**Uchwała Nr III/51/2019
Rady Powiatu Tarnogórskiego**

z dnia 31 stycznia 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. 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-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)

**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 III/51/2019
Rady Powiatu Tarnogórskiego
z dnia 31 stycznia 2019 r.
[Zalacznik1.pdf](file:///C%3A%5CUsers%5Cnr314%5CAppData%5CLocal%5CTemp%5CZalacznik1.pdf)

Załącznik Nr 2 do uchwały Nr III/51/2019
Rady Powiatu Tarnogórskiego
z dnia 31 stycznia 2019 r.
[Zalacznik2.pdf](file:///C%3A%5CUsers%5Cnr314%5CAppData%5CLocal%5CTemp%5CZalacznik2.pdf)

Załącznik nr 3 do uchwały nr III/51/2019
Rady Powiatu Tarnogórskiego
z dnia 31 stycznia 2019 r.

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

Styczniowe zmiany w prognozie, a przede wszystkim w wykazie przedsięwzięć wieloletnich, spowodowane są przesunięciami w harmonogramach realizacji zadań z roku 2018 do roku bieżącego. Niezapotrzebowane w latach ubiegłych środki dotacyjne zwiększają w roku obecnym plan dochodów i wydatków. Otrzymane natomiast lecz niewydatkowane w roku 2018 środki generują ostateczny wynik finansowy budżetu i jako tzw. wolne środki mogą finansować zwiększane plany wydatków, celem pełnej i zgodnej z umowami realizacji zadań. W poniższej tabeli porównano wielkości podstawowych kategorii dla roku 2019 w poprzedniej i obecnej wieloletniej prognozie.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Lp.** | **Tytuł pozycji** | **Wartość WPF z dnia 18.12.2018r.**  | **Wartość WPF z obecnej uchwały** | **Różnica** |
| 1 | Ogółem dochody | 168 733 146,00 | 172 040 300,00 | 3 307 154,00 |
| 2 | Ogółem wydatki | 170 976 146,00 | 176 671 969,00 | 5 695 823,00 |
| 3 | Wynik budżetu (1-2) | -2 243 000,00 | -4 631 669,00 | -2 388 669,00 |
| 4 | Przychody ogółem | 4 397 000,00 | 6 785 669,00 | 2 388 669,00 |
| 5 | Rozchody budżetu | 2 154 000,00 | 2 154 000,00 | 0,00 |
| 6 | Wynik operacyjny brutto =dochody bieżące - wydatki bieżące | 6 693 392,00 | 6 323 489,00 | -369 903,00 |

Zmiany w planie dochodów, choć znaczące wartościowo, objęły w zasadzie dwa tytuły:

1. zwiększono plan dochodów z udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych w wysokości 90 000 zł z przeznaczeniem na sfinansowanie wyższych kosztów prowadzenia obsługi prawnej. Należy w tym miejscu zaznaczyć, iż dochody z tytułu udziałów w PIT przyjęto w uchwale budżetowej znacznie poniżej wskaźnika ministerialnego otrzymanego w październiku ubiegłego roku;

2. zwiększono plany dochodów na realizację zadań strukturalnych w oświacie i pomocy społecznej. W związku ze zmianami w harmonogramach realizacji przedsięwzięć nie zapotrzebowano w roku ubiegłym środków w pełnej, planowanej wysokości. Środki te będą zatem zaangażowane w roku obecnym a łączna ich wartość to 3 217 154 zł dla projektów „Teraz MY”, „Powiatowe Centrum Usług Społecznych” oraz „Remont i wyposażenie warsztatów w Zespole Szkół Technicznych i Ogólnokształcących”.

Nieliczne zmiany w samej tylko grupie wydatków miały na celu zabezpieczenie planu w przypadku zaistnienia nieprzewidzianych zdarzeń gospodarczych, bądź też wzrostu kosztów realizacji pewnych zadań (np. składki zdrowotne dla wychowanków).

Przychodami z wolnych środków w łącznej wysokości 2 388 669 zł sfinansowano nie w pełni zrealizowane w roku 2018 projekty, przede wszystkim w obszarze zadań strukturalnych. Wielkość rozchodów roku 2019 jak również wartości podstawowych kategorii w prognozie dla przyszłych lat nie uległy zmianie.

Pogorszeniu uległ wskaźnik z art. 242 ustawy o finansach publicznych – a to za sprawą sfinansowania przychodami z wolnych środków wydatków bieżących oraz przeniesień planu z wydatków majątkowych na bieżące. Także relacja z art. 243 uległa nieznacznemu pogorszeniu, choć nadal jest spełniona w całym okresie prognozy ze stosunkowo bezpieczną nadwyżką. Warto w tym kontekście zwrócić uwagę na zmianę ustawy o finansach publicznych dokonaną w grudniu ubiegłego roku, która odnosi się również do sposobu obliczania powyższych wskaźników. I chociaż jej obowiązywanie w tym zakresie odsunięto w czasie warto już teraz mieć na uwadze dalekosiężne skutki podejmowanych obecnie działań.

W wykazie przedsięwzięć stanowiącym załącznik nr 2, w związku z niewydatkowaniem w roku ubiegłym wszystkich założonych środków, zwiększono w roku 2019 limity wydatków dla poniższych zadań, nie zmieniając przy tym łącznej wartości przedsięwzięć:

1. program „Powiatowe Centrum Usług Społecznych” realizowany w Powiatowym Centrum Pomocy Rodzinie o kwotę 362 966 zł;

2. program „Teraz MY” realizowany w Powiatowym Centrum Pomocy Rodzinie o kwotę 147 146 zł;

3. program „Matura paszportem w przyszłość” realizowany w Zespole Szkół Techniczno-Ekonomicznych o kwotę 9 689 zł;

4. program „Wsparcie nauczania przedmiotów ogólnokształcących w tarnogórskim Ekonomiku” realizowany w Centrum Edukacji Ekonomiczno-Handlowej o kwotę 4 706 zł;

5. program „Mierzymy wysoko” realizowany w Zespole Szkół Artystyczno-Projektowych o kwotę 8 744 zł;

6. program „Moje powodzenia edukacyjne kluczem do sukcesu zawodowego” realizowany w Zespole Szkół Techniczno-Usługowych o kwotę 113 365 zł;

7. program „Szkoła w działaniu” realizowany w I Liceum Ogólnokształcącym o kwotę 47 429 zł;

8. „Remont i wyposażenie warsztatów w Zespole Szkół Technicznych i Ogólnokształcących w Tarnowskich Górach” realizowany w Wydziale Inwestycji i Drogownictwa o kwotę 4 411 778 zł.

1. )Przepisy wprowadzające zmiany opublikowano w: Dz. U. z 2018r. poz. 1000, poz. 62, poz. 1366, poz. 1693, poz. 1669, poz. 2500, poz. 2354 [↑](#footnote-ref-1)