**Uchwała Nr XLVIII/393/2018
Rady Powiatu Tarnogórskiego**

z dnia 24 kwietnia 2018 r.

**w sprawie zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Tarnogórskiego na lata 2018-2026**

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 2017r. poz. 2077) 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 XLIV/363/2017 Rady Powiatu Tarnogórskiego z dnia 19 grudnia 2017 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Tarnogórskiego na lata 2018-2026 otrzymuje brzmienie według załącznika nr 1 do niniejszej uchwały.

**§ 2.**Załącznik nr 2 do uchwały nr XLIV/363/2017 Rady Powiatu Tarnogórskiego z dnia 19 grudnia 2017 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Tarnogórskiego na lata 2018-2026 otrzymuje brzmienie według załącznika nr 2 do niniejszej uchwały.

**§ 3.**Uchwala się objaśnienia wartości Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Tarnogórskiego na lata 2018-2026 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.

|  |  |
| --- | --- |
|  | Przewodniczący Rady Powiatu**Adam Chmiel** |

Załącznik Nr 1 do uchwały Nr XLVIII/393/2018
Rady Powiatu Tarnogórskiego
z dnia 24 kwietnia 2018 r.
[Zalacznik1.pdf](file:///C%3A%5CUsers%5CWIP%5CAppData%5CLocal%5CTemp%5CZalacznik1.pdf)

Załącznik Nr 2 do uchwały Nr XLVIII/393/2018
Rady Powiatu Tarnogórskiego
z dnia 24 kwietnia 2018 r.
[Zalacznik2.pdf](file:///C%3A%5CUsers%5CWIP%5CAppData%5CLocal%5CTemp%5CZalacznik2.pdf)

Załącznik nr 3 do uchwały nr XLVIII/393/2018
Rady Powiatu Tarnogórskiego
z dnia 24 kwietnia 2018 r.

**Objaśnienia do zmian kategorii i wartości przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Tarnogórskiego na lata 2018 – 2026**

Zmiany w prognozie wynikają ze zmian w budżecie Powiatu dokonanych uchwałami na przestrzeni kwietnia bieżącego roku. Zmiany te wpłynęły na kształtowanie się danych w roku bieżącym oraz limity wydatków na realizację przedsięwzięć wieloletnich. Wartości podstawowych kategorii prognozy oraz ich zmiany dla roku 2018 obrazuje poniższe zestawienie tabelaryczne.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Lp.** | **Tytuł pozycji** | **Wartość WPF z dnia 28.03.2018r.**  | **Wartość WPF z obecnej uchwały** | **Różnica** |
| 1 | Ogółem dochody | 159 463 752,00 | 158 784 069,00 | - 679 683,00 |
| 2 | Ogółem wydatki | 163 929 269,00 | 165 206 096,00 | 1 276 827,00 |
| 3 | Wynik budżetu (1-2) | -4 465 517,00 | -6 422 027,00 | -1 956 510,00 |
| 4 | Przychody ogółem | 7 019 517,00 | 8 976 027,00 | 1 956 510,00 |
| 5 | Rozchody budżetu | 2 554 000,00 | 2 554 000,00 | 0,00 |
| 6 | Wynik operacyjny brutto =dochody bieżące - wydatki bieżące  | 6 624 440,00 | 4 673 157,00 | - 1 951 283,00 |

Zmiany w dochodach budżetowych związane były z:

1. wprowadzeniem do budżetu środków z dotacji od Wojewody na realizację zadań zleconych w pomocy społecznej oraz gospodarce nieruchomościami (kwota 21 600 zł);

2. dostosowaniem planu, w zakresie dochodów z subwencji oświatowej (zmniejszenie o kwotę 801 361 zł) oraz udziału Powiatu w podatku dochodowym od osób fizycznych (zwiększenie o kwotę 100 078 zł), do informacji ministerialnej przekazywanej po uchwaleniu budżetu państwa.

Skutki zmniejszenia dochodów ogółem o kwotę 679 683 zł a także zwiększenia wydatków ogółem o kwotę 1 276 827 zł zostały sfinansowane przychodami z wolnych środków w kwocie 1 956 510 zł.

Wolne środki przeznaczono na doszacowania planu dotacji dla niepublicznych jednostek systemu oświaty (1 250 000 zł), w niewielkim stopniu na zabezpieczenie wykonania systemu alarmowego budynku przy ul. Sienkiewicza 16 (5 227 zł) oraz sfinansowanie zmniejszenia części oświatowej subwencji ogólnej (701 283 zł).

Pozostałe zmiany, w samej tylko grupie wydatków, służyły dostosowaniu planu do przewidywanego wykonania.

Nie uległa zmianie wartość rozchodów oraz podstawowych kategorii w budżecie w latach przyszłych.

Sfinansowanie deficytu, wynikającego zarówno ze zmniejszonych dochodów, jak również zwiększonych wydatków, przychodami z wolnych środków nie pozostało bez negatywnego wpływu na kształtowanie się ustawowych wskaźników z art. 242 i 243 ustawy o finansach publicznych. Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony art. 243 ustawy obniżył swą wartość w latach 2019-2021 corocznie o 0,4%. I choć różnica pomiędzy dopuszczalnym a planowanym wskaźnikiem kształtuje się nadal na bezpiecznym poziomie w całym okresie prognozy, należy z dużą ostrożnością podchodzić do kwestii angażowania przychodów celem sfinansowania wydatków bieżących a także zaciągania ewentualnych, kolejnych zobowiązań dłużnych.

Tylko jedna zmiana dokonana została w wykazie przedsięwzięć stanowiącym załącznik nr 2. O kwotę 5 227 zł zwiększono limit wydatków w roku 2018 dla zadania współfinansowanego środkami unijnymi pn. „Adaptacja budynku przy ul. Sienkiewicza 16 w Tarnowskich Górach na potrzeby utworzenia Centrum Usług Społecznych”. Wynika to z rozszerzenia zakresu robót o wykonanie systemu alarmowego.