

**Uchwała nr 54/204/2015
Zarządu Powiatu Tarnogórskiego
z dnia 26 czerwca 2015 roku**

**w sprawie:
zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Tarnogórskiego na lata 2015-2026**

Na podstawie: art. 226, art. 227, art. 228, art. 229, art. 230, art. 231, art. 240a, art. 242 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2013 r. poz. 885 z późn. zm.¹) 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).

**Zarząd Powiatu
uchwala:**

§ 1

Załącznik nr 1 do uchwały nr V/56/2015 Rady Powiatu w Tarnowskich Górach z dnia 24 marca 2015 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Tarnogórskiego na lata 2015-2026 otrzymuje brzmienie według załącznika nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2

Uchwala się objaśnienia wartości Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Tarnogórskiego na lata 2015-2026 w związku ze zmianami dokonanymi w budżecie Powiatu Tarnogórskiego na 2015 rok.

§ 3

Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu Tarnogórskiego.

§ 4

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

Z up. Starosty
CZŁONEK ZARZĄDU

Andrzej Elwart

¹ Przepisy wprowadzające zmiany opublikowano w: Dz. U. z 2013 r. poz.938,1646, z 2014 r. poz.379, 911, 1146, 1626, 1877, z 2015 poz. 532.

**Objaśnienia do zmian kategorii i wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej
Powiatu Tarnogórskiego na lata 2015 – 2026**

Zmiany dokonane w Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Tarnogórskiego dotyczą wyłącznie roku 2015 i są rezultatem zmian w budżecie Powiatu na rok 2015 przyjętych uchwałami Zarządu i Rady Powiatu w miesiącach maj – czerwiec 2015 r. Podstawowe kategorie budżetu wg poprzedniej i obecnej prognozy oraz ich zmiany przedstawia poniższa tabela.

Lp.	Tytuł pozycji	Wartość WPF z dnia 19.05.2015 r.	Wartość WPF z obecnej uchwały	Różnica
1	Ogółem dochody	139 380 336,00	139 697 216,50	316 880,50
2	Ogółem wydatki	136 495 524,00	136 812 404,50	316 880,50
3	Wynik budżetu (1-2)	2 884 812,00	2 884 812,00	0,00
4	Przychody ogółem	16 505 600,00	16 505 600,00	0,00
5	Rozchody budżetu	19 390 412,00	19 390 412,00	0,00
6	Wynik operacyjny brutto = dochody bieżące - wydatki bieżące	2 272 387,00	2 296 187,00	23 800,00

W przeciągu analizowanych miesięcy łączne zwiększenia nastąpiły tylko w dochodach i wydatkach ogółem. Po stronie dochodów na powyższe wpływ miały:

1. zwiększenia w związku z decyzjami Wojewody Śląskiego dotyczącymi gospodarki nieruchomościami (przede wszystkim na odszkodowania za zajęte nieruchomości);
2. zwiększenie z tytułu dotacji na realizację przez PCPR programu „Asystent i koordynator rodzinnej pieczy zastępczej”;
3. dodatkowe kwoty wygenerowane w jednostkach oświatowych i DPS „Przyjaźń”.

Zwiększenie planu wydatków, który zmienił się o tą samą kwotę jak w przypadku dochodów, spowodowane było rozdysonowaniem wygenerowanych dodatkowych dochodów. Pozostałe zmiany w planie wydatków miały na celu dostosowanie planu do przewidywanej realizacji w oświacie, pomocy społecznej, straży pożarnej, nadzorze budowlanym, ochronie środowiska i Starostwie Powiatowym (między innymi zwiększenie wydatków majątkowych na zakup systemu teleinformatycznego do obsługi programu Bestia).

Należy w tym miejscu zwrócić uwagę na wartość planu wydatków na spłatę zobowiązań handlowych przejętych po zlikwidowanym szpitalu im. B. Hagera (wydatki bieżące na ich pokrycie podlegają wyłączeniu przy obliczaniu wskaźników ustawowych z art. 242 i 243 ustawy o finansach publicznych). W poprzedniej uchwale ich wysokość kształtowała się dla roku 2015 na poziomie 835 125 zł (z tego wydatki bieżące podlegające wyłączeniu wykazane w kolumnie 2.1.2 załącznika stanowiły 805 125 zł). W obecnym WPF dla roku 2015 kwota ta to tylko 247 508 zł (w tym 217 508 zł – wydatki bieżące oraz 30 000 zł – wydatki majątkowe). Przyczyny korekty to:

1. konieczność przeniesienia środków pierwotnie przeznaczonych na zaspokojenie zobowiązań handlowych – na wypłaty odszkodowań za błędy lekarskie pracowników Samodzielnego Publicznego ZOZ-u przed likwidacją, zgodnie z prawomocnymi wyrokami sądowymi;
2. wyksięgowanie z ewidencji części zobowiązań handlowych, przejętych po zlikwidowanym szpitalu w kwocie 111 973,66 zł, które uległy przedawnieniu. Istnieje wysokie prawdopodobieństwo, iż znaczna część figurujących jeszcze zobowiązań ze względu na przedawnienie zostanie również wyksięgowana z ewidencji do końca bieżącego roku. Jednak ze względu na obecne ich wykazywanie w księgach rachunkowych ujęto je jeszcze jako zobowiązania do zapłaty na koniec roku 2015 w kolumnach 7 i 13.1 w kwocie 637 398,13 zł. Dane te będą jednak systematycznie korygowane w następnych uchwałach w sprawie WPF w sytuacji uzyskania informacji o przedawnianiu się kolejnych zobowiązań, ewentualnie w przypadku korzystnych rozstrzygnięć w postępowaniach sądowych.

Pozostałe, główne kategorie budżetu (a więc przychody i rozchody) w roku 2015 nie uległy zmianie. Żadne zmiany nie nastąpiły również w latach przyszłych prognozy.

W związku ze zmianami w planie wydatków na przejęte po SP ZOZ zobowiązania pogorszeniu uległy wskaźniki ustawowe z art. 242 i 243 ustawy o finansach publicznych. Nadal jednak obie ww. relacje – poza rokiem 2015 – są spełnione dla każdego roku objętego prognozą.

Zmianie nie uległy dane zawarte w załączniku określającym wykaz przedsięwzięć wieloletnich.