

**Uchwała nr 98/370/2015  
Zarządu Powiatu Tarnogórskiego  
z dnia 14 grudnia 2015 roku**

**w sprawie:  
przekazania pod obrady Rady Powiatu Tarnogórskiego projektu uchwały w sprawie zmiany  
Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Tarnogórskiego na lata 2015-2026**

Na podstawie art. 32 ust. 2 pkt 1 ustawy z dnia 5 czerwca 1998r. o samorządzie powiatowym (tekst jednolity Dz. U. z 2015r. poz. 1445)

**Zarząd Powiatu  
uchwala:**

**§ 1**

Kieruje się pod obrady Rady Powiatu Tarnogórskiego projekt uchwały w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Tarnogórskiego na lata 2015-2026 stanowiący załącznik do niniejszej uchwały.

**§ 2**

Wykonanie uchwały powierza się Staroście Tarnogórskiemu.

**§ 3**

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

**STAROSTA**

**(-) Józef Burdziak**

**Uchwała nr  
Rady Powiatu Tarnogórskiego  
z dnia 22 grudnia 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. 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.<sup>1</sup>) 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)

**Rada Powiatu  
uchwała:**

**§ 1**

Załącznik nr 1 do uchwały nr V/56/2015 Rady Powiatu Tarnogórskiego 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**

Załącznik nr 2 do uchwały nr V/56/2015 Rady Powiatu Tarnogórskiego z dnia 24 marca 2015 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Tarnogórskiego na lata 2015-2026 otrzymuje brzmienie według załącznika nr 2 do niniejszej uchwały.

**§ 3**

Uchwała się objaśnienia wartości Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Tarnogórskiego na lata 2015-2026 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.

---

<sup>1</sup> Przepisy wprowadzające zmiany opublikowano w: Dz. U. z 2013 r. poz.938, poz. 1646, z 2014 r. poz.379, poz. 911, poz. 1146, poz. 1626, poz. 1877, z 2015 r. poz. 532, poz. 238, poz. 1117, poz. 1130, poz. 1190, poz. 1358, poz. 1513, poz. 1854.

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

Zmiany dokonane w obecnej wersji prognozy dotyczą zarówno roku 2015 – celem dostosowania podstawowych kategorii do wartości wykazanych w budżecie – oraz przyszłych lat prognozy celem dostosowania ich do projektu WPF złożonego do Regionalnej Izby Obrachunkowej w listopadzie 2015 r. Podstawowe kategorie budżetu dla roku 2015 wg poprzedniej i obecnej prognozy oraz ich korekty na przestrzeni października, listopada i grudnia przedstawia poniższa tabela.

<b>Lp.</b>	<b>Tytuł pozycji</b>	<b>Wartość WPF z dnia 27.10.2015 r.</b>	<b>Wartość WPF z obecnej uchwały</b>	<b>Różnica</b>
1	Ogółem dochody	137 345 779,14	136 030 220,89	- 1 315 558,25
2	Ogółem wydatki	134 460 967,14	133 145 408,89	- 1 315 558,25
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	1 150 898,00	2 310 606,00	1 159 708,00

Pobieżna analiza strony dochodowej wykazuje łączne zmniejszenie o nieco ponad 1,3 mln. zł nie wskazując źródeł ani tytułów zmian. Na wyżej wymienioną kwotę wpływają zarówno zmniejszenia jak i zwiększenia poszczególnych grup dochodów. Mamy więc:

1. zmniejszenia dochodów otrzymywanych od Wojewody na realizację zadań zleconych. Decydującą rolę odegrała tu korekta dochodów na zapłatę składek zdrowotnych za bezrobotnych oraz zmniejszenie planu na zadania w gospodarce nieruchomościami;
2. zmniejszenia planu dochodów z porozumień z gminami oraz z Narodowego Programu Przebudowy Dróg Lokalnych w związku z dokonanymi rozliczeniami zadań remontowych na drogach powiatowych;
3. zwiększenia dotacji na realizację zadań własnych, w tym w DPS-ach oraz ze środków z Funduszu Pracy na wynagrodzenia pracowników PUP;
4. zwiększenia w związku z realizacją ponadplanowych tytułów, między innymi z opłat administracyjnych, zadań geodezyjnych, opłat i kar, w tym za gospodarce korzystanie ze środowiska, opłat za zajęcie pasa jezdni;
5. zmniejszenia planowanych dochodów ze sprzedaży nieruchomości w związku z niską realizacją tego tytułu na przestrzeni obecnego roku.

Na strukturę planowanych dochodów zasadniczo wpływają zmiany dokonane w grudniu mające na celu dostosowanie planu do przewidywanego wykonania.

Zmiany w wydatkach to poza tymi wynikającymi z korekt po stronie dochodowej dalsze poszukiwanie planu na wynagrodzenia dla jednostek oświatowych. Środki na ten cel uzyskano po części dokonując przeniesień w ramach planów samych jednostek oświatowych (głównie z oszczędności na wydatkach rzeczowych) a także od innych dysponentów budżetowych w związku z mniejszymi niż zakładano kosztami realizacji zadań (np. w administracji, na drogach powiatowych, w obsłudze długu i gospodarce nieruchomościami). Wiele z pozostałych dokonanych przez dysponentów budżetowych zmian, często niewielkich

wartościowo polegających na przeniesieniu środków w ramach przyznanego planu, miało na celu lepsze wykorzystanie kwot przekazanych na wydatki. W żaden sposób nie wpływały one jednak na wynik budżetu obecnego roku, który podobnie jak przychody oraz rozchody nie uległ zmianie.

Różnica pomiędzy dochodami a wydatkami bieżącymi określająca relację z art. 242 ustawy o finansach publicznych uległa znaczącej poprawie. Przyczyną nie jest tu niestety np. przeznaczenie dodatkowych dochodów bieżących na wydatki majątkowe lub przeniesienie środków z wydatków bieżących na majątkowe ale zastąpienie niezrealizowanych dochodów ze sprzedaży majątku innymi tytułami dochodów bieżących. Choć sytuacja ta wpływa zdecydowanie pozytywnie na art. 242 uofp to nie ma żadnego znaczenia dla obliczania drugiej wymaganej ustawowo relacji z art. 243. Należy jednak zauważyć, że poza rokiem 2015 wskazana relacja z art. 243 spełniona jest w każdym następnym roku prognozy.

Jako punkt wyjścia do określenia wartości głównych parametrów prognozy w latach 2016-2026 przyjęto przekazany do Regionalnej Izby Obrachunkowej w Katowicach projekt uchwały w sprawie „Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Tarnogórskiego na lata 2016-2026” wraz ze zmianami przyjętymi przez Zarząd Powiatu.

Nieznacznych zmian dokonano w załączniku nr 2 „Wykaz przedsięwzięć do WPF”:

1. zmniejszono limit wydatków na rok 2015 dla programu „*Our small but steady steps together save the 3E...*” realizowanego przez I LO w związku z zakończeniem realizacji zadania i jego ostatecznym rozliczeniem;
2. skorygowano w latach 2015-2016 limity wydatków dla zadania „*Ratalnej spłaty podatku od towarów i usług w związku z wniesieniem aportu rzeczowego do WSP S.A.*” w zakresie opłaty prolongacyjnej płatnej do urzędu skarbowego;
3. zwiększono limit wydatków roku 2015 oraz wydłużono do roku 2020 realizację zadania „*Właściwe zarządzanie środowiskiem gwarantem bezpieczeństwa i zdrowia mieszkańców Powiatu Tarnogórskiego*”. Środki z roku 2015 przeznaczone będą na zakup materiałów komputerowych (dysków). Planowane wydatki lat 2019-2020 obejmą badanie wód i powietrza oraz konserwacje urządzeń w pomieszczeniu serwerowni obsługującej cały system. Środki na realizację zadania pochodzą w całości z opłat i kar za gospodarcze korzystanie ze środowiska;
4. zmniejszono limity wydatków w latach 2015-2016, całkowitą wartość oraz zakres rzeczowy dla zadania „*Modernizacji kompleksowej operatu ewidencji gruntów i budynków jednostki ewidencyjnej Zbroslawice...*”. Jako przyczynę należy tu wskazać zwiększone koszty realizacji poszczególnych elementów przedsięwzięcia i brak możliwości zabezpieczenia w budżecie odpowiednich środków.