

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 2017r. Dochody na rok 2017 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 2017r.,
- na podstawie podpisanych umów i porozumień w tym na dofinansowanie inwestycji,
- kalkulacji dochodów własnych.

Zaplanowane dochody budżetowe ogółem na 2017 rok wynoszą 54.648.227 zł, w tym dochody bieżące 41.591.985 zł, dochody majątkowe 13.056.242 zł.

Dochody bieżące zaplanowano na poziomie 99 % planowanego wykonania za 2016 rok. Głównym powodem zmniejszenia planu jest mniejsza część subwencji oświatowej o 443.916 zł, oraz części wyrównawczej o 782.430 zł. Wzrost planu dotyczy subwencji równoważącej o 761.936 zł.

Zaplanowane dochody majątkowe na 2017 rok stanowią 241 % planu tej kategorii dochodów na 2016 rok. Tak duży wzrost planu na 2017 rok spowodowany jest wprowadzeniem dwóch zadań inwestycyjnych, których nie było w budżecie za 2016 rok. Dofinansowanie inwestycji „Poprawa efektywności energetycznej w obiektach użyteczności publicznej na terenie Powiśla i Żuław” w wysokości 3.051.845 zł oraz „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 ” 5.112.315 zł.

Główne źródło dochodów bieżących, tj. subwencje i udział w podatku dochodowym od osób fizycznych w wysokości 28.953.382 zł, zaplanowano na podstawie pisma z Ministra Finansów nr ST4.4750.1.2016 z dnia 14 października 2016 r. Dotacje na zadania własne i zlecone z zakresu administracji rządowej w wysokości 5.816.938 zł, wprowadzono na podstawie pisma FB-I.3010.6.2016 od Wojewody Pomorskiego. Dochody z dzierżawy majątku powiatu zaplanowano na podstawie podpisanych umów najmu i dzierżawy majątku w wysokości 1.837.211 zł. Dochody pozyskane na realizację projektów współfinansowanych ze środków Unii Europejskiej 1.808.977 zł, odpłatność gmin i powiatów za umieszczenie dzieci w placówkach opiekuńczo – wychowawczych i rodzinach zastępczych prowadzonych przez powiat sztumski 730.210 zł, opłaty za korzystanie ze środowiska 50.000 zł, wpływ środków za usługi wykonywane przez Wydział GK i KT 1.080.350 zł, natomiast pozostałe dochody i wpływy z różnych źródeł realizowane przez jednostki budżetowe i Starostwo Powiatowe zaplanowano w wysokości 1.125.477 zł. Szczegółowe uzasadnienie do planowanych dochodów zamieszczono przy projekcie budżetu.

Dochody i wydatki bieżące na lata 2018-2027 zwiększono o 1,3 % w stosunku do przyjętych wielkości na 2017 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 2017r.

Wydatki bieżące na rok 2017 zaplanowano na podstawie przewidywanego wykonania za rok 2016, powiększone o wskaźnik inflacji, z pominięciem jednorazowych wydatków poniesionych w 2016r. 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 2017. W wydatkach bieżących wyodrębniono wydatki na obsługę długu oraz na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń.

Wydatki na lata 2017-2027 przyjęto zgodnie z wielkościami wykazanymi w wieloletniej prognozie finansowej na lata 2016-2026, skorygowane o zmniejszenie planowanych wydatków bieżących w porównaniu do 2016r., w związku ze spadkiem dochodów bieżących, zmniejszeniem tygodniowego wymiaru godzin pracy nauczycieli, większym zaangażowaniem projektów współfinansowanych ze środków UE.

Zaplanowane wydatki budżetowe ogółem na 2017 rok wynoszą 58.109.848 zł, w tym wydatki bieżące 39.667.331 zł, wydatki majątkowe 18.442.517 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.

Ogółem planowane wydatki bieżące na 2017 rok w wysokości 39.667.331 zł, stanowią 101 % planowanego wykonania za 2016 rok i zostaną przeznaczone na:

- wynagrodzenia i składki od nich naliczone zaplanowano w wysokości 22.921.677 zł,
- dotacje na zadania bieżące zaplanowano w wysokości 1.541.242 zł (załącznik nr 7 do projektu uchwały Rady Powiatu Sztumskiego w sprawie uchwalenia budżetu na 2017r. zawiera wykaz planowanych do udzielenia z budżetu powiatu dotacji bieżących),
- na obsługę długu zaplanowano kwotę 155.000 zł,
- na obsługę jst. 3.973.626 zł,
- pozostałe wydatki bieżące 11.075.786 zł.

Szczegółowe uzasadnienie do planowanych wydatków zamieszczono przy projekcie budżetu.

Wydatki majątkowe zaplanowano zgodnie z planami inwestycyjnymi przyjętymi do realizacji w 2017 roku. Załącznik nr 10 do projektu uchwały budżetowej na 2017 rok zawiera wykaz wszystkich planowanych do realizacji inwestycji.

3. Na 2017 rok planowany jest deficyt budżetu w wysokości **3.461.621 zł**, który zostanie sfinansowany zaciągniętym kredytem w wysokości 3.461.621 zł.

4. Planowane przychody budżetu na 2017 rok wynoszą **4.141.621 zł**. Przychody przeznacza się na sfinansowanie planowanego deficytu oraz na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów w wysokości 680.000 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 2018 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 2,55 % wydatków przeznaczonych na wynagrodzenia w poszczególnych latach.
8. W Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2017-2027 planowane wykonanie dochodów bieżących w 2016 roku jest mniejsze od planu o 371.857 zł, z tytułu dochodów z dzierżawy mienia powiatu.
9. W Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2017-2027 planowane wykonanie wydatków bieżących w 2016 roku jest mniejsze od planu tych wydatków o 994.717 zł. W porównaniu do planu 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 wydatki za umieszczenie dzieci pochodzących z terenu powiatu sztumskiego w placówkach opiekuńczo – wychowawczych funkcjonujących na terenach innych powiatów (usamodzielnienie się wychowanków w ciągu roku) oraz na odsetki od zaciągniętych kredytów.