

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 2013-2020.
2. W 2013 roku dochody i wydatki są zgodne z planem po zmianach Budżetu Powiatu Pabianickiego na rok 2013 stan na dzień 29.08.2013r.
3. Dochody bieżące i wydatki bieżące ulegają zwiększeniu o kwotę 56 651,02 zł w związku:
 - z otrzymaniem ze środków rezerwy części oświatowej subwencji ogólnej w kwocie 24 677,00 zł z przeznaczeniem na dofinansowanie wyposażenia w sprzęt szkolny i pomoce dydaktyczne w pomieszczeniach nowowytbudowanych obiektów szkół i placówek oświatowych lub w obiektach pozyskanych w wyniku umów najmu lub użyczenia oraz nowych pomieszczeń do nauki, pozyskanych w wyniku modernizacji lub adaptacji pomieszczeń nie wykorzystanych na cele dydaktyczne,
 - z wypracowaniem dodatkowych środków przez:
 - Zespół Szkół Nr 2 w Pabianicach w kwocie 5 143,00 zł w wyniku najmu sal lekcyjnych, dodatkowych zleceń na wykonanie usług (pomiaru elektryczne, wykonanie wiązek elektrycznych) w ramach praktyk

uczniowskich z przeznaczeniem na zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek, bieżące remonty szkoły oraz pokrycie kosztów delegacji służbowych,

- Zespół Szkół nr 3 w Pabianicach w kwocie 1 360,00 zł w wyniku wpłat za duplikaty świadectw oraz legitymacji szkolnych oraz zwrot za media od wynajmujących pomieszczenia szkolne z przeznaczeniem na zakup licencji do drukowania arkuszy ocen i szkolenia pracowników,
- z uzyskaniem pomocy finansowej w łącznej kwocie 20 000,00 zł od:
 - Gminy Lutomiersk w kwocie 9 000,00 zł z przeznaczeniem na zatrudnienie w Powiatowym Ośrodku Doskonalenia Nauczycieli i Doradztwa Metodycznego w Pabianicach głównego konsultanta oraz w kwocie 1 000,00 zł na dofinansowanie kosztów energii elektrycznej i gazu,
 - Gminy Dobroń w kwocie 10 000,00 zł z przeznaczeniem na wynagrodzenie dla doradcy metodycznego nauczania zintegrowanego zatrudnionego w Powiatowym Ośrodku Doskonalenia Nauczycieli i Doradztwa Metodycznego w Pabianicach,
- z wypracowaniem dodatkowych środków oraz otrzymaniem darowizny w łącznej kwocie 4 813,00 zł z przeznaczeniem na promocję Powiatu Pabianickiego,
- z otrzymaniem dodatkowych środków w roku 2013 w kwocie 658,02 zł na dofinansowanie projektu realizowanego w Powiatowym Urzędzie Pracy w Pabianicach pod nazwą „Młodzi Niezależni” w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki. Zadanie realizowane jest w latach 2012-2014. Powyższa kwota zmniejsza środki na to zadanie w roku 2014 (zwiększenie jest wynikiem przesunięcia środków pomiędzy rokiem 2013 a 2014). Jednocześnie zmianie ulega limit wydatków bieżących na finansowanie wyżej wymienionego zadania.

4. W wyniku mniejszych wpływów z przelewów redystrybucyjnych z Urzędu Marszałkowskiego dotyczących środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska oraz w związku powstałych oszczędności po przeprowadzonym postępowaniu przetargowym na zadanie pod nazwą „Rozbudowa oczyszczalni ścieków dla Domu Pomocy Społecznej w Konstancynie Łódzkim” dokonuje się następujących zmian:

- dochody bieżące ulegają zmniejszeniu o kwotę 27 400,00 zł,
- wydatki majątkowe ulegają zmniejszeniu o kwotę 53 343,00 zł,
- wydatki bieżące ulegają zwiększeniu o kwotę 25 943,00 zł z przeznaczeniem na pielęgnację zieleni na terenie Powiatu Pabianickiego.

5. W wyniku powyższych zmian dochodów bieżących zmianie ulegają oraz zostają urealnione:

➤ dochody bieżące w tym:

- podatki i opłaty do kwoty 3 535 527,00 zł,
- z subwencji ogólnej do kwoty 26 202 888,00 zł,
- z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące do kwoty 18 925 753,81 zł.

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

➤ wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane ulegają zwiększeniu „per saldo” o kwotę 27 837,00 zł w wyniku:

zmniejszenia o kwotę 83 400,00 zł w związku z powstałymi oszczędnościami w placówkach opiekuńczo-wychowawczych z przeznaczeniem na zakup artykułów spożywczych, remontowych, chemicznych, pokrycie kosztów energii elektrycznej oraz przeglądów,

zwiększenia o kwotę 111 237,00 zł w związku z:

- otrzymaniem pomocy finansowej z Gminy Dobroń w kwocie 10 000,00 zł oraz Gminy Lutomiersk w kwocie 9 000,00 zł na zatrudnienie doradców

metodycznych w Powiatowym Ośrodku Doskonalenia Nauczycieli i Doradztwa Metodycznego w Pabianicach,

- uruchomieniem rezerw celowych dla pracowników szkół i placówek oświatowych w kwocie 60 123,00 zł oraz dla pozostałych pracowników jednostek w kwocie 30 454,00 zł z przeznaczeniem dla:

II Liceum Ogólnokształcącego w Pabianicach – 10 534,00 zł,

Zespołu Szkół Nr 1 w Pabianicach – 2 800,00 zł,

Zespołu Szkół Nr 2 w Pabianicach – 15 940,00 zł,

Zespołu Szkół Nr 3 w Pabianicach – 9 400,00 zł,

Zespołu Szkół Specjalnych Nr 5 w Pabianicach – 17 718,00 zł

Młodzieżowego Domu Kultury w Pabianicach – 3 731,00 zł,

Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie w Pabianicach – 3 258,00 zł,

Domu Pomocy Społecznej w Pabianicach – 27 196,00 zł,

- przesunięciem środków pomiędzy paragrafami o kwotę 1 660,00 zł w zakresie zadań kultury i ochrony dziedzictwa narodowego.
- wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego ulegają zmniejszeniu o kwotę 3 700,00 zł z przeznaczeniem na promocje powiatu,
- wydatki bieżące objęte limitem art. 226 ust. 3 ustawy ulegają zwiększeniu w 2013 roku oraz zmniejszeniu w 2014 roku o kwotę 658,02 zł w zakresie projektu realizowanego w Powiatowym Urzędzie Pracy w Pabianicach pod nazwą „Młodzi Niezależni” w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki,
- wydatki inwestycyjne kontynuowane urealnia się w 2013 roku do kwoty 9 834 134,00 zł przyjętej w budżecie powiatu na 2013 rok,
- nowe wydatki inwestycyjne urealnia się w 2013 roku do kwoty 1 298 853,00 zł przyjętej w budżecie powiatu na 2013 rok.

7. 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%	4,50%	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%	5,27%	5,42%	5,60%	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%	4,50%

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%	12,98%	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.