

Objaśnienie do Wieloletniej Prognozy Finansowej

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 z późn. zm.)

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 2016r. Dochody na rok 2016 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 2016r,
- na podstawie podpisanych umów i porozumień w/tym na dofinansowanie inwestycji,
- kalkulacji dochodów własnych.

Zaplanowane dochody budżetowe ogółem na 2016 rok wynoszą 47.432.339 zł, w/tym dochody bieżące 40.566.343 zł., dochody majątkowe 6.865.996 zł.

Dochody bieżące zaplanowano na poziomie 94,06 % planowanego wykonania za 2015 rok. Głównym powodem zmniejszenia planu jest mniejsze zaangażowanie środków pozabudżetowych otrzymanych na dofinansowanie projektu „Uprzedź nowotwór i ciesz się życiem – efektywna profilaktyka chorób nowotworowych oraz promocja zdrowego stylu życia w powiecie sztumskim” o 1.163.101 zł. w porównaniu do 2015 roku, zmniejszonymi dotacjami celowymi na realizację zadań zleconych z zakresu administracji rządowej o 384.294 zł, oraz mniejsza część subwencji oświatowej o 356.947 zł.

Zaplanowane dochody majątkowe na 2016 rok stanowią 150,96% planu tej kategorii dochodów na 2015 rok. Tak duży wzrost planu na 2016 rok spowodowany jest większym dofinansowaniem od gmin z terenu powiatu sztumskiego modernizacji dróg w ramach NPPDL

w porównaniu do 2015 roku o 572.889 zł., oraz planowanym dofinansowaniem inwestycji „Poprawa efektywności energetycznej w obiektach użyteczności publicznej na terenie Powiśla i Żuław” w wysokości 1.869.643 zł.

Główne źródło dochodów bieżących, tj. subwencje i udział w podatku dochodowym od osób fizycznych w wysokości 30.415.029 zł., zaplanowano na podstawie pisma z Ministra Finansów nr ST4.4750.20.2015 z dnia 12 października 2015 r. Dotacje na zadania własne i zlecone z zakresu administracji rządowej w wysokości 5.347.225 zł., wprowadzono na podstawie pisma FB-I.3010.1.9.2015 od Wojewody Pomorskiego, subwencje i udział w podatku dochodowym od osób fizycznych w wysokości 30.415.029 zł. na podstawie informacji Ministerstwa Finansów nr ST4.4750.20.2015 z dnia 12 października 2015r. Dochody z dzierżawy majątku powiatu zaplanowano na podstawie podpisanych umów najmu i dzierżawy majątku w wysokości 1.908.028 zł. Dochody pozyskane na realizację projektów współfinansowanych ze środków Unii Europejskiej 409.513 zł, odpłatność gmin i powiatów za umieszczenie dzieci w placówkach opiekuńczo – wychowawczych i rodzinach zastępczych prowadzonych przez powiat sztumski 631.394 zł, opłaty za korzystanie ze środowiska 50.000 zł, wpływ środków za usługi wykonywane przez Wydział GK i KT 1.086.730 zł, natomiast pozostałe dochody i wpływy z różnych źródeł realizowane przez jednostki budżetowe i Starostwo Powiatowe zaplanowano w wysokości 718.425 zł. Szczegółowe uzasadnienie do planowanych dochodów zamieszczono przy projekcie budżetu.

Zaplanowane dochody majątkowe w wysokości **6.865.996 zł** przyjęto do projektu budżetu na podstawie podpisanych porozumień z gminami, informacjami o dotacjach z budżetu państwa na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej, dofinansowaniu do projektów współfinansowanych ze środków UE w ramach Miejskiego Obszaru Funkcjonalnego Malborka, ponadto założono dofinansowanie od Wojewody Pomorskiego na modernizację dróg powiatowych w ramach projektu „Program Rozwoju Gminnej i Powiatowej Infrastruktury Drogowej na 2016-2019”. Szczegółowy opis dochodów w załączniku do budżetu.

Dochody i wydatki bieżące na lata 2017-2021 zwiększono o 1,7 % w stosunku do przyjętych wielkości na 2016 rok.

2. W zakresie wydatków budżetowych

Wielkości wykazane w Wieloletniej Prognozy Finansowej są zgodne z danymi wykazanymi w projekcie uchwały Rady Powiatu Sztumskiego w sprawie przyjęcie budżetu na 2015r.

Wydatki bieżące na rok 2016 zaplanowano na podstawie przewidywanego wykonania za rok 2015 powiększone o wskaźnik inflacji, z pominięciem jednorazowych wydatków poniesionych w 2015r. 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 2016. W wydatkach

bieżących wyodrębniono wydatki na obsługę długu oraz na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń.

Wydatki na lata 2016-2021 przyjęto zgodnie z wielkościami wykazanymi w wieloletniej prognozie finansowej na lata 2015-2021, skorygowane o zmniejszenie planowanych wydatków bieżących w porównaniu do 2015r. w związku ze spadkiem dochodów bieżących, zmniejszeniem tygodniowego wymiaru godzin pracy nauczycieli, mniejszym zaangażowaniem projektów współfinansowanych ze środków UE.

Zaplanowane wydatki budżetowe ogółem na 2016 rok wynoszą 51.358.858 zł, w tym wydatki bieżące 38.194.600 zł, wydatki majątkowe 13.164.258 zł.

Wydatki zaplanowano na podstawie złożonych wniosków przez kierowników jednostek organizacyjnych powiatu, płace zaplanowano na podstawie kalkulacji i arkuszy organizacyjnych szkół, a pozostałe wydatki bieżące na podstawie złożonego zapotrzebowania na środki niezbędne do prawidłowego funkcjonowania jednostek. Zmniejszenie planu wydatków bieżących w porównaniu do planowanego wykonania za 2015 rok spowodowane jest, zmniejszeniem planu wydatków do projektu „Uprzedź nowotwór i ciesz się życiem – efektywna profilaktyka chorób nowotworowych oraz promocja zdrowego stylu życia w powiecie sztumskim”, zgodnie z harmonogramem realizacji projektu o 1.163.101 zł. w porównaniu do 2015 roku, oraz mniejszymi środkami na realizację zadań zleconych z zakresu administracji rządowej o 384.294 zł.

Ogółem planowane wydatki bieżące w 2016r. zostaną przeznaczone na:

- wynagrodzenia i składki od nich naliczone zaplanowano w wysokości 22.432.028 zł,
- dotacje na zadania bieżące zaplanowano w wysokości 1.514.067 zł (załącznik nr 7 do projektu uchwały Rady Powiatu Sztumskiego w sprawie uchwalenia budżetu na 2016r. zawiera wykaz planowanych do udzielenia z budżetu powiatu dotacji bieżących),
- na obsługę długu zaplanowano kwotę 184.150 zł,
- na obsługę jst. 3.961.613 zł,
- pozostałe wydatki bieżące 10.102.742 zł.

Szczegółowe uzasadnienie do planowanych wydatków zamieszczono przy projekcie budżetu.

Wydatki majątkowe zaplanowano zgodnie z planami inwestycyjnymi przyjętymi do realizacji w 2016 roku. Załącznik nr 10 do projektu uchwały budżetowej na 2016 rok zawiera wykaz wszystkich planowanych do realizacji inwestycji.

3. Na 2016 rok planowany jest deficyt budżetu w wysokości **3.926.519 zł**, który zostanie sfinansowany zaciągniętym kredytem w wysokości 2.660.000 zł, oraz pożyczką z Funduszu Ochrony Środowiska w wysokości 340.000 zł.

4. Planowane przychody budżetu na 2016 rok wynoszą **4.486.519 zł**. Przychody przeznacza się na

sfinansowanie planowanego deficytu oraz na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów w wysokości 560.000 zł. W latach następnych nie planuje się zaciągania kredytów, natomiast źródłem spłaty już zaciągniętych kredytów będzie nadwyżka budżetowa oraz 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 2017 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 3,50 % wydatków przeznaczonych na wynagrodzenia w poszczególnych latach.
8. W Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2016-2021 planowane wykonanie dochodów bieżących w 2015 roku jest większe od planu o 130.951 zł. między innymi z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych, oraz dochodów osiągniętych przez jednostki oświatowe powiatu.
9. W Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2016-2021 planowane wykonanie wydatków bieżących w 2015 roku jest mniejsze od planu tych wydatków o 611.822 zł. powodem mniejszego wykonania planowanych wydatków jest:
 - A. Mniejsze wydatki na odsetki od zaciągniętych kredytów o około 56.500 zł. Powodem mniejszego wykonania tych wydatków jest wcześniejsza spłata kredytu planowanego do spłaty na 31.12.2015r.
 - 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).