**Uchwała Nr XVI/169/2020
Rady Powiatu Tarnogórskiego**

z dnia 28 stycznia 2020 r.

**w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Tarnogórskiego na lata 2020-2028**

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-1))) 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-2)))

**Rada Powiatu
uchwala:**

**§ 1.**Załącznik nr 1 do uchwały nr XV/156/2019 Rady Powiatu Tarnogórskiego z dnia 17 grudnia 2019 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Tarnogórskiego na lata 2020-2028 otrzymuje brzmienie według załącznika nr 1 do niniejszej uchwały.

**§ 2.**Załącznik nr 2 do uchwały nr XV/156/2019 Rady Powiatu Tarnogórskiego z dnia 17 grudnia 2019 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Tarnogórskiego na lata 2020-2028 otrzymuje brzmienie według załącznika nr 2 do niniejszej uchwały.

**§ 3.**Uchwala się objaśnienia wartości Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Tarnogórskiego na lata 2020-2028 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 XVI/169/2020
Rady Powiatu Tarnogórskiego
z dnia 28 stycznia 2020 r.
[Zalacznik1.pdf](file:///C%3A%5CUsers%5Cnr314%5CAppData%5CLocal%5CTemp%5CZalacznik1.pdf)

Załącznik Nr 2 do uchwały Nr XVI/169/2020
Rady Powiatu Tarnogórskiego
z dnia 28 stycznia 2020 r.
[Zalacznik2.pdf](file:///C%3A%5CUsers%5Cnr314%5CAppData%5CLocal%5CTemp%5CZalacznik2.pdf)

Załącznik nr 3 do uchwały nr XVI/169/2020
Rady Powiatu Tarnogórskiego
z dnia 28 stycznia 2020 r.

**Objaśnienia do zmian kategorii i wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Tarnogórskiego na lata 2020 – 2028**

Zmiany w prognozie i przedsięwzięciach wieloletnich są zasadniczo rezultatem zdarzeń gospodarczych mających miejsce w miesiącu styczniu. Pewne zmiany spowodowane są jednakże przesunięciami w harmonogramach realizacji zadań z roku 2019 do roku bieżącego. Niezapotrzebowane w latach ubiegłych środki dotacyjne zwiększają w roku obecnym plan dochodów i wydatków. Zaplanowane natomiast, lecz niewydatkowane w roku 2019, środki „przechodzą” do budżetu tegorocznego jako tzw. przychody z wolnych środków i finansują zwiększony plan wydatków, celem pełnej i zgodnej z umowami realizacji zadań. Planowana do udzielenia pożyczka, celem dofinansowania bieżącej i majątkowej działalności powiatowej spółki szpitalnej, podnosi rozchody roku obecnego. Natomiast jej spłata wpływa na zwiększenie przychodów oraz wydatków w latach 2021-2024. W poniższej tabeli przedstawiono zmiany podstawowych kategorii dla roku 2020 pomiędzy obecną a poprzednią wieloletnią prognozą finansową.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Lp.** | **Tytuł pozycji** | **Wartość WPF z dnia 17.12.2019r.**  | **Wartość WPF z obecnej uchwały** | **Różnica** |
| 1 | Ogółem dochody | 192 966 769,00 | 193 200 606,00 | 233 837,00 |
| 2 | Ogółem wydatki | 202 262 769,00 | 204 821 570,00 | 2 558 801,00 |
| 3 | Wynik budżetu (1-2) | -9 296 000,00 | -11 620 964,00 | -2 324 964,00 |
| 4 | Przychody ogółem | 9 700 000,00 | 14 524 964,00 | 4 824 964,00 |
| 5 | Rozchody budżetu | 404 000,00 | 2 904 000,00 | 2 500 000,00 |
| 6 | Wynik operacyjny brutto =dochody bieżące - wydatki bieżące | 8 447 756,00 | 7 957 456,00 | -490 300,00 |

Jeśli chodzi o dochody nastąpiła tylko jedna zmiana. Wprowadzono do planu środki strukturalne na realizację programu „Powiatowe Centrum Usług Społecznych”.

Posiadana wiedza o wykonaniu budżetu w roku 2019, daje pewność, iż dla roku 2020 można zaangażować przychody z wolnych środków dodatkowo w kwocie 4 824 964,00 zł. Sfinansowano nimi zwiększone wydatki na zadania inwestycyjno-remontowe, niezrealizowane w pełni w roku 2019 w wysokości 2 324 964,00 zł, a także planowaną do udzielenia pożyczkę celem poprawy infrastruktury Wielospecjalistycznego Szpitala Powiatowego S.A. w Tarnowskich Górach oraz umożliwienia spłaty bieżących zobowiązań wymagalnych w wysokości 2 500 000,00 zł. Omawiana pożyczka ujęta została w prognozie wieloletniej jako „Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu” (kolumna 5.2). Jej spłata natomiast planowana jest w równych miesięcznych ratach przez okres 4 lat, począwszy od stycznia 2021 roku (rocznie daje to kwotę 624 996,00 zł w latach 2021-2023 oraz 625 012,00 zł w roku 2024). Ujęta ona została w kolumnie 4.5 „Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu”. W związku z uzyskaniem w latach 2021-2024 przychodów ze spłaty pożyczki zwiększono w tych latach również wartość wydatków, co przełożyło się na pogorszenie wyniku budżetu. Około 70% planowanej spłaty przeznaczono na wydatki majątkowe, pozostałe zaś 30% na wydatki bieżące.

Zwiększenie w roku 2020 i w latach następnych planu wydatków bieżących sfinansowanych przychodami, zarówno z wolnych środków, jak również z tytułu planowanej spłaty pożyczki, pogorszyło relacje ustawowe określone w art. 242 i 243 ustawy o finansach publicznych. Należy jednak podkreślić, iż zmiany wskaźników były niewielkie, a ponadto, 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 zaszły następujące zmiany:

1. wprowadzono zadanie dofinansowane środkami strukturalnymi pn. „Działania na rzecz eliminowania zdrowotnych czynników ryzyka w miejscu pracy pracowników Domów Pomocy Społecznej Powiatu Tarnogórskiego” przewidziane do realizacji przez Wydział Strategii i Rozwoju w latach 2020-2022 (z tego wydatki mają być ponoszone w latach 2021-2022) w łącznej kwocie 187 000,00 zł. Celem projektu jest, dzięki uczestnictwu w szkoleniach i warsztatach, poprawa warunków wykonywania pracy przez osoby zatrudnione w dps-ach;

2. wprowadzono zadanie „Przebudowa toalet w Zespole Szkół Artystyczno-Projektowych” realizowane w latach 2019-2020 przez Wydział Inwestycji i Drogownictwa w kwocie 218 285,00 zł. Inwestycja ta, zgodnie z harmonogramem, miała być w całości wykonana w roku 2019, jednak ze względu na opóźnienia po stronie wykonawcy projektu część prac zostanie zrealizowana w roku 2020. Celem przedsięwzięcia jest poprawa warunków sanitarnych w jednostce;

3. zwiększono o kwotę 233 837,00 zł limit wydatków roku 2020, nie zmieniając jednakże łącznej wartości dla zadania „Powiatowe Centrum Usług Społecznych”. Powyższe jest wynikiem przesunięcia realizacji części zadań w ramach projektu z roku 2019 na rok 2020. W związku z powyższym w roku ubiegłym zapotrzebowano z instytucji wdrażającej mniejszą ilość środków. Środki te przekazane zostaną na rachunek budżetu w roku obecnym;

4. zwiększono o kwotę 224 964,00 zł limit wydatków roku 2020, nie zmieniając jednakże łącznej wartości dla zadania „Przebudowa pomieszczeń sanitarnych w Zespole Szkół Technicznych i Ogólnokształcących w Tarnowskich Górach”. Powyższe jest wynikiem podpisania umowy na realizację inwestycji w ostatnich dniach grudnia ubiegłego roku i brakiem możliwości rozpoczęcia robót jeszcze w roku 2019;

5. zwiększono o kwotę 450 000,00 zł limit wydatków roku 2020, nie zmieniając jednakże łącznej wartości dla zadania „Budowa kotłowni olejowej z magazynem paliwa oraz instalacji zewnętrznej grzewczej, cwu i cyrkulacji w DPS Miedary”. Powyższe jest wynikiem podpisania umowy na realizację inwestycji w listopadzie ubiegłego roku. Jednakże zrealizowane w roku 2019 roboty nie zostały jeszcze zafakturowane.

1. )Przepisy wprowadzające zmiany opublikowano w: Dz. U. z 2018r. poz. 2245, z 2019r. poz. 1649 [↑](#footnote-ref-1)
2. )Przepisy wprowadzające zmiany opublikowano w: Dz. U. z 2019r. poz. 1903 [↑](#footnote-ref-2)