

**Objaśnienia do zmian kategorii i wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej
Powiatu Tarnogórskiego na lata 2013 – 2020**

Zmiany dokonane w Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Tarnogórskiego są rezultatem zmian w budżecie Powiatu na rok 2013 przyjętych uchwałami Zarządu i Rady Powiatu w miesiącu listopadzie i grudniu 2013 r. Różnice w kształtowaniu się głównych elementów prognozy dla roku 2013 pomiędzy poprzednią a obecną uchwałą o WPF przedstawia poniższa tabela.

Lp.	Tytuł pozycji	Wartość WPF z dnia 26.11.2013 r.	Wartość WPF z obecnej uchwały	Różnica
1	Ogółem dochody	141 584 481,00	141 864 351,00	279 870,00
2	Ogółem wydatki	140 928 320,00	141 208 190,00	279 870,00
3	Wynik budżetu (1-2)	656 161,00	656 161,00	0,00
4	Przychody ogółem	3 549 647,00	3 549 647,00	0,00
5	Rozchody budżetu	4 205 808,00	4 205 808,00	0,00
6	Wynik operacyjny brutto = dochody bieżące - wydatki bieżące	-1 523 646,00	-1 475 201,00	48 445,00

Choć ogólna wartość planowanych dochodów i wydatków budżetu w roku bieżącym zwiększyła się nieznacznie to zmiany, przede wszystkim w dochodach, miały znaczący charakter. Jako główną przyczynę wzrostu planu dochodów należy wskazać uzyskanie dodatkowych środków od Wojewody Śląskiego na realizację zadań zleconych i własnych w gospodarce nieruchomościami, nadzorze budowlanym, zadaniach obronnych, domach pomocy społecznej oraz Powiatowym Centrum Pomocy Rodzinie w łącznej kwocie około 230 tys. zł. Pozostałe zmiany planu dochodów miały na celu dostosowanie wysokości planu do rzeczywistego wykonywania dochodów. Zwiększono więc plan w zadaniach gdzie zrealizowano wyższe od zakładanych pierwotnie dochodów a zmniejszono w części zadań gdzie planu nie udało się zrealizować w pełnej wysokości.

Zwiększenia planu dochodów spowodowały również stosowne korekty zwiększające plany wydatków w jednostkach, które dochody te wygenerowały (ewentualnie realizują zadania na które przyznane zostały dotacje od Wojewody Śląskiego). Główne zmiany zaszły w Starostwie Powiatowym, jednostkach oświatowych i pomocy społecznej. Zmiany te miały na celu zabezpieczenie środków na realizację podstawowych wydatków oraz urealnienie planu do przewidywanego wykonania na koniec roku.

Zmianie nie uległ wynik budżetu, przychody oraz rozchody. Dzięki korekcie planu dochodów oraz zmianie w planie wydatków polegającej na przeniesieniu części środków z wydatków bieżących na majątkowe (tj. na zakup oprogramowania finansowo – księgowego) polepszeniu w roku 2013 uległ

tw. wynik operacyjny brutto czyli różnica pomiędzy dochodami a wydatkami bieżącymi szczególnie ważny przy obliczaniu relacji z art. 242 ustawy o finansach publicznych. Na moment opracowywania obecnej prognozy różnica pomiędzy dochodami bieżącymi korygowanymi o wartość wolnych środków

a wydatkami bieżącymi wynosi 74 446 zł. Pozwala to na prowadzenie bardziej elastycznej gospodarki finansowej (np. dokonywanie przeniesień pomiędzy grupami wydatków bieżących i majątkowych) niż miało to miejsce dotychczas – kiedy to przez dłuższy okres czasu różnica ta wynosiła niecałe 5 tys. zł. Znacznie korzystniej, w odniesieniu do wskaźnika z art. 242, sytuacja przedstawia się w kolejnych latach prognozy.

Wprowadzone zmiany nie wpłynęły w sposób znaczący na wartość wskaźnika z art. 243 ustawy o finansach publicznych. Informacja o niespełnieniu relacji pojawia się dla lat 2013 – 2015 co zauważalne jest w kolumnach 9.8 i 9.8.1 wieloletniej prognozy finansowej.

W związku z planowanym podpisaniem umowy na program „*Schematom STOP! Wspólne działania instytucji pomocy społecznej i instytucji rynku pracy – pilotaż*” zwiększono plan dochodów i wydatków roku 2014 o kwotę 700 503 zł. w stosunku do poprzedniej wersji prognozy. Ponieważ umowa na projekt zostanie podpisana w bieżącym roku przedsięwzięcie zostało również ujęte w załączniku nr 2 „*Wykaz przedsięwzięć...*” pomimo, że środki wydatkowane będą tylko w roku 2014. Celem projektu realizowanego przez Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Tarnowskich Górach jest utworzenie skoordynowanego systemu współpracy instytucjonalnej wobec rodzin zagrożonych wykluczeniem społecznym z tytułu bezrobocia, lub pozostawania w trwałym pokoleniowym bezrobociu i niemożności wyjścia z systemu świadczeń pomocy społecznej, a także testowe wypracowanie nowych instrumentów rodzinnej aktywizacji i integracji społecznej. Pozostałe zmiany w wykazie przedsięwzięć to zmniejszenia limitów zobowiązań w związku z zakończeniem projektów unijnych lub podpisanymi umowami na realizację zadań.