

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

**OBJAŚNIENIA PRZYJĘTYCH WARTOŚCI
DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ
WOJEWÓDZTWA ŚLĄSKIEGO
NA LATA 2018-2030**

Katowice, styczeń 2018 r.

Przy opracowywaniu projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Województwa Śląskiego na lata 2018–2030 (zwanym dalej również „projektem WPF”, „projektem prognozy”) 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 2017 r.,
- dostępne informacje z wykonania budżetu za 2017 r., w tym realne wykonanie kwoty długu,
- obowiązującą dotychczas Wieloletnią Prognozę Finansową Województwa Śląskiego na lata 2017–2030 przyjętą Uchwałą Nr V/31/1/2016 Sejmiku Województwa Śląskiego z dnia 19 grudnia 2016 roku wraz ze zmianami wprowadzonymi w trakcie roku budżetowego,
- plan budżetu Województwa Śląskiego po zmianach na 30 września 2017 r. oraz sprawozdanie Rb–NDS za III kwartały 2017 r.,
- „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 Rozwoju i Finansów z dnia 12 października 2017 r. znak: ST8.4750.12.201 – wysokość kwot części subwencji ogólnej dla Województwa Śląskiego,
- informacje Śląskiego Urzędu Wojewódzkiego w Katowicach, zawarte w piśmie z dnia 24 października 2017 r. znak: FBI.3111.248.3.2017 – o kwotach dotacji i wydatków na zadania zlecone i powierzone z zakresu administracji rządowej.

Projekt WPF został przyjęty przez Zarząd Województwa w związku z uchwałą Nr 4200/V/227/2017 z dnia 14 grudnia 2017 r. V Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Katowicach w sprawie opinii o przedłożonym przez Zarząd Województwa

Śląskiego projekcie uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej na lata 2018–2030 (zwana dalej „uchwałą RIO”), a niniejsze objaśnienia zawierają w swojej treści odniesienia do poszczególnych uwag zawartych w tej uchwale.

Prognoza wejdzie w życie od dnia uchwalenia z mocą obowiązującą od 1 stycznia 2018 r. Równocześnie utraci moc Uchwała Nr V/31/1/2016 Sejmiku Województwa Śląskiego z dnia 19 grudnia 2016 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Województwa Śląskiego na lata 2017–2030 wraz z późniejszymi zmianami. Takie rozwiązanie pozwoli na zachowanie ciągłości prognozowania finansowego Województwa Śląskiego.

W stosunku do pierwotnego projektu WPF przyjętego Uchwałą Nr 2331/226/V/2017 Zarządu Województwa Śląskiego z dnia 14 listopada 2017 r. dokonano następujących zmian wynikających ze zmiany projektu uchwały budżetowej na 2018 rok:

- 1) zmniejszono wydatki bieżące na 2018 r. o kwotę 37.210.602 zł,
- 2) ustalono „wolne środki”, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2077) na kwotę 65.242.853 zł,
- 3) zmniejszono przychody z tytułu kredytów na 2018 rok z kwoty 234.495.370 zł do 175.479.509 zł, tj. o 59.015.861 zł.

Częścią integralną WPF jest prognoza długu, przy czym uwzględnia ona wykonanie planu kredytów za 2017 r. i przewiduje obniżenie kwoty długu z pierwotnej kwoty 924.357.831 zł do kwoty 745.787.386 zł na koniec 2018 roku. Oznacza to zmniejszenie wskaźnika zadłużenia liczonego do dochodów ogółem z 53% do **42,7%**.

W objaśnieniach omówiono wszystkie podstawowe wielkości budżetowe, ze szczególnym uwzględnieniem czynników, które wpływają na indywidualny wskaźnik zadłużenia, w tym wymienionych w opinii Regionalnej Izby Obrachunkowej z 14 grudnia 2017 roku. Objaśnienia zostały sporządzone tak, by przy jednoczesnym zachowaniu szczegółowości opracowania wymaganych prawem, dokument był jasny, przejrzysty i zrozumiały.

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 2018–2030.

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 2017–2020 wraz z programem konwergencji (załącznik do uchwały nr 46 Rady Ministrów z dnia 25 kwietnia 2017 r.), a także w opublikowanych na stronie Ministerstwa Finansów w dniu 12 października 2017 roku „Wytycznych dotyczących założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego. Aktualizacja październik 2017 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 2017–2020.

W latach 2018–2020 Województwo Śląskie powinno przygotować się do przyjęcia kolejnej transzy środków europejskich wynoszących, zgodnie z Umową Partnerstwa (aktualizacja – grudzień 2015 r.), łącznie **3,476 mld euro** na cały okres programowania. Rok 2018 to kolejny rok efektywnego wykorzystania środków europejskich, na bazie funkcjonujących już programów operacyjnych, złożonej lub planowanej do złożenia dokumentacji aplikacyjnej.

Założeniem projektu WPF jest pełne wykorzystanie kwoty alokacji przyznanej Województwu Śląskiemu. 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 2018 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 2018 roku około 55% 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 12,4% PKB, 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 udziału w podatkach Województwa w latach 2019–2030, zgodnie z wytycznymi Ministerstwa Finansów o wskaźnik wzrostu produktu krajowego brutto – a więc o 3,8% w latach 2019–2020 oraz o 3,6% w 2021 roku i latach następnych. Wpływ na wzrost dochodów będzie mieć również dynamika wzrostu wynagrodzeń wynosząca w tych latach blisko 3%.

Kształtowanie się dochodów bieżących na rok 2018 i trzy następne lata przedstawia się następująco:

w mln zł

<i>Poz. WPF – 1.1</i>	2015 r.	2016 r.	2017 r. – plan za 3 kw.	2018 r. – projekt	2019 r. – prognoza	2020 r. – prognoza	2021 r. – prognoza
1.1 Dochody bieżące, w tym:	1.174.845.796	1.053.119.333	1.152.796.997	1.195.942.940	1.261.375.613	1.310.242.318	1.325.255.103
1.1.1 Dochody z tytułu PIT	166.801.434	175.064.935	180.000.000	187.000.000	194.106.000	201.482.028	208.735.382
1.1.2 Dochody z tytułu CIT	430.883.627	494.494.077	489.915.030	531.092.000	551.273.496	572.221.889	592.821.878

W latach 2018–2030 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 2017–2020 zakłada wzrost podatków dochodowych i majątkowych w 2019 r. o 6,4%, a w 2020 r. o 6,5%.

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

W dochodach bieżących wyszczególniono źródła **opłat**, z których prognozuje się wpływy z tytułu: użytkowania, użytkowania wieczystego oraz trwałego zarządu nieruchomości stanowiących zasób województwa, zwrotu kosztów upomnień od niezapłaconych w terminie należności. W kwotach zaplanowanych na lata 2018–2030 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 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 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). Powstają one z wpłat z wydanych 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 zależy od ilości decyzji, a te z kolei zależą 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 (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 2018 rok planuje się 4.400.000 zł, natomiast w latach 2019–2030 prognozuje się coroczny wzrost indeksowany wskaźnikiem inflacji.

Łączne dochody z tytułu opłat w 2018 roku to 14.259.952 zł.

Dochody jednostek budżetowych są kolejnym istotnym źródłem dochodów własnych Województwa Śląskiego. Województwo Śląskie planuje osiągnąć dochody z tytułu najmu i dzierżawy mienia – zostały one wyliczone 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 obsługi gospodarki nieruchomościami jest Śląski Zarząd Nieruchomości.

Na podstawie analizy danych z lat ubiegłych oraz roku 2017 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 (Dz. U. z 2016 r. poz. 1629 ze zm.) są wpływy ze sprzedaży map oraz innych materiałów i informacji pochodzących z zasobu geodezyjnego i kartograficznego.

Dochody z tego tytułu w latach 2015–2017 oraz w prognozie na lata 2018–2021 kształtują się następująco:

w zł

<i>Poz. WPF – 1.1</i>	2015 r.	2016 r.	2017 r. – plan za 3 kw.	2018 r. – projekt	2019 r. – prognoza	2020 r. – prognoza	2021 r. – prognoza
Dochody jednostek budżetowych	222.172.830	67.859.836	47.653.219	67.834.378	85.394.569	87.129.434	72.907.670

W projekcie prognozy na rok 2019 i 2020 ujęto wpływ w wysokości 16.000.000 zł z tytułu dywidendy z zysku uzyskanego przez Górnośląskie Przedsiębiorstwo Wodociągów S.A. w Katowicach. W latach 2021 i następnych zwiększa się dochody z tego tytułu o wskaźnik inflacji zgodnie z wytycznymi Ministerstwa Finansów (2,5%).

Dochody na lata 2022–2030 kształtują się następująco:

w zł

<i>Poz. WPF – 1.1</i>	2022 r. – prognoza	2023 r. – prognoza	2024 r. – prognoza	2025 r. – prognoza	2026 r. – prognoza
Dochody jednostek budżetowych	74.730.362	76.598.622	78.513.588	80.476.428	82.488.339

<i>Poz. WPF – 1.1</i>	2027 r. – prognoza	2028 r. – prognoza	2029 r. – prognoza	2030 r. – prognoza
Dochody jednostek budżetowych	84.550.548	86.664.312	88.830.920	91.051.693

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 zawieranych transakcji lokat czasowo wolnych środków budżetowych w bankach.

Dochody z tytułu odsetek od środków gromadzonych na rachunkach bankowych w roku 2018 planuje się osiągnąć w wysokości 3.000.000 zł. W latach 2019–2030 planuje się systematyczny wzrost dochodów z tego tytułu, w związku z prognozowanymi podwyżkami podstawowych stóp procentowych Narodowego Banku Polskiego.

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 więc wprowadzenie dochodów prognozowanych do pozyskania ze środków Unii Europejskiej w perspektywie finansowej na lata 2014–2020 z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego. Dochody z tego tytułu zostały zaplanowane na lata 2018–2023 na poziomie realnym – dostosowanym do stopnia zaawansowania i przygotowania projektów do finansowania z powyższych środków.

Na lata 2024–2030 przyjęto założenie, że województwo samorządowe będzie nadal beneficjentem środków unijnych w następującej wysokości:

w zł

Poz. WPF – 1.1.5	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)	177.430.857	161.586.524	145.258.542	115.612.789	84.639.281	52.289.111	18.511.631

5. Dochody ze źródeł pozabudżetowych

W 2018 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 oraz polityki rowerowej, środki z Funduszu Kolejowego, Komisji Europejskiej, Narodowego Centrum Badań i Rozwoju, a także środki bezzwrotne z programu Erasmus+. W latach 2019–2020 szacuje się pozyskanie środków z Funduszu Kolejowego, Komisji Europejskiej, Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej oraz Narodowego Centrum Badań i Rozwoju. 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 oraz zbycia udziałów w spółkach. 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 2018 planuje się dochody z tytułu sprzedaży majątku w wysokości **11.491.600 zł**. Na kwotę tą składają się środki ze zbycia nieruchomości stanowiących własność Województwa Śląskiego oraz prawa użytkowania wieczystego na łączną kwotę **8.874.750 zł**. W ramach tej kwoty planuje się osiągnąć dochody ze zbycia lokali mieszkalnych (znajdujących się w Rybniku, Parzymiechach i Bystrej Szczyrkowskiej), budynków (w Katowicach, Rybniku, Wodzisławiu Śląskim i Górkach Wielkich) oraz działek

(położonych w Katowicach, Bielsku–Białej, Istebnej, Lublińcu i Sosnowcu), w tym 6.374.750 zł stanowić będzie II rata od miasta Tychy za sprzedaną nieruchomość przy ul. Edukacji, na której zlokalizowana jest spółka Megrez.

Plan dochodów z tytułu sprzedaży majątku w 2018 roku obejmuje również środki pochodzące ze zbycia udziałów w spółce Szpital Chorób Płuc w Siewierzu – na łączną kwotę **2.400.000 zł**.

Pozostała kwota dochodów majątkowych to środki z tytułu odszkodowania za przejęte nieruchomości pod inwestycje celu publicznego – kwota **114.000 zł** oraz pochodzące ze sprzedaży innych ruchomych składników majątkowych, drewna pozostałego po wycince drzew itp. – łącznie **102.850 zł**.

Dochody majątkowe w latach 2017–2021 przedstawiają się następująco:

w zł

Poz. WPF – 1.2.1	2017 r. – plan po zmianach	2017 r. – wykonanie za XI m-cy	2018 r. – projekt	2019 r. – prognoza	2020 r. – prognoza	2021 r. – prognoza
Dochody ze sprzedaży majątku	63.609.100	22.780.903	11.491.600	5.300.000	5.300.000	5.427.200

Wysokość dochodów z tytułu **sprzedaży mienia** Województwa Śląskiego na 2018 rok została wykazana na poziomie realnym, wynikającym z danych przedstawionych przez wydziały merytoryczne. Nie wprowadzono kwoty uśrednionej, ponieważ Zarząd Województwa Śląskiego stoi na stanowisku, że wykazać należy te składniki majątku, które są możliwe do sprzedaży, wynika to z indywidualnych decyzji i nie ma charakteru stałego źródła dochodów budżetowych, na z góry określonym kwotowym poziomie. W 2017 roku wykonanie dochodów z tytułu sprzedaży mienia wyniosło ok. **22 mln zł**, co stanowi 35,8% planu po zmianach. Natomiast plan na 2018 r. to **11,4 mln zł**.

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 2018 przewiduje się dochody w kwocie 464.478.947 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.

Na lata 2024-2030 przyjęto założenie, że województwo samorządowe będzie nadal beneficjentem środków unijnych na zadania inwestycyjne, w następującej wysokości:

w zł

<i>Poz. WPF – 1.2.2</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 (majątkowe)	210.000.000	190.000.000	150.000.000	150.000.000	150.000.000	150.000.000	150.000.000

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	2014	2015	2016	2017 – plan po zmianach na dzień 30.09.2017 r.	Projekt 2018	2019 – prognoza
SUBWENCJA OGÓLNA	176.845.745	172.067.838	147.772.104	165.059.258	143.118.41₇	146.410.14₂
1. Część oświatowa	105.565.178	97.877.717	86.736.294	82.564.847	81.970.941	83.856.273
2. Część wyrównawcza	51.413.406	53.945.994	41.768.596	65.787.315	41.196.606	42.144.128
3. Część regionalna	16.196.761	14.082.313	17.727.139	15.622.196	19.950.870	20.409.741
4. Część uzupełniająca	3.670.400	6.161.814	1.540.075	1.084.900	0	0

Dane wyraźnie wskazują na spadek wysokości subwencji ogólnej dla Województwa Śląskiego w latach 2014–2016. W roku 2017 następuje wzrost o blisko 17,3 mln zł w stosunku do 2016 r. W roku 2018 nastąpi ponowny spadek dochodów z tego tytułu o ponad 21,9 mln zł. Wysokość poszczególnych części subwencji ogólnej przyjmuje się zgodnie z projektem planu przekazany przez Ministra Rozwoju i Finansów pismem nr ST8.4750.12.201 z dnia 12 października 2017 roku.

Niemniej w porównaniu z rokiem 2014 dochody z tytułu subwencji uszczuplone są o ponad 33,7 mln zł, a w relacji do roku 2015 o 28,9 mln zł. Na lata 2019–2030 jako bazę wyliczenia przyjęto wysokość subwencji ogólnej według projektu na 2018 rok i zwiększono dochody z tego tytułu o wskaźnik inflacji wynikający z wytycznych Ministerstwa Finansów na 2019 r. w wysokości 2,3%, a w latach 2020–2030 r. o 2,5% rocznie.

w zł

LATA	2020 r. – prognoza	2021 r. – prognoza	2022 r. – prognoza	2023 r. – prognoza	2024 r. – prognoza	2025 r. – prognoza
SUBWENCJA OGÓLNA	150.070.397	153.822.158	157.667.71₃	161.609.40₇	165.649.64₃	169.790.88₅
1. Część oświatowa	85.952.680	88.101.497	90.304.035	92.561.636	94.875.677	97.247.569
2. Część wyrównawcza	43.197.732	44.277.676	45.384.618	46.519.234	47.682.215	48.874.271
3. Część regionalna	20.919.985	21.442.985	21.979.060	22.528.537	23.091.751	23.669.045
4. Część uzupełniająca	0	0	0	0	0	0

LATA	2026 r. – prognoza	2027 r. – prognoza	2028 r. – prognoza	2029 r. – prognoza	2030 r. – prognoza
------	-----------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------

SUBWENCJA OGÓLNA	174.035.659	178.386.552	182.846.218	187.417.375	192.102.811
1. Część oświatowa	99.678.759	102.170.728	104.724.997	107.343.122	110.026.701
2. Część wyrównawcza	50.096.128	51.348.532	52.632.246	53.948.053	55.296.755
3. Część regionalna	24.260.772	24.867.292	25.488.975	26.126.200	26.779.355
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

	2015 r.	2016 r.	2017 r. – plan za 3 kw.	2018 r. – projekt	2019 r. – prognoza	2020 r. – prognoza
Dotacje celowe na zadania własne – porozumienia JST	481.171.509	39.861.100	59.364.431	39.516.243	43.787.982	44.882.682
w tym majątkowe	453.525.411	12.169.229	27.272.375	8.259.108	13.474.086	13.810.939

Województwo Śląskie w obowiązującym porządku prawnym może otrzymać dotację z budżetu państwa przeznaczoną na zadanie własne, 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 Europejskiego programu na rzecz zatrudnienia i innowacji społecznych. Ponadto w dochodach bieżących ujęto środki **na współfinansowanie** tych programów, a także na współfinansowanie Instrumentu Finansowego LIFE. Na 2018 rok planuje się również dochody wynikające z rozliczeń Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki na lata 2007–2013, Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Śląskiego na lata 2007–2013, a także Mechanizmu Finansowego Europejskiego Obszaru Gospodarczego 2009–2014 i Norweskiego Mechanizmu Finansowego 2009–2014.

W dochodach majątkowych prognozuje się środki przeznaczone **na finansowanie:** Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Śląskiego na lata 2014–2020, Programu INTERREG V–A Republika Czeska – Polska na lata 2014–2020 oraz 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. Na 2018 rok planuje się również dochody wynikające z rozliczeń Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Śląskiego na lata 2007–2013.

W 2018 roku planuje się również bieżące dotacje celowe na zadania zlecone i powierzone z zakresu administracji rządowej w kwocie 44.738.554 zł. Natomiast na lata 2019–2030 dotacje te prognozuje się na podstawie planu na 2018 rok powiększone o wskaźnik inflacji z wytycznych Ministerstwa Finansów, z uwzględnieniem dochodów na realizację w roku 2019 przedsięwzięcia pn.: „Organizacja i przeprowadzenie olimpiad dla uczniów szkół ponadgimnazjalnych w latach szkolnych 2016/2017, 2017/2018, 2018/2019”.

**PROGNOZA DOCHODÓW WOJEWÓDZTWA ŚLĄSKIEGO
w latach 2018–2030**

w zł

<i>Wyszczególnienie</i>	<i>2018 r. – projekt</i>	<i>2019 r. – prognoza</i>	<i>2020 r. – prognoza</i>	<i>2021 r. – prognoza</i>
Dochody ogółem	1.744.994.074	1.813.456.088	1.808.479.957	1.799.053.310
Dochody bieżące	1.195.942.940	1.261.375.613	1.310.242.318	1.325.255.103
Dochody majątkowe	549.051.134	552.080.475	498.237.639	473.798.207

<i>Wyszczególnienie</i>	<i>2022 r. – prognoza</i>	<i>2023 r. – prognoza</i>	<i>2024 r. – prognoza</i>	<i>2025 r. – prognoza</i>
Dochody ogółem	1.681.289.572	1.690.557.712	1.658.029.856	1.663.413.180
Dochody bieżące	1.378.620.707	1.402.270.037	1.426.863.121	1.451.729.120
Dochody majątkowe	302.668.865	288.287.675	231.166.735	211.684.060

<i>Wyszczególnienie</i>	<i>2026 r. – prognoza</i>	<i>2027 r. – prognoza</i>	<i>2028 r. – prognoza</i>	<i>2029 r. – prognoza</i>	<i>2030 r. – prognoza</i>
Dochody ogółem	1.649.556.882	1.663.810.258	1.678.212.174	1.692.764.266	1.707.468.189
Dochody bieżące	1.477.482.176	1.491.335.140	1.505.326.634	1.519.458.043	1.533.730.766
Dochody majątkowe	172.074.706	172.475.118	172.885.540	173.306.223	173.737.423

Poziom dochodów na lata 2018–2021 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.

II. PROGNOZA WYDATKÓW

Wydatki bieżące

Założeniem projektu WPF jest przyjęcie realnego poziomu wydatków bieżących na bazie planu na 2018 rok, corocznie zwiększonym o wskaźnik 1%.

w zł					
<i>Poz. WPF – 2.1</i>	2014 r.	2015 r.	2016 r.	2017 r. – plan za 3 kw.	2018 r. – projekt
Wydatki bieżące	1.011.895.743	911.493.200	879.652.215	1.093.791.964	1.037.044.420

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. Ze względu na niższe wykonanie planów w latach ubiegłych odstępuje się od wzrostu wydatków o pełny wskaźnik inflacji wynoszący 2,3%–2,5%.

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. 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 względu na wysoki poziom indywidualnego wskaźnika zadłużenia, który jest wrażliwy na poziom wydatków bieżących, nie planuje się ich dalszego zwiększenia, jeżeli nie będą mieć pokrycia w dochodach bieżących.

W trakcie roku budżetowego wieloletnia prognoza finansowa jest na bieżąco analizowana i aktualizowana. W przypadku wprowadzania nowych zadań do wykazu przedsięwzięć organowi stanowiącemu - Sejmikowi Województwa Śląskiego zawsze wskazuje się źródła pokrycia we wszystkich latach w jakich zadania mają być realizowane. Na bieżąco wprowadza się wszystkie zmiany budżetu i w budżecie, które mają wpływ na podstawowe wielkości budżetowe, a dotyczy to nie tylko wymaganej w art. 229 ustawy o finansach publicznych zgodności budżetu i WPF co najmniej w zakresie wyniku budżetu i związanych z nim kwot przychodów i rozchodów oraz długu jednostki samorządu terytorialnego, ale również wprowadza się zmiany pomiędzy poziomem wydatków bieżących, majątkowych oraz zwiększeń lub zmniejszeń dochodów i wydatków ogółem.

<i>Poz. WPF – 2.1</i>	2019 r. – prognoza	2020 r. – prognoza	2021 r. – prognoza	2022 r. – prognoza
Wydatki bieżące	1.047.414.865	1.057.889.014	1.068.467.905	1.079.152.585

<i>Poz. WPF – 2.1</i>	2023 r. – prognoza	2024 r. – prognoza	2025 r. – prognoza	2026 r. – prognoza
Wydatki bieżące	1.089.944.111	1.100.843.553	1.111.851.989	1.122.970.509

<i>Poz. WPF – 2.1</i>	2027 r. – prognoza	2028 r. – prognoza	2029 r. – prognoza	2030 r. – prognoza
Wydatki bieżące	1.134.200.215	1.145.542.218	1.156.997.641	1.168.567.618

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 2018 do 2030 roku, ujęto na poziomie przyjętym do projektu uchwały budżetowej na 2018 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 V–A Republika Czeska – Polska na lata 2014–2020, Programu Współpracy Transgranicznej INTERREG V–A Polska – Słowacja na lata 2014–2020 oraz Programu Operacyjnego Pomoc Techniczna 2014–2020. 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 na 2018 rok na poziomie 19.500.000 zł. Pokrycie ujemnego wyniku dotyczy będących w najtrudniejszej sytuacji finansowej podmiotów leczniczych, wykazujących 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 2016 r. poz. 1638 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 1.095.568 zł zostały zabezpieczone tylko w roku 2018 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 Europejskiego programu na rzecz zatrudnienia i innowacji społecznych. Ponadto w wydatkach bieżących wyszczególniono środki **na współfinansowanie** tych programów, a także na współfinansowanie Instrumentu Finansowego LIFE. Budżet na 2018 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 poręczeń został zaplanowany na rok 2018 w wysokości 2.555.856 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 2018 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) 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 zakończenia nie wykraczający poza rok 2020, ich wykaz, według wartości nominalnej na koniec każdego roku.

WYKAZ PORĘCZEŃ UDZIELONYCH PRZEZ WOJEWÓDZTWO ŚLĄSKIE

w zł

Lp.	Nazwa poręczenia	Jednostka organizacyjna odpowiedzialna za realizację poręczenia	Okres realizacji (od roku – do roku)	NOMINALNA KWOTA PORĘCZEŃ NA KONIEC ROKU			
				2018 r.	2019 r.	2020 r.	2021 r. – 2030 r.
Łączna kwota poręczeń				2 555 856	1 785 903	916 208	0
A. Gwarancje i poręczenia udzielone przez Województwo Śląskie				2 479 044	1 760 227	914 403	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	285 742	192 742	0	0
2.	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	1 943 302	1 317 485	664 403	0
3.	Poręczenie przez Województwo Śląskie pożyczki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Katowicach dla Szpitala Wojewódzkiego w Bielsku–Białej	Szpital Wojewódzki w Bielsku–Białej	2017 – 2020	250 000	250 000	250 000	0
B. Pozostała kwota na poręczenia				76 812	25 676	1 805	0

Wydatki majątkowe

Podstawową kategorią wydatków majątkowych są wydatki związane z realizacją wszystkich 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 2018 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, Programu INTERREG V–A Republika Czeska – Polska na lata 2014–2020 oraz 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 oraz Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko 2014–2020. W wydatkach majątkowych na 2018 rok budżet Województwa Śląskiego przewiduje także wydatki na rozliczenie Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Śląskiego na lata 2007–2013.

Wydatki na przedsięwzięcia wieloletnie

Ponieważ Wieloletnia Prognoza Finansowa będzie uchwalona z mocą obowiązującą od 1 stycznia 2018 r. – za przedsięwzięcia nie zostały uznane zadania, które zaczynają się i kończą w roku budżetowym 2018. Nie spełniają one wymogu formalnego wieloletniości, a informacja o tych zadaniach znajduje się w projekcie uchwały budżetowej na 2018 rok.

Jako wieloletnie traktuje się jednak zadania, które ujęte były w dotychczas obowiązującym WPF, a których termin zakończenia upływa w 2018 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. 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) projekt własny pn.: „Koordynacja i rozwój usług adopcyjnych” w ramach RPO WSL 2014–2020 – realizowany przez Regionalny Ośrodek Polityki Społecznej (ROPS) z okresem finansowania do 2023 roku,
- 5) 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,
- 6) projekt własny pn.: „Śląskie. Inwestujemy w talenty” w ramach RPO WSL 2014–2020 – z limitami wydatków do 2023 roku,
- 7) „Design for Innovation – Design dla innowacji” w ramach Programu Interreg Europa – z limitami wydatków do 2021 roku,
- 8) „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,
- 9) „Integrated regional policy to combat atmospheric Particulate Matter (PM) in local areas – Zintegrowana Regionalna Polityka walki z pyłami zawieszonymi w atmosferze na poziomie lokalnym” w ramach Programu Interreg Europa – z limitami wydatków do 2022 roku,
- 10) „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,
- 11) „Human Smart Cities. Inteligentne miasta współtworzone przez mieszkańców” – projekt partnerski pn.: „Kuźnia Raciborska planujemy inteligentnie chronić naturalne środowisko” w ramach PO PT 2014–2020 – z limitami wydatków do 2021 roku,
- 12) „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,
- 13) „Przedsięwzięcia drogowe realizowane jako projekty RPO WSL na lata 2014–2020 dotyczące m.in. ciągów drogowych 921, 941, 928, 913, 942, 791, 793, 934, 789, 494, 929, 908, 933, 935, 910, 786, 491, 492, 925, 408, 948” w ramach RPO WSL 2014–2020 – z limitami wydatków do 2021 roku,

- 14) „Rozbudowa i przebudowa wraz ze zmianą sposobu użytkowania budynków poprzemysłowych byłej kuźni i warsztatu mechanicznego na funkcję muzealno–edukacyjną Muzeum Śląskiego w Katowicach” w ramach POIiŚ 2014–2020 – z limitami wydatków do 2022 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 2013–2015 oraz 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. Projekty konkursowe w ramach programu GOSPOSTRATEG:
 - „Kultura innowacji w otoczeniu tradycyjnych wartości” – z okresem finansowania do 2021 roku,
 - „Migracje jako potencjał rozwojowy województwa śląskiego w kontekście zmian kapitału demograficznego” – z okresem finansowania do 2021 roku,
 - „Poprawa jakości usług zdrowotnych i efektywności funkcjonowania szpitali z wykorzystaniem metod wywodzących się z przemysłu, na podstawie pilotażu w jednostkach będących spółkami prawa handlowego” – z okresem finansowania do 2021 roku,

- „Sposób poprawy jakości powietrza w województwie śląskim” – z okresem finansowania do 2021 roku,
 - „Śląskie. Polityka rowerowa” – z okresem finansowania do 2021 roku,
 - „Telemetryczna opieka ambulatoryjna po zawale serca – optymalizacja opieki poszpitalnej z zastosowaniem zdalnego systemu centrum monitoringu” – z okresem finansowania do 2021 roku,
 - „Urban Net. Silesia Project. Budowa konkurencyjności i spójności regionu metropolitalnego” – z okresem finansowania do 2021 roku,
7. Program wspierania edukacji uzdolnionej młodzieży Województwa Śląskiego – z okresem finansowania do 2021 roku,
 8. 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,
 9. 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,
 10. Przebudowa dróg wojewódzkich oraz drogowych obiektów inżynierskich, w tym opracowanie dokumentacji projektowych budowy/przebudowy dróg wojewódzkich – z okresem finansowania do 2021 roku,
 11. Przebudowa i rozbudowa zaplecza Opery Śląskiej w Bytomiu – z okresem finansowania do 2022 roku,
 12. Zakup i modernizacja nieruchomości zabudowanej budynkiem, położonej w Katowicach przy Pl. Sejmu Śląskiego 1 na potrzeby Urzędu Marszałkowskiego Województwa Śląskiego – z okresem finansowania do 2021 roku.

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 wyższe dochody bieżące nad wydatkami bieżącymi we wszystkich latach objętych Prognozą. Jest to możliwe dzięki dobrym wpływom do budżetu województwa z udziałów w podatkach dochodowych PIT i CIT.

Przychody

Przychody budżetu dzielą się na te związane z zaciąganiem długu oraz nie powodujące jego zwiększenia. W pierwszej grupie ujęto wszystkie potrzeby kredytowe Województwa Śląskiego w latach 2018–2021. W 2018 r. pozostałe przychody nie powodujące zwiększenia zadłużenia to „wolne środki”, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych szacowane do uzyskania z 2017 roku w wysokości 65.242.853 zł oraz przychody ze spłat udzielonych pożyczek w wysokości 3.419.000 zł.

Kwotę przychodów na 2018 rok z tytułu wolnych środków **oszacowano** m.in. posiłkując się danymi wynikającymi ze:

- 1) sprawozdania Rb–NDS za okres od początku roku do 30 września 2017 roku,
- 2) sprawozdań Rb–27s i Rb–28s jednostki samorządu terytorialnego za okres od początku roku do 30 listopada 2017 roku.

Wolne środki, czyli nadwyżka środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu jednostki samorządu terytorialnego, wynikająca z rozliczeń wyemitowanych papierów wartościowych, kredytów i pożyczek **z lat ubiegłych**, stanowiąca kwotę 6.226.992,70 zł dotyczy wyniku osiągniętego do roku 2016 włącznie.

Patrząc z punktu widzenia projektu budżetu na rok 2018 i ujęcia w nim wolnych środków, oznacza to przyjęcie jako „lata ubiegłe” nie tylko wyniku osiągniętego do roku 2016, ale także doliczenie szacunkowej kwoty rozliczeń za rok 2017 wynoszącej 59.015.861 zł.

Ponadto planuje się przychody z tytułu spłat udzielonych pożyczek w 2019 roku w kwocie 4.026.000 zł, 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 umów.

Rozchody

Województwo Śląskie przewiduje na lata 2018–2030 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 2018 roku spłata zabezpieczona będzie w 50 % przychodami z tytułu kredytu bankowego oraz wolnymi środkami za 2017 rok. W latach 2019–2030 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 2018–2021 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 2018–2030 przewiduje łączne zadłużenie Województwa na koniec 2018 roku w wysokości **745.787.386 zł**. Na kwotę tą składają się zobowiązania z tytułu kredytów zaciągniętych w latach 2010–2017, po odliczeniu rat spłaconych w trakcie 2018 roku.

Potrzeby kredytowe Województwa Śląskiego okazały się w 2017 roku dużo niższe. Pierwotnie uchwalony na 2017 rok plan przychodów z tego tytułu wynosił 246.631.635 zł. W trakcie roku budżetowego uległ zmniejszeniu do kwoty 215.121.262 zł, a wykonanie na dzień 31 grudnia 2017 roku wyniosło 95.566.677,09 zł. Spłata kredytów w 2017 roku w wysokości 106.450.080 zł oznacza **zmniejszenie kwoty długu o blisko 11 mln zł w porównaniu do wykonania za 2016 rok**.

W projekcie WPF dodatkowo zmniejszono również potrzeby kredytowe w 2018 roku z 234.495.370 zł do kwoty 175.479.509 zł

Kwota długu na 31.12.2018 r. obejmuje następujące zobowiązania kredytowe:

- 1) trzy kredyty zaciągnięte w 2010 roku w łącznej kwocie 141.774.707,77 zł – do spłaty pozostanie **28.354.928 zł** do końca 2020 roku,
- 2) cztery kredyty zaciągnięte w 2011 roku w łącznej kwocie 190.963.585,64 zł – do spłaty pozostanie **42.436.336 zł** do końca 2020 roku,
- 3) trzy kredyty zaciągnięte w 2012 roku w łącznej kwocie 130.715.213,42 zł – do spłaty pozostanie łącznie **32.678.792 zł** do końca 2020 roku,
- 4) trzy kredyty zaciągnięte w 2013 roku w łącznej kwocie 129.927.630,42 zł – do spłaty pozostanie łącznie **37.122.168 zł** do końca 2020 roku,
- 5) sześć kredytów zaciągniętych w 2014 roku w łącznej kwocie 140.730.084,73 zł – do spłaty pozostanie łącznie **98.510.972 zł** do końca 2025 roku,
- 6) trzy kredyty zaciągnięte w 2015 roku w łącznej kwocie 198.728.259,97 zł – do spłaty pozostanie łącznie **154.566.384 zł** do końca 2025 roku,

- 7) dwa kredyty zaciągnięte w 2016 roku w łącznej kwocie 92.653.313,05 zł – do spłaty pozostanie łącznie **81.071.620 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 przychodów z tytułu kredytów na 2018 rok wynosi **175.479.509 zł**. Kredyty spłacane będą do końca 2030 roku.

Wieloletnia Prognoza Finansowa na dzień jej sporządzenia przewiduje również zaciągnięcie kredytów w 2019 roku w wysokości **30.250.358 zł**, w 2020 roku w wysokości **24.442.133 zł** oraz w 2021 roku w wysokości **3.000.000 zł**.

Zaznaczyć należy, że planowane do zaciągnięcia kredyty były w każdym roku wykonane poniżej planu.

**WYKAZ KREDYTÓW WOJEWÓDZTWA ŚLĄSKIEGO
ZACIĄGNIĘTYCH I PLANOWANYCH DO ZACIĄGNIĘCIA
W LATACH 2010 – 2018**

WG STANU NA DZIEŃ 31.12.2018 r.

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	28.354.928	2.000.021	8.477.024	17.613.388	264.495	0
2011	42.436.336	0	19.589.328	19.384.376	3.462.632	0
2012	32.678.792	0	8.806.568	7.985.920	15.886.304	0
2013	37.122.168	16.538.313	5.997.976	5.789.759	8.796.120	0
2014	98.510.972	21.000.000	57.443.428	5.650.064	14.417.480	0
2015	154.566.384	88.714.966	9.910.707	6.194.758	22.408.573	27.337.380
2016	81.071.620	58.187.700	0	2.820.846	1.607.350	18.455.724
2017	95.566.677	55.299.100	38.771.569	1.496.008	0	0
2018 – projekt	175.479.509	0	85.495.194	0	30.968.454	59.015.861
RAZEM:	745.787.386	241.740.100	234.491.794	66.935.119	97.811.408	104.808.965

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 WPF dokonano wnikliwej analizy rynku pod względem kształtowania się stóp procentowych w przyszłych latach. Dokonano zmiany zasad oprocentowania nowych kredytów z dotychczas stosowanego modyfikatora procentowego stopy WIBOR 3M na oprocentowanie WIBOR 3M + marża banku. W środowisku zwiększających się stóp procentowych takie oprocentowanie będzie korzystniejsze. Projekt WPF spełnia wymóg realności także i pod tym względem – zakłada się stopniowy wzrost oprocentowania kredytów począwszy od 2018 roku. Zarząd wskazuje równocześnie, że w 2017 r. wydatki bieżące na spłatę odsetek i prowizji od kredytów wykonano w niższej kwocie o **4 mln zł**.

Wydatki związane z obsługą długu i malejącym saldem zadłużenia, wynikającym ze spłat rat kredytów sukcesywnie obniżają się w latach 2021–2030.

Relacje oraz wskaźniki ujęte w WPF

Założone do poniesienia w latach 2018–2030 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).

W latach 2018–2030 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. W związku z niezaciągnięciem kredytów w pełnej wysokości w 2017 roku, rok 2021 i następne nie będą już tak obciążone. Założeniem projektu pozostaje wprowadzenie okresów karencji w spłacie kredytów tak, by nominalne obciążenie spłatą długu nie przekraczało 120 mln zł rocznie, nie tylko ze względu na wskaźnik zadłużenia, ale i na realną ocenę możliwości rocznych spłat z budżetu.

Ze względu na poziom zadłużenia kwota przychodów z tytułu kredytów bankowych planowanych na 2018 rok oznacza nieprzekraczalny limit. Zgodnie z art. 243 ustawy o finansach publicznych indywidualny wskaźnik spłaty zadłużenia został wyliczony na podstawie danych wynikających ze stosownych sprawozdań budżetowych:

w zł

Lp.	Wyszczególnienie	Wykonanie 2015 r.	Wykonanie 2016 r.	Plan po zmianach 2017 r.*
1	Dochody bieżące	1.174.845.797	1.053.119.333	1.152.796.997
2	Sprzedaż majątku	1.432.911	1.645.827	63.609.100
3	Wydatki bieżące	911.493.200	879.652.215	1.093.791.964
4	Dochody ogółem	1.763.365.708	1.228.186.407	1.539.914.795

* – na podstawie sprawozdania Rb–NDS za III kwartały 2017 roku

Wartości wynikające z planu po zmianach za III kwartały 2017 roku zostaną skorygowane o dane wynikające z wykonania budżetu za rok 2017.

Na lata 2018–2030 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.

Po uwzględnieniu wprowadzonych do projektu WPF zmian różnica pomiędzy wskaźnikiem rzeczywistym, a dopuszczalnym na 2018 rok jest na bezpiecznym poziomie 4,45%, a na 2019 i 2020 rok wynosi odpowiednio: 2,85% i 2,13%.

Kształtowanie się wskaźników w latach 2018–2030

w %

	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Rzeczywisty wskaźnik spłaty	7,96	7,81	7,81	5,69	6,05	5,88	5,76
Wskaźnik dopuszczalny	12,41	10,66	9,94	12,03	13,64	15,66	17,18

Różnica	4,45	2,85	2,13	6,34	7,59	9,78	11,42
----------------	------	------	------	------	------	------	-------

	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Rzeczywisty wskaźnik spłaty	5,49	2,46	2,34	2,22	2,10	1,99
Wskaźnik dopuszczalny	18,99	19,87	20,88	21,49	21,82	21,79
Różnica	13,50	17,41	18,54	19,27	19,72	19,80

W latach 2018–2030 rzeczywiste wskaźniki spłaty zadłużenia utrzymują się poniżej dopuszczalnych limitów wartości, a więc spełniają wymogi ustawowe.

Zarząd 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 ten nie będzie przekroczony i wyniesie na 2018 rok 42,7%.

Finansowanie spłaty długu

Rozchody na spłatę długu w 2018 roku planowane są w wysokości **118.031.722 zł** i zostaną w 50% pokryte nowo zaciągniętym kredytem, co jest zgodne z art. 89 ust. 1 pkt 3 ustawy o finansach publicznych oraz wolnymi środkami w kwocie 59.015.861 zł. Dochody budżetowe nie są bowiem wystarczające dla pokrycia rozchodów budżetu na 2018 rok, czyli spłaty zobowiązań zaciągniętych we wcześniejszych latach.

Natomiast w latach 2019–2030 planuje się spłatę rat kredytowych z dochodów własnych budżetu Województwa, a konkretnie z udziału w podatku dochodowym od osób prawnych oraz do 2024 roku przychody z tytułu spłat udzielonych pożyczek. Wszystkie powyższe warunki zostały uwzględnione w projekcie Wieloletniej Prognozy Finansowej.

Przeznaczenie nadwyżki

Na dzień sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej nadwyżka budżetowa, rozumiana jako różnica pomiędzy dochodami a wydatkami występuje w latach 2019–2030 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 2018 deficytu w kwocie **126.109.640 zł** przychodami osiągniętymi z kredytu w wysokości **116.463.648 zł**, wolnymi środkami w rozumieniu art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych w kwocie **6.226.992 zł** oraz przychodami ze spłat udzielonych przez Województwo Śląskie pożyczek w kwocie **3.419.000 zł**. W latach 2019–2030 nie planuje się deficytu budżetu Województwa Śląskiego.

Wieloletnia Prognoza Finansowa Województwa Śląskiego na lata 2018–2030 wraz z prognozą długu spełnia wymogi ustawowe. Uwzględniono również uwagi zawarte w uchwale Nr 4200/V/227/2017 z dnia 14 grudnia 2017 r. V Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Katowicach w sprawie opinii o przedłożonym przez Zarząd Województwa Śląskiego projekcie uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej na lata 2018–2030.

Zarząd Województwa Śląskiego wnosi o jej uchwalenie.

Za Zarząd