

ZARZĄD POWIATU ŁÓDZKIEGO WSCHODNIEGO



**INFORMACJA
O KSZTAŁTOWANIU SIĘ
WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ
POWIATU ŁÓDZKIEGO WSCHODNIEGO
W I PÓŁROCZU 2015 ROKU**

Łódź, sierpień 2015 r.

**INFORMACJA
O KSZTAŁTOWANIU SIĘ WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ
POWIATU ŁÓDZKIEGO WSCHODNIEGO
W I PÓŁROCZU 2015 ROKU**

SPIS TREŚĆ

CZĘŚĆ I – ZMIANY W KSZTAŁTOWANIU SIĘ WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ POWIATU ŁÓDZKIEGO WSCHODNIEGO NA LATA 2015 – 2018 w I PÓŁROCZU 2015 r.	3
1. ZMIANY WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ W I PÓŁROCZU 2015 ROKU	4
1.1. Zmiany planu dochodów budżetu Powiatu Łódzkiego Wschodniego w I półroczu 2015 r.	4
1.2. Zmiany planu wydatków budżetu Powiatu Łódzkiego Wschodniego w I półroczu 2015 r.	6
1.3. Zmiany wyniku budżetu Powiatu Łódzkiego Wschodniego w I półroczu 2015 r.	9
1.4. Zmiany planu przychodów i rozchodów budżetu Powiatu Łódzkiego Wschodniego w I półroczu 2015 r.	10
1.5. Zmiany kwoty długu budżetu Powiatu Łódzkiego Wschodniego w I półroczu 2015 r.	11
1.6. Zmiany relacji zrównoważenia wydatków bieżących budżetu Powiatu Łódzkiego Wschodniego, o której mowa w art. 242 ustawy o finansach publicznych w I półroczu 2015 r.	11
1.7. Zmiany wskaźnika spłaty zobowiązań w I półroczu 2015 r.	11
1.8. Podsumowanie zmian budżetu Powiatu Łódzkiego Wschodniego w I półroczu 2015 r.	12
 CZĘŚĆ II – ANALIZA KSZTAŁTOWANIA SIĘ WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ POWIATU ŁÓDZKIEGO WSCHODNIEGO NA LATA 2015 – 2018 w I PÓŁROCZU 2015 r.	 13
1. WIELOLETNIA PROGNOZA FINANSOWA W I PÓŁROCZU 2015 r.	14
1.1. Dochody budżetu Powiatu Łódzkiego Wschodniego w I półroczu 2015 r.	17
1.2. Wydatki budżetu Powiatu Łódzkiego Wschodniego w I półroczu 2015 r.	19
1.3. Wynik budżetu Powiatu Łódzkiego Wschodniego w I półroczu 2015 r.	21
1.4. Przychody budżetu Powiatu Łódzkiego Wschodniego w I półroczu 2015 r.	21
1.5. Rozchody budżetu Powiatu Łódzkiego Wschodniego w I półroczu 2015 r.	21
1.6. Kwota długu budżetu Powiatu Łódzkiego Wschodniego w I półroczu 2015 r.	22
1.7. Relacja zrównoważenia wydatków bieżących budżetu Powiatu Łódzkiego Wschodniego, o której mowa w art. 242 ustawy o finansach publicznych w I półroczu 2015 r.	22
1.8. Wskaźniki spłaty zobowiązań w I półroczu 2015 r.	22
2. WIELOLETNIA PROGNOZA FINANSOWA W LATACH KOLEJNYCH	23
2.1. Dochody budżetu Powiatu Łódzkiego Wschodniego w latach 2016 – 2018	24
2.2. Wydatki budżetu Powiatu Łódzkiego Wschodniego w latach 2016 – 2018	25
2.3. Wynik budżetu Powiatu Łódzkiego Wschodniego w latach 2016 – 2018	26
2.4. Przychody budżetu Powiatu Łódzkiego Wschodniego w latach 2016 – 2018	26
2.5. Rozchody budżetu Powiatu Łódzkiego Wschodniego w latach 2016 – 2018	27
2.6. Kwota długu budżetu Powiatu Łódzkiego Wschodniego w latach 2016 – 2018	27
2.7. Relacja zrównoważenia wydatków bieżących budżetu Powiatu Łódzkiego Wschodniego, o której mowa w art. 242 ustawy o finansach publicznych w latach 2016 – 2018	28
2.8. Wskaźniki spłaty zobowiązań w latach 2016 – 2018	28
 CZĘŚĆ III – ANALIZA REALIZACJI PRZEDSIĘWZIĘĆ UCHWALONYCH W WIELOLETNIEJ PROGNOZIE FINANSOWEJ POWIATU ŁÓDZKIEGO WSCHODNIEGO NA LATA 2015 – 2018 W I PÓŁROCZU 2015 r.	 29
 PODSUMOWANIE	 31

Część I

ZMIANY W KSZTAŁTOWANIU SIĘ WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ POWIATU ŁÓDZKIEGO WSCHODNIEGO NA LATA 2015 – 2018 W I PÓŁROCZU 2015 r.

1. ZMIANY WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ W I PÓŁROCZU 2015 ROKU

W dniu 29 stycznia 2015 r. Rada Powiatu Łódzkiego Wschodniego podjęła Uchwałę Nr IV/43/2015 w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Łódzkiego Wschodniego na lata 2015 – 2018.

W okresie sprawozdawczym na skutek podjętych uchwał przez Radę i Zarząd Powiatu, Wieloletnia Prognoza Finansowa Powiatu Łódzkiego Wschodniego na lata 2015 – 2018 ulegała zmianom.

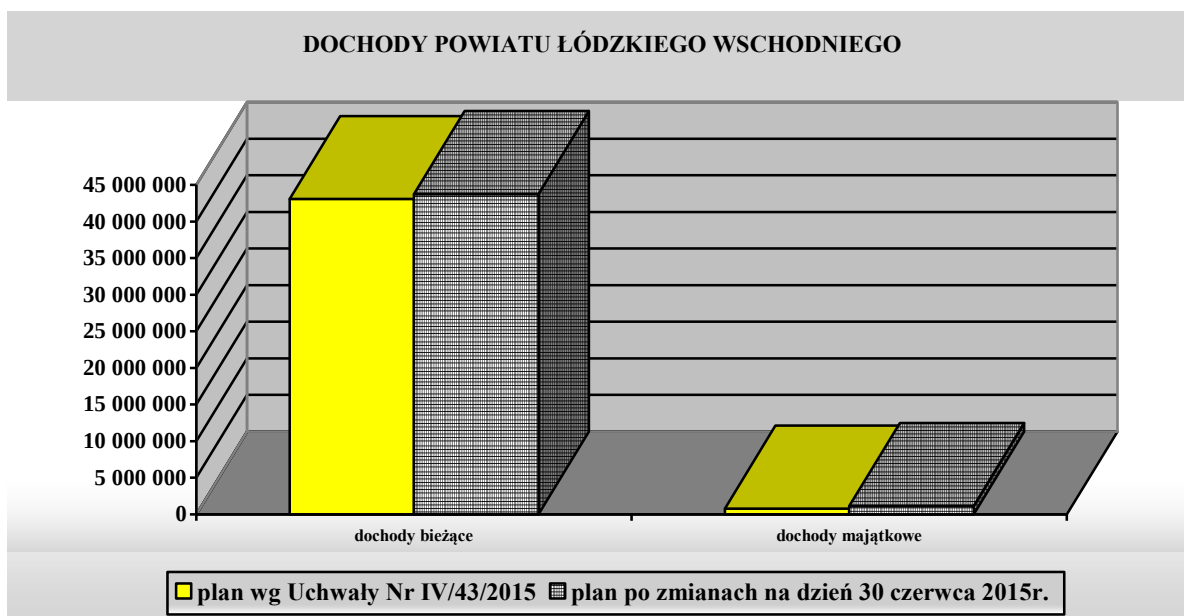
Ostateczne wartości przyjęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej na dzień 30 czerwca 2015 r. w odniesieniu do wartości ujętych w Uchwale IV/43/2015 z dnia 29 stycznia 2015 r. przedstawiają poniższe zestawienia.

1.1. ZMIANY PLANU DOCHODÓW BUDŻETU POWIATU ŁÓDZKIEGO WSCHODNIEGO W I PÓŁROCZU 2015 r.

Dochody zawarte w Wieloletniej Prognozie Finansowej dla Powiatu Łódzkiego Wschodniego na lata 2015 – 2018 zostały podzielone na dwie główne kategorie, tj. dochody bieżące i dochody majątkowe.

Zmiany poszczególnych dochodów w I półroczu 2015 r. ujętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej przedstawia poniższa tabela:

Lp.	Treść	Prognoza 2015 wg Uchwały IV/43/2015 z dnia 29 stycznia 2015r.	Plan po zmianach na dzień 30 czerwca 2015r.	różnica (4-3)
1	2	3	4	5
1.	Dochody ogółem	43 871 459,04	44 919 765,09	1 048 306,05
1.1.	Dochody bieżące	43 074 459,04	43 766 817,09	692 358,05
w tym:				
1.1.1.	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	15 724 144,00	15 724 144,00	0,00
1.1.2.	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	300 000,00	300 000,00	0,00
1.1.3.	podatki i opłaty	2 797 197,50	2 813 259,10	16 061,60
1.1.4.	z subwencji ogólnej	9 377 764,00	9 309 779,00	-67 985,00
1.1.5.	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	10 311 031,00	10 612 341,48	301 310,48
1.2.	Dochody majątkowe	797 000,00	1 152 948,00	355 948,00
w tym:				
1.2.1.	ze sprzedaży majątku	0,00	25 948,00	25 948,00
1.2.2.	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	797 000,00	1 127 000,00	330 000,00



DOCHODY BUDŻETU POWIATU ŁÓDZKIEGO WSCHODNIEGO

Plan dochodów wg Uchwały Nr IV/43/2015	43.871.459,04 zł
Plan dochodów po zmianach na dzień 30 czerwca 2015 r.	44.919.765,09 zł
Różnica	+ 1.048.306,05 zł

Plan dochodów budżetu powiatu w okresie sprawozdawczym w odniesieniu do Uchwały Nr IV/43/2015 z dnia 29 stycznia 2015 r. został zwiększony o kwotę 1.048.306,05 zł. Zmiany wprowadzone w trakcie realizacji budżetu obejmowały:

- + zwiększenie dochodów bieżących o kwotę 692.358,05 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 20.820,48 zł
- + zwiększenie dochodów majątkowych o kwotę 355.948,00 zł

Zmiany obejmujące zwiększenie planu dochodów bieżących o kwotę per saldo 692.358,05 zł związane były przede wszystkim z:

- + zwiększeniem planu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące 301.310,48 zł
 w tym:
 - na podstawie decyzji Wojewody Łódzkiego 182.546,00 zł
 - z tytułu uzyskanych pomocy finansowych 88.800,00 zł
 - w związku z realizacją projektu pn. „Inwestycja w kadrę V” 20.820,48 zł
 - z tytułu uzyskanych środków z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej 9.144,00 zł
- + zwiększeniem planu dochodów z tytułu opłat 16.061,60 zł

+ zwiększeniem dochodów uzyskanych przez domy pomocy społecznej funkcjonujące na terenie powiatu	259.671,00 zł
+ zwiększeniem planu dochodów powiatu związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej	94.025,00 zł
+ zmniejszeniem subwencji ogólnej	67.985,00 zł
+ pozostałymi zwiększeniami dokonanymi na podstawie analizy wykonania budżetu oraz przewidywanego wykonania w zakresie dochodów bieżących	89.274,97 zł

Zmiany obejmujące zwiększenie planu dochodów majątkowych o kwotę 355.948,00 zł związane były z:

+ przyznaniem pomocy finansowych z gmin w wysokości 330.000,00 zł na realizację zadań inwestycyjnych, w tym:	
o gmina Brójce	150.000,00 zł
w tym:	
<i>„Przebudowa drogi powiatowej Nr 2923E na odcinku z Wardzyna w kierunku Dalkowa”</i>	<i>150.000,00 zł</i>
o gmina Nowosolna	180.000,00 zł
w tym:	
<i>„Budowa chodnika przy drodze powiatowej nr 1151E i nr 2913E w miejscowości Wiączyń Dolny”</i>	<i>80.000,00 zł</i>
<i>„Przebudowa drogi powiatowej Nr 1186E na odcinku od granicy gminy w miejscowości Wódka do ul. Głównej w miejscowości Kalonka”</i>	<i>100.000,00 zł</i>
+ zwiększeniem planu dochodów z tytułu sprzedaży składników majątkowych o kwotę 25.948,00 zł.	

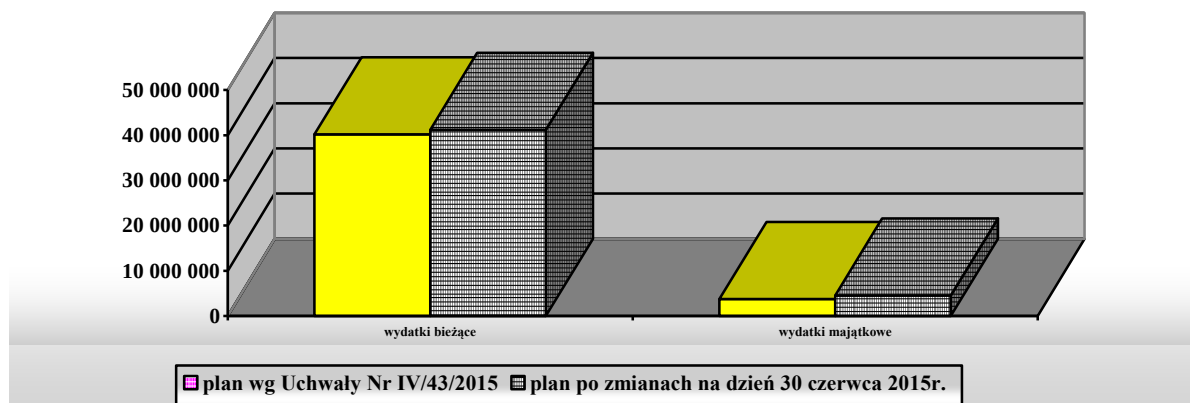
1.2. ZMIANY PLANU WYDATKÓW BUDŻETU POWIATU ŁÓDZKIEGO WSCHODNIEGO W I PÓŁROCZU 2015 r.
--

Wydatki ujęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej dla Powiatu Łódzkiego Wschodniego na lata 2015 – 2018 zostały również podzielone na dwie główne kategorie, tj. wydatki bieżące i wydatki majątkowe.

Zmiany poszczególnych wydatków w I półroczu 2015 r. ujętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej przedstawia poniższa tabela:

Lp.	Treść	Prognoza 2015 wg Uchwały IV/43/2015 z dnia 29 stycznia 2015r.	Plan po zmianach na dzień 30 czerwca 2015r.	różnica (4-3)
1	2	3	4	5
1.	Wydatki ogółem	43 911 183,04	45 712 120,36	1 800 937,32
1.1.	Wydatki bieżące	40 172 023,04	41 172 789,36	1 000 766,32
1.1.1.	wydatki na obsługę długu	81 540,00	81 540,00	0,00
1.2.	Wydatki majątkowe	3 739 160,00	4 539 331,00	800 171,00
2.	Informacje uzupełniające o wybranych rodzajach wydatków budżetowych	x	x	x
2.1.	Wydatki bieżące na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	25 557 544,00	25 836 303,00	278 759,00
2.2.	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego	7 026 657,04	7 019 057,04	-7 600,00
2.3.	Wydatki objęte limitem art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	0,00	88 799,75	88 799,75
2.3.1.	bieżące	0,00	88 799,75	88 799,75
2.3.2.	majątkowe	0,00	0,00	0,00
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	0,00	22 299,75	22 299,75
2.4.1.	w tym finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	0,00	22 299,75	22 299,75
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	0,00	0,00	0,00

WYDATKI POWIATU ŁÓDZKIEGO WSCHODNIEGO



WYDATKI BUDŻETU POWIATU ŁÓDZKIEGO WSCHODNIEGO

Plan wydatków wg Uchwały Nr IV/43/2015	43.911.183,04 zł
Plan wydatków po zmianach na dzień 30 czerwca 2015 r.	45.712.120,36 zł
Różnica	+ 1.800.937,32 zł

Plan wydatków budżetu powiatu w okresie sprawozdawczym w odniesieniu do Uchwały Nr IV/43/2015 z dnia 29 stycznia 2015 r. został zwiększony o kwotę 1.800.937,32 zł. Zmiany wprowadzone w trakcie realizacji budżetu obejmowały:

+ zwiększenie wydatków bieżących o kwotę	1.000.766,32 zł
<i>w tym zwiększenie wydatków na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 uofp</i>	
	22.299,75 zł
+ zwiększenie wydatków majątkowych o kwotę	800.171,00 zł

Zmiany obejmujące zwiększenie planu wydatków bieżących o kwotę per saldo 1.000.766,32 zł związane były przede wszystkim z realizacją zadań z zakresu:

+ pomocy i polityki społecznej – zwiększenie o kwotę	599.815,32 zł
+ działalności usługowej – zwiększenie o kwotę	123.964,00 zł
+ transportu i łączności – zwiększenie o kwotę	95.943,00 zł
+ bezpieczeństwa publicznego i ochrony przeciwpożarowej – zwiększenie o kwotę	75.270,60 zł
+ oświaty i wychowania oraz edukacyjnej opieki wychowawczej – zwiększenie o kwotę	73.325,40 zł
+ ochrony zdrowia – zwiększenie o kwotę	22.900,00 zł
+ administracji publicznej – zwiększenie o kwotę	17.176,00 zł
+ ochrony środowiska – zwiększenie o kwotę	947,00 zł
+ rolnictwa i łowiectwa – zmniejszenie o kwotę	5.933,00 zł
+ różnych rozliczeń – zmniejszenie o kwotę	2.642,00 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 22.299,75 zł w związku z kontynuacją w 2015 r. projektu realizowanego w 2014 r. przez Powiatowy Urząd Pracy Łódź – Wschód pn. „Inwestycja w kadrę V”.

W okresie sprawozdawczym wprowadzono również wydatki bieżące objęte limitem art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy o finansach publicznych w wysokości 88.799,75 zł. Wydatki te związane są z:

- + realizacją projektu pn. „Inwestycja w kadrę V” – 22.299,75 zł;
- + dostawą tablic rejestracyjnych dla Starostwa Powiatowego w Łodzi w celu zapewnienie ciągłości działania Wydziału Komunikacji i Spraw Obywatelskich – 66.500,00 zł.

Zmiany obejmujące zwiększenie planu wydatków majątkowych o kwotę per saldo 800.171,00 zł związane były z realizacją zadań z zakresu:

+ utrzymania dróg powiatowych – zwiększenie o kwotę	663.781,00 zł
+ administracji publicznej – zwiększenie o kwotę	178.220,89 zł
+ pomocy społecznej – zwiększenie o kwotę	136.390,00 zł
+ oświaty i wychowania – zwiększenie o kwotę	9.078,23 zł
+ różnych rozliczeń – zmniejszenie o kwotę	187.299,12 zł

Wydatki majątkowe objęte limitem wydatków na realizację przedsięwzięć w okresie sprawozdawczym nie wystąpiły.

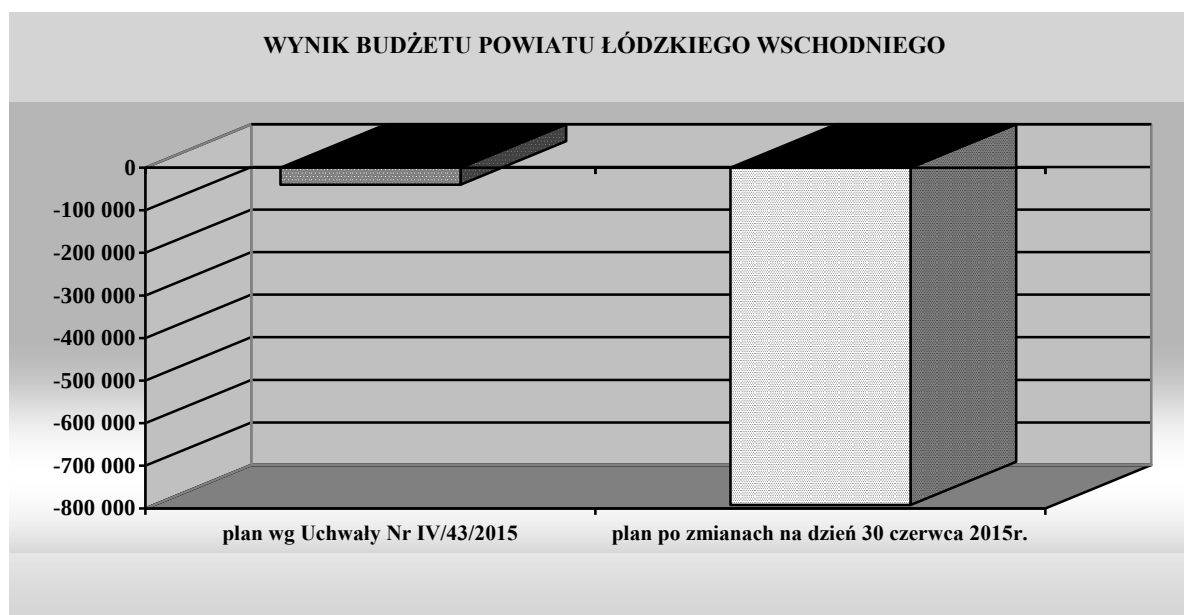
1.3. ZMIANY WYNIKU BUDŻETU POWIATU ŁÓDZKIEGO WSCHODNIEGO W I PÓŁROCZU 2015 r.

Wynik budżetu Powiatu Łódzkiego Wschodniego w 2015 r. stanowiący różnicę między planowanymi dochodami a wydatkami w okresie sprawozdawczym wynosił:

+ wg Uchwały Nr IV/43/2015 z dnia 29 stycznia 2015 r.	– 39.724,00 zł
+ po zmianach na dzień 30 czerwca 2015 r.	– 792.355,27 zł

Ujemny wynik budżetu w wysokości 39.724,00 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 30 czerwca 2015 r. planowany wynik budżetu wzrósł o kwotę 752.631,27 zł i osiągnął poziom – 792.355,27 zł, a źródłem pokrycia jest nadwyżka z lat ubiegłych.

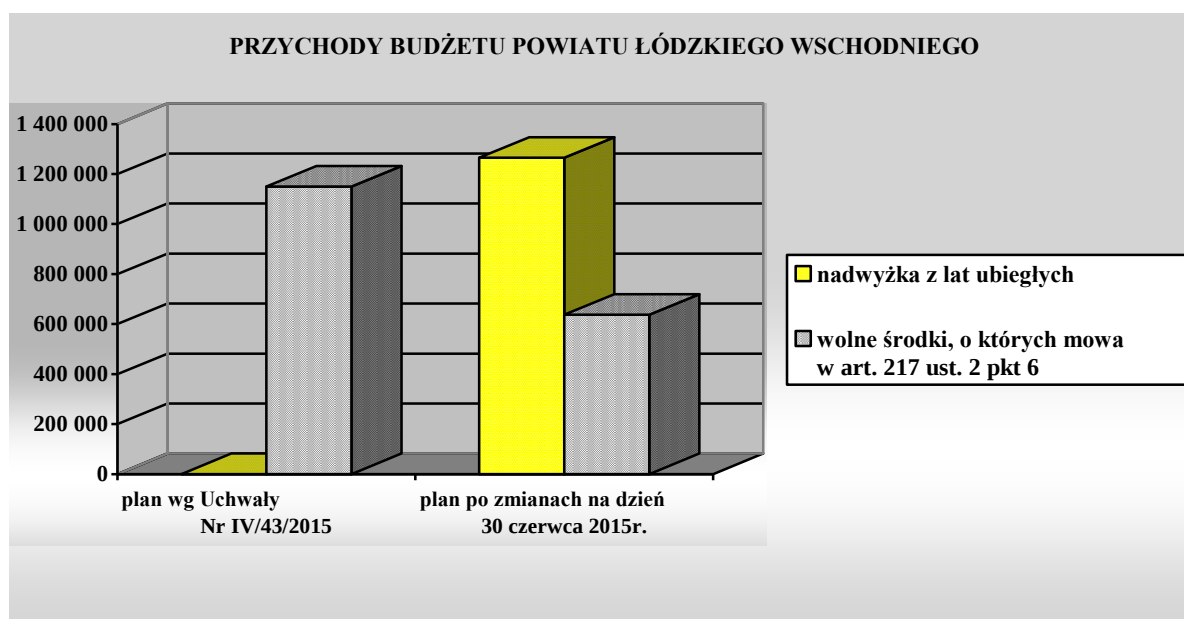


1.4. ZMIANY PLANU PRZYCHODÓW i ROZCHODÓW BUDŻETU POWIATU ŁÓDZKIEGO WSCHODNIEGO W I PÓLROCZU 2015 r.

Plan przychodów budżetu Powiatu Łódzkiego Wschodniego w 2015 r. wynosił:

✚ wg Uchwały Nr IV/43/2015 z dnia 29 stycznia 2015 r.	1.150.000,00 zł
w tym:	
wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6	1.150.000,00 zł
✚ po zmianach na dzień 30 czerwca 2015 r.	1.902.631,27 zł
w tym:	
wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6	637.587,13 zł
nadwyżka z lat ubiegłych	1.265.044,14 zł

Zwiększenie planu przychodów o kwotę per saldo 752.631,27 zł związane było z zakończeniem roku budżetowego 2014 i jego rozliczeniem, a następnie z wprowadzeniem do budżetu powiatu 2015 r. nadwyżki z lat ubiegłych w wysokości 1.265.044,14 zł oraz zmniejszeniem planu wolnych środków pochodzących z rozliczenia lat ubiegłych o kwotę 512.412,87 zł.



Plan rozchodów obejmujący spłaty rat kapitałowych zaciągniętych wcześniej kredytów przez Powiat Łódzki Wschodni w okresie sprawozdawczym nie uległ zmianie i wynosił 1.110.276,00 zł.

1.5. ZMIANY KWOTY DŁUGU BUDŻETU POWIATU ŁÓDZKIEGO WSCHODNIEGO W I PÓŁROCZU 2015 r.

W związku z niezaciągnięciem zobowiązań z tytułu kredytów w roku 2015 oraz niezmienianym planem rozchodów, planowana kwota długu budżetu Powiatu Łódzkiego Wschodniego w okresie sprawozdawczym nie uległa zmianie i wynosiła 1.401.468,00 zł.

1.6. ZMIANY RELACJI ZRÓWNOWAŻENIA WYDATKÓW BIEŻĄCYCH BUDŻETU POWIATU ŁÓDZKIEGO WSCHODNIEGO, O KTÓREJ MOWA W ART. 242 USTAWY O FINANSACH PUBLICZNYCH W I PÓŁROCZU 2015 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 IV/43/2015 z dnia 29 stycznia 2015 r.	2.902.436,00 zł
✚ po zmianach na dzień 30 czerwca 2015 r.	2.594.027,73 zł

1.7. ZMIANY WSKAŹNIKA SPŁATY ZOBOWIĄZAŃ W I PÓŁROCZU 2015 r.

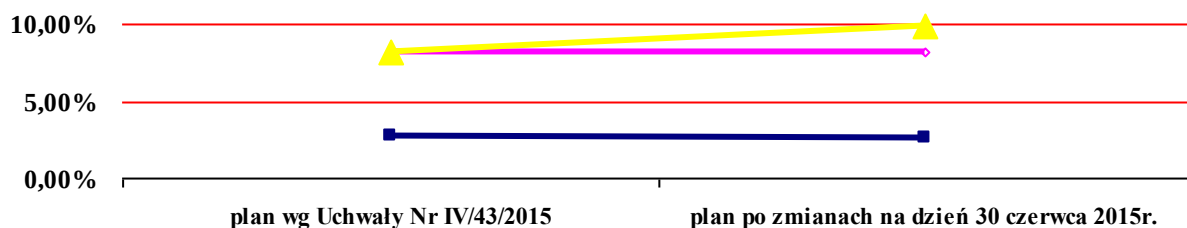
Zgodnie z art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych nie można uchwalić budżetu, którego realizacja spowoduje, że w roku budżetowym oraz w każdym roku następującym po roku budżetowym, relacja łącznej kwoty przypadających w danym roku budżetowym spłat rat kredytów wraz z należnymi 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 I półroczu 2015 r. wynosiła:

Lp.	Wyszczególnienie	Prognoza 2015 wg Uchwały Nr IV/43/2015 z dnia 29 stycznia 2015r.	Plan po zmianach na dzień 30 czerwca 2015r.
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	2,72%	2,65%
1.2.	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy obliczony w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy	8,19%	8,19%

Lp.	Wyszczególnienie	Prognoza 2015 wg Uchwały Nr IV/43/2015 z dnia 29 stycznia 2015r.	Plan po zmianach na dzień 30 czerwca 2015r.
1	2	3	4
1.3.	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy	8,20%	9,92%

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 2015 będący stosunkiem dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące do dochodów ogółem, wynosił odpowiednio:

	wg Uchwały Nr IV/43/2015 z dnia 29 stycznia 2015 r.	6,62%
	po zmianach na dzień 30 czerwca 2015 r.	5,83%

1.8. PODSUMOWANIE ZMIAN BUDŻETU POWIATU ŁÓDZKIEGO WSCHODNIEGO W I PÓŁROCZU 2015 r.

Podsumowując, zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Łódzkiego Wschodniego w I półroczu 2015 r. przedstawiały się następująco:

Lp.	Treść	Prognoza 2015 wg Uchwały IV/43/2015 z dnia 29 stycznia 2015r.	Plan po zmianach na dzień 30 czerwca 2015r.	różnica (4-3)
1	2	3	4	5
A.	DOCHODY	43 871 459,04	44 919 765,09	1 048 306,05
B.	PRZYCHODY	1 150 000,00	1 902 631,27	752 631,27
	OGÓŁEM (A + B)	45 021 459,04	46 822 396,36	1 800 937,32
C.	WYDATKI	43 911 183,04	45 712 120,36	1 800 937,32
D.	ROZCHODY	1 110 276,00	1 110 276,00	0,00
	OGÓŁEM (C + D)	45 021 459,04	46 822 396,36	1 800 937,32
	WYNIK BUDŻETU (A - C)	-39 724,00	-792 355,27	-752 631,27

Część II

ANALIZA KSZTAŁTOWANIA SIĘ WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ POWIATU ŁÓDZKIEGO WSCHODNIEGO NA LATA 2015 – 2018 W I PÓŁROCZU 2015 r.



rok 2015



lata 2016 – 2018

1. WIELOLETNIA PROGNOZA FINANSOWA W I PÓŁROCZU 2015 ROKU

Wieloletnia Prognoza Finansowa na lata 2015 – 2018 według stanu na dzień 30 czerwca 2015 r. w zakresie roku budżetowego 2015 została wykonana według poniższych danych:

Wyszczególnienie		Plan po zmianach na dzień 30 czerwca 2015r.	Wykonanie na dzień 30 czerwca 2015r.	wsk. %
1	2	3	4	5
1.	Dochody ogółem	44 919 765,09	22 737 738,29	50,62%
1.1.	Dochody bieżące	43 766 817,09	22 711 790,29	51,89%
w tym:				
1.1.1.	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	15 724 144,00	7 054 329,00	44,86%
1.1.2.	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	300 000,00	273 477,36	91,16%
1.1.3.	podatki i opłaty	2 813 259,10	1 737 111,33	61,75%
1.1.3.1	z podatku od nieruchomości			
1.1.4.	z subwencji ogólnej	9 309 779,00	5 641 318,00	60,60%
1.1.5.	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące	10 612 341,48	5 365 641,10	50,56%
1.2.	Dochody majątkowe	1 152 948,00	25 948,00	2,25%
w tym:				
1.2.1.	ze sprzedaży majątku	25 948,00	25 948,00	100,00%
1.2.2.	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	1 127 000,00	0,00	0,00%
2.	Wydatki ogółem	45 712 120,36	20 339 551,94	44,49%
2.1.	Wydatki bieżące	41 172 789,36	20 040 175,02	48,67%
w tym:				
2.1.1.	wydatki na obsługę długu	81 540,00	27 169,01	33,32%
2.2.	Wydatki majątkowe	4 539 331,00	299 376,92	6,60%
3.	Wynik budżetu	-792 355,27	2 398 186,35	
4.	Przychody budżetu	1 902 631,27	3 776 788,14	198,50%
4.1.	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych	1 265 044,14	1 265 044,14	100,00%
4.1.1.	w tym na pokrycie deficytu budżetu	792 355,27		
4.2.	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	637 587,13	2 511 744,00	393,95%
4.2.1.	w tym na pokrycie deficytu budżetu			
5.	Rozchody budżetu	1 110 276,00	555 138,00	50,00%
5.1.	Splata rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych	1 110 276,00	555 138,00	50,00%

Wyszczególnienie		Plan po zmianach na dzień 30 czerwca 2015r.	Wykonanie na dzień 30 czerwca 2015r.	wsk. %
1	2	3	4	5
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	1 401 468,00	1 956 606,00	139,61%
7.	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych			
8.	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	x	x	x
8.1.	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi	2 594 027,73	2 671 615,27	102,99%
8.2.	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki a wydatkami bieżącymi pomniejszonymi o wydatki	4 496 659,00	6 448 403,41	143,40%
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	2,65%	2,56%	
9.2.	Wskaźnik dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów budżetu, ustalony dla danego roku (wskaźnik jednoroczny)	5,83%	11,86%	
9.3.	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)	8,19%	8,19%	
9.3.1.	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)	9,92%	9,92%	

Wyszczególnienie		Plan po zmianach na dzień 30 czerwca 2015r.	Wykonanie na dzień 30 czerwca 2015r.	wsk. %
1	2	3	4	5
9.4.	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	
9.4.1	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:			
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	25 836 303,00	13 229 216,04	51,20%
11.2.	Wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego	7 019 057,04	3 333 381,06	47,49%
11.3.	Wydatki objęte limitem art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	88 799,75	47 749,16	53,77%
11.3.1.	bieżące	88 799,75	47 749,16	53,77%
11.3.2.	majątkowe	0,00	0,00	0,00%
11.4.	Wydatki inwestycyjne kontynuowane	0,00	0,00	0,00%
11.5.	Nowe wydatki inwestycyjne	2 649 331,00	112 077,80	4,23%
11.6.	Wydatki majątkowe w formie dotacji	1 690 000,00	0,00	0,00%
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	20 820,48	20 820,48	100,00%
12.1.1	w tym środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	20 820,48	20 820,48	100,00%

Wyszczególnienie		Plan po zmianach na dzień 30 czerwca 2015r	Wykonanie na dzień 30 czerwca 2015r.	wsk. %
1	2	3	4	5
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	20 820,48	20 820,48	100,00%
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%
12.3.	Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	22 299,75	22 299,75	100,00%
12.3.1.	w tym finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	22 299,75	22 299,75	100,00%
12.4.	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	0,00	0,00	0,00%
12.4.1.	w tym w związku z już zawartą umową na realizację programu, projektu lub zadania	0,00	0,00	0,00%

1.1. DOCHODY BUDŻETU POWIATU ŁÓDZKIEGO WSCHODNIEGO W I PÓŁROCZU 2015 r.

DOCHODY BUDŻETU POWIATU ŁÓDZKIEGO WSCHODNIEGO

Plan dochodów po zmianach na 2015 r.	44.919.765,09 zł
Wykonanie na dzień 30 czerwca 2015 r.	22.737.738,29 zł
wsk. %	50,62%

W okresie sprawozdawczym w trakcie realizacji budżetu Powiatu Łódzkiego Wschodniego zaplanowane dochody na poziomie 44.919.765,09 zł zostały zrealizowane w 50,62%, tj. w wysokości 22.737.738,29 zł.

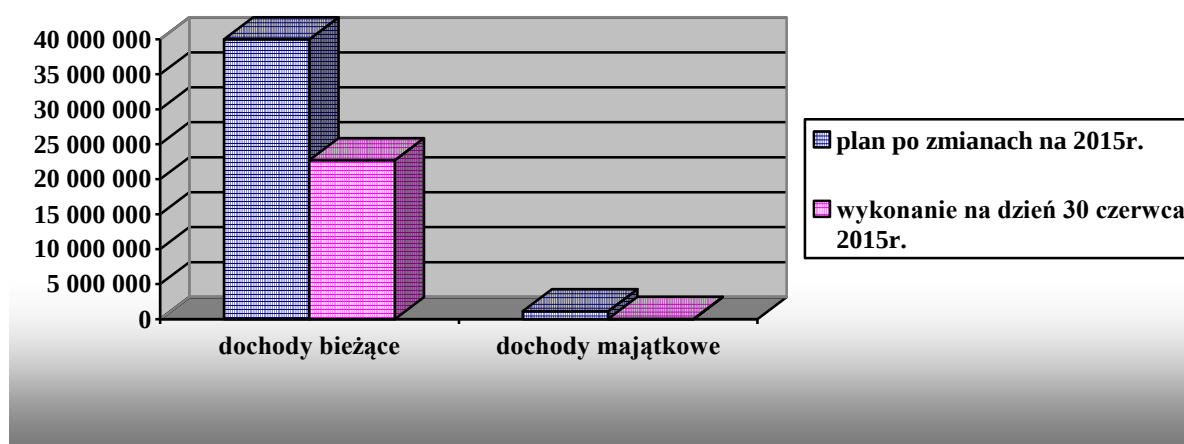
Na zrealizowane dochody składają się:

+ dochody bieżące	22.711.790,29 zł
co stanowi 51,89% 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	20.820,48 zł
+ dochody majątkowe	25.948,00 zł

co stanowi 2,25% planu po zmianach

Dochody z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych w I półroczu 2015 r. zostały zrealizowane w wysokości 20.820,48 zł, co stanowi 100,00% planu. W strukturze zrealizowanych dochodów ogółem stanowią one 0,09%.

DOCHODY BUDŻETU POWIATU ŁÓDZKIEGO WSCHODNIEGO



Na zrealizowane dochody bieżące w I półroczu 2015 r. w wysokości 22.711.790,29 zł składają się:

- + dochody z tytułu udziału powiatu we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych i prawnych 7.327.806,36 zł
- + dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące 5.365.641,10 zł
 - 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 20.820,48 zł
- + subwencja ogólna 5.641.318,00 zł
- + wpływy z usług 2.024.021,54 zł
- + wpływy z opłat 1.737.111,33 zł
- + dochody powiatu związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej 231.990,16 zł
- + wpływy z różnych dochodów 178.958,61 zł
- + dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych 130.097,33 zł
- + odsetki od środków na rachunkach bankowych 34.936,06 zł
- + pozostałe 39.909,80 zł

Dochody majątkowe zrealizowane w I półroczu 2015 r. w wysokości 25.948,00 zł stanowią dochody ze sprzedaży majątku .

Niskie wykonanie planu dochodów majątkowych związane jest z realizacją zadań inwestycyjnych, na które zostały przyznane dotacje, a termin ich realizacji przewidziany jest w II półroczu 2015 r.

1.2. WYDATKI BUDŻETU POWIATU ŁÓDZKIEGO WSCHODNIEGO W I PÓŁROCZU 2015 r.

WYDATKI BUDŻETU POWIATU ŁÓDZKIEGO WSCHODNIEGO

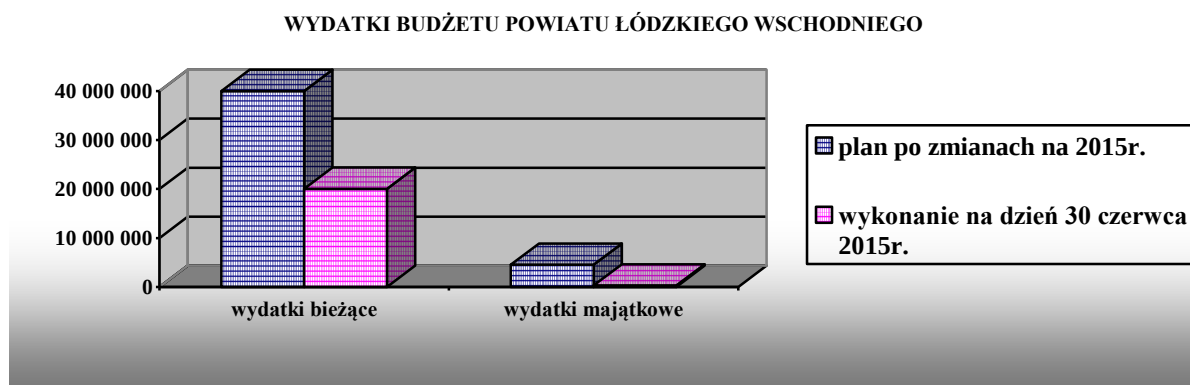
Plan wydatków po zmianach na 2015 r.	45.712.120,36 zł
Wykonanie na dzień 30 czerwca 2015 r.	20.339.551,94 zł
wsk. %	44,49%

Plan wydatków Powiatu Łódzkiego Wschodniego na 2015 r. został ustalony na poziomie 45.712.120,36 zł. W okresie sprawozdawczym na realizację zaplanowanych zadań poniesione zostały wydatki w wysokości 20.339.551,94 zł, co stanowi 44,49% ustalonego planu wydatków po zmianach.

Na wydatki te składają się:

✚ wydatki bieżące	20.040.175,02 zł
co stanowi 48,67% 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	22.299,75 zł
✚ wydatki majątkowe	299.376,92 zł
co stanowi 6,60% 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 I półroczu 2015 r. wyniosły 22.299,75 zł, co stanowi 100,00% planu po zmianach i zostały poniesione na realizację projektu pn. „Inwestycja w kadrę V” przez Powiatowy Urząd Pracy Łódź – Wschód. W strukturze zrealizowanych wydatków ogółem stanowią one 0,11%.



Wydatki bieżące zrealizowane w I półroczu 2015 r. w wysokości 20.040.175,02 zł zostały poniesione na:

+ wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń	13.229.216,04 zł
+ zadania statutowe	4.075.166,84 zł
+ dotacje na zadania bieżące	1.649.690,15 zł
+ świadczenia na rzecz osób fizycznych	1.036.633,23 zł
+ programy, projekty finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 uofp	22.299,75 zł
+ obsługę długu	27.169,01 zł

Limit wydatków, o którym mowa w art. 226 ust. 3 ustawy o finansach publicznych ustalony na realizację przedsięwzięć w ramach wydatków bieżących w I półroczu 2015 r. wynosił 88.799,75 zł, natomiast jego realizacja wyniosła 47.749,16 zł, co stanowi 53,77% planu po zmianach.

Wydatki majątkowe w I półroczu 2015 r. zrealizowane w wysokości 299.376,92 zł zostały poniesione na:

+ „nowe wydatki inwestycyjne”	112.077,80 zł
w tym:	
o pn. „Remont pokładu mostu na rzece Mrodze w Lisowicach w ciągu drogi powiatowej nr 2917E (Tworzyjanki - Stary Redzeń)”	77.120,45 zł
o pn. „Zakup i montaż serwera”	18.383,58 zł
o pn. „Zakup urządzenia wielofunkcyjnego dla potrzeb Starostwa Powiatowego w Łodzi”	7.993,77 zł
o pn. „Modernizacja odcinka drogi powiatowej nr 2906E, ul. Słowiańska w Bedoniu Wsi, gm. Andrespol” - etap I	4.980,00 zł
o pn. „Termomodernizacja budynków DPS w powiecie łódzkim wschodnim”	3.000,00 zł
o pn. „Wykonanie przyłącza kanalizacyjnego w Zespole Szkół Ponadgimnazjalnych Nr 1 w Koluszkach”	600,00 zł
+ pozostałe wydatki majątkowe obejmujące zwrot dotacji w związku z kontrolą projektów realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych	187.299,12 zł
w tym:	
o pn. „Infrastruktura Regionalnego Systemu Informacji Przestrzennej Województwa Łódzkiego”	178.220,89 zł
o pn. „Termomodernizacja Zespołu Szkół Ponadgimnazjalnych Nr 2 w Koluszkach”	9.078,23 zł

Niska realizacja wydatków majątkowych w I półroczu 2015 r. wynika z harmonogramu prac, których zakończenie przewidziane jest na II półroczu 2015 r.

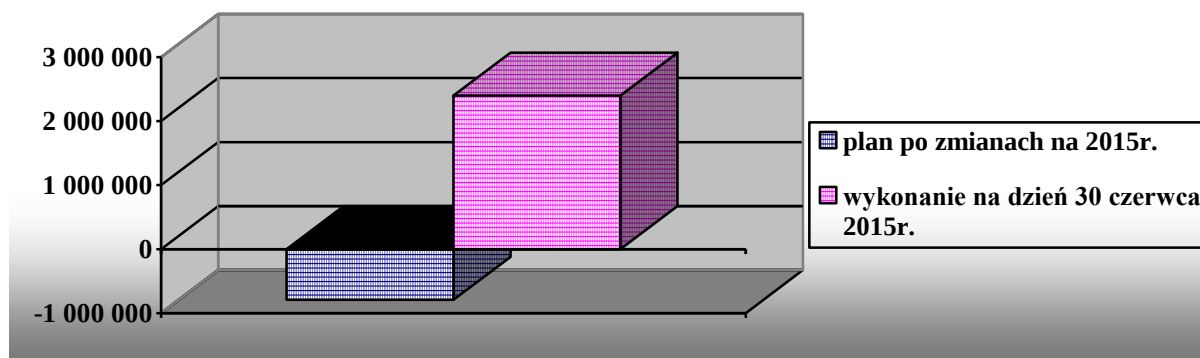
1.3. WYNIK BUDŻETU POWIATU ŁÓDZKIEGO WSCHODNIEGO W I PÓŁROCZU 2015 r.

WYNIK BUDŻETU POWIATU ŁÓDZKIEGO WSCHODNIEGO

Plan po zmianach na 2015 r.	- 792.355,27 zł
Wykonanie na dzień 30 czerwca 2015 r.	+ 2.398.186,35 zł

W 2015 roku wynik budżetu Powiatu Łódzkiego Wschodniego został zaplanowany na poziomie - 792.355,27 zł. Z uwagi na osiągnięte dochody oraz realizację wydatków w I półroczu 2015 r. osiągnięty wynik stanowił wartość dodatnią i wyniósł 2.398.186,35 zł.

WYNIK BUDŻETU POWIATU ŁÓDZKIEGO WSCHODNIEGO



1.4. PRZYCHODY BUDŻETU POWIATU ŁÓDZKIEGO WSCHODNIEGO W I PÓŁROCZU 2015 r.

PRZYCHODY BUDŻETU POWIATU ŁÓDZKIEGO WSCHODNIEGO

Plan przychodów po zmianach na 2015 r.	1.902.631,27 zł
Wykonanie na dzień 30 czerwca 2015 r.	3.776.788,14 zł
wsk. %	198,50%

Zrealizowane przychody według stanu na dzień 30 czerwca 2015 roku wyniosły 3.776.788,14 zł i obejmowały:

+ wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych	2.511.744,00 zł
+ nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych	1.265.044,14 zł

1.5. ROZCHODY BUDŻETU POWIATU ŁÓDZKIEGO WSCHODNIEGO W I PÓŁROCZU 2015 r.

ROZCHODY BUDŻETU POWIATU ŁÓDZKIEGO WSCHODNIEGO

Plan rozchodów po zmianach na 2015 r.	1.110.276,00 zł
Wykonanie na dzień 30 czerwca 2015 r.	555.138,00 zł

wsk. %

50,00%

Plan rozchodów w 2015 r. w wysokości 1.110.276,00 zł obejmujący spłaty rat kapitałowych zaciągniętych wcześniej kredytów przez Powiat Łódzki Wschodni w okresie sprawozdawczym wykonany został w 50,00% i wyniósł 555.138,00 zł.

1.6. KWOTA DŁUGU BUDŻETU POWIATU ŁÓDZKIEGO WSCHODNIEGO W I PÓŁROCZU 2015 r.

Plan po zmianach na 2015 r.	1.401.468,00 zł
Wykonanie na dzień 30 czerwca 2015 r.	1.956.606,00 zł

Zadłużenie Powiatu Łódzkiego Wschodniego według stanu na dzień 01 stycznia 2015 r. wynosiło 2.511.744,00 zł. Po spłatach rat kapitałowych kredytów w analizowanym okresie sprawozdawczym w wysokości 555.138,00 zł, zobowiązania Powiatu Łódzkiego Wschodniego z tytułu kredytów według stanu na dzień 30 czerwca 2015 r. wyniosły 1.956.606,00 zł.

Planowana kwota długu Powiatu Łódzkiego Wschodniego na koniec roku 2015 po planowanych spłatach rat kapitałowych w wysokości 1.110.276,00 zł wynosi 1.401.468,00 zł.

1.7. RELACJA ZRÓWNOWAŻENIA WYDATKÓW BIEŻĄCYCH BUDŻETU POWIATU ŁÓDZKIEGO WSCHODNIEGO, O KTÓREJ MOWA W ART. 242 USTAWY O FINANSACH PUBLICZNYCH W I PÓŁROCZU 2015 r.

Plan po zmianach na 2015 r.	2.594.027,73 zł
Wykonanie na dzień 30 czerwca 2015 r.	2.671.615,27 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 30 czerwca 2015 r. planowane dochody bieżące stanowiły nadwyżkę na wydatkami bieżącymi w wysokości 2.594.027,73 zł, natomiast realizacja wyniosła 2.671.615,27 zł.

1.8. WSKAŹNIKI SPŁATY ZOBOWIĄZAŃ W I PÓŁROCZU 2015 r.

Wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań do dochodów ogółem	2,65%
Wykonany wskaźnik łącznej kwoty spłaty zobowiązań do dochodów ogółem	2,56%
Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy o finansach publicznych	

- obliczony w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy 8,19%
- obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy 9,92%

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

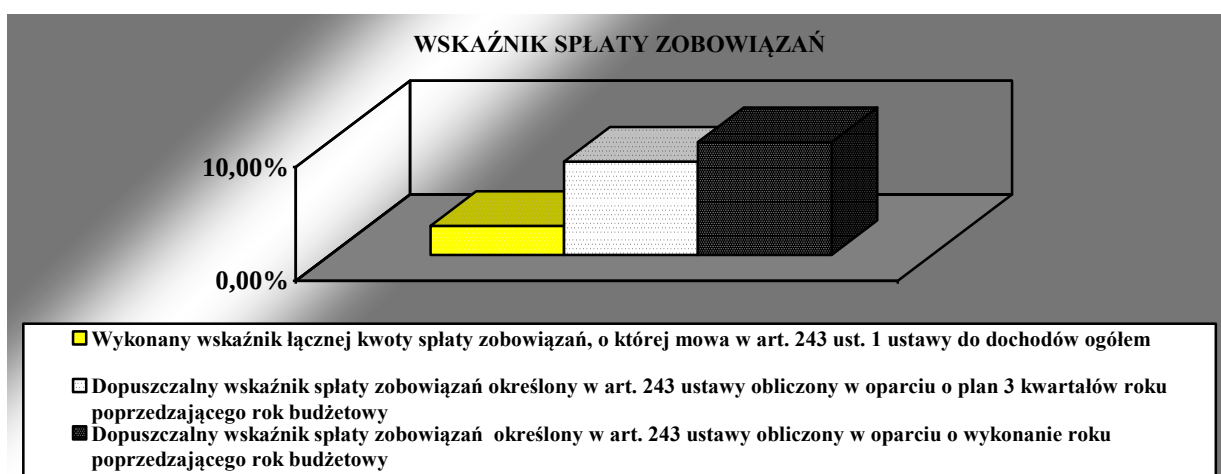
$$\left(\frac{R + O}{D} \right)_n \leq \frac{1}{3} * \left(\frac{Db_{n-1} + Sm_{n-1} - Wb_{n-1}}{D_{n-1}} + \frac{Db_{n-2} + Sm_{n-2} - Wb_{n-2}}{D_{n-2}} + \frac{Db_{n-3} + Sm_{n-3} - Wb_{n-3}}{D_{n-3}} \right)$$

obliczony w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy oraz wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy wyniósł odpowiednio 8,19% oraz 9,92%.

Wykonany wskaźnik łącznej kwoty spłaty zobowiązań do zrealizowanych dochodów ogółem na dzień 30 czerwca 2015 r. wyniósł 2,56% i wyliczony został wg wzoru:

(rozchody + odsetki od kredytów)/dochody ogółem

$$555.138,00 \text{ zł} + 27.169,01 \text{ zł} / 22.737.738,29 \text{ zł} = 2,56\%$$



Wskaźnik jednoroczny na dzień 30 czerwca 2015 wyniósł 11,86% i wyliczony został według wzoru:

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

$$(22.711.790,29 + 25.948,00 \text{ zł} - 20.040.175,02 \text{ zł}) / 22.737.738,29 \text{ zł} = 11,86\%$$

2. WIELOLETNIA PROGNOZA FINANSOWA W LATACH KOLEJNYCH

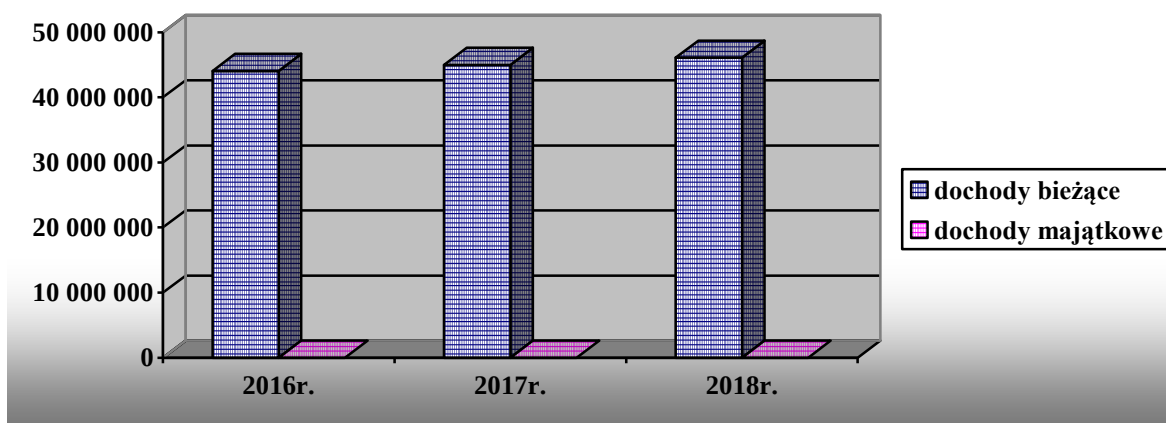
Wieloletnia Prognoza Finansowa dla Powiatu Łódzkiego Wschodniego obowiązująca w 2015 r. przyjęta została na lata kolejne na podstawie złożonego projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Łódzkiego Wschodniego na lata 2015 – 2018.

W okresie sprawozdawczym wartości przyjęte w latach 2016 – 2018 nie uległy zmianie z wyjątkiem wydatków bieżących objętych limitem art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy o finansach publicznych.

2.1. DOCHODY BUDŻETU POWIATU ŁÓDZKIEGO WSCHODNIEGO W LATACH 2016 – 2018

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

Wyszczególnienie		2016 prognoza	2017 prognoza	2018 prognoza
1	2	3	4	5
1.	Dochody ogółem	44 065 172,00	44 990 541,00	46 115 305,00
1.1.	Dochody bieżące	44 065 172,00	44 990 541,00	46 115 305,00
1.2.	Dochody majątkowe	0,00	0,00	0,00



Dochody bieżące prognozowane do osiągnięcia w latach 2016 – 2018 zostały podwyższone o wskaźniki zawarte w wytycznych Ministra Finansów w stosunku do wartości przyjętych w uchwale budżetowej na 2015 r., tj.:

- ✚ w 2016 r. 2,3%
- ✚ w 2017 r. 2,1%
- ✚ w 2018 r. 2,5%

W stosunku do wartości przyjętych na dzień 30 czerwca 2015 r. w zakresie dochodów bieżących prognoza 2016 roku stanowi wzrost o 0,68%.

Dochody majątkowe zaplanowane na dzień 30 czerwca 2015 r. w wysokości 1.152.948,00 zł stanowią pomoce finansowe z gmin, dotacje celowe z budżetu państwa oraz dochody ze sprzedaży składników majątkowych.

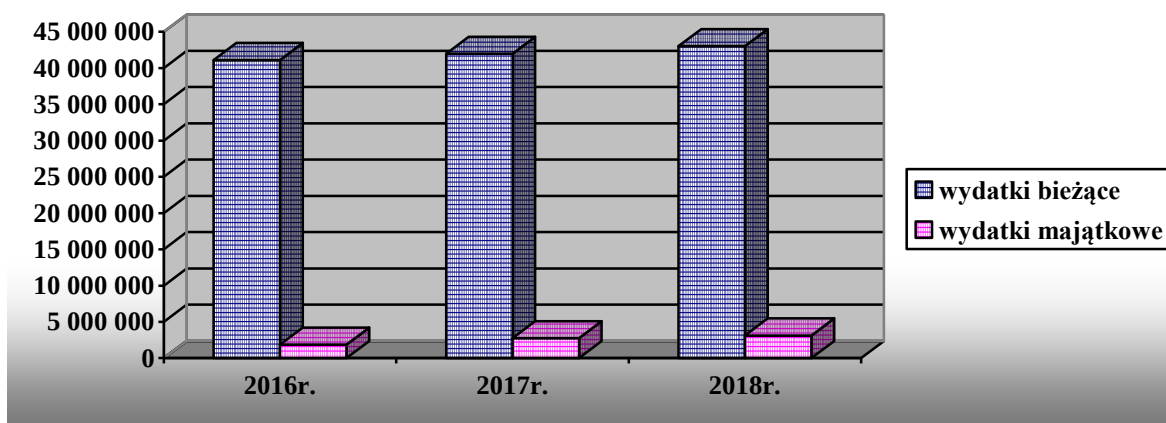
W latach kolejnych dochody majątkowe nie zostały zaplanowane z uwagi na fakt, iż ich głównym źródłem są pomoce finansowe na realizację konkretnych zadań.

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.

2.2. WYDATKI BUDŻETU POWIATU ŁÓDZKIEGO WSCHODNIEGO W LATACH 2016 – 2018

Wysokość poszczególnych wydatków na przestrzeni kolejnych lat przedstawia poniższa tabela:

Wyszczególnienie		2016 proгноza	2017 proгноza	2018 proгноza
1	2	3	4	5
1.	Wydatki ogółem	42 954 896,00	44 699 349,00	46 115 305,00
1.1.	Wydatki bieżące	41 095 980,00	41 958 996,00	43 007 971,00
w tym:				
1.1.1.	wydatki na obsługę długu	47 000,00	6 000,00	0,00
1.2.	Wydatki majątkowe	1 858 916,00	2 740 353,00	3 107 334,00



Wydatki bieżące zaplanowane do realizacji w latach 2016 – 2018 zostały podwyższone o wskaźniki zawarte w wytycznych Ministra Finansów w stosunku do wartości przyjętych na rok 2015 w uchwale budżetowej.

W odniesieniu do wartości przyjętych na dzień 30 czerwca 2015 r. wydatki bieżące roku 2016 stanowią spadek o 0,19%.

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 wartości ujętych w uchwale budżetowej 2015 r. i spadek o 59,05% w stosunku do wartości przyjętych na dzień 30 czerwca 2015 r. Wpływ na takie kształtowanie się wydatków ma również brak planowanych dochodów majątkowych.

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. oraz 2018 r.

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

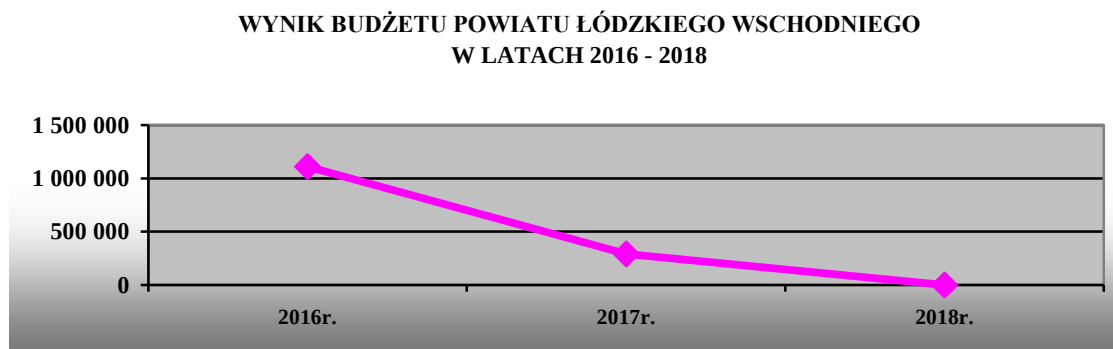
2.3. WYNIK BUDŻETU POWIATU ŁÓDZKIEGO WSCHODNIEGO W LATACH 2016 – 2018

Wynik budżetu Powiatu Łódzkiego Wschodniego stanowiący różnicę między planowanymi dochodami a wydatkami w latach 2016 – 2017 jest wartością dodatnią i stanowi nadwyżkę dochodów nad wydatkami w wysokości zabezpieczającej spłatę rozchodów, bez zaciągania dodatkowych zobowiązań z tytułu kredytów. Rok 2018 jest rokiem, w którym planowane dochody są równe planowanym wydatkom.

Wartość wyniku budżetu powiatu w poszczególnych latach wynosi:

 w 2016 r.	1.110.276,00 zł
 w 2017 r.	291.192,00 zł
 w 2018 r.	0,00 zł

Wynik budżetu Powiatu Łódzkiego Wschodniego w latach 2016 – 2018 przedstawia poniższy wykres:



2.4. PRZYCHODY BUDŻETU POWIATU ŁÓDZKIEGO WSCHODNIEGO W LATACH 2016 – 2018

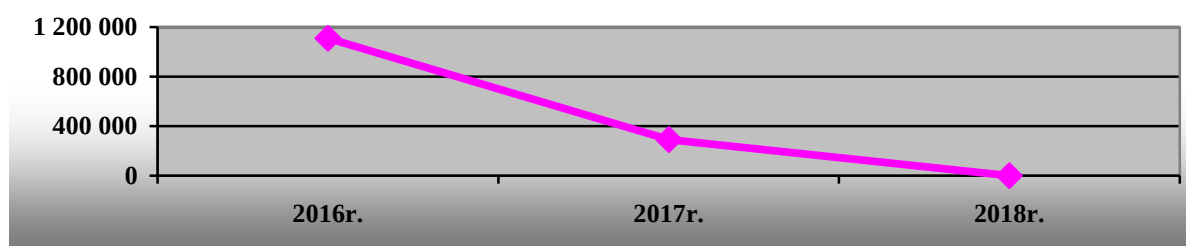
Planowana nadwyżka dochodów nad wydatkami w latach 2016 – 2017 oraz zrównoważenie planowanych dochodów i wydatków budżetu w roku 2018 pozwala na nieplanowanie przychodów, których źródło pokrycia stanowiłby kredyt.

2.5. ROZCHODY BUDŻETU POWIATU ŁÓDZKIEGO WSCHODNIEGO W LATACH 2016 – 2018

Rozchody budżetu Powiatu Łódzkiego Wschodniego w latach 2016 – 2018 wynikają z zawartych umów na zaciągnięcie kredytów i ustalonych w nich harmonogramów spłat rat kapitałowych. Rozchody w latach 2016 – 2018 wynoszą:

✚ w 2016 r.	1.110.276,00 zł
✚ w 2017 r.	291.192,00 zł
✚ w 2018 r.	0,00 zł

**ROZCHODY BUDŻETU POWIATU ŁÓDZKIEGO WSCHODNIEGO W LATACH
2016 - 2018**



2.6. KWOTA DŁUGU BUDŻETU POWIATU ŁÓDZKIEGO WSCHODNIEGO W LATACH 2016 – 2018

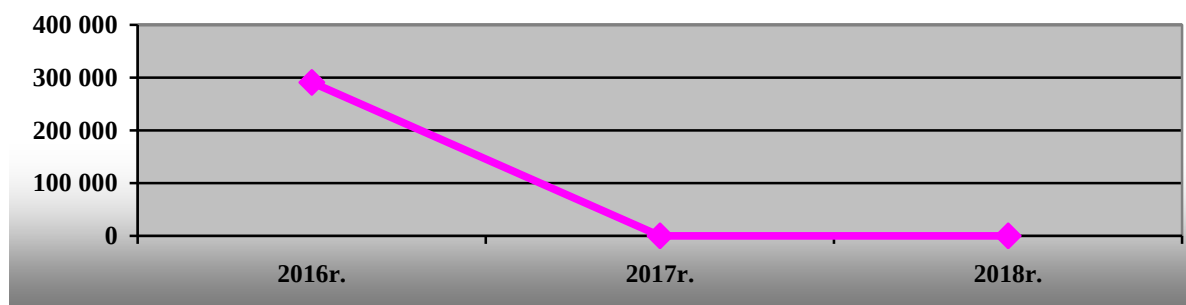
Zadłużenie Powiatu Łódzkiego Wschodniego sukcesywnie spada z uwagi na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów oraz niezaciąganie kolejnych zobowiązań tego rodzaju.

Zadłużenie Powiatu Łódzkiego Wschodniego w poszczególnych latach wynosi:

✚ w 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 2016 - 2018**



2.7. RELACJA ZRÓWNOWAŻENIA WYDATKÓW BIEŻĄCYCH BUDŻETU POWIATU ŁÓDZKIEGO WSCHODNIEGO, O KTÓREJ MOWA W ART. 242 USTAWY O FINANSACH PUBLICZNYCH W LATACH 2016 – 2018

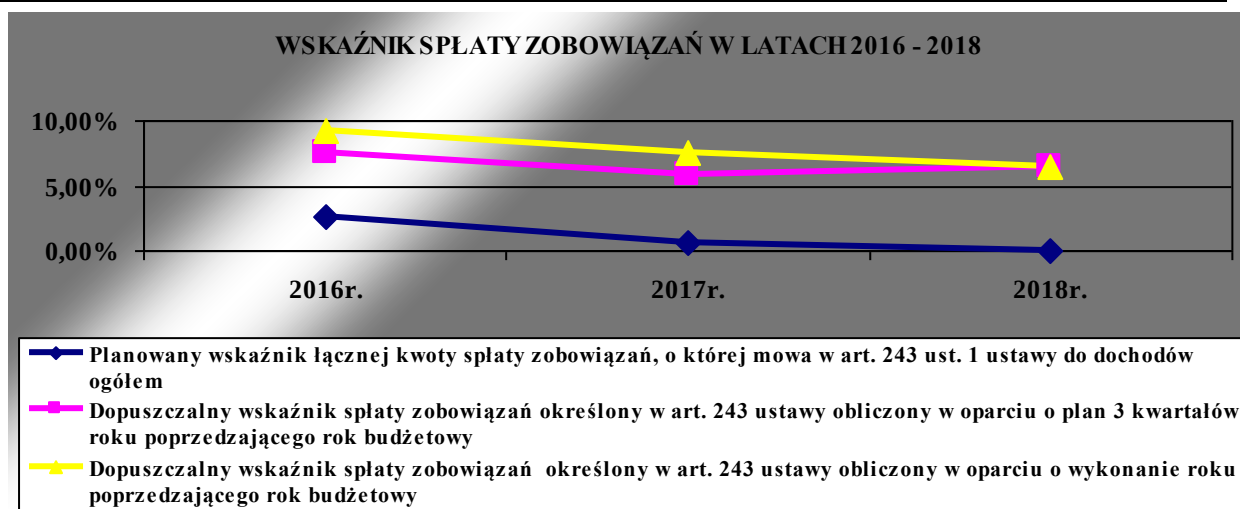
Relacja zrównoważenia wydatków bieżących budżetu Powiatu Łódzkiego Wschodniego w latach 2016 – 2018, o której mowa w art. 242 ustawy o finansach publicznych została zachowana i stanowi nadwyżkę dochodów bieżących nad wydatkami bieżącymi odpowiednio:

✚	w roku 2016	2.969.192,00 zł
✚	w roku 2017	3.031.545,00 zł
✚	w roku 2018	3.107.334,00 zł

2.8. WSKAŹNIKI SPŁATY ZOBOWIĄZAŃ W LATACH 2016 – 2018

Relacja, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych dla Powiatu Łódzkiego Wschodniego w latach 2016 – 2018 wynosi:

Wyszczególnienie		2016 prognoza	2017 prognoza	2018 prognoza
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	2,63%	0,66%	0,00%
1.2.	Wskaźnik dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów budżetu, ustalony dla danego roku (wskaźnik jednoroczny)	6,74%	6,74%	6,74%
1.3.	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy obliczony w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy	7,51%	5,77%	6,44%
1.4.	Dopuszczalny wskaźnik spłaty zobowiązań określony w art. 243 ustawy obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy	9,25%	7,51%	6,44%



Część III

ANALIZA REALIZACJI PRZEDSIĘWZIĘĆ UCHWALONYCH W WIELOLETNIEJ PROGNOZIE FINANSOWEJ POWIATU ŁÓDZKIEGO WSCHODNIEGO NA LATA 2015 – 2018 W I PÓŁROCZU 2015 r.

Zgodnie z art. 226 ustawy o finansach publicznych w Wieloletniej Prognozie Finansowej dla Powiatu Łódzkiego Wschodniego w prognozowanych wydatkach w roku 2015 wyszczególniono kwoty wydatków bieżących wynikających z limitów na planowane i realizowane przedsięwzięcia.

Przedsięwzięcia planowane do realizacji w I półroczu 2015 r. o łącznej wartości 88.799,75 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 pozostałe wydatki bieżące.

Łączny limit wydatków bieżących na dzień 30 czerwca 2015 r. w wysokości 88.799,75 zł obejmował:

 projekt pn. „Inwestycja w kadre V”	22.299,75 zł
 zadanie pn. „Dostawa tablic rejestracyjnych dla Starostwa Powiatowego w Łodzi”	66.500,00 zł

„INWESTYCJA W KADRĘ V”

Limit wydatków na 2015 r.	22.299,75 zł
Wykonanie na dzień 30 czerwca 2015 r.	22.299,75 zł
wsk. %	100,00%

W ramach projektu „Inwestycja w kadre V” realizowanego w latach 2014 – 2015 współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego w ramach Poddziałania 6.1.2 Wsparcie powiatowych i wojewódzkich urzędów pracy w realizacji zadań na rzecz aktywizacji zawodowej osób bezrobotnych w regionie, kontynuowane było zatrudnienie dwóch doradców zawodowych i dwóch pośredników pracy.

W okresie sprawozdawczym na jego realizację wydatkowano 22.299,75 zł, co stanowi 100,00% limitu wydatków i zobowiązań ustalonego na 2015 r.

Łącznie na realizację projektu w latach 2014 – 2015 wydatkowano 125.201,16 zł, w tym:

 w 2014 r.	102.901,41 zł
 w 2015 r.	22.299,75 zł

„DOSTAWA TABLIC REJESTRACYJNYCH DLA STAROSTWA POWIATOWEGO W ŁODZI”

Limit wydatków na 2015 r.	66.500,00 zł
Wykonanie na dzień 30 czerwca 2015 r.	25.449,41 zł
wsk. %	38,27%

W celu zapewnienia ciągłości działania Wydziału Komunikacji i Spraw Obywatelskich została zawarta umowa o wartości 83.835,00 zł na dostawę tablic rejestracyjnych dla Starostwa Powiatowego w Łodzi na lata 2015 – 2016.

Limit wydatków bieżących ustalony na lata 2015 – 2016 wynosi:

 w 2015 r.	66.500,00 zł
 w 2016 r.	17.335,00 zł

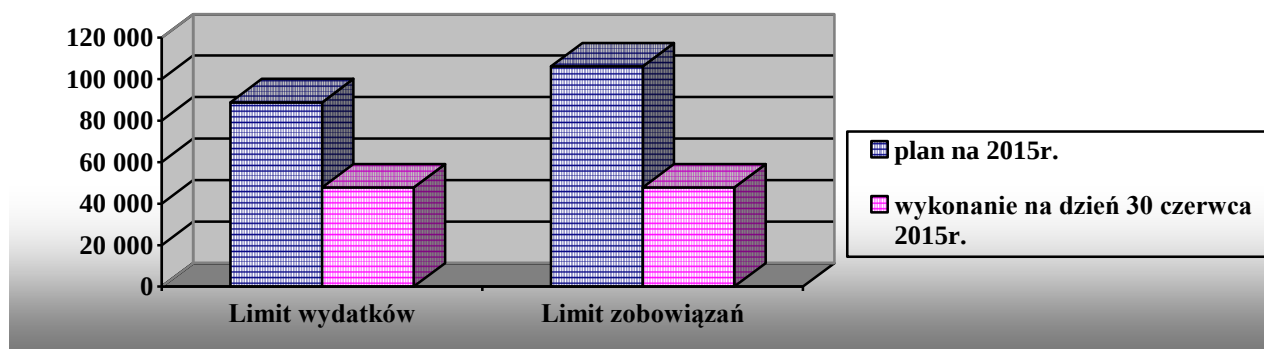
W okresie sprawozdawczym na realizację przedmiotowego zadania wydatkowano 25.449,41 zł, co stanowi 38,27% limitu wydatków i 30,36% limitu zobowiązań ustalonego dla roku 2015.

Podsumowując, limit wydatków ustalony na dzień 30 czerwca 2015 r. na realizację przedsięwzięć w wysokości 88.799,75 zł wykonany został w 53,77%, tj. w wysokości 47.749,16 zł.

Limit zobowiązań ustalony na dzień 30 czerwca 2015 r. w wysokości 106.134,75 zł wykorzystany został w 44,99%, tj. w wysokości 47.749,16 zł.

Realizacja przedsięwzięć w I półroczu 2015 r. w ujęciu tabelarycznym przedstawia się następująco:

Lp.	Przedsięwzięcie	Limit wydatków w 2015r.	Wykonanie wydatków na dzień 30 czerwca 2015r.	Limit zobowiązań na 2015r.	Wysokość zaciągniętych zobowiązań na dzień 30 czerwca 2015r.
1	2	3	4	5	6
1.	„Inwestycja w kadre V”	22 299,75	22 299,75	22 299,75	22 299,75
2.	„Dostawa tablic rejestracyjnych dla Starostwa Powiatowego w Łodzi”	66 500,00	25 449,41	83 835,00	25 449,41
	RAZEM	88 799,75	47 749,16	106 134,75	47 749,16



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 I półroczu 2015 r. nie nastąpiły zmiany w zakresie obciążeń budżetów w latach przyszłych spłatą długu. Ujęta w Wieloletniej

Prognozie Finansowej możliwość spłaty długu w latach 2015 – 2017 nie jest obciążona ryzykiem.

W okresie sprawozdawczym, tj. w I półroczu 2015 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.