

OBJAŚNIENIA

do załącznika nr 1 Wieloletniej Prognozy Finansowej dla Powiatu Pabianickiego

Podstawa przygotowania zmian prognozy:

1. Zmiana budżetu Powiatu Pabianickiego na 2011 rok.
2. W 2011 roku dochody i wydatki są zgodne z planem po zmianach Budżetu Powiatu Pabianickiego na rok 2011 stan na dzień 31.03.2011r.
3. Dochody bieżące oraz wydatki bieżące budżetu Powiatu Pabianickiego uległy zwiększeniu w związku z:
 - otrzymaniem decyzji od Wojewody Łódzkiego FN-I.30111.1.2011 z dnia 17 lutego 2011 roku (zwiększenie dotacji o kwotę per saldo 137 697 zł) w wyniku podziału kwot dochodów i wydatków określonych w ustawie budżetowej na rok 2011,
 - otrzymaniem informacji od Ministra Finansów o kwotach poszczególnych części subwencji ogólnej dla Powiatu Pabianickiego na 2011 rok (zwiększenie części oświatowej subwencji ogólnej o kwotę 274 043 zł oraz zmniejszenie części równoważącej subwencji ogólnej dla powiatów o kwotę 1 zł),
 - przyjęciem niezrealizowanych i zwróconych zgodnie z umową na rachunek wskazany przez Instytucję Wdrażającą (Instytucję Pośredniczącą II stopnia) w roku ubiegłym środków budżetu państwa stanowiących dotację celową w kwocie 3 430,15 zł na zadanie realizowane przy współudziale środków z budżetu Unii Europejskiej pn. „Tygrysy biznesu”,
 - przyjęciem do realizacji nowego projektu przy współudziale środków z budżetu Unii Europejskiej w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki pod nazwą „Program rozwojowy Powiatowego Zespołu Edukacyjnego w Konstancynie Łódzkim” na kwotę 675 085,36 zł w roku 2011 oraz na kwotę 77 952,00 zł w roku 2012,
 - przyjęciem do realizacji nowego projektu przy współudziale środków z budżetu Unii Europejskiej w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki pod nazwą „Teraz uczeń – nowe kwalifikacje” na kwotę 482 431 zł w roku 2011 oraz na kwotę 208 048,05 zł w roku 2012. Udział własny dotyczący wymienionego zadania w kwocie 26 532,00 zł na rok 2011 oraz 22 528,95 zł na rok 2012 zabezpieczony zostanie poprzez zmiany w ramach wydatków bieżących zabezpieczonych wcześniej w poszczególnych latach w Wieloletniej Prognozie Finansowej dla Powiatu Pabianickiego,
 - podpisaniem umowy z Gminą Miejską Pabianice na przyjęcie środków w kwocie 40 000 zł przeznaczonych na wynagrodzenie doradcy metodycznego zatrudnionego w Powiatowym Ośrodku Doskonalenia Nauczycieli i Doradztwa Metodycznego w Pabianicach,

- otrzymaniem środków w kwocie 90,18 zł w ramach projektu pod nazwą „Doskonalenie nauczycieli powiatu pabianickiego na miarę potrzeb nowego pokolenia uczniów” w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki. Środki te stanowią niezrealizowane wydatki w roku 2010.
 - przyjęciem środków na podstawie decyzji w sprawie przyznania płatności w ramach systemów wsparcia bezpośredniego (dopłaty do gruntów) w kwocie 15 891,93 zł oraz zwrot podatku VAT za grudzień 2010r. w kwocie 111,60 zł po zlikwidowanym gospodarstwie pomocniczym z przeznaczeniem na pokrycie zobowiązań zlikwidowanej jednostki,
 - większymi wpływami niż planowane o kwotę 25 000 zł z tytułu opłat od mieszkańców domu pomocy społecznej wynikającymi ze zwiększenia kosztów utrzymania oraz podwyżką rent i emerytur.
4. W związku z koniecznością dokonania korekty wcześniej przyjętego planu dochody bieżące budżetu przyjęte do planu w miesiącu lutym ulegają zmniejszeniu o kwotę 3 946,80 zł. Kwota ta stanowi niezrealizowane w 2010 roku wydatki w ramach projektu. Niewykorzystane środki znajdują się w wyniku budżetu za rok 2010 w związku z powyższym zwiększeniu ulegają przychody o kwotę 3 946,80 zł.
 5. Zwiększeniu ulegają również przychody i wydatki budżetu powiatu w 2011 roku na kwotę 19 437,50 zł. Są to wolne środki niewykorzystane w roku 2010 pozostające zgodnie z umową w wyniku budżetu za rok 2010 przeznaczone na realizację zadania przy współudziale środków z budżetu Unii Europejskiej pn. „Tygrysy biznesu” .
 6. Zwiększeniu ulegają wynagrodzenia i składki od nich naliczane w 2011 roku o kwotę per saldo 31 847,00 zł na wynagrodzenie doradcy metodycznego zatrudnionego w Powiatowym Ośrodku Doskonalenia Nauczycieli i Doradztwa Metodycznego w Pabianicach w kwocie 40 000 zł , natomiast zmniejszają się wynagrodzenia o kwotę 8 153,00 zł przeznaczone dla rodzin zastępczych w związku z oszczędnościami,
 7. Zwiększeniu uległy wydatki bieżące objęte limitem zgodnie z art.226 ust.4 ustawy o finansach publicznych w związku z wprowadzeniem nowych zadań realizowanych przy współudziale środków z budżetu Unii Europejskiej w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki p.n.:
 - „Program rozwojowy Powiatowego Zespołu Edukacyjnego w Konstantynowie Łódzkim” w kwocie 675 085,36 zł na rok 2011 oraz w kwocie 77 952,00 zł na rok 2012
 - „Teraz uczeń – nowe kwalifikacje” w kwocie 508 963,00 zł na rok 2011 oraz w kwocie 230 577,00 zł na rok 2012
 8. Deficyt budżetu Powiatu Pabianickiego na rok 2011 uległ zwiększeniu o kwotę 23 384,30 zł i stanowi kwotę 3 383 986,30 zł i zostanie sfinansowany wolnymi środkami za rok 2009 w kwocie 717 425,00 zł, wolnymi środkami za rok 2010

w kwocie 233 384,30 zł oraz kredytem długoterminowym w kwocie 2 433 177,00 zł.

9. Zmianie uległy wielkości zawarte w Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Pabianickiego, biorąc pod uwagę zmienioną prognozę kształtowania się długu ustalono:

- a) planowaną łączną kwotę spłaty zobowiązań do dochodów ogółem w poszczególnych latach oraz maksymalny dopuszczalny wskaźnik spłaty wynikający z art.243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych:

2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017
spłaty rat kredytów i pożyczek do dochodów ogółem							
4,48%	5,64%	5,76%	5,37%	4,74%	4,21%	2,92%	1,01%
Średnia arytmetyczna z obliczonych dla ostatnich trzech lat relacji dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące do dochodów ogółem							
			1,92%	6,23%	7,36%	8,02%	8,41%

Z powyższych danych wynika, że relacja wynikająca z postanowień art.243 ustawy została zachowana.

- b) zgodnie z art.169 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 roku o finansach publicznych, łączna kwota przypadających do spłaty w danym roku budżetowym rat kredytów i pożyczek oraz odsetek, jak również wykupu papierów wartościowych wraz z odsetkami i dyskontem, zaciąganych/emitowanych na pokrycie planowanego deficytu i na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań, odsetek od zaciąganych kredytów i pożyczek oraz odsetek i dyskonta od emitowanych papierów wartościowych na pokrycie występującego w ciągu roku przejściowego deficytu, potencjalnych spłat kwot wynikających z udzielonych przez jednostki samorządu terytorialnego poręczeń i gwarancji, nie może przekroczyć 15% planowanych na dany rok budżetowy dochodów tej jednostki. Wskazany przepis obowiązuje do końca 2013 roku i w Powiecie Pabianickim kształtuje się następująco:

2010	2011	2012	2013
4,48%	5,64%	5,76%	5,37%

c) zgodnie z art.170 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 roku o finansach publicznych, łączna kwota długu jednostki samorządu terytorialnego na koniec roku budżetowego nie może przekroczyć 60% wykonanych w danym roku budżetowym dochodów tej jednostki.

Przy założeniu pełnego wykonania planowanych dochodów budżetu w poszczególnych latach wskaźnik wynikający z art.170 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 roku o finansach publicznych kształtuje się następująco:

2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017
wskaźnik wynikający z art.170:							
18,35%	17,84%	16,86%	12,08%	7,89%	3,89%	1,02%	0,00
kwota długu:							
14 210 900,00	14 081 627,00	13 186 527,00	9 759 926,00	6 502 150,00	3 314 350,00	895 450,00	0

Jednocześnie podkreślić należy, że wskaźniki wynikające zarówno z art.169 jak i 170 zostały zachowane w poszczególnych latach.

W celu dalszej realizacji nowych zadań majątkowych oraz finansowania planowanych zadań Powiatu, w tym programów inwestycyjnych z uwagi na niewystarczające w tym okresie dochody musi się odbywać przy udziale środków pozyskiwanych z zewnętrznych źródeł nie podlegających zwrotowi.

Uzupełnieniem wydatków na programy inwestycyjne – zapewnieniem udziału własnego, będą przychody: wolne środki oraz kredyty i pożyczki.