

ZARZĄD POWIATU ŁÓDZKIEGO WSCHODNIEGO



**INFORMACJA
O KSZTAŁTOWANIU SIĘ
WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ
POWIATU ŁÓDZKIEGO WSCHODNIEGO
W 2014 ROKU**

Łódź, marzec 2015 r.

**INFORMACJA
O KSZTAŁTOWANIU SIĘ WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ
POWIATU ŁÓDZKIEGO WSCHODNIEGO
W 2014 ROKU**

SPIS TREŚĆ

CZĘŚĆ I – ZMIANY W KSZTAŁTOWANIU SIĘ WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ POWIATU ŁÓDZKIEGO WSCHODNIEGO NA LATA 2014 – 2017 w 2014r.	3
1. ZMIANY WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ W 2014 ROKU	4
1.1. Zmiany planu dochodów budżetu Powiatu Łódzkiego Wschodniego w 2014 r.	4
1.2. Zmiany planu wydatków budżetu Powiatu Łódzkiego Wschodniego w 2014 r.	8
1.3. Zmiany wyniku budżetu Powiatu Łódzkiego Wschodniego w 2014 r.	11
1.4. Zmiany planu przychodów i rozchodów budżetu Powiatu Łódzkiego Wschodniego w 2014 r.	12
1.5. Zmiany kwoty długu budżetu Powiatu Łódzkiego Wschodniego w 2014 r.	13
1.6. Zmiany relacji zrównoważenia wydatków bieżących budżetu Powiatu Łódzkiego Wschodniego, o której mowa w art. 242 ustawy o finansach publicznych w 2014 r.	13
1.7. Zmiany wskaźnika spłaty zobowiązań w 2014 r.	14
1.8. Podsumowanie zmian budżetu Powiatu Łódzkiego Wschodniego w 2014 r.	15
 CZĘŚĆ II – ANALIZA KSZTAŁTOWANIA SIĘ WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ POWIATU ŁÓDZKIEGO WSCHODNIEGO NA LATA 2014 – 2017 w 2014 r.	 16
1. WIELOLETNIA PROGNOZA FINANSOWA W 2014 r.	17
1.1. Dochody budżetu Powiatu Łódzkiego Wschodniego w 2014 r.	21
1.2. Wydatki budżetu Powiatu Łódzkiego Wschodniego w 2014 r.	23
1.3. Wynik budżetu Powiatu Łódzkiego Wschodniego w 2014 r.	24
1.4. Przychody budżetu Powiatu Łódzkiego Wschodniego w 2014 r.	25
1.5. Rozchody budżetu Powiatu Łódzkiego Wschodniego w 2014 r.	25
1.6. Kwota długu budżetu Powiatu Łódzkiego Wschodniego w 2014 r.	25
1.7. Relacja zrównoważenia wydatków bieżących budżetu Powiatu Łódzkiego Wschodniego, o której mowa w art. 242 ustawy o finansach publicznych w 2014 r.	26
1.8. Wskaźniki spłaty zobowiązań w 2014 r.	26
2. WIELOLETNIA PROGNOZA FINANSOWA W LATACH KOLEJNYCH	27
2.1. Dochody budżetu Powiatu Łódzkiego Wschodniego w latach 2015 – 2017	27
2.2. Wydatki budżetu Powiatu Łódzkiego Wschodniego w latach 2015 – 2017	28
2.3. Wynik budżetu Powiatu Łódzkiego Wschodniego w latach 2015 – 2017	29
2.4. Przychody budżetu Powiatu Łódzkiego Wschodniego w latach 2015 – 2017	30
2.5. Rozchody budżetu Powiatu Łódzkiego Wschodniego w latach 2015 – 2017	30
2.6. Kwota długu budżetu Powiatu Łódzkiego Wschodniego w latach 2015 – 2017	31
2.7. Relacja zrównoważenia wydatków bieżących budżetu Powiatu Łódzkiego Wschodniego, o której mowa w art. 242 ustawy o finansach publicznych w latach 2015 – 2017	31
2.8. Wskaźniki spłaty zobowiązań w latach 2015 – 2017	32
 CZĘŚĆ III – ANALIZA REALIZACJI PRZEDSIĘWZIĘĆ UCHWALONYCH W WIELOLETNIEJ PROGNOZIE FINANSOWEJ POWIATU ŁÓDZKIEGO WSCHODNIEGO NA LATA 2014 – 2017 W 2014 r.	 33
 PODSUMOWANIE	 39

Część I

ZMIANY W KSZTAŁTOWANIU SIĘ WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ POWIATU ŁÓDZKIEGO WSCHODNIEGO NA LATA 2014 – 2017 W 2014 r.

1. ZMIANY WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ W 2014 ROKU

W dniu 27 grudnia 2013 r. Rada Powiatu Łódzkiego Wschodniego podjęła Uchwałę Nr XL/554/2013 w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Łódzkiego Wschodniego na lata 2014 – 2017.

W okresie sprawozdawczym na skutek podjętych uchwał przez Radę i Zarząd Powiatu, Wieloletnia Prognoza Finansowa Powiatu Łódzkiego Wschodniego na lata 2014 – 2017 podlegała zmianom.

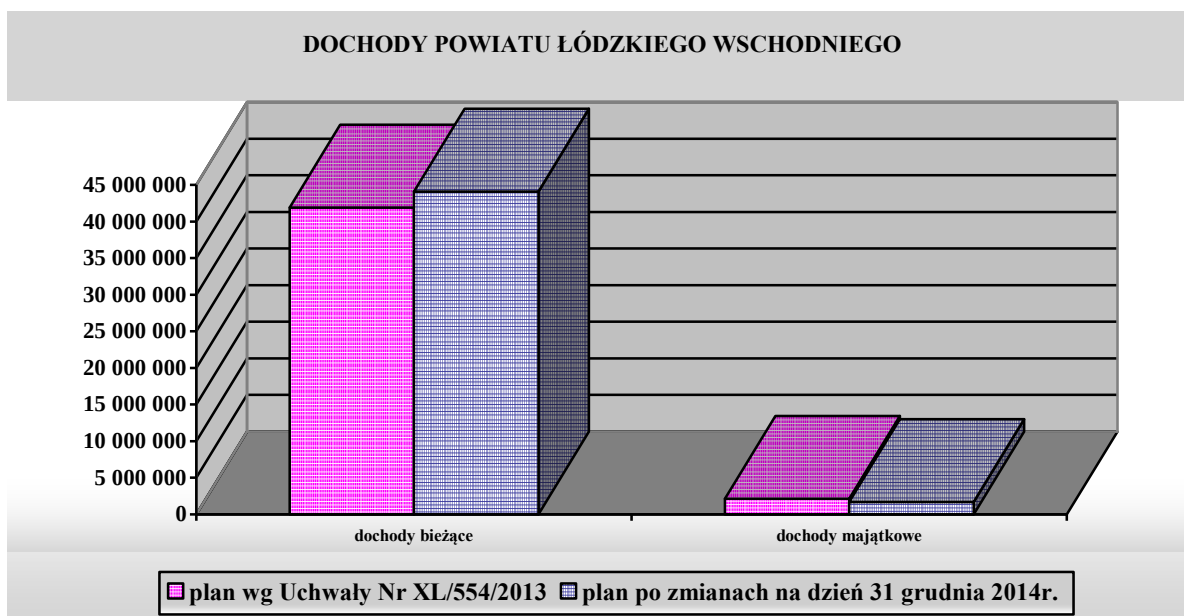
Ostateczne wartości przyjęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej na dzień 31 grudnia 2014 r. w odniesieniu do wartości ujętych w Uchwale XL/554/2013 z dnia 27 grudnia 2013 r. przedstawiają poniższe zestawienia.

1.1. ZMIANY PLANU DOCHODÓW BUDŻETU POWIATU ŁÓDZKIEGO WSCHODNIEGO W 2014 r.

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.

Zmiany planu dochodów w 2014 r. ujętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej przedstawia poniższa tabela:

Lp.	Treść	Prognoza 2014 wg Uchwały XL/554/2013 z dnia 27 grudnia 2013r.	Plan po zmianach na dzień 31 grudnia 2014r.	różnica (4-3)
1	2	3	4	5
1.	DOCHODY OGÓŁEM	44 035 109,72	45 792 264,51	1 757 154,79
1.1.	Dochody bieżące	41 898 609,72	44 081 298,57	2 182 688,85
w tym:				
1.1.1.	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	14 227 920,00	14 022 840,00	-205 080,00
1.1.2.	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	220 000,00	275 000,00	55 000,00
1.1.3.	podatki i opłaty	2 571 620,50	2 985 153,50	413 533,00
1.1.4.	z subwencji ogólnej	9 656 803,00	9 609 650,00	-47 153,00
1.1.5.	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	10 840 602,47	12 127 271,68	1 286 669,21
1.2.	Dochody majątkowe	2 136 500,00	1 710 965,94	-425 534,06
w tym:				
1.2.1.	ze sprzedaży majątku	500,00	4 729,00	4 229,00
1.2.2.	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	2 136 000,00	1 705 582,00	-430 418,00



DOCHODY BUDŻETU POWIATU ŁÓDZKIEGO WSCHODNIEGO

Plan dochodów wg Uchwały Nr XL/554/2013	44.035.109,72 zł
Plan dochodów po zmianach na 2014 r.	45.792.264,51 zł
Różnica	+ 1.757.154,79 zł

Plan dochodów budżetu powiatu w okresie sprawozdawczym w odniesieniu do Uchwały Nr XL/554/2013 z dnia 27 grudnia 2013 r. został zwiększony o kwotę per saldo 1.757.154,79 zł. Zmiany wprowadzone w trakcie realizacji budżetu obejmowały:

- + zwiększenie dochodów bieżących o kwotę 2.182.688,85 zł
w tym zwiększenie z tytułu dotacji i środków na finansowanie
wydatków realizowanych z udziałem środków, o których mowa
w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 uofp 82.140,21 zł
- zmniejszenie dochodów majątkowych o kwotę 425.534,06 zł

Zmiany obejmujące zwiększenie planu dochodów bieżących o kwotę per saldo 2.182.688,85 zł związane były przede wszystkim z:

- + zwiększeniem planu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące 1.286.669,21 zł
 w tym:
 - zwiększenia:
 - o na podstawie decyzji Wojewody Łódzkiego i Ministra Pracy i Polityki Społecznej 933.468,00 zł
 - o z tytułu dotacji i środków otrzymanych z gmin i powiatów na realizację zadań z zakresu pomocy społecznej i polityki społecznej 170.441,00 zł

○ z tytułu uzyskanych środków i dotacji z Narodowego i Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej oraz Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych	102.372,00 zł
○ w związku z realizacją projektów unijnych	82.140,21 zł
zmniejszenie z tytułu środków otrzymanych od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych	1.752,00 zł
+ zwiększeniem planu dochodów z tytułu opłat	413.533,00 zł
+ zwiększeniem dochodów uzyskanych przez domy pomocy społecznej funkcjonujące na terenie powiatu	277.196,00 zł
+ zwiększeniem planu dochodów powiatu związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej	154.292,85 zł
+ zmniejszeniem planu dochodów z tytułu udziału powiatu w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa	150.080,00 zł
+ zmniejszeniem subwencji ogólnej	47.153,00 zł
+ pozostałymi zwiększeniami dokonanymi na podstawie analizy wykonania budżetu oraz przewidywanego wykonania w zakresie dochodów bieżących	248.230,79 zł

Zmiany obejmujące zmniejszenie planu dochodów majątkowych o kwotę per saldo 425.534,06 zł związane były z:

- + zmniejszeniem planu dochodów z tytułu pomocy finansowej z budżetu Gminy Koluszki o kwotę 2.000.000,00 zł przyznanej na realizację zadania inwestycyjnego pn. „Poprawa spójności komunikacyjnej i bezpieczeństwa ruchu na drodze powiatowej Nr 2915E w miejscowości Borowa gmina Koluszki i miejscowości Karpin gmina Brójce”; przedmiotowe zadanie pierwotnie planowane do realizacji przez powiat zostało zrealizowane przez Gminę Koluszki; z budżetu powiatu na realizację zadania przeznaczono środki w ramach porozumienia na tzw. zarząd nad drogami powiatowymi stanowiące dotację celową w wysokości 1.000.000,00 zł;
- + zwiększeniem planu dochodów z tytułu pomocy finansowej otrzymanej z budżetu Gminy Andrespol na realizację zadania inwestycyjnego pn. Przebudowa drogi powiatowej Nr 2912E – ul. Brzezińskiej w gminie Andrespol” – etap II o kwotę 1.932,00 zł;
- + przyznaniem pomocy finansowych z gmin w wysokości 883.457,00 zł na realizację zadań inwestycyjnych, w tym:
 - na zadania sklasyfikowane w rozdziale 60014 – Drogi publiczne powiatowe, w tym:
 - Gmina Andrespol 45.000,00 zł
 - w tym:

- „Wykonanie sygnalizacji świetlnej na skrzyżowaniu ulic Łódzkiej i Główniej w Justynowie gmina Andrespol” 45.000,00 zł
 - Gmina Brójce 100.000,00 zł
 - w tym:
 - „Przebudowa drogi powiatowej Nr 2922E Kalino – Stefanów” 100.000,00 zł
 - Gmina Nowosolna 468.187,00 zł
 - w tym:
 - „Przebudowa drogi powiatowej Nr 1186E na odcinku od granicy gminy w miejscowości Wódka do ul. Główniej w miejscowości Kalonka” – I etap 408.000,00 zł
 - „Budowa chodnika przy drodze powiatowej Nr 1151E i Nr 2913E w miejscowości Wiączyń Dolny” 60.187,00 zł
 - Gmina Rzgów 200.000,00 zł
 - w tym:
 - „Przebudowa drogi powiatowej Nr 2922E Kalino – Stefanów” 200.000,00 zł
- z budżetu Gminy Koluszki na realizację zadania inwestycyjnego pn. „Wykonanie i montaż regałów na potrzeby stanowisk pracy Wydziału Komunikacji i Spraw Obywatelskich w Koluszkach” w wysokości 10.270,00 zł;
- z budżetu gminy Andrespol, Brójce, Koluszki, Nowosolna, Rzgów i Tuszyn w łącznej wysokości 60.000,00 zł na realizację zadania inwestycyjnego pn. „Zakup samochodu ratownictwa ekologicznego z wyposażeniem przeznaczonego dla KP PSP powiatu łódzkiego wschodniego z/s w Koluszkach”;
- + przyznaniem dotacji celowej z budżetu państwa na dofinansowanie zadania inwestycyjnego pn. „Przebudowa drogi powiatowej Nr 2912E – ul. Brzezińskiej w gminie Andrespol” – etap II, realizowanego w ramach programu wieloletniego pn. Narodowy program przebudowy dróg lokalnych – Etap II Bezpieczeństwo – Dostępność – Rozwój” w wysokości 236.873,00 zł;
- + przyznaniem dotacji z Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych na zakup samochodów przystosowanych do przewozu osób niepełnosprawnych dla potrzeb Domu Pomocy Społecznej w Wiśniowej Górze oraz Specjalnego Ośrodka Szkolno – Wychowawczego w Koluszkach w wysokości 160.000,00 zł;
- + przyznaniem dotacji i środków z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej oraz z Wojewódzkiego Funduszu Wsparcia Państwowej Straży Pożarnej w wysokości 124.920,00 zł na realizację zadania inwestycyjnego pn. „Zakup samochodu ratownictwa

ekologicznego z wyposażeniem przeznaczonego dla KP PSP powiatu łódzkiego wschodniego z/s w Koluszkach”;

- + zwiększeniem planu dotacji celowych przyznanych z budżetu państwa na realizację zakupów inwestycyjnych w ramach zadań zleconych o kwotę 89.200,00 zł;
- + przyznaniem środków z budżetu Województwa Łódzkiego w wysokości 73.200,00 zł pochodzących z tytułu wyłączania z produkcji gruntów rolnych w 2014 r. z przeznaczeniem na realizację zadania inwestycyjnego pn. „Modernizacja odcinka drogi powiatowej Nr 2917E we wsi Felicjanów gmina Koluszki”;
- + zwiększeniem planu dochodów z tytułu sprzedaży składników majątkowych o kwotę 4.229,00 zł;
- + wprowadzeniem do budżetu środków finansowych z niewykorzystanych w terminie wydatków związanych z realizacją zadania inwestycyjnego pn. „Modernizacja wejścia frontowego w budynku Poradni Psychologiczno – Pedagogicznej w Koluszkach”, które nie wygasły z upływem roku 2013 w wysokości 654,94 zł.

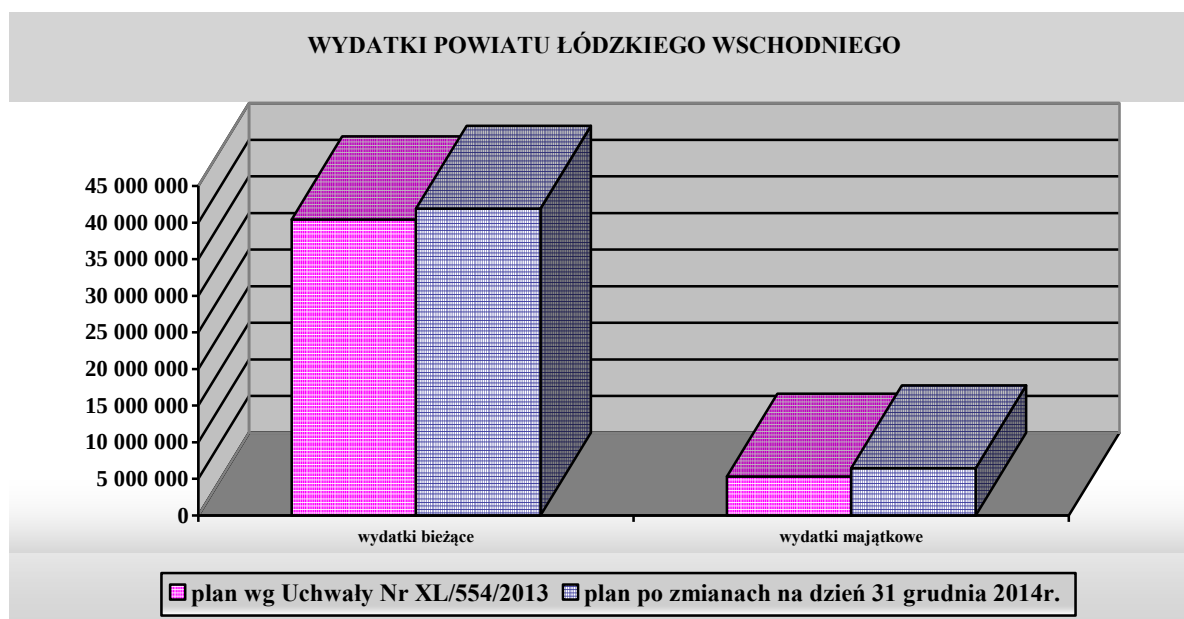
1.2. ZMIANY PLANU WYDATKÓW BUDŻETU POWIATU ŁÓDZKIEGO WSCHODNIEGO W 2014 r.

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.

Zmiany poszczególnych wydatków w 2014 r. ujętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej przedstawia poniższa tabela:

Lp.	Treść	Prognoza 2014 wg Uchwały XL/554/2013 z dnia 27 grudnia 2013r.	Plan po zmianach na dzień 31 grudnia 2014r.	różnica (4-3)
1	2	3	4	5
1.	WYDATKI OGÓŁEM	45 766 956,71	48 357 438,05	2 590 481,34
1.1.	Wydatki bieżące	40 449 836,71	41 898 990,79	1 449 154,08
1.1.1.	wydatki na obsługę długu	116 197,00	116 197,00	0,00
1.2.	Wydatki majątkowe	5 317 120,00	6 458 447,26	1 141 327,26
2.	Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych	x	x	x
2.1.	Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	24 330 009,00	24 996 997,78	666 988,78
2.2.	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego	6 744 686,11	6 900 525,20	155 839,09
2.3.	Wydatki objęte limitem art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	985 933,60	1 224 356,01	238 422,41

Lp.	Treść	Prognoza 2014 wg Uchwały XL/554/2013 z dnia 27 grudnia 2013r.	Plan po zmianach na dzień 31 grudnia 2014r.	różnica (4-3)
1	2	3	4	5
2.3.1.	bieżące	585 933,60	583 693,56	-2 240,04
2.3.2.	majątkowe	400 000,00	640 662,45	240 662,45
2.4.	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	585 933,60	688 074,24	102 140,64
2.4.1.	w tym finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	509 305,52	603 569,94	94 264,42
2.5.	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	0,00	0,00	0,00
2.5.1	w tym finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	0,00	0,00
2.6.	Wydatki na wkład krajowy w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	76 628,08	84 504,30	7 876,22



WYDATKI BUDŻETU POWIATU ŁÓDZKIEGO WSCHODNIEGO

Plan wydatków wg Uchwały Nr XL/554/2013

45.766.956,71 zł

Plan wydatków po zmianach na 2014 r.

48.357.438,05 zł

Różnica

+ 2.590.481,34 zł

Plan wydatków budżetu powiatu w okresie sprawozdawczym w odniesieniu do Uchwały Nr XL/554/2013 z dnia 27 grudnia 2013 r. został zwiększony o kwotę per saldo 2.590.481,34 zł. Zmiany wprowadzone w trakcie realizacji budżetu obejmowały:

✚ zwiększenie wydatków bieżących o kwotę	1.449.154,08 zł
✚ w tym zwiększenie wydatków na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 uofp	102.140,64 zł
✚ zwiększenie wydatków majątkowych o kwotę	1.141.327,26 zł

Zmiany obejmujące zwiększenie planu wydatków bieżących o kwotę per saldo 1.449.154,08 zł związane były przede wszystkim z realizacją zadań z zakresu:

✚ pomocy i polityki społecznej – zwiększenie o kwotę	957.813,51 zł
✚ administracji publicznej – zwiększenie o kwotę	347.318,83 zł
✚ oświaty i wychowania oraz edukacyjnej opieki wychowawczej – zwiększenie o kwotę	199.428,89 zł
✚ bezpieczeństwa publicznego i ochrony przeciwpożarowej – zwiększenie o kwotę	190.274,85 zł
✚ wyborów do rady powiatu – zwiększenie o kwotę	72.827,00 zł
✚ działalności usługowej – zwiększenie o kwotę	45.407,00 zł
✚ ochrony środowiska – zwiększenie o kwotę	32.441,00 zł
✚ ochrony zdrowia – zwiększenie o kwotę	7.116,00 zł
✚ gospodarki mieszkaniowej – zwiększenie o kwotę	321,00 zł
✚ transportu i łączności – zmniejszenie o kwotę	393.636,00 zł
✚ rolnictwa i łowiectwa – zmniejszenie o kwotę	4.121,00 zł
✚ kultury i ochrony dziedzictwa narodowego – zmniejszenie o kwotę	3.500,00 zł
✚ leśnictwa – zmniejszenie o kwotę	1.752,00 zł
✚ obrony narodowej – zmniejszenie o kwotę	785,00 zł

Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych uległy zwiększeniu o kwotę per saldo 102.140,64 zł i obejmowały realizację projektu:

- ✚ pn. „Inwestycja w kadrę V” – zwiększenie o kwotę 104.380,68 zł w związku z przystąpieniem do realizacji projektu przez Powiatowy Urząd Pracy Łódź – Wschód;
- ✚ pn. „Młody Biznes” – zmniejszenie o kwotę 5.644,29 zł do wysokości faktycznie poniesionych wydatków w związku zakończeniem realizacji projektu (wydatki objęte limitem art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy);
- ✚ pn. „Dobry wybór – Lepsza przyszłość” – zwiększenie o kwotę 1.592,30 zł w związku z niewykorzystaniem w latach ubiegłych środków przyznanych na realizację projektu (wydatki objęte limitem art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy);

- + pn. „PWP Zawodowe Centrum Kariery” – zwiększenie o kwotę per saldo 1.811,95 zł w związku z wprowadzeniem do planu wydatków wkładu własnego powiatu oraz końcowym rozliczeniem przyznanych środków na realizację projektu (wydatki objęte limitem art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy).

Zmiany obejmujące zwiększenie planu wydatków majątkowych o kwotę 1.141.327,26 zł związane były z realizacją zadań z zakresu:

+ utrzymania dróg powiatowych – zwiększenie o kwotę	394.417,26 zł
+ bezpieczeństwa publicznego i ochrony przeciwpożarowej – zwiększenie o kwotę	199.120,00 zł
+ oświaty i wychowania oraz edukacyjnej opieki wychowawczej – zwiększenie o kwotę	172.545,00 zł
+ pomocy społecznej – zwiększenie o kwotę	161.495,00 zł
+ różnych rozliczeń – zwiększenie o kwotę	100.000,00 zł
+ działalności usługowej – zwiększenie o kwotę	42.000,00 zł
+ gospodarki mieszkaniowej – zwiększenie o kwotę	33.000,00 zł
+ ochrony środowiska – zwiększenie o kwotę	29.880,00 zł
+ administracji publicznej – zwiększenie o kwotę	8.870,00 zł

Wydatki majątkowe objęte limitem wydatków na realizację przedsięwzięć w okresie sprawozdawczym zostały zwiększone o kwotę 240.662,45 zł i obejmowały realizację zadania inwestycyjnego pn. „Przebudowa drogi powiatowej Nr 2912E – ul. Brzezińskiej w gminie Andrespol” – etap II.

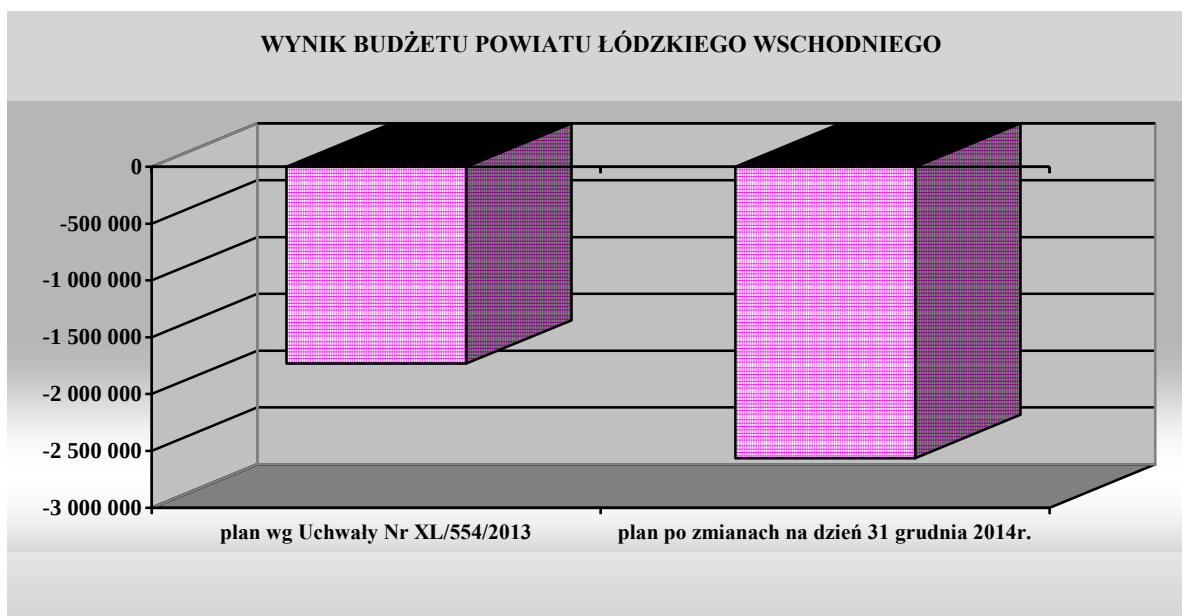
1.3. ZMIANY WYNIKU BUDŻETU POWIATU ŁÓDZKIEGO WSCHODNIEGO W 2014 r.

Wynik budżetu Powiatu Łódzkiego Wschodniego w 2014 r. stanowiący różnicę między planowanymi dochodami a wydatkami w okresie sprawozdawczym wynosił:

+ wg Uchwały Nr XL/554/2013 z dnia 27 grudnia 2013 r.	- 1.731.846,99 zł
+ po zmianach na dzień 31 grudnia 2014 r.	- 2.565.173,54 zł

Ujemny wynik budżetu w wysokości 1.731.846,99 zł prognozowany w pierwotnej uchwale miał być pokryty wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych, pochodzącymi z rozliczenia lat ubiegłych.

Jednak na skutek podjętych Uchwał Rady Powiatu Łódzkiego Wschodniego na dzień 31 grudnia 2014 r. planowany wynik budżetu wzrósł o kwotę 833.326,55 zł i osiągnął poziom – 2.565.173,54 zł, a źródłem pokrycia miała być nadwyżka z lat ubiegłych oraz wolne środki pochodzące z rozliczenia lat ubiegłych.

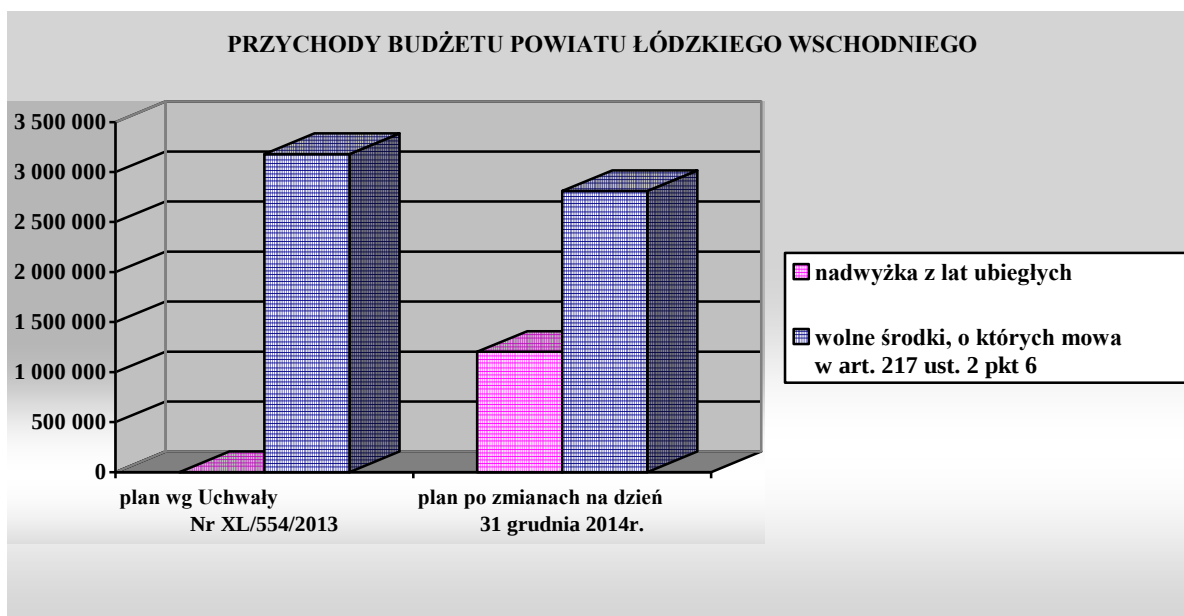


1.4. ZMIANY PLANU PRZYCHODÓW i ROZCHODÓW BUDŻETU POWIATU ŁÓDZKIEGO WSCHODNIEGO W 2014 r.

Plan przychodów budżetu Powiatu Łódzkiego Wschodniego w 2014 r. wynosił:

✚ wg Uchwały Nr XL/554/2013	
z dnia 27 grudnia 2013 r.	3.180.522,99 zł
w tym:	
wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6	3.180.522,99 zł
✚ po zmianach na dzień 31 grudnia 2014 r.	4.013.849,54 zł
w tym:	
wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6	2.810.420,00 zł
nadwyżka z lat ubiegłych	1.203.429,54 zł

Zwiększenie planu przychodów o kwotę per saldo 833.326,55 zł związane było z zakończeniem roku budżetowego 2013 i jego rozliczeniem, a następnie z wprowadzeniem do budżetu powiatu 2014 r. nadwyżki z lat ubiegłych w wysokości 1.203.429,54 zł oraz zmniejszeniem planu wolnych środków pochodzących z rozliczenia lat ubiegłych o kwotę 370.102,99 zł.



Plan rozchodów obejmujący spłaty rat kapitałowych zaciągniętych wcześniej kredytów przez Powiat Łódzki Wschodni w okresie sprawozdawczym nie uległ zmianie i wynosił 1.448.676,00 zł.

1.5. ZMIANY KWOTY DŁUGU BUDŻETU POWIATU ŁÓDZKIEGO WSCHODNIEGO W 2014 r.

W związku z niezaciągnięciem zobowiązań z tytułu kredytów w roku 2014 oraz niezmienianym planem rozchodów, planowana kwota długu budżetu Powiatu Łódzkiego Wschodniego w okresie sprawozdawczym nie uległa zmianie i wynosiła 2.511.744,00 zł.

1.6. ZMIANY RELACJI ZRÓWNOWAŻENIA WYDATKÓW BIEŻĄCYCH BUDŻETU POWIATU ŁÓDZKIEGO WSCHODNIEGO, O KTÓREJ MOWA W ART. 242 USTAWY O FINANSACH PUBLICZNYCH W 2014 r.

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 okresie sprawozdawczym relacja ta została zachowana i stanowiła nadwyżkę dochodów bieżących nad wydatkami bieżącymi odpowiednio:

✚ wg Uchwały Nr XL/554/2013 z dnia 27 grudnia 2013 r.	1.448.773,01 zł
✚ po zmianach na dzień 31 grudnia 2014 r.	2.182.307,78 zł

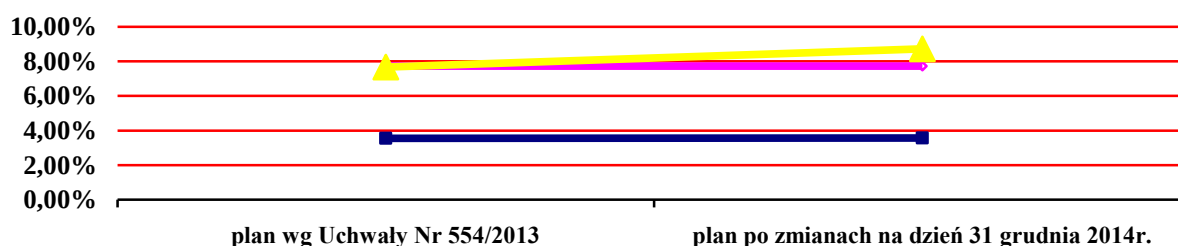
1.7. ZMIANY WSKAŹNIKA SPŁATY ZOBOWIĄZAŃ W 2014 r.

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 w 2014 r. wynosiła:

Lp.	Wyszczególnienie	Prognoza 2014 wg Uchwały XL/554/2013 z dnia 27 grudnia 2013r.	Plan po zmianach na dzień 31 grudnia 2014r.
1	2	3	4
1.	WSKAŹNIK SPŁATY ZOBOWIĄZAŃ		
1.1.	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów ogółem	3,55%	3,42%
1.2.	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy obliczony w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy	7,72%	7,72%
1.3.	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy	7,67%	8,73%

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

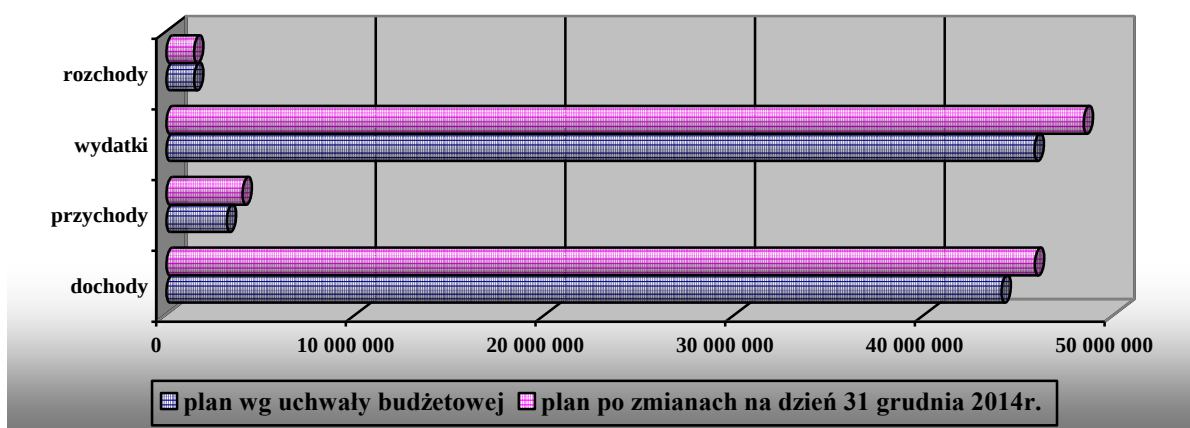
Wskaźnik jednoroczny dla roku 2014 będący stosunkiem dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące do dochodów ogółem, wynosił odpowiednio:

- ✚ wg Uchwały Nr XL/554/2013
z dnia 27 grudnia 2013 r. 3,29%
- ✚ po zmianach na dzień 31 grudnia 2014 r. 4,78%

1.8. PODSUMOWANIE ZMIAN BUDŻETU POWIATU ŁÓDZKIEGO WSCHODNIEGO W 2014 r.

Podsumowując, zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Łódzkiego Wschodniego w 2014 r. przedstawiały się następująco:

Lp.	Treść	Plan na 2014r. wg uchwały budżetowej	Plan po zmianach na dzień 31 grudnia 2014r.	różnica (4-3)	wsk. % (5/3)
1	2	3	4	5	6
A.	DOCHODY	44 035 109,72	45 792 264,51	1 757 154,79	3,99%
B.	PRZYCHODY	3 180 522,99	4 013 849,54	833 326,55	26,20%
	OGÓŁEM (A + B)	47 215 632,71	49 806 114,05	2 590 481,34	5,49%
C.	WYDATKI	45 766 956,71	48 357 438,05	2 590 481,34	5,66%
D.	ROZCHODY	1 448 676,00	1 448 676,00	0,00	0,00%
	OGÓŁEM (C + D)	47 215 632,71	49 806 114,05	2 590 481,34	5,49%



Część II

ANALIZA KSZTAŁTOWANIA SIĘ WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ POWIATU ŁÓDZKIEGO WSCHODNIEGO NA LATA 2014 – 2017 W 2014 r.



rok 2014



lata 2015 – 2017

1. WIELOLETNIA PROGNOZA FINANSOWA W 2014 ROKU

Wieloletnia Prognoza Finansowa na lata 2014 – 2017 według stanu na dzień 31 grudnia 2014 r. w zakresie roku budżetowego 2014 została wykonana według poniższych danych:

Wyszczególnienie		Plan po zmianach na 2014r.	Wykonanie na dzień 31 grudnia 2014r.	wsk. %
1	2	3	4	5
1.	Dochody ogółem	45 792 264,51	46 238 150,08	100,97%
1.1.	Dochody bieżące	44 081 298,57	44 527 192,28	101,01%
w tym:				
1.1.1.	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	14 022 840,00	14 385 831,00	102,59%
1.1.2.	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	275 000,00	288 551,22	104,93%
1.1.3.	podatki i opłaty	2 985 153,50	3 043 647,64	101,96%
1.1.3.1	z podatku od nieruchomości			
1.1.4.	z subwencji ogólnej	9 609 650,00	9 609 650,00	100,00%
1.1.5.	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	12 127 271,68	12 099 172,54	99,77%
1.2.	Dochody majątkowe	1 710 965,94	1 710 957,80	100,00%
w tym:				
1.2.1.	ze sprzedaży majątku	4 729,00	4 728,22	99,98%
1.2.2.	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	1 705 582,00	1 705 574,64	100,00%
2.	Wydatki ogółem	48 357 438,05	46 176 535,48	95,49%
2.1.	Wydatki bieżące	41 898 990,79	39 932 612,95	95,31%
2.1.1.	wydatki na obsługę długu	116 197,00	100 215,90	86,25%
2.2.	Wydatki majątkowe	6 458 447,26	6 243 922,53	96,68%
3.	Wynik budżetu	-2 565 173,54	61 614,60	
4.	Przychody budżetu	4 013 849,54	5 163 849,54	128,65%
4.1.	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	1 203 429,54	1 203 429,54	100,00%
4.1.1.	w tym na pokrycie deficytu budżetu	1 203 429,54		
4.2.	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	2 810 420,00	3 960 420,00	140,92%
4.2.1.	w tym na pokrycie deficytu budżetu	1 361 744,00		
4.3.	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych			
4.3.1.	w tym na pokrycie deficytu budżetu			
4.4.	Inne przychody niezwiązane z zaciąganiem długu			
4.4.1.	w tym na pokrycie deficytu budżetu			

Wyszczególnienie		Plan po zmianach na 2014r.	Wykonanie na dzień 31 grudnia 2014r.	wsk. %
1	2	3	4	5
5.	Rozchody budżetu	1 448 676,00	1 448 676,00	100,00%
5.1.	Splata rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych	1 448 676,00	1 448 676,00	100,00%
5.1.1.	w tym łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy			
6.	Kwota długu	2 511 744,00	2 511 744,00	
7.	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych	x	x	x
8.	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	x	x	x
8.1.	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	2 182 307,78	4 594 579,33	
8.2.	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki a wydatkami bieżącymi pomniejszonymi o wydatki	6 196 157,32	9 758 428,87	
9.	Wskaźnik spłaty zobowiązań			
9.1.	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego i bez uwzględnienia ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok	3,42%	3,35%	
9.2.	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, bez uwzględnienia zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok	3,42%	3,35%	
9.3.	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy	x	x	x
9.4.	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok	3,42%	3,35%	
9.5.	Wskaźnik dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów budżetu, ustalony dla danego roku (wskaźnik jednoroczny)	4,78%	9,95%	

Wyszczególnienie		Plan po zmianach na 2014r.	Wykonanie na dzień 31 grudnia 2014r.	wsk. %
1	2	3	4	5
9.6.	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat)	7,72%	7,72%	
9.6.1.	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z 3 poprzednich lat)	8,73%	8,73%	
9.7.	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy	Spełniona	Spełniona	
9.7.1	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy	Spełniona	Spełniona	
10.	Przeznaczenie prognozowanej nadwyżki budżetowej, w tym na:	0,00	0,00	
10.1	Spłaty kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych			
11.	Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych	x	x	x
11.1.	Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	24 996 997,78	24 647 985,84	98,60%
11.2.	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego	6 900 525,20	6 377 501,75	92,42%
11.3.	Wydatki objęte limitem art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	1 224 356,01	1 211 072,22	98,92%
11.3.1.	bieżące	583 693,56	570 409,77	97,72%
11.3.2.	majątkowe	640 662,45	640 662,45	100,00%
11.4.	Wydatki inwestycyjne kontynuowane	640 662,45	640 662,45	100,00%
11.5.	Nowe wydatki inwestycyjne	3 207 784,81	3 194 988,41	99,60%

Wyszczególnienie		Plan po zmianach na 2014r.	Wykonanie na dzień 31 grudnia 2014r.	wsk. %
1	2	3	4	5
11.6.	Wydatki majątkowe w formie dotacji	2 410 000,00	2 408 271,67	99,93%
12.	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	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	622 840,68	612 357,91	98,32%
12.1.1	w tym środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	592 767,38	582 811,68	98,32%
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	592 767,38	582 811,68	98,32%
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	0,00	0,00	0,00%
12.2.1.	w tym środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	0,00	0,00%
12.2.1.1	w tym środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy wynikające wyłącznie z zawartych umów na realizację programu, projektu lub zadania			
12.3.	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	688 074,24	673 311,18	97,85%
12.3.1.	w tym finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	603 569,94	592 134,97	98,11%
12.3.2.	Wydatki bieżące na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	603 569,94	592 134,97	98,11%
12.4.	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	0,00	0,00	0,00%
12.4.1.	w tym finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	0,00	0,00%
12.4.2.	Wydatki majątkowe na realizację programu, projektu lub zadania wynikające wyłącznie z zawartych umów z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	0,00	0,00%

Wyszczególnienie		Plan po zmianach na 2014r.	Wykonanie na dzień 31 grudnia 2014r.	wsk. %
1	2	3	4	5
12.5.	Wydatki na wkład krajowy w związku z umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy bez względu na stopień finansowania tymi środkami	84 504,30	81 176,21	96,06%
12.5.1.	w tym w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	84 504,30	81 176,21	96,06%
12.6.	Wydatki na wkład krajowy w związku z zawartą po dniu 1 stycznia 2013r. umową na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego w co najmniej 60% środkami, o których mowa w art 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	70 377,56	67 049,47	95,27%
12.6.1.	w tym w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	70 377,56	67 049,47	95,27%

1.1. DOCHODY BUDŻETU POWIATU ŁÓDZKIEGO WSCHODNIEGO W 2014 r.

DOCHODY BUDŻETU POWIATU ŁÓDZKIEGO WSCHODNIEGO

Plan dochodów po zmianach na 2014 r.	45.792.264,51 zł
Wykonanie na dzień 31 grudnia 2014 r.	46.238.150,08 zł
wsk. %	100,97%

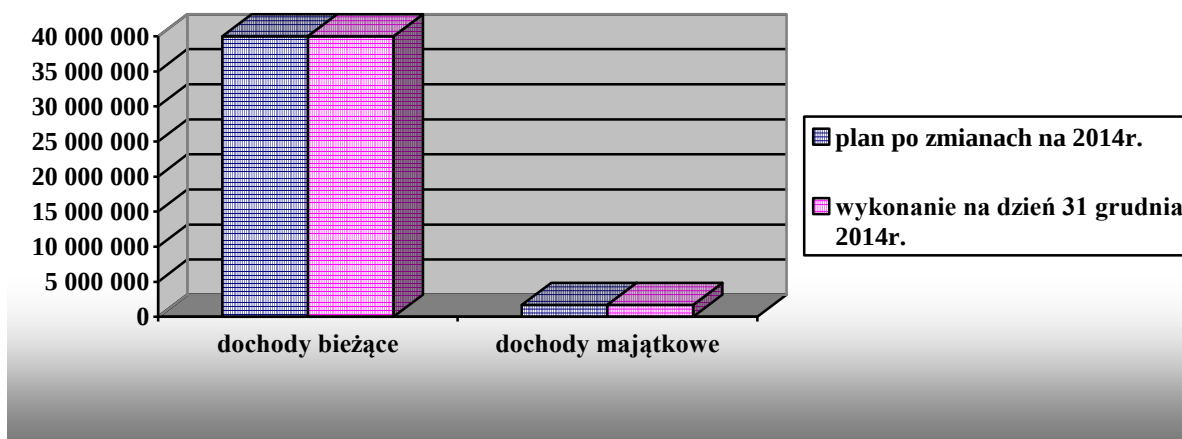
W okresie sprawozdawczym w trakcie realizacji budżetu Powiatu Łódzkiego Wschodniego zaplanowane dochody na poziomie 45.792.264,51 zł zostały zrealizowane w 100,97%, tj. w wysokości 46.238.150,08 zł.

Na zrealizowane dochody składają się:

 dochody bieżące	44.527.192,28 zł
co stanowi 101,01% planu po zmianach	
w tym:	
z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych	612.357,91 zł
 dochody majątkowe	1.710.957,80 zł
co stanowi 100,00% planu po zmianach	

Dochody z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych w 2014 r. zostały zrealizowane w wysokości 612.357,91 zł, co stanowi 98,32% planu. W strukturze zrealizowanych dochodów ogółem stanowią one 1,32%.

DOCHODY BUDŻETU POWIATU ŁÓDZKIEGO WSCHODNIEGO



Na zrealizowane dochody bieżące w 2014 r. w wysokości 44.527.192,28 zł składają się:

- + dochody z tytułu udziału powiatu we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych i prawnych 14.674.382,22 zł
- + dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące 12.099.172,54 zł
- w tym:
 - o dotacje i środki na finansowanie wydatków realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych 612.357,91 zł
- + subwencja ogólna 9.609.650,00 zł
- + wpływy z usług 3.905.306,91 zł
- + wpływy z opłat 3.043.647,64 zł
- + wpływy z różnych dochodów 453.153,34 zł
- + dochody powiatu związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej 305.918,22 zł
- + dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych 252.231,74 zł
- + odsetki od środków na rachunkach bankowych 159.260,87 zł
- + pozostałe 24.468,80 zł

Dochody majątkowe zrealizowane w 2014 r. w wysokości 1.710.957,80 zł stanowią:

- + dochody z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje 1.705.574,64 zł
- + dochody ze sprzedaży majątku 4.728,22 zł
- + środki finansowe z niewykorzystanych w terminie wydatków, związanych z realizacją zadania inwestycyjnego pn. „Modernizacja wejścia frontowego w budynku Poradni Psychologiczno – Pedagogicznej w Koluszkach”, które nie wygasły z upływem roku 2013 654,94 zł

1.2. WYDATKI BUDŻETU POWIATU ŁÓDZKIEGO WSCHODNIEGO W 2014 r.

WYDATKI BUDŻETU POWIATU ŁÓDZKIEGO WSCHODNIEGO

Plan wydatków po zmianach na 2014 r.	48.357.438,05 zł
Wykonanie na dzień 31 grudnia 2014 r.	46.176.535,48 zł
wsk. %	95,49%

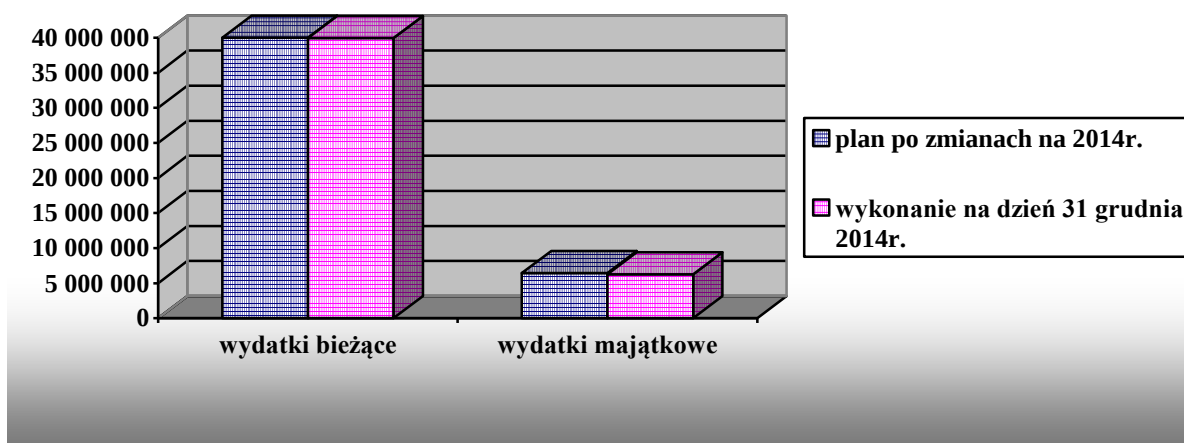
Plan wydatków Powiatu Łódzkiego Wschodniego na 2014 r. został ustalony na poziomie 48.357.438,05 zł. W okresie sprawozdawczym na realizację zaplanowanych zadań poniesione zostały wydatki w wysokości 46.176.535,48 zł, co stanowi 95,49% ustalonego planu wydatków po zmianach.

Na wydatki te składają się:

✚ wydatki bieżące	39.932.612,95 zł
co stanowi 95,31% planu po zmianach	
w tym:	
wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 uofp	673.311,18 zł
✚ wydatki majątkowe	6.243.922,53 zł
co stanowi 96,68% planu po zmianach	

Wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych ogółem w 2014 r. wyniosły 673.311,18 zł, co stanowi 97,85% planu po zmianach. W strukturze zrealizowanych wydatków ogółem stanowią one 1,46%.

WYDATKI BUDŻETU POWIATU ŁÓDZKIEGO WSCHODNIEGO



Wydatki bieżące zrealizowane w 2014 r. w wysokości 39.932.612,95 zł zostały poniesione na:

✚ wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń	24.647.985,84 zł
✚ zadania statutowe	9.432.389,15 zł

+ dotacje na zadania bieżące	2.928.957,55 zł
+ świadczenia na rzecz osób fizycznych	2.149.753,33 zł
+ programy, projekty finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 uofp	673.311,18 zł
w tym:	
o „Dobry wybór – Lepsza przyszłość”	532.044,11 zł
o „Inwestycja w kadre V”	102.901,41 zł
o „Młody Biznes”	21.553,71 zł
o „PWP Zawodowe Centrum Kariery”	16.811,95 zł
+ obsługę długu	100.215,90 zł

Limit wydatków, o którym mowa w art. 226 ust. 3 ustawy o finansach publicznych ustalony na realizację przedsięwzięć w ramach wydatków bieżących w 2014 r. wynosił 583.693,56 zł, natomiast jego realizacja wyniosła 570.409,77 zł, co stanowi 97,72% planu po zmianach.

Wydatki majątkowe w 2014 r. zrealizowane w wysokości 6.243.922,53 zł zostały poniesione na:

+ wydatki inwestycyjne kontynuowane	640.662,45 zł
+ nowe wydatki inwestycyjne	3.194.988,41 zł
+ wydatki majątkowe w formie dotacji	2.408.271,67 zł

Limit wydatków, o którym mowa w art. 226 ust. 3 ustawy o finansach publicznych ustalony na realizację przedsięwzięć w ramach wydatków majątkowych w 2014 r. wykorzystany został w 100,00% i wyniósł 640.662,45 zł. Limit ten obejmował realizację zadania inwestycyjnego pn. „Przebudowa drogi powiatowej Nr 2912E – ul. Brzezińskiej w gminie Andrespol” – etap II.

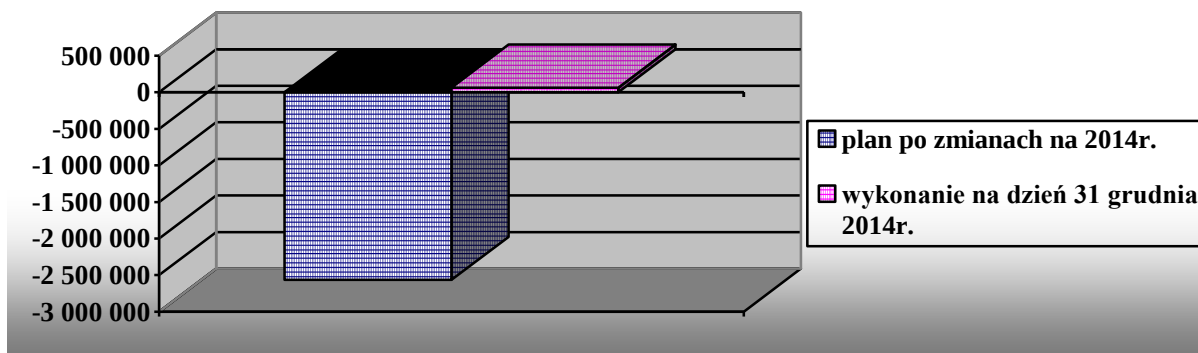
1.3. WYNIK BUDŻETU POWIATU ŁÓDZKIEGO WSCHODNIEGO W 2014 r.

WYNIK BUDŻETU POWIATU ŁÓDZKIEGO WSCHODNIEGO

Plan po zmianach na 2014r.	- 2.565.173,54 zł
Wykonanie na dzień 31 grudnia 2014 r.	+ 61.614,60 zł

W 2014 roku wynik budżetu Powiatu Łódzkiego Wschodniego został zaplanowany na poziomie - 2.565.173,54 zł. Z uwagi na osiągnięte dochody oraz realizację wydatków w 2014 r. osiągnięty wynik stanowił wartość dodatnią i wyniósł 61.614,60 zł.

WYNIK BUDŻETU POWIATU ŁÓDZKIEGO WSCHODNIEGO



1.4. PRZYCHODY BUDŻETU POWIATU ŁÓDZKIEGO WSCHODNIEGO W 2014 r.

PRZYCHODY BUDŻETU POWIATU ŁÓDZKIEGO WSCHODNIEGO

Plan przychodów po zmianach na 2014 r.	4.013.849,54 zł
Wykonanie na dzień 31 grudnia 2014 r.	5.163.849,54 zł
wsk. %	128,65%

Zrealizowane przychody według stanu na dzień 31 grudnia 2014 roku wyniosły 5.163.849,54 zł i obejmowały:

✚ wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych	3.960.420,00 zł
✚ nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych	1.203.429,54 zł

1.5. ROZCHODY BUDŻETU POWIATU ŁÓDZKIEGO WSCHODNIEGO W 2014 r.

ROZCHODY BUDŻETU POWIATU ŁÓDZKIEGO WSCHODNIEGO

Plan rozchodów po zmianach na 2014 r.	1.448.676,00 zł
Wykonanie na dzień 31 grudnia 2014 r.	1.448.676,00 zł
wsk. %	100,00%

Plan rozchodów w 2014 r. w wysokości 1.448.676,00 zł obejmujący spłaty rat kapitałowych zaciągniętych wcześniej kredytów przez Powiat Łódzki Wschodni w okresie sprawozdawczym wykonany został w 100,00%.

1.6. KWOTA DŁUGU BUDŻETU POWIATU ŁÓDZKIEGO WSCHODNIEGO W 2014 r.

Plan po zmianach na 2014 r.	2.511.744,00 zł
Wykonanie na dzień 31 grudnia 2014 r.	2.511.744,00 zł

Zadłużenie Powiatu Łódzkiego Wschodniego według stanu na dzień 01 stycznia 2014 r. wynosiło 3.960.420,00 zł. Po spłatach rat kapitałowych kredytów w analizowanym okresie sprawozdawczym w wysokości 1.448.676,00 zł, zobowiązania Powiatu Łódzkiego Wschodniego z tytułu kredytów według stanu na dzień 31 grudnia 2014 r. wyniosły 2.511.744,00 zł.

1.7. RELACJA ZRÓWNOWAŻENIA WYDATKÓW BIEŻĄCYCH BUDŻETU POWIATU ŁÓDZKIEGO WSCHODNIEGO, O KTÓREJ MOWA W ART. 242 USTAWY O FINANSACH PUBLICZNYCH W 2014 r.

Plan po zmianach na 2014 r.	2.182.307,78 zł
Wykonanie na dzień 31 grudnia 2014 r.	4.594.579,33 zł

Zgodnie z art. 242 ust. 2 ustawy o finansach publicznych na koniec roku budżetowego wykonane wydatki bieżące nie mogą być wyższe niż wykonane dochody bieżące powiększone o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i wolne środki.

Na dzień 31 grudnia 2014 r. planowane dochody bieżące stanowiły nadwyżkę nad wydatkami bieżącymi w wysokości 2.182.307,78 zł, natomiast realizacja wyniosła 4.594.579,33 zł.

1.8. WSKAŹNIKI SPŁATY ZOBOWIĄZAŃ W 2014 r.

Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań do dochodów ogółem	3,42%
Wykonany wskaźnik łącznej kwoty spłaty zobowiązań do dochodów ogółem	3,35%
Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy o finansach publicznych	
o obliczony w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy	7,72%
o obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy	8,73%

Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań wyliczony na podstawie art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych wyliczony według wzoru:

$$\left(\frac{R + O}{D} \right)_n \leq \frac{1}{3} * \left(\frac{Db_{n-1} + Sm_{n-1} - Wb_{n-1}}{D_{n-1}} + \frac{Db_{n-2} + Sm_{n-2} - Wb_{n-2}}{D_{n-2}} + \frac{Db_{n-3} + Sm_{n-3} - Wb_{n-3}}{D_{n-3}} \right)$$

obliczony w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy oraz wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy wyniósł odpowiednio 7,72% oraz 8,73%.

Wykonany wskaźnik łącznej kwoty spłaty zobowiązań do zrealizowanych dochodów ogółem na dzień 31 grudnia 2014 r. wyniósł 3,35% i wyliczony został według wzoru:

(ROZCHODY + ODSETKI OD KREDYTÓW)/DOCHODY OGÓŁEM

$$(1.448.676,00 \text{ zł} + 100.215,90 \text{ zł})/46.238.150,08 \text{ zł} = 3,35\%$$



Wskaźnik jednoroczny dla roku 2014 wyniósł 9,95% i wyliczony został według wzoru:

(DOCHODY BIEŻĄCE + DOCHODY ZE SPRZEDAŻY MAJĄTKU – WYDATKI BIEŻĄCE)/DOCHODY OGÓŁEM

$$(44.527.192,28 + 4.728,22 \text{ zł} - 39.932.612,95 \text{ zł})/46.238.150,08 \text{ zł} = 9,95\%$$

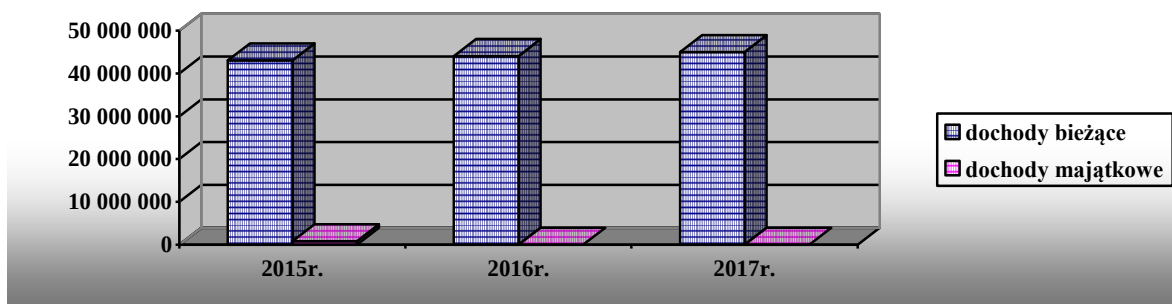
2. WIELOLETNIA PROGNOZA FINANSOWA W LATACH KOLEJNYCH

Wieloletnia Prognoza Finansowa dla Powiatu Łódzkiego Wschodniego obowiązująca w 2014 r. przyjęta została na lata kolejne na podstawie złożonego projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Łódzkiego Wschodniego na lata 2015 – 2018.

2.1. DOCHODY BUDŻETU POWIATU ŁÓDZKIEGO WSCHODNIEGO W LATACH 2015 – 2017

Dochody planowane do osiągnięcia na przestrzeni kolejnych lat przedstawia poniższa tabela:

Wyszczególnienie		2015 prognoza	2016 prognoza	2017 prognoza
1	2	3	4	5
1.	DOCHODY OGÓŁEM	43 871 459,04	44 065 172,00	44 990 541,00
1.1.	Dochody bieżące	43 074 459,04	44 065 172,00	44 990 541,00
1.2.	Dochody majątkowe	797 000,00	0,00	0,00



Dochody ogółem zaplanowane na rok 2015 wynosiły 43.871.459,04 zł, w tym:

✚ dochody bieżące	43.074.459,04 zł
✚ dochody majątkowe	797.000,00 zł

Dochody bieżące prognozowane do osiągnięcia w latach 2016 – 2017 zostały podwyższone o wskaźniki CPI – dynamiki średniorocznej ujęte w wytycznych Ministra Finansów, tj.:

✚ w 2016 r.	2,3%
✚ w 2017 r.	2,1%

Dochody majątkowe zaplanowane na rok 2015 w wysokości 797.000,00 zł stanowi pomoc finansowa z gminy Tuszyn oraz dotacja celowa z budżetu państwa.

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

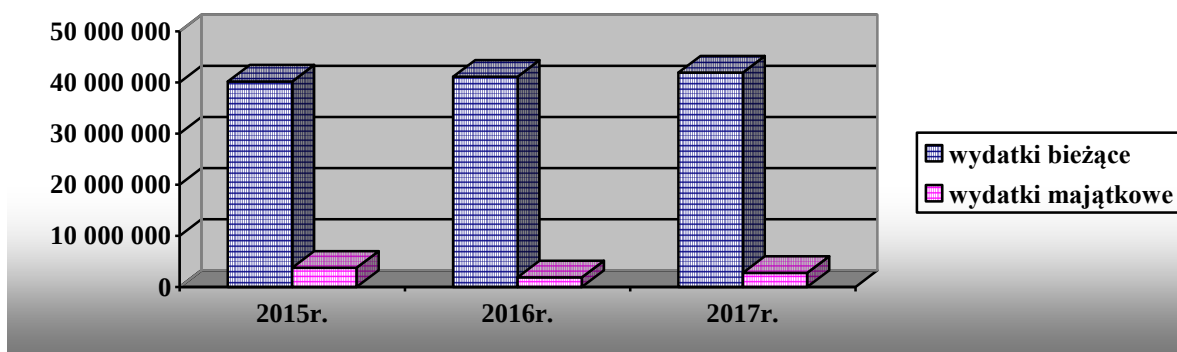
W ramach realizacji przedsięwzięć na wydatki majątkowe nie zostały zaplanowane zadania realizowane w ramach porozumień z innymi jednostkami samorządu terytorialnego, stąd brak podstaw planowania dochodów z tego tytułu.

Ma to wpływ na poziom dochodów ogółem w 2016 r., które stanowią wzrost jedynie o 0,44% w stosunku do dochodów ogółem planowanych na rok 2015.

2.2. WYDATKI BUDŻETU POWIATU ŁÓDZKIEGO WSCHODNIEGO W LATACH 2015 – 2017

Wysokość poszczególnych wydatków na przestrzeni kolejnych lat przedstawia poniższa tabela:

Wyszczególnienie		2015 prognoza	2016 prognoza	2017 prognoza
1	2	3	4	5
1.	WYDATKI OGÓŁEM	43 911 183,04	42 954 896,00	44 699 349,00
1.1.	Wydatki bieżące	40 172 023,04	41 095 980,00	41 958 996,00
w tym:				
1.1.1.	wydatki na obsługę długu	81 540,00	47 000,00	6 000,00
1.2.	Wydatki majątkowe	3 739 160,00	1 858 916,00	2 740 353,00



Wydatki ogółem zaplanowane na rok 2015 w budżecie Powiatu Łódzkiego Wschodniego wynosiły 43.911.183,04 zł, w tym:

✚ wydatki bieżące	40.172.023,04 zł
✚ wydatki majątkowe	3.739.160,00 zł

W ramach wydatków bieżących środki w wysokości 81.540,00 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 2016 – 2017 zostały podwyższone również o wskaźniki zawarte w wytycznych Ministra Finansów.

Ze względu na możliwości finansowania wynikające ze wzrostu dochodów bieżących i konieczność zabezpieczenia środków na realizację wydatków bieżących oraz rozchody powiatu bez zaciągania zobowiązań, których źródłem byłyby kredyty, wydatki majątkowe w roku 2016 zostały zaplanowane na poziomie 1.858.916,00 zł, co stanowi spadek aż o 50,29% w stosunku do planu 2015 r. Wpływ na takie kształtowanie się wydatków ma również brak planowanych dochodów majątkowych.

Z uwagi na realne ujęcie planowanych dochodów i wydatków, prognoza na rok 2016 w zakresie planu wydatków ogółem stanowi spadek o 2,18% w stosunku do roku 2015.

Bardziej optymistyczne założenia dotyczą lat kolejnych, gdzie 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.

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

2.3. WYNIK BUDŻETU POWIATU ŁÓDZKIEGO WSCHODNIEGO W LATACH 2015 – 2017

Wynik budżetu Powiatu Łódzkiego Wschodniego stanowiący różnicę między planowanymi dochodami a wydatkami, jedynie w 2015 roku stanowi wartość ujemną i wynosi 39.724,00 zł. Niedobór ten sfinansowany zostanie wolnymi środkami, o których

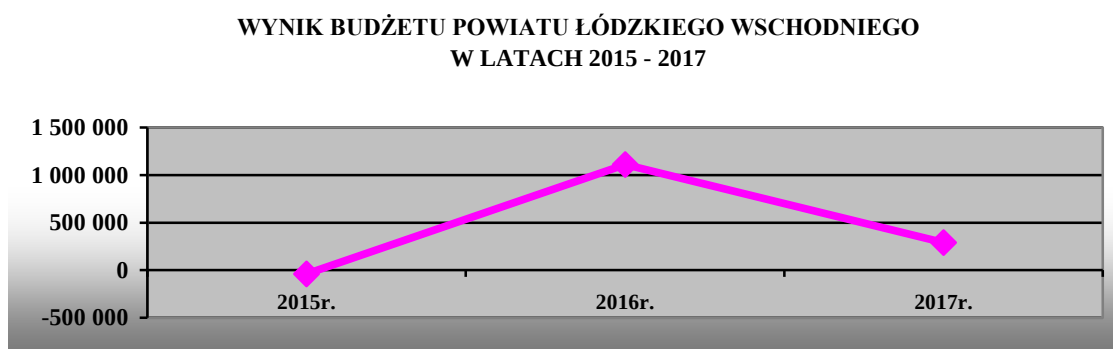
mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych, pochodzącymi z rozliczenia lat ubiegłych.

Kolejne lata 2016 – 2017 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.	-39.724,00 zł
✚ w 2016 r.	1.110.276,00 zł
✚ w 2017 r.	291.192,00 zł

Wynik budżetu Powiatu Łódzkiego Wschodniego w latach 2015 – 2017 przedstawia poniższy wykres:



2.4. PRZYCHODY BUDŻETU POWIATU ŁÓDZKIEGO WSCHODNIEGO W LATACH 2015 – 2017

Przychody budżetu Powiatu Łódzkiego Wschodniego zostały zaplanowane jedynie w 2015 r. Źródłem przychodów są nierozdysponowane wolne środki w wysokości 1.150.000,00 zł pochodzące z rozliczenia lat ubiegłych.

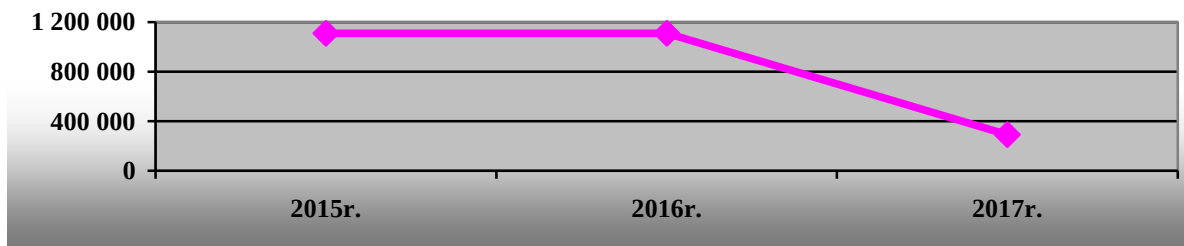
Planowana nadwyżka dochodów nad wydatkami w latach 2016 – 2017 pozwala na nieplanowanie przychodów, których źródło pokrycia stanowiłby kredyt.

2.5. ROZCHODY BUDŻETU POWIATU ŁÓDZKIEGO WSCHODNIEGO W LATACH 2015 – 2017

Rozchody budżetu Powiatu Łódzkiego Wschodniego w latach 2015 – 2017 wynikają z zawartych umów na zaciągnięcie kredytów i ustalonych w nich harmonogramów spłat rat kapitałowych. Rozchody w latach 2015 – 2017 wynoszą:

✚ 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
2015 - 2017**



**2.6. KWOTA DŁUGU BUDŻETU POWIATU ŁÓDZKIEGO WSCHODNIEGO W LATACH
2015 – 2017**

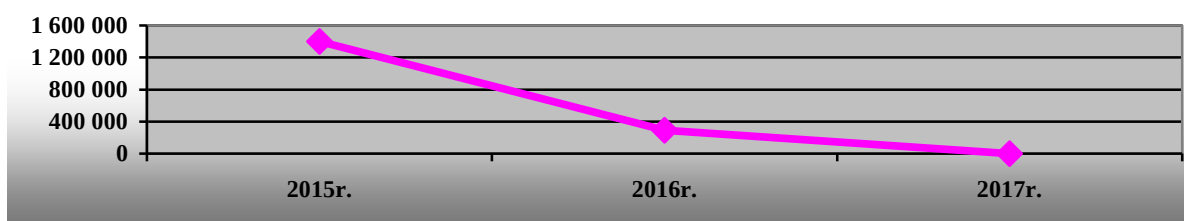
Zadłużenie Powiatu Łódzkiego Wschodniego sukcesywnie spada z uwagi na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów oraz niezaciąganie kolejnych zobowiązań tego rodzaju.

Zadłużenie Powiatu Łódzkiego Wschodniego w poszczególnych latach wynosi:

✚ w 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
2015 - 2017**



**2.7. RELACJA ZRÓWNOWAŻENIA WYDATKÓW BIEŻĄCYCH BUDŻETU POWIATU
ŁÓDZKIEGO WSCHODNIEGO, O KTÓREJ MOWA W ART. 242 USTAWY O FINANSACH
PUBLICZNYCH W LATACH 2015 – 2017**

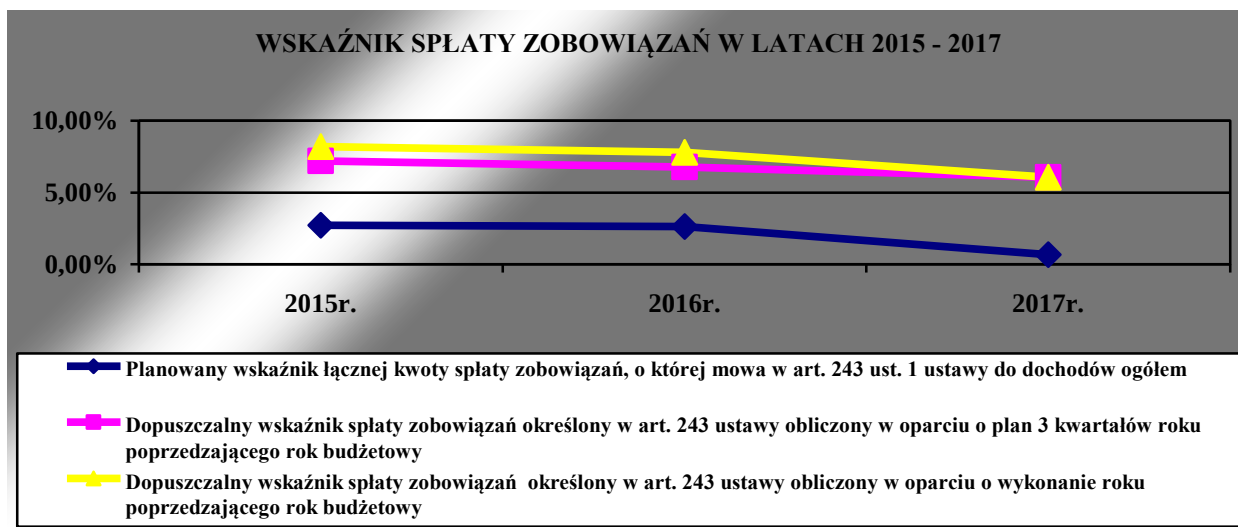
Relacja zrównoważenia wydatków bieżących budżetu Powiatu Łódzkiego Wschodniego w latach 2015 – 2017, o której mowa w art. 242 ustawy o finansach publicznych została zachowana i stanowi nadwyżkę dochodów bieżących nad wydatkami bieżącymi odpowiednio:

✚ w roku 2015	2.902.436,00 zł
✚ w roku 2016	2.969.192,00 zł
✚ w roku 2017	3.031.545,00 zł

2.8. WSKAŹNIKI SPŁATY ZOBOWIĄZAŃ W LATACH 2015 – 2017

Relacja, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych dla Powiatu Łódzkiego Wschodniego w latach 2015 – 2017 wynosi:

Wyszczególnienie		2015 proгноza	2016 proгноza	2017 proгноza
1	2	3	4	5
1.	WSKAŹNIK SPŁATY ZOBOWIĄZAŃ			
1.1.	Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o której mowa w art. 243 ust. 1 ustawy do dochodów ogółem	2,72%	2,63%	0,66%
1.2.	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy obliczony w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy	7,19%	6,78%	6,05%
1.3.	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy	8,20%	7,79%	6,05%



Część III

ANALIZA REALIZACJI PRZEDSIĘWZIĘĆ UCHWALONYCH W WIELOLETNIEJ PROGNOZIE FINANSOWEJ POWIATU ŁÓDZKIEGO WSCHODNIEGO NA LATA 2014 – 2017 W 2014 r.

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.

Przedsięwzięcia planowane do realizacji w 2014 r. o łącznej wartości 1.224.356,01 zł obejmowały wydatki 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.

Łączny limit wydatków bieżących na dzień 31 grudnia 2014 r. wynosił 583.693,56 zł i obejmował projekty:

pn. „Dobry wybór – Lepsza przyszłość”	545.327,90 zł
pn. „Młody Biznes”	21.553,71 zł
pn. „PWP Zawodowe Centrum Kariery”	16.811,95 zł

Wydatki majątkowe objęte limitem art. 226 w 2014 r. stanowiły kwotę 640.662,45 zł i obejmowały realizację zadania inwestycyjnego pn. „Przebudowa drogi powiatowej Nr 2912E - ul. Brzezińskiej w gminie Andrespol” – etap II.

„DOBRY WYBÓR – LEPSZA PRZYSZŁOŚĆ”

Limit wydatków na 2014 r.	545.327,90 zł
Wykonanie na dzień 31 grudnia 2014 r.	532.044,11 zł
wsk. %	97,56%

Projekt pn. „Dobry wybór – Lepsza przyszłość” realizowany był ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego w ramach Poddziałania 7.1.2 Rozwój i upowszechnianie aktywnej integracji przez powiatowe centra pomocy rodzinie. Jego realizacja planowana była w latach 2013 – 2014, a wartość szacowana na kwotę łącznie 1.027.391,83 zł.

Projekt skierowany był do trzech grup odbiorców:

- o osób usamodzielniających się (wychowanków z rodzin zastępczych i placówek opiekuńczo – wychowawczych);
- o osób niepełnosprawnych i ich otoczenia, w tym dzieci do 12 roku życia (osoby zagrożone wykluczeniem społecznym i zawodowym);
- o cudzoziemców o statusie uchodźcy.

Głównym celem projektu było umożliwienie podopiecznym – uczestnikom projektu, aktywnego uczestnictwa w środowisku lokalnym, społecznym i zawodowym, przeciwdziałanie wykluczeniu społecznemu, podniesienie lub zdobycie kwalifikacji zawodowych, które w przyszłości ułatwią podjęcie samodzielnego życia oraz niezależność finansową.

Dla osób usamodzielniających się – uczestników projektu zapewniono kursy zawodowe, kurs przedmaturalny, konsultacje z doradcą zawodowym, staże oraz wypłatę zasiłków na kontynuację nauki.

Dla osób niepełnosprawnych – uczestników projektu w okresie sprawozdawczym zapewniono dofinansowanie do turnusów i zajęć rehabilitacyjnych, konsultacje z doradcą zawodowym, psychologiem, staże oraz szkolenia zawodowe.

Na realizację przedmiotowego projektu w 2014 r. wydatkowano ogółem 532.044,11 zł, co stanowi 97,56% limitu wydatków ustalonego na 2014 r.

Limit zobowiązań ustalony w wysokości 506.815,37 zł wykorzystany został w 96,28% i wyniósł 487.955,20 zł.

Źródłem finansowania projektu w okresie sprawozdawczym były:

- środki z budżetu UE 464.994,64 zł
- środki z budżetu państwa 24.617,36 zł
- środki z budżetu powiatu 42.432,11 zł

Łącznie na realizację projektu według stanu na dzień 31 grudnia 2014 r. wydatkowano środki w wysokości 1.008.531,66 zł, co stanowi 98,16% planowanych wydatków ogółem na lata 2013 – 2014, w tym:

- ✚ w 2013 r. 476.487,55 zł
- ✚ w 2014 r. 532.044,11 zł

Źródłem finansowania projektu pn. „Dobry wybór – Lepsza przyszłość” w latach 2013 – 2014 były środki z:

- ✚ budżetu UE 906.256,95 zł
- ✚ budżetu państwa 47.978,30 zł
- ✚ budżetu Powiatu Łódzkiego Wschodniego 54.296,41 zł

„MŁODY BIZNES”

Limit wydatków na 2014 r.	21.553,71 zł
Wykonanie na dzień 31 grudnia 2014 r.	21.553,71 zł
wsk. %	100,00%

Projekt pn. „Młody Biznes” realizowany był przez Powiatowy Urząd Pracy Łódź – Wschód w ramach Europejskiego Funduszu Społecznego w ramach Działania 6.2 Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki – Wsparcie oraz promocja przedsiębiorczości i samozatrudnienia. Celem projektu, który planowany był do realizacji w latach 2012 – 2014 było aktywne wspieranie rozwoju przedsiębiorczości i samozatrudnienia 36 osób bezrobotnych do 25 roku życia z Powiatu Łódzkiego Wschodniego zarejestrowanych w urzędzie pracy. Wartość projektu pierwotnie szacowana była na kwotę 703.687,20 zł.

W 2014 r. uczestnicy projektu mogli skorzystać z:

- ✚ indywidualnego doradztwa zawodowego,
- ✚ szkolenia z zakresu przedsiębiorczości mającego na celu przygotowanie do założenia działalności gospodarczej i właściwego wykorzystania wsparcia finansowego,

- + wsparcia finansowego na rozpoczęcie działalności gospodarczej do 20.000,00 zł.

W okresie sprawozdawczym na realizację projektu wydatkowano 21.553,71 zł, co stanowi 100,00% limitu wydatków i zobowiązań ustalonego na 2014 r.

Łącznie w latach 2012 – 2014 na realizację projektu wydatkowano kwotę 682.769,99 zł, co stanowi 97,03% pierwotnie planowanych nakładów ogółem, w tym:

- + w 2012 r. 10.665,84 zł
- + w 2013 r. 650.550,44 zł
- + w 2014 r. 21.553,71 zł

Źródłem finansowania projektu pn. „Młody Biznes” w latach 2012 – 2014 były środki z:

- + budżetu UE 580.354,49 zł
- + budżetu państwa 102.415,50 zł

„PROJEKT WSPÓŁPRACY PONADNARODOWEJ ZAWODOWE CENTRUM KARIERY”

Limit wydatków na 2014 r.	16.811,95 zł
Wykonanie na dzień 31 grudnia 2014 r.	16.811,95 zł
wsk. %	100,00%

Projekt pn. „PWP Zawodowe Centrum Kariery – program rozwojowy dla szkół w Koluszkach, jako narzędzie podnoszące atrakcyjność i jakość kształcenia zawodowego” realizowany był w ramach Działania 9.2 „Podniesienie atrakcyjności i jakości szkolnictwa zawodowego” Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki w latach 2012 – 2014.

Administratorem Projektu był Uniwersytet Łódzki (Polsko – Amerykańskie Centrum Zarządzania), a Partnerami Powiat Łódzki Wschodni i Arlington Public Schools (USA). Projekt miał na celu wzmocnienie atrakcyjności i podniesienie jakości oferty edukacyjnej służącej zwiększeniu zdolności uczniów do przyszłego zatrudnienia poprzez realizowanie programów rozwojowych wykorzystujących nowoczesną metodykę kształcenia i dedykowany był zespołom szkół ponadgimnazjalnych w Koluszkach.

Zakończony projekt, to wynik współpracy ponadnarodowej z komponentem ponadnarodowym, obejmujący utworzenie przy Zespole Szkół Ponadgimnazjalnych Nr 2 w Koluszkach Zawodowego Centrum Kariery w oparciu o doświadczenia amerykańskiego partnera oraz cykle szkoleń z kompetencji kluczowych.

W ramach projektu 20 nauczycieli nabyło kompetencje z zakresu nowych metod nauczania IT, ekonomii, fizyki i matematyki. Powstało także 5 programów zajęć pozalekcyjnych uwzględniających innowacyjne nauczanie.

W okresie sprawozdawczym przeprowadzono:

- + zajęcia w formie warsztatów grupowych z doradcą zawodowym,
- + zajęcia indywidualnego poradnictwa zawodowego,

- + zajęcia dla uczniów z matematyki, fizyki i języka angielskiego,
- + zajęcia pn. „Droga do przedsiębiorczości” i „Bezpieczeństwo w sieci”.

Na realizację projektu w 2014 r. wydatkowano środki finansowe w wysokości 16.811,95 zł, co stanowi 100,00% limitu wydatków i zobowiązań ustalonego na 2014 r. Środki te zostały przeznaczone na:

+ wynagrodzenie personelu projektu	6.962,67 zł
+ wkład własny powiatu	9.849,28 zł
w tym:	
o najem sal na prowadzenie zajęć w ramach projektu	9.849,28 zł

Łącznie w latach 2012 – 2014 na realizację projektu wydatkowano 90.098,28 zł, w tym:

+ w 2012 r.	7.867,16 zł
+ w 2013 r.	65.419,17 zł
+ w 2014 r.	16.811,95 zł

Źródłem finansowania projektu pn. „PWP Zawodowe Centrum Kariery” były środki z:

+ budżetu UE	26.609,93 zł
+ budżetu państwa	4.695,81 zł
+ budżetu Powiatu Łódzkiego Wschodniego	58.792,54 zł

„PRZEBUDOWA DROGI POWIATOWEJ NR 2912E - UL. BRZEZIŃSKIEJ W GMINIE ANDRESPOL” – ETAP II

Limit wydatków na 2014 r.	640.662,45 zł
Wykonanie na dzień 31 grudnia 2014 r.	640.662,45 zł
wsk. %	100,00%

W 2014 r. w ramach zadania inwestycyjnego pn. „Przebudowa drogi powiatowej Nr 2912E – ul. Brzezińskiej w gminie Andrespol” – etap II dokonano przebudowy odcinka drogi powiatowej o długości 0,650 km. Zadanie realizowane było w ramach programu wieloletniego pn. „Narodowy program przebudowy dróg lokalnych – Etap II Bezpieczeństwo – Dostępność – Rozwój”.

Na realizację przedmiotowego zadania w 2014 r. wydatkowano kwotę 640.662,45 zł, co stanowi 100,00% limitu wydatków i zobowiązań ustalonego na 2014 r. Środki te zostały przeznaczone na:

+ roboty budowlane	636.363,60 zł
+ pełnienie funkcji inspektora nadzoru	4.298,85 zł

Źródłem finansowania przedmiotowego zadania w 2014 r. były środki z:

o budżetu Powiatu Łódzkiego Wschodniego	276.857,45 zł
o budżetu państwa	236.873,00 zł

- o budżetu Gminy Andrespol – pomoc finansowa 126.932,00 zł

Łącznie w latach 2013 – 2014 na realizację zadania wydatkowano 641.277,45 zł, w tym:

- + w 2013 r. (aktualizacja kosztorysu inwestorskiego) 615,00 zł
- + w 2014 r. 640.662,45 zł

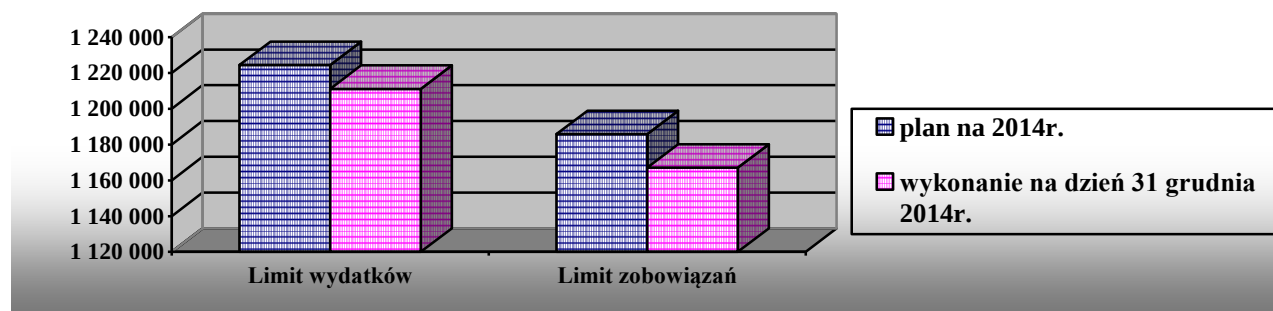
Podsumowując, limit wydatków ustalony na dzień 31 grudnia 2014 r. na realizację przedsięwzięć w wysokości 1.224.356,01 zł wykonany został w 98,92%, tj. w wysokości 1.211.072,22 zł.

Realizacja wydatków bieżących objętych limitem w wysokości 583.693,56 zł wyniosła 570.409,77 zł, co stanowi 97,72% ustalonego limitu, natomiast realizacja wydatków majątkowych wyniosła 640.662,45 zł, co stanowi 100,00% ustalonego limitu na rok 2014.

Limit zobowiązań ustalony na dzień 31 grudnia 2014 r. w wysokości 1.185.843,48 zł wykorzystany został w 98,41%, tj. w wysokości 1.166.983,31 zł.

Realizacja przedsięwzięć w 2014 r. w ujęciu tabelarycznym przedstawia się następująco:

Lp.	Przedsięwzięcie	Limit wydatków w 2014r.	Wykonanie wydatków na dzień 31 grudnia 2014r.	Limit zobowiązań na 2014r.	Wysokość zaciągniętych zobowiązań na dzień 31 grudnia 2014r.
1	2	3	4	5	6
1.	„Dobry wybór - Lepsza przyszłość”	545 327,90	532 044,11	506 815,37	487 955,20
2.	„Młody Biznes”	21 553,71	21 553,71	21 553,71	21 553,71
3.	„Projekt Współpracy Ponadnarodowej Zawodowe Centrum Kariery”	16 811,95	16 811,95	16 811,95	16 811,95
4.	„Przebudowa drogi powiatowej Nr 2912E - ul. Brzezińskiej w gminie Andrespol” - etap II	640 662,45	640 662,45	640 662,45	640 662,45
	RAZEM	1 224 356,01	1 211 072,22	1 185 843,48	1 166 983,31



PODSUMOWANIE

Przedstawiona informacja o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej, w tym o przebiegu realizacji przedsięwzięć w swej szczegółowości wynika z podjętej Uchwały Rady Powiatu Łódzkiego Wschodniego obowiązującej w okresie sprawozdawczym.

W wyniku realizacji budżetu powiatu w 2014 r. nie nastąpiły zmiany w zakresie obciążeń budżetów w latach przyszłych spłatą długu. Ujęta w Wieloletniej Prognozie Finansowej możliwość spłaty długu w latach 2014 – 2017 nie jest obciążona ryzykiem.

W okresie sprawozdawczym, tj. w 2014 r. na bieżąco monitorowana była realizacja budżetu powiatu pod kątem prawidłowości, celowości, terminowości, a także ewentualnego wpływu na prognozowane wielkości oddziaływujące na zakładane wskaźniki. Ponadto zgłaszane zmiany budżetu za każdym razem poprzedzone były analizą wpływu na założenia przyjęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej.