

**Objaśnienia do Wieloletniej Prognozy Finansowej dla Powiatu Iławskiego  
wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2016-2023**

Zmiany w wieloletniej prognozie finansowej Powiatu Iławskiego na lata 2016-2023 dokonano zgodnie ze zmianą uchwały budżetowej na rok 2016. Po dokonanych zmianach planowane dochody budżetowe wynoszą 98.174.697 zł, wydatki - 103.172.086 zł, przychody - 6.428.643 zł, a rozchody - 1.431.254 zł i zachowują zgodność w zakresie wyniku budżetu oraz długu jednostki samorządu terytorialnego.

Zmiany w WPF dotyczące budżetu roku 2016 przedstawiają się następująco:

1) Zwiększa się plan dochodów ogółem o kwotę 930.764 zł, w tym:

- dochody bieżące zwiększa się o kwotę 25.764 zł,
- dochody majątkowe zwiększa się o kwotę 905.000 zł.

Zmiany wprowadzone w budżecie po stronie dochodów wynikają z:

- otrzymanej refundacji środków z budżetu UE w kwocie 905.000 zł poniesionych w 2015 r. na realizację projektu: „Budowa Portu Śródlądowego w Iławie”,
- umowy z Gm. Wiejską Iława i Gm. Miejską Iława na pokrycie kosztów nauczania religii greckokatolickiej – wyrównanie dotacji w kwocie 684 zł,
- wyrównania wysokości limitu środków Funduszu Pracy na finansowanie zadań powiatu wynikających z ustawy o promocji zatrudnienia i instytucjach rynku pracy w 2016 roku w kwocie 5 zł,
- zwiększeń wpływów do budżetu z tytułu dochodów własnych wprowadzonych na podstawie wniosków dyrektorów placówek oświatowych powiatu:
  - Zespół Placówek-Szkolno-Wychowawczych w Iławie – o kwotę 22.000 zł,
  - ZS w Lubawie – o kwotę 3.075 zł.

2) Zwiększa się plan wydatków ogółem o kwotę 854.363 zł, w tym:

- wydatki bieżące zwiększa się o kwotę 25.759 zł,
- wydatki majątkowe zwiększa się o kwotę 828.604 zł.

Dokonywane są następujących zmian w ramach wydatków bieżących i majątkowych budżetu powiatu:

a) wydatki na zadania własne realizowane bez udziału środków europejskich:

- dz. 600 – Transport i łączność – przesunięcie środków między wydatkami zapewniającymi realizację zadań bieżących w zakresie dróg powiatowych w kwocie 2.200 zł oraz wprowadzenie nowej inwestycji: „Budowa dodatkowych pomostów pływających w Porcie Śródlądowym w Iławie” o wartości 450.000 zł,
- dz. 630 – Turystyka – przeniesienie środków między paragrafami dotacyjnymi w kwocie 60.000 zł,
- dz. 801 – Oświata i wychowanie – zwiększenie wydatków o kwotę 125.759 zł, tj:
  - na zakup mikrobusu przystosowanego do przewozu uczniów niepełnosprawnych na potrzeby ZSR w Kisielicach w kwocie 100.000 zł, tj. minimalnego wkładu własnego niezbędnego do ubiegania się o dofinansowanie ze środków PFRON,
  - wynikających ze zwiększeń planu po stronie dochodów bieżących o kwotę 25.759 zł oraz przeniesień środków między zadaniami w kwocie 11.511 zł,

- dz. 700 – Gospodarka mieszkaniowa – przeniesienie środków między paragrafami w ramach działalności bieżącej w kwocie 2.000 zł,
  - dz. 750 – Administracja publiczna – przesunięcie środków między paragrafami w kwocie 938 zł w ramach środków pochodzących z dotacji z budżetu państwa na przeprowadzenie kwalifikacji wojskowej w 2016 r.,
  - dz. 852 – Pomoc społeczna - zmiany wynikają z przeniesienia środków między paragrafami w zakresie wydatków na funkcjonowanie powiatowego centrum pomocy rodzinie,
  - dz. 926 – Kultura fizyczna – zabezpieczenie wydatków w kwocie 1.000 zł na nagrody dla zwycięzców konkursów, przeniesionych z dz. 750.
- b) wydatki na zadania realizowane z udziałem środków zagranicznych – dokonuje się zwiększenia o kwotę 278.604 zł, w tym:
- dz. 600 – Transport i łączność – przewiduje się przekazanie dotacji partnerowi zadania - Gm. Miejskiej Iława w ramach umowy o dofinansowanie realizacji inwestycji: „Budowa Portu Śródlądowego w Iławie” jako refundacja poniesionych wydatków w 2015 roku.
- W ogólnej kwocie wydatków bieżących wynagrodzenia wraz z pochodnymi wszystkich jednostek budżetowych podległych powiatowi wynoszą 55.172.436 zł. Wydatki związane z funkcjonowaniem organów powiatu pozostają na poziomie 8.431.715 zł.
- 3) Zrealizowane dochody i wydatki budżetowe w 2015 r., wynikające ze sprawozdań budżetowych za miesiąc grudzień, spowodowały zmianę źródeł finansowania deficytu budżetowego roku bieżącego, a tym samym zaangażowanie nadwyżki budżetowej z lat 2011-2013 oraz wolnych środków z roku 2015. Po sporządzeniu sprawozdań rocznych i opublikowaniu informacji o udziałach we wpływach w podatku dochodowym od osób fizycznych i prawnych dane dotyczące wykonania budżetu 2015 roku zostaną uaktualnione do rzeczywistych wielkości.
  - 4) Po dokonanych zmianach w budżecie powiatu na 2016 rok nadwyżka bieżąca zwiększyła do kwoty 419.921 zł, natomiast planowany deficyt budżetowy ogółem zmniejszył się do wysokości 4.997.389 zł i zostanie sfinansowany przychodami pochodzącymi z nadwyżki budżetowej z lat poprzednich w kwocie 1.187.644 zł, wolnymi środkami w kwocie 1.259.210 zł oraz kredytu bankowego w kwocie 2.550.535 zł.
  - 5) Zmianie ulega wielkość i źródła przychodów powiatu w roku 2016. Budżet powiatu na koniec 2015 roku generuje wolne środki wynikające z kwoty zaciągniętego kredytu przewyższającego wielkość faktycznie osiągniętego deficytu oraz część niewykorzystanej nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych. Determinuje to obniżenie kwoty kredytu planowanego do zaciągnięcia w 2016 r. na sfinansowanie wydatków majątkowych oraz mniejsze obciążenie budżetów kolejnych lat spłatami rat kapitałowych z tego tytułu.
  - 6) W budżecie powiatu po dokonanych zmianach nie przewiduje się zaciągnięcia kredytu bankowego na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań kredytowych przypadających do zapłaty w roku bieżącym. Rozchody budżetu roku 2016 z tytułu spłat rat zaciągniętych kredytów będą pochodzić z wolnych środków.
  - 7) Planowana kwota długu na koniec 2016 r. może wynieść 12.378.345,40 zł, co daje obecnie wskaźnik zadłużenia powiatu na poziomie 12,61% planowanych dochodów budżetu, również w kolejnych latach budżetowych objętych prognozą kwota długu na koniec każdego roku uległa obniżeniu.
  - 8) W wykazie przedsięwzięć kontynuowanych przez powiat z lat poprzednich nie wprowadzono zmian w limitach wydatków bieżących i majątkowych oraz zobowiązań z tytułu ich realizacji.