

## **Objaśnienie do Wieloletniej Prognozy Finansowej**

Wieloletnią Prognozę Finansową opracowano zgodnie z art. 226 i 227 ustawy o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009r (Dz. U. Nr 157, poz. 1240).

### **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 Prognozy Finansowej są zgodne z danymi wykazanymi w projekcie uchwały Rady Powiatu Sztumskiego w sprawie przyjęcie budżetu na 2013r. Dochody na rok 2013 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 2013r,
- na podstawie podpisanych umów i porozumień w/tym na dofinansowanie inwestycji,
- kalkulacji dochodów własnych.

Zaplanowane dochody budżetowe ogółem na 2013 rok wynoszą 43.348.691 zł, w/tym dochody bieżące 39.638.306 zł, dochody majątkowe 3.710.385 zł.

Główne źródło dochodów bieżących tj. subwencje i udział w podatku dochodowym od osób fizycznych w wysokości 29.303.267 zł. zaplanowano na podstawie pisma z Ministra Finansów nr ST4-4820/664/2012/1374 z dnia 10 października 2012 r. Dotacja na zadania własne i zlecone w wysokości 5.137.360 zł. wprowadzono na podstawie pisma FB-I.3010.4.2012.EP od Wojewody Pomorskiego. Przychody z dzierżawy majątku zaplanowano na podstawie podpisanych umów w wysokości 2.135.693 zł. Dotacje otrzymane na podstawie umów – porozumień na wspólną realizacją zadań zaplanowano w wysokości 30.000 zł. Wpływy z opłat komunikacyjnych planuje się w wysokości 721.780 zł na podstawie kalkulacji sprzedaży. Środki na dofinansowanie własnych zadań bieżących powiatu, pozyskane z innych źródeł w wysokości 253.200 zł. to środki otrzymane z Funduszu Pracy 7% kosztów funkcjonowania Powiatowego Urzędu Pracy, pozyskane na realizację projektów współfinansowanych ze środków Unii Europejskiej 734.558 zł, odpłatność gmin i powiatów za umieszczenie dzieci w placówkach opiekuńczo – wychowawczych i rodzinach zastępczych prowadzonych przez powiat sztumski 357.560 zł, natomiast pozostałe dochody i wpływy z różnych źródeł zaplanowano w wysokości 964.888 zł.

Szczegółowe uzasadnienie do planowanych dochodów zamieszczono przy projekcie budżetu.

Zaplanowane dochody majątkowe w wysokości **3.710.385 zł**, zaplanowano na podstawie:

- podpisanych porozumień na pomoc finansową udzieloną między jednostkami samorządu terytorialnego w wysokości 3.509.135 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 na „Opracowanie dokumentacji techniczno - projektowo – środowiskowej dla potrzeb przebudowy drogi wojewódzkiej nr 603 w celu poprawy dostępności komunikacyjnej przystani żeglarskiej w Białej Górze”

Dochody na lata 2014-2021 przyjęto zgodnie z wielkościami wykazanymi w wieloletniej prognozie finansowej na lata 2012-2021. Dodatkowo uwzględniono planowane dochody do pozyskania w ramach inwestycji „Termomodernizacja budynku Starostwa Powiatowego, SOSW w Kołozębiu oraz budynku internatu przez ZSZ w Barlewiczach” w kwocie 1.600.000 zł.

## **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 2013r

Wydatki bieżące na rok 2013 zaplanowano na podstawie przewidywanego wykonania za rok 2012 powiększone o wskaźnik inflacji, z pominięciem jednorazowych wydatków poniesionych w 2012r. 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 2013. W wydatkach bieżących wyodrębniono wydatki na obsługę długu oraz na wynagrodzenia, które są zamrożone i nie ulegają zmianie.

Wydatki na lata 2014-2021 przyjęto zgodnie z wielkościami wykazanymi w wieloletniej prognozie finansowej na lata 2012-2021. Dodatkowo uwzględniono planowane wydatki na 2014 rok w ramach inwestycji „Termomodernizacja budynku Starostwa Powiatowego, SOSW w Kołozębiu oraz budynku internatu przez ZSZ w Barlewiczach” w kwocie 2.000.000 zł.

Zaplanowane wydatki budżetowe ogółem na 2013 rok wynoszą 43.202.817 zł, w/tym wydatki bieżące 37.896.457 zł, wydatki majątkowe 5.306.360 zł.

Ogółem planowane wydatki bieżące w 2013r. zostaną przeznaczone na:

- wynagrodzenia i składki od nich naliczone zaplanowano w wysokości 21.166.443 zł,
- dotacje na zadania bieżące ( załącznik nr 7 do projektu uchwały Rady Powiatu Sztumskiego w sprawie uchwalenia budżetu na 2013r. zawiera wykaz planowanych do udzielenia z budżetu powiatu dotacji bieżących ) zaplanowanych w wysokości 1.559.294 zł.,
- na obsługę długu zaplanowano kwotę 340.000 zł,
- na obsługę jst. 3.386.292 zł,
- pozostałe wydatki bieżące 11.444.428 zł.

Szczegółowe uzasadnienie do planowanych wydatków zamieszczono przy projekcie budżetu.

Wydatki majątkowe zaplanowano zgodnie z planami inwestycyjnymi przyjętymi do realizacji w 2013 roku. Załącznik nr 10 do projektu uchwały budżetowej na 2013 rok zawiera wykaz wszystkich planowanych do realizacji inwestycji.

3. Na 2013 rok planowana jest nadwyżka budżetowa w wysokości 145.874 zł. i zostanie przeznaczona na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów długoterminowych.

4. Planowane przychody budżetu w 2013 roku wynoszą 1.189.126 zł, w tym z zaciągniętego kredytu 476.726 zł. Przychody przeznacza się na sfinansowanie planowanego deficytu oraz na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów w wysokości 1.335.000 zł. W latach następnych nie planuje się zaciągania kredytów, natomiast źródłem spłaty już zaciągniętych kredytów będzie nadwyżka budżetowa oraz przychody ze spłaty pożyczki planowane do 2014 roku w wysokości 620.000 zł, rocznie.

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 2014 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 2013-2021 planowane wykonanie wydatków bieżących w 2012 roku jest mniejsze od planu tych wydatków o 840.135 zł. powodem mniejszego wykonania planowanych wydatków jest:

A. Mniejsze odsetki do zapłaty od zaciągniętych kredytów o około 40.000 zł. Powodem mniejszego wykonanie tych wydatków jest wcześniejsza spłata kredytu planowanego do spłaty do 31.12.2012r.

B. Nie wykonaniem wydatków związanych z gwarancjami i poręczeniami udzielonymi SPZOZ w Sztumie w wysokości 144.361 zł. Środki na spłatę kredytów poręczanych przez Powiat, SPZOZ w Sztumie w Likwidacji otrzymuje od powiatu ( środki na zmniejszenie ujemnego wyniku finansowego).

- C. Mniejszym wykonaniem wydatków na rzecz rodzin zastępczych o około 201.000 zł. W porównaniu do planu na 2012 roku w powiecie funkcjonuje mniej rodzin zastępczych niż planowano oraz mniejsza ilość wychowanków opuszcza rodziny zastępcze i placówki opiekuńczo – wychowawcze w związku z czym nie otrzymują środków na usamodzielnienie i zagospodarowanie.
- D. W związku z obniżeniem diet przysługujących radnym powiatowym wydatki związane z funkcjonowaniem rady powiatu będą mniejsze od planu o około 50.000 zł.
- E. 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 2012 roku złoży projekt uchwały zmieniającej budżet - aktualizacja planu wydatków do faktycznej ich realizacji.