

**Uchwała nr 229/975/2017  
Zarządu Powiatu Tarnogórskiego  
z dnia 19 lipca 2017 roku**

**w sprawie:  
przekazania pod obrady Rady Powiatu Tarnogórskiego projektu uchwały w sprawie zmiany  
Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Tarnogórskiego na lata 2017-2026**

Na podstawie art. 32 ust. 2 pkt 1 ustawy z dnia 5 czerwca 1998r. o samorządzie powiatowym (tekst jednolity Dz. U. z 2016 r. poz. 814 z późn. zm.<sup>1</sup>)

**Zarząd Powiatu  
uchwala:**

**§ 1**

Kieruje się pod obrady Rady Powiatu Tarnogórskiego projekt uchwały w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Tarnogórskiego na lata 2017-2026 stanowiący załącznik do niniejszej uchwały.

**§ 2**

Wykonanie uchwały powierza się Staroście Tarnogórskiemu.

**§ 3**

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

  
**STAROSTA**  
**Krystyna Kosmała**

---

<sup>1</sup> Przepisy wprowadzające zmiany opublikowano w: Dz. U. z 2016 r. poz. 1579, poz. 1948, z 2017 r. poz. 730, poz. 935.

Projekt

z dnia 19 lipca 2017 r.

Zatwierdzony przez Zarząd Powiatu Tarnogórskiego

**UCHWAŁA NR .....  
RADY POWIATU TARNOGÓRSKIEGO**

z dnia ..... 2017 r.

**w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Tarnogórskiego na lata 2017-2026**

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 229, art. 230, art. 231, art. 242 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tekst jednolity: Dz. U. z 2016 r. poz. 1870 z późn. zm.<sup>1)</sup>) oraz Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (tekst jednolity: Dz. U. z 2015 r. poz. 92)

**Rada Powiatu  
uchwala:**

§ 1. Załącznik nr 1 do uchwały nr XXVIII/240/2016 Rady Powiatu Tarnogórskiego z dnia 20 grudnia 2016 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Tarnogórskiego na lata 2017-2026 otrzymuje brzmienie według załącznika nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2. Uchwała się objaśnienia wartości Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Tarnogórskiego na lata 2017-2026 w związku ze zmianami dokonanymi w budżecie Powiatu Tarnogórskiego.

§ 3. Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu Tarnogórskiego.

§ 4. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu w sposób zwyczajowo przyjęty.

  
**STAROSTA**  
Krystyna Kosmala

<sup>1)</sup> Przepisy wprowadzające zmiany opublikowano w: Dz. U. z 2016r. poz. 1984, poz. 2260, poz. 1948, z 2017r. poz. 191, poz. 659, poz. 933, poz. 935, poz. 1089.







Wyszczególnienie	Wynik budżetu <sup>x</sup>	Przychody <sup>x</sup> budżetu	z tego:										Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu	na pokrycie deficytu <sup>x</sup> budżetu	w tym: na pokrycie deficytu <sup>x</sup> budżetu		
			Lp	3	4	4.1	w tym:		Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy	w tym:		Kredyty, pożyczki, emisja papierów <sup>x</sup> wartościowych				w tym:	
							na pokrycie deficytu <sup>x</sup> budżetu	na pokrycie deficytu <sup>x</sup> budżetu		na pokrycie deficytu <sup>x</sup> budżetu	na pokrycie deficytu <sup>x</sup> budżetu						
																4.1.1	4.2
Formula	[1] - [2]	$(4.1) + (4.2) + (4.3) + (4.4)$													4.4.1		
2017	-6 248 222,00	8 648 222,00	0,00					8 226 200,00		5 826 200,00	422 022,00		422 022,00	0,00	0,00		
2018	2 554 000,00	0,00	0,00					0,00		0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		
2019	2 154 000,00	0,00	0,00					0,00		0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		
2020	2 154 000,00	0,00	0,00					0,00		0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		
2021	2 154 000,00	0,00	0,00					0,00		0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		
2022	2 453 099,00	0,00	0,00					0,00		0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		
2023	2 300 000,00	0,00	0,00					0,00		0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		
2024	2 200 000,00	0,00	0,00					0,00		0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		
2025	2 200 000,00	0,00	0,00					0,00		0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		
2026	2 155 000,00	0,00	0,00					0,00		0,00	0,00		0,00	0,00	0,00		

5) W pozycji wykazuje się w szczególności kwoty przychodów z tytułu prywatyzacji majątku oraz spłaty pożyczek udzielonych ze środków jednostki.

Wyszczególnienie	Rozchody <sup>x</sup> budżetu	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów <sup>x</sup> wartościowych	z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu
			w tym:	z tego:				
				w tym łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w <sup>x</sup> art. 243 ustawy	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. <sup>x</sup> 243 ust. 3 ustawy	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń określonych w art. <sup>x</sup> 243 ust. 3a ustawy	kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń innych niż określone w art. <sup>x</sup> 243 ustawy	
Lp	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2	5.1.1.3	5.2	
Formula	[5.1] + [5.2]		[5.1.1.1] + [5.1.1.2] + [5.1.1.3]					
2017	2 400 000,00	2 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2018	2 554 000,00	2 554 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2019	2 154 000,00	2 154 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2020	2 154 000,00	2 154 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2021	2 154 000,00	2 154 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2022	2 453 099,00	2 453 099,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2023	2 300 000,00	2 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	2 200 000,00	2 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	2 200 000,00	2 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	2 155 000,00	2 155 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

6) W pozycji wykazuje się w szczególności wyłączenia wynikające z art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej (Dz.U. poz. 1456 oraz z 2013 r. poz. 1199) oraz kwoty wykupu obligacji przychodowych.

Wyszczególnienie	Kwota długu <sup>x</sup>	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>7)</sup> a wydatkami bieżącymi, pomniejszonymi o wydatki <sup>8)</sup>
Lp	6	7	8.1	8.2
Formula			[1.] - [2.]	[1.] + [4.] - [4.2] - [2.] - [2.2]
2017	20 324 099,00	0,00	613 146,00	8 839 346,00
2018	17 770 099,00	0,00	5 254 000,00	5 254 000,00
2019	15 616 099,00	0,00	4 555 000,00	4 555 000,00
2020	13 462 099,00	0,00	4 990 000,00	4 990 000,00
2021	11 308 099,00	0,00	4 304 000,00	4 304 000,00
2022	8 855 000,00	0,00	4 503 099,00	4 503 099,00
2023	6 555 000,00	0,00	4 300 000,00	4 300 000,00
2024	4 355 000,00	0,00	4 200 000,00	4 200 000,00
2025	2 155 000,00	0,00	4 400 000,00	4 400 000,00
2026	0,00	0,00	4 505 000,00	4 505 000,00

7) Skorygowanie o środki określone w przepisach dotyczących w szczególności powiększenia o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych, zgodnie z art. 242 ustawy.  
8) Pomniejszenie wydatków bieżących, zgodnie z art. 36 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej, dotyczy lat 2013-2015.

**STAROSTA**  
*Samorząd*

Wskaźnik spłaty zobowiązań									
Wyszczególnienie	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, do uwzględnienia zobowiązania związków samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, do uwzględnienia zobowiązania związków samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok	Wskaźnik dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do ustalenia dla danego roku (wskaźnik jednoroczny)	Wskaźnik dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do ustalenia dla danego roku (wskaźnik jednoroczny)	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, do uwzględnienia zobowiązania związków samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, do uwzględnienia zobowiązania związków samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o poprzedzającego rok plan 3 kwartału roku poprzedzającego (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat)	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat)	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związków samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykazanie roku poprzedzającego rok budżetowy
LP	9.1	9.2	9.3	9.4	9.5	9.6	9.6.1	9.7	9.7.1
Formuła	$\frac{[(2.1.1) + (2.1.3.1) + (5.1)]}{(1)} \cdot 100$	$\frac{[(2.1.1) + (2.1.3.1) + (5.1)]}{(2.1.2) + (2.1.3.2) + (5.2)} \cdot 100$	$\frac{[(2.1.1) + (2.1.3.1) + (5.1)]}{(2.1.2) + (2.1.3.2) + (5.2)} \cdot 100$	$\frac{[(2.1.1) + (2.1.3.1) + (5.1)]}{(2.1.2) + (2.1.3.2) + (5.2)} \cdot 100$	$\frac{[(2.1.1) + (2.1.3.1) + (5.1)]}{(2.1.2) + (2.1.3.2) + (5.2)} \cdot 100$	$\frac{[(2.1.1) + (2.1.3.1) + (5.1)]}{(2.1.2) + (2.1.3.2) + (5.2)} \cdot 100$	średnia z trzech poprzedzających lat [9.5]	[9.6] – [9.4]	[9.6.1] – [9.4]
2017	2,19%	2,19%	0,00	2,19%	0,98%	4,48%	6,20%	TAK	TAK
2018	2,20%	2,20%	0,00	2,20%	4,08%	3,28%	5,00%	TAK	TAK
2019	1,96%	1,96%	0,00	1,96%	3,80%	2,96%	4,68%	TAK	TAK
2020	1,91%	1,91%	0,00	1,91%	4,20%	2,95%	2,95%	TAK	TAK
2021	1,92%	1,92%	0,00	1,92%	3,84%	4,03%	4,03%	TAK	TAK
2022	2,08%	2,08%	0,00	2,08%	4,01%	3,95%	3,95%	TAK	TAK
2023	1,90%	1,90%	0,00	1,90%	3,89%	4,02%	4,02%	TAK	TAK
2024	1,76%	1,76%	0,00	1,76%	3,84%	3,91%	3,91%	TAK	TAK
2025	1,69%	1,69%	0,00	1,69%	3,87%	3,91%	3,91%	TAK	TAK
2026	1,60%	1,60%	0,00	1,60%	3,83%	3,87%	3,87%	TAK	TAK

9) W pozycji wykazuje się w szczególności wyłączenia wynikające z art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej oraz wyłączenia związane z emisją obligacji przychodowych. Identyczne wyłączenia dotyczą pozycji 9.6.1.



Wyszczególnienie	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki <sup>10)</sup> budżetowej	w tym na:	Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych								Wydatki majątkowe w formie dotacji
		Splaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych	Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu <sup>11)</sup> terytorialnego	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki inwestycyjne <sup>12)</sup> kontynuowane	Nowe wydatki <sup>13)</sup> inwestycyjne		
						bieżące	majątkowe				
Lp	10	10.1	11.1	11.2	11.3	11.3.1	11.3.2	11.4	11.5	11.6	
Formuła					[11.3.1] + [11.3.2]						
2017	0,00	0,00	74 183 142,65	16 614 899,00	14 463 815,00	3 401 986,00	11 061 829,00	10 906 736,00	3 447 058,00	0,00	
2018	2 554 000,00	2 554 000,00	72 650 000,00	14 900 000,00	17 046 893,00	2 809 174,00	14 237 719,00	14 237 719,00	621 815,00	0,00	
2019	2 154 000,00	2 154 000,00	72 750 000,00	13 500 000,00	10 037 900,00	2 763 382,00	7 274 518,00	7 274 518,00	2 852 564,00	90 000,00	
2020	2 154 000,00	2 154 000,00	72 850 000,00	13 700 000,00	5 429 364,00	2 035 145,00	3 394 219,00	3 394 219,00	4 387 606,00	100 000,00	
2021	2 154 000,00	2 154 000,00	73 000 000,00	13 850 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 700 000,00	100 000,00	
2022	2 453 099,00	2 453 099,00	73 150 000,00	13 900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 740 000,00	110 000,00	
2023	2 300 000,00	2 300 000,00	73 300 000,00	14 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 780 000,00	120 000,00	
2024	2 200 000,00	2 200 000,00	73 400 000,00	14 075 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 900 000,00	100 000,00	
2025	2 200 000,00	2 200 000,00	73 600 000,00	14 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 990 000,00	110 000,00	
2026	2 155 000,00	2 155 000,00	73 800 000,00	14 150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 130 000,00	120 000,00	

10) Przeznaczenie nadwyżki budżetowej, inne niż splaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych, wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

11) W pozycji wykazuje się kwoty wydatków w ramach zadań własnych klasyfikowanych w dziale 750- Administracja publiczna w rozdziałach właściwych dla organów i urzędów jednostki samorządu terytorialnego (rozdziały od 75017 do 75023).

12) W pozycji wykazuje się wartość inwestycji rozpoczętych co najmniej w poprzednim roku budżetowym, którego dotyczy kolumna.

13) W pozycji wykazuje się wartość nowych inwestycji, które planuje się rozpocząć w roku, którego dotyczy kolumna.

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy										
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:			Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:			Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:	
		środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania <sup>14)</sup>			środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania			Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	12.1	12.1.1	12.1.1.1	12.2	12.2.1	12.2.1.1	12.3	12.3.1	12.3.2		
Formuła											
2017	2 065 969,00	1 491 993,00	896 993,00	5 492 340,00	5 492 340,00	3 640 105,00	3 097 243,00	1 698 054,00	1 103 054,00		
2018	2 536 443,00	2 318 870,00	0,00	9 961 427,00	9 961 427,00	2 665 211,00	2 732 477,00	2 318 870,00	0,00		
2019	2 537 396,00	2 319 126,00	0,00	5 777 981,00	5 777 981,00	0,00	2 728 382,00	2 319 126,00	0,00		
2020	1 860 135,00	1 700 124,00	0,00	2 545 187,00	2 545 187,00	0,00	2 000 145,00	1 700 124,00	0,00		
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		

14) W pozycji 12.1.1.1, 12.2.1.1, 12.3.2, 12.4.2., 12.5.1, 12.6.1, 12.7.1 oraz 12.8.1, wykazuje się wyłącznie kwoty wynikające z umów na realizację programu, projektu lub zadania zawartych na dzień uchwalenia prognozy, a nieplanowanych do zawarcia w okresie prognozy.

Wyszczególnienie	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy		w tym:		Wydatki majątkowe na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki na wkład krajowy w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	Wydatki na wkład krajowy w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013 r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy <sup>15)</sup>	w tym:		Przychody z tytułu kredytów, pożyczek, emisji papierów wartościowych powstałe w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	w tym:	
	12.4	12.4.1	12.4.2	12.5				12.5.1	12.6		12.6.1	12.7
Lp	12.4	12.4.1	12.4.2	12.5	12.5.1	12.6	12.6.1	12.7	12.7.1			
Formuła												
2017	9 559 415,00	5 383 310,00	3 640 105,00	4 422 891,00	3 405 744,00	3 405 744,00	3 405 744,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2018	14 137 719,00	9 961 428,00	2 665 211,00	4 585 502,00	2 246 192,00	2 246 192,00	2 246 192,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2019	7 274 518,00	5 777 981,00	0,00	1 905 793,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2020	3 394 219,00	2 545 187,00	0,00	1 149 053,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

15) Przez program, projekt lub zadanie finansowane w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, należy rozumieć także taki program, projekt lub zadanie przynoszące dochód, dla których poziom finansowania ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, ustala się po odliczeniu zdyskontowanego dochodu obliczanego zgodnie z przepisami Unii Europejskiej dotyczącymi takiego programu, projektu lub zadania.







Wyszczególnienie	Dane uzupełniające o dług i jego spłacie						Dane dotyczące emitowanych obligacji przychodowych <sup>16)</sup>			
	Spłaty rat kapitałowych oraz wykup papierów wartościowych, o których mowa w pkt. 5.1., wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych <sup>x</sup>	Kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków budżetu <sup>x</sup>	Wydatki zmniejszające dług <sup>x</sup>	W tym:	Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu ( m.in. umorzenia, różnice kursowe) <sup>x</sup>	Środki z przedsięwzięcia gromadzone na rachunku bankowym	w tym:		Wydatki bieżące z tytułu świadczenia emitenta należnego obligatariuszom, nieuwzględniane w limicie spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup>	
							splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 14.3.3 <sup>x</sup>	związane z umowami zaliczanymi do tytułów dłużnych wliczanych do państwowego długu publicznego <sup>o</sup>		wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i <sup>x</sup> gwarancji <sup>x</sup>
Lp	14.1	14.2	14.3	14.3.1	14.3.2	14.3.3	14.4	15.1	15.1.1	15.2
Formula										
2017	2 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018	2 554 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	2 154 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2020	2 154 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2021	2 154 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	2 453 099,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	2 300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	2 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	2 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	2 155 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

16) Pozycje sekcji 15 są wykazywane wyłącznie przez jednostki samorządu terytorialnego emitujące obligacje przychodowe.

Załącznik Nr 2 do Uchwały Nr .....

Rady Powiatu Tarnogórskiego

z dnia.....2017 r.

**Objaśnienia do zmian kategorii i wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Tarnogórskiego na lata 2017 – 2026**

Zmiany w prognozie wynikają ze zmian w budżecie Powiatu dokonanych uchwałami na przestrzeni miesiąca lipca. Większe znaczenie ma tu uchwała podjęta w trakcie sesji Rady Powiatu gdyż zmienia (pogarsza) ona wynik budżetu. Wartości podstawowych kategorii prognozy oraz ich zmiany dla roku 2017 obrazuje poniższe zestawienie tabelaryczne.

Lp.	Tytuł pozycji	Wartość WPF z dnia 30.06.2017 r.	Wartość WPF z obecnej uchwały	Różnica
1	Ogółem dochody	148 254 290,00	148 279 650,00	25 360,00
2	Ogółem wydatki	151 751 791,00	154 527 872,00	2 776 081,00
3	Wynik budżetu (1-2)	-3 497 501,00	-6 248 222,00	-2 750 721,00
4	Przychody ogółem	5 897 501,00	8 648 222,00	2 750 721,00
5	Rozchody budżetu	2 400 000,00	2 400 000,00	0,00
6	Wynik operacyjny brutto = dochody bieżące - wydatki bieżące	3 383 867,00	613 146,00	-2 770 721,00

Jedyna zmiana w dochodach polegała na przyjęciu do planu dotacji od Wojewody na sfinansowanie zadań w pomocy społecznej tj. ośrodka dla osób z zaburzeniami psychicznymi prowadzonego przez Stowarzyszenie „Serdeczni”.

Znacznie większe zmiany odnoszą się do planu wydatków. Przychodami z wolnych środków w kwocie 2 750 721,00 zł sfinansowano planowaną do zwrotu, nienależnie pobraną, część oświatową subwencji ogólnej za lata 2011-2012. Powyższe jest wynikiem kontroli Urzędu Kontroli Skarbowej z roku 2015. W połowie lipca Powiat otrzymał decyzję z Ministerstwa Rozwoju i Finansów ostatecznie zamykającą sprawę i jednoznacznie nakazującą zwrot środków za rok 2011. Podobnego rozstrzygnięcia Zarząd spodziewa się również w odniesieniu do roku 2012. Zobowiązanie za rok 2011 to kwota 2 129 120,00 zł, zaś za 2012 kwota 1 271 601,00 zł. W czerwcu bieżącego roku spłacono część zobowiązania za 2011 rok w wysokości 622 653,00 zł a pierwotnie, w tegorocznym planie, zabezpieczono na ten cel 650 000,00 zł.

Pozostałe zmiany w wydatkach nie były już tak znaczące wartościowo i dostosowywały plan do przewidywanej realizacji.

Żadne zmiany nie zaszły w przedsięwzięciach wieloletnich oraz podstawowych kategoriach prognozy w latach przyszłych.

Sfinansowanie wydatków bieżących przychodami z wolnych środków bardzo negatywnie wpłynęło na wskaźniki z art. 242 i 243 ustawy o finansach publicznych. Dla wskaźnika z art. 242 widać to w wierszu nr 6 powyższej tabeli. Jeśli wziąć pod uwagę wskaźnik z art. 243, zauważyć można w latach 2018-2020 obniżenie (o ponad 0,6%) dopuszczalnego wskaźnika spłaty zadłużenia. I choć art. 243 jest nadal spełniony w całym okresie prognozy, dokonana zmiana ogranicza w pewnym stopniu możliwości Zarządu w kreowaniu, w latach przyszłych, ekspansywnej polityki np. przy wykorzystaniu zewnętrznych źródeł finansowania.

  
**STAROSTA**  
Krystyna Kosmała