

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

Zmiana wieloletniej prognozy finansowej Powiatu Ławskiego jest skutkiem jej dostosowania do zmian wprowadzonych w budżecie powiatu na 2015 r. Po dokonanych zmianach planowane dochody budżetowe wynoszą 100.676.381 zł, wydatki - 104.598.735 zł, przychody - 6.664.095 zł, a rozchody - 2.741.741 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) Zwiększa się plan dochodów ogółem o kwotę 1.129.948 zł, w tym:

- dochody bieżące zwiększa się o kwotę 1.157.898 zł,
- dochody majątkowe zmniejsza się o kwotę 27.950 zł.

Zmiany wprowadzone w budżecie po stronie dochodów wynikają z:

- otrzymanej pomocy finansowej od Gminy Wiejskiej Ława w kwocie 110.000 zł na dofinansowanie remontów dróg powiatowych,
- zwiększenia dotacji na pokrycie kosztów nauczania religii greckokatolickiej w szkołach gimnazjalnych otrzymanej z budżetu Gminy Wiejskiej Ława o kwotę 1.190 zł,
- decyzji Wojewody Warmińsko-Mazurskiego o zwiększeniu dotacji celowej na zadania zlecone powiatowi w zakresie bezpieczeństwa publicznego (dla Komendy Powiatowej PSP w Ławie) oraz działalności zespołów ds. orzekania o niepełnosprawności (PCPR Ława) w łącznej kwocie 51.105 zł,
- pisma Ministra Pracy i Polityki Społecznej o przyznaniu środków z Funduszu Pracy na podstawie art. 109 ust. 7h ustawy o promocji zatrudnienia i instytucjach rynku pracy w 2015 r. w kwocie 166.500 zł.

Ponadto budżet powiatu urealnia się do wysokości wypracowanych dochodów własnych przez jednostki organizacyjne powiatu, w szczególności:

- z tytułu opłat za umieszczanie urządzeń w pasie drogowym – zwiększenie o kwotę 467.857 zł,
- z tytułu opłat i dochodów z najmu w ramach gospodarki gruntami i nieruchomościami – zwiększenie o kwotę 93.000 zł,
- z tytułu opłat, usług i innych dochodów w zakresie prowadzonych czynności administracyjnych – zwiększenie o kwotę 108.000 zł,
- z tytułu opłat, wpływów z najmu, zwrotów dotacji oraz usług świadczonych w ramach działalności oświatowej jednostek – o kwotę 71.960 zł,
- wpływów z odpłatności mieszkańców domu pomocy społecznej o kwotę 35.300 zł.

Zmniejszenie po stronie dochodów majątkowych dotyczy inwestycji: „Przebudowa drogi Nr 1355N Złotowo-Omule oraz drogi Nr 1224N Rumienica-Gutowo” współfinansowanej ze źródeł zewnętrznych. Na realizację tego zadania powiat pozyskał dotację z budżetu Gm. Lubawa – do zwrotu przypada kwota 29.950 zł.

2) Zwiększa się plan wydatków ogółem o kwotę 76.125 zł, w tym:

- wydatki bieżące zmniejsza się o kwotę 206.547 zł,
- wydatki majątkowe zwiększa się o kwotę 282.672 zł.

Zmniejszenia planu w wydatkach bieżących polegają na ich urealnieniu w odniesieniu do dotychczasowego i przewidywanego wykonania zadań (obsługa długu, świadczenia w zakresie pieczy zastępczej, organizacja kolonii w internatach). Pozostałe zmiany wynikają ze zwiększeń i zmniejszeń planu po stronie dochodów, w tym związanych z realizacją zadań zleconych powiatowi odrębnymi ustawami, a także przesunięć środków między paragrafami w celu prawidłowej realizacji zadań, także na zadania inwestycyjne. Ponadto koniecznym jest zabezpieczenie dodatkowych środków w budżecie powiatu z tytułu partycypacji w kosztach rehabilitacji uczestników WTZ.

W wyniku zakończonego postępowania o udzielenie zamówienia publicznego na przebudowę mostu w ciągu drogi powiatowej nr 1275N w m. Bronowo zmniejsza się wartość kosztorysowa inwestycji dofinansowanej ze środków z rezerwy subwencji ogólnej budżetu państwa o kwotę 500.000 zł. Zaoszczędzone kwoty umożliwiają podjęcie nowych zadań: „Przebudowa drogi powiatowej Nr 1329N Boreczno-Łława na odcinku Urowo-Łława” o wartości 250.000 zł oraz „Przebudowa drogi powiatowej Nr 1307N Susz-Jerzwałd-Dobrzyki-Zalewo na odc. Olbrachtówko-Dobrzyki” o wartości 250.000 zł. Z kolei niższa cena uzyskana w przetargu na realizację inwestycji: „Przebudowa drogi Nr 1355N Złotowo-Omule oraz drogi Nr 1224N Rumienica-Gutowo” po rozliczeniu z partnerem zadania – Gminą Lubawa, pozwala na przeniesienie środków do zadania: „Przebudowa przepustu w ciągu drogi powiatowej Nr 1313N w miejscowości Karaś” i zwiększenie limitu przedsięwzięcia o kwotę 29.950 zł.

Ponadto w wyniku zakończenia inwestycji: „Przebudowa drogi powiatowej Nr 1307N Susz-Zalewo na odc. Susz-Olbrachtówko” zaoszczędzono kwotę 5.001 zł.

Ponadto w celu zapewnienia prawidłowej realizacji zadań w budżecie powiatu wprowadza się wydatki na następujące zakupy inwestycyjne:

- zakup samochodu osobowo-ciężarowego, zakup przyczepy ciągnikowej oraz kosiarki bijakowej na potrzeby PZD Łława,
- zakup kuchni gazowej do stołówki szkolnej na potrzeby ZSO Łława,
- zakup kserokopiarki na potrzeby ZS im. Konstytucji 3 Maja,
- zakup serwera, oprogramowania i UPS na potrzeby ZS Lubawa,
- wymiana centrali telefonicznej na potrzeby Starostwa Powiatowego.

Kolejna zmiana po stronie wydatków majątkowych dotycząca realizacji zadania: „Termomodernizacja powiatowych jednostek organizacyjnych Powiatu Łławskiego” została podyktowana koniecznością wykonania niezbędnych robót, których nie dało się przewidzieć w projekcie budowlanym. Wartość całkowita zadania oraz wkładu własnego powiatu zwiększa się o kwotę 17.605 zł.

Założony wzrost poziomu dochodów bieżących w kolejnych latach prognozy 2016-2020 pozostaje na niezmiennym poziomie 3,0% w stosunku do roku poprzedniego.

W ogólnej kwocie wydatków bieżących wynagrodzenia wraz z pochodnymi wszystkich jednostek budżetowych podległych powiatowi wynoszą 54.536.122 zł. Wydatki związane z funkcjonowaniem organów powiatu wynoszą 7.738.571 zł. Pozostała kwota zabezpiecza wydatki rzeczowe związane z zadaniami ustawowymi powiatu.

Obecnie korzystny bilans dochodów i wydatków bieżących pozwala na utrzymanie limitu wydatków bieżących prognozowanych na rok 2016 na poziomie roku bieżącego, tak by móc zachować warunek wynikający z art. 242 ustawy o finansach publicznych. Natomiast od roku 2017 wydatki te zaplanowano z uwzględnieniem ich wzrostu na poziomie 3,0% rocznie – analogicznie do dochodów.

3) Po dokonanych zmianach nadwyżka bieżąca budżetu zwiększyła się do kwoty 2.282.298 zł, natomiast planowany deficyt budżetowy ogółem zmniejszył się do wysokości 3.922.354 zł, co powoduje zmianę źródeł jego pokrycia, tj. przychodami pochodzącymi z nadwyżki budżetowej z lat poprzednich w kwocie 901.677 zł oraz kredytu bankowego w kwocie 3.020.677 zł.

4) W związku z dokonanymi zmianami zmniejsza się zaangażowanie nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych w budżecie roku 2015, tj. na spłatę zobowiązań z tytułu wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek przeznaczona jest kwota 1.447.387 zł, natomiast na pokrycie deficytu roku 2015 przeznaczona jest kwota 901.677 zł. Z całej kwoty nadwyżki budżetu wypracowanej w latach 2011-2013 w kwocie 2.935.030 zł do rozdysponowania w kolejnych latach budżetowych pozostaje kwota 585.966 zł.

5) Po dokonanych zmianach rozchody budżetu bieżącego roku w kwocie 2.741.741 zł finansuje się wolnymi środkami z roku 2014 w kwocie 1.294.354 zł oraz nadwyżką budżetową z lat poprzednich - w pozostałej części (pkt 4).

Ponadto obecne możliwości finansowe powiatu pozwalają na kolejną wcześniejszą spłatę zobowiązań z tytułu wcześniej zaciągniętych kredytów w wysokości jednej raty kapitałowej przypadającej do zapłaty w roku 2016, co odciąża indywidualny wskaźnik spłaty zobowiązań powiatu liczony dla tego roku. Spłaty rat kredytowych ujęte w kolejnych latach prognozy oparte są harmonogramach wynikających z podpisanych umów z bankami i nie ulegają innym zmianom.

6) Planowana kwota długu na koniec roku 2015 ulega zmniejszeniu do wysokości 11.559.064 zł, co daje wskaźnik zadłużenia powiatu na poziomie 11,48% planowanych dochodów budżetu. Jest to spowodowane zmniejszeniem planowanego deficytu budżetowego i mniejszym zaangażowaniem nadwyżki budżetowej z lat poprzednich w działalność inwestycyjną powiatu bieżącego roku. Wprowadzone zmiany w rozchodach roku budżetowego 2015 i 2016 wpływają na poziom kwoty długu w tych latach, natomiast zadłużenie w każdym kolejnym roku pozostaje bez zmian. W latach 2016-2020 nie planuje się zaciągania kolejnych kredytów.

7) W ramach przedsięwzięć wykazanych w załączniku nr 2 do uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej wprowadzono zmiany dotyczące wydatków majątkowych. W związku z wprowadzonymi zmianami w budżecie powiatu na 2015 r. aktualizacji wymagają limity wydatków w zadaniach: „Przebudowa boiska z infrastrukturą towarzyszącą dla potrzeb Uczniowskiego Klubu Sportowego "Budowlanka" przy Zespole Szkół im. Bohaterów Września 1939 Roku w Łławie” o kwotę 877 zł (poz. 1.3.2.1) oraz „Budowa przepustu w ciągu drogi powiatowej Nr 1313N w miejscowości Karaś” o kwotę 29.950 zł (poz. 1.3.2.2). Tym samym łączne nakłady finansowe ulegają zmianie w tym zakresie.