

OBJAŚNIENIA

do Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Pabianickiego dotyczące zmian przyjętych wartości

Podstawa przygotowania prognozy:

1. Wieloletnia prognoza finansowa zawiera wstępną prognozę podstawowych wielkości budżetu Powiatu Pabianickiego na lata 2012-2020.
2. W 2013 roku dochody i wydatki są zgodne z planem po zmianach Budżetu Powiatu Pabianickiego na rok 2013 stan na dzień 27.06.2013r.
3. Dochody bieżące i wydatki bieżące ulegają zwiększeniu o kwotę 324 259,00 zł z tytułu:
 - otrzymania dotacji z budżetu państwa na kwotę 48 621,00 zł z przeznaczeniem na:
 - a) dofinansowanie działalności bieżącej ponadgminnych domów pomocy społecznej na kwotę 44 899,00 zł,
 - b) dofinansowanie zadań własnych powiatu w ramach Resortowego Programu wspierania rodziny i systemu pieczy zastępczej – asystent rodziny i koordynator rodzinnej pieczy zastępczej zatrudnionego przy Powiatowym Centrum Pomocy Rodzinie w Pabianicach na kwotę 3 722,00 zł,
 - otrzymania środków z odszkodowania za zalanie budynków w kwocie 1 380,00 zł przeznaczeniem na zakup materiałów do remontu oraz za usługę introligatorską w kwocie 20,00 zł z przeznaczeniem na zakup materiałów na zajęcia warsztatowe,

- otrzymania darowizny w kwocie 4 000,00 zł z przeznaczeniem na wyposażenie sali i placu zabaw w Placówce Opiekuńczo-Wychowawczej na 5 w Pabianicach oraz środków w kwocie 600,00 zł z odszkodowania za samochód na zakup części do samochodu,
 - większych wpływów z odpłatności za pobyt mieszkańców w Domu Pomocy Społecznej w Pabianicach w kwocie 81 000,00 zł z przeznaczeniem na utrzymanie placówki,
 - większych wpływów z wpłat gmin i powiatów za dzieci przebywające w rodzinach zastępczych na terenie powiatu pabianickiego na kwotę „per saldo” 43 335,00 zł z przeznaczeniem na zabezpieczenie świadczeń dla rodzin zastępczych,
 - większych wpływów z wpłat gmin i powiatów za dzieci przebywające w placówkach opiekuńczo-wychowawczych na terenie powiatu pabianickiego na kwotę „per saldo” 145 303,00 zł z przeznaczeniem na usamodzielnienie i kontynuowanie nauki dzieci.
4. Dochody bieżące i wydatki bieżące ulegają zmniejszeniu o kwotę 558,00 zł w wyniku zmniejszenia dotacji celowej z budżetu państwa przeznaczonej na bieżącą działalność środowiskowych domów samopomocy dla osób z zaburzeniami psychicznymi.
5. W wyniku mniejszych wpływów z przelewów redystrybucyjnych z Urzędu Marszałkowskiego dotyczących środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska dokonuje się następujących zmian:
- dochody bieżące ulegają zmniejszeniu o kwotę 191 589,73 zł,
 - wydatki bieżące ulegają zmniejszeniu o kwotę 27 378,00 zł,
 - wydatki majątkowe ulegają zmniejszeniu o kwotę 94 545,88 zł,
 - jednocześnie zwiększeniu o kwotę 69 665,85 zł ulegają wolne środki z wyniku budżetu powiatu za 2012 rok.
6. Dochody majątkowe i wydatki majątkowe ulegają zwiększeniu o kwotę 17 500,00 zł w związku z otrzymaniem dotacji z budżetu Województwa Łódzkiego na realizację zadania inwestycyjnego pod nazwą: „Zakup sprzętu pomiarowego i informatycznego oraz oprogramowania niezbędnego do

zakładania i aktualizowania operatów ewidencji gruntów oraz prowadzenia spraw ochrony gruntów rolnych”.

7. W ramach wydatków bieżących:

- zmniejszeniu ulega rezerwa ogólna w kwocie 76 500,00 zł z przeznaczeniem na:
 - a) uzupełnienie wydatków bieżących Starostwa Powiatowego w Pabianicach – zakup materiałów i wyposażenia oraz pokrycie kosztów szkoleń w kwocie 50 000,00 zł, zwiększeniu jednocześnie ulegają wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego,
 - b) zakup drukarek laserowych dla Komendy Powiatowej Policji w Pabianicach – wpłata na Fundusz Wsparcia Policji w kwocie 1 500,00 zł,
 - c) realizację zadań z zakresu promocji Powiatu w kwocie 25 000,00 zł,
- zmniejszeniu ulega zadanie związane z zimowym utrzymaniem dróg powiatowych w kwocie 65 935,00 zł z przeznaczeniem na zakup asfaltu lanego. Jednocześnie zmianie ulega limit wydatków bieżących na finansowanie wyżej wymienionego zadania.

8. Wydatki majątkowe ulegają zmniejszeniu o kwotę 40 000,00 zł z zadania pod nazwą „Rozebranie starej nawierzchni utwardzenia terenu i wykonanie nowej z kostki betonowej w Zespole Szkół Nr 3 w Pabianicach ul.Gdańska 5” z przeznaczeniem na wydatki bieżące na zadanie remontowe pod nazwą „Prace remontowo-malarskie w trzech pracowniach i korytarzach szkolnych w budynku głównym Zespołu Szkół Nr 3 w Pabianicach, ul.Gdańska 5”.

9. W wyniku umorzenia pożyczki przez Zarząd Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Łodzi na zadanie pod nazwą „Optymalizacja wykorzystania energii cieplnej w budynkach użyteczności publicznej na terenie Powiatu Pabianickiego Dom Dziecka w Porszewicach filia w Pabianicach ul.Sejmowa 2” oraz przeznaczenia jej na nowe zadanie inwestycyjne pod nazwą „Rozbudowa oczyszczalni ścieków dla Domu Pomocy Społecznej w Konstantynowie Łódzkim, ul.Bechcice 3” dokonuje się następujących zmian:

- wydatki bieżące ulegają zmniejszeniu:
 - w 2013 roku o kwotę 71 937,00 zł w wyniku zmniejszenia rezerwy ogólnej oraz o kwotę 2 240,73 zł z tytułu odsetek przypadających do spłaty od umorzonej pożyczki (zmianie ulegają również wydatki na obsługę długu w 2013 roku),
 - w 2014 roku o kwotę 1 961,00 zł z tytułu odsetek przypadających do spłaty od umorzonej pożyczki (zmianie ulegają również wydatki na obsługę długu w 2014 roku),
- rozchody budżetu:
 - w 2013 roku ulegają zwiększeniu o kwotę 69 976,00 zł i jednocześnie ulegają zmniejszeniu o kwotę 139 950,15 zł (wartość umorzonej pożyczki) z przeznaczeniem na zadanie pod nazwą „Rozbudowa oczyszczalni ścieków dla Domu Pomocy Społecznej w Konstancynie Łódzkim, ul.Bechcice 3”,
 - w 2014 roku ulegają zmniejszeniu o kwotę 69 976,00 zł,
- wydatki majątkowe:
 - w 2013 roku ulegają zwiększeniu o kwotę 144 151,88 zł na zadanie inwestycyjne pod nazwą „Rozbudowa oczyszczalni ścieków dla Domu Pomocy Społecznej w Konstancynie Łódzkim, ul.Bechcice 3”,
 - w 2014 roku ulegają zwiększeniu o kwotę 71 937,00 zł.

10. Deficyt budżetu Powiatu Pabianickiego w 2013 roku ulega zwiększeniu i wynosi 1 877 066,15 zł (w tym wzrost deficytu na kwotę 69 974,15 zł dotyczy przyjęcia zadania do realizacji w 2013 roku w związku z umorzeniem planowanych spłat pożyczki w latach 2013-2014 przez Zarząd Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Łodzi (Uchwała Rady Nadzorczej Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Łodzi Nr 55/VI/2013 z dnia 24 czerwca 2013 roku). Deficyt sfinansowany zostanie długoterminowym kredytem bankowym w kwocie 525 610,20 zł oraz wolnymi środkami z wyniku budżetu powiatu za 2012 rok w kwocie 1 351 455,95 zł.

11.W wyniku powyższych zmian dochodów bieżących i majątkowych zmianie ulegają oraz zostają urealnione:

- dochody bieżące w tym:
 - z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące do kwoty 18 881 081,79 zł,
- dochody majątkowe w tym:
 - z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje do kwoty 5 744 484,00 zł.

12.W zakresie informacji uzupełniających o wybranych rodzajach wydatków budżetowych zmianie ulegają:

- wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane ulegają zmniejszeniu „per saldo” o kwotę 82 231,00 zł w wyniku:

Zmniejszenia wynagrodzeń w kwocie 152 499,00 zł w związku z koniecznością zabezpieczenia środków na:

- odprawy z tytułu rozwiązania stosunku pracy z przyczyn nietyczących pracowników oraz na świadczenia rzeczowe na kwotę 25 000,00 zł w Domu Pomocy Społecznej w Konstantynowie Łódzkim,
- specjalistyczne szkolenia oraz delegacje służbowe pracowników Starostwa Powiatowego w Pabianicach na kwotę 10 000,00 zł,
- promocję powiatu na kwotę 2 499,00 zł,
- bieżące utrzymanie placówek opiekuńczo-wychowawczych na kwotę 115 000,00 zł,

Zwiększenia wynagrodzeń w kwocie 70 268,00 zł:

- z rezerwy celowej na zadania statutowe na wypłatę nagrody jubileuszowej dla Powiatowego Ośrodka Doskonalenia Nauczycieli i Doradztwa Metodycznego w Pabianicach o kwotę 13 505,00 zł,
- z rezerwy ogólnej na realizację zadań z zakresu promocji Powiatu w kwocie 2 000,00 zł,
- z rezerwy celowej na wynagrodzenia z przeznaczeniem na wypłatę nagród jubileuszowych dla pracowników:
 - Powiatowego Urzędu Pracy w Pabianicach na kwotę 13 704,00 zł,
 - Zespół Szkół Specjalnych Nr 5 w Pabianicach na kwotę 8 317,00 zł,

Zespołu Szkół Nr 3 w Pabianicach na kwotę 2 171,00 zł.

- w wyniku otrzymania dotacji celowej z budżetu państwa z przeznaczeniem dla asystenta rodziny i koordynatora rodzinnej pieczy zastępczej zatrudnionego przy Powiatowym Centrum Pomocy Rodzinie w Pabianicach na kwotę 3 722,00 zł,
 - w wyniku przesunięcia środków w ramach wydatków bieżących w kwocie 10 214,00 zł z przeznaczeniem na wynagrodzenie osoby zatrudnionej do świadczenia pomocy w wychowaniu i opiece nad dziećmi umieszczonymi w rodzinach zastępczych,
 - w wyniku przesunięcia środków w ramach wydatków bieżących z przeznaczeniem na wynagrodzenie koordynatora rodzinnej pieczy zastępczej zatrudnionego przy Powiatowym Centrum Pomocy Rodzinie w Pabianicach na kwotę 16 635,00 zł,
- wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego ulegają zwiększeniu o kwotę 50 000,00 zł z przeznaczeniem na zakup materiałów i wyposażenia oraz pokrycie kosztów szkoleń,
- wydatki objęte limitem art.226 ust.3 ustawy, z tego:
- a) bieżące
 - zmniejszenie w 2013 roku w wyniku oszczędności w kwocie 65 935,00 zł zadania związanego z zimowym utrzymaniem dróg powiatowych,
 - zmniejszenie w 2014 roku o kwotę 86 582,00 zł oraz zwiększenie w 2015 roku o kwotę 31 280,00 zł limitów dla zadania planowanego do realizacji w latach 2013-2015 pod nazwą „Poprawa opieki zdrowotnej w Domach Pomocy Społecznej z terenu powiatu pabianickiego”
 - zwiększenie w 2013 roku w kwocie 40,00 zł zadania dotyczącego ubezpieczenia majątku powiatu,
 - b) majątkowe
 - zwiększenie w 2014 roku o kwotę 55 302,00 zł limitów dla zadania planowanego do realizacji w latach 2013-2015 pod nazwą

„Poprawa opieki zdrowotnej w Domach Pomocy Społecznej z terenu powiatu pabianickiego”,

- zmniejszenie w 2013 roku o kwotę 30 000,00 zł limitów dla zadania pod nazwą: „Przebudowa drogi powiatowej nr 3303E: I etap – ul.Wolska, II etap – ul.Jana Pawła II i ul.Nowotki, III etap – ul.Wschodnia, IV etap – ul.Szkolna, Gmina Ksawerów”

- wydatki inwestycyjne kontynuowane urealnia się w 2013 roku do kwoty 10 279 871,00 zł przyjętej w budżecie powiatu na 2013 rok, oraz do wysokości przedsięwzięć inwestycyjnych za planowanych w 2014 roku na kwotę 1 401 102,00 zł, w 2015 roku na kwotę 445 000,00 zł,
- nowe wydatki inwestycyjne urealnia się do kwoty 780 459,00 zł przyjętej w budżecie powiatu na 2013 rok.

13. 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 wykonanie na 31.12.2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
spłaty rat kredytów i pożyczek do dochodów ogółem:								
4,73%	4,51%	4,43%	4,14%	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 wykonania (stan na dzień 31.12.2012r.)								
2,43%	4,29%	5,35%	5,50%	5,68%	7,02%	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 wykonanie na 31.12.2012r.	2013
4,73%	4,51%

- 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 wykonanie na 31.12.2012r.	2013	2014	2015
wskaźnik wynikający z art.170:			
13,22%	13,02%	10,36%	6,68%
kwota długu:			
11 457 827,00	11 336 650 ,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.