

**Objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej dla Powiatu Łąwskiego  
wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2015-2020**

Zmiana wieloletniej prognozy finansowej Powiatu Łąwskiego jest skutkiem jej dostosowania do zmian wprowadzonych w budżecie powiatu na 2015 r. Po dokonanych zmianach planowane dochody budżetowe wynoszą 99.546.433 zł, wydatki - 104.522.610 zł, przychody - 7.250.061 zł, a rozchody - 2.273.884 zł, tym samym są zgodne, co najmniej w zakresie wyniku budżetu i związanych z nim kwot przychodów i rozchodów, a także w zakresie długu jednostki samorządu terytorialnego.

Zmiany w WPF dotyczące budżetu roku 2015 przedstawiają się następująco:

1) Zmniejsza się plan dochodów ogółem o kwotę 404.502 zł, w tym:

- dochody bieżące zwiększa się o kwotę 81.189 zł,
- dochody majątkowe zmniejsza się o kwotę 485.691 zł.

Zmiany w planie dochodów bieżących wynikają z otrzymanej informacji od Wojewody Warmińsko-Mazurskiego o zwiększeniu dotacji na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej po przeprowadzonej kwalifikacji wojskowej i złożonym rozliczeniu o kwotę 2.439 zł (dec. Nr FK 172/2015 z 3 sierpnia 2015 r.) Na podstawie aneksu do umowy o dofinansowanie projektu „Razem możemy więcej – kompleksowe wspomaganie szkół w Powiecie Łąwskim” w ramach PO KL współfinansowanego ze środków europejskich dokonano stosownych zmian w budżecie powiatu – zmniejszenie dochodów i wydatków bieżących o kwotę 120.850 zł. Ponadto zwiększa się plan dochodów własnych w jednostkach organizacyjnych powiatu o kwotę 199.600 zł.

Zmiany planu po stronie dochodów majątkowych wymaga finansowanie zadania dotyczącego termomodernizacji powiatowych jednostek organizacyjnych Powiatu Łąwskiego, tj. budynku Powiatowego Zarządu Dróg w Łąwie, ZS im. Konstytucji 3 Maja w Łąwie oraz ZS im. Ireny Kosmowskiej w Suszu. Na realizację tego zadania Powiat Łąwski pozyskał dotację z Programu Operacyjnego PL04 „Oszczędzanie energii i promowanie odnawialnych źródeł energii” finansowanego ze środków Mechanizmu Finansowego Europejskiego Obszaru Gospodarczego 2009 – 2014. Po wyłonieniu wykonawcy zadania i podpisaniu umowy o dofinansowanie całkowity koszt realizacji projektu wynosi kwotę 2.047.102 zł, w tym dofinansowanie ze środków MF EOG – 1.507.265 zł.

Założony wzrost poziomu dochodów bieżących w kolejnych latach na poziomie 3,0% daje gwarancję realności wieloletniej prognozy finansowej i wiarygodną ocenę sytuacji finansowej powiatu w okresie, którego dotyczy prognoza.

2) Zmniejsza się plan wydatków ogółem o kwotę 793.504 zł, w tym:

- wydatki bieżące zmniejsza się o kwotę 172.711 zł,
- wydatki majątkowe zmniejsza się o kwotę 620.793 zł.

Zmiany w planie wydatków bieżących są spowodowane zmianami dokonanymi po stronie dochodów, tj. w zakresie realizacji zadań zleconych powiatowi oraz zmniejszenia wartości projektu: „Razem możemy więcej” w związku z zbliżającym się terminem zakończenia jego realizacji. Ponadto koniecznym jest zabezpieczenie dodatkowych środków w budżecie powiatu na pokrycie kosztów utrzymania dziecka w rodzinie zastępczej (dotacja dla Miasta Katowice) oraz pokrycie kosztów rehabilitacji nowoprzyjętego uczestnika WTZ z terenu powiatu (dotacja dla Powiatu Ostródzkiego). Na skutek uprzednio przyznanej dotacji z budżetu państwa na realizację „Programu asystent rodziny i koordynator rodzinnej pieczy zastępczej na rok 2015” dokonano zmian związanych z zabezpieczeniem wkładu własnego do zadania. Ponadto wprowadzono zmiany w budżecie powiatu polegające na przeniesieniu środków między paragrafami wydatków na podstawie wniosków kierowników jednostek organizacyjnych.

Zmiany po stronie wydatków majątkowych dotyczą realizacji zadania: „Termomodernizacja powiatowych jednostek organizacyjnych Powiatu ławskiego”. Zmianie uległa wartość całkowita zadania, źródła jego finansowania, wysokość wkładu własnego oraz klasyfikacja budżetowa planowanych w projekcie wydatków.

W roku 2016 założono spadek wydatków bieżących o 3,0%, natomiast od roku 2017 wydatki zaplanowano z uwzględnieniem ich wzrostu na poziomie 3,0% rocznie – analogicznie do dochodów, co minimalizuje ryzyko błędów i znacznych odchyżeń, daje gwarancję w zakresie racjonalności i celowości podejmowanych zadań.

3) Po dokonanych zmianach nadwyżka bieżąca budżetu zwiększyła się do kwoty 917.853 zł, natomiast planowany deficyt budżetowy ogółem zmniejszył się do wysokości 4.976.177 zł, tym samym źródła jego pokrycia pochodzące z kredytu bankowego ulegają zmniejszeniu do kwoty 3.020.677 zł.

4) Planowana kwota długu na koniec roku 2015 ulega zmniejszeniu do wysokości 12.026.921 zł, co daje wskaźnik zadłużenia powiatu na poziomie 12,08% planowanych dochodów budżetu. Zmniejszenie deficytu budżetu roku bieżącego powoduje zmniejszenie wysokości planowanego kredytu bankowego na częściowe sfinansowanie wydatków inwestycyjnych, co z kolei powoduje mniejsze szacowane raty kapitałowe przypadające do spłaty w latach 2018-2020.

5) Rozchody budżetu roku 2015 z tytułu spłat rat zaciągniętych kredytów – bez zmian.

6) W ramach przedsięwzięć wykazanych w załączniku nr 2 do uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej wprowadzono zmiany dotyczące wydatków bieżących. Zmniejsza się kwotę limitu wydatków w roku 2015 na realizację projektu „Razem możemy więcej” (poz. 1.1.1.2) oraz łączne nakłady finansowe poniesione w latach 2014-2015.