

Załącznik 3

do Uchwały Sejmiku

Województwa Śląskiego

Nr. 2577/298/V/2018

z dnia 13. 11. 2018

**OBJAŚNIENIA PRZYJĘTYCH WARTOŚCI
DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ
WOJEWÓDZTWA ŚLĄSKIEGO
NA LATA 2019-2030**

Przy opracowywaniu projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Województwa Śląskiego na lata 2019–2030 (zwanym dalej również „WPF” lub „Prognoza”) wykorzystano następujące założenia i dokumenty:

- wzór Prognozy ustalony Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2015 r. poz. 92),
- „Wytyczne Ministerstwa Finansów dotyczące założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego. Aktualizacja październik 2018 rok” (zwane również dalej „Wytycznymi”),
- informacje z wykonania budżetu za III kwartały 2018 r., w tym przewidywane wykonanie kwoty długu oraz sprawozdanie Rb–NDS za III kwartały 2018 r.,
- obowiązującą dotychczas Wieloletnią Prognozę Finansową Województwa Śląskiego na lata 2018–2030 przyjętą Uchwałą Nr V/48/1/2018 Sejmiku Województwa Śląskiego z dnia 15 stycznia 2018 roku wraz ze zmianami wprowadzonymi w trakcie roku budżetowego,
- „Kontrakt Terytorialny dla Województwa Śląskiego” z 2014 roku wraz ze zmianami,
- dokumenty strategiczne: Strategia Rozwoju Województwa Śląskiego „Śląskie 2020+”, strategie sektorowe oraz podstawowe dokumenty operacyjne, takie jak Regionalny Program Operacyjny Województwa Śląskiego na lata 2014–2020,
- informacje dla Zarządów Województw, zawarte w piśmie Ministra Finansów z dnia 12 października 2018 r. znak: ST8.4750.9.2018 – wysokość kwot części subwencji ogólnej dla Województwa Śląskiego oraz planowana kwota dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych,
- informacje Śląskiego Urzędu Wojewódzkiego w Katowicach, zawarte w piśmie z dnia 24 października 2018 r. znak: FBI.3111.2418.3.2018 – o kwotach dotacji i wydatków na zadania zlecone i powierzone z zakresu administracji rządowej.

Prognoza wejdzie w życie od dnia uchwalenia z mocą obowiązującą od 1 stycznia 2019 r. Z dniem 31 grudnia 2018 r. utraci moc Uchwała Nr V/48/1/2018 Sejmiku Województwa Śląskiego z dnia 15 stycznia 2018 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Województwa Śląskiego na lata 2018–2030 wraz z późniejszymi zmianami.

Takie rozwiązanie pozwoli na zachowanie ciągłości prognozowania finansowego Województwa Śląskiego.

Częścią integralną WPF jest prognoza długu Województwa Śląskiego. Przewidywana kwota długu Województwa na 1 stycznia 2019 roku wyniesie **726.534.490 zł**, przy założeniu pełnego wykonania w 2018 roku planu przychodów budżetu z tytułu kredytów bankowych i jako taka stanowi podstawę dla obliczenia kwot długu na koniec 2019 roku i w latach 2020–2030. Wskaźnik zadłużenia liczony do dochodów ogółem na 1 stycznia 2019 roku wynosi **45,2%**.

W objaśnieniach omówiono wszystkie podstawowe wielkości budżetowe, ze szczególnym uwzględnieniem czynników, które wpływają na indywidualny wskaźnik zadłużenia.

Objaśnienia przyjętych wartości do Prognozy podzielono na dwie części, pierwsza obejmuje prognozę dochodów, a druga dotyczy przewidywanych wydatków Województwa Śląskiego, w szczególności i kolejności przyjętej w Załączniku 1 – Wieloletnia Prognoza Finansowa Województwa Śląskiego na lata 2019–2030.

I. PROGNOZA DOCHODÓW

WPF obejmuje następujące kategorie dochodów Województwa Śląskiego:

- 1) dochody własne (w tym udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych oraz z podatku dochodowego od osób prawnych),
- 2) subwencję ogólną,
- 3) dotacje celowe na zadania własne,
- 4) dotacje na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej,

dokonując ich wewnętrznego podziału na dochody **bieżące i majątkowe**, zgodnie ze wzorem ustalonym w Rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r.

W pracach nad projektem WPF Województwa Śląskiego wzięto pod uwagę założenia jakie Rada Ministrów zawarła w Wieloletnim Planie Finansowym Państwa na lata 2018–2021 wraz z programem konwergencji (załącznik do uchwały nr 65 Rady Ministrów z dnia 23 kwietnia 2018 r., M.P. z 2018 r., poz. 455), a także w opublikowanych na stronie Ministerstwa Finansów w dniu 25 października 2018 roku „Wytycznych dotyczących założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu

terytorialnego. Aktualizacja październik 2018 rok”, przede wszystkim w zakresie przewidywanej stopy inflacji (CPI) oraz wzrostu produktu krajowego brutto (PKB). Przy prognozowaniu dochodów z udziału w podatkach dochodowych na rok 2019 i lata następne nie przekroczono wskaźników wzrostu zawartych w Wieloletnim Planie Finansowym Państwa na lata 2018–2021 oraz Wytycznych.

Do 2023 roku Województwo Śląskie korzystać będzie ze środków budżetu Unii Europejskiej, których wysokość zgodnie z Umową Partnerstwa (aktualizacja – sierpień 2017 r., która została zatwierdzona przez Komisję Europejską 23 października 2017 roku), wyniesie łącznie **3,476 mld euro**. Środki związane z realizacją zadań unijnych, zaplanowane zostały m.in. w oparciu o podział alokacji na poszczególne programy.

W WPF ujęte zostały m.in. dochody i wydatki na realizację projektów własnych Województwa oraz z tytułu współfinansowania krajowego na programy realizowane przy udziale środków unijnych przez pozostałych beneficjentów. WPF zawiera również środki związane z realizacją zadań Pomocy Technicznej poszczególnych programów oraz środki, które na podstawie porozumień, Województwo otrzyma od innych jednostek samorządu terytorialnego na realizację projektów.

Wzrost dochodów po 2019 roku oszacowano na podstawie wytycznych Ministerstwa Finansów o wskaźniki takie jak wzrost PKB, czy inflacji tam, gdzie było to ekonomicznie uzasadnione. Dotyczy to zwłaszcza dochodów własnych budżetu z tytułu udziału w podatkach dochodowych od osób fizycznych i prawnych stanowiących dochód budżetu państwa, ale również kwot subwencji oraz dotacji, które zostały uznane za możliwe do pozyskania w przyszłych latach i które są źródłem finansowania stałych zadań realizowanych przez samorząd województwa.

Wśród prognozowanych dochodów bieżących uwzględniono w szczególności dochody z poniższych źródeł:

1. Wpływy z tytułu udziału w podatkach stanowiących dochody budżetu państwa

Wpływy z tytułu udziału w podatkach dochodowych mają podstawowe znaczenie w strukturze dochodów własnych Województwa Śląskiego, stanowią one w 2019 roku blisko 74% dochodów własnych ogółem. Z licznych analiz ekonomicznych wynika,

że podstawowy wpływ na prognozowane wielkości będą mieć dwa wskaźniki – **wzrost produktu krajowego brutto** oraz **stopa bezrobocia**. Województwo Śląskie znajduje się, z punktu widzenia powyższych wskaźników, w grupie najsilniejszych gospodarczo regionów Polski. Wytwarza się tutaj 12,3% PKB (dane GUS z 29.12.2017 r.), co daje drugie miejsce w kraju, po Województwie Mazowieckim. Również pod względem bezrobocia Województwo Śląskie jest regionem o wskaźniku niższym od średniej krajowej.

W projekcie WPF przyjmuje się wzrost dochodów bieżących z tytułu udziałów Województwa Śląskiego we wpływach z podatków dochodowych od osób fizycznych i prawnych w latach 2020–2030, zgodnie z Wytycznymi Ministerstwa Finansów o wskaźnik wzrostu produktu krajowego brutto – a więc o 3,7% w 2020 roku, o 3,6% w 2021 roku oraz o 3,5% w 2022 roku. W latach następnych wskaźnik kształtuje się na poziomie wynikającym z Wytycznych, tj. pomiędzy 3,1% a 2,7%. Wpływ na wzrost dochodów będzie mieć również dynamika wzrostu wynagrodzeń wynosząca w tych latach blisko 3% oraz realne zmniejszenie stopy bezrobocia w województwie z 6,6% w 2016 roku do 5,2% rok później.

Kształtowanie się dochodów bieżących na rok 2019 i trzy następne lata przedstawia się następująco:

w zł

Poz. WPF – I.1	2016 r.	2017 r.	2018 r. – plan po zmianach	2019 r. – projekt	2020 r. – prognoza	2021 r. – prognoza	2022 r. – prognoza
1.1 Dochody bieżące, w tym:	1.053.119.333	1.148.896.751	1.206.347.936	1.322.900.061	1.435.517.185	1.484.891.776	1.507.770.429
1.1.1 Dochody z tytułu PIT	175.064.935	186.253.557	187.000.000	218.715.200	226.807.663	234.972.739	243.196.785
1.1.2 Dochody z tytułu CIT	494.494.077	545.589.044	531.092.000	644.043.241	667.872.841	691.916.264	716.133.334

Wykonanie za III kwartały 2018 r. oraz przewidywane wykonanie z tytułu udziału Województwa Śląskiego w podatkach dochodowych PIT i CIT przedstawia się następująco:

<i>Poz. WPF – 1.1</i>	2018 r. – plan po zmianach	Wykonanie na 30.09.2018 r.	% (3:2)	Przewidywane wykonanie za 2018 r.	% (5:2)
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>
1.1 Dochody bieżące, w tym:	1.206.347.936	1.024.832.113,64	84,9	1.273.621.201	105,6
1.1.1 Dochody z tytułu PIT	187.000.000	146.675.030,00	78,4	195.566.671	104,6
1.1.2 Dochody z tytułu CIT	531.092.000	507.773.436,70	95,6	677.031.250	127,5

W związku z bardzo dobrym wykonaniem planu dochodów budżetu Województwa Śląskiego na 30.09.2018 r. w Prognozie przyjęto na 2019 rok dochody z tytułu udziałów we wpływach z podatków dochodowych:

- od osób fizycznych w kwocie 218.715.200 zł,
- od osób prawnych w kwocie 644.043.241 zł.

W latach 2020–2030 dochody Województwa Śląskiego z tytułu udziału w podatkach dochodowych stanowiących dochód budżetu państwa zaplanowano na poziomie realnym, możliwym do osiągnięcia według stanu wiedzy na dzień sporządzenia projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej i w oparciu o dane Ministerstwa Finansów. Wieloletni Plan Finansowy Państwa na lata 2018–2021 zakłada wzrost PKB w 2019 r. o 3,8%, a w 2020 r. o 3,7%.

2. Bieżące dochody własne z opłat, dochody jednostek budżetowych oraz dochody z innych źródeł

W kwotach zaplanowanych na lata 2019–2030 ujęto opłaty m.in. za: wyłączenie z produkcji gruntów rolnych, wydawanie zezwoleń na wykonywanie przewozów regularnych i przewozów regularnych specjalnych w krajowym transporcie drogowym osób oraz za potwierdzenie zgłoszenia przewozów w publicznym transporcie zbiorowym, wydawanie zezwoleń na obrót hurtowy w kraju napojami alkoholowymi o zawartości do 18% alkoholu, sporządzenie odpisu lub kopii dokumentacji o czasowym okresie przechowywania, wydanie certyfikatu o dokonaniu wpisu do rejestru Agencji Zatrudnienia, sprzedaż map oraz innych materiałów i informacji z zasobu geodezyjnego i kartograficznego, prowadzenie zasobu geodezyjnego i kartograficznego, korzystanie ze środowiska, zajęcie pasa drogowego oraz umieszczenie reklam i urządzeń infrastruktury technicznej nie związanych z potrzebami

zarządzania drogami lub potrzebami ruchu drogowego, wydanie zaświadczenia stwierdzającego charakter, okres i rodzaj działalności wykonywanej w Rzeczypospolitej Polskiej oraz dochody z tytułu usług.

Wlicza się również wpływy z opłaty produktovej i depozytovej dotyczącej importerów oraz wytwórców produktów, związanej z wprowadzaniem na rynek krajowy produktów w opakowaniach.

Cechą charakterystyczną powyższych źródeł dochodów jest ich stabilność, o czym świadczy analiza historyczna wpływów. Ustawy szczególne zawierają stałe rozwiązania na podstawie których są pobierane powyższe opłaty.

Dochody związane z wyłączeniem z produkcji gruntów rolnych są pobierane na podstawie ustawy z dnia 3 lutego 1995 r. o ochronie gruntów rolnych i leśnych (Dz. U. z 2017 r. poz. 1161). Ich wysokość zależy od ilości decyzji, a te z kolei zależą od ilości składanych wniosków do powiatu. Główną ich cechą jest to, że muszą być przeznaczone tylko i wyłącznie na ochronę, rekultywację i poprawę jakości gruntów rolnych.

Zgodnie z art. 9 ust. 2 ustawy z dnia 26 października 1982 r. o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi (Dz. U. z 2016 r. poz. 487 ze zm.) – zezwolenia na obrót hurtowy napojami alkoholowymi o zawartości do 18% alkoholu wydaje Marszałek Województwa. Za zezwolenia, wydawane raz na dwa lata, pobierana jest opłata stanowiąca dochód budżetu województwa. Na 2019 rok planuje się 1.400.000 zł, natomiast na rok 2020 prognozuje się kwotę 1.435.000 zł, a w latach kolejnych prognozuje się coroczny wzrost indeksowany wskaźnikiem inflacji.

Łączne dochody z tytułu opłat w 2019 roku to 11.893.247 zł.

Dochody jednostek budżetowych są kolejnym istotnym źródłem dochodów własnych Województwa Śląskiego. Planuje się osiągnąć dochody z tytułu najmu, dzierżawy mienia i wieczystego użytkowania – zostały one wyliczone w oparciu o zawarte już umowy.

Na podstawie analizy danych z lat ubiegłych oraz roku 2018 prognozuje się również wpływy z tytułu sprzedaży biletów wykazane przede wszystkim przez Śląski Ogród Zoologiczny w Chorzowie, Planetarium i Obserwatorium Astronomiczne im. Mikołaja Kopernika w Chorzowie, a także dochody z tytułu usług świadczonych przez placówki oświatowe Województwa Śląskiego.

Począwszy od 2011 roku dochodami budżetu Województwa Śląskiego, zgodnie z art. 41b ust. 1 ustawy z dnia 17 maja 1989 r. Prawo geodezyjne i kartograficzne (tj. Dz. U. z 2017 r.

poz. 2101 ze zm.) są wpływy ze sprzedaży map oraz innych materiałów i informacji pochodzących z zasobu geodezyjnego i kartograficznego.

Dochody jednostek budżetowych w latach 2016–2018 oraz w prognozie na lata 2019–2022 kształtują się następująco:

w zł

<i>Poz. WPF – 1.1</i>	2016 r.	2017 r.	2018 r. – plan po zmianach	2019 r. – projekt	2020 r. – prognoza	2021 r. – prognoza	2022 r. – prognoza
Dochody jednostek budżetowych	67.859.836	57.599.369	71.617.672	44.044.288	45.145.396	46.274.031	47.430.882

W latach 2020 i następnych zwiększa się dochody z tego tytułu o wskaźnik inflacji zgodnie z wytycznymi Ministerstwa Finansów, tj. o 2,5%.

Dochody na lata 2023–2030 kształtują się następująco:

w zł

<i>Poz. WPF – 1.1</i>	2023 r. – prognoza	2024 r. – prognoza	2025 r. – prognoza	2026 r. – prognoza
Dochody jednostek budżetowych	48.616.655	49.832.072	51.077.874	52.354.821

<i>Poz. WPF – 1.1</i>	2027 r. – prognoza	2028 r. – prognoza	2029 r. – prognoza	2030 r. – prognoza
Dochody jednostek budżetowych	53.663.692	55.005.285	56.380.418	57.789.929

Wśród źródeł dochodów własnych należy wymienić 5% z dochodów uzyskiwanych na rzecz budżetu państwa w związku z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami, o ile odrębne przepisy nie stanowią inaczej.

3. Odsetki od środków finansowych zgromadzonych na rachunkach bankowych

Kolejnym źródłem dochodów bieżących Województwa Śląskiego są odsetki od środków finansowych. Są to dochody uzyskiwane zarówno na podstawie umowy z bankiem prowadzącym obsługę budżetu Województwa Śląskiego jak i zawieranych transakcji lokat czasowo wolnych środków budżetowych w bankach.

Dochody z tytułu odsetek od środków gromadzonych na rachunkach bankowych w roku 2019 planuje się osiągnąć w wysokości 3.000.000 zł. W latach 2020–2030 planuje się systematyczny wzrost dochodów z tego tytułu, w związku z prognozowanymi podwyżkami podstawowych stóp procentowych Narodowego Banku Polskiego od 2020 roku.

4. Dochody związane z realizacją zadań w ramach funduszy unijnych

Wielkości tych dochodów związane są z kontynuacją realizacji przez Województwo Śląskie perspektywy finansowej Unii Europejskiej na lata 2014–2020, która przewiduje w obszarze Europejskiego Funduszu Społecznego i Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach przede wszystkim RPO WSL na lata 2014–2020 środki dla całego Województwa Śląskiego, których beneficjentem jest również samorząd województwa.

W przypadku Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Śląskiego na lata 2014–2020 zróżnicowanie kwot planowanych dochodów w WPF w latach przyszłych wynika przede wszystkim z indywidualnego harmonogramu konkursów, a także planowanych płatności wynikających z „Harmonogramu składania wniosków o płatność” bądź „Harmonogramu zadaniowo – finansowego realizacji projektu” będących załącznikami do umowy o dofinansowanie projektu w ramach tego programu.

WPF przewiduje wprowadzenie dochodów prognozowanych do pozyskania ze środków Unii Europejskiej w perspektywie finansowej na lata 2014–2020 z Europejskiego Funduszu Społecznego i Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego. Dochody z tego tytułu zostały zaplanowane na lata 2019–2023 na poziomie realnym – dostosowanym do stopnia zaawansowania i przygotowania projektów do finansowania z powyższych środków.

Na lata 2024–2030 przyjęto założenie, że Województwo będzie nadal beneficjentem środków z tytułu dotacji w ramach nowej perspektywy finansowej UE w następującej wysokości:

w zł

<i>Poz. WPF – 1.1.5</i>	2024 r. – prognoza	2025 r. – prognoza	2026 r. – prognoza	2027 r. – prognoza	2028 r. – prognoza	2029 r. – prognoza	2030 r. – prognoza
Dotacje i środki unijne (bieżące)	275.773.758	255.667.267	223.134.972	203.905.124	184.122.068	152.010.618	128.852.541

5. Dochody ze źródeł pozabudżetowych

W 2019 roku planuje się pozyskać środki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej na zadania dotyczące ochrony przyrody, opracowania programów i prowadzenia konferencji związanych z ochroną środowiska, środki z Funduszu Kolejowego, Komisji Europejskiej, Centrum Analiz Społeczno-Ekonomicznych, a także środki bezzwrotne z programu Erasmus+. W roku 2020 szacuje się pozyskanie środków z Funduszu Kolejowego, Komisji Europejskiej, Centrum Analiz Społeczno-Ekonomicznych, a także środków bezzwrotnych z programu Erasmus+. W latach 2021–2030 prognozuje się coroczny wzrost indeksowany wskaźnikiem inflacji.

W prognozie dochodów majątkowych uwzględniono w szczególności:

1. Dochody ze sprzedaży majątku

Projektowane na lata przyszłe dochody majątkowe Województwa Śląskiego ze sprzedaży mienia dotyczą przede wszystkim planowanego zbycia nieruchomości (w tym gruntów) zbędnych dla działalności statutowej województwa i jego jednostek organizacyjnych. Wysokość prognozowanych dochodów jest zależna od rodzaju, a przede wszystkim wyceny przez biegłych, wartości lokali, nieruchomości czy udziałów przewidywanych do zbycia. W przypadku nieruchomości wartość uwarunkowana jest również koniecznością odpowiedniego ich przygotowania w kontekście ustaleń planów zagospodarowania przestrzennego (opracowanie planu, opłata planistyczna), wykonania podziałów, a w przypadku mieszkań, także doprowadzenia do stanu technicznego umożliwiającego uzyskanie zaświadczeń o samodzielności lokali.

W roku 2019 planuje się dochody z tytułu sprzedaży majątku w wysokości 2.684.682 zł.

Na kwotę tą składają się środki ze zbycia nieruchomości stanowiących własność Województwa Śląskiego, tj. dochody ze zbycia lokali mieszkalnych i użytkowych (znajdujących się w Bystrej, Parzymiechach, Jastrzębiu–Zdroju i Wodzisławiu Śląskim), budynków (w Katowicach i Bytomiu) oraz działek (położonych w Katowicach, Rabce, Bielsku–Białej, Bystrej, Istebnej, Górkach Wielkich, Jeziorowicach i Zawierciu).

Dochody ze sprzedaży majątku w latach 2016–2021 przedstawiają się następująco:

w zł

<i>Poz. WPF – 1.2.1</i>	2016 r.	2017 r.	2018 r. – plan po zmianach	2019 r. – projekt	2020 r. – prognoza	2021 r. – prognoza
Dochody ze sprzedaży majątku	1.645.826	22.790.008	9.156.807	2.684.682	5.300.000	5.427.200

Wysokość dochodów z tytułu sprzedaży mienia Województwa Śląskiego na 2019 rok została wykazana na poziomie realnym, wynikającym z danych przedstawionych przez wydziały merytoryczne. Kwoty na lata 2020–2030 zostały określone również na poziomie realnym wynikającym z analizy historycznej wpływów budżetu Województwa Śląskiego z tego tytułu, a także z uwzględnieniem Planu wykorzystania wojewódzkiego zasobu nieruchomości na lata 2018–2020 przyjętego uchwałą nr 978/254/V/2018 Zarządu Województwa z dnia 24.04.2018 r. Ostateczne kwoty będą wynikać z indywidualnych decyzji.

2. Dochody związane z realizacją zadań w ramach funduszy unijnych

Zmiany kwot związane są, jak w przypadku dochodów bieżących, z realizowanym przez Województwo Śląskie Regionalnym Programem Operacyjnym Województwa Śląskiego na lata 2014–2020.

W roku budżetowym 2019 przewiduje się dochody w kwocie 224.104.569 zł na realizację zadań własnych współfinansowanych ze środków UE przede wszystkim w zakresie infrastruktury drogowej i kolejowej. Ujęte w WPF projekty dotyczące Osi Priorytetowej VI, stanowią najistotniejsze przedsięwzięcia w zakresie infrastruktury drogowej i kolejowej przewidzianej do realizacji na poziomie regionalnym w Województwie Śląskim w obecnie obowiązującym okresie programowania Unii Europejskiej. Realna jest więc możliwość uzyskania dofinansowania ze środków Regionalnego Programu Operacyjnego na lata 2014–2020 na ich realizację.

Zwiększone dochody w latach 2020–2021 wynikają właśnie z planowanej realizacji zadań współfinansowanych ze środków Unii Europejskiej oraz ze środków innych jednostek samorządu terytorialnego na podstawie porozumień, przede wszystkim w zakresie inwestycji jednorocznych i wieloletnich na drogach wojewódzkich, m.in.:

- 1) RPO WSL 2014–2020, Oś priorytetowa VI Transport, Działanie 6.1 Drogi wojewódzkie, powiatowe i gminne – projekt pn.: „Budowa Regionalnej Drogi

Racibórz–Pszczyna na odcinku od włączenia do DK nr 45 w gminie Rudnik do granicy miasta na prawach powiatu Rybnik – etap 4 i etap 5 Wschodnia Obwodnica Raciborza” – to 91,4 mln zł na 2020 rok i 101,2 mln zł na 2021 rok,

- 2) RPO WSL 2014–2020, Oś priorytetowa VI Transport, Działanie 6.1 Drogi wojewódzkie, powiatowe i gminne – projekt pn.: „Przebudowa DW 791 na odcinku od DK1 do DK78, etap II” – kwota 80 mln zł na 2020 rok i 95,7 mln zł na 2021 rok,
- 3) RPO WSL 2014–2020, Oś priorytetowa VI Transport, Działanie 6.1 Drogi wojewódzkie, powiatowe i gminne – projekt pn.: „Przebudowa drogi wojewódzkiej nr 913, etap II odcinek od skrzyżowania z DK 78 w miejscowości Celiny do skrzyżowania z DK 86” – kwota 40 mln zł na 2020 rok i 61,4 mln zł na 2021 rok,
- 4) RPO WSL 2014–2020, Oś priorytetowa VI Transport, Działanie 6.1 Drogi wojewódzkie, powiatowe i gminne – projekt pn.: „Przebudowa drogi wojewódzkiej nr 933” – kwota 70 mln zł na 2020 rok i 89,6 mln zł na 2021 rok.

WPF przewiduje wprowadzenie dochodów prognozowanych do pozyskania ze środków Unii Europejskiej w perspektywie finansowej na lata 2014–2020 z Europejskiego Funduszu Społecznego i Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego. Dochody z tego tytułu zostały zaplanowane na lata 2019–2023 na poziomie realnym – dostosowanym do stopnia zaawansowania i przygotowania projektów do finansowania z powyższych środków.

Na lata 2024–2030 przyjęto założenie, że Województwo będzie nadal beneficjentem środków z tytułu dotacji w ramach nowej perspektywy finansowej UE w następującej wysokości:

w zł

Poz. WPF – 1.2.2	2024 r. – prognoza	2025 r. – prognoza	2026 r. – prognoza	2027 r. – prognoza	2028 r. – prognoza	2029 r. – prognoza	2030 r. – prognoza
Dotacje i środki unijne (majątkowe)	187.183.056	170.787.136	167.686.167	150.425.771	132.852.540	127.856.383	113.050.177

Subwencja ogólna

Województwo otrzymuje z Ministerstwa Finansów informację o wysokości subwencji ogólnej na dany rok budżetowy i dlatego prognozowanie wysokości poszczególnych części subwencji ogólnej na lata przyszłe jest utrudnione. Konieczne jest więc dokonanie analizy dochodów z tego tytułu również pod względem historycznym.

Analiza dowodzi, że chociaż poszczególne części subwencji pozostają stałe, zmienia się bardzo ich wysokość. Należy wziąć pod uwagę, że rozwiązania ustawowe dotyczące zasad ustalania dla województw części regionalnej subwencji ogólnej mają charakter czasowy i na chwilę opracowywania Prognozy brak jest nowych przepisów.

DOCHODY WOJEWÓDZTWA ŚLĄSKIEGO Z TYTUŁU SUBWENCJI OGÓLNEJ

w zł

LATA	2015	2016	2017	2018 – plan po zmianach	2019 – projekt	2020 – prognoza
SUBWENCJA OGÓLNA	172.067.838	147.772.104	165.130.385	144.031.885	190.226.866	194.982.539
1. Część oświatowa	97.877.717	86.736.294	82.635.974	79.735.746	81.651.284	83.692.567
2. Część wyrównawcza	53.945.994	41.768.596	65.787.315	41.196.606	57.012.346	58.437.655
3. Część regionalna	14.082.313	17.727.139	15.622.196	22.167.633	51.563.236	52.852.317
4. Część uzupełniająca	6.161.814	1.540.075	1.084.900	931.900	0	0

Dane wyraźnie wskazują na spadek wysokości subwencji ogólnej dla Województwa Śląskiego z 2015 na 2016 rok. W roku 2017 następuje wzrost o blisko 17,3 mln zł w stosunku do 2016 r. W roku 2018 można zaobserwować ponowny spadek o ponad 21 mln zł, natomiast w roku 2019 nastąpi wzrost dochodów z tego tytułu o prawie 46,2 mln zł. Wysokość poszczególnych części subwencji ogólnej przyjmuje się zgodnie z projektem planu przekazany przez Ministra Finansów pismem nr ST8.4750.9.2018 z dnia 12 października 2018 roku.

Na lata 2020–2030 jako bazę wyliczenia przyjęto wysokość subwencji ogólnej według projektu na 2019 rok i zwiększono dochody z tego tytułu o wskaźnik inflacji wynikający z wytycznych Ministerstwa Finansów w latach 2020–2030 r. o 2,5% rocznie.

w zł

LATA	2021 r. – prognoza	2022 r. – prognoza	2023 r. – prognoza	2024 r. – prognoza	2025 r. – prognoza
SUBWENCJA OGÓLNA	199.857.104	204.853.533	209.974.873	215.224.247	220.604.854
1. Część oświatowa	85.784.882	87.929.505	90.127.743	92.380.937	94.690.461
2. Część wyrównawcza	59.898.597	61.396.062	62.930.964	64.504.239	66.116.845
3. Część regionalna	54.173.625	55.527.966	56.916.166	58.339.071	59.797.548
4. Część uzupełniająca	0	0	0	0	0

w zł

LATA	2026 r. – prognoza	2027 r. – prognoza	2028 r. – prognoza	2029 r. – prognoza	2030 r. – prognoza
SUBWENCJA OGÓLNA	226.119.977	231.772.979	237.567.305	243.506.489	249.594.152
1. Część oświatowa	97.057.723	99.484.167	101.971.272	104.520.554	107.133.568
2. Część wyrównawcza	67.769.767	69.464.012	71.200.613	72.980.629	74.805.145
3. Część regionalna	61.292.487	62.824.800	64.395.420	66.005.306	67.655.439
4. Część uzupełniająca	0	0	0	0	0

Dotacje celowe

Najtrudniejszym źródłem dochodów, pod względem ich długookresowego prognozowania, są dotacje celowe na zadania własne województwa. Wysokość dotacji celowych podlega największym zmianom, a planowanie ich na dłuższe okresy w zasadzie jest rzeczą niemożliwą, są bowiem ściśle związane z zadaniami realizowanymi przez jednostkę samorządu terytorialnego. Z tego powodu dość proste jest określenie wysokości dochodów z dotacji wyłącznie na okres na jaki przewiduje się realizację zadania (np. zgodnie z przewidzianym harmonogramem).

Analiza historyczna wykonania dotacji wskazuje, że takim dodatkowym źródłem dochodów mogą być dotacje celowe wynikające z porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego. Dane w tym zakresie przedstawia poniższa tabela:

w zł

	2016 r.	2017 r.	2018 r. – plan po zmianach	2019 r. – projekt	2020 r. – prognoza
Dotacje celowe na zadania własne – porozumienia JST	39.861.100	37.608.683	49.383.393	15.516.097	20.734.363
w tym majątkowe	12.169.229	9.876.829	17.507.438	6.901.099	11.903.990

Województwo Śląskie w obowiązującym porządku prawnym może otrzymać dotację z budżetu państwa przeznaczoną na zadanie własne lub realizowane w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Śląskiego na lata 2014–2020. Możliwe jest również otrzymanie dotacji celowej od innych jednostek samorządu terytorialnego, na podstawie podpisanych porozumień, np. w zakresie wspólnych zadań drogowych, wojewódzkich autobusowych przewozów pasażerskich.

WPF obejmuje informacje na temat finansowania programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej oraz ze środków niepodlegających zwrotowi z pomocy udzielanej przez państwa członkowskie Europejskiego Porozumienia o Wolnym Handlu, a także z udziałem środków pochodzących ze źródeł zagranicznych niepodlegających zwrotowi.

W dochodach bieżących wyszczególniono środki przeznaczone **na finansowanie**: Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Śląskiego na lata 2014–2020, Programu Interreg Europa, Programu INTERREG V–A Republika Czeska – Polska na lata 2014–2020, Programu Współpracy Transgranicznej INTERREG V–A Polska – Słowacja na lata 2014–2020, Programu Operacyjnego Rybactwo i Morze 2014–2020, Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich 2014–2020, Programu Operacyjnego Pomoc Techniczna 2014–2020, Programu Erasmus+, Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój 2014–2020 oraz Programu Ramowego Unii Europejskiej Horyzont 2020. Ponadto w dochodach bieżących ujęto środki **na współfinansowanie** tych programów, a także na współfinansowanie Instrumentu Finansowego LIFE. Na 2019 rok planuje się również dochody wynikające z rozliczeń Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki na lata 2007–2013 oraz Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Śląskiego na lata 2007–2013.

W dochodach majątkowych prognozuje się środki przeznaczone **na finansowanie** Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Śląskiego na lata 2014–2020. Ponadto w dochodach majątkowych ujęto środki **na współfinansowanie** tego programu, a także na współfinansowanie Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój 2014–2020. Na 2019 rok planuje się również dochody wynikające z rozliczeń Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Śląskiego na lata 2007–2013.

Na podstawie informacji Śląskiego Urzędu Wojewódzkiego w Katowicach, zawartych w piśmie z dnia 24 października 2018 r. znak: FBI.3111.2418.3.2018 – o kwotach dotacji i wydatków na zadania zlecone i powierzone z zakresu administracji rządowej na 2019 rok planuje się również bieżące dotacje celowe na zadania zlecone i powierzone z zakresu administracji rządowej w kwocie 43.464.954 zł. Natomiast na lata 2020–2030 dotacje te prognozuje się na podstawie planu na 2019 rok powiększone o wskaźnik inflacji z wytycznych Ministerstwa Finansów.

PROGNOZA DOCHODÓW WOJEWÓDZTWA ŚLĄSKIEGO
w latach 2019–2030

w zł

<i>Wyszczególnienie</i>	<i>2019 r. – projekt</i>	<i>2020 r. – prognoza</i>	<i>2021 r. – prognoza</i>	<i>2022 r. – prognoza</i>
Dochody ogółem	1.608.300.130	1.738.786.185	1.764.159.031	1.765.431.574
Dochody bieżące	1.322.900.061	1.435.517.185	1.484.891.776	1.507.770.429
Dochody majątkowe	285.400.069	303.269.000	279.267.255	257.661.145

<i>Wyszczególnienie</i>	<i>2023 r. – prognoza</i>	<i>2024 r. – prognoza</i>	<i>2025 r. – prognoza</i>	<i>2026 r. – prognoza</i>
Dochody ogółem	1.766.384.989	1.767.284.626	1.768.147.302	1.769.777.148
Dochody bieżące	1.528.891.926	1.574.179.529	1.591.301.918	1.596.032.733
Dochody majątkowe	237.493.063	193.105.097	176.845.384	173.744.415

<i>Wyszczególnienie</i>	<i>2027 r. – prognoza</i>	<i>2028 r. – prognoza</i>	<i>2029 r. – prognoza</i>	<i>2030 r. – prognoza</i>
Dochody ogółem	1.770.523.579	1.771.425.581	1.772.484.913	1.773.703.357
Dochody bieżące	1.614.039.560	1.632.514.793	1.638.570.282	1.654.594.932
Dochody majątkowe	156.484.019	138.910.788	133.914.631	119.108.425

Poziom dochodów na lata 2020–2021 jest wyższy, gdyż przewiduje się wyższe środki pochodzące z budżetu Unii Europejskiej, natomiast w latach następnych, tj. 2022–2030 przyjmuje się przede wszystkim stały wzrost dochodów własnych Województwa Śląskiego z tytułu udziałów w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa (PIT i CIT), poszczególnych części subwencji ogólnej oraz wybranych typów dotacji celowych o wskaźniki wynikające z wytycznych Ministerstwa Finansów, co zostało już wyżej wyszczególnione w niniejszych objaśnieniach.

Wpływ na zwiększone dochody w latach 2020–2021 ma realizacja programów i projektów stanowiących przedsięwzięcia wieloletnie współfinansowane ze środków Unii Europejskiej, co zostało opisane na str. 11 i 12 niniejszych objaśnień.

II. PROGNOZA WYDATKÓW

Wydatki bieżące

Założeniem Prognozy jest przyjęcie realnego poziomu wydatków bieżących we wszystkich latach objętych prognozą. Podstawą przyjętych kwot wydatków jest analiza historyczna wykonanych wydatków bieżących w latach poprzednich oraz ich plan na rok 2019, jako pierwszy rok obowiązywania nowego WPF.

Wykonanie wydatków bieżących w latach 2014–2017 i plan po zmianach na 2018 rok przedstawia tabela:

w zł

<i>Poz. WPF – 2.1</i>	2014 r.	2015 r.	2016 r.	2017 r.	2018 r. – plan po zmianach
Wydatki bieżące	1.011.895.743	911.493.200	879.652.215	947.157.260	1.113.815.323

Biorąc pod uwagę wykonanie wydatków bieżących w latach ubiegłych oraz dążąc do ich racjonalizacji w dłuższym horyzoncie czasowym zakłada się ich wzrost w okresie prognozowanym o 1% w stosunku do roku poprzedniego.

W projekcie WPF wykazano wyłącznie te wydatki bieżące, które są niezbędne do poniesienia przez Województwo Śląskie i które mają na moment sporządzania projektu WPF pokrycie w prognozowanych dochodach. W przypadku powstania w okresie późniejszym podstawy pozwalającej na zwiększenie dochodów bieżących – stosownemu zwiększeniu mogą ulec również wydatki bieżące w poszczególnych latach, a więc nie planuje się ich dalszego zwiększenia, jeżeli nie będą mieć pokrycia w dochodach bieżących. Pozwala to na zachowanie równowagi wewnętrznej między dochodami i wydatkami bieżącymi, wynikającej z art. 242 ustawy o finansach publicznych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2077 ze zm.).

w zł

<i>Poz. WPF – 2.1</i>	2019 r. – projekt	2020 r. – prognoza	2021 r. – prognoza	2022 r. – prognoza
Wydatki bieżące	1.080.340.954	1.091.144.364	1.102.055.808	1.113.076.367

<i>Poz. WPF – 2.1</i>	2023 r. – prognoza	2024 r. – prognoza	2025 r. – prognoza	2026 r. – prognoza
Wydatki bieżące	1.124.207.131	1.135.449.203	1.146.803.696	1.158.271.733

<i>Poz. WPF – 2.1</i>	2027 r. – prognoza	2028 r. – prognoza	2029 r. – prognoza	2030 r. – prognoza
Wydatki bieżące	1.169.854.451	1.181.552.996	1.193.368.526	1.205.302.212

1. Wynagrodzenia i składki od nich naliczane

Ujęto tu wydatki związane z płatnościami za pracę wykonywaną na podstawie stosunku pracy, umowy zlecenia, umowy o dzieło wraz ze składkami na ubezpieczenia społeczne i zdrowotne oraz składkami na Fundusz Pracy i Fundusz Emerytur Pomostowych (w jednostkach oświatowych). Są to zarówno wydatki finansowane ze środków krajowych jak również ze środków europejskich. Wydatki z tego tytułu w całym okresie prognozowanym, od 2019 do 2030 roku, ujęto na poziomie przyjętym do projektu uchwały budżetowej na 2019 rok. Zaznaczyć należy, że w kwocie tej mieszczą się wynagrodzenia i składki od nich naliczane związane z pracą we wszystkich jednostkach budżetowych Województwa Śląskiego, łącznie ze świadczeniem pracy w ramach zadań zleconych i powierzonych Województwu Śląskiemu z zakresu administracji rządowej.

2. Wydatki związane z funkcjonowaniem organów Województwa Śląskiego

Obejmują one wszystkie wydatki funkcjonowania Sejmiku Województwa Śląskiego, Zarządu Województwa oraz Urzędu Marszałkowskiego. Wydatki związane z funkcjonowaniem Sejmiku obejmują diety radnych, umowy zlecenia, zakup materiałów i wyposażenia na potrzeby Kancelarii Sejmiku, podróże służbowe krajowe i zagraniczne radnych oraz składki członkowskie Województwa Śląskiego w organizacjach krajowych i zagranicznych.

Wydatki Urzędu Marszałkowskiego Województwa Śląskiego związane będą przede wszystkim z kosztami utrzymania Urzędu wraz z Zarządem Województwa, łącznie z wynagrodzeniami pracowników Urzędu i składkami od nich naliczanymi, zakupem materiałów i wyposażenia, kosztami podróży służbowych, delegacji zagranicznych, kosztami utrzymania strony internetowej. Należy jednak zaznaczyć, że w kwocie tej znajdują się również wydatki na realizację projektów w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Śląskiego na lata 2014–2020, Programu Interreg Europa, Programu INTERREG V–A Republika Czeska – Polska na lata 2014–2020, Programu Współpracy

Transgranicznej INTERREG V-A Polska – Słowacja na lata 2014–2020, Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój 2014–2020, Programu Operacyjnego Pomoc Techniczna 2014–2020 oraz Programu Ramowego Unii Europejskiej Horyzont 2020. Prognozuje się stały ich wzrost o 1% w stosunku do roku poprzedniego.

3. Wydatki bieżące na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej likwidowanego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej oraz na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej

Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej szacuje się:

- 1) na 2019 rok w kwocie 20.000.000 zł,
- 2) na 2020 rok w kwocie 22.000.000 zł.

Pokrycie ujemnego wyniku dotyczy podmiotów leczniczych, będących w najtrudniejszej sytuacji finansowej, a które wykazują wysoki poziom przeterminowanych zobowiązań cywilnoprawnych. Zabezpieczenie powyższej kwoty jest obowiązkiem podmiotu tworzącego samodzielny zakład opieki zdrowotnej wynikającym z ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 roku o działalności leczniczej (Dz. U. z 2018 r. poz. 160 ze zm.).

Wydatki bieżące na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej likwidowanego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej (pkt. 13.5 WPF) w kwocie 15.800 zł zostały zabezpieczone tylko w roku 2019 na przejęte zobowiązania po zlikwidowanym Wojewódzkim Zakładzie Opieki Zdrowotnej nr 1 im. prof. Józefa Gasińskiego w Tychach.

4. Wydatki bieżące na obsługę długu

Ze względu na swój charakter zostały omówione w objaśnieniach dotyczących długu Województwa Śląskiego oraz zasad jego spłaty.

5. Wydatki bieżące na finansowanie i współfinansowanie programów realizowanych z udziałem środków UE oraz innych środków niepodlegających zwrotowi

W wydatkach bieżących ujęto środki **na finansowanie**: Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Śląskiego na lata 2014–2020, Programu Interreg Europa, Programu INTERREG V-A Republika Czeska – Polska na lata 2014–2020, Programu

Współpracy Transgranicznej INTERREG V-A Polska – Słowacja na lata 2014–2020, Programu Operacyjnego Rybactwo i Morze 2014–2020, Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich 2014–2020, Programu Operacyjnego Pomoc Techniczna 2014–2020, Programu Erasmus+, Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój 2014–2020 oraz Programu Ramowego Unii Europejskiej Horyzont 2020. Ponadto w wydatkach bieżących wyszczególniono środki **na współfinansowanie** tych programów, a także na współfinansowanie Instrumentu Finansowego LIFE+, Instrumentu Finansowego LIFE oraz Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko 2014–2020. Budżet na 2019 rok przewiduje również wydatki bieżące na rozliczenie Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki na lata 2007–2013 oraz Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Śląskiego na lata 2007–2013.

6. Poręczenia i gwarancje

Limit wydatków na potencjalną spłatę wydatków z tytułu poręczeń został zaplanowany na rok 2019 w wysokości 1.567.485 zł.

Województwo Śląskie udzieliło poręczeń samodzielnym publicznym zakładom opieki zdrowotnej na zabezpieczenie ich pożyczek zaciągniętych w Narodowym Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie oraz Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Katowicach.

Od roku 2019 przewiduje się dalsze zmniejszanie nominalnej, łącznej kwoty poręczeń i nie udzielanie nowych poręczeń z budżetu Województwa Śląskiego.

Zgodnie z art. 212 ust. 1 pkt 7 oraz art. 243' ust. 1 pkt 3 ustawy o finansach publicznych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2077 ze zm.) jednostka samorządu terytorialnego ma obowiązek wykazania wydatków z tytułu udzielonych poręczeń i gwarancji przypadających do spłaty w danym roku budżetowym. Poręczenia udzielone przez Województwo Śląskie mają termin wygaśnięcia nie wykraczający poza rok 2020.

WYKAZ PORĘCZEŃ UDZIELONYCH PRZEZ WOJEWÓDZTWO ŚLĄSKIE

w zł

Lp.	Nazwa poręczenia	KWOTA PORĘCZEŃ NA KONIEC ROKU		
		2019 r.	2020 r.	2021 r. – 2030 r.
Potencjalne spłaty kwot wynikające z udzielonych poręczeń:		1 567 485	914 403	0
1.	Poręczenie pożyczki z Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie dla Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej Państwowego Szpitala dla Nerwowo i Psychiczenie Chorych w Rybniku	1 317 485	664 403	0
2.	Poręczenie pożyczki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Katowicach dla Szpitala Wojewódzkiego w Bielsku-Białej	250 000	250 000	0

Wydatki majątkowe

Podstawową grupą wydatków majątkowych są wydatki związane z realizacją przedsięwzięć wieloletnich Województwa Śląskiego. Ujęte tutaj zostały także przedsięwzięcia realizowane na podstawie podpisanych porozumień z jednostkami samorządu terytorialnego. Oprócz przedsięwzięć wieloletnich wykazanych w WPF kwota wydatków majątkowych obejmuje również zadania inwestycyjne, które nie spełniają wymogu wieloletniości, gdyż ich realizacja nie przekracza jednego roku.

Wydatki majątkowe podzielono na:

- inwestycyjne kontynuowane, gdzie ujęto wartość inwestycji rozpoczętych co najmniej w poprzednim roku budżetowym,
- inwestycyjne nowe, które planuje się rozpocząć w 2019 r.,
- wydatki majątkowe w formie dotacji, udzielane głównie na współfinansowanie programów realizowanych ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej oraz na finansowanie lub dofinansowanie zadań inwestycyjnych.

W wydatkach majątkowych wyszczególniono środki **na finansowanie** Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Śląskiego na lata 2014–2020. Ponadto w wydatkach majątkowych ujęto środki **na współfinansowanie** tego programu, a także na współfinansowanie Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój 2014–2020. W wydatkach majątkowych na 2019 rok budżet Województwa Śląskiego przewiduje także

wydatki na zamknięcie rozliczenia Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Śląskiego obejmującego lata 2007–2013.

Wydatki na przedsięwzięcia wieloletnie

W Wieloletniej Prognozie Finansowej ujęto jako przedsięwzięcia wszystkie wieloletnie programy, projekty i zadania zgodnie z art. 226 ust. 4 ufp, w tym także te których termin zakończenia upływa w 2019 roku, w przypadku gdy wydatki na ich realizację ponoszone były w latach wcześniejszych.

Z realizowanymi przedsięwzięciami łączy się również konieczność wykazania limitów zobowiązań przypadających na konkretne zadania, projekty czy programy. Jest to kwota, na którą będzie można w przyszłości zaciągać zobowiązania, czyli podpisywać umowy, związane z realizowanym przedsięwzięciem. Kwota limitu zobowiązań będzie ulegała w kolejnych latach pomniejszaniu o kwotę zobowiązań zaciągniętych w ramach ustalonego limitu dla przedsięwzięcia. W przypadku, gdy limit zobowiązań jest zerowy, oznacza to zaciągnięcie już wszystkich zobowiązań w imieniu Województwa Śląskiego na realizację zadania.

Podział przedsięwzięć został dokonany zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2015 r. poz. 92), na mocy którego ustalono jednolite wzory WPF oraz wykazu przedsięwzięć wieloletnich. Zgodnie z powyższym rozporządzeniem każda kategoria przedsięwzięć została podzielona na przedsięwzięcia bieżące i majątkowe.

W **pierwszej grupie** ujęto wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków europejskich. Ponieważ ustawa o finansach publicznych przewiduje ujęcie jako przedsięwzięcia „programu”, w projekcie Prognozy jednolicie wykazano dwa główne Programy realizowane z udziałem środków europejskich – Regionalny Program Operacyjny Województwa Śląskiego na lata 2014–2020 oraz Program Operacyjny Wiedza Edukacja Rozwój 2014–2020. Osobno ujęto natomiast projekty własne i pozostałe przedsięwzięcia współfinansowane z funduszy strukturalnych i innych środków zagranicznych niepodlegających zwrotowi.

Wykazano również przedsięwzięcia, które Województwo Śląskie planuje realizować w pierwszej kolejności ze środków Unii Europejskiej w ramach perspektywy finansowej. W tej grupie ujęto wszystkie duże przedsięwzięcia inwestycyjne, które spełniają wymogi

formalne wynikające z ustawy o finansach publicznych. Wykaz ten ma swoje odzwierciedlenie również w Strategii Rozwoju Województwa Śląskiego „Śląskie 2020+”.

Przedsięwzięcia, które prognozowane są do finansowania po 2020 roku to:

- 1) Program Operacyjny Wiedza Edukacja Rozwój – z limitami wydatków do 2021 roku,
- 2) Regionalny Program Operacyjny Województwa Śląskiego na lata 2014–2020 w ramach Europejskiego Funduszu Społecznego – z limitami wydatków do 2023 roku,
- 3) Regionalny Program Operacyjny Województwa Śląskiego na lata 2014–2020 – z limitami wydatków do 2023 roku,
- 4) „Sieć Regionalnych Obserwatoriów Specjalistycznych w Procesie Przedsiębiorczego Odkrywania” w ramach RPO WSL 2014–2020 z okresem finansowania do 2022 roku,
- 5) „InfoSMOG–MED” w ramach RPO WSL 2014–2020 z okresem finansowania do 2021 roku,
- 6) „Śląska Cyfrowa Platforma Medyczna eCareMed – Elektroniczna Dokumentacja Medyczna” w ramach RPO WSL 2014–2020 z okresem finansowania do 2021 roku,
- 7) projekt własny pn.: „W stronę rodziny – wsparcie usług adopcyjnych” w ramach RPO WSL 2014–2020 – realizowany przez Regionalny Ośrodek Polityki Społecznej (ROPS) z okresem finansowania do 2023 roku,
- 8) projekt własny pn.: „Współpraca się opłaca – koordynacja sektora ekonomii społecznej w województwie śląskim” w ramach RPO WSL 2014–2020 – realizowany przez Regionalny Ośrodek Polityki Społecznej (ROPS) z okresem finansowania do 2023 roku,
- 9) projekt własny pn.: „Śląskie. Inwestujemy w talenty” w ramach RPO WSL 2014–2020 – z limitami wydatków do 2023 roku,
- 10) „Profesjonalne szkolnictwo zawodowe – pewna praca” w ramach RPO WSL 2014–2020 – realizowany przez Specjalny Ośrodek Szkolno–Wychowawczy dla Nieśłyszących i Słabosłyszących w Raciborzu z okresem finansowania do 2021 roku,
- 11) „Dobre praktyki w zakresie realizacji cennych przyrodniczo siedlisk i gatunków w południowej Polsce” w ramach POIiŚ 2014–2020 – realizowany przez Zespół Parków Krajobrazowych Województwa Śląskiego z okresem finansowania do 2023 roku,
- 12) „KOOOPERACJE 3D – model wielosektorowej współpracy na rzecz wsparcia osób i rodzin” w ramach PO WER 2014–2020 – realizowany przez Regionalny Ośrodek Polityki Społecznej (ROPS) z okresem finansowania do 2021 roku,
- 13) „Design for Innovation – Design dla innowacji” w ramach Programu Interreg Europa – z limitami wydatków do 2021 roku,

- 14) „Śląskie Digitalium. Digitalizacja i udostępnianie zasobów instytucji kultury województwa śląskiego” w ramach RPO WSL 2014–2020 – realizowany przez Bibliotekę Śląską w Katowicach, Instytucję Filmową „Silesia Film” w Katowicach, Regionalny Instytut Kultury w Katowicach oraz Operę Śląską w Bytomiu z okresem finansowania do 2021 roku,
- 15) „Program zintegrowany LIFE w zakresie wdrażania programu ochrony powietrza” – Realizacja programu ochrony powietrza Województwa Śląskiego w ramach „Wdrażania Programu ochrony powietrza dla województwa małopolskiego – Małopolska w zdrowej atmosferze” – z limitami wydatków do 2023 roku,
- 16) „Human Smart Cities. Inteligentne miasta współtworzone przez mieszkańców” – projekt partnerski pn.: „Kuznia Raciborska planujemy inteligentnie chroniąc naturalne środowisko” w ramach PO PT 2014–2020 – z limitami wydatków do 2021 roku,
- 17) „Improving Research and Innovation Infrastructure Performance in Regional Development: from Fragmented to Integrated and Sustainable Cooperation – Wzmacnianie wydajności infrastruktury B+R+I w kierunku budowania zintegrowanej i zrównoważonej współpracy” w ramach Programu Interreg Europa z okresem finansowania do 2021 roku,
- 18) „Disseminate Radical Innovation to Foster Transformations – Rozpowszechnianie radykalnych innowacji w celu wsparcia transformacji” w ramach Programu Interreg Europa z okresem finansowania do 2021 roku,
- 19) „Strengthening SME capacity to engage in, Industry 4.0 – Wzmocnienie zdolności MŚP do włączenia się w rozwój Przemysłu 4.0” w ramach Programu Interreg Europa z okresem finansowania do 2021 roku,
- 20) „Regionalny Punkt Kontaktowy” w ramach Pomocy Technicznej Programu Współpracy Transgranicznej INTERREG V–A Polska – Słowacja na lata 2014–2020 – z limitami wydatków do 2021 roku,
- 21) „Ocena merytoryczna wniosków o przyznanie dofinansowania z Europejskiego Funduszu Społecznego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Śląskiego na lata 2014–2020” z okresem finansowania do 2021 roku,
- 22) „Zwiększenie atrakcyjności Opery Śląskiej i ochrona jej dziedzictwa kulturowego poprzez przeprowadzenie prac konserwatorskich, restauratorskich oraz robót budowlanych” w ramach RPO WSL 2014–2020 – z limitami wydatków do 2022 roku,
- 23) „Budowa Regionalnej Drogi Racibórz–Pszczyna na odcinku od włączenia do DK nr 45 w gminie Rudnik do granicy miasta na prawach powiatu Rybnik – etap 4 i etap 5

Wschodnia Obwodnica Raciborza” w ramach RPO WSL 2014–2020 – z limitami wydatków do 2022 roku,

- 24) „Przebudowa DW 791 na odcinku od DK 1 do DK 78, etap II” w ramach RPO WSL 2014–2020 – z limitami wydatków do 2021 roku,
- 25) „Przebudowa drogi wojewódzkiej nr 913, etap II odcinek od skrzyżowania z DK 78 w miejscowości Celiny do skrzyżowania z DK 86” w ramach RPO WSL 2014–2020 – z limitami wydatków do 2021 roku,
- 26) „Przebudowa drogi wojewódzkiej nr 933” w ramach RPO WSL 2014–2020 – z limitami wydatków do 2021 roku,
- 27) „Przebudowa DW 408 na odcinku od m. Gliwice do granicy województwa, etap I budowa obwodnicy Sośnicowic” w ramach RPO WSL 2014–2020 – z limitami wydatków do 2023 roku.

Druga grupa ujmuje programy, projekty lub zadania pozostałe, a więc finansowane wyłącznie ze środków własnych Województwa Śląskiego, nie będące przedmiotem współfinansowania ze środków funduszy europejskich.

Przedsięwzięcia, które prognozowane są w tej grupie do finansowania po 2020 roku to:

1. Organizacja usług publicznych w zakresie wykonywania regionalnych kolejowych przewozów osób w latach 2016–2030 – z okresem finansowania do 2030 roku,
2. Śląska Regionalna Sieć Szkieletowa – zachowanie trwałości i promocja w okresie eksploatacji i utrzymania infrastruktury – z okresem finansowania do 2025 roku,
3. Wyłonienie podmiotu realizującego projekt w zakresie opracowania: studium wykonalności projektu pn.: „Dostawa co najmniej 10 sztuk elektrycznych zespołów trakcyjnych do wykonywania kolejowych wojewódzkich przewozów pasażerskich” wraz z ekspertyzą (opinią) prawną, wniosku o dofinansowanie tego projektu ze środków Unii Europejskiej oraz świadczącego usługę audytową do 2023 r. – z limitami wydatków do 2023 roku,
4. Bieżące utrzymanie dróg wojewódzkich i obiektów inżynierskich realizowane przez zarząd drogi – z okresem finansowania do 2021 roku,
5. Bieżące utrzymanie dróg wojewódzkich i obiektów inżynierskich realizowane w systemie powierzonym powiatom – z okresem finansowania do 2021 roku,
6. Program wspierania edukacji uzdolnionej młodzieży Województwa Śląskiego – z okresem finansowania do 2021 roku,

7. Obsługa prawna sporów sądowych związanych z zakończoną realizacją Stadionu Śląskiego – z okresem finansowania do 2022 roku,
8. Organizacja Szczytu Młodzieży Regionalnego Trójkąta Weimarskiego – z okresem finansowania do 2021 roku,
9. Usługa dostawy informatycznego systemu ewidencyjno-opłatowego do tworzenia i modyfikacji baz danych zawierających informacje o podmiotach korzystających ze środowiska wraz z księgowaniem wpływów i redystrybucją zebranych opłat – z okresem finansowania do 2021 roku,
10. Zadania promocyjne Województwa Śląskiego przy organizacji Memoriału im. Janusza Kusocińskiego – z okresem finansowania do 2022 roku,
11. Zadania promocyjne Województwa Śląskiego przy organizacji Memoriału im. Kamili Skolimowskiej – z okresem finansowania do 2022 roku,
12. Zapewnienie instytucjonalnej pieczy zastępczej w województwie śląskim – z okresem finansowania do 2023 roku,
13. Zorganizowanie i przeprowadzenie pomiarów ruchu na sieci dróg wojewódzkich w województwie śląskim w 2020 roku wraz z dokonaniem wybranych obliczeń i analiz – z okresem finansowania do 2021 roku,
14. Drogowa Trasa Średnicowa ZACHÓD odcinek Zabrze–Gliwice (w zakresie odcinków Z3, Z4 w Zabrzu i odcinka G1 w Gliwicach) – z okresem finansowania do 2023 roku,
15. Przebudowa dróg wojewódzkich oraz drogowych obiektów inżynierskich, w tym opracowanie dokumentacji projektowych budowy/przebudowy dróg wojewódzkich – z okresem finansowania do 2021 roku,
16. Przebudowa i rozbudowa zaplecza Opery Śląskiej w Bytomiu – z okresem finansowania do 2022 roku,
17. Przedsięwzięcia drogowe przygotowywane do realizacji, dotyczące m.in. ciągów drogowych 408, 491, 492, 494, 789, 793, 908, 910, 925, 928, 929, 934, 935, 941, 948 – z okresem finansowania do 2024 roku,
18. Rewitalizacja Zameczku Myśliwskiego wraz z otoczeniem towarzyszącym i przystosowanie do prowadzenia działalności kulturalnej – z okresem finansowania do 2022 roku,
19. Zakup i modernizacja nieruchomości zabudowanej budynkiem, położonej w Katowicach przy Pl. Sejmu Śląskiego 1 na potrzeby Urzędu Marszałkowskiego Województwa Śląskiego – z okresem finansowania do 2022 roku.

Wynik budżetu – nadwyżka lub deficyt stanowi różnicę między dochodami a wydatkami ogółem. W okresie prognozowanym ulega on wahaniom spowodowanym ostrożnościowym ujęciem dochodów budżetu i wzrostem wydatków przewidzianych na zadania bieżące.

Województwo Śląskie wykazuje tzw. **nadwyżkę operacyjną**, czyli prognozuje wyższe dochody bieżące nad wydatkami bieżącymi we wszystkich latach objętych Prognozą. Jest to możliwe dzięki dobrym wpływom do budżetu województwa środków z udziałów w podatkach dochodowych od osób fizycznych i od osób prawnych.

Przychody

Przychody budżetu dzielą się na te związane z zaciągnięciem długu oraz nie powodujące jego zwiększenia. W pierwszej grupie ujęto wszystkie potrzeby kredytowe Województwa Śląskiego w latach 2019–2021. W 2019 r. pozostałe przychody nie powodujące zwiększenia zadłużenia to przychody ze spłat udzielonych pożyczek w wysokości 4.026.000 zł.

W latach objętych Prognozą nie planuje się przychodów z tytułu wolnych środków.

Ponadto planuje się przychody z tytułu spłat udzielonych pożyczek w latach 2020–2023 corocznie w kwocie 1.336.000 zł oraz w 2024 roku w kwocie 668.000 zł. Przychody te wynikają z zawartych już umów.

Rozchody

Województwo Śląskie przewiduje na lata 2019–2030 rozchody związane ze spłatą rat kapitałowych wszystkich kredytów zaciągniętych lub planowanych do zaciągnięcia w okresie 2010–2021. Zgodnie z założeniami przyjmowanymi przez Sejmik Województwa Śląskiego w uchwałach kredytowych, spłata rat kredytowych następuje kwartalnie, po upływie stosownego okresu karencji. W 2019 roku spłata rat kredytowych zabezpieczona będzie przychodami z tytułu kredytu bankowego, należy jednak zaznaczyć, że rok 2019 i 2020 są ostatnimi latami w których rozchody budżetu na spłatę kredytów są wysokie, tj. w kwocie 118 mln zł.

W latach 2021–2025 roczne rozchody na spłatę rat prognozowane są na kwotę około 92 mln zł, a na lata 2026–2030 na kwotę ponad 45 mln zł, ale przy założeniu pełnego wykorzystania planu przychodów z tytułu kredytów bankowych w 2018 roku, w przeciwnym razie raty kredytu przypadające do spłaty mogą być mniejsze.

W latach 2020–2030 zabezpieczeniem spłaty kredytów będą dochody Województwa Śląskiego z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób prawnych oraz do 2024 roku

przychody z tytułu spłat udzielonych pożyczek. Wszystkie powyższe warunki zostały uwzględnione w projekcie Wieloletniej Prognozy Finansowej.

Kredyty zaciągane w latach 2019–2021 spłacane będą do roku 2030 tak, aby zapewnić bezpieczne kwoty rat kredytowych i odsetek nie naruszających indywidualnego wskaźnika zadłużenia Województwa Śląskiego.

Kwota długu

Projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Województwa Śląskiego na lata 2019–2030 przewiduje łączne zadłużenie Województwa na koniec 2019 roku w wysokości **736.582.409 zł**, a więc o ponad 9 mln zł mniej niż prognozowane było w poprzednim projekcie WPF na lata 2018–2030. Na kwotę tą składają się zobowiązania z tytułu kredytów zaciągniętych w latach 2010–2017 oraz plan przychodów z tego tytułu w roku 2018 i 2019, przy założeniu pełnego ich wykonania, i po odliczeniu rat spłaconych w trakcie 2019 roku, w wysokości 118.031.688 zł.

Kwota długu na 31.12.2019 r. obejmuje następujące zobowiązania kredytowe:

- 1) trzy kredyty zaciągnięte w 2010 roku w łącznej kwocie 141.774.707,77 zł – do spłaty pozostanie **14.177.454,81 zł** do końca 2020 roku,
- 2) cztery kredyty zaciągnięte w 2011 roku w łącznej kwocie 190.963.585,64 zł – do spłaty pozostanie **21.218.168 zł** do końca 2020 roku,
- 3) trzy kredyty zaciągnięte w 2012 roku w łącznej kwocie 130.715.213,42 zł – do spłaty pozostanie łącznie **16.339.396 zł** do końca 2020 roku,
- 4) trzy kredyty zaciągnięte w 2013 roku w łącznej kwocie 129.927.630,42 zł – do spłaty pozostanie łącznie **18.561.084 zł** do końca 2020 roku,
- 5) sześć kredytów zaciągniętych w 2014 roku w łącznej kwocie 140.730.084,73 zł – do spłaty pozostanie łącznie **84.437.976 zł** do końca 2025 roku,
- 6) trzy kredyty zaciągnięte w 2015 roku w łącznej kwocie 198.728.259,97 zł – do spłaty pozostanie łącznie **132.485.472 zł** do końca 2025 roku,
- 7) dwa kredyty zaciągnięte w 2016 roku w łącznej kwocie 92.653.313,05 zł – do spłaty pozostanie łącznie **69.489.960 zł** do końca 2025 roku,
- 8) dwa kredyty zaciągnięte w 2017 roku w łącznej wysokości **95.566.677,09 zł**. Kredyty spłacane będą do końca 2030 roku,
- 9) plan po zmianach przychodów z tytułu kredytów na 2018 rok wynosi **156.226.613 zł**. Kredyty spłacane będą do końca 2030 roku,

10) plan przychodów z tytułu kredytów na 2019 rok wynosi **128.079.607 zł**. Kredyty spłacane będą do końca 2030 roku.

Wieloletnia Prognoza Finansowa na dzień jej sporządzenia przewiduje również zaciągnięcie kredytów w 2020 roku w wysokości **61.261.076 zł** oraz w 2021 roku w wysokości **10.000.000 zł**.

Zaznaczyć należy, że faktycznie zaciągane kredyty były w każdym roku wykonane poniżej planu.

**WYKAZ KREDYTÓW WOJEWÓDZTWA ŚLĄSKIEGO
ZACIĄGNIĘTYCH I PLANOWANYCH DO ZACIĄGNIĘCIA**

W LATACH 2010 – 2019

WG STANU NA DZIEŃ 31.12.2019 r.

w zł

ROK	Kwota kredytu do spłaty	w tym na zadanie:				
		Objęcie akcji i udziałów w spółkach kapitałowych	Zadania inwestycyjne w zakresie komunikacji i transportu	„Zadaszenie widowni oraz niezbędna infrastruktura techniczna Stadionu Śląskiego w Chorzowie”	Zadania inwestycyjne w zakresie kultury, edukacji, ochrony zdrowia, administracji i melioracji	Spłata wcześniej zaciągniętych zobowiązań kredytowych
1	2	3	4	5	6	7
2010	14 177 455	1 000 011	4 238 512	8 806 684	132 248	0
2011	21 218 168	0	9 794 664	9 692 188	1 731 316	0
2012	16 339 396	0	4 403 284	3 992 960	7 943 152	0
2013	18 561 084	8 269 157	2 998 988	2 894 879	4 398 060	0
2014	84 437 976	18 000 000	49 237 224	4 842 912	12 357 840	0
2015	132 485 472	76 041 400	8 494 892	5 309 792	19 207 348	23 432 040
2016	69 489 960	49 874 993	0	2 417 898	1 377 877	15 819 192
2017	95 566 678	55 299 100	38 771 569	1 496 009	0	0
2018 – plan po zmianach	156 226 613	0	85 495 194	0	11 715 558	59 015 861
2019 – projekt	128 079 607	0	0	0	10 047 919	118 031 688
RAZEM:	736 582 409	208 484 661	203 434 327	39 453 322	68 911 318	216 298 781

Wydatki bieżące na obsługę długu

Wydatki na obsługę długu to odsetki od zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia kredytów oraz koszty prowizji bankowych.

Postępowania przetargowe prowadzone na udzielenie kredytów w latach poprzednich zostały tak skonstruowane, by warunki finansowe na jakich Województwo zaciągało dług były bezpośrednio warunkowane stopą rynkową WIBOR 3M.

Sporządzając projekt Prognozy, dokonano analizy rynku pod względem kształtowania się stóp procentowych w przyszłych latach. Utrzymuje się zasadę oprocentowania nowych kredytów w formacie WIBOR 3M + marża banku, co w przypadku zwiększania się stóp jest rozwiązaniem najkorzystniejszym. WPF przewiduje zwiększenie stóp procentowych już w 2019 roku o 0,25% w połowie roku.

W latach 2020–2030 – zakłada się stopniowy wzrost oprocentowania kredytów. Wydatki związane z obsługą długu i malejącym saldem zadłużenia, wynikającym ze spłat rat kredytów sukcesywnie obniżają się w latach 2022–2030.

Relacje oraz wskaźniki ujęte w WPF

Założone do poniesienia w latach 2019–2030 wydatki bieżące **nie przewyższają** prognozowanych w tym czasie dochodów bieżących, a zatem Wieloletnia Prognoza Finansowa spełnia wymóg z **art. 242** ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2077 ze zm.).

W latach 2019–2030 zachowana również zostanie relacja, o której mowa w **art. 243** ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych – stosunek łącznej kwoty przypadających w danym roku budżetowym spłat rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi w danym roku odsetkami, a także potencjalnych spłat kwot wynikających z udzielonych poręczeń oraz gwarancji do planowanych dochodów ogółem budżetu, nie może przekroczyć średniej arytmetycznej z obliczonych dla ostatnich trzech lat relacji jej dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów ogółem budżetu.

Zaznaczyć należy, że duże obciążenie spłatą rat kapitałowych i odsetek od kredytów wystąpi w latach 2019 i 2020.

Zgodnie z art. 243 ustawy o finansach publicznych indywidualny wskaźnik spłaty zadłużenia został wyliczony na podstawie danych wynikających ze stosownych sprawozdań budżetowych:

Lp.	Wyszczególnienie	Wykonanie 2016 r.	Wykonanie 2017 r.	Plan po zmianach 2018 r.*
1	Dochody bieżące	1.053.119.333	1.148.896.752	1.206.347.936
2	Sprzedaż majątku	1.645.826	22.790.009	11.491.600
3	Wydatki bieżące	879.652.215	947.157.260	1.113.815.323
4	Dochody ogółem	1.228.186.407	1.250.127.554	1.504.056.453

* – na podstawie sprawozdania Rb–NDS za III kwartały 2018 roku

Wartości wynikające z planu po zmianach za III kwartały 2018 roku zostaną w I kwartale 2019 roku skorygowane o dane wynikające z wykonania budżetu za rok 2018.

Na lata 2019–2030 wskaźnik został wyliczony w oparciu o średnią z trzech lat poprzedzających dany rok, w oparciu albo o wykonanie budżetu, a w latach w których brak jest takich danych, w oparciu o prognozę podstawowych wielkości budżetowych. Różnica pomiędzy wskaźnikiem rzeczywistym (poz. 9.4 WPF), a dopuszczalnym (poz. 9.6.1) na 2019 rok jest na bezpiecznym poziomie 4,46%. Na 2020 i 2021 rok różnica ta wynosi odpowiednio: 5,10% i 7,38%. Należy zauważyć, że wskaźniki powyższe zostały obliczone z założeniem pełnego wykorzystania kredytów bankowych w roku budżetowym 2018.

Kształtowanie się wskaźników w latach 2019–2030

	w %					
	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Rzeczywisty wskaźnik spłaty	8,58	8,28	6,71	6,74	6,59	6,33
Wskaźnik dopuszczalny	13,04	13,38	14,09	19,12	21,60	22,64
Różnica	4,46	5,10	7,38	12,38	15,01	16,31

	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Rzeczywisty wskaźnik spłaty	6,06	3,15	3,02	2,89	2,76	2,63
Wskaźnik dopuszczalny	23,68	24,62	25,23	25,32	25,43	25,55
Różnica	17,62	21,47	22,21	22,43	22,67	22,92

W latach 2019–2030 rzeczywiste wskaźniki spłaty zadłużenia utrzymują się poniżej dopuszczalnych limitów wartości, a więc spełniają wymogi ustawowe.

Zarząd Województwa dokonuje również bieżącej analizy kwoty długu, nie tylko pod względem spełniania ustawowego wskaźnika z art. 243 ustawy o finansach publicznych, ale również **60% limitu** kwoty długu do dochodów ogółem. W projekcie WPF również ten wskaźnik nie będzie przekroczony i wyniesie na koniec 2019 roku 45,8%, przy założeniu pełnego wykorzystania kredytów w 2018 roku.

Finansowanie spłaty długu

Rozchody na spłatę długu w 2019 roku planowane są w wysokości **118.031.688 zł** i zostaną pokryte nowo zaciągniętym kredytem, co jest zgodne z art. 89 ust. 1 pkt 3 ustawy o finansach publicznych. Dochody budżetowe nie są wystarczające na pokrycie rozchodów budżetu na 2019 rok, czyli spłaty zobowiązań zaciągniętych we wcześniejszych latach.

Natomiast w latach 2020–2030 planuje się spłatę rat kredytowych z dochodów własnych budżetu Województwa, a konkretnie z udziału w podatku dochodowym od osób prawnych oraz do 2024 roku z przychodów z tytułu spłat udzielonych pożyczek.

Przeznaczenie nadwyżki

Na dzień sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej nadwyżka budżetowa, rozumiana jako różnica pomiędzy dochodami a wydatkami występuje w latach 2020–2030 i w związku z tym, że nie prognozuje się deficytu budżetowego w tych latach, przeznacza się ją na spłatę kredytów Województwa Śląskiego.

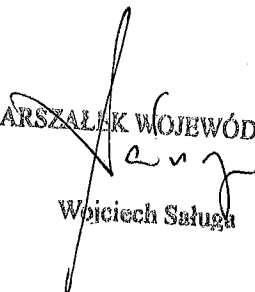
Finansowanie deficytu

Województwo Śląskie zakłada finansowanie występującego w roku budżetowym 2019 deficytu w kwocie **14.073.919 zł** przychodami osiągniętymi z kredytu w wysokości **10.047.919 zł** oraz przychodami ze spłat udzielonych przez Województwo Śląskie pożyczek w kwocie **4.026.000 zł**. W latach 2020–2030 nie prognozuje się deficytu budżetu Województwa Śląskiego.

Wieloletnia Prognoza Finansowa Województwa Śląskiego na lata 2019–2030 wraz z prognozą długu spełnia wymogi ustawowe.

Zarząd Województwa Śląskiego wnosi o jej uchwalenie.

Za Zarząd

MARSZAŁEK WOJEWÓDZTWA

Wojciech Saługa