



**WIELOLETNIA PROGNOZA FINANSOWA  
POWIATU ŁÓDZKIEGO WSCHODNIEGO  
NA LATA 2014 – 2017**

**ŁÓDŹ, LISTOPAD 2013**

## **SPIS TREŚCI**

UCHWAŁA RADY POWIATU ŁÓDZKIEGO WSCHODNIEGO W SPRAWIE UCHWALENIA WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ POWIATU ŁÓDZKIEGO WSCHODNIEGO NA LATA 2014 – 2017

ZAŁĄCZNIK NR 1 – WIELOLETNIA PROGNOZA FINANSOWA POWIATU ŁÓDZKIEGO  
WSCHODNIEGO NA LATA 2014 – 2017

ZAŁĄCZNIK NR 2 – ZBIORCZY WYKAZ PRZEDSIĘWZIĘĆ DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY  
FINANSOWEJ POWIATU ŁÓDZKIEGO WSCHODNIEGO NA LATA 2014 – 2017

### **B. OBJAŚNIENIA DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ POWIATU ŁÓDZKIEGO WSCHODNIEGO NA LATA 2014 – 2017**

1. WSTĘP	str. 2
2. DOCHODY BUDŻETU POWIATU ŁÓDZKIEGO WSCHODNIEGO	str. 2
3. WYDATKI BUDŻETU POWIATU ŁÓDZKIEGO WSCHODNIEGO	str. 3
4. WYNIK BUDŻETU POWIATU ŁÓDZKIEGO WSCHODNIEGO	str. 4
5. PRZYCHODY BUDŻETU POWIATU ŁÓDZKIEGO WSCHODNIEGO	str. 5
6. ROZCHODY BUDŻETU POWIATU ŁÓDZKIEGO WSCHODNIEGO	str. 5
7. KWOTA DŁUGU BUDŻETU POWIATU ŁÓDZKIEGO WSCHODNIEGO	str. 6
8. RELACJA ZRÓWNOWAŻENIA WYDATKÓW BIEŻĄCYCH BUDŻETU POWIATU ŁÓDZKIEGO WSCHODNIEGO, O KTÓREJ MOWA W ART. 242 USTAWY O FINANSACH PUBLICZNYCH	str. 6
9. WSKAŹNIKI SPŁATY ZOBOWIĄZAŃ	str. 7
10. PRZEDSIĘWZIĘCIA	str. 8
11. PODSUMOWANIE	str. 8

**UCHWAŁA NR .....**  
**RADY POWIATU ŁÓDZKIEGO WSCHODNIEGO**  
**z dnia .....**

**w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej**  
**Powiatu Łódzkiego Wschodniego na lata 2014 – 2017**

Na podstawie art. 226, art. 227, art. 228, art. 230 ust. 6 i art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2013 r. poz. 885, zmiana Dz. U. z 2013 r. poz. 938), w związku z art. 121 ust. 8 i art. 122 ust. 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. – Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych (Dz. U. z 2009 r. Nr 157, poz. 1241, z 2009 r. Nr 219, poz. 1706, z 2010 r. Nr 108, poz. 685, Nr 152, poz. 1020, Nr 161, poz. 1078, Nr 96, poz. 620, Nr 226, poz. 1475, Nr 238, poz. 1578, z 2011 r. Nr 178, poz. 1061, Nr 197, poz. 1170, Nr 171, poz. 1016, z 2012 r. poz. 986, poz. 1456, poz. 1548), art. 12 pkt 4 ustawy z dnia 5 czerwca 1998r. o samorządzie powiatowym (tekst jednolity Dz. U. z 2013 r. poz. 595, zmiana: Dz. U. z 2013 r. poz. 645) uchwała się, co następuje:

§ 1. Uchwała się Wieloletnią Prognozę Finansową Powiatu Łódzkiego Wschodniego na lata 2014 – 2017, zgodnie z załącznikiem Nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2. Określa się wykaz przedsięwzięć realizowanych w latach 2014 – 2017, zgodnie z załącznikiem Nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 3. 1. Upoważnia się Zarząd Powiatu Łódzkiego Wschodniego do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć określonych w załączniku Nr 2 do niniejszej uchwały.

2. Upoważnia się Zarząd do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy;

3. Upoważnia się Zarząd Powiatu Łódzkiego Wschodniego do przekazania uprawnień w zakresie zaciągania zobowiązań, kierownikom jednostek organizacyjnych realizujących przedsięwzięcia ujęte w załączniku Nr 2 do uchwały.

§ 4. Traci moc Uchwała Nr XXIX/429/2013 Rady Powiatu Łódzkiego Wschodniego z dnia 31 stycznia 2013r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Łódzkiego Wschodniego na lata 2013 – 2017.

§ 5. Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu Łódzkiego Wschodniego.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia z mocą obowiązującą od 1 stycznia 2014 roku i podlega ogłoszeniu w Dzienniku Urzędowym Województwa Łódzkiego.

**Przewodniczący Rady**  
**Powiatu Łódzkiego Wschodniego**

**Klemens Derach**



Wyszczególnienie		2011 wykonanie	2012 wykonanie	2013 plan na dzień 30.09.2013r.	2013 przewidywane wykonanie	2014 prognoza	2015 prognoza	2016 prognoza	2017 prognoza
2.1.1.1.	w tym: gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitów spłaty zobowiązań określonych w art. 243 ust. 3 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240, z późn. zm.) lub art. 169 ust. 3 pkt 2 ustawy z dnia 30 czerwca 2005r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 249, poz. 2104, z późn. zm.)								
2.1.2.	na spłatę przyjętych zobowiązań samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej przekształconego na zasadach określonych w przepisach o działalności leczniczej, w wysokości w jakiej nie podlegają sfinansowaniu dotacją z budżetu państwa								
2.1.3.	wydatki na obsługę długu	338 125,50	361 548,01	272 000,00	272 000,00	116 197,00	81 540,00	39 106,00	5 059,00
2.1.3.1.	w tym odsetki i dyskonto określone w art. 243 ust. 1 ustawy lub art. 169 ust. 1 ufp z 2005r.	338 125,50	361 548,01	272 000,00	272 000,00	116 197,00	81 540,00	39 106,00	5 059,00
2.2.	Wydatki majątkowe	6 473 103,37	3 951 940,26	7 466 753,41	7 516 405,95	5 317 120,00	374 716,00	411 841,00	1 268 978,00
<b>3.</b>	<b>Wynik budżetu</b>	<b>-317 090,00</b>	<b>2 134 372,02</b>	<b>866 131,97</b>	<b>866 131,97</b>	<b>-1 731 846,99</b>	<b>1 110 276,00</b>	<b>1 110 276,00</b>	<b>291 192,00</b>
<b>4.</b>	<b>Przychody budżetu</b>	<b>5 748 229,00</b>	<b>3 463 771,00</b>	<b>751 744,03</b>	<b>3 932 267,02</b>	<b>3 180 522,99</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
4.1.	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych								
4.1.1.	w tym na pokrycie deficytu budżetu								
4.2.	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	2 948 229,00	3 463 771,00	751 744,03	3 932 267,02	3 180 522,99			
4.2.1.	w tym na pokrycie deficytu budżetu	317 090,00				1 731 846,99			
4.3.	Kredyty, pożyczki, emisja papierów	2 800 000,00							
4.3.1.	w tym na pokrycie deficytu budżetu								
4.4.	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu								
4.4.1.	w tym na pokrycie deficytu budżetu								
<b>5.</b>	<b>Rozchody budżetu</b>	<b>1 967 368,00</b>	<b>1 665 876,00</b>	<b>1 617 876,00</b>	<b>1 617 876,00</b>	<b>1 448 676,00</b>	<b>1 110 276,00</b>	<b>1 110 276,00</b>	<b>291 192,00</b>
5.1.	Spłata rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych	1 967 368,00	1 665 876,00	1 617 876,00	1 617 876,00	1 448 676,00	1 110 276,00	1 110 276,00	291 192,00

Wyszczególnienie		2011 wykonanie	2012 wykonanie	2013 plan na dzień 30.09.2013r.	2013 przewidywane wykonanie	2014 prognoza	2015 prognoza	2016 prognoza	2017 prognoza
5.1.1.	w tym łączna kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w: art. 243 ust. 3 pkt 1 ustawy (lub art. 169 ust. 3 pkt 1 ufp z 2005r.), art. 121a ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. - Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1241, z późn. zm.) oraz art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej (Dz. U. poz. 1456)								
5.1.1.1.	w tym kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 pkt 1 ustawy lub art. 169 ust. 3 pkt 1 ufp z 2005r.								
5.2.	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu								
<b>6.</b>	<b>Kwota długu</b>	<b>7 244 172,00</b>	<b>5 578 296,00</b>	<b>3 960 420,00</b>	<b>3 960 420,00</b>	<b>2 511 744,00</b>	<b>1 401 468,00</b>	<b>291 192,00</b>	<b>0,00</b>
6.1.	Łączna kwota wyłączeń z ograniczeń długu określonych w art. 170 ust. 3 ufp z 2005r. oraz w art. 36 ustawy o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej, w tym:								
6.1.1.	kwota wyłączeń z ograniczeń długu określonych w art. 170 ust. 3 ufp z 2005r.	x	x	x	x	x	x	x	x
6.2.	Wskaźnik zadłużenia do dochodów ogółem określony w art. 170 ufp z 2005r., bez uwzględnienia wyłączeń określonych w pkt 6.1.	16,85%	12,72%	8,02%	7,98%	5,70%	3,31%	0,67%	0,00%
6.3.	Wskaźnik zadłużenia do dochodów ogółem, o którym mowa w art. 170 ufp z 2005r., po uwzględnieniu wyłączeń określonych w pkt 6.1.	16,85%	12,72%	8,02%	7,98%	5,70%	3,31%	0,67%	0,00%
<b>7.</b>	<b>Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych</b>								
<b>8.</b>	<b>Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>
8.1.	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	2 726 475,55	3 421 741,22	2 094 100,30	2 034 540,30	1 448 773,01	1 484 992,00	1 522 117,00	1 560 170,00



Wyszczególnienie		2011 wykonanie	2012 wykonanie	2013 plan na dzień 30.09.2013r.	2013 przewidywane wykonanie	2014 prognoza	2015 prognoza	2016 prognoza	2017 prognoza
9.6.	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów ogółem, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń przypadających na dany rok określonych w pkt 5.1.1.	5,36%	4,62%	3,83%	3,81%	3,55%	2,81%	2,65%	0,67%
9.7.	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu wyłączeń określonych w art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej, obliczony w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy	x	x	x	x	7,72%	6,69%	5,24%	3,43%
9.7.1.	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu wyłączeń określonych w art. 36 ustawy z dnia 7 grudnia 2012r. o zmianie niektórych ustaw w związku z realizacją ustawy budżetowej, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy	x	x	x	x	7,67%	6,64%	5,18%	3,43%
9.8.	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń określonych w pkt 5.1.1, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy	x	x	x	x	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona
9.8.1	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń określonych w pkt 5.1.1, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy	x	x	x	x	Spełniona	Spełniona	Spełniona	Spełniona
<b>10.</b>	<b>Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej, w tym na:</b>			<b>866 131,97</b>	<b>866 131,97</b>	<b>0,00</b>	<b>1 110 276,00</b>	<b>1 110 276,00</b>	<b>291 192,00</b>



Wyszczególnienie		2011 wykonanie	2012 wykonanie	2013 plan na dzień 30.09.2013r.	2013 przewidywane wykonanie	2014 prognoza	2015 prognoza	2016 prognoza	2017 prognoza
10.1	Splaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych			866 131,97	866 131,97		1 110 276,00	1 110 276,00	291 192,00
<b>11.</b>	<b>Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych</b>	x	x	x	x	x	x	x	x
11.1.	Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	21 775 553,15	22 695 906,14	23 751 832,32	23 894 241,32	24 330 009,00	24 938 260,00	25 561 717,00	26 200 760,00
11.1.1	w tym środki na świadczenia pracownicze			348 464,06	348 464,06				
11.2.	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego	6 284 905,20	6 912 755,23	7 612 352,85	7 617 238,85	6 744 686,11	6 913 304,00	7 086 137,00	7 263 291,00
11.3.	Wydatki objęte limitem art. 226 ust. 3 ustawy	5 403 866,90	3 547 172,11	7 452 136,97	7 461 381,51	985 933,60	0,00	0,00	0,00
11.3.1.	bieżące	708 138,69	776 189,90	1 359 493,88	1 359 493,88	585 933,60	0,00	0,00	0,00
11.3.2.	majątkowe	4 695 728,21	2 770 982,21	6 092 643,09	6 101 887,63	400 000,00	0,00	0,00	0,00
11.4.	Wydatki inwestycyjne kontynuowane	4 695 113,21	2 736 122,21	6 092 028,09	6 101 272,63	400 000,00	0,00	0,00	0,00
11.5.	Nowe wydatki inwestycyjne	662 117,38	783 724,35	902 637,00	943 045,00	3 657 120,00	374 716,00	411 841,00	1 268 978,00
11.6.	Wydatki majątkowe w formie dotacji	1 114 265,43	419 920,00	50 000,00	50 000,00	1 160 000,00	0,00	0,00	0,00
<b>12.</b>	<b>Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy</b>	x	x	x	x	x	x	x	x
12.1.	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	681 973,35	823 435,00	1 161 034,22	1 161 034,22	540 700,47	0,00	0,00	0,00
12.1.1	w tym środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	657 547,76	789 081,45	1 036 027,24	1 036 027,24	509 305,52	0,00	0,00	0,00
12.1.1.1	w tym środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania								
12.2.	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	3 233 056,10	2 604 540,17	608 532,28	608 532,28	0,00	0,00	0,00	0,00
12.2.1.	w tym środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	3 233 056,10	2 598 873,69	608 532,28	608 532,28	0,00	0,00	0,00	0,00





ZBIORCZY WYKAZ PRZEDSIĘWZIĘĆ DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ NA LATA 2014 - 2017

układ wg wydatków bieżących i majątkowych

Lp	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit wydatków				Limit zobowiązań
			Od	Do		2014	2015	2016	2017	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
<b>1.</b>	<b>Wydatki na przedsięwzięcia - ogółem (1.1.+1.2.+1.3)</b>				<b>2 234 414,03</b>	<b>985 933,60</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>985 933,60</b>
<b>1.a</b>	<b>– wydatki bieżące</b>				<b>1 833 799,03</b>	<b>585 933,60</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>585 933,60</b>
<b>1.b</b>	<b>– wydatki majątkowe</b>				<b>400 615,00</b>	<b>400 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>400 000,00</b>
<b>1.1.</b>	<b>Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych</b>				<b>1 833 799,03</b>	<b>585 933,60</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>585 933,60</b>
<i>1.1.1.</i>	<i>wydatki bieżące</i>				<i>1 833 799,03</i>	<i>585 933,60</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>585 933,60</i>
1.1.1.1.	"PWP Zawodowe Centrum Kariery" - wzmocnienie atrakcyjności i podniesienie jakości oferty edukacyjnej ZSP Nr 1 i ZSP Nr 2 poprzez zaadaptowanie programów i metod kształcenia stosowanych w Arlington Public Schools	Starostwo Powiatowe w Łodzi	2012	2014	102 720,00	15 000,00				15 000,00
1.1.1.2.	"Młody Biznes" - wspieranie przedsiębiorczości i samozatrudnienia 36 osób bezrobotnych do 25 roku życia przez 25 miesięcy	PUP Łódź - Wschód	2012	2014	703 687,20	27 198,00				27 198,00
1.1.1.3.	"Dobry wybór - Lepsza przyszłość" - rozwój i upowszechnianie aktywnej integracji przez powiatowe centra pomocy rodzinie	Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie	2013	2014	1 027 391,83	543 735,60				543 735,60
<i>1.1.2.</i>	<i>wydatki majątkowe</i>				<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<b>1.2.</b>	<b>Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno - prywatnego, z tego:</b>				<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<i>1.2.1</i>	<i>wydatki bieżące</i>									
<i>1.2.2</i>	<i>wydatki majątkowe</i>									
<b>1.3.</b>	<b>Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2), z tego:</b>				<b>400 615,00</b>	<b>400 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>400 000,00</b>
<i>1.3.1</i>	<i>wydatki bieżące</i>				<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>1.3.2</i>	<i>wydatki majątkowe</i>				<i>400 615,00</i>	<i>400 000,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>400 000,00</i>
1.3.2.1.	"Przebudowa drogi powiatowej Nr 2912E - ul. Brzezińskiej w gminie Andrespol" - etap II - poprawa warunków komunikacyjnych na drodze	Wydział RGRiOŚ	2013	2014	400 615,00	400 000,00				400 000,00



**OBJAŚNIENIA**  
**DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ**  
**POWIATU ŁÓDZKIEGO WSCHODNIEGO**  
**NA LATA 2014 – 2017**

**1. WSTĘP**

Wieloletnia Prognoza Finansowa Powiatu Łódzkiego Wschodniego przygotowana została na lata 2014 - 2017. Długość okresu objętego prognozą wynika z unormowań prawnych zawartych w art. 227 ust 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych. Zgodnie z zapisami art. 227 ust. 1 wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat budżetowych.

W roku 2017 wygasają również podjęte przez Powiat Łódzki Wschodni zobowiązania związane z kwotą długu.

Podstawą sporządzenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Łódzkiego Wschodniego na lata 2014 – 2017 były dane zawarte w:

- ✚ budżecie Powiatu Łódzkiego Wschodniego na rok 2013;
- ✚ projekcie budżetu Powiatu Łódzkiego Wschodniego na rok 2014;
- ✚ wytycznych Ministra Finansów dotyczących założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego z listopada 2013 r.

**2. DOCHODY BUDŻETU POWIATU ŁÓDZKIEGO WSCHODNIEGO**

Dochody zawarte w Wieloletniej Prognozie Finansowej dla Powiatu Łódzkiego Wschodniego na lata 2014 – 2017 zostały podzielone na dwie główne kategorie, tj. dochody bieżące i dochody majątkowe.

Wysokość poszczególnych dochodów na przestrzeni kolejnych lat przedstawia poniższa tabela:

Wyszczególnienie		2014 prognoza	2015 prognoza	2016 prognoza	2017 prognoza
1	2	3	4	5	6
<b>1.</b>	<b>DOCHODY OGÓLEM</b>	<b>44 035 109,72</b>	<b>42 391 857,00</b>	<b>43 451 654,00</b>	<b>44 537 946,00</b>
1.1.	Dochody bieżące	41 898 609,72	42 391 857,00	43 451 654,00	44 537 946,00
w tym:					
1.1.1.	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	14 227 920,00	14 583 618,00	14 948 209,00	15 321 915,00
1.1.2.	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	220 000,00	225 500,00	231 138,00	236 917,00
1.1.3.	podatki i opłaty	2 571 620,50	2 635 912,00	2 701 810,00	2 769 356,00
1.1.3.1	z podatku od nieruchomości				
1.1.4.	z subwencji ogólnej	9 656 803,00	9 898 224,00	10 145 680,00	10 399 322,00
1.1.5.	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	10 840 602,47	11 111 618,00	11 389 409,00	11 674 145,00
1.2.	Dochody majątkowe	2 136 500,00	0,00	0,00	0,00
w tym:					
1.2.1.	ze sprzedaży majątku	500,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2.	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	2 136 000,00	0,00	0,00	0,00

Dochody ogółem zaplanowane na rok 2014 wynoszą 44.035.109,72 zł, w tym:

+ dochody bieżące	41.898.609,72 zł
+ dochody majątkowe	2.136.500,00 zł

Głównym źródłem dochodów bieżących w 2014 r. są udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych w wysokości 14.227.920,00 zł ustalone na podstawie informacji Ministra Finansów oraz dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące w wysokości 10.840.602,47 zł ustalone m.in. na podstawie decyzji Wojewody Łódzkiego. Kolejnym źródłem dochodów bieżących jest subwencja ogólna w wysokości 9.656.803,00 zł ustalona również na podstawie informacji Ministra Finansów.

Dochody bieżące prognozowane do osiągnięcia w latach 2015 – 2017 zostały podwyższone o wskaźnik 2,5% zawarty w wytycznych Ministra Finansów.

Prognozując dochody bieżące na rok 2015 od dochodów bieżących planowanych do osiągnięcia w 2014 r. odjęto dochody bieżące na programy i projekty w wysokości 540.700,47 zł.

Dochody majątkowe zaplanowane na rok 2014 w wysokości 2.136.500,00 zł stanowią pomoce finansowe z gmin, dotacje celowe z budżetu państwa oraz dochody ze sprzedaży składników majątkowych.

W latach kolejnych dochody majątkowe nie zostały zaplanowane z uwagi na fakt, iż ich głównym źródłem są pomoce finansowe na realizację konkretnych zadań.

W ramach realizacji przedsięwzięć na wydatki majątkowe nie zostały zaplanowane zadania realizowane w ramach porozumień z innymi jednostkami samorządu terytorialnego, stąd brak podstaw planowania dochodów z tego tytułu.

Ma to wpływ na poziom dochodów ogółem, które w 2015 r. stanowią spadek o 3,73% w stosunku do dochodów ogółem planowanych na rok 2014.

Dochody na programy i projekty finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 zaplanowane zostały jedynie w 2014 r. w oparciu o zatwierdzone do dofinansowania projekty rozpoczęte w latach poprzednich.

Podsumowując, zmiany planu dochodów ogółem w latach 2015 – 2017 wynikają jedynie ze zmian poziomu dochodów bieżących podwyższonych o wskaźnik CPI – dynamiki średniorocznej ujętej w wytycznych Ministra Finansów.

### 3. WYDATKI BUDŻETU POWIATU ŁÓDZKIEGO WSCHODNIEGO

Wydatki ujęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej dla Powiatu Łódzkiego Wschodniego na lata 2014 – 2017 zostały również podzielone na dwie główne kategorie, tj. wydatki bieżące i wydatki majątkowe.

Wysokość poszczególnych wydatków na przestrzeni kolejnych lat przedstawia poniższa tabela:

Wyszczególnienie		2014 prognoza	2015 prognoza	2016 prognoza	2017 prognoza
1	2	3	4	5	6
<b>1.</b>	<b>WYDATKI OGÓŁEM</b>	<b>45 766 956,71</b>	<b>41 281 581,00</b>	<b>42 341 378,00</b>	<b>44 246 754,00</b>
1.1.	Wydatki bieżące	40 449 836,71	40 906 865,00	41 929 537,00	42 977 776,00
w tym:					
1.1.1.	wydatki na obsługę długu	116 197,00	81 540,00	39 106,00	5 059,00
1.2.	Wydatki majątkowe	5 317 120,00	374 716,00	411 841,00	1 268 978,00

Wydatki ogółem zaplanowane na rok 2014 w budżecie Powiatu Łódzkiego Wschodniego wynoszą 45.766.956,71 zł, w tym:

+ wydatki bieżące	40.449.836,71 zł
+ wydatki majątkowe	5.317.120,00 zł

W ramach wydatków bieżących środki w wysokości 116.197,00 zł stanowią wydatki związane z obsługą długu powiatu, tj. odsetki od zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów w latach poprzednich.

Wydatki bieżące zaplanowane do realizacji w latach 2015 – 2017 zostały podwyższone zgodnie z wytycznymi Ministra Finansów o wskaźnik 2,5%.

Prognozując jednak wydatki bieżące na rok 2015 od wydatków bieżących planowanych do realizacji w 2014 r. odjęto wydatki bieżące na programy i projekty finansowane środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 w wysokości 540.700,47 zł (bez odejmowania udziału własnego na realizację projektu w wysokości 45.233,13 zł).

W związku z powyższym wydatki bieżące planowane do realizacji w 2015 r. zostały podwyższone w stosunku do roku 2014 jedynie o 1,13%. Ze względu na możliwości finansowania wynikające ze wzrostu dochodów o 2,5% i konieczność zabezpieczenia środków na rozchody Powiatu bez zaciągania zobowiązań, których źródłem byłyby kredyty, wydatki majątkowe zostały zaplanowane na poziomie 374.716,00 zł, co stanowi spadek aż o 92,95% w stosunku do planu 2014 r. Wpływ na takie kształtowanie się wydatków ma również brak planowanych dochodów majątkowych.

Ze względu na realne ujęcie planowanych dochodów i wydatków, prognoza na rok 2015 w zakresie planu wydatków ogółem stanowi spadek aż o 9,80% w stosunku do roku 2014.

Wydatki na obsługę długu natomiast wynikają z harmonogramu spłat rat kredytowych i przewidywanych wskaźników dotyczących spłaty zadłużenia.

Wydatki majątkowe planowane do realizacji w latach 2016 – 2017 wynikają z możliwości finansowych związanych z podwyższeniem planu dochodów bieżących o wskaźnik 2,5%, które w pierwszej kolejności zabezpieczają realizację wydatków bieżących, a następnie pokrycie planowanych rozchodów budżetu powiatu.

Znaczny spadek planowanych rozchodów budżetu Powiatu Łódzkiego Wschodniego w roku 2017 o kwotę 819.084,00 zł w stosunku do roku 2016 wynikający z harmonogramu spłat rat kapitałowych, znacznie podniósł możliwości finansowe związane z realizacją wydatków majątkowych, co wpłynęło na wzrost wydatków ogółem w 2017 r. aż o 4,50%.



**4. WYNIK BUDŻETU POWIATU ŁÓDZKIEGO WSCHODNIEGO**

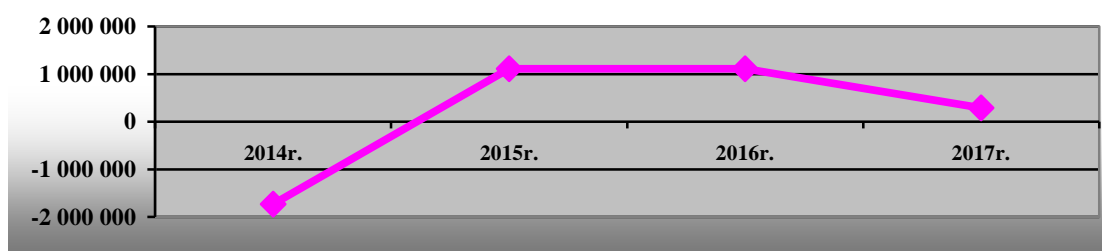
Wynik budżetu Powiatu Łódzkiego Wschodniego stanowiący różnicę między planowanymi dochodami a wydatkami, jedynie w 2014 roku stanowi wartość ujemną i wynosi 1.731.846,99 zł. Niedobór ten sfinansowany zostanie wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych, pochodzącymi z rozliczenia lat ubiegłych.

Kolejne lata stanowią wartość dodatnią i stanowią nadwyżkę dochodów nad wydatkami w wysokości zabezpieczającej spłatę rozchodów, bez zaciągania dodatkowych zobowiązań z tytułu kredytów. Wartość wyniku budżetu powiatu w poszczególnych latach wynosi:

✚ w 2015 r.	1.110.276,00 zł
✚ w 2016 r.	1.110.276,00 zł
✚ w 2017 r.	291.192,00 zł

Wynik budżetu Powiatu Łódzkiego Wschodniego w latach 2014 – 2017 przedstawia poniższy wykres:

**WYNIK BUDŻETU POWIATU ŁÓDZKIEGO WSCHODNIEGO  
W LATACH 2014 - 2017**

**5. PRZYCHODY BUDŻETU POWIATU ŁÓDZKIEGO WSCHODNIEGO**

Przychody budżetu Powiatu Łódzkiego Wschodniego zostały zaplanowane jedynie w 2014 r. Źródłem przychodów są wolne środki w wysokości 3.180.522,99 zł pochodzące z rozliczenia lat ubiegłych, nierozdysponowane w roku 2012 i roku 2013.

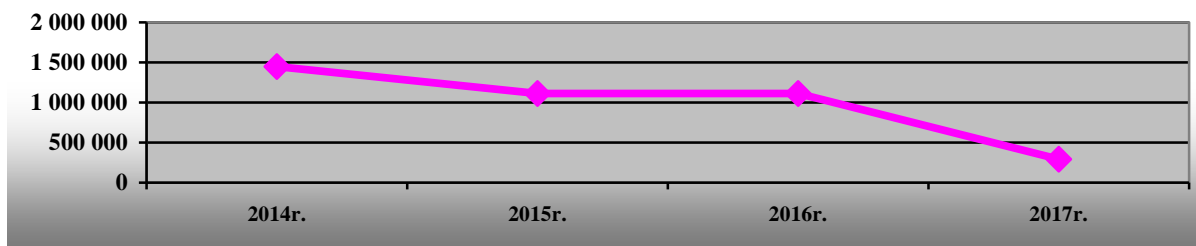
Planowana nadwyżka dochodów nad wydatkami w latach 2015 – 2017 pozwala na nieplanowanie przychodów, których źródło pokrycia stanowiłby kredyt.

**6. ROZCHODY BUDŻETU POWIATU ŁÓDZKIEGO WSCHODNIEGO**

Rozchody budżetu Powiatu Łódzkiego Wschodniego w latach 2014 – 2017 wynikają z zawartych umów na zaciągnięcie kredytów i ustalonych w nich harmonogramów spłat rat kapitałowych. Rozchody w latach 2014 – 2017 wynoszą:

✚ w 2014 r.	1.448.676,00 zł
✚ w 2015 r.	1.110.276,00 zł
✚ w 2016 r.	1.110.276,00 zł
✚ w 2017 r.	291.192,00 zł

### ROZCHODY BUDŻETU POWIATU ŁÓDZKIEGO WSCHODNIEGO W LATACH 2014 - 2017



### 7. KWOTA DŁUGU BUDŻETU POWIATU ŁÓDZKIEGO WSCHODNIEGO

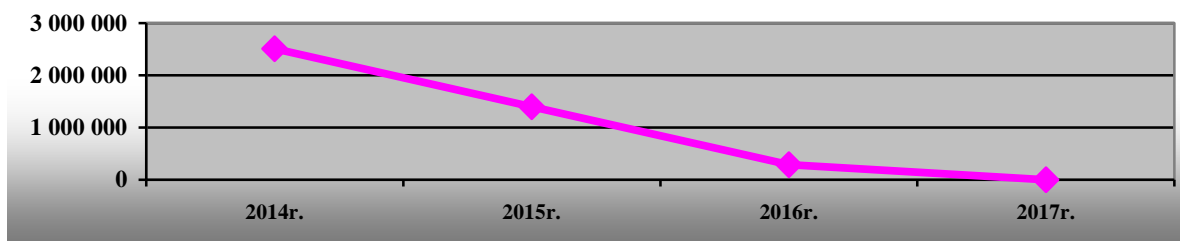
Zadłużenie Powiatu Łódzkiego Wschodniego sukcesywnie spada z uwagi na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów oraz niezaciąganie kolejnych zobowiązań tego rodzaju.

Zadłużenie Powiatu Łódzkiego Wschodniego w poszczególnych latach wynosi:

✚ w 2014 r.	2.511.744,00 zł
✚ w 2015 r.	1.401.468,00 zł
✚ w 2016 r.	291.192,00 zł
✚ w 2017 r.	0,00 zł

Zgodnie z zawartymi umowami i harmonogramami spłat w roku 2017 planowana jest całkowita spłata zadłużenia.

### KWOTA DŁUGU BUDŻETU POWIATU ŁÓDZKIEGO WSCHODNIEGO W LATACH 2014 - 2017



### 8. RELACJA ZRÓWNOWAŻENIA WYDATKÓW BIEŻĄCYCH BUDŻETU POWIATU ŁÓDZKIEGO WSCHODNIEGO, O KTÓREJ MOWA W ART. 242 USTAWY FINANSACH PUBLICZNYCH

Zgodnie z art. 242 ustawy o finansach publicznych organ stanowiący jednostki samorządu terytorialnego nie może uchwalić budżetu, w którym planowane wydatki bieżące są wyższe niż planowane dochody bieżące powiększone o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6.

W projekcie budżetu na rok 2014 oraz w latach kolejnych relacja ta została zachowana i stanowi nadwyżkę dochodów bieżących nad wydatkami bieżącymi odpowiednio:

✚ w roku 2014	1.448.773,01 zł
✚ w roku 2015	1.484.992,00 zł
✚ w roku 2016	1.522.117,00 zł
✚ w roku 2017	1.560.170,00 zł

**9. WSKAŹNIKI SPŁATY ZOBOWIĄZAŃ**

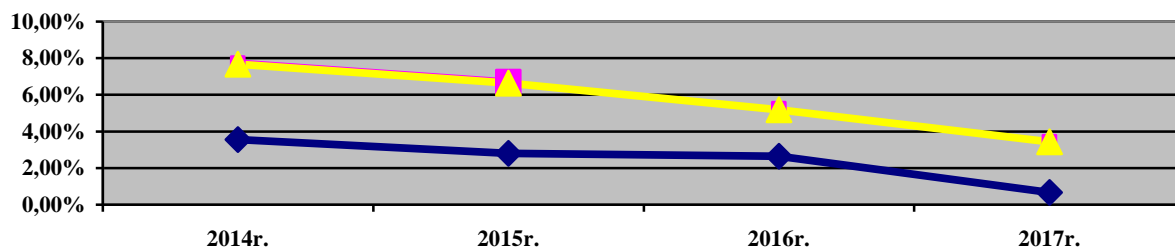
Wskaźniki planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 169 ust. 1 ustawy o finansach publicznych z 2005 r., nie przekraczają 15% planowanych na dany rok budżetowy dochodów ogółem budżetu Powiatu Łódzkiego Wschodniego i wynoszą:

✚ w 2014 r.	3,55%
✚ w 2015 r.	2,81%
✚ w 2016 r.	2,65%
✚ w 2017 r.	0,67%

Zgodnie z art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych nie można uchwalić budżetu, którego realizacja spowoduje, że w roku budżetowym oraz w każdym roku następującym po roku budżetowym, relacja łącznej kwoty przypadających w danym roku budżetowym spłat rat kredytów wraz z należnymi w danym roku odsetkami do planowanych dochodów ogółem budżetu przekroczy średnią arytmetyczną z obliczonych dla ostatnich trzech lat relacji jej dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów ogółem budżetu.

Relacja, o której mowa w art. 243 ustawy dla Powiatu Łódzkiego Wschodniego wynosi:

Wyszczególnienie		2014 prognoza	2015 prognoza	2016 prognoza	2017 prognoza
1	2	3	4	5	6
<b>1.</b>	<b>WSKAŹNIK SPŁATY ZOBOWIĄZAŃ</b>				
1.1.	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów ogółem	3,55%	2,81%	2,65%	0,67%
1.2.	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy obliczony w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy	7,72%	6,69%	5,24%	3,43%
1.3.	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy	7,67%	6,64%	5,18%	3,43%

**RELACJA, O KTÓREJ MOWA W ART. 243 USTAWY O FINANSACH PUBLICZNYCH**

- ◆ wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów ogółem
- dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy obliczony w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy
- ▲ dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy

**10. PRZEDSIĘWZIĘCIA**

Zgodnie z art. 226 ustawy o finansach publicznych w Wieloletniej Prognozie Finansowej dla Powiatu Łódzkiego Wschodniego w prognozowanych wydatkach w roku 2014 wyszczególniono kwoty wydatków bieżących i majątkowych wynikających z limitów na planowane i realizowane przedsięwzięcia, które zostały przedstawione w załączniku Nr 2 do uchwały.

Przedsięwzięcia planowane do realizacji w 2014 r. o łącznej wartości 985.933,60 zł obejmują wydatki bieżące na programy i projekty realizowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych oraz wieloletnie wydatki majątkowe.

W ramach wydatków bieżących ujęto projekty, których realizacja rozpoczęła się w latach poprzednich, a ich zakończenie planowane jest w roku 2014. Łączny limit wydatków bieżących na rok 2014 wynosi 585.933,60 zł i obejmuje:

✚ projekt pn. „PWP Zawodowe Centrum Kariery”	15.000,00 zł
✚ projekt pn. „Młody Biznes”	27.198,00 zł
✚ projekt pn. „Dobry wybór – Lepsza przyszłość”	543.735,60 zł

W ramach przedsięwzięć majątkowych w 2014 r. ujęto wydatki w wysokości 400.000,00 zł na realizację zadania inwestycyjnego pn. „Przebudowa drogi powiatowej Nr 2912E – ul. Brzezińskiej w gminie Andrespol” – etap II, którego realizacja rozpoczęła się w roku 2013.

W latach kolejnych nie zostały zaplanowane żadne przedsięwzięcia.

**11. PODSUMOWANIE**

W roku 2013 obowiązuje Uchwała Nr XXIX/429/2013 Rady Powiatu Łódzkiego Wschodniego z dnia 31 stycznia 2013r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Łódzkiego Wschodniego na lata 2013 – 2017.

Przygotowując projekt budżetu na rok 2014 oraz Wieloletnią Prognozę Finansową Powiatu Łódzkiego Wschodniego na lata 2014 – 2017 zaproponowano uchwalenie nowej prognozy, po podjęciu której poprzednia traci moc.

W przygotowanym projekcie rokiem bazowym jest rok budżetowy 2014. Wieloletnia Prognoza Finansowa swoim zakresem obejmuje również wcześniejsze lata niezbędne do wyliczenia relacji dających podstawę do przyjęcia niektórych wartości na kolejne lata.