**Uchwała Nr V/72/2019
Rady Powiatu Tarnogórskiego**

z dnia 27 marca 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. 232, 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.**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 wprowadza się następujące zmiany:

1) § 2 otrzymuje brzmienie: "Określa się wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2019-2023, zgodnie z załącznikiem nr 2 do niniejszej uchwały."

**§ 2.**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.

**§ 3.**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.

**§ 4.**Uchwala się objaśnienia wartości Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Tarnogórskiego na lata 2019-2028 w związku ze zmianami dokonanymi w budżecie Powiatu Tarnogórskiego.

**§ 5.**Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu Tarnogórskiego.

**§ 6.**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 V/72/2019
Rady Powiatu Tarnogórskiego
z dnia 27 marca 2019 r.
[Zalacznik1.pdf](file:///C%3A%5CUsers%5Cnr314%5CAppData%5CLocal%5CTemp%5CZalacznik1.pdf)

Załącznik Nr 2 do uchwały Nr V/72/2019
Rady Powiatu Tarnogórskiego
z dnia 27 marca 2019 r.
[Zalacznik2.pdf](file:///C%3A%5CUsers%5Cnr314%5CAppData%5CLocal%5CTemp%5CZalacznik2.pdf)

Załącznik nr 3 do uchwały nr V/72/2019
Rady Powiatu Tarnogórskiego
z dnia 27 marca 2019 r.

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

Konieczność zmiany w wieloletniej prognozie wynika ze zmian w budżecie dokonanych w miesiącach luty-marzec. Zmiany te, oraz podjęte na posiedzeniach Zarządu Powiatu decyzje, oddziałują na kształtowanie się podstawowych kategorii w budżecie roku obecnego a także wartości prognozy lat przyszłych. Wpływają ponadto na wartości ujęte w wykazie przedsięwzięć wieloletnich. W poniższej tabeli przedstawiono zmiany podstawowych kategorii dla roku 2019 pomiędzy obecną a poprzednią wieloletnią prognozą finansową.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Lp.** | **Tytuł pozycji** | **Wartość WPF z dnia 26.02.2019r.**  | **Wartość WPF z obecnej uchwały** | **Różnica** |
| 1 | Ogółem dochody | 172 284 907,00 | 172 712 955,00 | 428 048,00 |
| 2 | Ogółem wydatki | 176 918 923,00 | 178 371 971,00 | 1 453 048,00 |
| 3 | Wynik budżetu (1-2) | -4 634 016,00 | -5 659 016,00 | -1 025 000,00 |
| 4 | Przychody ogółem | 6 788 016,00 | 7 813 016,00 | 1 025 000,00 |
| 5 | Rozchody budżetu | 2 154 000,00 | 2 154 000,00 | 0,00 |
| 6 | Wynik operacyjny brutto =dochody bieżące - wydatki bieżące | 6 534 142,00 | 6 511 037,00 | -23 105,00 |

Zmiany w planie dochodów dotyczyły:

1. korekty kwot dotacji od Wojewody Śląskiego, w związku z uchwaleniem budżetu państwa. Zmiany objęły gospodarkę nieruchomościami, straż pożarną oraz pomoc społeczną (dps-y);

2. zwiększenia dotacji z budżetu państwa na realizację inwestycji adaptacji byłej kuchni w budynku WSP S.A. na potrzeby bloku operacyjnego i centralnej sterylizatorni;

3. zmniejszenia części oświatowej subwencji ogólnej po otrzymaniu od Ministra Finansów ostatecznej wersji wskaźników budżetowych na rok 2019;

4. zmniejszenia środków na realizację programu „Powiatowa Akademia Sukcesu Ucznia Szkoły Zawodowej” w związku z wytycznymi otrzymanymi z instytucji wdrażającej co do sposobu kwalifikowania środków dla partnerów projektu;

5. otrzymania dotacji z Krajowego Funduszu Szkoleniowego celem kształcenia pracowników Zespołu Szkół Budowlano-Architektonicznych;

6. zwiększenia dochodów z odpłatności w Domu Pomocy Społecznej w Łubiu.

Zmiany w grupie wydatków powiązane były zasadniczo z korektami strony dochodowej budżetu. Należy jednak zaznaczyć, iż pewne dodatkowe wydatki sfinansowane zostały przychodami z wolnych środków. Chodzi mianowicie o zabezpieczenie wkładu własnego w związku z wyższymi planowanymi kosztami realizacji przedsięwzięcia adaptacji byłej kuchni w budynku WSP S.A. na potrzeby bloku operacyjnego i centralnej sterylizatorni a także przesunięcie z roku 2020 na rok 2019 części wydatków na program unijny „Ponadnarodowa mobilność uczniów i absolwentów oraz kadry kształcenia zawodowego” prowadzony w Zespole Szkół Artystyczno-Projektowych.

W analizowanym okresie nie uległa zmianie wartość rozchodów dla roku obecnego. Jeżeli chodzi o przyszłe lata prognozy dokonano następujących zmian:

1. w roku 2020:

1) dochody i wydatki bieżące zmniejszono o kwotę 970 000,00 zł w związku ze zmianami w finansowaniu zadania „Powiatowa Akademia Sukcesu Ucznia Szkoły Zawodowej”;

2) dochody i wydatki majątkowe zwiększono o 1 070 000,00 zł w związku z planowanym aplikowaniem o środki na adaptacje byłej kuchni w budynku WSP S.A…… Nie było konieczności dokonywania przesunięć celem zabezpieczenia wkładu własnego dla powyższej inwestycji, bowiem przy tworzeniu wieloletniej prognozy założono w latach przyszłych pewną rezerwę środków na wypadek wzrostu wartości kosztorysowej zadań czy też możliwości aplikowania o dodatkowe środki zewnętrzne;

2. w roku 2021:

1) dochody i wydatki bieżące zmniejszono o kwotę 1 180 000,00 zł w związku ze zmianami w finansowaniu zadania „Powiatowa Akademia Sukcesu Ucznia Szkoły Zawodowej”.

Pomimo wartościowo zauważalnego zwiększenia zaangażowania przychodów z wolnych środków w roku 2019 wskaźnik z art. 242 ustawy o finansach publicznych pogorszył się tylko nieznacznie. Większość bowiem wolnych środków przeznaczona została na sfinansowanie wydatków majątkowych. Dokonane w latach 2019-2021 korekty podstawowych kategorii prognozy okazały się również neutralne dla wskaźnika z art. 243 wspomnianej ustawy. Reasumując oba ustawowe wskaźniki są nadal spełnione w całym okresie prognozy z bezpieczną nadwyżką.

W wykazie przedsięwzięć stanowiącym załącznik nr 2 dokonano następujących korekt:

1. przesunięto z roku 2020 do roku 2019 środki w kwocie 25 000,00 zł w ramach zadania „Ponadnarodowa mobilność uczniów i absolwentów oraz kadry kształcenia zawodowego” realizowanego w Zespole Szkół Artystyczno-Projektowych, nie zmieniając przy tym łącznej wartości całego projektu. Powyższe spowodowane było przesunięciem części zadań do realizacji na rok 2019;

2. zmniejszono o 2 851 951,00 zł łączną wartość dla zadania „Powiatowa Akademia Sukcesu Ucznia Szkoły Zawodowej” realizowanego w latach 2018-2021 przez Wydział Strategii i Rozwoju. Nie ma to związku ze zmianami w harmonogramie realizacji, czy też mniejszym zakresem wykonanych prac, a jedynie pozabudżetowym klasyfikowaniem środków przekazywanych dla partnerów projektu;

3. wprowadzono do wykazu zadanie „Leasing samochodu osobowego na potrzeby Starostwa Powiatowego” realizowane w latach 2019-2023 przez Wydział Gospodarczy w kwocie łącznej 93 900,00 zł. Przesłanką do przyjęcia takiej formy finansowania użytkowanego samochodu była chęć rozłożenia wydatku w czasie oraz zmiana w przyszłości sposobu eksploatacji samochodów służbowych;

4. zaktualizowano wartość zadania „Adaptacja byłej kuchni budynku WSP S.A. na potrzeby bloku operacyjnego i centralnej sterylizatorni” podnosząc ją o 3 889 174,00 zł. Powyższe spowodowane było wzrostem kosztów usług budowalnych. W chwili sporządzania obecnej prognozy całkowita wartość zadania to 12 889 174,00 zł, z tego na wkład własny przypada 6 569 587,00 zł (w tym obligacje w wysokości 4 500 000,00 zł) a na wartość dotacji celowej, o którą Powiat zamierza aplikować do budżetu państwa przypada 6 319 587,00 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, Dz.U. z 2019r. poz. 303, poz. 326 [↑](#footnote-ref-1)