**Uchwała Nr XV/154/2019
Rady Powiatu Tarnogórskiego**

z dnia 17 grudnia 2019 r.

**w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Tarnogórskiego na lata 2019-2028**

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 229, art. 230, art. 231, art. 232, art. 242 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tekst jednolity: Dz. U. z 2019r. poz. 869 z późn. zm.[[1]](#footnote-0))) oraz Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 roku w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (tekst jednolity: Dz. U. z 2015r. poz. 92 z późn. zm.[[2]](#footnote-1)))

**Rada Powiatu
uchwala:**

**§ 1.**Załącznik nr 1 do uchwały nr II/33/2018 Rady Powiatu Tarnogórskiego z dnia 18 grudnia 2018 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Tarnogórskiego na lata 2019-2028 otrzymuje brzmienie według załącznika nr 1 do niniejszej uchwały.

**§ 2.**Załącznik nr 2 do uchwały nr II/33/2018 Rady Powiatu Tarnogórskiego z dnia 18 grudnia 2018 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Tarnogórskiego na lata 2019-2028 otrzymuje brzmienie według załącznika nr 2 do niniejszej uchwały.

**§ 3.**Uchwala się objaśnienia wartości Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Tarnogórskiego na lata 2019-2028 w związku ze zmianami dokonanymi w budżecie Powiatu Tarnogórskiego.

**§ 4.**Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu Tarnogórskiego.

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

|  |  |
| --- | --- |
|  | Przewodniczący Rady Powiatu**Przemysław Cichosz** |

Załącznik Nr 1 do uchwały Nr XV/154/2019
Rady Powiatu Tarnogórskiego
z dnia 17 grudnia 2019 r.
<Zalacznik1.pdf>

Załącznik Nr 2 do uchwały Nr XV/154/2019
Rady Powiatu Tarnogórskiego
z dnia 17 grudnia 2019 r.
<Zalacznik2.pdf>

Załącznik nr 3 do uchwały nr XV/154/2019
Rady Powiatu Tarnogórskiego
z dnia 17 grudnia 2019 r.

**Objaśnienia do zmian kategorii i wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Tarnogórskiego na lata 2019 – 2028**

Zmiany w prognozie i przedsięwzięciach wieloletnich są rezultatem zdarzeń gospodarczych mających miejsce w miesiącach listopadzie i grudniu. Wpłynęły one na wartości podstawowych kategorii tylko w roku bieżącym. Bez zmian pozostały natomiast wartości w latach przyszłych. W poniższej tabeli przedstawiono zmiany podstawowych kategorii dla roku 2019.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Lp.** | **Tytuł pozycji** | **Wartość WPF z dnia 26.11.2019r.**  | **Wartość WPF z obecnej uchwały** | **Różnica** |
| 1 | Ogółem dochody | 179 978 397,53 | 180 870 340,53 | 891 943,00 |
| 2 | Ogółem wydatki | 180 792 770,53 | 181 684 713,53 | 891 943,00 |
| 3 | Wynik budżetu (1-2) | -814 373,00 | -814 373,00 | 0,00 |
| 4 | Przychody ogółem | 4 968 373,00 | 4 968 373,00 | 0,00 |
| 5 | Rozchody budżetu | 4 154 000,00 | 4 154 000,00 | 0,00 |
| 6 | Wynik operacyjny brutto =dochody bieżące - wydatki bieżące | 6 629 863,00 | 7 903 916,00 | 1 274 053,00 |

Ilość zmian w dochodach i wydatkach dokonywanych na koniec roku, tj. w miesiącach listopadzie i grudniu, zazwyczaj jest znacząca. Łączny wzrost planu tych dwóch kategorii, w stosunku do prognozy z końca listopada, to niespełna 900 tys. zł. Jeśli chodzi o dochody to wiele z tych zmian miało charakter dostosowujący plan do przewidywanej realizacji na koniec roku. Tytuły nie w pełni zrealizowane zastąpiono tytułami zrealizowanymi ponadplanowo. Zmian tych dokonano w Starostwie Powiatowym, jednostkach oświatowych oraz jednostkach pomocy społecznej. Ważniejsze z nich dotyczyły: korekt dotacji otrzymanych od Wojewody Śląskiego na zadania własne i zlecone, nieznacznej korekty zwiększającej wartość części oświatowej subwencji ogólnej, zwiększenia udziałów w PIT i CIT, zmniejszenia dochodów ze sprzedaży nieruchomości, zwiększenia kwoty udziałów Powiatu w gospodarowaniu majątkiem skarbu państwa (25% i 5% z użytkowania wieczystego), korekt związanych z rozliczeniami zadań dofinansowanych środkami strukturalnymi w ramach ZIT, zwiększenia dochodów otrzymanych z odszkodowań, kar umownych, rozliczeń dotacji udzielonych niepublicznym jednostkom oświatowym w latach ubiegłych, zwiększenia środków z opłat za zajęcie pasa jezdni, zwiększenia dochodów z odsetek od środków zgromadzonych na rachunkach bankowych, zwrotu podatku VAT naliczonego przy realizacji w roku 2018 inwestycji w budynkach szpitalnych.

Jeśli zaś chodzi o wydatki, poza dostosowaniem planu do przewidywanej realizacji oraz zmianami determinowanymi otrzymanymi decyzjami finansowymi, wskazać należy:

1. zabezpieczenie planu celem zwrotu nienależnie otrzymanej części oświatowej subwencji ogólnej za rok 2014;

2. doszacowanie planu na dotacje dla niepublicznych jednostek oświatowych;

3. zwiększenie planu na realizację zadania przebudowy pomieszczeń sanitarnych w Zespole Szkół Technicznych i Ogólnokształcących w związku ze złożonymi przez potencjalnych wykonawców ofertami.

W analizowanym okresie nie uległa zmianie wartość przychodów i rozchodów roku obecnego a także podstawowe wartości prognozy finansowej w latach następnych.

Wprowadzone zmiany spowodowały, dla roku 2019, znaczącą poprawę wskaźnika z art. 242 ustawy o finansach publicznych. Wynikało to przede wszystkim z zastąpienia niewykonywanego tytułu dochodów ze sprzedaży majątku tytułami dochodów bieżących wykonanymi ponadplanowo. Powyższy zabieg księgowy pozostał natomiast praktycznie neutralny dla kształtowania się wskaźnika z art. 243 wspomnianej ustawy. Należy jednakże podkreślić, iż obie relacje spełnione są, zarówno w roku obecnym, jak też i w latach przyszłych, ze stosunkowo bezpieczną nadwyżką.

W wykazie przedsięwzięć stanowiącym załącznik nr 2 zaszła tylko jedna zmiana. Zwiększono o kwotę 62 964 zł limit wydatków roku 2019 oraz łączną wartość dla zadania „Przebudowa pomieszczeń sanitarnych w Zespole Szkół Technicznych i Ogólnokształcących w Tarnowskich Górach”. Powyższe jest wynikiem wyższych niż zakładano ofert złożonych przez potencjalnych wykonawców w toczącym się obecnie postępowaniu przetargowym.

1. )Przepisy wprowadzające zmiany opublikowano w: Dz. U. z 2018r. poz. 2245 [↑](#footnote-ref-0)
2. )Przepisy wprowadzające zmiany opublikowano w: Dz. U. z 2019r. poz. 1903 [↑](#footnote-ref-1)