

**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 październiku i listopadzie 2013 r. Wartości podstawowych kategorii budżetowych w przyszłych latach prognozy są zbieżne z założeniami przyjętymi dla budżetu roku 2014 (mogące się jeszcze pojawić zmiany nie powinny w sposób znaczący korygować wykazanych w niniejszej prognozie kwot). 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 29.10.2013 r.	Wartość WPF z obecnej uchwały	Różnica
1	Ogółem dochody	141 133 522,00	141 584 481,00	450 959,00
2	Ogółem wydatki	140 477 361,00	140 928 320,00	450 959,00
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	-1 545 391,00	-1 523 646,00	21 745,00

Ogólna wartość planu dochodów i wydatków budżetu w roku bieżącym zwiększyła się nieznacznie. Jako główne przyczyny zmian w planie dochodów należy wskazać:

1. uzyskanie dodatkowych środków od Wojewody Śląskiego na realizację zadań zleconych w bezpieczeństwie publicznym, zespole ds. orzekania o niepełnosprawności oraz z tytułu składek zdrowotnych – kwota 60,5 tys. zł.;
2. zwiększenie w planie dotacji otrzymanych z innych powiatów na utrzymanie dzieci w rodzinach zastępczych i placówce opiekuńczo wychowawczej oraz na działalność w oświacie – kwota 317 tys. zł.;
3. uzyskanie dodatkowych wpływów od pensjonariuszy w domach pomocy społecznej oraz środków z tytułu różnych dochodów w PCPR – kwota 125 tys. zł.;
4. korektę zmniejszającą plan dochodów ze sprzedaży majątku – kwota 75 tys. zł.

Pozostałe zmiany planu dochodów to nieznaczne wartościowo korekty dostosowujące wielkość planu do rzeczywistego wykonywania dochodów.

Zwiększenia planu dochodów spowodowały również zwiększenia w planie wydatków w jednostkach, które dochody te wygenerowały. Znaczące zmiany zaszły także w planach pozostałych jednostek. Stosowne przeniesienia dokonane zostały między innym w Zarządzie Dróg

Powiatowych, straży pożarnej, opiece społecznej, Starostwie Powiatowym ale przede wszystkim w jednostkach oświatowych. 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. Niewielka pozytywna zmiana zaszła w wyniku operacyjnym brutto. Przyczyną było tu zwiększenie dochodów bieżących, które nie zostały przeznaczone na wydatki bieżące tylko zrekomensowały zmniejszenie planu dochodów ze sprzedaży majątku.

Korekty wprowadzone do WPF zmierzające do dostosowania jej do zgodności z budżetem roku 2013 nieznacznie (o 21 745 zł.) poprawiły wartość wskaźnika z art. 242 ustawy o finansach publicznych. W roku 2013 spełniony jest on nadal z bardzo nieznaczną rezerwą (tj. kwota 26 001 zł.). Mimo iż różnica ta jest w dalszym ciągu bardzo symboliczna daje jednak niewielki obszar do przeniesień pomiędzy grupami wydatków bieżących i majątkowych. Znacznie korzystniej, w odniesieniu do wskaźnika z art. 242, sytuacja przedstawia się w kolejnych latach prognozy.

W odniesieniu do wskaźnika z art. 243 ustawy o finansach publicznych sytuacja nie uległa żadnej zmianie od ostatniej wersji prognozy. Zauważalne jest to w kolumnach 9.8 i 9.8.1 gdzie dla lat 2013 – 2015 pojawia się komentarz o niespełnieniu relacji.

W załączniku nr 2 „Wykaz przedsięwzięć.....” nastąpiła tylko jedna zmiana. W związku z podpisaniem umowy na realizację zadania kompleksowej modernizacji operatu ewidencji gruntów i budynków dla jednostki ewidencyjnej Zbrosławice nie pokazano już limitu zobowiązań oraz nieznacznie „in minus” skorygowano limity wydatków w latach 2013-2014 dostosowując je do wartości określonych w umowie.