

Załącznik 3
do Uchwały Sejmiku
Województwa Śląskiego
Nr.....
z dnia

**OBJAŚNIENIA PRZYJĘTYCH WARTOŚCI
DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ
WOJEWÓDZTWA ŚLĄSKIEGO
NA LATA 2015-2025**

Zgodnie z art. 230 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tj. Dz. U. z 2013 r. poz. 885 ze zm.) Zarząd Województwa ma obowiązek przedstawienia projektu uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej wraz z projektem uchwały budżetowej. Na podstawie powyższego przepisu przygotowany został projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Województwa Śląskiego na lata 2015-2025 (zwany dalej WPF lub Prognozą).

Wieloletnia Prognoza Finansowa została opracowana według wzoru ustalonego Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 8 sierpnia 2014 r. zmieniającego rozporządzenie w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2014 r. poz. 1127).

Wieloletnia Prognoza Finansowa Województwa Śląskiego obejmuje lata 2015-2025, prognoza długu przewiduje więc, że zobowiązania z tytułu kredytów będą zaciągane z okresem spłaty do 2025 roku.

Podstawowym założeniem WPF jest realne ujęcie strony dochodów, jak i wydatków Województwa Śląskiego w poszczególnych latach Prognozy.

W latach 2015-2020 prognozuje się dochody budżetu z funduszy strukturalnych nowej perspektywy finansowej Unii Europejskiej. W celu pozyskania dochodów z budżetu Unii Europejskiej przygotowane zostały stosowne dokumenty strategiczne na poziomie regionu, takie jak Strategia Rozwoju Województwa Śląskiego „Śląskie 2020+”, strategie sektorowe, oraz dokumenty operacyjne – przygotowywany Regionalny Program Operacyjny Województwa Śląskiego na lata 2014-2020.

W dniu 29 września 2014 roku pomiędzy Stroną Rządową a Województwem Śląskim podpisany został „Kontrakt Terytorialny dla Województwa Śląskiego”, który przewiduje łączną alokację środków dla całego regionu w wysokości **40,9 mld złotych**. W celu zapewnienia absorpcji środków europejskich projekt budżetu Województwa Śląskiego na rok 2015 przewiduje już dochody i wydatki pozwalające na odpowiednie przygotowanie projektów i wprowadzenie już od roku budżetowego 2015 części środków nowej perspektywy finansowej.

Nie prognozuje się dochodów i wydatków ze środków europejskich na przedsięwzięcia wieloletnie przekraczające perspektywę finansową Unii Europejskiej, a więc poza rok 2020. Nowa Prognoza obowiązywać będzie od chwili uchwalenia z mocą obowiązującą od 1 stycznia 2015 r. Równocześnie z dniem 31 grudnia 2014 r. utraci moc Uchwała Nr IV/45/3/2013 Sejmiku Województwa Śląskiego z dnia 19 grudnia 2013 r. w sprawie przyjęcia Wieloletniej Prognozy Finansowej Województwa Śląskiego na lata 2014-2025 wraz

z późniejszymi zmianami. Takie rozwiązanie pozwoli na zachowanie ciągłości prognozowania finansowego Województwa Śląskiego.

W pracach nad WPF konieczne było przeanalizowanie procesów ekonomicznych, prognoz demograficznych i społecznych, które w trakcie roku pojawiły się zarówno w kraju jak i na świecie. Prognoza jest dokumentem spójnym tak z Wieloletnim Planem Finansowym Państwa, jak i przyjętą przez Województwo Strategią Rozwoju „Śląskie 2020+”. Priorytetem przy tworzeniu projektu WPF, a zwłaszcza katalogu przedsięwzięć, było odniesienie się do tej Strategii, która pod względem oceny sytuacji społeczno-gospodarczej regionu jest opracowaniem najpełniejszym.

Dokonano również analizy wpływu ryzyka wzrastających kosztów obsługi kredytów zaciągniętych lub planowanych do zaciągnięcia. Mniejsze dochody, jakie osiąga Województwo Śląskie, powodują wzrost kredytów, które stanowią źródło pokrycia wydatków majątkowych ponoszonych przez województwo. Ma to bezpośrednie przełożenie zarówno na indywidualny wskaźnik zadłużenia, jak i powoduje konieczność zabezpieczania coraz to większych środków na obsługę zadłużenia w latach 2015-2025.

Pozafinansowe czynniki ryzyka zostały zdiagnozowane w Strategii Rozwoju Województwa Śląskiego „Śląskie 2020+”. Podstawowe znaczenie mogą mieć tutaj: zły stan techniczny i niedoinwestowanie infrastruktury komunikacyjnej, telekomunikacyjnej i środowiskowej, niska wartość wydatków na badania i rozwój w relacji do PKB województwa oraz niski stopień współpracy pomiędzy sferą badań i rozwoju a przedsiębiorstwami.

Wieloletnia prognoza finansowa może przyczynić się do zwiększenia gospodarności i oszczędności w zarządzaniu środkami publicznymi i jako wieloletni dokument planistyczny ma za zadanie wspomóc absorpcję środków z funduszy unijnych.

W objaśnieniach przedstawiono sposób sporządzenia WPF tak, by przy jednoczesnym zachowaniu szczegółowości opracowania, dokument był jasny, przejrzysty i zrozumiały.

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

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**.

Trudno jest dokonać analizy dochodów Województwa Śląskiego bez odniesienia do założeń makroekonomicznych projektu budżetu państwa. Podyktowane jest to przede wszystkim strukturą źródeł dochodów jakie ma województwo samorządowe. Nawet w przypadku dochodów własnych budżet Województwa Śląskiego zależy prawie całkowicie od budżetu państwa, a województwo nie posiada w zasadzie żadnego wpływu na wysokość swoich dochodów. Rodzi to poważne problemy w oszacowaniu dochodów i wydatków w perspektywie wieloletniej.

W podstawowych wielkościach dochodów budżetu własnego, tj. w dochodach z tytułu udziału województwa w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa, subwencji ogólnej, a zwłaszcza dotacji celowych planowanie zależy wyłącznie od informacji przekazywanych corocznie przez administrację rządową. Dlatego w pracach nad WPF Województwa Śląskiego wzięto pod uwagę założenia jakie zawarła Rada Ministrów w Wieloletnim Planie Finansowym Państwa na lata 2014-2017 (załącznik do uchwały nr 48 Rady Ministrów z dnia 22 kwietnia 2014 r.), a także w wydanych przez Ministra Finansów w październiku 2014 roku „Wytycznych dotyczących założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego. Aktualizacja październik 2014 rok”. Przeanalizowane zostały nie tylko prognozy administracji rządowej dla budżetu państwa, ale również, by zachować i wypełnić przesłankę realności WPF, odpowiednie, liczne opracowania instytucji i ekspertów ekonomicznych niezależnych od rządu. Dochody zostały oszacowane na poziomie realnym.

Wieloletnia Prognoza Finansowa wykazuje wyłącznie te dochody, które są możliwe do osiągnięcia. Dlatego kwoty dochodów w latach po 2015 roku mają tendencję spadkową, co związane jest z ostrożnym oszacowaniem dochodów w ramach nowej perspektywy

finansowej funduszy europejskich – Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Europejskiego Funduszu Społecznego oraz innych programów finansowanych lub współfinansowanych ze środków Unii Europejskiej.

Znaczący udział w dochodach budżetu własnego w 2015 roku mają planowane dotacje celowe zarówno z budżetów jednostek samorządu terytorialnego jak i Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko na realizację zadania pn.: „Budowa Drogowej Trasy Średnicowej”.

Nowa Prognoza obejmuje również lata nowej perspektywy finansowej środków Unii Europejskiej i ma za zadanie przygotować przyszłe budżety Województwa Śląskiego do absorpcji środków z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego i Europejskiego Funduszu Społecznego. W 2015 roku Województwo Śląskie powinno przygotować się do przyjęcia w latach 2015-2020 środków europejskich wynoszących, zgodnie z Umową Partnerstwa z dnia 5 maja 2014 roku, łącznie **3,474 mld euro** z obu powyższych funduszy, a więc ponad **14,5 mld złotych**. Prognoza przewiduje efektywne ich wykorzystanie od 2015 roku i dlatego już w roku 2014 prowadzone były prace przygotowawcze takie jak przyjęcie dokumentów strategicznych, opracowywanie Regionalnego Programu Operacyjnego czy sporządzenie stosownej dokumentacji aplikacyjnej. Na przygotowanie dokumentacji projektowej samych przedsięwzięć drogowych projekt budżetu na 2015 rok przewiduje plan wydatków w wysokości ponad 27 milionów złotych.

Dochody Województwa Śląskiego oparto na źródłach, co do których istnieje realna szansa na ich pozyskanie. Odstąpiono od szacowania dochodów poprzez ich wzrost w następnych latach o ustalony sztywno wskaźnik – nie oddaje to bowiem realnych kwot możliwych do osiągnięcia jako wpływy do budżetu Województwa. Wyjątkiem są tutaj dochody własne z tytułu udziału w podatkach dochodowych od osób fizycznych i prawnych stanowiących dochód budżetu państwa.

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 bowiem około 70% 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 około 13% PKB, co daje drugie miejsce w kraju, po Województwie Mazowieckim. Również pod względem bezrobocia Województwo Śląskie jest regionem o niższym wskaźniku od średniej krajowej.

Oczywiście im dłuższy jest okres planowania tym trudniejsze jest przewidywanie wpływu czynników ekonomicznych czy ryzyka na wysokość dochodów.

Resort Finansów w „Wytycznych dotyczących założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego. Aktualizacja październik 2014 r.” przewiduje wzrost PKB w 2015 o 3,4%, a w latach 2016 i 2017 wzrost odpowiednio o 3,7% i 3,9%. Międzynarodowy Fundusz Walutowy szacuje potencjalny średnioroczny poziom wzrostu gospodarczego w Polsce w latach 2015-2016 na ok. 3,3%, natomiast Narodowy Bank Polski prognozuje, iż 2015 rok zakończy się wzrostem PKB państwa na poziomie 3,4%, by wzrosnąć w roku 2016 do 3,9%.

Instytut Badań nad Gospodarką Rynkową prognozuje stopę bezrobocia w 2015 roku w wysokości 12%, podczas gdy projekcje rządowe wynoszą 11,8% oraz 11% w roku 2016. Podobne prognozy przedstawia Narodowy Bank Polski – wskaźnik bezrobocia w latach 2015-2016 nie powinien przekroczyć 11,8%. Projekt ustawy budżetowej na 2015 rok przewiduje, że stopa bezrobocia na koniec 2015 roku ma wynieść 12,2%. Województwo Śląskie, zgodnie z danymi GUS według stanu na lipiec 2014 rok wykazuje bezrobocie na poziomie 11,7%, a więc poniżej średniej krajowej.

Powyższe dane pozwalają przyjąć wzrost dochodów Województwa w latach 2016-2020 z tytułu udziału w podatkach na ostrożnym 1% poziomie rocznie, w relacji do planu dochodów z tego tytułu na 2015 rok.

W latach 2015-2025 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.

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

W dochodach bieżących wyszczególniono pozycję **opłat**, gdzie prognozuje się wpływy z tytułu: użytkowania, użytkowania wieczystego oraz trwałego zarządu nieruchomości stanowiących zasób województwa, postępowania sądowego, zwrotu kosztów upomnień od niezapłaconych w terminie należności. W kwotach zaplanowanych na lata 2015-2025 ujęto również opłaty za: wyłączenie z produkcji gruntów rolnych, wydawanie zezwoleń na wykonywanie przewozów regularnych i przewozów regularnych specjalnych w krajowym transporcie drogowym osób, 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 wojewódzkiego zasobu geodezyjnego i kartograficznego, prowadzenie wojewódzkiego 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, udostępnienie materiałów związanych z prowadzonymi postępowaniami o zamówienia publiczne, legitymacje, duplikaty legitymacji, duplikaty świadectw, korzystanie z posiłków przez pracowników i wychowanków oraz za wydanie zaświadczenia stwierdzającego charakter, okres i rodzaj działalności wykonywanej w Rzeczypospolitej Polskiej.

Wlicza się również wpływy z: opłaty produktowej i depozytowej 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 przepisów. 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 (tj. Dz. U. z 2013 r., poz. 1205 ze zm.). Powstają one z wpłat z wydanych na 10 lat decyzji powiatu ustalających opłaty roczne i jednorazowe z tytułu wyłączenia gruntów rolnych z produkcji. W decyzjach tych określona jest wysokość opłat, jakie dany podmiot ma uiścić na rzecz województwa za wyłączenie gruntu z produkcji rolnej. Wysokość dochodów z tego tytułu

zależać będzie od ilości decyzji, a to z kolei zależy od ilości składanych wniosków do powiatu.

Zgodnie z art. 9 ust. 2 ustawy z dnia 26 października 1982 r. o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi (tj. Dz. U. z 2012 r., poz. 1356 ze zm.) – zezwolenia na obrót hurtowy napojami alkoholowymi o zawartości do 18% alkoholu wydaje Marszałek Województwa. Za zezwolenia, wydawane na czas określony, pobierana jest opłata stanowiąca dochód budżetu województwa. W 2015 roku kwota ta ma wynosić 1.400.000 zł, natomiast w latach następnych roczne dochody z tego tytułu to 2.000.000 zł.

Dochody jednostek budżetowych są drugim istotnym źródłem dochodów własnych Województwa Śląskiego. Niestety są to dochody podlegające znacznym wahaniom i charakteryzują się silnym zróżnicowaniem.

Województwo Śląskie planuje osiągnąć dochody z tytułu najmu i dzierżawy mienia – zostały one zaplanowane w oparciu o zawarte już umowy. Zaznaczyć należy, iż w przypadku przejęcia lub nabycia nieruchomości nowych, a następnie ich wynajęcia przez Województwo Śląskie zwiększą się wpływy z tego tytułu. Jednostką powołaną do takiej działalności jest Śląski Zarząd Nieruchomości.

Na podstawie analizy danych z lat ubiegłych (2005-2013) oraz roku 2014 w zakresie dochodów jednostek budżetowych prognozuje się również dochody z tytułu usług przez nie świadczonych – są to dochody wykazane przede wszystkim przez Śląski Ogród Zoologiczny w Chorzowie, Planetarium i Obserwatorium Astronomiczne im. Mikołaja Kopernika w Chorzowie z tytułu sprzedaży biletów i 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 2010 r. Nr 193 poz. 1287 ze zm.) są wpływy ze sprzedaży map oraz innych materiałów i informacji pochodzących z wojewódzkiego zasobu geodezyjnego i kartograficznego.

Pozostałe źródła dochodów własnych to 5% 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 jednorazowo zawieranych transakcji lokat czasowo wolnych środków budżetowych w bankach. Oprocentowanie rachunku bankowego Województwa Śląskiego oparte jest na stopie procentowej WIBID 1M, co pozwala na osiąganie comiesięcznych odsetek od środków publicznych zgromadzonych w banku. Umowa zawiera również klauzulę lokat jednodniowych typu „overnight” – w przypadku, gdy oprocentowanie na podstawie WIBID O/N (jednodniowego) jest wyższe od standardowego miesięcznego oprocentowania umownego, wtedy wszystkie środki zgromadzone na rachunku bieżącym Województwa Śląskiego są lokowane „przez noc” na rynku międzybankowym. W przypadku występowania czasowo wolnych środków budżetowych Województwo Śląskie lokuje je w bankach na zasadach negocjacji wysokości oprocentowania. Najczęściej lokaty takie zakładane są na okres 1 miesiąca lub krócej, przy zachowaniu płynności finansowej i terminowej realizacji zobowiązań Województwa.

Ponieważ dochody związane z odsetkami odnoszą się bezpośrednio do koniunktury ekonomicznej na rynkach finansowych, dlatego bardzo trudnym zadaniem jest oszacowanie ich wysokości. Jednakże instytucje bankowe prowadzą projekcję stopy WIBID 1M na dłuższe okresy i ponieważ o tę stopę oparta jest wysokość oprocentowania rachunków Województwa to możliwe jest prognozowanie dochodów z tego tytułu. Przy prognozowaniu dochodów z tego źródła należy wziąć pod uwagę zakaz lokowania środków pochodzących z dotacji celowych z budżetu państwa zawarty w art. 48 ustawy o finansach publicznych.

Dochody z tytułu odsetek od środków zgromadzonych na rachunkach bankowych na rok 2015 planuje się osiągnąć w wysokości 3.000.000 zł, a więc poniżej planu po zmianach na rok 2014 wynoszącego 4.000.000 zł ze względu na niższe stopy procentowe NBP, które obowiązywać mają w 2015 roku.

4. Dochody związane z realizacją zadań w ramach funduszy strukturalnych

Wielkości tych dochodów związane są z kontynuacją realizacji przez Województwo Śląskie programów operacyjnych – Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki oraz Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Śląskiego, a także nową perspektywą finansową Unii

Europejskiej na lata 2014-2020, która przewiduje w obszarze Europejskiego Funduszu Społecznego i Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach RPO WSL na lata 2014-2020 środki dla Województwa Śląskiego w kwocie 3,474 mld euro.

Ujęte w WPF kwoty wynikają z planowanych do poniesienia we wskazanych latach wydatków na rzecz Beneficjentów PO KL. Kwoty te różnią się w poszczególnych latach z uwagi na dobiegający końca okres programowania 2007-2013 oraz rozpoczynający się okres nowej perspektywy finansowej na lata 2014-2020, co przekłada się na poziom kontraktowania środków, a co za tym idzie odpowiadający im poziom planowanych do poniesienia płatności.

Również w przypadku Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Śląskiego zróżnicowanie kwot planowanych dochodów w WPF w latach przyszłych wynika przede wszystkim z indykatywnego 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 RPO WSL 2007-2013.

WPF przewiduje więc wprowadzenie dochodów prognozowanych do pozyskania ze środków Unii Europejskiej w nowej perspektywie finansowej na lata 2014-2020 z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego. Dochody z tego tytułu zostały wprowadzone na lata 2015-2020 w chwili obecnej na poziomie realnym – dostosowanym do stopnia zaawansowania i przygotowania inwestycji do finansowania z powyższych środków.

Należy podkreślić również, że zgodnie z regułą zarządzania funduszami europejskimi „n+2” jeszcze w 2015 roku do budżetu Województwa Śląskiego wpływać będą środki europejskie starej perspektywy. Na podstawie przyjętych wniosków projektowych składane są przez województwo wnioski o płatność, a zgodnie z regułą „n+2” płatności mogą następować do dwóch lat od roku, w którym przyjęto projekt do realizacji. W związku z powyższym środki z zobowiązań Komisji Europejskiej dotyczących projektu przyjętego w 2013 roku (roku n) będą przekazywane na podstawie płatności do końca 2015 roku (roku n+2).

Równocześnie będzie to już okres obowiązywania nowej perspektywy finansowej Unii Europejskiej, co oznacza wpływy do budżetu województwa z obu źródeł w roku 2015.

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 zbędnych dla działalności statutowej województwa oraz jego jednostek organizacyjnych. Wysokość prognozowanych dochodów jest różna, gdyż jest zależna od rodzaju, wielkości i atrakcyjności nieruchomości przewidywanych do sprzedaży. Uwarunkowane jest to 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.

2. Dochody związane z realizacją zadań w ramach funduszy strukturalnych

Zmiany kwot związane są, tak samo jak w przypadku dochodów bieżących, z realizowanymi przez Województwo Śląskie programami operacyjnymi – Programem Operacyjnym Kapitał Ludzki oraz Regionalnym Programem Operacyjnym Województwa Śląskiego. Projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej przewiduje również dochody z Funduszu Spójności, które samorząd zamierza pozyskać na realizację w roku 2015 zadania pn.: „Zakup taboru kolejowego do obsługi połączeń międzywojewódzkich realizowanych przez Województwa: Małopolskie, Podkarpackie, Śląskie i Świętokrzyskie”.

W roku budżetowym 2015 przewiduje się przeznaczenie środków w kwocie ponad 27 mln zł na przygotowanie dokumentacji niezbędnej do rozpoczęcia od 2015 roku realizacji pierwszych projektów w ramach RPO WSL 2014-2020 – głównie dotyczących inwestycji drogowych. Ujęte w WPF projekty dotyczące Priorytetu VII Transport, stanowią najistotniejsze przedsięwzięcia w zakresie infrastruktury drogowej i kolejowej przewidzianej do realizacji na poziomie regionalnym w Województwie Śląskim w okresie programowania Unii Europejskiej 2014-2020. Powyższe projekty znajdują się na wstępnej liście projektów kluczowych Regionalnego Programu Operacyjnego na lata 2014-2020, stąd też realna jest możliwość uzyskania dofinansowania ze środków unijnych na ich realizację. W związku z powyższym, dochody unijne planowane do osiągnięcia na te zadania, zostały wykazane w prognozie.

Dochody w tym zakresie zostały więc wykazane w sposób realny, według stanu wiedzy na dzień sporządzenia projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej.

3. Dochody ze źródeł pozabudżetowych

Dochody ze źródeł pozabudżetowych wynikają z umów podpisywanych przez Województwo Śląskie na realizację konkretnych zadań jednorocznych i wieloletnich (przedsięwzięć). Dlatego ich prognoza obejmuje realny okres na jaki planuje się pozyskanie środków, zgodnie z podpisanymi umowami.

W przypadku dochodów majątkowych prognozuje się pozyskać przede wszystkim środki z Funduszu Kolejowego, które stanowią wkład własny Województwa na zakup elektrycznych zespołów trakcyjnych do wykonywania pasażerskich przewozów regionalnych w roku 2015. Na lata 2016-2025 nie prognozuje się w chwili obecnej dochodów z tego tytułu ze względu na brak podstaw prawnych.

Natomiast w przypadku dochodów bieżących, podobnie jak i w poprzedniej Prognozie, planuje się pozyskać środki z Narodowego i Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej na zadania dotyczące ochrony przyrody, opracowania programów i prowadzenia konferencji związanych z ochroną środowiska, a także środki bezzwrotne z programów UE m.in. takich jak Comenius, Leonardo da Vinci, Grundtvig, Erasmus+ oraz LIFE+. W latach 2018 i następnych nie planuje się dochodów z tego tytułu, zarówno bieżących jak i majątkowych, ze względu na brak podpisanych, długoterminowych umów.

Subwencja ogólna

Znaczącą częścią dochodów budżetu własnego województwa jest subwencja ogólna. Dzieli się ona na poszczególne części, odzwierciedlające obszary, które ustawodawca ma zamiar wspierać. W obecnym porządku prawnym subwencja ogólna w przypadku Województwa Śląskiego dzieli się na trzy części: oświatową, wyrównawczą i regionalną. Zasady ich obliczania zawierają przepisy ustawy z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (tj. Dz. U. z 2014 r., poz. 1115).

Województwo otrzymuje z Ministerstwa Finansów informację o wysokości subwencji ogólnej na dany rok budżetowy. Z powyższych względów prognozowanie wysokości poszczególnych części subwencji ogólnej na lata przyszłe jest bardzo utrudnione. Analiza historyczna dowodzi bowiem znacznych zmian – niektóre części pozostają stałe, zmienia się tylko ich wysokość. Niemniej to właśnie analiza danych historycznych pozwala

na dokonanie prognozy wysokości dochodów Województwa Śląskiego z tytułu subwencji ogólnej.

Tabela 1

**DOCHODY WOJEWÓDZTWA ŚLĄSKIEGO
Z TYTUŁU SUBWENCJI OGÓLNEJ**

w zł

| LATA | 2011 | 2012 | 2013 | 2014 – plan po zmianach na 30.09.2014 | Projekt 2015 |
|-------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|---|--------------------|
| SUBWENCJA OGÓLNA | 209 823 249 | 190 454 653 | 184 516 162 | 176 562 540 | 164 328 660 |
| 1. Część oświatowa | 117 559 387 | 122 146 721 | 121 321 509 | 105 281 973 | 99 146 288 |
| 2. Część wyrównawcza | 79 456 637 | 21 195 253 | 0 | 51 413 406 | 53 945 994 |
| 3. Część regionalna | 10 197 869 | 34 811 179 | 51 844 253 | 16 196 761 | 11 236 378 |
| 4. Część uzupełniająca | 2 609 356 | 12 301 500 | 11 350 400 | 3 670 400 | 0 |

Dane wyraźnie wskazują na systematyczny spadek wysokości subwencji ogólnej dla Województwa Śląskiego od 2011 roku. Na 2015 rok przyjmuje się wysokość poszczególnych części subwencji ogólnej zgodnie projektem planu przekazany przez Ministra Finansów pismem nr ST4/4820/786/2014 z dnia 13 października 2014 roku.

Powoduje to uszczuplenie dochodów ogółem o ponad 12 mln zł w porównaniu z rokiem 2014 i aż o 45,5 mln w relacji do roku 2011.

W związku z tendencją spadkową nie przewiduje się wzrostu dochodów z tytułu subwencji ogólnej w latach przyszłych. Na lata 2016-2025 jako bazę wyliczenia przyjęto wysokość subwencji ogólnej według projektu na 2015 rok.

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). Nie można prognozować dochodów z tego tytułu, jeżeli Województwo Śląskie nie ma pewności, że otrzyma środki finansowe na realizację

konkretnego zadania. Dopiero podpisanie umowy dotacji pomiędzy Województwem a innym podmiotem (np. z dysponentem środków budżetu państwa – Ministrem, Wojewodą) pozwala na ujęcie wpływu środków finansowych w danym okresie.

Nie ma również możliwości dokonania żadnych analiz historycznych z uwagi na zmienność zadań i czas ich realizacji.

Województwo Śląskie w obowiązującym porządku prawnym może otrzymać dotację z budżetu państwa przeznaczoną na zadanie własne, realizowane w ramach programów europejskich – PO KL, RPO WSL. Możliwe jest również otrzymanie dotacji celowej od innych jednostek samorządu terytorialnego, na podstawie podpisanych porozumień. W prognozie na lata przyszłe przewidziane są dotacje celowe na podstawie porozumień z jednostkami samorządu terytorialnego. Podstawowe znaczenie mają tutaj środki na realizację inwestycji pn.: „Budowa Drogowej Trasy Średnicowej”, które prognozowane są do roku 2015, a więc do czasu jej zakończenia.

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 więc środki przeznaczone **na finansowanie**: Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki na lata 2007-2013, Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Śląskiego na lata 2007-2013 oraz 2014-2020, Programu Operacyjnego Współpracy Transgranicznej Republika Czeska – Rzeczpospolita Polska 2007-2013 oraz 2014-2020, Programu Operacyjnego Współpracy Transgranicznej Rzeczpospolita Polska – Republika Słowacka 2014-2020, Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich 2007-2013 oraz 2014-2020, Programu Operacyjnego Innowacyjna Gospodarka 2007-2013, Programu Operacyjnego Pomoc Techniczna 2014-2020, Programu Operacyjnego Zrównoważony Rozwój Sektora Rybołówstwa i Nadbrzeżnych Obszarów Rybackich 2007-2013, Programu Europa Dla Obywateli 2007-2013 oraz programów edukacyjnych – Leonardo da Vinci, Comenius, Grundtvig i Erasmus+, Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój 2014-2020. Ponadto w dochodach bieżących ujęto środki **na współfinansowanie** tych programów, a także na współfinansowanie Mechanizmu

Finansowego Europejskiego Obszaru Gospodarczego 2009-2014 i Norweskiego Mechanizmu Finansowego 2009-2014 oraz Instrumentu Finansowego LIFE+.

W dochodach majątkowych prognozuje się środki przeznaczone **na finansowanie**: Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki na lata 2007-2013, Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Śląskiego na lata 2007-2013 oraz 2014-2020, Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko, Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich 2007-2013, Programu Operacyjnego Współpracy Transgranicznej Republika Czeska – Rzeczpospolita Polska 2014-2020, Programu Operacyjnego Pomoc Techniczna 2014-2020. Ponadto w dochodach majątkowych ujęto środki **na współfinansowanie** tych programów, a także na współfinansowanie Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój 2014-2020 oraz Instrumentu Finansowego LIFE+.

W 2015 roku planuje się również dotacje celowe na zadania zlecone i powierzone z zakresu administracji rządowej w kwocie 66.952.896 zł, w tym dotacje na wydatki bieżące w kwocie 51.752.896 zł oraz dotacje na wydatki majątkowe w kwocie 15.200.000 zł. Natomiast na lata 2016-2020 dotacje te prognozuje się na poziomie planu za III kwartały 2014 roku. Analiza historyczna wykazuje bowiem, że w każdym roku budżetowym plan zadań zleconych i powierzonych jest zwiększany na podstawie ustaw albo umów zawartych z administracją rządową, dlatego bardziej realne jest ujęcie tych środków na poziomie planu po zmianach.

Dochody ogółem w podziale na bieżące i majątkowe w latach objętych perspektywą finansową Unii Europejskiej – a więc 2015-2020 przedstawia poniższa tabela.

Tabela 2

**PROGNOZA DOCHODÓW WOJEWÓDZTWA ŚLĄSKIEGO
w latach 2015-2020**

w zł

| <i>Wyszczególnienie</i> | <i>2015</i> | <i>2016</i> | <i>2017</i> | <i>2018</i> | <i>2019</i> | <i>2020</i> |
|-------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| Dochody ogółem | 1.676.826.888 | 1.408.998.121 | 1.480.771.790 | 1.370.961.255 | 1.381.248.747 | 1.248.952.432 |
| Dochody bieżące | 1.197.338.062 | 952.570.690 | 955.400.086 | 960.751.951 | 959.653.443 | 965.757.928 |
| Dochody majątkowe | 479.488.826 | 456.427.431 | 525.371.704 | 410.209.304 | 421.595.304 | 283.194.504 |

W latach 2021-2025 przyjmuje się stały wzrost dochodów własnych Województwa Śląskiego o 1% w stosunku do dochodów wykazanych na rok 2020 i nie planuje się na dzień sporządzenia prognozy dochodów z tytułu środków europejskich, ze względu na brak podstaw do ich wykazania.

II. PROGNOZA WYDATKÓW

Wydatki bieżące

W związku z prognozowanym deficytem budżetu w 2015 roku wydatki bieżące w latach 2015-2025 oszacowano bardzo ostrożnie. 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 ulegną również wydatki bieżące w poszczególnych latach.

Powyższe założenie dotyczy wszystkich wydatków bieżących prognozowanych w latach objętych Wieloletnią Prognozą Finansową Województwa Śląskiego.

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 2015 do 2025 roku, ujęto na poziomie przyjętym do projektu uchwały budżetowej na 2015 rok. Stała kwota w tym wypadku oznacza, iż Województwo Śląskie w przyszłych latach nie będzie przekraczać poziomu wynagrodzeń ustalonych w WPF ani poziomu zatrudnienia. 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

Zawiera wszystkie wydatki związane z funkcjonowaniem Sejmiku Województwa Śląskiego 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 2007-2013 i 2014-2020, Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki na lata 2007-2013 oraz Programu Operacyjnego Pomoc Techniczna 2014-2020. Przewiduje się też realizację czterech projektów z Programu Operacyjnego Współpracy Transgranicznej z Republiką Czeską oraz jednego z Republiką Słowacką. Wydatki w latach 2015-2025 zaplanowano na stałym poziomie.

3. Wydatki bieżące na spłatę przejętych zobowiązań samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej przekształconych na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej

Województwo Śląskie planuje wydatki bieżące w przedmiotowym zakresie w łącznej wysokości 30.000.000 zł na rok 2015. W latach 2016-2018 prognozuje się wydatki na spłatę przejętych zobowiązań spoz na poziomie 20.000.000 zł rocznie.

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**: Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki na lata 2007-2013, Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Śląskiego

na lata 2007-2013 oraz 2014-2020, Programu Operacyjnego Współpracy Transgranicznej Republika Czeska – Rzeczpospolita Polska 2007-2013 oraz 2014-2020, Programu Operacyjnego Współpracy Transgranicznej Rzeczpospolita Polska – Republika Słowacka 2014-2020, Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich 2007-2013 oraz 2014-2020, Programu Operacyjnego Innowacyjna Gospodarka 2007-2013, Programu Operacyjnego Pomoc Techniczna 2014-2020, Programu Operacyjnego Zrównoważony Rozwój Sektora Rybołówstwa i Nadbrzeżnych Obszarów Rybackich 2007-2013, Programu Europa Dla Obywateli 2007-2013 oraz programów edukacyjnych – Leonardo da Vinci, Comenius, Grundtvig i Erasmus+, Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój 2014-2020. Ponadto w wydatkach bieżących wyszczególniono środki **na współfinansowanie** tych programów, a także na współfinansowanie Instrumentu Finansowego LIFE+.

6. Poręczenia i gwarancje

Nominalna kwota poręczeń została zaplanowana na rok 2015 w wysokości 8.100.000 zł. Województwo Śląskie udzieliło poręczeń samodzielnym publicznym zakładom opieki zdrowotnej na zabezpieczenie pożyczek tych zakładów zaciągniętych w Narodowym Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie oraz Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Katowicach. Od roku 2016 Województwo Śląskie nie przewiduje przekroczenia nominalnej, łącznej kwoty poręczeń ponad 5.100.000 zł.

Zgodnie z art. 212 ust. 1 pkt oraz art. 243 ust. 1 pkt 3 o finansach publicznych (tj. Dz. U. z 2013 r. poz. 885 ze zm.) jednostka samorządu terytorialnego ma obowiązek wykazania wydatków z tytułu udzielonych poręczeń i gwarancji przypadających do spłaty w danym roku budżetowym. Wszystkie poręczenia udzielone przez Województwo Śląskie mają termin zakończenia nie wykraczający poza rok 2024, ich wykaz przedstawia tabela 3.

Tabela 3

WYKAZ PORĘCZEŃ UDZIELONYCH PRZEZ WOJEWÓDZTWO ŚLĄSKIE

w zł

| Lp. | Nazwa poręczenia | Jednostka organizacyjna odpowiedzialna za realizację poręczenia | Okres realizacji (od roku - do roku) | LIMITY WYDATKÓW W POSZCZEGÓLNYCH LATACH | | | | | | | | | | |
|---|---|---|--------------------------------------|---|-----------|-----------|-----------|-----------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|
| | | | | 2015 r. | 2016 r. | 2017 r. | 2018 r. | 2019 r. | 2020 r. | 2021 r. | 2022 r. | 2023 r. | 2024 r. | 2025 r. |
| A. Gwarancje i poręczenia udzielone przez Województwo Śląskie | | | | 2 032 246 | 1 990 795 | 1 520 183 | 1 208 587 | 1 067 430 | 795 604 | 118 600 | 118 600 | 118 600 | 118 600 | 0 |
| 1. | Poręczenie przez Województwo Śląskie pożyczki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Katowicach dla Centrum Pulmonologii i Torakochirurgii w Bystrej | Centrum Pulmonologii i Torakochirurgii w Bystrej | 2008 - 2019 | 190 104 | 190 104 | 190 104 | 190 104 | 159 104 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2. | Poręczenie przez Województwo Śląskie pożyczki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Katowicach dla Wojewódzkiego Centrum Pediatrii "Kubalonka" w Istebnej | Wojewódzkie Centrum Pediatrii "Kubalonka" w Istebnej | 2009 - 2019 | 108 354 | 108 354 | 108 354 | 108 354 | 108 354 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

| Lp. | Nazwa poręczenia | Jednostka organizacyjna odpowiedzialna za realizację poręczenia | Okres realizacji (od roku - do roku) | LIMITY WYDATKÓW W POSZCZEGÓLNYCH LATACH | | | | | | | | | | |
|-----|--|--|--------------------------------------|---|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|
| | | | | 2015 r. | 2016 r. | 2017 r. | 2018 r. | 2019 r. | 2020 r. | 2021 r. | 2022 r. | 2023 r. | 2024 r. | 2025 r. |
| 3. | Poręczenie przez Województwo Śląskie pożyczki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Katowicach dla Beskidzkiego Zespołu Leczniczko-Rehabilitacyjnego Szpitala Opieki Długoterminowej w Jaworzu | Beskidzki Zespół Leczniczko-Rehabilitacyjny Szpital Opieki Długoterminowej w Jaworzu | 2008 - 2019 | 6 433 | 6 433 | 6 433 | 6 433 | 4 419 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4. | Poręczenie przez Województwo Śląskie pożyczki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Katowicach dla Szpitala Chorób Płuc w Siewierzu - Spółka ze 100% udziałem Województwa Śląskiego | Szpital Chorób Płuc w Siewierzu | 2004 - 2015 | 19 285 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

| Lp. | Nazwa poręczenia | Jednostka organizacyjna odpowiedzialna za realizację poręczenia | Okres realizacji (od roku - do roku) | LIMITY WYDATKÓW W POSZCZEGÓLNYCH LATACH | | | | | | | | | | |
|-----|--|--|--------------------------------------|---|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|
| | | | | 2015 r. | 2016 r. | 2017 r. | 2018 r. | 2019 r. | 2020 r. | 2021 r. | 2022 r. | 2023 r. | 2024 r. | 2025 r. |
| 5. | Poręczenie przez Województwo Śląskie pożyczki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Katowicach dla Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej "Repty" Górnośląskiego Centrum Rehabilitacji im. gen. Jerzego Ziętka w Tarnowskich Górach | Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej "Repty" Górnośląskie Centrum Rehabilitacji im. gen. Jerzego Ziętka w Tarnowskich Górach | 2007 - 2017 | 91 289 | 91 289 | 21 689 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6. | Poręczenie przez Województwo Śląskie pożyczki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Katowicach dla Wojewódzkiego Zakładu Opieki Zdrowotnej nad Matką, Dzieckiem i Młodzieżą w Częstochowie | Wojewódzki Zakład Opieki Zdrowotnej nad Matką, Dzieckiem i Młodzieżą w Częstochowie | 2006 - 2017 | 110 198 | 110 198 | 104 368 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7. | Poręczenie przez Województwo Śląskie pożyczki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Katowicach dla Wojewódzkiego Szpitala Specjalistycznego Nr 4 w Bytomiu | Wojewódzki Szpital Specjalistyczny Nr 4 w Bytomiu | 2011 - 2017 | 167 232 | 167 232 | 167 232 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

| Lp. | Nazwa poręczenia | Jednostka organizacyjna odpowiedzialna za realizację poręczenia | Okres realizacji (od roku - do roku) | LIMITY WYDATKÓW W POSZCZEGÓLNYCH LATACH | | | | | | | | | | |
|-----|---|--|--------------------------------------|---|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|
| | | | | 2015 r. | 2016 r. | 2017 r. | 2018 r. | 2019 r. | 2020 r. | 2021 r. | 2022 r. | 2023 r. | 2024 r. | 2025 r. |
| 8. | Poręczenie przez Województwo Śląskie pożyczki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Katowicach dla Szpitala Chorób Wewnętrznych "Hutniczy" w Częstochowie | Szpital Chorób Wewnętrznych "Hutniczy" w Częstochowie | 2011 - 2016 | 23 856 | 23 856 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 9. | Poręczenie przez Województwo Śląskie pożyczki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Katowicach dla Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej Państwowego Szpitala dla Nerwowo i Psychicznie Chorych w Rybniku | Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej Państwowy Szpital dla Nerwowo i Psychicznie Chorych w Rybniku | 2011 - 2016 | 176 480 | 176 480 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

| Lp. | Nazwa poręczenia | Jednostka organizacyjna odpowiedzialna za realizację poręczenia | Okres realizacji (od roku - do roku) | LIMITY WYDATKÓW W POSZCZEGÓLNYCH LATACH | | | | | | | | | | |
|-----|--|---|--------------------------------------|---|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|
| | | | | 2015 r. | 2016 r. | 2017 r. | 2018 r. | 2019 r. | 2020 r. | 2021 r. | 2022 r. | 2023 r. | 2024 r. | 2025 r. |
| 10. | Poręczenie przez Województwo Śląskie pożyczki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Katowicach dla Samodzielnego Publicznego Wojewódzkiego Szpitala Chirurgii Urazowej im. dr Janusza Daaba w Piekarach Śląskich | Samodzielny Publiczny Wojewódzki Szpital Chirurgii Urazowej im. dr Janusza Daaba w Piekarach Śląskich | 2013 - 2016 | 156 831 | 134 665 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 11. | Poręczenie przez Województwo Śląskie pożyczki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Katowicach dla Szpitala Chorób Płuc w Orzeszu | Szpital Chorób Płuc w Orzeszu | 2012 - 2018 | 108 143 | 108 143 | 108 143 | 108 143 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

| Lp. | Nazwa poręczenia | Jednostka organizacyjna odpowiedzialna za realizację poręczenia | Okres realizacji (od roku - do roku) | LIMITY WYDATKÓW W POSZCZEGÓLNYCH LATACH | | | | | | | | | | |
|-----|---|--|--------------------------------------|---|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|
| | | | | 2015 r. | 2016 r. | 2017 r. | 2018 r. | 2019 r. | 2020 r. | 2021 r. | 2022 r. | 2023 r. | 2024 r. | 2025 r. |
| 12. | Poręczenie przez Województwo Śląskie pożyczki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Katowicach dla Samodzielnego Publicznego Wojewódzkiego Szpitala Chirurgii Urazowej im. dr Janusza Daaba w Piekarach Śląskich | Samodzielny Publiczny Wojewódzki Szpital Chirurgii Urazowej im. dr Janusza Daaba w Piekarach Śląskich | 2013 - 2017 | 78 488 | 78 488 | 18 307 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 13. | Poręczenie przez Województwo Śląskie pożyczki z Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie dla Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej Państwowego Szpitala dla Nerwowo i Psychicznie Chorych w Rybniku | Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej Państwowy Szpital dla Nerwowo i Psychicznie Chorych w Rybniku | 2013 - 2020 | 676 953 | 676 953 | 676 953 | 676 953 | 676 953 | 677 004 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

| Lp. | Nazwa poręczenia | Jednostka organizacyjna odpowiedzialna za realizację poręczenia | Okres realizacji (od roku - do roku) | LIMITY WYDATKÓW W POSZCZEGÓLNYCH LATACH | | | | | | | | | | |
|-----|---|---|--------------------------------------|---|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|
| | | | | 2015 r. | 2016 r. | 2017 r. | 2018 r. | 2019 r. | 2020 r. | 2021 r. | 2022 r. | 2023 r. | 2024 r. | 2025 r. |
| 14. | Poręczenie przez Województwo Śląskie pożyczki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Katowicach dla Centrum Psychiatrii w Katowicach | Centrum Psychiatrii w Katowicach | 2014 - 2024 | 118 600 | 118 600 | 118 600 | 118 600 | 118 600 | 118 600 | 118 600 | 118 600 | 118 600 | 118 600 | 0 |

Wydatki majątkowe

Podstawową kategorią wydatków majątkowych są wydatki związane z realizacją wszystkich przedsięwzięć wieloletnich Województwa Śląskiego. Ujęte tutaj zostały przedsięwzięcia realizowane na podstawie podpisanych porozumień z jednostkami samorządu terytorialnego oraz na realizację zadań majątkowych finansowanych z dotacji na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej. Oprócz przedsięwzięć wieloletnich wykazanych w WPF kwota ogółem 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 2015 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**: Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki na lata 2007-2013, Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Śląskiego na lata 2007-2013 oraz 2014-2020, Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko, Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich 2007-2013, Programu Operacyjnego Współpracy Transgranicznej Republika Czeska – Rzeczpospolita Polska 2014-2020, Programu Operacyjnego Pomoc Techniczna 2014-2020. Ponadto w wydatkach majątkowych ujęto środki **na współfinansowanie** tych programów, a także na współfinansowanie Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój 2014-2020, Mechanizmu Europejskiego Obszaru Gospodarczego 2009-2014 i Norweskiego Mechanizmu Finansowego 2009-2014 oraz Instrumentu Finansowego LIFE+.

Wydatki na przedsięwzięcia wieloletnie

Podstawowym założeniem projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Województwa Śląskiego na lata 2015-2025 jest kompleksowe ujęcie przedsięwzięć. Nie przewiduje się finansowania zadań wieloletnich wykraczających poza nową perspektywę budżetową Unii Europejskiej – a więc wykraczających poza rok 2020, prócz dwóch przedsięwzięć finansowanych ze środków własnych budżetu lub dotacji celowej z budżetu państwa na podstawie stosownych umów. Są to:

- Program Operacyjny Wiedza Edukacja Rozwój – z okresem finansowania do 2022 roku,
- Organizacja usług publicznych w zakresie wykonywania regionalnych kolejowych przewozów osób w latach 2013-2015 oraz w latach 2016-2025.

Przez przedsięwzięcia zgodnie z art. 226 ust. 4 ustawy o finansach publicznych należy rozumieć wieloletnie programy, projekty lub zadania, w tym związane z:

- a) programami finansowanymi z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej oraz niepodlegających zwrotowi środków z pomocy udzielanej przez państwa członkowskie Europejskiego Porozumienia o Wolnym Handlu (EFTA), a także innych środków pochodzących ze źródeł zagranicznych,
- b) umowami o partnerstwie publiczno-prywatnym.

Ponieważ Wieloletnia Prognoza Finansowa będzie uchwalona z mocą obowiązującą od 1 stycznia 2015 r. – za przedsięwzięcia nie zostały uznane zadania, które zaczynają się i kończą w roku budżetowym 2015. Nie spełniają one wymogu formalnego wieloletniości, a informacja o tych zadaniach znajduje się w projekcie uchwały budżetowej na 2015 rok w tabeli VIII.

Jako wieloletnie traktuje się jednak zadania, które ujęte były w dotychczas obowiązującym WPF, a których termin zakończenia upływa w 2015 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 8 sierpnia 2014 r. zmieniającego rozporządzenie w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2014 r. poz. 1127), na mocy którego ustalono jednolity wzór 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 – Program Operacyjny Kapitał Ludzki oraz Regionalny Program Operacyjny Województwa Śląskiego. 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 nowej perspektywy finansowej.

W tych grupach 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+”.

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

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

Województwo Śląskie wykazuje tzw. **nadwyżkę operacyjną**, czyli prognozuje się uzyskanie, pomimo ostrożnych szacunków, wyższe dochody bieżące nad wydatkami bieżącymi we wszystkich latach objętych Prognozą. Jest to możliwe dzięki wysokim wpływom województwa z tytułu udziałów w podatkach dochodowych PIT i CIT.

Przychody

Źródłem pokrycia występującego w roku 2015 deficytu budżetu są przychody z tytułu kredytów bankowych. Przychody budżetu na 2015 rok dzielą się na te związane z zaciągnięciem długu oraz nie powodujące jego zwiększenia. W pierwszej grupie ujęto wszystkie potrzeby kredytowe Województwa Śląskiego w latach 2015-2017. Inne przychody nie powodujące zwiększenia zadłużenia to wolne środki planowane na rok 2015 w wysokości 381.887 zł oraz spłata rat pożyczek udzielonych samodzielnym zakładom opieki

zdrowotnej przez Województwo Śląskie w latach wcześniejszych w wysokości 242.221 zł. Przychody z tego tytułu ujmowane są wyłącznie w 2015 roku, ze względu na fakt umorzenia w trakcie roku budżetowego 2014 pożyczek udzielonych zakładom opieki zdrowotnej. Pozostałe na 2015 rok przychody z tytułu spłaty pożyczek dotyczą należności od Okręgowego Szpitala Kolejowego w Katowicach oraz Obwodu Lecznictwa Kolejowego w Bielsku Białej.

Rozchody

Województwo Śląskie prognozuje rozchody na lata 2015-2025 związane ze spłatą rat kapitałowych wszystkich kredytów zaciągniętych lub planowanych do zaciągnięcia w okresie 2010-2017. Zgodnie z założeniami przyjmowanymi przez Sejmik Województwa Śląskiego w uchwałach kredytowych, spłata rat kredytowych, następować będzie kwartalnie, po upływie stosownego okresu karencji, a ich zabezpieczeniem w 2015 roku będą przychody z tytułu kredytów bankowych, natomiast w latach 2016-2017 będą dochody Województwa Śląskiego z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób prawnych. Wszystkie powyższe warunki zostały uwzględnione w projekcie Wieloletniej Prognozy Finansowej.

Kredyty zaciągane w latach 2015–2017 spłacane będą do roku 2025, z rocznym terminem karencji, tak aby przyjąć bezpieczne kwoty spłat rat kredytowych i odsetek nie naruszających indywidualnego wskaźnika zadłużenia Województwa Śląskiego.

Kwota długu

Projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Województwa Śląskiego na lata 2015-2025 przewiduje łączne zadłużenie Województwa na koniec 2015 roku w wysokości **787.711.615 zł**. Na kwotę tą składają się zobowiązania z tytułu kredytów zaciągniętych w latach 2010-2013 oraz plan przychodów z tego tytułu w roku 2014 i 2015, przy założeniu pełnego ich wykonania, a po odliczeniu rat spłaconych w trakcie 2015 roku.

Kwota długu obejmuje następujące zobowiązania kredytowe:

- 1) trzy kredyty zaciągnięte w 2010 roku w łącznej kwocie 141.774.707,77 zł – do spłaty pozostanie **70.887.343 zł** do końca 2020 roku,
- 2) cztery kredyty zaciągnięte w 2011 roku w łącznej kwocie 190.963.585,64 zł – do spłaty pozostanie **106.090.840 zł** do końca 2020 roku,
- 3) trzy kredyty zaciągnięte w 2012 roku w łącznej kwocie 130.715.213,42 zł – do spłaty pozostanie łącznie **81.696.980 zł** do końca 2020 roku,

- 4) trzy kredyty zaciągnięte w 2013 roku w łącznej kwocie 129.927.630,42 zł – do spłaty pozostanie łącznie **92.805.420 zł** do końca 2020 roku,
- 5) plan po zmianach przychodów z tytułu kredytów w 2014 roku wynosi **179.213.640 zł**. Kredyty spłacane będą do końca 2025 roku,
- 6) plan przychodów z tytułu kredytów na 2015 rok wynosi **257.017.392 zł**. Kredyty spłacane będą do końca 2025 roku.

Do końca 2014 roku Województwo Śląskie dokona spłaty reszty kredytu zaciągniętego w 2009 roku, a więc kredyt ten nie wchodzi już do powyższej kwoty długu na koniec 2015 roku.

Wykaz kredytów w podziale na zadania przedstawia tabela 4.

Tabela 4

**WYKAZ KREDYTÓW WOJEWÓDZTWA ŚLĄSKIEGO
ZACIĄGNIĘTYCH I PLANOWANYCH DO ZACIĄgniĘCIA
W LATACH 2010 – 2015
WG STANU NA DZIEŃ 31.12.2015 r.**

w zł

| Lp. | Zadania | Okres kredyto wania | Łącznie w latach 2010-2015 (5+6+7+8+9+ 10) | WYSOKOŚĆ KREDYTU | | | | | |
|---|---|---------------------------|--|-------------------|--------------------|-------------------|-------------------|--|--------------------|
| | | | | 2010 r. | 2011 r. | 2012 r. | 2013 r. | 2014 r. - przewidywane wykonanie | 2015 r. - plan |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| Łączna kwota kredytów w tym: | | | 787 711 615 | 70 887 343 | 106 090 840 | 81 696 980 | 92 805 420 | 179 213 640 | 257 017 392 |
| 1. | Objęcie akcji i udziałów w spółkach kapitałowych | 2010- 2025 | 72 235 411 | 5 000 044 | 0 | 0 | 31 345 379 | 30 000 000 | 5 889 988 |
| 2. | Zadania inwestycyjne w zakresie komunikacji i transportu | 2010- 2025 | 303 557 329 | 21 192 560 | 48 973 320 | 22 016 420 | 14 994 940 | 105 037 220 | 91 342 869 |
| 3. | Stadion Śląski w Chorzowie - „Zadaszenie widowni oraz niezbędna infrastruktura techniczna Stadionu Śląskiego w Chorzowie” | 2010- 2025 | 197 070 940 | 44 033 501 | 48 460 940 | 19 964 800 | 24 474 800 | 13 500 000 | 46 636 899 |
| 4. | Zadania inwestycyjne w zakresie kultury i ochrony dziedzictwa narodowego, edukacji, ochrony zdrowia i administracji oraz pozostałe zadania | 2010- 2025 | 145 175 923 | 661 238 | 8 656 580 | 39 715 760 | 21 990 301 | 30 676 420 | 43 475 624 |
| 5. | Spłata wcześniej zaciągniętych zobowiązań kredytowych | 2015 | 69 672 012 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 69 672 012 |

Wieloletnia Prognoza Finansowa na dzień jej sporządzenia przewiduje również zaciągnięcie kredytów w roku 2016 w wysokości **68.518.699 zł** oraz w roku 2017 w wysokości **31.015.394 zł**.

Wydatki bieżące na obsługę długu

Wydatki na obsługę długu to wydatki bieżące i są 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. Analiza kosztów wszystkich tych kredytów wskazuje na poprawność zastosowanych wówczas założeń, bowiem koszty były znacznie niższe od kosztów kredytów oferowanych standardowo przez banki. Wobec powyższego Województwo Śląskie przyjęło stawkę WIBOR 3M za podstawę oprocentowania wszystkich kredytów na lata 2015-2025. Stopa procentowa została stosownie zmodyfikowana o wskaźnik zaoferowany przez bank, który wygrał przetarg nieograniczony na udzielenie kredytu. Koszty wykazane przez Województwo Śląskie w WPF zostały obliczone na podstawie wskaźników rynku za lata 2009-2014 i prognoz na lata następne dla stopy WIBOR 3M wraz z szerszym o około 0,5% - 0,75% marginesem związanym z niepewnością co do sytuacji ekonomicznej kraju.

Wydatki związane z obsługą długu i malejącym saldem zadłużenia, wynikającym ze spłat rat kredytów sukcesywnie obniżają się w latach 2018-2025.

Relacje oraz wskaźniki ujęte w WPF

Założone do poniesienia w latach 2015-2025 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 (tj. Dz. U. z 2013 poz. 885 ze zm.), co oznacza, że Sejmik Województwa może uchwalić budżet na rok 2015.

W latach 2015-2025 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. Należy jednak zwrócić uwagę na wysoki poziom tego wskaźnika w roku 2016, co oznacza **brak możliwości zwiększania wydatków bieżących oraz długu w latach 2015-2016 ponad limity przewidziane w Prognozie**.

Indywidualny wskaźnik zadłużenia został wyliczony na podstawie danych wynikających ze stosownych sprawozdań budżetowych:

Tabela 5

w zł

| Lp. | Wyszczególnienie | Wykonanie 2012 r. | Wykonanie 2013 r. | Plan po zmianach 2014 r.* |
|-----|------------------|----------------------|----------------------|------------------------------|
| 1 | Dochody bieżące | 1 084 137 917 | 1 084 367 731 | 1 152 117 176 |
| 2 | Sprzedaż majątku | 6 530 556 | 3 343 316 | 3 951 870 |
| 3 | Wydatki bieżące | 928 767 777 | 925 269 993 | 1 117 106 289 |
| 4 | Dochody ogółem | 1 398 308 988 | 1 592 853 383 | 1 923 157 364 |

* - wg sprawozdania NDS za III kwartały 2014 roku.

Wartości wynikające z planu po zmianach za III kwartały 2014 roku zostaną skorygowane o dane wynikające z wykonania budżetu za rok 2014. Nastąpi to w przyszłym roku budżetowym, po sporządzeniu wymaganych prawem rocznych sprawozdań budżetowych.

Na lata 2015-2025 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.

Tabela 6

Kształtowanie się wskaźników w latach 2015-2020

| | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 |
|------------------------------------|-------|-------|--------|--------|--------|--------|
| Rzeczywisty wskaźnik spłaty | 6,00% | 8,55% | 10,31% | 12,05% | 11,62% | 12,26% |
| Wskaźnik dopuszczalny | 8,35% | 8,69% | 13,40% | 20,75% | 25,88% | 26,50% |

Również w latach 2021-2025 rzeczywiste wskaźniki spłaty utrzymują się poniżej dopuszczalnych limitów wartości, a więc spełniają wymogi ustawowe.

Finansowanie spłaty długu

Rozchody na spłatę długu w 2015 roku planowane są w wysokości **70.296.120 zł**. Część środków na spłatę rat kredytowych w wysokości **69.672.012 zł** pochodzić będzie z nowo zaciągniętych kredytów, pozostała kwota planu rozchodów w wysokości **624.108 zł** zostanie pokryta z dochodów własnych budżetu Województwa Śląskiego. Dochody budżetowe wystarczają bowiem na zrównoważenie bieżących i inwestycyjnych wydatków budżetowych, nie są jednak wystarczające dla pokrycia rozchodów budżetu na 2015 rok, czyli spłaty zobowiązań zaciągniętych uprzednio.

W latach 2016-2025 planuje się spłatę rat kredytowych z dochodów własnych budżetu Województwa, a konkretnie z udziału w podatku dochodowym od osób prawnych.

Przeznaczenie nadwyżki

Na dzień sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej nadwyżka budżetowa, rozumiana jako różnica pomiędzy dochodami a wydatkami występuje w latach 2016-2025 i w związku z tym, że nie prognozuje się deficytu budżetowego w tych latach, przeznacza się ją na spłaty kredytów Województwa Śląskiego.

Finansowanie deficytu

Województwo Śląskie zakłada finansowanie występującego w roku budżetowym 2015 deficytu przychodami osiągniętymi z kredytu w wysokości **187.345.380 zł**. W latach 2016-2025 nie planuje się deficytu budżetu Województwa Śląskiego.

Wieloletnia Prognoza Finansowa Województwa Śląskiego na lata 2015-2025 wraz z prognozą długu spełnia wymogi ustawowe i umożliwia realną ocenę sytuacji finansowej województwa.

Zarząd Województwa Śląskiego wnosi o jej uchwalenie.

Za Zarząd