**Uchwała Nr II/36/2018
Rady Powiatu Tarnogórskiego**

z dnia 18 grudnia 2018 r.

**w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Tarnogórskiego na lata 2018-2028**

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 2017r. poz. 2077 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)

**Rada Powiatu
uchwala:**

**§ 1.**Załącznik nr 1 do uchwały nr XLIV/363/2017 Rady Powiatu Tarnogórskiego z dnia 19 grudnia 2017 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Tarnogórskiego na lata 2018-2028 otrzymuje brzmienie według załącznika nr 1 do niniejszej uchwały.

**§ 2.**Załącznik nr 2 do uchwały nr XLIV/363/2017 Rady Powiatu Tarnogórskiego z dnia 19 grudnia 2017 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Tarnogórskiego na lata 2018-2028 otrzymuje brzmienie według załącznika nr 2 do niniejszej uchwały.

**§ 3.**Uchwala się objaśnienia wartości Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Tarnogórskiego na lata 2018-2028 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 II/36/2018
Rady Powiatu Tarnogórskiego
z dnia 18 grudnia 2018 r.
<Zalacznik1.pdf>

Załącznik Nr 2 do uchwały Nr II/36/2018
Rady Powiatu Tarnogórskiego
z dnia 18 grudnia 2018 r.
<Zalacznik2.pdf>

Załącznik nr 3 do uchwały nr II/36/2018
Rady Powiatu Tarnogórskiego
z dnia 18 grudnia 2018 r.

**Objaśnienia do zmian kategorii i wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Tarnogórskiego na lata 2018 – 2028**

Zmiany w prognozie i przedsięwzięciach wieloletnich są rezultatem zdarzeń gospodarczych mających miejsce w miesiącach październik-grudzień. Wpłynęły one na wartości podstawowych kategorii w roku bieżącym. Zmianom uległy również dane dotyczące lat przyszłych oraz wartości przedsięwzięć wieloletnich. W poniższej tabeli porównano wielkości podstawowych kategorii dla roku 2018 w poprzedniej i obecnej wieloletniej prognozie.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Lp.** | **Tytuł pozycji** | **Wartość WPF z dnia 30.10.2018r.**  | **Wartość WPF z obecnej uchwały** | **Różnica** |
| 1 | Ogółem dochody | 165 539 462,98 | 168 422 201,58 | 2 882 738,60 |
| 2 | Ogółem wydatki | 172 240 489,98 | 175 646 788,58 | 3 406 298,60 |
| 3 | Wynik budżetu (1-2) | -6 701 027,00 | -7 224 587,00 | -523 560,00 |
| 4 | Przychody ogółem | 9 255 027,00 | 9 778 587,00 | 523 560,00 |
| 5 | Rozchody budżetu | 2 554 000,00 | 2 554 000,00 | 0,00 |
| 6 | Wynik operacyjny brutto =dochody bieżące - wydatki bieżące | 4 021 680,00 | 3 125 920,00 | -895 760,00 |

Znaczące wartościowo zmiany planu dochodów objęły, zarówno dochody bieżące, jak też i majątkowe, a najważniejsze z nich spowodowane były:

1. korektami planu dotacji otrzymanych od Wojewody Śląskiego na realizację zadań własnych oraz zleconych w gospodarce nieruchomościami, straży pożarnej, pomocy i polityce społecznej, ochronie zdrowia, bezpieczeństwie publicznym czy też wsparciu rodziny;

2. wprowadzeniem środków z rezerwy części oświatowej subwencji ogólnej celem doposażenia pomieszczeń do nauki;

3. korektami planu dotacji z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska oraz Krajowego Funduszu Szkoleniowego na zadania związane z ochroną środowiska i kształceniem pracowników;

4. wprowadzeniem środków dotacyjnych z Powiatu Lublinieckiego w związku z wyższymi wpływami dotyczącymi wspólnego prowadzenia zespołu ds. orzekania o niepełnosprawności;

5. wyższymi przewidywanymi wpływami z udziałów Powiatu w podatkach dochodowych od osób fizycznych i prawnych;

6. wprowadzeniem do planu zrealizowanych ponadplanowo dochodów w większości jednostek podległych oraz wydziałów i komórek organizacyjnych Starostwa Powiatowego z różnych tytułów dochodów, w tym z opłat za media, opłat komunikacyjnych, kar, odsetek od środków zgromadzonych na rachunkach bankowych, ze sprzedaży składników majątkowych, opłat za licencje, z rozliczeń z lat ubiegłych itp.

Korekty w planie wydatków ukierunkowane były na:

1. dostosowanie planu do zmian wynikających z dochodów np. w rezultacie zmian kwot dotacji celowych czy też części oświatowej subwencji ogólnej;

2. zabezpieczenie kosztów bieżącego funkcjonowania jednostek w ramach przyznanego planu wydatków. Zmiany te polegały na przeniesieniach środków z podziałek klasyfikacji budżetowej, w których wystąpiły oszczędności - do zadań, w których odnotowano niedobory planu;

3. zabezpieczenie środków na zwrot części oświatowej subwencji ogólnej pobranej nadmiernie w latach 2011-2013 w związku z prawomocnymi wyrokami sądowymi. Kwotę nieco ponad 4,2 mln zł uzyskano z ponadplanowych tytułów dochodów, rezerwy ogólnej budżetu, zmniejszeń planu wydatków w związku z oszczędnościami lub brakiem potrzeby angażowania środków na niektóre zadania oraz z przychodów z wolnych środków pozostających na rachunku budżetu z działalności kredytobiorczej z lat ubiegłych.

W ramach głównych kategorii budżetowych w roku 2018 nie uległa zmianie tylko wartość rozchodów. Wielkości podstawowych kategorii budżetowych w następnych latach prognozy ujęto w oparciu o złożony do radnych oraz organu nadzoru projekt wpf na lata 2019-2028.

Pomimo starań zmierzających w kierunku sfinansowania zwrotu do budżetu państwa części oświatowej subwencji ogólnej za lata 2011-2013 ponadplanowymi dochodami, czy też korektami zmniejszającymi plan wydatków bieżących w innych zadaniach, nie udało się tego dokonać w całości ww. tytułami. Częściowo zaangażowano do tego celu przychody z wolnych środków oraz skorygowano plany wydatków w niektórych zadaniach inwestycyjnych biorąc pod uwagę poziom zaangażowania środków. Odbiło się to negatywnie na kształtowaniu wskaźników z art. 242 i 243 ustawy o finansach publicznych – przede wszystkim jeżeli chodzi o lata 2018-2022 prognozy. Uwzględniając wszystkie zmiany, w tym również te dostosowujące obecnie funkcjonującą prognozę do złożonego projektu wpf na lata 2019-2028, dopuszczalny wskaźnik zadłużenia obniżył swoją wartość w latach 2019-2022 w granicach 0,2%-0,7%. Należy podkreślić jednak, iż oba ww. wskaźniki ustawowe są spełnione w całym okresie prognozy. Pewien niepokój może budzić konieczność realizacji znaczących i nieprzewidzianych wydatków bieżących, a także mogące pojawić się pewne ograniczenia co do możliwości podejmowania bardziej ekspansywnej polityki inwestycyjnej finansowanej np. nowymi zobowiązaniami dłużnymi.

W wykazie przedsięwzięć stanowiącym załącznik nr 2, celem dostosowania do złożonego projektu wieloletniej prognozy finansowej na lata 2019-2028, wprowadzono następujące zadania:

1. program Power Vet „Innowacyjny staż krokiem w lepszą przyszłość” realizowany w ramach środków unijnych w Centrum Edukacji Ekonomiczno-Handlowej. Zadanie realizowane formalnie w latach 2018-2020 (choć pierwsze nakłady poniesione zostaną dopiero w roku 2019) w łącznej kwocie 637 990 zł umożliwi młodzieży uczącej się zdobycie doświadczenia w zakresie praktyk zawodowych panujących w krajach wymiany;

2. „Termomodernizacja budynku szkoły Zespołu Szkół Technicznych i Ogólnokształcących w Tarnowskich Górach, ul. Sienkiewicza 23” realizowana przez Wydział Inwestycji i Drogownictwa w latach 2018-2020 w łącznej kwocie 3 350 000 zł. Inwestycja ma na celu poprawę warunków nauczania oraz ograniczenie kosztów funkcjonowania jednostki. Na jej realizację Powiat zamierza pozyskać środki strukturalne;

3. „Przebudowa ulicy Powstańców Śląskich w Tarnowskich Górach” realizowana przez Zarząd Dróg Powiatowych w latach 2019-2020 w łącznej kwocie 5 600 000 zł. Inwestycja ma na celu poprawę bezpieczeństwa na drogach oraz komfortu podróżowania a na jej realizację Powiat zamierza pozyskać środki z Miasta Tarnowskie Góry;

4. „Rozbudowa drogi powiatowej 3200S na odcinku od DK 78 do ulicy Mickiewicza w m. Ossy Gmina Ożarowice” realizowana przez Zarząd Dróg Powiatowych w latach 2019-2020 w łącznej kwocie 7 600 000 zł. Inwestycja ma na celu poprawę bezpieczeństwa na drogach oraz komfortu podróżowania a na jej realizację Powiat zamierza pozyskać środki z Gminy Ożarowice oraz Programu Rozwoju Gminnej i Powiatowej Infrastruktury Drogowej na lata 2016-2019.

1. )Przepisy wprowadzające zmiany opublikowano w: Dz. U. z 2018r. poz.1000, poz. 62, poz. 1366, poz. 1693, poz. 1669 [↑](#footnote-ref-0)