Załącznik nr 3
do Uchwały Nr XXIII/170/16
Rady Powiatu Pabianickiego
z dnia 9 czerwca 2016 r.

OBJAŚNIENIA

do Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Pabianickiego na lata 2016-2021

dotyczące zmian przyjętych wartości

Podstawa przygotowania prognozy:

1. Wieloletnia Prognoza Finansowa Powiatu Pabianickiego obejmuje lata 2016-2021.

2. W 2016 roku dochody i wydatki są zgodne z planem po zmianach Budżetu Powiatu Pabianickiego na rok 2016 stan na dzień 09.06.2016r.

3. Dochody bieżące ulegają zmniejszeniu oraz dochody majątkowe ulegają zwiększeniu o kwotę 4 928,00 zł w wyniku zmiany paragrafu dochodowego klasyfikacji budżetowej.

4. Dochody bieżące i wydatki bieżące ulegają zmniejszeniu o kwotę 3 650,00 zł z tytułu:
   - zmniejszenia dotacji celowej z budżetu państwa dla:
     - Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie w Pabianicach przeznaczonej na finansowanie działalności bieżącej Powiatowych Zespołów do Spraw Orzekania o Niepełnosprawności w związku z weryfikacją planowanej do

wykonania w 2016 roku liczby orzeczeń w oparciu o wykonanie za 4 miesiące br.

5. Dochody bieżące i wydatki bieżące ulegają zwiększeniu o kwotę 40 318,00 zł z tytułu:

   - refundacji ze środków Funduszu Pracy wynagrodzeń i składek na ubezpieczenie społeczne bezrobotnych zatrudnionych w ramach robót publicznych:
     - w Zespole Szkół Nr 1 Pabianicach w kwocie 3 142,00 zł

   - zwiększenia dotacji celowych z budżetu państwa dla:
     - Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej w Pabianicach na kwotę 24 410,00 zł z przeznaczeniem na sfinansowanie skutków podwyższenia od 1 stycznia 2016 roku uposażeń strażakom pełniącym służbę w komandach powiatowych Państwowej Straży Pożarnej,

   - otrzymania przez Powiatowy Ośrodek Doskonalenia Nauczycieli i Doradztwa Metodycznego w Pabianicach zwrotu składek emerytalnych i rentowych finansowanych przez płatnika składek wynikających ze złożonej korekty dokumentów rozliczeniowych na kwotę 816,00 zł z przeznaczeniem na opłacenie składek w bieżącym roku,

   - otrzymania darowizn od przedsiębiorców w kwocie 11 950,00 zł z przeznaczeniem na promocję powiatu,

6. Wydatki bieżące ulegają zmniejszeniu i wydatki majątkowe ulegają zwiększeniu o kwotę 1 800,00 zł z w związku ze zwiększeniem wartości realizacji zadania inwestycyjnego pod nazwą „Zakup zestawu multimedialnego do przeprowadzania lekcji z tematyki zachowania bezpieczeństwa podczas uczestnictwa w ruchu drogowym w czasie zajęć pozalekcyjnych, tj. okresie ferii

letnich, zimowych, świątecznych dla II Liceum Ogólnokształcącego w Pabianicach".

7. Dochody majątkowe i wydatki majątkowe ulegają zwiększeniu na kwotę 145 000,00 zł w wyniku otrzymania dofinansowania ze środków Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych następujących zadań:
   - „Likwidacja barier architektonicznych - modernizacja windy wraz z instalacją oraz dostosowanie łazienek do osób niepełnosprawnych w Zespole Szkół Specjalnych nr 4 w Konstantynowie Łódzkim" na kwotę 75 000,00 zł,
   - „Likwidacja barier architektonicznych w obrębie sali gimnastycznej i pomieszczeń towarzyszących, w tym higieniczno-sanitarnych oraz pomieszczeń do obsługi sali w Zespole Szkół Specjalnych Nr 5 w Pabianicach na kwotę 70 000,00 zł,

   Jednocześnie zmianie ulega limit wydatków majątkowych na finansowanie wyżej wymienionych zadań.

8. Wydatki majątkowe ulegają zwiększeniu na kwotę 280 938,00 zł z przeznaczeniem na zadanie inwestycyjne pod nazwą „Przebudowa i termomodernizacja budynku ORLĘTA przy Centrum Administracyjnym do obsługi Placówek Opiekuńczo-Wychowawczych w Porszewicach" w wyniku zmniejszenia rezerwy celowej na inwestycje i zakupy inwestycyjne o kwotę 92 495,00 zł oraz zaciągnięcia pożyczki długoterminowej z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Łodzi w kwocie 188 443,00 zł. Jednocześnie zmianie ulega limit wydatków majątkowych na finansowanie wyżej wymienionego zadania.

9. Deficyt budżetu Powiatu Pabianickiego w 2016 roku zwiększa się i wyniesie 1 301 983,00 zł – sfinansowany zostanie długoterminowym kredytem bankowym

w wysokości 833 000,00 zł, pożyczką długoterminową z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Łodzi w wysokości 188 443,00 zł oraz wolnymi środkami z wyniku budżetu powiatu za 2015 rok w wysokości 280 540,00 zł.

10. W wyniku postanowienia przez Radę Powiatu Pabianickiego o zaciągnięciu pożyczki długoterminowej z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Łodzi na finansowanie planowanego deficytu budżetu w związku z realizacją zadania pod nazwą „Przebudowa i termomodernizacja budynku ORLĘTA przy Centrum Administracyjnym do obsługi Placówek Opiekuńczo-Wychowawczych w Porszewicach" zwiększeniu ulegają:

- przychody z tytułu zaciągnięcia pożyczki długoterminowej w 2016 roku na kwotę 188 443,00 zł,
- rozchody w 2017 roku o kwotę 141 332,25 zł oraz w 2018 roku o kwotę 47 110,75 zł
- wydatki bieżące w tym wydatki na obsługę długu, w tym odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy w 2016 roku o kwotę 401,00 zł, w 2017 roku o kwotę 3 218,00 zł oraz w 2018 roku o kwotę 101,00 zł,
- przychody z tytułu wolnych środków z wyniku budżetu powiatu za 2015 rok w 2017 roku o kwotę 144 550,25 zł oraz w 2018 roku o kwotę 47 211,75 zł,

jednocześnie zmniejszeniu w 2016 roku ulega rezerwa ogólna budżetu powiatu o kwotę 401,00 zł.

W wyniku powyższych zmian zwiększeniu ulega kwota długu w 2016 roku o kwotę 188 443,00 zł oraz w 2017 roku o kwotę 47 110,75 zł

2. W wyniku powyższych zmian, zmianie ulegają oraz zostają urealnione:

- dochody bieżące w tym:
  - z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące w 2016 roku do kwoty 17 671 259,19 zł,

- dochody majątkowe w tym:
  - z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje w 2016 roku do kwoty 970 493,00 zł.

3. Limit zobowiązań przedsięwzięć wieloletnich na 2016 rok ulega zwiększeniu do kwoty 5 074 030,91 zł w związku:

- ze zwiększeniem wartości zadań pod nazwą:
  - o „Przebudowa i termomodernizacja budynku ORLĘTA przy Centrum Administracyjnym do obsługi Placówek Opiekuńczo-Wychowawczych w Porszewicach" na kwotę 163 875,27 zł
  - o „Likwidacja barier architektonicznych – modernizacja windy wraz z instalacją oraz dostosowanie łazienek do osób niepełnosprawnych w Zespole Szkół Specjalnych Nr 4 w Konstantynowie Łódzkim" na kwotę 75 001,00 zł,
  - o „Likwidacja barier architektonicznych w obrębie sali gimnastycznej i pomieszczeń towarzyszących, w tym higieniczno-sanitarnych oraz pomieszczeń do obsługi sali w Zespole Szkół Specjalnych Nr 5 w Pabianicach na kwotę 77 250,00 zł,

4. W zakresie informacji uzupełniających o wybranych rodzajach wydatków budżetowych w 2016 roku zmianie ulegają:

- wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane ulegają:
  zwiększeniu:
  > w wyniku refundacji ze środków Funduszu Pracy wynagrodzeń i składek na ubezpieczenie społeczne pracowników zatrudnionych w ramach robót publicznych:
  - w Zespole Szkół Nr 1 w Pabianicach w Pabianicach o kwotę 3 142,00 zł,

  > w wyniku otrzymania przez Powiatowy Ośrodek Doskonalenia Nauczycieli i Doradztwa Metodycznego w Pabianicach zwrotu składek emerytalnych i rentowych wynikających ze złożonej korekty dokumentów

rozliczeniowych na kwotę 816,00 zł z przeznaczeniem na opłacenie składek w bieżącym roku,

> w wyniku zwiększenia dotacji celowych z budżetu państwa dla Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej w Pabianicach na kwotę 24 410,00 zł z przeznaczeniem na sfinansowanie skutków podwyższenia od 1 stycznia 2016 roku uposażeń strażakom pełniącym służbę w komandach powiatowych Państwowej Straży Pożarnej,

> w związku z rozwiązaniem rezerwy celowej na wynagrodzenia i składki od nich naliczane dla pracowników szkół i placówek oświatowych w kwocie 274 318,00 zł oraz rezerwy celowej na wynagrodzenia i składki od nich naliczane dla pracowników pozostałych jednostek w kwocie 1 202 176,00 zł z przeznaczeniem na podwyżki wynagrodzeń w 2016 roku,

zmniejszeniu:

> w wyniku zmniejszenia dotacji celowej z budżetu państwa dla Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie w Pabianicach przeznaczonej na finansowanie działalności bieżącej Powiatowych Zespołów do Spraw Orzekania o Niepełnosprawności o kwotę 3 650,00 zł,

> w związku ze zmniejszeniem zadań w zakresie promocji powiatu - środków w ramach umów zleceń na kwotę 6 500,00 zł,

- wydatki majątkowe objęte limitem art. 226 ust. 3 pkt. 4 ustawy urealnia się w 2016 roku do kwoty 2 583 120,00 zł oraz w 2017 roku do kwoty 2 024 319,00 zł w związku:
  - z otrzymaniem dofinansowania ze środków Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych następujących zadań:

    „Likwidacja barier architektonicznych - modernizacja windy wraz z instalacją oraz dostosowanie łazienek do osób niepełnosprawnych

w Zespole Szkół Specjalnych nr 4 w Konstantynowie Łódzkim" na kwotę 75 000,00 zł i zwiększeniem zabezpieczenia udziału własnego o 1,00 zł ze środków rezerwy celowej na inwestycje i zakupy inwestycyjne,

„Likwidacja barier architektonicznych w obrębie sali gimnastycznej i pomieszczeń towarzyszących, w tym higieniczno-sanitarnych oraz pomieszczeń do obsługi sali w Zespole Szkół Specjalnych Nr 5 w Pabianicach na kwotę 70 000,00 zł i zwiększeniem zabezpieczenia udziału własnego o 7 250,00 zł ze środków rezerwy celowej na inwestycje i zakupy inwestycyjne,

- ze zwiększeniem w 2016 roku o kwotę 280 938,00 zł oraz zmniejszeniem w 2017 roku o kwotę 117 062,73 zł wartości realizowanego zadania pod nazwą „Przebudowa i termomodernizacja budynku ORLĘTA przy Centrum Administracyjnym do obsługi Placówek Opiekuńczo-Wychowawczych w Porszewicach",

- z przesunięciem środków w kwocie 102 079,00 zł z 2016 roku na rok 2017 w ramach realizacji zadania pod nazwą „Budowa krytej pływalni wraz z zapleczem przy budynku Zespołu Szkół nr 1 im. Jana Kilińskiego w Pabianicach".

- wydatki inwestycyjne kontynuowane urealnia się w 2016 roku do kwoty 3 859 363,00 zł przyjętej w budżecie powiatu na 2016 rok oraz w 2017 roku do kwoty 2 024 319,00 zł w wyniku:
  - zwiększenia zadań inwestycyjnych pod nazwą:
    - „Likwidacja barier architektonicznych – modernizacja windy wraz z instalacją oraz dostosowanie łazienek do osób niepełnosprawnych w Zespole Szkół Specjalnych Nr 4 w Konstantynowie Łódzkim" na kwotę 75 001,00 zł,

- „Likwidacja barier architektonicznych w obrębie sali gimnastycznej i pomieszczeń towarzyszących, w tym higieniczno-sanitarnych oraz pomieszczeń do obsługi sali w Zespole Szkół Specjalnych Nr 5 w Pabianicach na kwotę 77 250,00 zł,

- zwiększenia w 2016 roku o kwotę 280 938,00 zł oraz zmniejszenia w 2017 roku o kwotę 117 062,73 zł wartości realizowanego zadania pod nazwą „Przebudowa i termomodernizacja budynku ORLĘTA przy Centrum Administracyjnym do obsługi Placówek Opiekuńczo-Wychowawczych w Porszewicach",

- przesunięcia środków w kwocie 102 079,00 zł z 2016 roku na rok 2017 w ramach realizacji zadania pod nazwą „Budowa krytej pływalni wraz z zapleczem przy budynku Zespołu Szkół nr 1 im. Jana Kilińskiego w Pabianicach". Pozyskane środki w 2016 roku zwiększają rezerwę celową na inwestycje i zakupy inwestycyjne,

- nowe wydatki inwestycyjne urealnia się w 2016 roku do kwoty 2 508 255,00 zł przyjętej w budżecie powiatu na 2016 rok oraz w 2017 roku do kwoty 14 983,73 zł w wyniku:
  - zabezpieczenia udziału własnego w 2016 roku dla następujących zadań, na które powiat ubiega się o środki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Łodzi:
    „Odkrywcza podróż przez świat natury – ekopracownia dla Zespołu Szkół Specjalnych Nr 4 w Konstantynowie Łódzkim" na kwotę 5 000,00 zł,
    „Eko – Pracownia To Ja i TY – program realizowany w Zespole Szkół Specjalnych Nr 5 w Pabianicach" na kwotę 6 000,00 zł,
    „Ekologia – moja pasja – utworzenie ekopracowni w II Liceum Ogólnokształcącym w Pabianicach" na kwotę 8 900,00 zł,
    Środki na zabezpieczenie udziału własnego pochodzą z rezerwy celowej na inwestycje i zakupy inwestycyjne w kwocie 15 500,00 zł oraz ze zmniejszenia zadania pod nazwą „Utworzenie ekopracowni w II Liceum Ogólnokształcącym w Pabianicach" w kwocie 4 400,00 zł,

- zwiększenia w 2016 roku wartości realizacji zadania pod nazwą „Zakup zestawu multimedialnego do przeprowadzania lekcji z tematyki zachowania bezpieczeństwa podczas uczestnictwa w ruchu drogowym w czasie zajęć pozalekcyjnych, tj. okresie ferii letnich, zimowych, świątecznych dla II Liceum Ogólnokształcącego w Pabianicach" na kwotę 1 800,00 zł,

- realizacji w 2016 roku nowego zadania inwestycyjnego pod nazwą „Zakup pieca konwekcyjno – parowego do stołówki szkolnej w I Liceum Ogólnokształcącym w Pabianicach na kwotę 15 000,00 zł. Środki na zadanie pochodzą z rezerwy celowej na inwestycje i zakupy inwestycyjne.

- zwiększenia w 2017 roku środków w kwocie 14 983,73 zł wynikającego ze zmniejszenia inwestycji kontynuowanych.

5. W danych uzupełniających o długu i jego spłacie w pozycji 14.4 Wynik operacji niekasowych wpływających na kwotę długu wykazana jest kwota 139 950,15 zł dotycząca umowy nr U13014/09083 o umorzenie zawartej pomiędzy Powiatem Pabianickim a Wojewódzkim Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Łodzi. Zgodnie z umową Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Łodzi oświadcza, iż dokonuje umorzenia 40,00% pożyczki nr 83/OA/P/2009 z dnia 02.11.2009r. tj. w kwocie 139 950,15 zł wraz z należnymi odsetkami. Warunkiem umorzenia jest przeznaczenie kwoty 139 950,15 zł na realizację zadania pod nazwą „Rozbudowa oczyszczalni ścieków dla Domu Pomocy Społecznej w Konstantynowie Łódzkim, ul. Bechcice 3" i rozliczenia jej wydatkowania w terminie do dnia 31.12.2016 roku. Termin zakończenia realizacji zadania, rozumiany jako data sporządzenia protokołu odbioru ustalony został dnia 31.12.2013r. Rozbudowa wymienionej oczyszczalni wykonana została w 2013 roku. Sporządzony został również efekt ekologiczny Modernizacji oczyszczalni ścieków dla Domu Pomocy Społecznej w Konstantynowie Łódzkim stwierdzający, że na skutek realizacji inwestycji osiągnięty zostanie efekt ekologiczny w postaci redukcji zanieczyszczeń odprowadzanych do środowiska w wysokości ok.14% w stosunku do stanu

istniejącego. Zgodnie z załącznikiem nr 2 do umowy termin przedstawienia przez powiat funduszowi dokumentów potwierdzających osiągnięcie planowanego efektu ekologicznego wskazanego zadania przypada na 31.12.2016 rok.

6. Biorąc pod uwagę prognozę kształtowania się długu ustalono 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:

2015 stan na 30.09.2015	**2015 przewidywane wykonanie**	**2016**	**2017**	**2018**	**2019**	**2020**	**2021**
Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów ogółem.							
3,92%	3,30%	**3,84%**	**4,07%**	**3,19%**	**2,40%**	**1,71%**	**0,93%**
Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu wyłączeń określonych w art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw związanych z realizacją ustawy budżetowej, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy							
5,31%	5,31%	5,29%	5,42%	5,25%	5,35%	5,30%	4,95%
Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu wyłączeń określonych w art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012 r. o zmianie niektórych ustaw związanych z realizacją ustawy budżetowej, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy							
5,74%	5,74%	5,83%	5,96%	5,79%	5,35%	5,30%	4,95%

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

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.

PRZEWODNICZĄCY
Rady Powiatu Pabianickiego
Florian Wlaźlak