

Załącznik 3
do Uchwały Sejmiku
Województwa Śląskiego
Nr 2042 / 374 / VI / 2022
z dnia 10 listopada 2022 r.

**OBJAŚNIENIA PRZYJĘTYCH WARTOŚCI
DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ
WOJEWÓDZTWA ŚLĄSKIEGO
NA LATA 2023-2035**

Przy opracowywaniu projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Województwa Śląskiego na lata 2022–2035 (zwanym dalej również „WPF” lub „Prognoza”) wykorzystano następujące dokumenty:

- wzór Prognozy ustalony Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2021 r., poz. 83), zwane dalej „Rozporządzeniem”, uwzględniający przepisy ustaw związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID–19 oraz ustawy z dnia 15 września 2022 r. o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. z 2022 r., poz. 1964), zwaną dalej także „ustawą o zmianie dochodów jst”,
- „Wieloletnia Prognoza Finansowa jednostki samorządu terytorialnego – Metodologia opracowania” – październik 2022 r. (zwana dalej: „Metodologia”) opublikowana na stronie internetowej Ministerstwa Finansów,
- „Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych. Aktualizacja – październik 2022 rok” przygotowane przez Ministerstwo Finansów (zwane dalej „Wytycznymi”),
- Sprawozdania z wykonania budżetu za III kwartały 2022 r., w tym przewidywane wykonanie kwoty długu,
- obowiązującą dotychczas Wieloletnią Prognozę Finansową Województwa Śląskiego na lata 2022–2030 przyjętą Uchwałą Nr VI/39/5/2021 Sejmiku Województwa Śląskiego z dnia 13 grudnia 2021 roku wraz ze zmianami wprowadzonymi w trakcie roku budżetowego,
- dokumenty strategiczne: Strategia Rozwoju Województwa Śląskiego „Śląskie 2030” przyjęta uchwałą Sejmiku Województwa Śląskiego Nr VI/24/1/2020 z dnia 19 października 2020 r., strategie sektorowe oraz podstawowe dokumenty operacyjne, takie jak Regionalny Program Operacyjny Województwa Śląskiego na lata 2014–2020, „Kontrakt Terytorialny dla Województwa Śląskiego” z 2014 roku wraz ze zmianami, Raport o stanie Województwa Śląskiego za 2021 rok stanowiący załącznik do Uchwały Zarządu Województwa Śląskiego Nr 767/330/VI/2022 z dnia 05.05.2022 r.,
- informacje dla Zarządów Województw, zawarte w piśmie Ministra Finansów z dnia 13 października 2022 r. znak: ST3.4750.25.2022 – wysokość kwot części subwencji ogólnej dla Województwa Śląskiego oraz planowana kwota dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych oraz od osób prawnych,
- decyzja Wojewody Śląskiego z dnia 20 października 2022 r. znak: FBI.3111.210.28.2022

ustalającą wskaźniki oraz kwoty dotacji i wydatków na zadania zlecone i powierzone z zakresu administracji rządowej.

Prognoza wejdzie w życie z dniem 1 stycznia 2023 r. i z tym dniem utraci moc Uchwała Nr VI/39/5/2021 Sejmiku Województwa Śląskiego z dnia 13 grudnia 2021 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Województwa Śląskiego na lata 2022–2030 wraz z późniejszymi zmianami. Takie rozwiązanie pozwoli na zachowanie ciągłości prognozowania finansowego Województwa Śląskiego.

Okres obowiązywania WPF wydłuża się **do 2035 roku** z racji przewidywanego zaciągania długoterminowych zobowiązań dotyczących realizacji przedsięwzięć wieloletnich z zakresu organizacji publicznych, kolejowych przewozów pasażerskich i niezbędnego serwisowania taboru kolejowego. Wydłużenie Prognozy pozwoli również na równomierne rozkładanie nowo zaciąganych zobowiązań kredytowych w przyszłości.

Częścią integralną WPF jest prognoza długu Województwa Śląskiego, obejmująca lata 2023-2031, a opisana w pkt 6 niniejszych Objaśnień. Przewidywana kwota długu Województwa na **1 stycznia 2023 roku** wyniesie **429.621.035 zł**, przy uwzględnieniu zobowiązań wymagalnych (pkt 10.7 WPF) oraz przy założeniu pełnego wykonania w 2022 roku planu przychodów budżetu z tytułu kredytów bankowych i jako taka stanowi podstawę dla obliczenia kwot długu na koniec 2023 roku i w latach 2024–2031. Wskaźnik zadłużenia liczony do planu dochodów ogółem na 31 grudnia 2022 roku wynosi **20,3%**. Zgodnie z art. 7 ust. 2 ustawy o zmianie dochodów jst w latach 2023-2025 łączna kwota długu na koniec danego roku nie może przekraczać **100%** wykonanych dochodów ogółem, pomniejszonych o kwoty wykonanych dotacji, a powiększonych o przychody z wolnych środków i nadwyżki budżetowej.

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

Wzięto pod uwagę „Wytyczne”, przede wszystkim w zakresie przewidywanej stopy inflacji (CPI) oraz wzrostu produktu krajowego brutto (PKB). Przy prognozowaniu dochodów nie przekroczono wskaźników wzrostu tam zawartych. Począwszy od 2023 r. projekt uwzględnia skutki gospodarcze i finansowe wywołane zarówno przez pandemię koronawirusa, jak i skutków konfliktu zbrojnego na Ukrainie.

Objaśnienia przyjętych wartości do Prognozy podzielono na części wynikające z ustalonego Rozporządzeniem wzoru wieloletniej prognozy finansowej. Uwzględniono również strukturę poszczególnych pozycji opisaną w najnowszej „Metodologii”.

I. PROGNOZA DOCHODÓW

Wieloletnia Prognoza Finansowa Województwa Śląskiego na lata 2023–2035 zgodnie z wzorem ustalonym Rozporządzeniem obejmuje dochody bieżące i majątkowe budżetu Województwa Śląskiego.

I.1. Dochody bieżące, obejmują:

- I.1.1. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych,
- I.1.2. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych,
- I.1.3. subwencję ogólną,
- I.1.4. dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące,
- I.1.5. pozostałe dochody bieżące.

Wpływy z tytułu udziału w podatkach stanowiących dochody budżetu państwa mają podstawowe znaczenie w strukturze dochodów własnych Województwa Śląskiego, stanowią bowiem w 2023 roku blisko 81% dochodów własnych ogółem.

Na 2023 r. dochody bieżące Województwa Śląskiego z tytułu udziałów w podatkach dochodowych zostały ustalone przez Ministra Finansów pismem z dnia 13 października 2022 r. znak: ST3.4750.25.2022 w następujących kwotach:

- od osób fizycznych (PIT) w kwocie **197.335.944 zł**,
- od osób prawnych (CIT) w kwocie **1.454.006.576 zł**.

Wykonanie dochodów w latach 2020–2021 oraz za III kwartały 2022 r. z tytułu udziału Województwa Śląskiego w podatkach dochodowych PIT i CIT przedstawia się następująco:

w zł					
Poz. WPF – 1.1.1 i 1.1.2	2020 r.	2021 r.	2022 r. – plan po zmianach	Wykonanie na 30.09.2022 r.	2023 r. - projekt
1	2	3	4	5	6
Wpływy z tytułu udziału w podatkach	924 297 536	1 309 901 976	1 233 151 482	924 863 607	1 651 342 520
– dochody z tytułu PIT	218 863 771	244 195 833	209 088 178	156 816 135	197 335 944
– dochody z tytułu CIT	705 433 765	1 065 706 143	1 024 063 304	768 047 472	1 454 006 576

Oznacza to, że dochody z tytułu udziału w **podatku PIT** na 2023 r. oszacowano poniżej planu po zmianach na 2022 r. o kwotę 11,8 mln zł, natomiast z tytułu udziału w **CIT** na kwotę wyższą o blisko 430 mln zł.

Na lata kolejne projekt WPF przyjmuje wzrost dochodów bieżących z tytułu udziałów Województwa Śląskiego we wpływach z podatków dochodowych od osób fizycznych i prawnych zgodny z Wytycznymi Ministerstwa Finansów, tj. podwyższony o wskaźnik wzrostu produktu krajowego brutto – a więc o 3,1% w 2024 i 2025 roku, o 2,9% w 2026 i 2027 roku. W latach następnych, objętych Prognozą, wskaźnik kształtuje się również na poziomie wynikającym z Wytycznych, tj. pomiędzy 2,4% a 2,9%.

Kształtowanie się dochodów bieżących w latach 2024–2035 przedstawia się następująco:

w zł

<i>Poz. WPF – 1.1</i>	2024 r. – prognoza	2025 r. – prognoza	2026 r. – prognoza	2027 r. – prognoza	2028 r. – prognoza	2029 r. – prognoza
1.1 Dochody bieżące, w tym:	2 475 793 199	2 547 849 381	2 616 413 646	2 686 852 571	2 759 218 063	2 831 650 990
1.1.1 Dochody z tytułu PIT	203 453 359	209 760 414	215 843 467	222 102 928	228 543 913	234 943 143
1.1.2 Dochody z tytułu CIT	1 499 080 780	1 545 552 285	1 590 373 302	1 636 494 128	1 683 952 458	1 731 103 127

<i>Poz. WPF – 1.1</i>	2030 r. – prognoza	2031 r. – prognoza	2032 r. – prognoza	2033 r. – prognoza	2034 r. – prognoza	2035 r. – prognoza
1.1 Dochody bieżące, w tym:	2 904 043 643	2 978 305 665	3 052 412 078	3 128 376 567	3 204 063 141	3 279 353 972
1.1.1 Dochody z tytułu PIT	241 286 608	247 801 347	254 244 183	260 854 532	267 375 896	273 792 918
1.1.2 Dochody z tytułu CIT	1 777 842 912	1 825 844 671	1 873 316 633	1 922 022 866	1 970 073 438	2 017 355 201

W latach 2023–2035 dochody Województwa Śląskiego z tytułu udziału w podatkach dochodowych stanowiących dochód budżetu państwa zaplanowano na podstawie aktualnej „Metodologii”, na poziomie realnym, możliwym do osiągnięcia według stanu wiedzy na dzień sporządzenia projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej.

1.1.3 Dochody bieżące z subwencji ogólnej

Wysokość poszczególnych części subwencji ogólnej **na 2023 r.** przyjęto zgodnie z projektem planu przekazanym przez Ministra Finansów pismem nr ST3.4750.25.2022 z dnia 13 października 2022 roku.

Na lata **2024–2035** jako bazę wyliczenia przyjęto wysokość subwencji ogólnej według projektu na 2023 rok z uwzględnieniem następujących założeń:

- zwiększono dochody z tytułu części oświatowej o wskaźnik inflacji wynikający z Wytycznych w latach 2024–2035 r., tj. o 4,8% w 2024 r., 3,1% w 2025 r., a następnie o 2,5% corocznie do końca obowiązywania Prognozy,
- w przypadku części wyrównawczej oraz regionalnej na 2024 rok przyjęto średnią kwotę tej części subwencji ogólnej z lat 2020–2023 i również powiększono na lata 2024 i następnie o ww. wskaźnik inflacji,
- na lata 2023–2035 nie wprowadza się do projektu WPF części uzupełniającej, środki z niej uruchamiane są bowiem w trakcie roku decyzją właściwego ministra.

Porównanie wykonania dochodów Województwa Śląskiego z tytułu subwencji ogólnej w latach 2020–2021, planu po zmianach na 2022 rok oraz projektu na 2023 rok przedstawia tabela:

DOCHODY WOJEWÓDZTWA ŚLĄSKIEGO Z TYTUŁU SUBWENCJI OGÓLNEJ

w zł

LATA	2020	2021	2022 – plan po zmianach	2023 – projekt
SUBWENCJA OGÓLNA	164 145 778	175 138 714	280 787 361	370 643 878
1. Część oświatowa	83 553 646	90 021 962	94 329 526	105 935 595
2. Część wyrównawcza	33 359 785	5 724 747	84 937 382	135 579 861
3. Część regionalna	22 776 160	27 717 084	94 520 453	129 128 422
4. Część uzupełniająca	24 456 187	51 674 921	7 000 000	0

W roku 2021 nastąpił wzrost o 11 mln zł w stosunku do 2020 r. Znaczący wzrost odnotować należy w 2022 r. – o ponad 105 mln zł. Subwencja ogólna na 2023 rok jest wyższa o kolejne 90 mln zł w stosunku do planu po zmianach na 2022 rok. Wpływ na taki wzrost ma część regionalna i wyrównawcza subwencji ogólnej wyliczona na podstawie przepisów ustawy z dnia 14 października 2021 r. o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. z 2021 r., poz. 1927 ze zm.), a także część oświatowa, której wysokość ustalona została w projekcie ustawy budżetowej na 2023 r.

Prognoza subwencji ogólnej oraz kształtowanie się kwot poszczególnych jej części na lata 2024–2035 przyjęta w projekcie WPF przedstawia się następująco:

w zł

LATA	2024 r. – prognoza	2025 r. – prognoza	2026 r. – prognoza	2027 r. – prognoza

SUBWENCJA OGÓLNA	250 861 406	258 638 111	265 104 065	271 731 668
1. Część oświatowa	111 020 504	114 462 140	117 323 694	120 256 787
2. Część wyrównawcza	68 015 666	70 124 152	71 877 256	73 674 188
3. Część regionalna	71 825 236	74 051 819	75 903 115	77 800 693
4. Część uzupełniająca	0	0	0	0

LATA	2028 r. – prognoza	2029 r. – prognoza	2030 r. – prognoza	2031 r. – prognoza
SUBWENCJA OGÓLNA	278 524 961	285 488 087	292 625 290	299 940 924
1. Część oświatowa	123 263 207	126 344 788	129 503 408	132 740 994
2. Część wyrównawcza	75 516 043	77 403 945	79 339 044	81 322 521
3. Część regionalna	79 745 711	81 739 354	83 782 838	85 877 409
4. Część uzupełniająca	0	0	0	0

LATA	2032 r. – prognoza	2033 r. – prognoza	2034 r. – prognoza	2035 r. – prognoza
SUBWENCJA OGÓLNA	307 439 449	315 125 436	323 003 573	331 078 664
1. Część oświatowa	136 059 519	139 461 007	142 947 533	146 521 222
2. Część wyrównawcza	83 355 585	85 439 475	87 575 462	89 764 849
3. Część regionalna	88 024 345	90 224 954	92 480 578	94 792 593
4. Część uzupełniająca	0	0	0	0

1.1.4 Dochody bieżące z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące

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). Równocześnie jest to pozycja istotna, ponieważ od 2020 roku wpływa na wysokość indywidualnego wskaźnika zadłużenia.

Zgodnie ze wzorem WPF w pozycji 1.1.4 wykazano dochody o charakterze celowym, które Województwo Śląskie otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności chodzi o dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2022 r., poz. 1634 ze zm., zwana dalej „ufp”).

Województwo Śląskie będzie beneficjentem środków na podstawie zawartego Kontraktu Programowego dla Województwa Śląskiego, określającego zasady realizacji, montażu finansowego i współfinansowania zadań ze środków Unii Europejskiej i budżetu państwa na współfinansowanie wkładu krajowego w ramach „**Funduszy Europejskich dla Śląskiego 2021-2027**” (Program regionalny), a więc z nowej perspektywy budżetowej Unii Europejskiej.

Planuje się również wykorzystanie dotacji na realizację zadań z Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Śląskiego na lata 2014–2020, Programu Operacyjnego Pomoc Techniczna na lata 2014–2020, Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój na lata 2014–2020, Programu INTERREG V–A Republika Czeska – Polska na lata 2014–2020 oraz Programu Współpracy Transgranicznej INTERREG V–A Polska – Słowacja 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 kolejowych i autobusowych przewozów pasażerskich.

W 2023 roku planuje się pozyskać środki ze źródeł pozabudżetowych, w tym z Narodowego i Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej, Funduszu Kolejowego, Fundacji Rozwoju Systemu Edukacji w Warszawie, PFRON, Funduszu Gwarantowanych Świadczeń Pracowniczych, Głównego Instytutu Górnictwa, środki z Komisji Europejskiej oraz Kraju Morawsko–Śląskiego (Region Zagraniczny) na współfinansowanie Instrumentu Finansowego LIFE, a także środki bezzwrotne z programu Erasmus+.

WPF obejmuje kwoty realne do pozyskania na finansowanie 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.

1.1.5 Pozostałe dochody bieżące

W pozycji pozostałych dochodów bieżących na lata 2023–2035 ujęto:

- dochody budżetu Województwa Śląskiego wynikające z odrębnych ustaw związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu, o których mowa w art. 237 ufp,
- dochody jednostek budżetowych Województwa Śląskiego,
- odsetki od środków finansowych na rachunkach bankowych,
- dochody uzyskiwane w związku z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami.

Dochody budżetu Województwa Śląskiego wynikające z odrębnych ustaw związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu, o których mowa w art. 237 ufp to:

- a) wpływy z tytułu **opłat za wyłączenie z produkcji gruntów rolnych** – na podstawie art. 22b ust. 1 i art. 22c ust. 1 ustawy z dnia 3 lutego 1995 r. o ochronie gruntów rolnych i leśnych (Dz. U. z 2021 r. poz. 1326 ze zm.). Ich wysokość zależy od ilości decyzji, a te z kolei zależą od ilości składanych wniosków do powiatu,
- b) wpływy z **opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu** – na podstawie art. 9² i 9³ ustawy z dnia 26 października 1982 r. o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi (Dz. U. z 2021 r. poz. 1119 ze zm.) zezwolenia na obrót hurtowy napojami alkoholowymi o zawartości do 18% alkoholu wydaje Marszałek Województwa. Zezwolenia są wydawane raz na dwa lata,
- c) 1,5% wpływów z tytułu **opłat za korzystanie ze środowiska** – na podstawie art. 402 ust. 2a pkt 1 lub 2, art. 402 ust. 2b pkt 1 i 2 ustawy z dnia 27 kwietnia 2001 r. – Prawo ochrony środowiska (Dz. U. z 2021 r., poz. 1973 ze zm.) pobierane od podmiotów za wprowadzanie gazów lub pyłów do powietrza, emisji gazów cieplarnianych lub składowania odpadów,
- d) 35,65% wpływów z **opłat rejestrowych** pobieranych na podstawie art. 58 ustawy z dnia 14 grudnia 2012 r. o odpadach (Dz. U. z 2022 r., poz. 699 ze zm.) za wpis do rejestru podmiotów wprowadzających produkty, produkty w opakowaniach i gospodarujących odpadami oraz z opłat rocznych,
- e) **opłaty produktowe** oraz dodatkowe opłaty produktowe pobierane:
 - w wysokości 2% na podstawie art. 27 ust. 3 ustawy z dnia 11 maja 2001 r. o obowiązkach przedsiębiorców w zakresie gospodarowania niektórymi odpadami oraz o opłacie produktowej (Dz. U. z 2020 r., poz. 1903) – naliczane w przypadku nieosiągnięcia wymaganego poziomu recyklingu oraz odzysku produktów,
 - w wysokości 10% na podstawie art. 75 ust. 5 ustawy z dnia 11 września 2015 r. o zużytym sprzęcie elektrycznym i elektronicznym (Dz. U. z 2022 r., poz. 1622) – naliczane w przypadku nieosiągnięcia wymaganego poziomu zbierania, odzysku i przygotowania do ponownego użycia sprzętu elektrycznego i elektronicznego.

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. Łączne dochody z tytułu opłat w 2023 roku to blisko 14,5 mln zł. W latach 2024–2035 prognozuje się coroczny wzrost dochodów indeksowany wskaźnikiem inflacji wynikającym z Wytycznych.

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

Na podstawie analizy danych z lat ubiegłych oraz 2022 roku prognozuje się również wpływy z tytułu sprzedaży biletów wykazane przede wszystkim przez Śląski Ogród Zoologiczny w Chorzowie, a także dochody z tytułu usług świadczonych przez placówki oświatowe Województwa Śląskiego. Wykonanie dochodów jednostek budżetowych w 2020 r. wyniosło 93.228.367 zł, w 2021 roku 96.044.067 zł, a wykonanie za III kwartały 2022 r. to kwota 54.898.301 zł. Dochody jednostek budżetowych w 2023 r. planowane są na bezpiecznym poziomie 63.774.527 zł. Na 2024 rok przyjęto średnią z wykonanych dochodów za lata 2021,

za III kwartały 2022 oraz planu finansowego na 2023 r., która w kolejnych latach indeksowana jest wskaźnikiem inflacji.

Kolejnym źródłem pozostałych 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.

Wykonanie dochodów z tytułu odsetek od środków gromadzonych na rachunkach bankowych za III kwartały 2022 r. wynosi 8.012.012 zł, a planowana kwota na 2023 r. to 8.000.000 zł. Na lata 2024–2035 prognozuje się systematyczny wzrost dochodów bieżących z tego tytułu.

Wśród pozostałych źródeł należy wymienić dochody z opłat za udzielanie zezwoleń na przewozy regularne specjalne w krajowym transporcie drogowym, a także uzyskiwane na rzecz budżetu państwa w związku z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami, z których 5% stanowi dochody własne województwa.

1.2 Dochody majątkowe, to dochody:

1.2.1 ze sprzedaży majątku,

1.2.2 z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje.

W dochodach majątkowych (poz. 1.2 WPF) budżetu Województwa Śląskiego wykazuje się sumę wszystkich kwot dochodów, o których mowa w art. 235 ust. 3 upf. Zawiera ona następujące źródła:

- a) dochody jednostek budżetowych: ze sprzedaży składników majątkowych, z tytułu odszkodowania za przejęte nieruchomości pod inwestycje celu publicznego,
- b) dochody budżetu własnego ze środków unijnych,

- c) środki ze źródeł pozabudżetowych,
- d) dotacje celowe na zadania własne oraz zlecone z zakresu administracji rządowej.

1.2.1 Dochody ze sprzedaży majątku

Zgodnie z „Metodologią” do dochodów ze sprzedaży majątku zostały wliczone dochody, o których mowa w art. 235 ust. 3 pkt 2 ufp z następujących źródeł: wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości, wpływy ze zbycia praw majątkowych, z tytułu odszkodowania za przejęte nieruchomości pod inwestycje celu publicznego oraz ze sprzedaży składników majątkowych.

W roku 2023 planuje się dochody z tytułu sprzedaży majątku w wysokości 4.480.180 zł.

Na tą kwotę składają się środki ze zbycia nieruchomości (4.000.000 zł) stanowiących własność Województwa Śląskiego, tj. dochody ze zbycia lokali mieszkalnych, użytkowych, a także nieruchomości innych niż mieszkalne, w szczególności położonych w Parzymiechach przy ul. Częstochowskiej 1 (lokale oraz działka niezabudowana), Jastrzębiu–Zdroju (lokale), Częstochowie przy ul. Obrońców Westerplatte 65A (działka zabudowana) i ul. Nowobialskiej (działki niezabudowane) oraz w Istebnej.

Dochody na 2023 rok z tytułu odszkodowania za przejęte nieruchomości pod inwestycje celu publicznego to kwota 466.260 zł.

Kwota 13.920 zł pochodzić będzie ze sprzedaży ruchomych składników majątkowych.

Dochody ze sprzedaży majątku w latach 2020–2025, a więc na okres na jaki kwota dochodów z tego tytułu ma wpływ na indywidualny wskaźnik zadłużenia Województwa Śląskiego, przedstawiają się następująco:

w zł

Poz. WPF – 1.2.1	2020 r.	2021 r.	2022 r. – wykonanie za III kwartały	2023 r. – projekt	2024 r. – prognoza	2025 r. – prognoza
Dochody ze sprzedaży majątku	2 522 054	2 770 953	11 079 685	4 480 180	4 695 229	4 840 782

Wysokość prognozowanych dochodów jest zależna od rodzaju nieruchomości, a przede wszystkim od dokonanej przez biegłych wyceny wartości lokali, nieruchomości czy udziałów przewidywanych do zbycia, udzielonych bądź przysługujących bonifikat, a także od wybranego trybu zbycia, rozstrzygnięć przetargów i cen uzyskanych w przetargach. W przypadku nieruchomości zbycie uwarunkowane jest również koniecznością odpowiedniego ich przygotowania m.in. w kontekście ustaleń planów zagospodarowania przestrzennego, wykonania podziałów, a w przypadku mieszkań, także doprowadzenia do stanu technicznego umożliwiającego uzyskanie zaświadczeń o samodzielności lokali.

Ostateczne kwoty będą wynikać z indywidualnych decyzji. Założeniem Prognozy jest wzrost dochodów z tego tytułu w latach 2024–2035 o wskaźnik inflacji wynikający z Wytocznych.

1.2.2 Dochody majątkowe z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje

W pozycji tej wykazano dochody, o których mowa w art. 235 ust. 3 pkt 1 ufp, dotyczące realizacji zadań finansowanych z udziałem środków pochodzących z dotacji celowych z budżetu państwa na zadania majątkowe, dotacje z budżetu Unii Europejskiej, środki ze źródeł pozabudżetowych oraz pozyskane na podstawie porozumień pomiędzy jednostkami samorządu terytorialnego.

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

Województwo Śląskie, podobnie jak w przypadku dochodów bieżących, będzie również beneficjentem środków z nowej perspektywy budżetowej Unii Europejskiej na podstawie Kontraktu Programowego dla Województwa Śląskiego w latach 2021–2027.

Dochody majątkowe ze źródeł pozabudżetowych to przede wszystkim środki Funduszy: Funduszu Dróg Samorządowych oraz Rządowego Funduszu Polski Ład. Na 2023 rok łączna kwota dochodów z tego tytułu to 112.950.000 zł. Wzrost dochodów majątkowych oraz środków z dotacji na 2024 rok spowodowany jest również pozyskaniem środków z obu funduszy rządowych w kwocie ponad 142 mln zł na realizację przedsięwzięć wieloletnich w zakresie dróg wojewódzkich.

Wzrost w latach 2026–2027 związany jest z realizacją projektu pn.: „Zakup zeroemisyjnego taboru kolejowego na rzecz organizowanych przez Samorząd Województwa Śląskiego kolejowych pasażerskich przewozów o charakterze regionalnym”. Zadanie to finansowane będzie ze środków „Funduszy Europejskich dla Śląskiego 2021–2027” w kwocie 335.947.949 zł corocznie w 2026 i 2027 roku. Z tego powodu zarówno dochody majątkowe z tytułu dotacji (pkt 1.2, 1.2.2, 9.2, 9.2.1 oraz 9.2.1.1 WPF) jak i wydatki majątkowe (pkt 2.2, 2.2.1, 9.4, 9.4.1 oraz 9.4.1.1 WPF) na te lata są wyższe.

II. PROGNOZA WYDATKÓW

2.1 Wydatki bieżące

Założeniem Prognozy jest przyjęcie realnego poziomu wydatków bieżących we wszystkich latach objętych prognozą. Podstawą przyjętych kwot wydatków jest analiza historyczna wykonania wydatków bieżących w latach 2019–2021, plan oraz wykonanie za 3 kwartały 2022 r., a także ich plan na rok 2023, jako pierwszy rok obowiązywania nowego WPF.

Wykonanie wydatków bieżących w latach 2019–2021, plan po zmianach na III kwartał 2022 roku, projekt na 2023 r. oraz prognozę na 2024 rok przedstawia tabela:

Poz. WPF – 2.1	2019 r.	2020 r.	2021 r.	2022 r. – plan po zmianach	2023 r. – projekt	2024 r. – prognoza
Wydatki bieżące	1 092 577 333	1 141 930 799	1 202 259 821	1 521 135 525	1 758 786 876	1 776 374 745

w zł

Wzrost cen towarów i usług związany z inflacją, płacy minimalnej oraz kosztów funkcjonowania jednostek budżetowych został uwzględniony w planie finansowym wydatków bieżących, zarówno po zmianach za III kwartały 2022 r., jak i w projekcie budżetu na 2023 rok. Tak podwyższony plan stanowi podstawę do wyliczenia wydatków bieżących na kolejne lata objęte Prognozą.

W latach 2024–2035 zakłada się wzrost wydatków bieżących o 1% w stosunku do pełnego planu wydatków roku poprzedniego co jest realistyczne, biorąc pod uwagę historycznie niższe wykonanie planów wydatków w stosunku do wydatków planowanych w latach wcześniejszych oraz założenie racjonalizacji wydatków bieżących w dłuższym horyzoncie czasowym.

W projekcie WPF wykazano wyłącznie te wydatki bieżące, które są niezbędne do poniesienia przez Województwo Śląskie i które mają na moment sporządzania projektu WPF pokrycie w prognozowanych dochodach. W przypadku powstania w okresie późniejszym podstawy pozwalającej na zwiększenie dochodów bieżących – stosownemu zwiększeniu mogą ulec również wydatki bieżące w poszczególnych latach, a więc nie planuje się ich dalszego zwiększenia, jeżeli nie będą mieć pokrycia w dochodach bieżących. Pozwala to na zachowanie równowagi wewnętrznej między dochodami i wydatkami bieżącymi, wynikającej z art. 242 ufp, z uwzględnieniem zmian ustawowych wprowadzonych ustawą o przeciwdziałaniu COVID–19 czy kolejnymi ustawami zmieniającymi dochody jst.

Należy zauważyć, że poziom wydatków bieżących w przypadku samorządu województwa zależy również od realizacji programów i projektów finansowanych z udziałem środków europejskich.

w zł

<i>Poz. WPF – 2.1</i>	2025 r. – prognoza	2026 r. – prognoza	2027 r. – prognoza	2028 r. – prognoza
Wydatki bieżące	1 794 138 493	1 812 079 878	1 830 200 677	1 848 502 684

<i>Poz. WPF – 2.1</i>	2029 r. – prognoza	2030 r. – prognoza	2031 r. – prognoza	2032 r. – prognoza
Wydatki bieżące	1 866 987 711	1 885 657 589	1 904 514 165	1 923 559 307

<i>Poz. WPF – 2.1</i>	2033 r. – prognoza	2034 r. – prognoza	2035 r. – prognoza
Wydatki bieżące	1 942 794 901	1 962 222 851	1 981 845 080

2.1.1 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). Zakłada się w całym okresie prognozowanym, że w związku ze zmianami systemu wynagradzania pracowników samorządowych wydatki wzrastają o 0,5% corocznie, począwszy od kwoty limitu zawartej w projekcie uchwały budżetowej na 2023 rok. Wzrost ten wynika również z planowanych przez stronę rządową wyższych wartości płacy minimalnej na lata 2023–2024 oraz wprowadzonych pracowniczych planów kapitałowych. W kwocie tej mieszczą się wynagrodzenia i składki od nich naliczane zgodnie z art. 236 ust. 3 pkt 1 lit. a ufp, 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.

2.1.2 Wydatki bieżące z tytułu poręczeń i gwarancji

Województwo Śląskie nie przewiduje wydatków na potencjalną spłatę poręczeń w latach objętych Prognozą.

2.1.3 Wydatki bieżące na obsługę długu

Wydatki na obsługę długu to odsetki od zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia kredytów bankowych. Kredyty oparte są o stopę rynkową WIBOR 3M.

Sporządzając projekt WPF, dokonano analizy kosztów kredytów bankowych w oparciu o prognozy kształtowania się stóp procentowych i komunikaty Rady Polityki Pieniężnej, a także przyjęto założenia ich kształtowania się w przyszłych latach. Utrzymuje się zasadę oprocentowania nowych kredytów w formacie WIBOR 3M + marża banku, co w przypadku

zwiększania się stóp jest rozwiązaniem najkorzystniejszym. Po serii wzrostów stóp procentowych w okresie październik 2021 – wrzesień 2022 roku, zakłada się niższą dynamikę ich wzrostu w 2023 roku, stabilizację w 2024 r., a następnie łagodne obniżanie się stóp w kolejnych latach. Zwiększa to koszty obsługi długu w latach 2023–2024, ale maleją one począwszy od 2025 r. wraz ze spłatą rat kapitałowych. W WPF nie prognozuje się odsetek podlegających wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ufp (pkt 2.1.3.1, 2.1.3.2 oraz 2.1.3.3 WPF).

2.2 Wydatki majątkowe

Podstawową grupą wydatków majątkowych są wydatki związane z realizacją przedsięwzięć wieloletnich Województwa Śląskiego, których wykaz stanowi Załącznik 2 do Prognozy. Oprócz zadań wieloletnich wydatki majątkowe obejmują także przedsięwzięcia realizowane na podstawie podpisanych porozumień z jednostkami samorządu terytorialnego, a także zadania inwestycyjne, które nie spełniają wymogu wieloletniości, gdyż ich realizacja nie przekracza jednego roku.

W wydatkach majątkowych wyszczególniono środki na inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ufp (pkt 2.2.1 WPF), w tym wydatki o charakterze dotacyjnym (pkt 2.2.1.1 WPF).

Wzrost wydatków majątkowych w latach 2023 i 2024 związany jest z realizacją przedsięwzięć na drogach wojewódzkich finansowanych ze środków Funduszu Dróg Samorządowych oraz Rządowego Funduszu Polski Ład. Wzrost w latach 2026–2027 dotyczy planowanej realizacji projektu pn.: „Zakup zeroemisyjnego taboru kolejowego na rzecz organizowanych przez Samorząd Województwa Śląskiego kolejowych pasażerskich przewozów o charakterze regionalnym”. Zadanie to współfinansowane będzie ze środków „Funduszy Europejskich dla Śląskiego 2021–2027” w kwocie 486.136.444 zł corocznie w 2026 i 2027 roku. Z tego powodu wydatki majątkowe (pkt 2.2, 2.2.1, 9.4, 9.4.1 oraz 9.4.1.1 WPF) na te lata są wyższe.

3. Wynik budżetu

Wynik budżetu to różnica między dochodami a wydatkami ogółem Województwa Śląskiego. W okresie prognozowanym wynik ulega wahaniom spowodowanym ostrożnościowym ujęciem dochodów budżetu i wzrostem wydatków przewidzianych na zadania bieżące. Na dzień sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej nadwyżka budżetowa występuje w latach 2024–2035 i przeznaczana jest na spłatę kredytów Województwa Śląskiego (pkt 3.1 WPF).

4. Przychody budżetu

Przychody budżetu dzielą się na te związane z zaciągnięciem długu oraz nie powodujące jego zwiększenia. W pierwszej grupie ujęto potrzeby kredytowe Województwa Śląskiego w 2023 roku w kwocie 129.960.140 zł (pkt 4.1 WPF), w następnych latach nie przewiduje się zaciągania kredytów.

Na 2023 rok planuje się wolne środki wynikające z rozliczenia wyniku budżetu za 2021 rok, a które nie zostały rozdysponowane w 2022 roku, w kwocie 117.734.257 zł (pkt 4.3 WPF). Planuje się również przychody z tytułu nadwyżki budżetowej (pkt 4.2 WPF) w kwocie 2.197.185 zł z tytułu rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków (5.673 zł) oraz otrzymane na podstawie ustaw szczególnych – Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych, które nie zostały wydatkowane w ubiegłych latach (2.191.512 zł).

W 2024 r. prognozuje się przychody z tytułu wolnych środków w kwocie 726.000 zł związane z realizacją zadania pn. „Program LIFE – projekt pn.: „Śląskie. Przywracamy błękit”.

Na lata 2025–2035 nie prognozuje się przychodów z wolnych środków ani nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych.

Pozostałe przychody nie powodujące zwiększenia zadłużenia to wpływy ze spłat udzielonych pożyczek (pkt 4.4 WPF). Na 2023 rok planuje się przychody z tego tytułu w kwocie 14.136.000 zł, na 2024 rok – 13.068.000 zł, na 2025 rok – 3.000.000 zł oraz na 2026 r. – 1.000.000 zł.

Prognoza nie przewiduje przychodów z tytułu prywatyzacji majątku (pkt 4.5 WPF).

Województwo Śląskie planuje finansowanie występującego w roku budżetowym 2023 deficytu w kwocie **180.555.759 zł** przychodami osiągniętymi z:

- kredytu w wysokości **129.960.140 zł** (pkt 4.1.1 WPF),
- nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych w kwocie **2.197.185 zł** (pkt 4.2.1 WPF),
- wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ufp w wysokości **48.398.434 zł** (pkt 4.3.1 WPF).

W latach 2024–2035 nie prognozuje się deficytu budżetu Województwa Śląskiego według stanu na dzień sporządzenia projektu WPF.

5. Rozchody budżetu

Województwo Śląskie przewiduje na lata 2023–2031 rozchody związane ze spłatą rat kapitałowych wszystkich kredytów zaciągniętych lub planowanych do zaciągnięcia w okresie

2014-2023. Zgodnie z założeniami przyjmowanymi przez Sejmik Województwa Śląskiego w uchwałach kredytowych, spłata rat kredytowych następuje kwartalnie, po upływie stosownego okresu karencji.

W 2023 roku plan rozchodów na spłatę rat kredytowych wyniesie 83.471.823 zł i pokryty zostanie wolnymi środkami w kwocie 69.335.823 zł oraz przychodami ze spłat udzielonych pożyczek w kwocie 14.136.000 zł. W latach 2024–2031 raty kredytowe spłacane będą dochodami Województwa Śląskiego z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób prawnych (pkt 5.1 WPF).

W latach 2024–2025 roczne rozchody na spłatę rat prognozowane są na kwotę 99,7 mln zł, na lata 2026–2030 na kwotę poniżej 52 mln zł, natomiast na 2031 rok w kwocie 16,2 mln zł. Wysokość rat została wyliczona przy założeniu pełnego wykorzystania planu przychodów z tytułu kredytów bankowych zarówno w 2022 jak i 2023 roku. W przeciwnym razie raty przypadające do spłaty będą niższe.

Kredyty zaciągane w 2023 roku spłacane będą do 2031 roku tak, aby zapewnić bezpieczne kwoty rat kredytowych i odsetek, odciążające indywidualny wskaźnik zadłużenia Województwa Śląskiego. Nie prognozuje się rozchodów podlegających ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań (pkt 5.1.1 WPF). Nie przewiduje się również na dzień sporządzenia Prognozy innych rozchodów niezwiązanych ze spłatą długu (pkt 5.2 WPF).

6. Kwota długu

Projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Województwa Śląskiego na lata 2023–2035 przewiduje łączne zadłużenie Województwa na koniec 2023 roku w wysokości **475.584.956 zł** (pkt 6 WPF). Na kwotę tą składają się zobowiązania z tytułu kredytów zaciągniętych w latach 2014–2020 oraz plan przychodów z tego tytułu w roku 2022 i 2023, przy założeniu pełnego ich wykonania, i po odliczeniu rat spłaconych w trakcie 2023 roku, w wysokości 83.471.823 zł.

Kwota długu na 31.12.2023 r. obejmuje następujące zobowiązania kredytowe:

- 1) sześć kredytów zaciągniętych w 2014 roku w łącznej kwocie 140.730.084,73 zł – do spłaty pozostanie łącznie **28.145.992 zł** do końca 2025 roku,
- 2) trzy kredyty zaciągnięte w 2015 roku w łącznej kwocie 198.728.259,97 zł – do spłaty pozostanie łącznie **44.161.824 zł** do końca 2025 roku,
- 3) dwa kredyty zaciągnięte w 2016 roku w łącznej kwocie 92.653.313,05 zł – do spłaty pozostanie łącznie **23.163.320 zł** do końca 2025 roku,
- 4) dwa kredyty zaciągnięte w 2017 roku w łącznej wysokości 95.566.677,09 zł – do spłaty pozostanie łącznie **66.896.648 zł** do końca 2030 roku,

- 5) dwa kredyty zaciągnięte w 2018 roku w łącznej wysokości 35.810.033,76 zł – do spłaty pozostanie łącznie **25.067.000 zł** do końca 2030 roku,
- 6) kredyt zaciągnięty w 2020 roku w łącznej wysokości 88.523.766 zł – do spłaty pozostanie łącznie **61.966.632 zł** do końca 2030 roku,
- 7) plan po zmianach przychodów z tytułu kredytów na 2022 rok wynosi 109.969.615 zł – do spłaty pozostanie łącznie **96.223.400 zł** i będą one spłacane do końca 2030 roku,
- 8) projekt planu przychodów z tytułu kredytów na 2023 rok wynosi **129.960.140 zł**. Kredyty spłacane będą do końca 2031 roku.

W 2019 r. oraz 2021 r. Województwo Śląskie nie zaciągnęło kredytów bankowych.

Zaznaczyć należy, że faktyczne kwoty zaciąganych kredytów były w każdym roku poniżej planu.

Wieloletnia Prognoza Finansowa na dzień jej sporządzenia nie przewiduje zaciągnięcia kredytów w latach 2024–2035.

**WYKAZ KREDYTÓW WOJEWÓDZTWA ŚLĄSKIEGO
POZOSTAŁYCH DO SPŁATY I PLANOWANYCH DO ZACIĄgniĘCIA
W LATACH 2014 – 2023
WG STANU NA DZIEŃ 31.12.2023 r.**

w zł

ROK	Kwota kredytu do spłaty	w tym na zadanie:				
		Objęcie akcji i udziałów w spółkach kapitałowych	Zadania inwestycyjne w zakresie komunikacji i transportu	„Zadaszenie widowni oraz niezbędna infrastruktura techniczna Stadionu Śląskiego w Chorzowie”	Zadania inwestycyjne w zakresie kultury, edukacji, ochrony zdrowia i administracji	Spłata wcześniej zaciągniętych zobowiązań kredytowych
1	2	3	4	5	6	7
2014	28 145 992	6 000 000	16 412 408	1 614 304	4 119 280	0
2015	44 161 824	25 346 320	2 832 092	1 770 744	6 401 988	7 810 680
2016	23 163 320	16 625 057	0	805 956	459 243	5 273 064
2017	66 896 648	38 709 368	27 140 092	1 047 188	0	0
2018	25 067 000	0	25 067 000	0	0	0
2020	61 966 632	0	0	0	0	61 966 632
2022 - plan po zm.	96 223 400	0	68 143 180	0	0	28 080 220
2023 - projekt	129 960 140	0	129 960 140	0	0	0

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 i administracji	Spłata wcześniej zaciągniętych zobowiązań kredytowych
RAZEM:	475 584 956	86 680 745	269 554 912	5 238 192	10 980 511	103 130 596

Kwota długu została zbadana z punktu widzenia wszystkich tytułów dłużnych, których katalog został określony ustawą z dnia 14 grudnia 2018 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. z 2018 r., poz. 2500 ze zm.) nowelizującą

art. 72 ufp. Województwo Śląskie nie korzysta z żadnych instrumentów finansowych, których skutki mają charakter podobny do kredytów, pożyczek, papierów wartościowych albo przyjętych depozytów.

Nie przewiduje się również zaciągnięcia kredytów na finansowanie wydatków związanych z przeciwdziałaniem pandemii COVID-19.

7. Relacja zrównoważenia wydatków bieżących

Województwo Śląskie w latach 2023–2035 wykazuje wyższe dochody bieżące od wydatków bieżących, czyli osiąga tzw. **nadwyżkę operacyjną** (pkt 7.1 WPF), która na 2023 rok wynosi 687,3 mln zł. Jest to możliwe dzięki planowanym wpływom do budżetu województwa środków z udziałów w podatkach dochodowych od osób fizycznych i od osób prawnych.

Założone do poniesienia wydatki bieżące zarówno w projekcie budżetu na 2023 rok jak i na następne lata objęte Prognozą **nie przewyższają** prognozowanych w tym czasie dochodów bieżących powiększonych o środki przychodów z tytułu nadwyżki budżetowej, wolnych środków oraz spłat udzielonych pożyczek (pkt 7.2 WPF), a zatem Wieloletnia Prognoza Finansowa spełnia wymóg z **art. 242** ufp według brzmienia nadanego ustawą z dnia 14 grudnia 2018 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. z 2018 r., poz. 2500 ze zm.) oraz ustawami:

- z dnia 14 października 2021 r. o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. z 2021 r., poz. 1927 ze zm.),
- z dnia 15 września 2022 r. o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. z 2022 r., poz. 1964).

8. Wskaźnik spłaty zobowiązań

W latach 2023–2035 zachowana zostanie relacja, o której mowa w **art. 243** ufp w brzmieniu nadanym ustawą z dnia 14 grudnia 2018 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. z 2018 r., poz. 2500 ze zm.) oraz ustawami wymienionymi w pkt. 7 Objaśnień.

Obowiązywanie wskaźnika zostało podzielone na dwa okresy:

- przejściowy – do roku 2025,
- oraz drugi – docelowy, począwszy od roku 2026.

W latach 2023–2025 stosunek łącznej kwoty przypadających w danym roku budżetowym spłat rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi w danym roku wydatkami bieżącymi na obsługę długu (provizje i odsetki) do planowanych dochodów bieżących budżetu (**wskaźnik realny**), nie może przekroczyć średniej arytmetycznej z obliczonych dla ostatnich **trzech albo siedmiu lat** relacji dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące do dochodów bieżących budżetu (**wskaźnik dopuszczalny**).

Zgodnie z art. 7 ust. 1 ustawy z dnia 14 października 2021 r. o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. z 2021 r., poz. 1927 ze zm.) do wyliczenia powyższej relacji Zarząd Województwa **kontynuować będzie obliczanie średniej z trzech poprzednich lat**.

Indywidualny wskaźnik zadłużenia na lata 2023–2025 przeszedł szereg zmian wyszczególnionych w Metodologii, a uwzględnionych w projekcie Wieloletniej Prognozy Finansowej i tak na podstawie:

- 1) art. 15zob ust. 2 ustawy z dnia 2 marca 2020 r. o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID–19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych (Dz. U. z 2020, poz. 374 ze zm.) – wydatki bieżące pomniejsza się o wydatki na obsługę długu (poz. 2.1.3 WPF),
- 2) art. 110 ust. 3 ustawy z dnia 12 marca 2022 r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa (Dz. U. z 2022 r., poz. 583 ze zm.) – wydatki bieżące pomniejsza się o wydatki bieżące przeznaczone na pomoc w części, w jakiej nie są finansowane środkami publicznymi otrzymanymi z innych źródeł niż środki własne budżetu,

3) art. 28 ustawy z dnia 5 sierpnia 2022 r. o dodatku węglowym (Dz. U. z 2022 r., poz. 1692) – w latach 2023–2025 do lewej strony wzoru nie wlicza się potencjalnych spłat kwot udzielonych poręczeń i gwarancji.

Od 2026 roku wskaźnik zmieniony został w ten sposób, że **średnia** do której porównuje się wskaźnik jednoroczny będzie **obligatoryjnie obliczana** na podstawie danych budżetowych z **siedmioletniego okresu** poprzedzających dany rok. Dochody bieżące nie będą powiększane o wielkość sprzedaży majątku, natomiast wydatki bieżące będą nadal pomniejszane o wydatki na obsługę zadłużenia.

Zgodnie z brzmieniem art. 243 ufp indywidualny wskaźnik spłaty zadłużenia został wyliczony na podstawie danych wynikających ze sprawozdań budżetowych oraz na podstawie wymienionych w Wytycznych Ministerstwa Finansów paragrafów klasyfikacji budżetowej:

w zł				
Lp.	Wyszczególnienie	2020 r.	2021 r.	2022 r. - plan po zmianach *
1	Dochody bieżące, w tym	1 434 310 803	1 872 703 887	1 920 372 428
a	dotacje bieżące i środki z art. 5 ust. 1 pkt 2 ufp (pkt 9.1.1 WPF)	196 252 341	173 515 089	203 886 001
2	Sprzedaż majątku	2 522 054	2 770 953	6 805 057
3	Wydatki bieżące, w tym	1 141 930 799	1 202 259 821	1 521 135 525
a	wydatki bieżące i środki z art. 5 ust. 1 pkt 2 ufp (pkt 9.3.1 WPF)	208 597 304	195 261 799	232 521 250

* – na podstawie sprawozdania Rb–NDS za III kwartały 2022 roku

Wartości wynikające z planu po zmianach za III kwartały 2022 roku zostaną w I kwartale 2023 roku skorygowane o dane wynikające z wykonania budżetu za 2022 rok.

Indywidualne wskaźniki zadłużenia na poszczególne lata zostały wyliczone w oparciu o stosowną średnią, na podstawie danych wynikających ze sprawozdań budżetowych z wykonania albo w oparciu o prognozę podstawowych wielkości budżetowych. Różnica pomiędzy wskaźnikiem realnym (pkt 8.1 WPF), a dopuszczalnym (pkt 8.3 WPF) na 2023 rok jest na bezpiecznym blisko 28% poziomie. Na 2024 i 2025 rok różnica ta wynosi odpowiednio: 29,55% i 29,30%.

Należy zauważyć, że wskaźniki powyższe zostały obliczone z założeniem pełnego wykorzystania kredytów bankowych w latach 2022–2023.

Kształtowanie się wskaźników w latach 2023–2035

%

	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Wskaźnik realny (pkt 8.1 WPF)	5,71	6,82	6,06	3,31	2,94	2,64
Wskaźnik dopuszczalny (pkt 8.3 WPF)	33,39	36,37	35,36	34,80	34,98	36,06
Różnica	27,68	29,55	29,30	31,49	32,04	33,42

	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035
Wskaźnik realny (pkt 8.1 WPF)	2,44	2,26	0,67	0,00	0,00	0,00	0,00
Wskaźnik dopuszczalny (pkt 8.3 WPF)	34,66	35,62	35,67	35,10	35,50	36,23	36,98
Różnica	32,22	33,36	35,00	35,10	35,50	36,23	36,98

W latach 2023–2035 rzeczywiste wskaźniki spłaty zadłużenia utrzymują się poniżej dopuszczalnych limitów wartości, a więc spełniają wymogi ustawowe.

Zarząd Województwa dokonuje również bieżącej analizy kwoty długu, nie tylko pod względem spełniania ustawowego wskaźnika z art. 243 ufp, ale również pomocniczo **60% limitu** kwoty długu do dochodów ogółem. W projekcie WPF również ten wskaźnik na **31 grudnia 2023 roku** nie będzie przekroczony i wyniesie maksymalnie **17,32%**, przy założeniu pełnego wykorzystania wszystkich kredytów w 2022 i 2023 roku.

9. Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków z budżetu UE lub innych źródeł bezzwrotnych (art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ufp)

W 2023 roku Województwo Śląskie korzystać będzie ze środków budżetu Unii Europejskiej, których wysokość zgodnie z Umową Partnerstwa (aktualizacja – styczeń 2020 r., a zatwierdzenie przez Komisję Europejską 22 stycznia 2020 roku), wyniesie **3,5 mld euro**. Środki związane z realizacją zadań unijnych, zaplanowane zostały m.in. w oparciu o podział alokacji na poszczególne programy.

Województwo Śląskie będzie również beneficjentem środków z nowej perspektywy budżetowej Unii Europejskiej po 2023 roku, środków dotacji z budżetu państwa na ich współfinansowanie także obejmujących środki z pomocy technicznej poszczególnych programów oraz środki, które na podstawie porozumień, Województwo otrzyma od innych jednostek samorządu terytorialnego na realizację projektów.

9.1 Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków z budżetu UE lub innych źródeł bezzwrotnych (art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ufp)

W pkt 9.1 Prognozy wyszczególniono dochody bieżące przeznaczone **na finansowanie**:

- Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Śląskiego na lata 2014–2020,
- Funduszy Europejskich dla Śląskiego 2021–2027,
- Programu Interreg Europa,
- Programu Interreg Europa 2021–2027,
- 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 na lata 2014–2020,
- Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014–2020,
- Programu Operacyjnego Pomoc Techniczna na lata 2014–2020,
- Programu Erasmus+,
- Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój na lata 2014–2020,
- Mechanizmu Finansowego Europejskiego Obszaru Gospodarczego oraz Norweskiego Mechanizmu Finansowego.

Ponadto w dochodach bieżących ujęto środki **na współfinansowanie** tych programów, a także na współfinansowanie Programu Komisji Europejskiej – Instrumentu Finansowego – LIFE. Na 2023 rok planuje się również dochody wynikające z rozliczeń Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki na lata 2007–2013 oraz Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Śląskiego na lata 2007–2013.

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

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

WPF przewiduje wprowadzenie dochodów prognozowanych do pozyskania ze środków Unii Europejskiej w perspektywie finansowej na lata 2014–2020 z Europejskiego Funduszu

Spółecznego i Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego. Dochody z tego tytułu zostały zaplanowane na lata 2023–2024 na poziomie realnym – dostosowanym do stopnia zaawansowania i przygotowania projektów do finansowania z powyższych środków.

9.1.1 Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków z budżetu UE lub innych źródeł bezzwrotnych (art. 5 ust. 1 pkt 2 ufp)

Wykazano dochody bieżące przeznaczone **na finansowanie i współfinansowanie**:

- Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Śląskiego na lata 2014–2020,
- Funduszy Europejskich dla Śląskiego 2021–2027,
- Programu Interreg Europa,
- Programu Interreg Europa 2021–2027,
- 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 na lata 2014–2020,
- Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014–2020,
- Programu Operacyjnego Pomoc Techniczna na lata 2014–2020,
- Programu Erasmus+,
- Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój na lata 2014–2020,
- Mechanizmu Finansowego Europejskiego Obszaru Gospodarczego oraz Norweskiego Mechanizmu Finansowego.

9.1.1.1 Środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ufp

Wyszczególniono tutaj dochody bieżące przeznaczone **na finansowanie**:

- Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Śląskiego na lata 2014–2020,
- Funduszy Europejskich dla Śląskiego 2021–2027,
- Programu Interreg Europa,
- Programu Interreg Europa 2021–2027,
- 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 na lata 2014–2020,
- Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014–2020,
- Programu Operacyjnego Pomoc Techniczna na lata 2014–2020,
- Programu Erasmus+,

- Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój na lata 2014–2020,
- Mechanizmu Finansowego Europejskiego Obszaru Gospodarczego oraz Norweskiego Mechanizmu Finansowego.

9.2 Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków z budżetu UE lub innych źródeł bezzwrotnych (art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ufp)

Wykazano środki przeznaczone **na finansowanie i współfinansowanie** Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Śląskiego na lata 2014–2020 oraz Funduszy Europejskich dla Śląskiego 2021–2027. Ponadto w dochodach majątkowych ujęto środki **na współfinansowanie** Programu Komisji Europejskiej – Instrumentu Finansowego – LIFE. W 2023 roku przewiduje się dochody na realizację zadań własnych **współfinansowanych** z udziałem środków UE przede wszystkim w zakresie infrastruktury drogowej.

Dochody majątkowe na lata 2023–2035 wynikają właśnie z planowanej realizacji zadań współfinansowanych ze środków Unii Europejskiej oraz ze środków innych jednostek samorządu terytorialnego na podstawie porozumień, przede wszystkim w zakresie inwestycji jednorocznych i wieloletnich na drogach wojewódzkich.

WPF przewiduje wprowadzenie dochodów prognozowanych do pozyskania ze środków Unii Europejskiej w perspektywie finansowej na lata 2014–2020 z Europejskiego Funduszu Społecznego i Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego. Dochody z tego tytułu zostały zaplanowane na lata 2023–2024 na poziomie realnym – dostosowanym do stopnia zaawansowania i przygotowania projektów do finansowania z powyższych środków.

Wzrost w latach 2026–2027 związany jest z realizacją projektu pn.: „Zakup zeroemisyjnego taboru kolejowego na rzecz organizowanych przez Samorząd Województwa Śląskiego kolejowych pasażerskich przewozów o charakterze regionalnym”. Zadanie to finansowane będzie ze środków „Funduszy Europejskich dla Śląskiego 2021–2027” w kwocie 335.947.949 zł corocznie w 2026 i 2027 roku.

9.2.1 Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków z budżetu UE lub innych źródeł bezzwrotnych (art. 5 ust. 1 pkt 2 ufp)

Wykazano środki przeznaczone **na finansowanie i współfinansowanie** Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Śląskiego na lata 2014–2020 oraz Funduszy Europejskich dla Śląskiego 2021–2027.

9.2.1.1 Środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ufp

Ujęto tutaj środki przeznaczone **na finansowanie** Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Śląskiego na lata 2014–2020 oraz Funduszy Europejskich dla Śląskiego 2021–2027.

9.3 Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków UE oraz innych środków niepodlegających zwrotowi (art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ufp)

Zgodnie z „Metodologią” w **wydatkach bieżących** ujęto środki **na finansowanie**:

- Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Śląskiego na lata 2014–2020,
- Funduszy Europejskich dla Śląskiego 2021–2027,
- Programu Interreg Europa,
- Programu Interreg Europa 2021–2027,
- 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 na lata 2014–2020,
- Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014–2020,
- Programu Operacyjnego Pomoc Techniczna na lata 2014–2020,
- Programu Erasmus+,
- Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój na lata 2014–2020,
- Mechanizmu Finansowego Europejskiego Obszaru Gospodarczego oraz Norweskiego Mechanizmu Finansowego.

Ponadto w wydatkach bieżących wyszczególniono środki **na współfinansowanie** tych programów, a także na współfinansowanie Programu Komisji Europejskiej – Instrumentu Finansowego – LIFE. Budżet na 2023 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.

9.3.1 Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków UE oraz innych środków niepodlegających zwrotowi (art. 5 ust. 1 pkt 2 ufp)

W **wydatkach bieżących** przy tej pozycji ujęto środki **na finansowanie i współfinansowanie**:

- Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Śląskiego na lata 2014–2020,
- Funduszy Europejskich dla Śląskiego 2021–2027,
- Programu Interreg Europa,
- Programu Interreg Europa 2021–2027,

- 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 na lata 2014–2020,
- Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014–2020,
- Programu Operacyjnego Pomoc Techniczna na lata 2014–2020,
- Programu Erasmus+,
- Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój na lata 2014–2020,
- Mechanizmu Finansowego Europejskiego Obszaru Gospodarczego oraz Norweskiego Mechanizmu Finansowego.

Na 2023 rok przewiduje się również wydatki bieżące na rozliczenie Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki na lata 2007–2013 oraz Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Śląskiego na lata 2007–2013.

9.3.1.1 Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ufp

Wykazano tutaj środki **na finansowanie**:

- Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Śląskiego na lata 2014–2020,
- Funduszy Europejskich dla Śląskiego 2021–2027,
- Programu Interreg Europa,
- Programu Interreg Europa 2021–2027,
- 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 na lata 2014–2020,
- Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014–2020,
- Programu Operacyjnego Pomoc Techniczna na lata 2014–2020,
- Programu Erasmus+,
- Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój na lata 2014–2020,
- Mechanizmu Finansowego Europejskiego Obszaru Gospodarczego oraz Norweskiego Mechanizmu Finansowego.

Budżet na 2023 rok przewiduje również wydatki bieżące na rozliczenie Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki na lata 2007–2013.

9.4 Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków UE oraz innych środków niepodlegających zwrotowi (art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ufp)

Zgodnie z „Metodologią” wyszczególniono w tej pozycji środki **na finansowanie i współfinansowanie** Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Śląskiego na lata 2014–2020 oraz Funduszy Europejskich dla Śląskiego 2021–2027. Ponadto w wydatkach majątkowych wyszczególniono środki **na współfinansowanie** Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko na lata 2014–2020, Mechanizmu Finansowego Europejskiego Obszaru Gospodarczego oraz Norweskiego Mechanizmu Finansowego i Programu Komisji Europejskiej – Instrumentu Finansowego – LIFE.

9.4.1 Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków UE oraz innych środków niepodlegających zwrotowi (art. 5 ust. 1 pkt 2 ufp)

Wykazano środki **na finansowanie i współfinansowanie** Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Śląskiego na lata 2014–2020 oraz Funduszy Europejskich dla Śląskiego 2021–2027. Ponadto wyszczególniono środki **na współfinansowanie** Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko na lata 2014–2020, Mechanizmu Finansowego Europejskiego Obszaru Gospodarczego oraz Norweskiego Mechanizmu Finansowego.

9.4.1.1 Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ufp

W tej pozycji ujęto środki **na finansowanie** Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Śląskiego na lata 2014–2020 oraz Funduszy Europejskich dla Śląskiego 2021–2027.

10. Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych

10.1 Wydatki na przedsięwzięcia wieloletnie

W Wieloletniej Prognozie Finansowej ujęto jako przedsięwzięcia wszystkie wieloletnie programy, projekty i zadania zgodnie z art. 226 ust. 4 ufp, w tym także te których termin zakończenia upływa w 2023 roku, pod warunkiem gdy wydatki na ich realizację ponoszone były w latach wcześniejszych. Zgodnie ze wzorem Prognozy limity wydatków

na przedsięwzięcia zostały podzielone na bieżące (pkt 10.1.1 WPF) oraz majątkowe (pkt 10.1.2 WPF).

Wykaz wszystkich przedsięwzięć zawiera Załącznik 2 do projektu uchwały Sejmiku Województwa Śląskiego w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Województwa Śląskiego na lata 2023–2035. 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.

W **pierwszej grupie** Załącznika 2 do Prognozy 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 trzy główne Programy realizowane z udziałem środków europejskich – Regionalny Program Operacyjny Województwa Śląskiego na lata 2014–2020, Fundusze Europejskie dla Śląskiego 2021–2027 oraz Program Operacyjny Wiedza Edukacja Rozwój 2014–2020. Osobno ujęto natomiast projekty własne i pozostałe przedsięwzięcia współfinansowane z funduszy strukturalnych i innych środków zagranicznych niepodlegających zwrotowi.

Wykazano również przedsięwzięcia, które Województwo Śląskie planuje realizować w pierwszej kolejności ze środków Unii Europejskiej w ramach perspektywy finansowej. W tej grupie ujęto wszystkie duże przedsięwzięcia inwestycyjne, które spełniają wymogi formalne wynikające z ustawy o finansach publicznych. Wykaz ten ma swoje odzwierciedlenie również w Strategii Rozwoju Województwa Śląskiego „Śląskie 2030”.

Po roku 2023 prognozuje się realizację 30 przedsięwzięć wieloletnich (w tym 20 bieżących oraz 10 majątkowych).

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.

Prognoza przewiduje kontynuację 75 przedsięwzięć wieloletnich po 2023 roku (w tym 31 bieżących oraz 44 majątkowych).

10.2 Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej

Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej planuje się na 2023 rok w wysokości **45.000.000 zł**. Pokrycie ujemnego wyniku dotyczy podmiotów leczniczych, będących w najtrudniejszej sytuacji finansowej, a które wykazują wysoki poziom przeterminowanych zobowiązań cywilnoprawnych. Podmiot tworzący samodzielny zakład opieki zdrowotnej ma możliwość pokrycia takich zobowiązań na podstawie znowelizowanego art. 59 ust. 2 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 roku o działalności leczniczej (Dz. U. z 2022 r. poz. 633 ze zm.).

10.3 Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej

W 2023 r. na przejęte zobowiązania po zlikwidowanym Wojewódzkim Zakładzie Opieki Zdrowotnej nr 1 im. prof. Józefa Gasińskiego w Tychach została zabezpieczona kwota 15.800 zł.

10.6 Spłaty rat kapitałowych wynikających wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych

W pozycji tej ujęto rozchody budżetu Województwa Śląskiego wynikające z wszystkich zawartych umów kredytowych na dzień sporządzenia Prognozy.

10.7 Wydatki zmniejszające dług, w tym spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich

Kwota 524.396 zł dotyczy spłaty zobowiązań wymagalnych za III kwartały 2022 r. wobec firmy BUDIMEX SA. Przyczyną nieuregulowania zobowiązań jest zapis w umowie, który zobowiązuje inwestora do zapłaty faktury dopiero po dostarczeniu przez firmę BUDIMEX SA oświadczeń o zapłacie na rzecz podwykonawców. Brak takiego oświadczenia skutkuje wstrzymaniem zapłaty do czasu dostarczenia stosownych dokumentów.

10.10 Wykup papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19

Województwo Śląskie nie prognozuje zaciągnięcia kredytów na wydatki związane z przeciwdziałaniem COVID-19.

10.11 Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań

Zgodnie z „Metodologią” w pozycji tej ujęte będą wydatki własne budżetu o charakterze bieżącym poniesione w 2023 roku na realizację zadań związanych z pomocą obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa.

Wydatki za III kwartały 2022 roku z tego tytułu wyniosły 1.038.815,55 zł.

Wieloletnia Prognoza Finansowa Województwa Śląskiego na lata 2023–2035 nie przewiduje emisji obligacji przychodowych (pkt 11 WPF) oraz nie zakłada niespełniania relacji określonych w art. 242–244 ufp (pkt 12 WPF).

Za Zarząd