

OBJAŚNIENIA

do załącznika nr 1 Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Pabianickiego

Podstawa przygotowania zmian prognozy:

1. Zmiana budżetu Powiatu Pabianickiego na 2011 rok.
2. Przyjęcie wartości zgodnych z projektem Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Pabianickiego z dnia 14 listopada 2011 r., który obejmuje lata 2011-2019.
3. W 2011 roku dochody i wydatki są zgodne z planem po zmianach Budżetu Powiatu Pabianickiego na rok 2011 stan na dzień 30.11.2011r.
4. Zwiększone będą przychody z tytułu wolnych środków z wyniku budżetu za 2009 i 2010 rok o kwotę 2 163 573,00 zł.
5. Dochody majątkowe:
 - a) zmniejszą się o kwotę 3 138 000,00 zł, dochody ze sprzedaży majątku nie zostaną wykonane w 2011 roku,
 - b) zwiększą się o kwotę 81 000,00 zł z tytułu zawarcia umowy nr WRR/000003/05/D o dofinansowanie projektów w ramach "Programu wyrównywania różnic między regionami II" w obszarze D z dnia 18 listopada 2011r. z Państwowym Funduszem Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych z przeznaczeniem na zadania inwestycyjne:

"Zakup 9-cio miejscowego mikrobusa do przewozu dzieci w Placówce Opiekuńczo- Wychowawczej im. Al. Kamińskiego w Porszewicach"

"Zakup mikrobusu do przewozu osób niepełnosprawnych wraz ze stanowiskiem do mocowania wózków inwalidzkich i windę hydrauliczną dla Domu Pomocy Społecznej w Pabianicach"
6. Dochody bieżące zmniejszą się o kwotę 153 520,00 zł, z niżej wymienionych tytułów:
 - z tytułu wpływów z opłat za czynności geodezyjne o kwotę 93 000,00 zł,
 - z tytułu wpływów z opłat komunikacyjnych o kwotę 56 000,00 zł,

- z tytułu mniejszych odsetek od środków pieniężnych zgromadzonych na rachunkach bankowych jednostek organizacyjnych o kwotę 4 520,00 zł z uwagi na mniejsze ich wykonanie od planowanego.

7. Dochody bieżące zwiększą się o kwotę 705 470,00 zł - zrealizowane środki:

- odszkodowanie za drogi w kwocie 250 990,00 zł,
- odszkodowanie za bezprawne użytkowanie nieruchomości w kwocie 40 960,00 zł,
- większe dochody związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami w kwocie 93 000,00 zł,
- odsetki od środków pieniężnych zgromadzonych na rachunkach bankowych Starostwa Powiatowego w kwocie 56 000,00 zł, Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie w kwocie 4 520,00 zł,
- wpływy za zajęcie pasa drogi powiatowej w kwocie 260 000,00 zł.

8. Dochody bieżące oraz wydatki bieżące budżetu Powiatu Pabianickiego ulegają zwiększeniu o kwotę „per saldo” 420 034,75 zł:

- zgodnie z decyzjami Wojewody Łódzkiego nr FN-I.3111.2.283.2011 z dnia 27 października 2011r., nr FN-I.3111.2.289.2011 z dnia 28 października 2011r., nr FN-I.3111.2.292.2011 z dnia 28 października 2011r., nr FN-I.3111.2.293.2011 z dnia 2 listopada 2011r. w sprawie zwiększenia planu dotacji celowych dla Powiatu na 2011 rok o kwotę „per saldo” 98 689,00 zł,
- z tytułu uzyskania odszkodowania od ubezpieczyciela o kwotę 1 600,00 zł z przeznaczeniem na naprawę szkody w dziale 600, rozdział 60014,
- z tytułu uzyskanych oraz planowanych do wypracowania dochodów w Domu Pomocy Społecznej w 2011 r. o kwotę 56 000,00 zł z przeznaczeniem na wydatki statutowe jednostki,
- z tytułu uzyskanych oraz planowanych do wypracowania dochodów w szkołach i placówkach oświatowych o kwotę 68 010,00 zł z przeznaczeniem na wydatki statutowe w tych jednostkach, w tym 8 112,00 zł na rezerwę celową na zadania z zakresu oświaty i wychowania oraz edukacyjnej opieki wychowawczej,
- w wyniku zawarcia umowy o dofinansowanie ze środków budżetu europejskiego i budżetu państwa projektu pn. "Teoria, praktyka, praca - przygotowanie do zawodu" o kwotę 155 803,75 zł,

- z tytułu uzyskania subwencji oświatowej z 0,6% rezerwy oświatowej o kwotę 39 932,00 zł, zgodnie z decyzją Ministra Finansów nr 1008.ST5-4822-21P/2001.07 z przeznaczeniem na doposażenie nowopowstałych pracowni szkolnych oraz zakup materiałów dydaktycznych.

9. Dochody bieżące oraz wydatki bieżące budżetu Powiatu Pabianickiego ulegają zmniejszeniu o kwotę 1 761,00 zł w Zespole Szkół Specjalnych w Konstancynie Łódzkim; mniejsze wykonanie od planowanego.

10. Wydatki bieżące:

- 1) w celu zabezpieczenia udziału własnego (70%) w realizacji inwestycji dofinansowanych ze środków PFRON w kwocie 189 000,00 zł zmniejszone zostaną wydatki bieżące w Powiatowym Centrum Pomocy Rodzinie w Pabianicach (155 000,00 zł) oraz rezerwa celowa na zadania z zakresu oświaty i wychowania oraz edukacyjnej opieki wychowawczej (34 000,00 zł),
- 2) związane z funkcjonowaniem organów jst zmniejszą się o kwotę 410 556,00 zł z tytułu zaoszczędzonych środków.

11. Wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczone ulegają zmniejszeniu w łącznej kwocie „per saldo” 159 872,00 zł uwzględniającej:

- zmniejszenie wynagrodzeń o kwotę „per saldo” 315 571,00 zł w dziale 750, rozdział 75020; środki pochodzą z oszczędności,
- zmniejszenie o kwotę „per saldo” 56 256,00 zł w jednostkach oświatowych (oszczędności),
- zmniejszenie o kwotę 149 500,00 zł w Powiatowym Centrum Pomocy Rodzinie w Pabianicach (mniejsze wykonanie od planowanego),
- zwiększenie wynagrodzeń o kwotę 13 450,00 zł w związku z wypłatą honorarium za realizację filmu o historii I Liceum Ogólnokształcącego w Pabianicach,
- zmiany wprowadzone Uchwałą Nr 166/2011 z dnia 7.11.2011r., Nr 168/2011 Zarządu Powiatu Pabianickiego z dnia 14.11.2011r., Uchwałą Nr 170/2011 z dnia 21.11.2011r. - zwiększono wynagrodzenia o kwotę „per saldo” 348 005,00 zł.

12. Wydatki bieżące wieloletnie:

- zwiększy się limit wydatków bieżących w latach 2011-2013:
 - na realizację projektu współfinansowanego z budżetu środków europejskich i budżetu państwa pod nazwą "Teoria, praktyka, praca – przygotowanie do zawodu" o kwotę 393 061,25 zł,
 - w celu zabezpieczenia udziału własnego i podpisania umowy o dofinansowanie projektu z budżetu Unii Europejskiej pod nazwą: "Wykorzystaj szansę - osiągniesz sukces" w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki o kwotę 12 884,05 zł,
- zwiększy się limit wydatków bieżących w 2012 roku na realizację projektu pod nazwą "Restauracja i konserwacja Sali Złotej Pałacu Endera w Pabianicach" o kwotę 215 000,00 zł, w związku z aplikowaniem o dofinansowanie zadania ze środków Ministerstwa Kultury i Dziedzictwa Narodowego,
- zwiększy się limit wydatków w latach 2011-2014 na zawarcie umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania jednostki i których płatności przypadają w okresie dłuższym niż rok o kwotę 694 573,74 zł.

13. Wydatki majątkowe jednoroczne:

- a) z uwagi na mniejsze koszty inwestycji dotyczące zakupu i montażu klimatyzatorów oraz odśnieżarki dla Starostwa Powiatowego w Pabianicach, zmniejszą się o kwotę 11 921,00 zł,
- b) zwiększą się o wartość nowych zadań współfinansowanych ze środków PFRON (270 000,00 zł):
 - "Zakup 9-cio miejscowego mikrobusa do przewozu dzieci w Placówce Opiekuńczo- Wychowawczej im. Al. Kamińskiego w Porszewicach, w ramach Programu wyrównywania różnic między regionami II, w obszarze D" na kwotę 120 000,00 zł*
 - "Zakup mikrobusu do przewozu osób niepełnosprawnych wraz ze stanowiskiem do mocowania wózków inwalidzkich i windą hydrauliczną dla Domu Pomocy Społecznej w Pabianicach w ramach Programu wyrównywania różnic między regionami II, w obszarze D " na kwotę 150 000,00 zł*

14. Wydatki majątkowe wieloletnie:

- zmniejszy się limit wydatków majątkowych w 2012 roku na realizację zadania inwestycyjnego pod nazwą: "Rewitalizacja wraz z modernizacją budynków Komendy Powiatowej PSP w Pabianicach" zgodnie z wartością we wniosku aplikacyjnym o kwotę 7 236,00 zł.

15. Deficyt budżetu Powiatu Pabianickiego na rok 2011 wzrośnie i wyniesie 5 783 559,30 zł. Sfinansowany zostanie wolnymi środkami za 2009 i 2010 rok w kwocie 3 350 382,30 zł, wolnymi środkami za rok 2010 w kwocie 378 576,30 zł oraz kredytem długoterminowym w kwocie 2 433 177,00 zł.

16. Planowana łączna kwota 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 kształtują się na poziomie zgodnym z poniższą tabelą:

2010
spłaty rat kredytów i pożyczek do dochodów ogółem:
3,92%
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:
0.00%

2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
spłaty rat kredytów i pożyczek do dochodów ogółem:								
4,98%	6,00%	5,27%	4,58%	4,01%	2,74%	1,12%	0,46%	0,24%
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:								
3,29%	1,14%	3,52%	5,02%	6,76%	6,84%	8,06%	9,16%	10,10%

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

17. 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 wynikający z niego wskaźnik w Powiecie Pabianickim kształtuje się następująco:

2010	2011	2012	2013
3,92%	4,98%	6,00%	5,27%

18. 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 przedstawia się następująco:

2010
wskaźnik wynikający z art.170:
17,78%
kwota długu:
14 210 900

2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
wskaźnik wynikający z art.170:								
17,21%	16,40%	12,40%	8,23%	4,44%	1,78%	0,69%	0,25%	0,00%
kwota długu:								
14 081 627	13 138 527	9 916 326	6 840 950	3 835 550	1 599 050	641 000	235 400	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.