

Objaśnienie do Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2014-2021.

Wieloletnią Prognozę Finansową opracowano zgodnie z art. 226 i 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2013 roku poz. 885)

Wieloletnia prognoza finansowa określa dla każdego roku budżetowego:

- 1) dochody bieżące oraz wydatki bieżące budżetu powiatu, w tym na obsługę długu, gwarancje i poręczenia;
- 2) dochody majątkowe, w tym dochody ze sprzedaży majątku, oraz wydatki majątkowe powiatu;
- 3) wynik budżetu;
- 4) przeznaczenie nadwyżki albo sposób sfinansowania deficytu;
- 5) przychody i rozchody powiatu, z uwzględnieniem długu zaciągniętego oraz planowanego do zaciągnięcia;
- 6) kwotę długu powiatu, w tym relację, o której mowa w art. 243, oraz sposób sfinansowania długu.

1. W zakresie dochodów budżetowych

Wielkości wykazane w Wieloletniej Prognozie Finansowej są zgodne z danymi wykazanymi w projekcie uchwały Rady Powiatu Sztumskiego w sprawie przyjęcia budżetu na 2014r. Dochody na rok 2014 zaplanowano na podstawie:

- informacji z Ministerstwa Finansów w zakresie subwencji i udziału w podatku dochodowym,
- informacji Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego o wysokości dotacji celowych na zadania własne oraz na zadania z zakresu administracji rządowej na 2014r,
- na podstawie podpisanych umów i porozumień w/tym na dofinansowanie inwestycji,
- kalkulacji dochodów własnych.

Zaplanowane dochody budżetowe ogółem na 2014 rok wynoszą 44.064.749 zł, w/tym dochody bieżące 38.615.167 zł, dochody majątkowe 5.449.582 zł.

Główne źródło dochodów bieżących, tj. subwencje i udział w podatku dochodowym od osób fizycznych w wysokości 28.065.257 zł. zaplanowano na podstawie pisma z Ministra Finansów nr ST4-4820/795/2013 z dnia 10 października 2013 r. Dotacja na zadania własne i zlecone w wysokości 5.676.725 zł. wprowadzono na podstawie pisma FB-I.3010.11.2013.EK od Wojewody Pomorskiego. Dochody z dzierżawy majątku zaplanowano na podstawie podpisanych umów w wysokości 2.154.417 zł. Dotacje otrzymane na podstawie umów – porozumień na wspólną realizacją zadań zaplanowano w wysokości 34.000 zł. Dochody pozyskane na realizację projektów współfinansowanych ze środków Unii Europejskiej 361.465 zł, odpłatność gmin i powiatów za umieszczenie dzieci w placówkach

opiekuńczo – wychowawczych i rodzinach zastępczych prowadzonych przez powiat sztumski 583.401 zł, natomiast pozostałe dochody i wpływy z różnych źródeł zaplanowano w wysokości 1.739.902 zł.

Szczegółowe uzasadnienie do planowanych dochodów zamieszczono przy projekcie budżetu. Zaplanowane dochody majątkowe w wysokości **5.449.582 zł**, zaplanowano na podstawie:

- podpisanych porozumień na pomoc finansową udzieloną między jednostkami samorządu terytorialnego w wysokości **4.794.357 zł** na wspólną realizację inwestycji : Modernizacja dróg w ramach „Narodowy Program Przebudowy Dróg Lokalnych Etap II Bezpieczeństwo – Dostępność - Rozwój”,
- planowanego dofinansowania ze środków z Gminy Sztum w wysokości **28.750 zł**; oraz ze środków UE w ramach Działania 4.1. Rozwój regionalnej infrastruktury drogowej Regionalnego Programu Operacyjnego dla Województwa Pomorskiego na lata 2007 – 2013 w wysokości **172.500 zł**, z przeznaczeniem dokończenie zadania „Opracowanie dokumentacji techniczno - projektowo – środowiskowej dla potrzeb przebudowy drogi wojewódzkiej nr 603 w celu poprawy dostępności komunikacyjnej przystani żeglarskiej w Białej Górze”
- otrzymane dofinansowanie na realizację projektu „Opracowanie dokumentacji techniczno - projektowej systemu instalacji fotowoltaicznych w obiektach użyteczności publicznej na terenie powiatu sztumskiego w celu zwiększenia wykorzystania odnawialnych źródeł energii w regionie Dolnego Powiśla” w wysokości **153.975 zł**.
- dotacja celowa na zakup średniego samochodu ratowniczo – gaśniczego dla Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej w Sztumie w wysokości **300.000 zł**.

Dochody na lata 2015-2021 przyjęto zgodnie z wielkościami wykazanymi w wieloletniej prognozie finansowej na lata 2013-2021 skorygowane o zmniejszenie planowanych dochodów bieżących od 2014r.

2. W zakresie wydatków budżetowych

Wielkości wykazane w Wieloletniej Prognozie Finansowej są zgodne z danymi wykazanymi w projekcie uchwały Rady Powiatu Sztumskiego w sprawie przyjęcie budżetu na 2014r.

Wydatki bieżące na rok 2014 zaplanowano na podstawie przewidywanego wykonania za rok 2013 powiększone o wskaźnik inflacji, z pominięciem jednorazowych wydatków poniesionych w 2013r. i zmniejszonym zakresem nauczania w jednostkach oświatowych (spadek ilości godzin nauczania w związku ze zmniejszeniem uczniów i oddziałów w szkołach) natomiast w planie wydatków majątkowych uwzględniono planowane inwestycje do realizacji w roku 2014. W wydatkach bieżących wyodrębniono wydatki na obsługę długu oraz na wynagrodzenia.

Wydatki na lata 2015-2021 przyjęto zgodnie z wielkościami wykazanymi w wieloletniej prognozie finansowej na lata 2013-2021 skorygowane o zmniejszenie planowanych wydatków bieżących od 2014r. w związku ze spadkiem dochodów bieżących.

Zaplanowane wydatki budżetowe ogółem na 2014 rok wynoszą 45.475.100 zł, w tym wydatki bieżące 37.614.034 zł, wydatki majątkowe 7.861.066 zł.

Ogółem planowane wydatki bieżące w 2014r. zostaną przeznaczone na:

- wynagrodzenia i składki od nich naliczone zaplanowano w wysokości 20.949.065 zł,
- dotacje na zadania bieżące (załącznik nr 7 do projektu uchwały Rady Powiatu Sztumskiego w sprawie uchwalenia budżetu na 2014r. zawiera wykaz planowanych do udzielenia z budżetu powiatu dotacji bieżących) zaplanowano w wysokości 1.809.852 zł.,
- na obsługę długu zaplanowano kwotę 233.124 zł,
- na obsługę jst. 3.456.992 zł,
- pozostałe wydatki bieżące 11.165.001 zł.

Szczegółowe uzasadnienie do planowanych wydatków zamieszczono przy projekcie budżetu.

Wydatki majątkowe zaplanowano zgodnie z planami inwestycyjnymi przyjętymi do realizacji w 2014 roku. Załącznik nr 10 do projektu uchwały budżetowej na 2014 rok zawiera wykaz wszystkich planowanych do realizacji inwestycji.

3. Na 2014 rok planowany jest deficyt budżetu w wysokości **1.410.351 zł**, który zostanie sfinansowany wolnymi środkami jako nadwyżka środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczeń kredytów i pożyczek z lat ubiegłych.

4. Planowane przychody budżetu w 2014 roku wynoszą 2.206.127 zł. Przychody przeznacza się na sfinansowanie planowanego deficytu oraz na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów w wysokości 795.776 zł. W latach następnych nie planuje się zaciągania kredytów, natomiast źródłem spłaty już zaciągniętych kredytów będzie nadwyżka budżetowa, wolne środki z lat ubiegłych.

5. W załączniku do Wieloletniej Prognozy Finansowej określono odrębnie dla każdego wieloletniego przedsięwzięcia :

- nazwę i cel,
- jednostkę organizacyjną odpowiedzialną za realizację przedsięwzięcia,
- okres realizacji i łączne nakłady finansowe,
- limit wydatków w poszczególnych latach,
- limit zobowiązań

6. Nadwyżkę budżetową wykazaną w Wieloletniej Prognozie Finansowej od 2015 roku przeznacza się na spłatę zaciągniętych kredytów oraz na zgromadzenie wkładu własnego na realizację projektów współfinansowanych ze środków Unii Europejskiej.

7. Wysokość środków na świadczenia pracownicze (nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne)

zabezpieczone w wieloletniej prognozie finansowej, wynosi 0,97 % wydatków przeznaczonych na wynagrodzenia w poszczególnych latach.

8. W Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2014-2021 planowane wykonanie dochodów bieżących w 2013 roku jest większe od planu o 82.190 zł. powodem wyższego wykonania planowanych dochodów jest:

- A) Większe wpływy z udziałów w podatku dochodowym od osób prawnych 20.000 zł.
- B) Otrzymanego zwrotu od ZUS nadpłaconych składek przez SOSW na emerytury pomostowe w latach 2010-2012 w wysokości 62.190 zł.

9. W Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2014-2021 planowane wykonanie wydatków bieżących w 2012 roku jest mniejsze od planu tych wydatków o 108.995 zł. powodem mniejszego wykonania planowanych wydatków jest:

- A. Mniejsze odsetki do zapłaty od zaciągniętych kredytów o około 14.000 zł. Powodem mniejszego wykonania tych wydatków jest wcześniejsza spłata kredytu planowanego do spłaty do 31.12.2013r.
- B. Ponadto nie zostaną w pełni wykorzystane środki zarezerwowane na zarządzanie kryzysowe, rezerwy ogólne i celowe, dotacje dla niepublicznych jednostek oświaty (mniejsza liczba uczniów uczęszczająca do niepublicznych jednostek), mniejsze dotacje przekazane innym powiatom za umieszczenie dzieci pochodzących z terenu powiatu sztumskiego w placówkach opiekuńczo – wychowawczych funkcjonujących na terenach innych powiatów (usamodzielnienie się wychowanków w ciągu roku).

Zarząd na ostatniej sesji budżetowej w 2013 roku złoży projekt uchwały zmieniającej budżet - aktualizacja planu dochodów i wydatków do faktycznej ich realizacji.