

OBJAŚNIENIA

do załącznika nr 1 Wieloletniej Prognozy Finansowej dla Powiatu Pabianickiego

Podstawa przygotowania prognozy:

1. Zmiana budżetu Powiatu Pabianickiego na 2013 rok.
2. W 2013 roku dochody i wydatki są zgodne z planem po zmianach Budżetu Powiatu Pabianickiego na rok 2013 stan na dzień 31.01.2013r.
3. Wydatki majątkowe w 2013 roku ulegają zwiększeniu ogółem o kwotę „ser saldo” 3 046,00 zł w związku:
 - z wprowadzeniem następujących zadań inwestycyjnych pod nazwą:
 - „Przebudowa mostu na drodze powiatowej nr 4912E w miejscowości Talar, Gmina Dobroń” na kwotę 26 438,00 zł,
 - „Przebudowa drogi powiatowej nr 3308E Szynkielew, Petrykozy, Kudrowice, Gmina Pabianice” na kwotę 94 396,00 zł,
 - ze zmniejszeniem o kwotę 91 450,00 zł w 2013 roku udziału własnego na realizację zadania pod nazwą „Edukacyjne Wrota Regionu Łódzkiego” realizowanego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Łódzkiego na lata 2007-2013. Zadanie zaplanowane zostało do realizacji w latach 2013-2014. Zmianie ulega wysokość udziału własnego Powiatu jako partnera projektu w celu podpisania umowy partnerskiej z Województwem Łódzkim w 2013 roku do kwoty 30 450,00 zł natomiast w 2014 roku do kwoty 121 800,00 zł. Jednocześnie zmianie ulega limit wydatków majątkowych na finansowanie wyżej wymienionego zadania.
4. Wydatki bieżące w 2013 roku ulegają zmniejszeniu o kwotę 3 046,00 zł w związku ze zmniejszeniem rezerwy ogólnej budżetu powiatu.

5. Wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczone zwiększają się o kwotę „per saldo” 5 835,00 zł z tytułu:
- zmniejszenia o kwotę 2 250,00 zł wynagrodzeń dla osób obsługujących kwalifikację wojskową,
 - zwiększenia wynagrodzeń o kwotę 8 085,00 zł z rezerwy celowej na wynagrodzenia i składki od nich naliczone dla pracowników szkół i placówek oświatowych, w tym dla:
 - Poradni Psychologiczno-Pedagogicznej w Konstancynie Łódzkiej w kwocie 1 155,00 zł,
 - Zespołu Szkół nr 1 w Pabianicach w kwocie 6 930,00 zł.
6. Wielkości zawarte w Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Pabianickiego - biorąc pod uwagę 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:

2012 stan na 30.09.2012	2012 przewidywane wykonanie	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
spłaty rat kredytów i pożyczek do dochodów ogółem:									
5,48%	5,34%	5,07%	4,58%	4,15%	3,17%	1,91%	1,16%	0,59%	0,08%
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 liczona za 2012 rok do planu po zmianach stan na 30.09.2012:									
2,43%	2,43%	4,17%	5,77%	5,95%	6,25%	7,06%	8,22%	9,49%	10,62%
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 liczona za 2012 rok do przewidywanego wykonania (stan na dzień 9 listopada 2012 roku oraz zmniejszenie kredytu w 2012 roku o kwotę 1 700 000,00 zł), w stosunku do którego wykonanie dochodów budżetu za 2012 rok może wzrosnąć. Między innymi w przewidywanym wykonaniu wg. stanu na dzień 9 listopada 2012 roku na podstawie analizy dokonano zmniejszenia dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych. Według planu po zmianach transza miesięczna za okres styczeń-wrzesień wynosiła 1 550 282,00 zł. W listopadzie za październik wpłynęła transza w wysokości 1 924 093,00 zł.									
2,43%	2,43%	3,11%	4,71%	4,88%	6,25%	7,06%	8,22%	9,49%	10,62%

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 wynikający z niego wskaźnik w Powiecie Pabianickim kształtuje się następująco:

2012 stan na 30.09.2012	2012 przewidywane wykonanie	2013
5,48%	5,34%	5,07%

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 w wskaźnik wynikający z art. 170 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 roku o finansach publicznych kształtuje się następująco:

2012 stan na 30.09.2012	2012 przewidywane wykonanie	2013	2014	2015
wskaźnik wynikający z art.170:				
15,46%	13,54%	14,45%	10,52%	6,69%
kwota długu:				
13 157 827,00	11 457 827,00	11 406 626,00	8 504 650,00	5 597 650,00

2016	2017	2018	2019	2020
wskaźnik wynikający z art.170:				
3,64%	1,79%	0,66%	0,08%	0,00%
kwota długu:				
3 170 650,00	1 618 600,00	619 000,00	75 000,00	0,00

Należy podkreślić, że wskaźniki wynikające zarówno z art. 169 jak i z art. 170 nie przekraczają dozwolonych progów 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.