

## ***Uzasadnienie do planowanych dochodów powiatu na 2014 rok.***

### **Plan dochodów budżetu powiatu sztumskiego na 2014r. 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 2014 r. zgodnie z pismem FB-I.3010.11.2013 od Wojewody Pomorskiego w kwocie 5.983.725 zł, są to dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące i inwestycyjne z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat.
3. Informacji Ministra Finansów o wysokości kwoty subwencji ogólnej oraz kwoty udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych na rok 2014 dla powiatu sztumskiego ustalone pismem nr ST4-4820/795/2013 z dnia 10 października 2013 r.
4. Ponadto do budżetu przyjęto w wielkości szacunkowej wpływ z podatku dochodowego od osób prawnych, podstawą szacunku jest wykonanie dochodów 2013 roku oraz prognozy gospodarcze na 2014 rok.
5. Skalkulowanych dochodów własnych z tytułu wpływów z opłaty komunikacyjnej sporządzonych przez Wydział Komunikacji, Transportu i Dróg.
6. Wielkość dochodów z dzierżawy majątku przyjęto na podstawie podpisanych umów.
7. Informacji od podległych jednostek o wysokości prognozowanych dochodów w 2014 roku na podstawie wykonania dochodów za 9 miesięcy br. oraz przewidywanego wykonania w 2013r.

***W 2014 r. przewiduje się dochody budżetu w wysokości 44.469.094 zł, co stanowi około 103,36 % przewidywanego wykonania za 2013r; w tym dochody bieżące zaplanowano w wysokości 38.610.787 zł tj. 96,31% planowanego wykonania za 2013 rok, dochody majątkowe zaplanowano w wysokości 5.858.307 zł, tj. 197,32% planowanego wykonania za 2013 rok.***

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

- I. **Dochody własne w wysokości 8.664.299 zł, co stanowi wzrost o około 2,06 % w stosunku do przewidywanego wykonania za 2013r. w tym:**
  1. **Dochody podatkowe oraz opłaty komunikacyjne 5.059.689 zł:**

- a) **Udział we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych, wynoszący 10,25%,** udział ten zaplanowano w wysokości **4.197.959 zł** w stosunku do planu na rok 2013 występuje wzrost o 8,01 %. 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 **92.500 zł**, tj. 102,78 % przewidywanego wykonania za rok 2013. Wysokość wpływów na rok 2014 obliczono na podstawie ich realizacji w latach poprzednich, tendencji tych wpływów, jak również analizy wpływów za 9 miesięcy 2013 roku.
- c) **Oplaty komunikacyjne** planuje się w wysokości **769.230 zł**, tj. o 2,56 % więcej od przewidywanego wykonania w roku 2013. Wysokość wpływów z opłat komunikacyjnych uzależniona jest od ilości sprzedawanych tablic, dowodów rejestracyjnych, praw jazdy oraz wysokości stawek opłat ustalanych w rozporządzeniu przez właściwego ministra. Dochody na rok 2013 zostały skalkulowane na podstawie danych otrzymanych z Wydziału Komunikacji o ilości sprzedawanych tablic, dowodów rejestracyjnych oraz praw jazdy z roku 2013.

**2. Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych planuje się w wysokości 2.154.417 zł,** tj. 99,34 % przewidywanego wykonania za 2013r. Dochody zostały ustalone na podstawie zawartych umów najmu i dzierżawy. Dzierżawa majątku SPZOZ w likwidacji wynosi **2.032.537 zł**, ponadto na te źródło dochodu składają się odpłatności za dzierżawę gruntu w Barlewickach, wpływy z najmu pomieszczeń biurowych i piwnicznych dla BS w Sztumie oraz dzierżawy garaży i innych pomieszczeń wydzierżawianych przez Starostwo Powiatowe w Sztumie **47.410 zł**, jak również dochody z najmu składników majątkowych PUP w wysokości w kwocie **1.100 zł**; SOSW w Kołozębiu **25.000 zł**, ZS w Dzierzgoniu **2.000 zł**, ZSZ w Barlewickach **14.000 zł**, i dzierżawy pomieszczeń przez Poradnię Psychologiczno – Pedagogiczną w Sztumie **21.370 zł**, ZS w Sztumie **11.000 zł**,

**3. Udział w dochodach pobieranych na rzecz budżetu państwa, w związku z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej, przewiduje się w wysokości 26.950 zł,** tj. 84,34 % planowanego wykonania za 2013r. Dochody w kwocie **26.750 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 **200 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 62.700 zł,** co stanowi 83,49 % wykonania za 2013r. Są to odsetki od środków zgromadzonych na rachunkach bankowych obsługujących budżet jednostek organizacyjnych powiatu oraz od lokat terminowych. Zmniejszenie wolnych środków z lat ubiegłych, ograniczy lokaty terminowe w 2014 roku, co spowoduje mniejsze wpływy z odsetek w porównaniu do 2013 roku.

**5. Wpływy z różnych dochodów zaplanowano w wysokości 25.000 zł,** tj. mniej o 15,33 % od przewidywanego wykonania w roku 2013. Jest to prowizja za obsługę zadań PFRON. Zmniejszenie planowanych dochodów jest spowodowany zmniejszeniem środków otrzymanych przez Powiat od PFRON na zadania zawodowe i społeczne kierowane do osób niepełnosprawnych.

**6. Wpływy z różnych usług i opłat planuje się w wysokości 1.335.543 zł,** tj. około 17,25 % więcej od planowanych dochodów na 2013r, w tym zaplanowano dochody:

- uzyskane przez Specjalny Ośrodek Szkolno – Wychowawczy w Kołozębnie **70.000 zł,**
- uzyskane przez Specjalny Ośrodek Szkolno – Wychowawczy w Uśnicach **113.990 zł,**
- uzyskane przez Zespół Szkół Zawodowych w Barlewiczkach **90.500 zł,**
- uzyskane przez Zespół Szkół w Sztumie **700 zł,**
- pozostałe uzyskane przez Starostwo Powiatowe **20.152 zł,**
- opłaty za korzystanie ze środowiska **150.000 zł,**
- opłaty geodezyjne i kartograficzne **260.000 zł,**
- uzyskane przez Zespół Szkół w Dzierzgoniu **1.300 zł,**
- pozostałe przekazane przez PCPR w Sztumie **500 zł,**
- odpłatność gmin za umieszczenie dzieci w placówkach opiekuńczo – wychowawczych lub w rodzinach zastępczych **583.401 zł.** Wzrost w porównaniu do 2013 roku o 20,4 % spowodowany jest zwiększeniem dofinansowania gmin, 50% wydatków za umieszczenie dziecka z danej gminy w placówkach opiekuńczo – wychowawczych lub w rodzinach zastępczych, będzie wpłacać do budżetu powiatu dana gmina. W 2013 roku gminy ponosiły wydatki w wysokości 30% środków przyznanych rodzinie zastępczej na dziecko.
- odpłatność za zajęcie pasa drogowego **45.000 zł,**

**II. Dochody z dotacji i subwencji przyjęto w kwocie 29.946.488 zł, co stanowi spadek o 3,86 % w porównaniu do planowanego wykonania w roku 2013.**

Wysokość subwencji i dotacji kształtuje się następująco:

**1. Część oświatowej subwencji ogólnej zaplanowano w wysokości 16.861.141 zł,** tj. mniej o 4,63 % od subwencji oświatowej ujętej w budżecie na rok 2013. Naliczenia planowanych kwot części

wstępnej oświatowej subwencji ogólnej na 2014r. 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 2014. 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 2014r., określony został na podstawie wstępnych danych o liczbie uczniów w roku szkolnym 2013/2014 wg stanu na dzień 10 września 2013r., danych dotyczących liczby uczniów wg sprawozdania GUS dla roku szkolnego 2012/2013 oraz danych statystycznych o stanie zatrudnienia nauczycieli w dniu 10 września 2013r. Wykorzystane przez Ministerstwo Edukacji Narodowej i Sportu do naliczenia planowanych na rok 2014 kwot części oświatowej subwencji ogólnej dane o liczbie uczniów w roku szkolnym 2013/2014 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 2014r. wykorzystane zostaną dane o liczbie uczniów i wychowanków ze sprawozdań GUS typu „S” na rok szkolny 2013/2014, co może wpłynąć na wysokość ustalonej ostatecznej subwencji oświatowej.

**2. Część wyrównawcza subwencji ogólnej dla powiatów wynosi 5.429.342 zł**, tj. o 3,48 % więcej od subwencji wyrównawczej za rok 2013. 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 1.576.815 zł**, tj. o 2,63 % mniej od subwencji równoważącej za rok 2013.

Część równoważącą subwencji ogólnej podzielono zgodnie z rozporządzeniem Ministra Finansów w sprawie podziału części równoważącej subwencji ogólnej na rok 2014.

W roku 2013, zgodnie z ww. rozporządzeniem, część równoważącą otrzymują :

- powiaty z uwzględnieniem wydatków na rodziny zastępcze wykonane w roku poprzedzającym rok bazowy;
- powiaty które w roku tym nie były objęte obowiązkiem dokonywania wpłat, o których mowa w art.30, lub dla których kwota wpłat ustalona była w kwocie niższej od 1.000.000 zł;

- 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 5.683.725 zł, w/tym na:**

- gospodarka gruntami i nieruchomościami w wysokości **20.000 zł**
- prace geodezyjne i kartograficzne w kwocie **60.000 zł**
- na opracowania geodezyjne i kartograficzne **28.000 zł**
- na funkcjonowanie Powiatowego Inspektoratu Nadzoru Budowlanego **261.000 zł**
- na realizację zadań zleconych powiatowi (Urzędy Wojewódzkie) **106.000 zł**
- na realizację zadań zleconych powiatowi (Komisje poborowe) **15.000 zł**
- na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone powiatowi z przeznaczeniem na Komendę Powiatową Państwowej Straży Pożarnej **2.956.000 zł**
- na składki na ubezpieczenia zdrowotne oraz świadczenia dla osób nie objętych obowiązkiem ubezpieczenia zdrowotnego dla bezrobotnych bez prawa do zasiłku w kwocie **2.222.000 zł**
- oraz dzieciom w placówkach opiekuńczo- wychowawczych w kwocie **15.725 zł**

Ogółem dotacje uległy zwiększeniu w porównaniu do przewidywanego wykonania za 2013r. o 4,98 %. Zwiększeniu uległy dotacje na składki na ubezpieczenia zdrowotne oraz świadczenia dla osób nie objętych obowiązkiem ubezpieczenia zdrowotnego dla bezrobotnych bez prawa do zasiłku o 20,18 %, natomiast dotacje na pozostałe zadania spadły o około 3 % w porównaniu do wykonania za 2013 rok.

**5. Dotacje celowe otrzymane przez powiat na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień między j.s.t.**

Zaplanowane dochody w wysokości **34.000 zł**, to otrzymane dotacje od gmin na realizację zadania „ Izby wytrzeźwień” na podstawie podpisanych porozumień z gminami z terenu powiatu sztumskiego.

**6. Dotacje ze środków strukturalnych ( tzw. dotacje rozwojowe) na wydatki bieżące 361.465 zł**

Zaplanowane dochody – to dotacja rozwojowa na realizację projektów:

- „Wyjdz z domu” projekt realizowany przez Powiatowy Urząd Pracy w Sztumie zs. w Dzierzgoniu

w kwocie **5.400 zł.**

- **„Wykształcenie przepustką do sukcesu – cykl zajęć dydaktycznych w celu wyrównywania szans edukacyjnych i podniesienia jakości usług edukacyjnych dla uczniów z terenu powiatu sztumskiego”** realizowanego przez Starostwo Powiatowe w Sztumie we współpracy z Zespołem Szkół w Sztumie, Zespołem Szkół w Dzierzgoniu i Poradnią Psychologiczno – Pedagogiczną w Sztumie, dofinansowany w wysokości **174.072 zł.**
- **„Dobry zawód gwarancją lepszego startu na rynku pracy”** realizowanego przez Starostwo Powiatowe w Sztumie we współpracy z Zespołem Szkół Zawodowych w Barlewiczkach, dofinansowany w wysokości **110.594 zł.**
- „Jestem z Barlewiczek. Nie boimy się Europy. Sprawdzimy, czy możemy coś zrobić inaczej i lepiej” w wysokości **71.399 zł.** Jest to refundacja poniesionych wydatków w 2013 roku.

**Dochody majątkowe 5.858.307 zł w/tym:**

- A. Dotacje celowe na pomoc finansową udzieloną między jednostkami samorządu terytorialnego na wspólną realizację zadania: Modernizacja dróg w ramach „Narodowy Program Przebudowy Dróg Lokalnych Etap II Bezpieczeństwo – Dostępność - Rozwój”. Zaplanowane dochody to dotacje celowe od gmin z terenu powiatu sztumskiego na wspólną realizację zadania w wysokości **1.794.357 zł**, w ramach podpisanych porozumień w sprawie wspólnej realizacji zadania z dnia 30 września 2013 roku nr PSP 1/2013. Dofinansowanie tego projektu ze środków budżetu państwa w wysokości **3.000.000 zł.**
- B. Otrzymane dofinansowanie z Gminy Sztum w wysokości **22.375 zł**, ( uchwała XX/185/2012 Rady Miejskiej w Sztumie z 12 lipca 2012 roku) 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 **134.250 zł**, z przeznaczeniem na „Opracowanie dokumentacji techniczno - projektowo – środowiskowej dla potrzeb przebudowy drogi wojewódzkiej nr 603, w celu poprawy dostępności komunikacyjnej przystani żeglarskiej w Białej Górze” (uchwałą nr 759/155/12 z dnia 28 czerwca 2012 roku. Zarządu Województwa Pomorskiego).
- C. 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 **607.325 zł.** z tego ze środków UE 493.987 zł; budżet partnerów ( gmin z terenu powiatu sztumskiego) 113.338 zł.
- D. Dotacja celowa na zakup średniego samochodu ratowniczo – gaśniczego dla Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej w Sztumie w wysokości **300.000 zł.**