

**UCHWAŁA NR 59/2024**  
**ZARZĄDU POWIATU SZTUMSKIEGO**

z dnia 12 listopada 2024 r.

**w sprawie przyjęcia projektu wieloletniej prognozy finansowej dla  
Powiatu Sztumskiego**

Na podstawie art. 12 pkt. 5 i 8 lit d ustawy z dnia 05 czerwca 1998r. o samorządzie powiatowym (tj. Dz. U. z 2024 roku poz. 107, ) oraz art. 230, 233 i 238, ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (tj. Dz. U. z 2024 roku poz. 1530) Zarząd Powiatu Sztumskiego uchwala, co następuje:

**§ 1.** Przyjmuje się projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2025-2034 dla Powiatu Sztumskiego w treści załącznika do niniejszej uchwały.

**§ 2.** Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu.

Przewodniczący  
Zarządu Powiatu  
Sztumskiego

**Leszek Sarnowski**

# Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego <sup>1)</sup>

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

## POWIAT SZTUMSKI

Wzrost budżetu w zakresie wydatków bieżących na lata 2025-2034 o wskaźnik wzrostu cen towarów i usług o 5,1%,

Wysokość środków na świadczenia pracownicze ( nagrody jubileuszowe i odprawy pieniężne ) zabezpieczone w wieloletniej prognozie finansowej wynosi 4,30 % wydatków planowanych na wygaśnięcia w poszczególnych latach

Wyszczególnienie	Dochody ogółem <sup>x</sup>	Dochody bieżące <sup>x</sup>	z tego:								
			z tego:						Dochody majątkowe <sup>x</sup>	w tym:	
			dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące <sup>x 3)</sup>	pozostałe dochody bieżące <sup>4)</sup>	w tym:		ze sprzedaży majątku <sup>x</sup>	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2			
Lp	1	1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2
Wykonanie 2018	52 251 916,24	43 700 836,97	6 022 047,00	223 466,98	23 704 871,00	9 106 186,89	4 644 265,10	0,00	8 551 079,27	32 427,04	8 502 809,23
Wykonanie 2019	50 911 534,42	45 194 289,28	6 591 021,00	243 878,84	25 566 372,00	8 559 725,73	4 233 291,71	0,00	5 717 245,14	8 656,00	5 708 589,14
Wykonanie 2020	80 974 801,95	71 113 777,10	6 504 476,00	215 594,52	29 651 065,00	10 976 549,67	23 766 091,91	0,00	9 861 024,85	13 156,52	8 426 275,98
Wykonanie 2021	65 359 866,19	53 894 957,99	7 211 712,00	386 486,13	31 240 150,00	10 926 316,03	4 130 293,83	0,00	11 464 908,20	15 331,20	11 449 577,00
Wykonanie 2022	66 782 579,31	61 703 174,18	12 187 770,20	316 202,00	30 919 749,00	13 113 008,96	5 166 444,02	0,00	5 079 405,13	34 765,60	3 145 852,98
Wykonanie 2023	61 654 818,63	61 050 774,26	5 729 672,00	382 070,00	37 899 635,80	11 925 774,18	5 113 622,28	0,00	604 044,37	24 897,19	500 977,53
Plan 3 kw. 2024	84 709 506,00	70 238 574,00	7 273 018,00	484 994,00	45 936 249,00	12 319 821,00	4 224 492,00	0,00	14 470 932,00	27 000,00	14 443 932,00
Wykonanie 2024	87 992 814,00	73 521 882,00	8 098 534,00	484 994,00	48 110 733,00	12 319 821,00	4 500 000,00	0,00	14 470 932,00	34 800,00	14 443 932,00
2025	98 277 065,70	81 642 262,70	26 523 484,33	3 868 067,80	30 446 951,57	16 534 228,88	4 269 530,12	0,00	16 634 803,00	0,00	16 634 803,00
2026	86 144 320,00	85 315 000,00	27 900 000,00	4 065 000,00	32 000 000,00	16 920 000,00	4 430 000,00	0,00	829 320,00	0,00	0,00
2027	90 496 320,00	89 667 000,00	29 330 000,00	4 270 000,00	33 630 000,00	17 780 000,00	4 657 000,00	0,00	829 320,00	0,00	0,00
2028	94 270 000,00	94 270 000,00	30 820 000,00	4 500 000,00	35 350 000,00	18 700 000,00	4 900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	99 070 000,00	99 070 000,00	32 400 000,00	4 720 000,00	37 150 000,00	19 650 000,00	5 150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2030	104 120 000,00	104 120 000,00	34 050 000,00	4 960 000,00	39 050 000,00	20 650 000,00	5 410 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	109 420 000,00	109 420 000,00	35 780 000,00	5 220 000,00	41 030 000,00	21 700 000,00	5 690 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	114 980 000,00	114 980 000,00	37 600 000,00	5 480 000,00	43 120 000,00	22 800 000,00	5 980 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	120 860 000,00	120 860 000,00	39 520 000,00	5 760 000,00	45 330 000,00	23 970 000,00	6 280 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	127 030 000,00	127 030 000,00	41 540 000,00	6 050 000,00	47 640 000,00	25 200 000,00	6 600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

<sup>1)</sup> Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.

<sup>2)</sup> Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

<sup>3)</sup> W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wynikającymi z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

<sup>4)</sup> W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wydatki ogółem <sup>x</sup>	z tego:											
		Wydatki bieżące <sup>x</sup>	w tym:							Wydatki majątkowe <sup>x</sup>	w tym:		
			na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	z tytułu poręczeń i gwarancji <sup>x</sup>	w tym:		wydatki na obsługę długu <sup>x</sup>	w tym:			Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	
					gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup>	odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) <sup>x</sup>		odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zobowiązań zaciągniętych na wkład krajowy <sup>x</sup>	pozostałe odsetki i dyskonto podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy <sup>x</sup>				
Lp	2	2.1	2.1.1	2.1.2	2.1.2.1	2.1.3	2.1.3.1	2.1.3.2	2.1.3.3	2.2	2.2.1	2.2.1.1	
Wykonanie 2018	52 546 614,10	39 255 100,85	23 962 429,78	0,00	0,00	120 835,58	0,00	0,00	0,00	13 291 513,25	13 291 513,25	0,00	
Wykonanie 2019	53 708 931,31	41 408 586,01	26 219 584,13	0,00	0,00	167 550,51	0,00	0,00	0,00	12 300 345,30	12 297 795,30	0,00	
Wykonanie 2020	55 212 247,33	45 085 635,61	29 544 276,88	0,00	0,00	181 345,74	0,00	0,00	0,00	10 126 611,72	10 126 611,72	0,00	
Wykonanie 2021	68 963 089,26	49 874 162,05	31 926 512,75	0,00	0,00	86 095,39	0,00	0,00	0,00	19 088 927,21	19 088 927,21	0,00	
Wykonanie 2022	71 728 155,12	52 690 703,54	34 290 464,34	0,00	0,00	298 340,81	0,00	0,00	0,00	19 037 451,58	19 037 451,58	0,00	
Wykonanie 2023	61 826 275,37	56 482 327,56	38 580 210,88	0,00	0,00	392 337,59	0,00	0,00	0,00	5 343 947,81	5 343 947,81	19 231,00	
Plan 3 kw. 2024	98 577 612,00	72 556 073,00	49 104 176,00	0,00	0,00	450 000,00	0,00	0,00	0,00	26 021 539,00	26 021 539,00	710 103,00	
Wykonanie 2024	95 000 000,00	69 800 000,00	47 500 000,00	0,00	0,00	316 000,00	0,00	0,00	0,00	25 200 000,00	25 200 000,00	278 000,00	
2025	109 199 208,00	80 888 365,00	50 780 052,00	0,00	0,00	450 000,00	0,00	0,00	0,00	28 310 843,00	28 310 843,00	356 091,00	
2026	84 109 320,00	82 700 000,00	53 700 000,00	0,00	0,00	380 000,00	0,00	0,00	0,00	1 409 320,00	1 409 320,00	0,00	
2027	89 086 320,00	87 130 000,00	55 300 000,00	0,00	0,00	350 000,00	0,00	0,00	0,00	1 956 320,00	1 956 320,00	0,00	
2028	92 860 000,00	91 960 000,00	57 000 000,00	0,00	0,00	320 000,00	0,00	0,00	0,00	900 000,00	900 000,00	0,00	
2029	97 670 000,00	96 670 000,00	60 000 000,00	0,00	0,00	280 000,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	
2030	102 720 000,00	101 580 000,00	62 900 000,00	0,00	0,00	220 000,00	0,00	0,00	0,00	1 140 000,00	1 140 000,00	0,00	
2031	108 020 000,00	106 760 000,00	66 100 000,00	0,00	0,00	160 000,00	0,00	0,00	0,00	1 260 000,00	1 260 000,00	0,00	
2032	113 580 000,00	112 200 000,00	69 400 000,00	0,00	0,00	110 000,00	0,00	0,00	0,00	1 380 000,00	1 380 000,00	0,00	
2033	119 460 000,00	117 900 000,00	72 900 000,00	0,00	0,00	75 000,00	0,00	0,00	0,00	1 560 000,00	1 560 000,00	0,00	
2034	125 165 000,00	123 940 000,00	76 530 000,00	0,00	0,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00	1 225 000,00	1 225 000,00	0,00	

Wyszczególnienie	Wynik budżetu <sup>x</sup>	w tym:	Przychody budżetu <sup>x</sup>	z tego:					
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych <sup>5)</sup>		Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych <sup>x</sup>	w tym:	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych <sup>x 6)</sup>	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy <sup>x</sup>	w tym:	
					na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>			na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>	na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>
Lp	3	3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1
Wykonanie 2018	-294 697,86	0,00	7 394 786,78	800 000,00	294 698,13	2 057 562,78	0,00	4 537 224,00	0,00
Wykonanie 2019	-2 797 396,89	0,00	12 362 838,92	7 200 000,00	2 135 344,00	1 848 614,92	0,00	3 314 224,00	0,00
Wykonanie 2020	25 762 554,62	1 065 000,00	32 707 949,76	0,00	0,00	25 258 725,76	0,00	7 449 224,00	0,00
Wykonanie 2021	-3 603 223,07	0,00	32 262 996,65	0,00	0,00	24 813 772,65	3 680 491,82	7 449 224,00	0,00
Wykonanie 2022	-4 945 575,81	0,00	26 870 549,58	0,00	0,00	21 210 549,58	-4 945 575,81	5 660 000,00	0,00
Wykonanie 2023	-171 456,74	0,00	21 114 973,77	0,00	0,00	16 264 973,77	171 456,74	4 850 000,00	0,00
Plan 3 kw. 2024	-13 868 106,00	0,00	17 878 106,00	3 000 000,00	3 000 000,00	10 838 106,00	10 838 106,00	4 040 000,00	30 000,00
Wykonanie 2024	-7 007 186,00	0,00	23 133 517,03	3 000 000,00	3 000 000,00	16 093 517,03	4 007 186,00	4 040 000,00	0,00
2025	-10 922 142,30	310 000,00	11 232 142,30	10 000 000,00	10 000 000,00	1 232 142,30	922 142,30	0,00	0,00
2026	2 035 000,00	2 035 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 410 000,00	1 410 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	1 410 000,00	1 410 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	1 865 000,00	1 865 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

<sup>5)</sup> Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

<sup>6)</sup> W pozycji należy ująć środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu pochodzące z nadwyżek poprzednich budżetów, łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy.

Wyszczególnienie	z tego:				Rozchody budżetu <sup>x</sup>	z tego:			
	Splaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych <sup>x</sup>	w tym:	Inne przychody niezwiązane z zaciągnięciem długu <sup>x 7)</sup>	w tym:		Splaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych <sup>x</sup>	łączna kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu splaty zobowiązań <sup>x</sup>	z tego:	
		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>		na pokrycie deficytu budżetu <sup>x</sup>				kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy <sup>x</sup>	kwota przypadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy <sup>x</sup>
Lp	4.4	4.4.1	4.5	4.5.1	5	5.1	5.1.1	5.1.1.1	5.1.1.2
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	2 020 000,00	2 020 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	1 065 000,00	1 065 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	1 789 224,00	1 789 224,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	810 000,00	810 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	0,00	0,00	0,00	0,00	810 000,00	810 000,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2024	0,00	0,00	0,00	0,00	4 010 000,00	4 010 000,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2024	0,00	0,00	0,00	0,00	4 010 000,00	4 010 000,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	310 000,00	310 000,00	0,00	0,00	0,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	2 035 000,00	2 035 000,00	0,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	1 410 000,00	1 410 000,00	0,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	1 410 000,00	1 410 000,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	1 400 000,00	1 400 000,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	1 865 000,00	1 865 000,00	0,00	0,00	0,00

<sup>7)</sup> W pozycji należy ująć w szczególności przychody pochodzące z prywatyzacji majątku jednostki samorządu terytorialnego.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:						Kwota długu <sup>X</sup>	w tym:  kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków <sup>X</sup>	Relacja zrównoważenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy	
	łącznie kwota przypadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:					Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu <sup>X</sup>			Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi <sup>X</sup>	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki <sup>8)</sup> a wydatkami bieżącymi <sup>X</sup>
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	z tego:	z tego:	z tego:	z tego:					
	środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami	kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań <sup>X</sup>						
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2
Wykonanie 2018	x	x	x	x	0,00	0,00	3 314 224,00	0,00	4 445 736,12	11 040 522,90
Wykonanie 2019	x	x	x	x	0,00	0,00	8 514 224,00	0,00	3 785 703,27	8 948 542,19
Wykonanie 2020	x	x	x	x	0,00	0,00	7 449 224,00	0,00	26 028 141,49	58 736 091,25
Wykonanie 2021	x	x	x	x	0,00	0,00	5 660 000,00	0,00	4 020 795,94	36 283 792,59
Wykonanie 2022	x	x	x	x	0,00	0,00	4 850 000,00	0,00	9 012 470,64	35 883 020,22
Wykonanie 2023	x	x	x	x	0,00	0,00	4 040 000,00	0,00	4 568 446,70	25 683 420,47
Plan 3 kw. 2024	x	x	x	x	0,00	0,00	3 030 000,00	0,00	-2 317 499,00	12 560 607,00
Wykonanie 2024	x	x	x	x	0,00	0,00	3 030 000,00	0,00	3 721 882,00	23 855 399,03
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 720 000,00	0,00	753 897,70	1 986 040,00
2026	x	x	x	x	0,00	0,00	11 685 000,00	0,00	2 615 000,00	2 615 000,00
2027	x	x	x	x	0,00	0,00	10 275 000,00	0,00	2 537 000,00	2 537 000,00
2028	x	x	x	x	0,00	0,00	8 865 000,00	0,00	2 310 000,00	2 310 000,00
2029	x	x	x	x	0,00	0,00	7 465 000,00	0,00	2 400 000,00	2 400 000,00
2030	x	x	x	x	0,00	0,00	6 065 000,00	0,00	2 540 000,00	2 540 000,00
2031	x	x	x	x	0,00	0,00	4 665 000,00	0,00	2 660 000,00	2 660 000,00
2032	x	x	x	x	0,00	0,00	3 265 000,00	0,00	2 780 000,00	2 780 000,00
2033	x	x	x	x	0,00	0,00	1 865 000,00	0,00	2 960 000,00	2 960 000,00
2034	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	0,00	3 090 000,00	3 090 000,00

<sup>8)</sup> Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączanych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

Wyszczególnienie	Wskaźnik spłaty zobowiązań						
	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) <sup>X</sup>	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) <sup>X</sup>		Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) <sup>X</sup>	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego pierwszy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) <sup>X</sup>	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy <sup>X</sup>	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy <sup>X</sup>
Lp	8.1	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
Wykonanie 2018	0,00%	x	13,09%	x	x	x	x
Wykonanie 2019	0,00%	x	11,15%	x	x	x	x
Wykonanie 2020	0,00%	x	41,85%	x	x	x	x
Wykonanie 2021	0,00%	x	10,76%	x	x	x	x
Wykonanie 2022	0,00%	x	18,93%	x	x	x	x
Wykonanie 2023	0,00%	x	11,56%	x	x	x	x
Plan 3 kw. 2024	0,00%	-3,19%	-3,15%	x	x	x	x
Wykonanie 2024	0,00%	6,63%	6,68%	x	x	x	x
2025	1,17%	2,18%	x	14,88%	16,29%	TAK	TAK
2026	3,53%	4,38%	x	13,29%	14,69%	TAK	TAK
2027	2,45%	4,02%	x	12,33%	13,73%	TAK	TAK
2028	2,29%	3,48%	x	6,93%	8,33%	TAK	TAK
2029	2,12%	3,37%	x	5,89%	7,29%	TAK	TAK
2030	1,94%	3,31%	x	3,68%	5,08%	TAK	TAK
2031	1,78%	3,21%	x	2,51%	3,91%	TAK	TAK
2032	1,64%	3,14%	x	3,42%	3,42%	TAK	TAK
2033	1,52%	3,13%	x	3,56%	3,56%	TAK	TAK
2034	1,86%	3,06%	x	3,38%	3,38%	TAK	TAK

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy								
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy <sup>x</sup>	w tym:		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy <sup>x</sup>	w tym:	
		Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy <sup>x</sup>	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy		Wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy <sup>x</sup>	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1
Wykonanie 2018	1 681 741,58	1 679 736,88	1 563 369,04	4 393 480,23	4 393 480,23	4 393 480,23	1 610 850,78	1 610 850,78	1 449 010,34
Wykonanie 2019	839 571,71	838 932,12	820 643,15	1 346 800,97	1 346 800,97	1 346 800,97	960 001,22	960 001,22	922 117,76
Wykonanie 2020	2 022 047,65	2 021 765,72	1 902 774,16	419 368,02	419 368,02	419 368,02	966 303,78	966 303,78	849 258,60
Wykonanie 2021	1 950 647,27	1 950 570,10	1 768 973,71	0,00	0,00	0,00	2 451 436,02	2 451 436,02	2 238 345,47
Wykonanie 2022	1 765 250,07	1 765 250,07	1 633 448,97	824 237,92	824 237,92	824 237,92	1 616 920,55	1 616 920,55	1 433 282,12
Wykonanie 2023	623 742,36	623 742,36	592 488,22	11,46	11,46	11,46	1 315 646,50	1 315 646,50	1 234 913,05
Plan 3 kw. 2024	1 223 345,00	1 223 345,00	1 157 936,00	859 000,00	859 000,00	715 245,00	1 241 694,00	1 241 694,00	1 159 761,00
Wykonanie 2024	1 223 345,00	1 223 345,00	1 157 936,00	859 000,00	859 000,00	715 245,00	1 241 694,00	1 241 694,00	1 159 761,00
2025	2 588 159,00	2 588 159,00	2 573 145,00	3 755 331,00	3 755 331,00	3 755 331,00	2 806 097,00	2 806 097,00	2 573 145,00
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 269 588,00	0,00	0,00
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	905 482,00	0,00	0,00
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	461 906,90	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	w tym:		Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	z tego:		Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przejmowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy <sup>x</sup>	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
		Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	w tym:		bieżące	majątkowe				
			finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy							
Lp	9.4	9.4.1	9.4.1.1	10.1	10.1.1	10.1.2	10.2	10.3	10.4	10.5
Wykonanie 2018	5 847 437,37	5 847 437,37	4 567 009,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2019	1 043 844,56	1 043 844,56	868 879,63	16 251 085,00	2 251 085,00	14 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2020	0,00	0,00	0,00	9 171 202,39	501 811,24	8 669 391,15	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2021	504 336,27	504 336,27	320 909,17	3 214 319,00	3 134 770,00	79 549,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2022	0,00	0,00	0,00	24 643 641,00	2 374 535,00	22 269 106,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2023	116 163,66	116 163,66	116 163,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Plan 3 kw. 2024	859 000,00	859 000,00	706 105,00	21 472 243,00	3 235 011,00	18 237 232,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wykonanie 2024	859 000,00	859 000,00	706 105,00	21 472 243,00	3 235 011,00	18 237 232,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	5 499 075,00	5 499 075,00	3 755 331,00	13 134 028,00	2 269 588,00	10 864 440,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026	1 350 000,00	0,00	0,00	2 368 967,00	1 018 967,00	1 350 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027	1 200 000,00	0,00	0,00	1 362 408,00	905 482,00	456 926,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2028	456 926,00	0,00	0,00	461 906,90	461 906,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wyszczególnienie	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych											
	Splaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłącznie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych <sup>X</sup>	Wydatki zmniejszające dług <sup>X</sup>	w tym:				Wydatki bieżące podlegające wyłączeniu z limitu splaty zobowiązań <sup>9)</sup>	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza splata zobowiązań, wyłączona z limitu splaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wykup papierów wartościowych, splaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 <sup>X</sup>		
			splata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 <sup>X</sup>	splata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka <sup>X</sup>	w tym:							wyplaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji <sup>X</sup>
					zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. <sup>X</sup>	dokonywana w formie wydatku bieżącego <sup>X</sup>						
Lp	10.6	10.7	10.7.1	10.7.2	10.7.2.1	10.7.2.1.1	10.7.3	10.8	10.9	10.10	10.11	
Wykonanie 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2019	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2020	1 065 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2021	1 789 224,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2022	810 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Plan 3 kw. 2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
Wykonanie 2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2025	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2027	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	

<sup>9)</sup> W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

\* Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatyczne wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczą w szczególności także pozycji 8.3 – 8.3.1 i pozycji z sekcji 12.

<sup>x</sup> - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informację o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

# Wykaz przedsięwzięć do WPF

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				21 098 786,55	13 134 028,00	2 368 967,00	1 362 408,00	461 906,90	20 024 102,90
1.a	- wydatki bieżące				5 372 703,55	2 269 588,00	1 018 967,00	905 482,00	461 906,90	4 705 943,90
1.b	- wydatki majątkowe				15 726 083,00	10 864 440,00	1 350 000,00	456 926,00	0,00	15 318 159,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz. 1240,z późn.zm.), z tego:				12 808 704,55	7 768 663,00	2 368 967,00	1 362 408,00	461 906,90	11 961 944,90
1.1.1	- wydatki bieżące				5 322 703,55	2 269 588,00	1 018 967,00	905 482,00	461 906,90	4 655 943,90
1.1.1.1	Szkoła gotowa na każdego ucznia w powiecie sztumskim - Zwiększenie dostępności do kadry specjalistycznej na terenie trzech szkół	Starostwo Powiatowe	2024	2027	780 404,00	158 967,00	158 967,00	95 482,00	0,00	413 416,00
1.1.1.2	Rozwój szkolnictwa zawodowego w powiecie sztumskim FEPM.05.08.IZ.00-0103/23-00 - Rozwój szkolnictwa zawodowego	Starostwo Powiatowe	2024	2028	3 601 242,00	1 800 621,00	610 000,00	610 000,00	389 559,93	3 410 180,93
1.1.1.3	ZDOLNI Z POMORZA W POWIECIE SZTUMSKIM -	Starostwo Powiatowe	2024	2028	941 057,55	310 000,00	250 000,00	200 000,00	72 346,97	832 346,97
1.1.2	- wydatki majątkowe				7 486 001,00	5 499 075,00	1 350 000,00	456 926,00	0,00	7 306 001,00
1.1.2.1	Rozwój szkolnictwa zawodowego w powiecie sztumskim 6.2 - Rozwój kształcenia zawodowego	Starostwo Powiatowe	2024	2027	2 856 926,00	1 200 000,00	1 200 000,00	456 926,00	0,00	2 856 926,00
1.1.2.2	Poprawa efektywności energetycznej i redukcja emisji gazów cieplarnianych w Zespole Szkół Zawodowych w Barlewickach - Redukcja emisji gazów cieplarnianych	Starostwo Powiatowe	2024	2026	4 629 075,00	4 299 075,00	150 000,00	0,00	0,00	4 449 075,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				8 290 082,00	5 365 365,00	0,00	0,00	0,00	8 062 158,00
1.3.1	- wydatki bieżące				50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00
1.3.1.2	Rozwój szkolnictwa zawod. w powiecie sztumskim 6.2 - Rozwój szkolnictwa zawodowego	Starostwo Powiatowe	2024	2027	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				8 240 082,00	5 365 365,00	0,00	0,00	0,00	8 012 158,00
1.3.2.1	Modernizacja ul. Reja w Sztumie w tym modernizacja ciągów pieszo-rowerowych, zatoczek autobusowych i parkingów. - Poprawa bezpieczeństwa	Starostwo Powiatowe	2024	2025	2 276 924,00	2 200 000,00	0,00	0,00	0,00	2 200 000,00
1.3.2.2	Poprawa infrastruktury społecznej poprzez inwestycje w OZE oraz modernizację placówek wsparcia osób wykluczonych na terenie powiatu sztumskiego - Polski Ład -	Starostwo Powiatowe	2024	2025	5 404 586,00	2 657 793,00	0,00	0,00	0,00	5 304 586,00
1.3.2.3	Modernizacja, docieplenia dachu i montaż paneli fotowoltaicznych na dachu GK -	Starostwo Powiatowe	2024	2025	300 000,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	250 000,00
1.3.2.4	Moje Boisko - Orlik 2012 - modernizacja w 2025r. -	Starostwo Powiatowe	2024	2025	258 572,00	257 572,00	0,00	0,00	0,00	257 572,00



## 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 2024 roku poz.1530)

### 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 2025r. Dochody na rok 2025 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 2025r.,
- na podstawie podpisanych umów i porozumień, w tym na dofinansowanie inwestycji,
- kalkulacji dochodów własnych.

Zaplanowane dochody budżetowe ogółem na 2025 rok wynoszą 98.277.065,70 zł, w tym dochody bieżące 81.642.262,70 zł, dochody majątkowe 16.634.803,00 zł.

Dochody bieżące zaplanowano na poziomie 111,05 % planowanego wykonania za 2024 rok.

Zaplanowane dochody majątkowe na 2025 rok stanowią 114,95 % planu tej kategorii dochodów na 2024 rok. Taki poziom planu dochodów majątkowych na 2025 rok spowodowany jest otrzymaniem dofinansowania na inwestycje z Budżetu Państwa w ramach programu „Polski Ład”, oraz pozyskaniem dofinansowania na inwestycje współfinansowane ze środków UE. Szczegółowy opis pozyskanych dochodów majątkowych znajduje się w załączniku do budżetu dochody – opis.

Głównym źródłem dochodów bieżących jest subwencja ogólna i udziały w dochodach osób fizycznych i osób prawnych - mieszkańców powiatu sztumskiego. Wysokość tych dochodów oscylują w 75% wszystkich dochodów bieżących i stanowi kwotę 60.838.503,70 zł. Dochody w tym zakresie zaplanowano na podstawie pisma z Ministra Finansów nr ST.4750.16.2024 z dnia 14 października 2024 r. natomiast dotacje na podstawie informacji Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego o wysokości dotacji celowych na zadania własne oraz na

zadania z zakresu administracji rządowej na 2025r. zgodnie z pismem FB-I.3010.6.7.2023.EB od Wojewody Pomorskiego w kwocie 8.222.487,00 zł (w tym 35.000,00 na porozumienie w sprawie kwalifikacji wojskowej). Dochody z dzierżawy majątku powiatu zaplanowano na podstawie podpisanych umów najmu i dzierżawy majątku w wysokości 1.970.822,00 zł. Dochody pozyskane na realizację projektów współfinansowanych ze środków Unii Europejskiej 6.343.490,00 zł, ( wzrost w porównaniu do 2024 roku o 331% - w związku z wprowadzeniem do projektu budżetu nowych projektów współfinansowanych ze środków UE ( Rozwój szkolnictwa zawodowego w powiecie sztumskim FEPM.05.08.IZ.00-0103/23-00; Rozwój szkolnictwa zawodowego w powiecie sztumskim 6.2; Szkoła gotowa na każdego ucznia w powiecie sztumskim; Poprawa efektywności energetycznej i redukcja emisji gazów cieplarnianych w Zespole Szkół Zawodowych w Barlewiczkach; Zdolni z Pomorza), odpłatność gmin i powiatów za umieszczenie dzieci w placówkach opiekuńczo – wychowawczych i rodzinach zastępczych prowadzonych przez powiat sztumski zaplanowano w wysokości 2.042.500,00 zł. Wzrost w stosunku do planowanego wykonania za 2024 roku o 18,96 %, spowodowany jest większym dofinansowania gmin za umieszczenie dziecka z danej gminy w placówkach opiekuńczo – wychowawczych lub w rodzinach zastępczych, z których kierowane są dzieci do pieczy zastępczej. Opłaty za korzystanie ze środowiska 34.000 zł, wpływ środków za usługi wykonywane przez Wydział GK i KT 1.135.000,00 zł – wzrost o 128,98%. Pozostałe dochody z różnych źródeł realizowane przez jednostki budżetowe i Starostwo Powiatowe zaplanowano w wysokości 1.055.460,00 zł. Szczegółowe uzasadnienie i wykaz według klasyfikacji budżetowej planowanych dochodów zamieszczono przy projekcie budżetu.

Dochody i wydatki bieżące na lata 2025-2034 zaktualizowano na podstawie danych z WPF na lata 2026-2034 o wskaźnik inflacji tj. o 5,1%

## **2. W zakresie wydatków budżetowych**

Wielkości wykazane w Wieloletniej Prognozie Finansowej są zgodne z danymi wykazanymi w projekcie uchwały Rady Powiatu Sztumskiego w sprawie przyjęcie budżetu na 2025r.

Wydatki bieżące na rok 2025 zaplanowano na podstawie przewidywanego wykonania za rok 2024, powiększone o wskaźnik inflacji, z pominięciem jednorazowych wydatków poniesionych w 2024r. i zmniejszeniem zakresu nauczania w jednostkach oświatowych, natomiast w planie wydatków majątkowych uwzględniono planowane inwestycje do realizacji w roku 2025 jako kontynuowane i nowe. W wydatkach bieżących wyodrębniono wydatki na obsługę długu oraz na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń.

Zaplanowane wydatki budżetowe ogółem na 2025 rok wynoszą 109.199.208,00 zł, w tym wydatki bieżące 80.888.365,00 zł, wydatki majątkowe 28.310.843,00 zł.

Wydatki zaplanowano na podstawie złożonych wniosków przez kierowników jednostek organizacyjnych powiatu, płace zaplanowano na podstawie kalkulacji i arkuszy organizacyjnych szkół uwzględniając zwiększenie średniej tygodniowej liczby godzin, wzrost minimalnego wynagrodzenia do kwoty 4.666,00 złotych brutto od 01 stycznia 2025r. (bez dodatku za staż pracy), natomiast pozostałe wydatki bieżące zaplanowano na podstawie złożonego zapotrzebowania na środki niezbędne do prawidłowego funkcjonowania jednostek.

Ogółem planowane wydatki bieżące na 2025 rok w wysokości 80.888.365,00 zł, stanowią 115,88 % planowanego wykonania za 2024 rok i zostaną przeznaczone na:

- wydatki jednostek budżetowych 70.506.177,00 zł, w tym na:
  - wynagrodzenia i składki od nich naliczone 50.780.052,00 zł,
  - wydatki związane z realizacją ich zadań statutowych 19.726.125,00 zł,
- dotacje na zadania bieżące z budżetu powiatu 2.886.495,00 zł,  
(załącznik nr 7 do projektu uchwały Rady Powiatu Sztumskiego w sprawie uchwalenia budżetu na 2025r. zawiera wykaz planowanych do udzielenia z budżetu powiatu dotacji bieżących, bez wydatków na opłatę składki na rzecz Związku Powiatów Polskich),
- obsługę długu 450.000 zł,
- świadczenia na rzecz osób fizycznych 4.239.596,00 zł,
- wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3, 2.806.097,00 zł.

Szczegółowe uzasadnienie do planowanych wydatków zamieszczono przy projekcie budżetu.

Wydatki majątkowe zaplanowano zgodnie z planami inwestycyjnymi przyjętymi do realizacji w 2025 roku. Załącznik nr 11 do projektu uchwały budżetowej na 2025 rok zawiera wykaz wszystkich planowanych do realizacji inwestycji.

**3. Na rok 2025 planowany jest deficyt budżetu w wysokości 10.922.142,30 zł, który zostanie sfinansowany przychodami z niżej wymienionych tytułów:**

- a) nadwyżką z lat ubiegłych w wysokości 922.142,30 zł.
- b) zaciągniętym kredytem 10.000.000 zł.

Wykonanie nadwyżki budżetowej za 2023 rok wynosi 16.093.517,03 zł, w 2024 roku Zarząd zaangażował kwotę 10.838.106,00 zł, na pokrycie planowanego deficytu, w związku z powyższym do dyspozycji Zarządu pozostaje kwota 5.255.411,03 zł, z tej kwoty na 2025 rok angażowane jest 1.232.142,30 zł. Na podstawie sprawozdania Rb-NDS za III kw. 2024 roku wynika, planowane wykonanie dochodów bieżących w 2024 roku będzie większe od planu o około trzysta tysięcy złotych, ponadto w budżecie powiatu na 2024 rok brak jest dochodów w wysokości 3.000.000,00 zł, które powiat ma otrzymać z Budżetu Państwa jako dodatkowy udział w podatku dochodowym od osób fizycznych oraz w formie uzupełnienia subwencji ogólnej, natomiast wydatki będą mniejsze o około dwóch milionów złotych w porównaniu do planu.

Prognozuje się, iż poziom wolnych środków i nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych na 31.12.2024r. zostanie utrzymany w wysokości około 12.100.000,00 zł, co pozwala zaplanować w roku 2025 nadwyżkę budżetową po stronie przychodów budżetu w wysokości 1.232.142,30 zł.

**4. W latach następnych nie planuje się zaciągania kredytów, natomiast źródłem spłaty już zaciągniętych kredytów będzie nadwyżka budżetowa.**

**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 2026 roku przeznacza się na spłatę zaciągniętych kredytów.

7. Wysokość środków na świadczenia pracownicze (nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne) zabezpieczone w wieloletniej prognozie finansowej, wynosi 4,30 % wydatków przeznaczonych na wynagrodzenia w poszczególnych latach.

8. W Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2024-2034 planowane wykonanie dochodów bieżących w 2024 roku jest większe od planu o 3.275.508,00 zł tytułem opłat geodezyjnych odsetek od środków na rachunku bankowym 275.508,00 zł, dodatkowych środków z Budżetu Państwa o 3.000.000 zł.

9. W Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2024-2034 planowane wykonanie wydatków w 2024 roku jest mniejsze od planu budżetu na dzień 30.09.2024r o kwotę 3.577.612 zł. W porównaniu do planu nie zostaną w pełni wykorzystane środki rezerwy ogólne i celowe (odprawy emerytalne i świadczenie kompensacyjne, rezerwa na zarządzanie kryzysowe), wydatki na umieszczenie dzieci w pieczy zastępczej, obsługa długu, wydatki na zarządzanie kryzysowe, wydatki na administrację publiczną oraz wydatki na zadania inwestycyjne w wysokości 821.539,00 zł.

10. Spłata kredytów i wykupu emisji obligacji wynika z zawartych umów i harmonogramu spłaty.

## **UZASADNIENIE**

Na podstawie art. 55 ustawy o samorządzie powiatowym do wyłącznej kompetencji zarządu powiatu należy opracowywanie i przedstawianie do uchwalenia projektu budżetu, a także inicjatywa w sprawie zmian tego budżetu.

Zgodnie z art. 230 ustawy o finansach publicznych inicjatywa, w sprawie sporządzenia projektu uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej i jej zmiany należy wyłącznie do zarządu jednostki samorządu terytorialnego.

Zgodnie z art.230 ust. 1 oraz art. 238 ust.1 ustawy o finansach publicznych projektu uchwały, w sprawie wieloletniej prognozy finansowej i projekt uchwały budżetowej wraz z uzasadnieniem i innymi materiałami określonymi w uchwale zgodnie z art. 234 Zarząd jednostki samorządu terytorialnego przedstawia:

1. regionalnej izbie obrachunkowej – celem zaopiniowania,
  2. organowi stanowiącemu jednostki samorządu terytorialnemu,
- najpóźniej do dnia 15 listopada roku poprzedzającego rok budżetowy.