Załącznik nr 3
do Uchwały Nr XXXVII/274/17
Rady Powiatu Pabianickiego
z dnia 28 czerwca 2017 r.

OBJAŚNIENIA

do Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Pabianickiego na lata 2017-2030

dotyczące zmian przyjętych wartości

Podstawa przygotowania prognozy:

1. Wieloletnia Prognoza Finansowa Powiatu Pabianickiego ze względu na postanowienie o zaciągnięciu kredytu długoterminowego na lata 2019-2020 do wysokości 11 500 000,00 zł (w 2019 roku 2 000 000,00 zł, w 2020 roku 9 500 000,00 zł) na finansowanie planowanego deficytu budżetu oraz na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów ulega rozszerzeniu o lata 2024 – 2030 i po zmianie obejmuje lata 2017-2030.

2. W 2017 roku dochody i wydatki są zgodne z planem po zmianach Budżetu Powiatu Pabianickiego na rok 2017 stan na dzień 28.06.2017r., wartości na lata 2024 – 2030 zostały przyjęte w oparciu o wytyczne dotyczące założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego, aktualizacja – październik 2016.

3. Dochody bieżące i wydatki bieżące ulegają zwiększeniu w 2017 roku o kwotę 325 863,00 zł, z tytułu:
   - zwiększenia dotacji celowej do przekazania z budżetu państwa:
     - na sfinansowanie dwóch przedsięwzięć pod nazwą „Wzmocnienie motywacyjnego systemu uposażeń funkcjonariuszy" oraz „Zwiększenie konkurencyjności wynagrodzeń pracowników cywilnych" – 251 540,00 zł,

- otrzymania pomocy finansowej przeznaczonej na dofinansowanie wynagrodzenia głównego konsultanta zatrudnionego w Powiatowym Ośrodku Doskonalenia Nauczycieli i Doradztwa Metodycznego w Pabianicach od:
  - Gminy Pabianice na kwotę 8 000,00 zł,
  - Gminy Lutomiersk na kwotę 5 000,00 zł,

- wpływów za duplikaty świadectw i legitymacji szkolnych w Zespole Szkół Nr 3 w Pabianicach – 134,00 zł, refundacji materiałów zakupionych na egzamin zawodowy – 425,00 zł oraz kosztów mediów w wynajmowanych pomieszczeniach – 1 376,00 zł,

- refundacji ze środków Funduszu Pracy wynagrodzeń i składek na ubezpieczenie społeczne bezrobotnych zatrudnionych w ramach robót publicznych:
  - w Zespole Szkół Nr 3 w Pabianicach – 3 183,00 zł,
  - w I Liceum Ogólnokształcącym w Pabianicach – 8 673,00 zł,

- otrzymania odszkodowania od ubezpieczyciela w związku z zalaniem:
  - korytarza w Zespole Szkół Specjalnych Nr 5 w Pabianicach – 837,00 zł,
  - pracowni fryzjerskiej w Zespole Szkół Nr 3 w Pabianicach – 2 728,00 zł

  z przeznaczeniem na naprawę szkód,

- otrzymania darowizn:
  - w związku z obchodami Dni Powiatu Pabianickiego na kwotę 21 300,00 zł z przeznaczeniem na realizację zadań związanych z promocją powiatu,
  - dla wychowanków Placówek Opiekuńczo-Wychowawczych nr 4 i 5 na kwotę 7 000,00 zł na zakup sprzętu sportowego, komputerowego oraz doposażenie placu zabaw,
  - dla uczniów Zespołu Szkół Specjalnych Nr 5 w Pabianicach na kwotę 13 000,00 zł, z przeznaczeniem na wyposażenie pracowni do prowadzenia zajęć z gimnastyki korekcyjnej i integracji sensorycznej,

- zwiększenia środków z tytułu najmu pomieszczeń w Powiatowym Ośrodku Doskonalenia Nauczycieli i Doradztwa Metodycznego w Pabianicach na kwotę 2 667,00 zł z przeznaczeniem na remont sali szkoleniowej,

4. Dochody majątkowe i wydatki majątkowe ulegają zwiększeniu w 2017 roku o kwotę 317 715,65 zł w związku:
   - z otrzymaniem dofinansowania z budżetu Województwa Łódzkiego ze środków Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych na kwotę 160 000,00 zł na realizację zadania pod nazwą „Przebudowa DPS w Pabianicach, ul. Łaska 86 w kierunku poprawy funkcjonalności obiektu ze szczególnym uwzględnieniem potrzeb osób niepełnosprawnych",
   - udzieleniem Powiatowi Pabianickiemu pomocy finansowej od Gminy Lutomiersk w kwocie 60 000,00 zł na realizację zadania pod nazwą „Przebudowa drogi powiatowej nr 3709E w miejscowości Szydłów w zakresie budowy chodnika, Gmina Lutomiersk",
   - z podpisaniem umowy z Województwem Łódzkim o dofinansowanie projektu pod nazwą „Rozbudowa i doposażenie pracowni szkolnych Zespołu Szkół Nr 1 w Pabianicach - pracownia mechaniki samochodowej" na kwotę dofinansowania 97 715,65 zł w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Łódzkiego na lata 2014-2020. Udział własny na wymienione zadanie został zabezpieczony w budżecie ze środków własnych powiatu. Zmianie ulega limit wydatków majątkowych na finansowanie wymienionego zadania.

5. Wydatki majątkowe ulegają zmniejszeniu a wydatki bieżące ulegają zwiększeniu o kwotę 246 565,00 zł z rezerwy celowej na inwestycje i zakupy inwestycyjne z przeznaczeniem na uzupełnienie wynagrodzeń pracowników domów pomocy społecznej.

6. W ramach zadań realizowanych ze środków dotyczących opłat i kar za korzystanie ze środowiska dokonuje się następujących zmian:
   - zmniejsza się wydatki majątkowe na kwotę 78 960,00 zł na zadania pod nazwą: „Prace termomodernizacyjne w jednostkach Powiatu Pabianickiego" – 24 960,00 zł

„Zagospodarowanie terenów zieleni na terenie Powiatu Pabianickiego" – 54 000,00 zł,

- zwiększa się wydatki bieżące na kwotę 54 000,00 zł na wykonywanie badań płodów rolnych uzyskanych na obszarach ograniczonego użytkowania oraz niezbędnych dokumentacji i ekspertyz z zakresu ochrony gruntów rolnych,
- zwiększa się wydatki majątkowe na kwotę 24 960,00 zł na zadania pod nazwą:
  „Zakup sprzętu pomiarowego i informatycznego oraz oprogramowania niezbędnego do zakładania i aktualizowania operatów ewidencji gruntów oraz prowadzenia spraw ochrony gruntów rolnych" – 18 000,00 zł,
  „Niesienie pomocy środowisku i ludziom w stanie nagłego zagrożenia – zakup sprzętu do działań ratowniczych w wypadkach komunikacyjnych dla Gminy Lutomiersk" – 6 960,00 zł, dotacji na pomoc finansową dla Gminy Lutomiersk.

7. W wyniku oszczędności zmniejszeniu ulegają wydatki bieżące objęte limitem, o którym mowa art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy w zakresie zimowego utrzymania dróg powiatowych na terenie Powiatu Pabianickiego sezon 2016/2017 – 159 719,00 zł, z przeznaczeniem na utrzymanie dróg powiatowych - 120 000,00 zł oraz rezerwę ogólną – 39 719,00 zł.

8. Rezerwę celową na inwestycje i zakupy inwestycyjne – 315 000,00 zł przeznacza się na realizację nowych wydatków inwestycyjnych pod nazwą:
   „Przebudowa chodnika w drodze powiatowej nr 3304E - ul.Nawrockiego w Pabianicach, Gmina Miejska Pabianice" – zwiększenie wartości zadania 250 000,00 zł,
   „Budowa chodnika w ul.Wspólnej w Pabianicach na odcinku od ul. Torowej do ul. Łukowej, Gmina Miejska Pabianice" – zwiększenie wartości zadania 15 000,00 zł,
   „Budowa oświetlenia przejść dla pieszych w drodze powiatowej nr 3304E na ul.Grota Roweckiego w Pabianicach, Gmina Miejska Pabianice" – wprowadzenie nowego zadania 50 000,00 zł.

9. **Wydatki majątkowe** objęte limitem, o którym mowa art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy **ulegają zmniejszeniu** w zakresie przedsięwzięć:

- „Termomodernizacja budynku Filii Domu Pomocy Społecznej w Pabianicach, ul. Łaska 86" 2018r. - 100 000,00 zł, 2019r. - 312 000,00 zł, 2020r. - 728 000,00 zł,
- „Optymalizacja wykorzystania energii cieplnej w budynkach użyteczności publicznej na terenie Powiatu Pabianickiego - Dom Pomocy Społecznej w Konstantynowie Łódzkim" 2018r. - 100 000,00 zł, 2019r. - 180 300,00 zł, 2020r. - 420 700,00 zł,

  Środki w kwocie 192 038,29 zł ze zmniejszenia 2020 roku zwiększają wolne środki na nowe wydatki inwestycyjne.
- „Termomodernizacja budynku użyteczności publicznej w Pabianicach, ul. Św. Jana 33" 2017r. - 54 169,13 zł, 2018r. - 328 592,64 zł, 2019r. - 701 444,73 zł. Środki ze zmniejszenia 2017 roku zwiększają rezerwę celową na inwestycje i zakupy inwestycyjne oraz środki w kwocie 195 070,27 zł ze zmniejszenia 2018 roku zwiększają wolne środki na nowe wydatki inwestycyjne w 2018 roku

ulegają zwiększeniu w zakresie przedsięwzięć:

- „Budowa krytej pływalni wraz z zapleczem przy budynku Zespołu Szkół Nr 1 im. Jana Kilińskiego w Pabianicach" 2018r. - 333 522,37 zł, 2019r. - 3 542 960,79 zł, 2020r. - 9 944 893,69 zł. Kwoty te stanowią zabezpieczenie udziału własnego w związku z aplikowaniem o środki w kwocie 3 500 000,00 zł z Ministerstwa Sportu i Turystyki. Ponadto realizacja zadania uzależniona jest od pozyskania środków ze źródeł zewnętrznych między innymi z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Łodzi. Przy planowanej pełnej odpłatności za korzystanie z pływalni istnieje również możliwość odzyskania podatku od towarów i usług (VAT) od prac budowlanych. Pozyskane środki zmniejszą wartość planowanego kredytu na lata 2019-2020,
- „Przebudowa i termomodernizacja budynku ORLĘTA przy Centrum Administracyjnym do obsługi Placówek Opiekuńczo-Wychowawczych w Porszewicach oraz budowa biologicznej oczyszczalni ścieków" 2017r. 24 360,00 zł ze środków rezerwy na inwestycje i zakupy inwestycyjne.

10. **Przychody** z tytułu wolnych środków z wyniku budżetu powiatu za 2016 rok,
ulegają zmniejszeniu w 2020 roku – 511 768,02 zł,
ulegają zwiększeniu w 2019 roku - 349 216,06 zł.

11. W 2019 roku postanawia się zaciągnąć kredyt długoterminowy na lata 2019-2020 do wysokości 11 500 000,00 zł (w 2019 roku 2 000 000,00 zł, w 2020 roku 9 500 000,00 zł) na finansowanie planowanego deficytu budżetu oraz na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów.

W związku z powyższym dokonuje się następujących zmian:

- przychody budżetu ulegają zwiększeniu w 2019 roku – 2 000 000,00 zł, w 2020 roku – 9 500 000,00 zł,
- rozchody budżetu ulegają zwiększeniu w 2021 roku – 360 000,00 zł, w 2022 roku 360 000,00 zł, w 2023 roku – 1 410 000,00 zł, od 2024 przyjmuje się rozchody w następującej wysokości: w 2024 roku – 1 410 000,00 zł, w 2025 roku – 1 410 000,00 zł, w 2026 roku – 1 410 000,00 zł, w 2027 roku – 1 410 000,00 zł, w 2028 roku – 1 410 000,00 zł, w 2029 roku – 1 410 000,00 zł oraz w 2030 roku – 910 000,00 zł
- wydatki majątkowe ulegają zmniejszeniu w zakresie nowych wydatków inwestycyjnych w 2021 roku – 360 000,00 zł, w 2022 roku 360 000,00 zł, w 2023 roku – 1 410 000,00 zł, od 2024 roku wydatki majątkowe przyjmuje się w następującej wysokości: w 2024 roku – 2 079 206,35 zł, w 2025 roku – 2 764 924,32 zł, w 2026 roku – 3 383 498,23 zł, w 2027 roku – 3 927 037,12 zł, w 2028 roku – 4 496 451,85 zł, w 2029 roku – 4 980 587,49 zł oraz w 2030 roku – 5 870 949,26 zł,
- w ramach zaplanowanych w latach 2019-2030 wydatków bieżących wyodrębnia się wydatki na obsługę długu w 2019 roku – 271 000,00 zł, w 2020 roku – 446 000,00 zł, w 2021 roku – 682 000,00 zł, w 2022 roku 659 000,00 zł, w 2023 roku – 608 000,00 zł, w 2024 roku – 524 000,00 zł, w 2025 roku – 439 000,00 zł, w 2026 roku – 355 000,00 zł, w 2027 roku – 270 000,00 zł, w 2028 roku – 185 000,00 zł, w 2029 roku – 101 000,00 zł oraz w 2030 roku – 20 000,00 zł,
- kwota długu ulega zwiększeniu w 2019 roku – 2 000 000,00 zł, w 2020 roku – 11 500 000,00 zł, w 2021 roku – 11 140 000,00 zł, w 2022 roku – 10 780 000,00 zł, w 2023 roku - 9 370 000,00 zł, w 2024 roku 7 960 000,00 zł, w 2025 roku - 6 550 000,00 zł, w 2026 roku - 5 140 000,00 zł, w 2027 roku – 3 730 000,00 zł, w 2028 roku - 2 320 000,00 zł, w 2029 roku - 910 000,00 zł.

12. Deficyt budżetu Powiatu Pabianickiego, w 2019 roku wyniesie 1 654 932,11 zł oraz w 2020 roku – 6 963 800,00 zł – sfinansowany zostanie w całości kredytem długoterminowym na lata 2019-2020 na finansowanie planowanego deficytu budżetu 2019 i 2020 roku oraz na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów.

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

- dochody bieżące w tym:
  - podatki i opłaty do kwoty 3 952 178,00 zł,
  - z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące do kwoty 19 637 492,81 zł,

- dochody majątkowe w tym:
  - z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje do kwoty 4 421 837,49 zł.

14. W danych dotyczących finansowania programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy:

- dochody bieżące i wydatki bieżące w 2017 roku ulegają zmniejszeniu o kwotę 3 374,56 zł w zakresie środków z budżetu europejskiego oraz zwiększeniu o powyższą kwotę środków z budżetu krajowego. W 2018 roku zwiększeniu o kwotę 3 374,56 zł w zakresie środków z budżetu europejskiego oraz zmniejszeniu o powyższą kwotę środków z budżetu krajowego. Powyższe zmiany wynikają z wysokości otrzymanych transz dofinansowań.

15. 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:

2016 stan na 30.09.2016	2016 wykonanie wg. stanu na dzień 31.12.2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów ogółem, bez uwzględnienia ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok								
3,78%	3,18%	**3,49%**	**5,70%**	**3,72%**	**3,61%**	**4,11%**	**3,03%**	**2,09%**
Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów ogółem, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok								
3,78%	3,18%	**3,48%**	**3,82%**	**3,72%**	**3,61%**	**4,11%**	**3,03%**	**2,09%**
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								
5,29%	5,29%	5,75%	5,27%	4,56%	4,66%	4,49%	4,26%	3,81%
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								
5,83%	5,83%	6,31%	5,83%	5,12%	4,66%	4,49%	4,26%	3,81%

2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030		
Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów ogółem, bez uwzględnienia ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok								
1,94%	**1,80%**	**1,67%**	**1,54%**	**1,42%**	**1,31%**	**0,79%**		
Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów ogółem, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok								
1,94%	**1,80%**	**1,67%**	**1,54%**	**1,42%**	**1,31%**	**0,79%**		
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								
3,36%	3,25%	3,47%	4,03%	4,50%	4,90%	5,24%		
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								
3,36%	3,25%	3,47%	4,03%	4,50%	4,90%	5,24%		

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 Wiązlak