

Uzasadnienie do planowanych dochodów powiatu na 2018 rok

Plan dochodów budżetu Powiatu Sztumskiego na 2018r. opracowano na podstawie:

1. Ustawy o finansach publicznych oraz ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego z uwzględnieniem rozporządzenia Ministra Finansów w sprawie klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych.
2. Informacji Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego o wysokości dotacji celowych na zadania własne oraz na zadania z zakresu administracji rządowej na 2018r. zgodnie z pismem FB-I.3010.17.2017.EP od Wojewody Pomorskiego w kwocie 5.592.938 zł, są to dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami.
3. Informacji Ministra Finansów o wysokości kwoty subwencji ogólnej oraz kwoty udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych na rok 2018 dla powiatu sztumskiego ustalone pismem nr ST4.4750.11.2017 z dnia 16 października 2017 r.
4. Ponadto do budżetu przyjęto w wielkości szacunkowej wpływ z podatku dochodowego od osób prawnych, podstawą szacunku jest wykonanie dochodów za 2017 rok oraz prognozy gospodarcze na 2018 rok.
5. Skalkulowanych dochodów własnych z tytułu wpływów z opłaty komunikacyjnej sporządzonych przez Wydział Komunikacji, Transportu i Dróg, natomiast wpływy z opłat pobieranych przez Wydział Geodezji na podstawie planowanego wykonania za 2017 rok oraz tendencji spadkowej od półrocza 2017 roku w związku ze zmianą przepisów w sprawie odrolnienia gruntów na cele budowlane.
6. Dochody ze źródeł zagranicznych – dofinansowanie projektów ze środków UE uwzględniono na podstawie podpisanych umów o dofinansowanie i harmonogramu płatności.
7. Wielkość dochodów z dzierżawy majątku przyjęto na podstawie podpisanych umów.
8. Informacji od podległych jednostek o wysokości planowanych dochodów na 2017 rok na podstawie wykonania dochodów za 8 miesięcy 2017r.

Na 2018 rok planuje się dochody budżetu powiatu w wysokości **53.826.372 zł**, co stanowi 104 % planowanego wykonania za 2017r., w tym dochody bieżące zaplanowano w wysokości **41.614.729 zł**, tj. 99,2 % planowanego wykonania za 2017 rok oraz dochody majątkowe zaplanowano w wysokości **12.211.643 zł**, tj. 130,5 % planowanego wykonania za 2017 rok.

W poszczególnych tytułach dochody budżetowe kształtują się następująco:

- I.** Dochody własne w wysokości **10.794.354 zł**, co stanowi wzrost o około 7,53 % w stosunku do przewidywanego wykonania za 2017r. Wzrost spowodowany jest większymi środkami planowanymi do otrzymania z gmin za umieszczenie dzieci w pieczy zastępczej oraz wzrostem dochodów planowanych do otrzymania przez powiat w 2018 roku z udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych. Dochody własne pochodzą z następujących źródeł:

1. Dochody podatkowe oraz opłaty komunikacyjne 6.576.119 zł :

- a) **Udział we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych, wynoszący 10,25%,** udział ten zaplanowano w wysokości **5.662.219 zł** w stosunku do planu na rok 2017 występuje wzrost o 8,71 %. Plan tej kategorii dochodów przyjęto na podstawie informacji Ministra Finansów o wysokości udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych na rok 2018. Planowane w budżecie państwa dochody z podatku dochodowego od osób fizycznych mają charakter prognozy, w związku z tym realizacja tych dochodów może ulec zmianie.
- b) **Udział we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych wynoszący 1,4% -** udział ten przewiduje się w wysokości **120.000 zł**, tj. 101,9 % przewidywanego wykonania za rok 2017. Wysokość wpływów na rok 2018 obliczono na podstawie ich realizacji w latach poprzednich, tendencji tych wpływów, jak również analizy wpływów za 8 miesięcy 2017 roku.
- c) **Oplaty komunikacyjne** planuje się w wysokości **793.900 zł**, tj. o 4,38 % mniej od planu na 2017 rok. Wysokość wpływów z opłat komunikacyjnych uzależniona jest od ilości sprzedawanych tablic, dowodów rejestracyjnych, prawa jazdy oraz wysokości stawek opłat ustalanych w rozporządzeniu przez właściwego ministra. Dochody na rok 2018 zostały skalkulowane na podstawie danych otrzymanych z Wydziału Komunikacji o ilości sprzedawanych tablic, dowodów rejestracyjnych oraz prawa jazdy z roku 2017, po uwzględnieniu tendencji spadkowej tej kategorii dochodów.

- 2. Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych planuje się w wysokości 1.848.535 zł** tj. 100,67 % planu na 2017r. Dochody zostały ustalone na podstawie zawartych umów najmu i dzierżawy. Dzierżawa majątku przez Szpitale Polskie SA **1.608.867 zł**, ponadto na te źródło dochodu składają się odpłatności za dzierżawę gruntu w Barlewiczkach, wpływy z najmu pomieszczeń biurowych i piwnicznych dla BS w Sztumie oraz dzierżawy garaży i innych pomieszczeń wydzierżawianych przez Starostwo Powiatowe w Sztumie **193.119 zł**, jak również dochody z najmu składników majątkowych PUP w wysokości **715 zł**, SOSW w Kołozębnie **27.000 zł**, ZSZ w Barlewiczkach **5.000 zł** i dzierżawy pomieszczeń przez PCPR w Sztumie **1.200 zł**, ZS w Sztumie **12.634 zł**.

3. Udział w dochodach pobieranych na rzecz budżetu państwa, w związku z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej, przewiduje się w wysokości 36.850 zł, tj. 98 % planowanego wykonania za 2017r. Dochody w kwocie 36.500 zł, to wpływy osiągnięte ze sprzedaży, najmu, użytkowania wieczystego nieruchomości Skarbu Państwa - 25,0 % uzyskanych środków stanowi dochód powiatu na terenie, którego znajdują się te nieruchomości. Wielkość zaplanowanych dochodów uzależniona jest od planu dochodów Skarbu Państwa. Dochody w kwocie 350,00 zł, to 5 % dochodów uzyskanych na rzecz budżetu państwa w związku z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej uzyskane przez KPPSP i PINB w Sztumie.

4. Wpływy z odsetek od środków na rachunkach bankowych - zaplanowano w wysokości 41.340 zł, co stanowi 68,33% planowanego wykonania za 2017r. Są to odsetki od środków zgromadzonych na rachunkach bankowych obsługujących budżet powiatu i jednostek organizacyjnych powiatu oraz od lokat terminowych. Spadek planu dochodów spowodowany jest zmniejszeniem wolnych środków w 2018 roku w porównaniu do 2017 roku, które były lokowane na lokatach terminowych. W 2018 roku wolnymi środkami częściowo zostanie pokryty planowany deficyt budżetowy.

5. Wpływy z różnych dochodów zaplanowano w wysokości 29.100 zł, co stanowi 100 %, planowanego wykonania za 2017r. Jest to prowizja za obsługę zadań PFRON powierzonych powiatowi, a realizowanych przez PCPR w Sztumie.

6. Wpływy z różnych usług i opłat planuje się w wysokości 2.262.410 zł, w tym zaplanowano dochody:

- uzyskane przez Specjalny Ośrodek Szkolno – Wychowawczy w Kołozębnie **68.000 zł,**
- uzyskane przez Specjalny Ośrodek Szkolno – Wychowawczy w Uśnicach **191.500 zł,**
- uzyskane przez Zespół Szkół Zawodowych w Barlewiczkach **129.146 zł,**
- uzyskane przez Zespół Szkół w Sztumie **762 zł,**
- pozostałe uzyskane przez Starostwo Powiatowe **139.902 zł,**
- opłaty za korzystanie ze środowiska **50.000 zł,**
- opłaty geodezyjne i kartograficzne **270.000 zł,**
- uzyskane przez Zespół Szkół w Dzierzgoniu **11.600 zł,**
- dotacje celowe na Izby wytrzeźwień **41.000 zł,**
- środki z Funduszu Pracy przeznaczone na finansowanie kosztów wynagrodzeń pracowników PUP w Sztumie zs w Dzierzgoniu **270.000 zł.,**
- pozostałe przekazane przez PCPR w Sztumie **7.700 zł** - odpłatność rodziców biologicznych za umieszczenie dziecka w rodzinie zastępczej lub w placówkach opiekuńczo – wychowawczych;
- odpłatność gmin za umieszczenie dzieci w placówkach opiekuńczo – wychowawczych lub

w rodzinach zastępczych **999.800 zł**. Wzrost w porównaniu do wykonania za 2017 rok o 36,92 %, spowodowany jest zwiększeniem dofinansowania gmin za umieszczenie dziecka z danej gminy w placówkach opiekuńczo – wychowawczych lub w rodzinach zastępczych oraz wzrost liczby wychowanków umieszczanych w tych placówkach;

- odpłatność za zajęcie pasa drogowego **83.000 zł**.

II. Dochody z dotacji i subwencji zaplanowano w kwocie 30.820.375 zł, co stanowi spadek o 2,32 % w porównaniu do planowanego wykonania za 2017 rok.

Wysokość subwencji i dotacji kształtuje się następująco:

1. Część oświatowej subwencji ogólnej zaplanowano w wysokości 15.825.515 zł, więcej o 0,27 %, tj. o 42.930 zł od subwencji oświatowej ujętej w budżecie na rok 2017. Naliczenia planowanych kwot części wstępnej oświatowej subwencji ogólnej na 2018r. dokonało Ministerstwo Edukacji Narodowej i Sportu na podstawie projektu rozporządzenia Ministra Edukacji Narodowej i Sportu w sprawie sposobu podziału części oświatowej subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego w roku 2018. Prace nad projektem rozporządzenia są prowadzone przy udziale Zespołu ds. Edukacji, Kultury i Sportu Komisji Wspólnej Rządu i Samorządu Terytorialnego. Zakres zadań oświatowych realizowany przez poszczególne jednostki samorządu terytorialnego, stanowiący podstawę do naliczenia planowanych kwot subwencji oświatowej na 2018r., określony został na podstawie wstępnych danych o liczbie uczniów w roku szkolnym 2017/2018 wg stanu na dzień 10 września 2017r., danych dotyczących liczby uczniów wg sprawozdania GUS dla roku szkolnego 2016/2017 oraz danych statystycznych o stanie zatrudnienia nauczycieli w dniu 10 września 2017r. Wykorzystane przez Ministerstwo Edukacji Narodowej i Sportu do naliczenia planowanych na rok 2018 kwot części oświatowej subwencji ogólnej dane o liczbie uczniów w roku szkolnym 2017/2018 wg stanu na dzień 10 września br. nie są danymi ostatecznymi. Jak wynika z informacji przekazanej przez Ministerstwo Edukacji Narodowej i Sportu, niektóre szkoły błędnie sporządziły informacje o liczbie uczniów lub też nie przekazały ich w przewidzianym terminie do Urzędów Statystycznych. Do naliczenia ostatecznych kwot części oświatowej subwencji ogólnej na 2018r. wykorzystane zostaną dane o liczbie uczniów i wychowanków ze sprawozdań GUS typu „S” na rok szkolny 2017/2018, co może wpłynąć na ustalenie wysokości ostatecznej subwencji oświatowej.

2. Część wyrównawcza subwencji ogólnej dla powiatów wynosi 6.217.484 zł, tj. o 12,85 % więcej od subwencji wyrównawczej na rok 2017. Kwotę podstawową części wyrównawczej otrzymują powiaty, w których wskaźnik dochodów podatkowych na jednego mieszkańca w powiecie (P) jest mniejszy niż wskaźnik dochodów podatkowych dla wszystkich powiatów (Pp). Przez dochody podatkowe rozumie się łącznie dochody z tytułu: udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych oraz udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych oraz powiaty, w których wskaźnik bezrobocia w powiecie i stopy bezrobocia w kraju, zwany

wskaźnikiem B jest wyższy od 1,10. Im wyższy jest ten wskaźnik, tym wyższa jest kwota uzupełniająca w przeliczeniu na jednego mieszkańca powiatu.

3. Część równoważąca subwencji ogólnej dla powiatów 1.866.414 zł, tj. o 23,81 % mniej od subwencji równoważącej na rok 2017. Część równoważącą subwencji ogólnej podzielono zgodnie z rozporządzeniem Ministra Finansów w sprawie podziału części równoważącej subwencji ogólnej na rok 2018.

W roku 2017 zgodnie z ww. rozporządzeniem część równoważącą otrzymują :

- powiaty z uwzględnieniem wydatków na rodziny zastępcze wykonane w roku poprzedzającym rok bazowy;
- powiaty na terenie których nie działa powiatowy urząd pracy, a zadania tej jednostki realizowane są przez inny powiat,
- powiaty, w których długość dróg powiatowych w przeliczeniu na jednego mieszkańca powiatu jest wyższa od średniej długości dróg powiatowych w kraju w przeliczeniu na jednego mieszkańca w kraju.

4. Dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat w kwocie 5.667.538 zł, w tym na:

- | | |
|--|---------------------|
| - rolnictwo i łowiectwo | 7.000 zł |
| - transport i łączność | 2.000 zł |
| - gospodarka gruntami i nieruchomościami w wysokości | 73.000 zł |
| - prace geodezyjne i kartograficzne w kwocie | 153.000 zł |
| - na funkcjonowanie Powiatowego Inspektoratu Nadzoru Budowlanego | 291.000 zł |
| - na realizację zadań zleconych powiatowi (Urzędy Wojewódzkie) | 18.000 zł |
| - na realizację zadań zleconych powiatowi (Komisje poborowe) | 13.000 zł |
| - na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone powiatowi z przeznaczeniem na Komendę Powiatową Państwowej Straży Pożarnej | 3.203.000 zł |
| - realizacja projektu „Za życiem” | 78.600 zł. |
| - na składki na ubezpieczenia zdrowotne oraz świadczenia dla osób nieobjętych obowiązkiem ubezpieczenia zdrowotnego dla bezrobotnych bez prawa do zasiłku w kwocie | 1.038.000 zł |
| - oraz dzieciom w placówkach opiekuńczo- wychowawczych w kwocie | 15.730 zł |
| - nieodpłatna pomoc prawna | 125.208 zł |
| - rodziny zastępcze – program 500+ | 650.000 zł. |

Ogółem dotacje uległy zwiększeniu w porównaniu do przewidywanego wykonania za 2017r. o 3,92 %. Zmniejszeniu uległy dotacje na składki na ubezpieczenia zdrowotne oraz świadczenia dla osób nieobjętych obowiązkiem ubezpieczenia zdrowotnego dla bezrobotnych bez prawa do zasiłku o 23,46 %, tj. o 323.000 zł., dotacja na prace oraz opracowania geodezyjne i kartograficzne i realizacja zadań zleconych wzrosła o 3,44 %, tj. o 6.000 zł. , dotacja dla PINB została zmniejszona o 8.000 zł, natomiast dla KPPSP dotacja jest mniejsza na zadania bieżące o 157.595 zł, tj. o 4,69 %, na zadania z zakresu gospodarki gruntami i nieruchomościami dotacja jest większa o 7.000 zł, dotacja na nieodpłatną pomoc prawną została ustalona na poziomie 2017 roku, natomiast na realizację programu 500+ przyznana dotacja na 2018 rok stanowi 85,53% wykonania za 2017r.

5. Dotacje ze środków Unii Europejskiej w wysokości 1.243.424 zł. na współfinansowanie następujących projektów:

- Projekty realizowane przez PUP w Sztumie zs w Dzierzgoniu **„Aktywizacja osób młodych pozostających bez pracy w powiecie sztumskim (II)”, oraz „Aktywizacja zawodowa osób bezrobotnych w powiecie sztumskim (II)”**, dofinansowanie wynosi **731.584 zł** w 100 % wydatków kwalifikowalnych.
- **„Mobilny i aktywny kapitał ludzki w powiatach malborskim i sztumskim – aktywizacja społeczno – zawodowa w ramach Poddziałania 6.1.2 RPO WP na lata 2014-2020 ”**. Projekt realizowany jest przez PCPR w Sztumie dofinansowanie wynosi **106.489 zł** w 100 % wydatków kwalifikowalnych.
- **„Efektywne kształcenie zawodowe w powiecie sztumskim - cykl wsparcia dydaktycznego w celu zwiększenia zatrudnialności uczniów ZSZ w Barlewickach na regionalnym rynku pracy”** w wysokości **281.426 zł**. Projekt realizowany jest przez Starostwo Powiatowe we współpracy z ZSZ w Brlewickach.
- **„Zdolni z Pomorza”** – projekt realizowany we współpracy z Samorządem Województwa Pomorskiego. Dofinansowanie planowane na realizację projektu w 2018 roku wynosi **102.425 zł**.
- **Budowa obiektu warsztatów i pracowni dydaktycznych do praktycznej nauki zawodu wraz z zakupem sprzętu i wyposażenia dla potrzeb uruchomienia 9 pracowni dydaktycznych w celu dostosowania oferty praktycznego kształcenia zawodowego ZSZ w Barlewickach do wymogów regionalnego rynku pracy”** – dofinansowanie na kursy i staże prowadzone przez ZSZ w Barlewickach w ramach projektu wyniesie **21.500 zł**.

Dochody majątkowe 12.211.643 zł, w tym:

- A.** Dotacje celowe na pomoc finansową udzieloną między jednostkami samorządu terytorialnego na wspólną realizację zadania: Remont dróg w ramach projektu „Program Rozwoju Gminnej i Powiatowej Infrastruktury Drogowej na lata 2016-2019”. Zaplanowane dochody to dotacje celowe od gmin z terenu powiatu sztumskiego na wspólną realizację zadania w wysokości **2.206.267 zł**, w ramach podpisanych porozumień w sprawie wspólnej realizacji zadania.
- Planowane dofinansowanie od gmin wynosi:
- | | |
|-------------------------------------|------------|
| A. Miasta i Gminy Sztum | 905.748 zł |
| B. Gminy Mikołajki Pomorskie | 900.519 zł |
| C. Gminy Stary Targ | 400.000 zł |
- Planowane dofinansowanie tego projektu ze środków budżetu państwa wynosi **4.198.560 zł**.
- B.** Dofinansowanie ze środków UE 63,19 % kosztów kwalifikowalnych na podstawie podpisanej umowy w ramach Miejskiego Obszaru Funkcjonalnego Malborka na realizację projektu „Poprawa efektywności energetycznej w obiektach użyteczności publicznej na terenie Powiśla i Żuław” w wysokości **1.315.779 zł** oraz z Gminy Sztum w wysokości **282.144 zł**.
- C.** „Budowa obiektu warsztatów i pracowni dydaktycznych do praktycznej nauki zawodu wraz z zakupem sprzętu i wyposażenia dla potrzeb uruchomienia 9 pracowni dydaktycznych w celu dostosowania oferty praktycznego kształcenia zawodowego ZSZ w Barlewiczkach do wymogów regionalnego rynku pracy ” planowane dofinansowanie na wydatki inwestycyjne projektu wynosi **3.882.521 zł**.
- D.** Dotacje celowe na pomoc finansową udzieloną między jednostkami samorządu terytorialnego na wspólną realizację zadania „Modernizacja ul. Traugutta w Dzierzgoniu”. Dotacja z Gminy Dzierzgoń w wysokości **306.672 zł**.
- E.** Dotacje celowe na zakup zestawów komputerowych dla PINB w Sztumie za kwotę **4.000 zł**.
- F.** Dotacja na zakupy inwestycyjne w ramach realizacji projektu „Zdolni z Pomorza” – w 2018 roku wynosi **15.700 zł**.