

## **Uzasadnienie do planowanych dochodów powiatu na 2019 rok**

### **Plan dochodów budżetu Powiatu Sztumskiego na 2019r. 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 2019r. zgodnie z pismem FB-I.3010.12.2018.EP od Wojewody Pomorskiego w kwocie 5.605.930 zł ( w tym 7.000,00 na porozumienie w sprawie kwalifikacji wojskowej), 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 2019 dla powiatu sztumskiego ustalone pismem nr ST4.4750.8.2018 z dnia 12 października 2018 r.
4. Ponadto do budżetu przyjęto w wielkości szacunkowej wpływ z podatku dochodowego od osób prawnych, podstawą szacunku jest wykonanie dochodów za 2018 rok oraz prognozy gospodarcze na 2019 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 2018 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 2019 rok, na podstawie wykonania dochodów za 8 miesięcy 2018r.

Na 2019 rok planuje się dochody budżetu powiatu w wysokości **46.999.882 zł, tj. 90,25 %** planowanego wykonania za 2018r., w tym dochody bieżące zaplanowano w wysokości **43.567.040 zł, tj. 101,52 %** planowanego wykonania za 2018 rok oraz dochody majątkowe zaplanowano w wysokości **3.432.842 zł, tj. 37,04 %** planowanego wykonania za 2018 rok.

**W poszczególnych tytułach dochody budżetowe kształtują się następująco:**

**I. Dochody własne w wysokości 11.648.476 zł, co stanowi wzrost o około 7,55 %** w stosunku do przewidywanego wykonania za 2018r. 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 2019 roku z udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych. Dochody własne pochodzą z następujących źródeł:

**1. Dochody podatkowe oraz opłaty komunikacyjne 7.539.304 zł :**

a) **Udział we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych, wynoszący 10,25%,** udział ten zaplanowano w wysokości **6.529.304 zł** w stosunku do planu na rok 2018 występuje wzrost o 15,18 %. Plan tej kategorii dochodów przyjęto na podstawie informacji Ministra Finansów o wysokości udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych na rok 2019. 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 **200.000 zł, tj. 111,11 %** przewidywanego wykonania za rok 2018. Wysokość wpływów na rok 2019 obliczono na podstawie ich realizacji w latach poprzednich, tendencji tych wpływów, jak również analizy wpływów za 8 miesięcy 2018 roku.

c) **Opłaty komunikacyjne** planuje się w wysokości **810.000 zł, tj. wzrost o 3,18 %** w porównaniu do planowanego wykonania za 2018 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 2019 zostały skalkulowane na podstawie danych otrzymanych z Wydziału Komunikacji o ilości sprzedawanych tablic, dowodów rejestracyjnych oraz prawa jazdy z roku 2018.

**2. Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych planuje się w wysokości 1.836.015 zł tj. 80,19 %** planowanego wykonania 2018r. Spadek planowanych dochodów

w porównaniu do wykonania za 2018 rok spowodowały jest wpłatą w 2018 roku zaległości czynszowych za 2017 rok. Wykonanie tej kategorii dochodów w 2018 roku wyniesie około 20% więcej od planu. 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 **186.133 zł**, jak również dochody z najmu składników majątkowych PUP w wysokości **675 zł**, SOSW w Kołozębii **28.000 zł**, ZSZ w Barlewiczkach **4.540 zł** i dzierżawy pomieszczeń przez PCPR w Sztumie **1.800 zł**, ZS w Sztumie **6.000 zł**.

- 2. Udział w dochodach pobieranych na rzecz budżetu państwa, w związku z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej, przewiduje się w wysokości 35.675 zł, tj. 84,74 % planowanego wykonania za 2018r. Dochody w kwocie 34.500 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 1.175,00 zł, to 5 % dochodów uzyskanych na rzecz budżetu państwa w związku z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej uzyskane przez PUP, KPPSP i PINB w Sztumie.**
- 3. Wpływy z odsetek od środków na rachunkach bankowych - zaplanowano w wysokości 39.806 zł, co stanowi 89,47 % planowanego wykonania za 2018r. 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 2019 roku, w porównaniu do 2018 roku, które były lokowane na lokatach terminowych. W 2018 roku wolnymi środkami i nadwyżką z lat ubiegłych częściowo został pokryty deficyt budżetowy.**
- 4. Wpływy z różnych dochodów zaplanowano w wysokości 29.850 zł, co stanowi 102,58 %, planowanego wykonania za 2018r. 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 2.167.826 zł, w tym zaplanowano dochody:**

- uzyskane przez Specjalny Ośrodek Szkolno – Wychowawczy w Kołozębiu **68.500 zł**,
- uzyskane przez Specjalny Ośrodek Szkolno – Wychowawczy w Uśnicach **193.975 zł**,
- uzyskane przez Zespół Szkół Zawodowych w Barlewiczkach **97.004 zł**,
- uzyskanie przez PUP w Sztumie zs w Dzierzgoniu **19.000 zł**,
- PPP w Sztumie **200 zł**,
- uzyskane przez Zespół Szkół w Sztumie **750 zł**,
- pozostałe uzyskane przez Starostwo Powiatowe **159.033 zł**,
- opłaty za korzystanie ze środowiska **20.000 zł**,
- opłaty geodezyjne i kartograficzne **270.000 zł**,
- uzyskane przez Zespół Szkół w Dzierzgoniu **9.100 zł**,
- dotacje celowe na Izby wytrzeźwień **41.000 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 **1.194.864 zł**. Wzrost w porównaniu do wykonania za 2018 rok o 19,61 %, 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 **86.700 zł**.

## **II. Dochody z dotacji i subwencji zaplanowano w kwocie 31.918.564 zł, co stanowi wzrost o 23,54 % w porównaniu do planowanego wykonania za 2018 rok.**

Wysokość subwencji i dotacji kształtuje się następująco:

- 1. Część oświatowej subwencji ogólnej zaplanowano w wysokości 16.971.834 zł, więcej o 8,65 %, tj. o 1.350.861 zł od subwencji oświatowej ujętej w budżecie na rok 2018.** W kwocie części oświatowej subwencji ogólnej planowanej na rok 2019 zostały uwzględnione zmiany z zakresu zadań oświatowych – podwyższenie wynagrodzeń nauczycieli o 5% od stycznia 2019r. Naliczenia planowanych kwot części wstępnej oświatowej subwencji ogólnej na 2019r. dokonało Ministerstwo Edukacji Narodowej na podstawie projektu rozporządzenia w sprawie sposobu podziału części oświatowej subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego w roku 2019. 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 2019r., określony został na podstawie wstępnych danych o liczbie uczniów w roku szkolnym 2018/2019 wg stanu na dzień 10 września 2018r., danych dotyczących liczby uczniów wg sprawozdania GUS dla roku szkolnego 2017/2018 oraz danych statystycznych o stanie zatrudnienia nauczycieli w dniu 10 września 2018r. Wykorzystane przez Ministerstwo Edukacji Narodowej i Sportu do naliczenia planowanych na rok 2019 kwot części oświatowej subwencji ogólnej dane o liczbie uczniów w roku szkolnym 2018/2019 wg stanu na dzień 10 września br. nie są danymi ostatecznymi. Jak wynika z informacji przekazanej przez Ministerstwo Edukacji Narodowej, 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 2019r. wykorzystane zostaną dane o liczbie uczniów i wychowanków ze sprawozdań GUS typu „S” na rok szkolny 2018/2019, co może wpłynąć na ustalenie wysokości ostatecznej subwencji oświatowej.

**2. Część wyrównawcza subwencji ogólnej dla powiatów zaplanowana w wysokości 6.214.022 zł**, stanowi 99,94 % planowanego wykonania za 2018 rok. 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, wyliczony dla powiatów 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 2.040.708 zł**, tj. o 9,34 % więcej od subwencji równoważącej na rok 2018. Część równoważącą subwencji ogólnej podzielono zgodnie z rozporządzeniem Ministra Finansów w sprawie podziału części równoważącej subwencji ogólnej na rok 2019.

W roku 2019 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 5.715.530 zł, w tym na:**

- rolnictwo i łowiectwo	<b>10.000 zł</b>
- transport i łączność	<b>1.000 zł</b>
- gospodarka gruntami i nieruchomościami w wysokości	<b>170.000 zł</b>
- prace geodezyjne i kartograficzne w kwocie	<b>157.000 zł</b>
- na funkcjonowanie Powiatowego Inspektoratu Nadzoru Budowlanego	<b>287.000 zł</b>
- na realizację zadań zleconych powiatowi (Urzędy Wojewódzkie)	<b>28.000 zł</b>
- na realizację zadań zleconych powiatowi (Komisje poborowe)	<b>14.000 zł</b>
- na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone powiatowi z przeznaczeniem na KPPSP	<b>3.294.000 zł</b>
- na składki na ubezpieczenia zdrowotne oraz świadczenia dla osób nieobjętych obowiązkiem ubezpieczenia zdrowotnego dla bezrobotnych bez prawa do zasiłku w kwocie	<b>890.000 zł</b>
- oraz dzieciom w placówkach opiekuńczo- wychowawczych w kwocie	<b>18.750 zł</b>
- nieodpłatna pomoc prawna	<b>132.000 zł</b>
- wsparcie rodziny	<b>24.180 zł</b>
- projekt „Za Życiem”	<b>109.600 zł</b>
- rodziny zastępcze – program 500+	<b>580.000 zł</b>

Ogółem dotacje uległy zmniejszeniu w porównaniu do przewidywanego wykonania za 2018r. o 3,07 %. Zmniejszeniu uległy dotacje na składki na ubezpieczenia zdrowotne oraz świadczenia dla osób nieobjętych obowiązkiem ubezpieczenia zdrowotnego dla bezrobotnych bez prawa do zasiłku o 13,76 %, tj. o 144.980 zł, dotacja na prace oraz opracowania geodezyjne i kartograficzne i realizacja zadań zleconych wzrosła o 3,29 %, tj. o 5.000 zł, dotacja dla PINB została zmniejszona o 2.000 zł, natomiast dla KPPSP dotacja jest mniejsza na zadania bieżące o 101,003 zł, tj. o 2,98 %, na zadania z zakresu gospodarki gruntami i nieruchomościami dotacja jest większa o 95.000 zł, dotacja na nieodpłatną pomoc prawną wzrost o 5,62% tj. 6.792 zł, natomiast na realizację programu 500+ przyznana dotacja na 2019 rok stanowi 93,55% wykonania za 2018r.

**5. Dotacje ze środków Unii Europejskiej w wysokości 976.470 zł. na współfinansowanie następujących projektów:**

- **„ERASMUS+ „Ponadnarodowa mobilność uczniów i absolwentów szkół zawodowych oraz kadry kształcenia zawodowego”,** realizowanego przez ZS w Dzierzgoniu w wysokości **219.988 zł.**
- **„Uczenie się przez całe życie- Erasmus + praktyki zawodowe”** projekt realizowany przez Zespół Szkół Zawodowych w Barlewiczkach. Otrzymana dotacja na wydatki w kwocie **460.097 zł**, co stanowi 100 % planu.
- **„Efektywne kształcenie zawodowe w powiecie sztumskim - cykl wsparcia dydaktycznego w celu zwiększenia zatrudnialności uczniów ZSZ w Barlewiczkach na regionalnym rynku pracy”** w wysokości **164.085 zł.** Projekt realizowany jest przez Starostwo Powiatowe we współpracy z ZSZ w Brlewiczkach.
- **„Zdolni z Pomorza”** – projekt realizowany we współpracy z Samorządem Województwa Pomorskiego. Dofinansowanie planowane na realizację projektu w 2019 roku wynosi **132.300 zł.**

**Dochody majątkowe 3.432.842 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”. Planowane dofinansowanie tego projektu ze środków budżetu państwa wynosi **2.389.135 zł.**
- B.** Dofinansowanie z Gminy Dzierzgoń na podstawie uchwały XLII/349/2018 na przebudowę drogi powiatowej nr 3160G ul. Traugutta w Dzierzgoniu w wysokości **392.502 zł.**
- C.** „Budowa hali garażowej i zakup wyposażenia w ramach projektu „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 **651.205 zł.**