

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 2016 roku poz.1870 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 2018r. Dochody na rok 2018 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 2018r.,
- na podstawie podpisanych umów i porozumień w tym na dofinansowanie inwestycji,
- kalkulacji dochodów własnych.

Zaplanowane dochody budżetowe ogółem na 2018 rok wynoszą 53.826.372 zł, w tym dochody bieżące 41.614.729 zł, dochody majątkowe 12.211.643 zł.

Dochody bieżące zaplanowano na poziomie 99,20 % planowanego wykonania za 2017 rok. Głównym powodem zmniejszenia planu jest mniejsza część subwencji równoważącej o 583.361 zł, oraz mniejsze dochody na realizację projektów współfinansowanych ze środków UE o 1.205.453 zł, natomiast wzrost planowanych dochodów bieżących zaplanowano w udziale powiatu w podatku dochodowym od osób fizycznych o 443.226 zł i subwencja wyrównawczej o 708.040 zł.

Zaplanowane dochody majątkowe na 2018 rok stanowią 130,50 % planu tej kategorii dochodów na 2017 rok. Tak duży wzrost planu na 2018 rok spowodowany jest złożeniem dwóch wniosków o dofinansowanie inwestycji z Budżetu Państwa w ramach programu „Program Rozwoju Gminnej i Powiatowej Infrastruktury Drogowej na 2016-2019”, oraz otrzymaniem dotacji na pomoc finansową od Gminy Dzierżgoń na przebudowę drogi powiatowej ul. Traugutta w Dzierzgoniu.

Główne źródło dochodów bieżących, tj. subwencje i udział w podatku dochodowym od osób fizycznych w wysokości 29.571.632 zł, zaplanowano na podstawie pisma z Ministra Finansów nr ST4.4750.11.2017 z dnia 16 października 2017 r. Dotacje na zadania własne i zlecone z zakresu administracji rządowej w wysokości 5.592.938 zł, wprowadzono na podstawie pisma FB-I.3010.17.2017.EP od Wojewody Pomorskiego. Dochody z dzierżawy majątku powiatu zaplanowano na podstawie podpisanych umów najmu i dzierżawy majątku w wysokości 1.848.535 zł. Dochody pozyskane na realizację projektów współfinansowanych ze środków Unii Europejskiej 1.243.424 zł, (spadek w porównaniu do 2017 roku o 43,86% - w związku z zakończeniem projektu „Upředź nowotwór i ciesz się życiem ...”, oraz mniejszym zaangażowaniem w projektach w ramach Miejskiego Obszaru Funkcjonalnego), odpłatność gmin i powiatów za umieszczenie dzieci w placówkach opiekuńczo – wychowawczych i rodzinach zastępczych prowadzonych przez powiat sztumski 999.800 zł. Wzrost w porównaniu do wykonania za 2017 roku wzrost o 36,92 %, spowodowany jest zwiększeniem dofinansowania gmin za umieszczenie dziecka z danej gminy w placówkach opiekuńczo – wychowawczych lub w rodzinach zastępczych oraz wzrost liczby wychowanków umieszczanych w tych placówkach. Opłaty za korzystanie ze środowiska 50.000 zł, wpływ środków za usługi wykonywane przez Wydział GK i KT 1.063.900 zł, natomiast pozostałe dochody i wpływy z różnych źródeł realizowane przez jednostki budżetowe i Starostwo Powiatowe zaplanowano w wysokości 1.165.900 zł. Szczegółowe uzasadnienie do planowanych dochodów zamieszczono przy projekcie budżetu.

Dochody i wydatki bieżące na lata 2019-2028 zwiększono o 2,3 % w stosunku do przyjętych wielkości na 2018 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 2018r.

Wydatki bieżące na rok 2018 zaplanowano na podstawie przewidywanego wykonania za rok 2017, powiększone o wskaźnik inflacji, z pominięciem jednorazowych wydatków poniesionych w 2017r. 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 2018. W wydatkach bieżących wyodrębniono wydatki na obsługę długu oraz na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń.

Wydatki na lata 2018-2027 przyjęto zgodnie z wielkościami wykazanymi w wieloletniej prognozie finansowej na lata 2017-2027, skorygowane o zmniejszenie planowanych wydatków bieżących w porównaniu do 2017r., w związku ze spadkiem dochodów bieżących, zmniejszeniem

tygodniowego wymiaru godzin pracy nauczycieli, mniejszym zaangażowaniem projektów współfinansowanych ze środków UE.

Zaplanowane wydatki budżetowe ogółem na 2018 rok wynoszą 62.171.820 zł, w tym wydatki bieżące 40.304.414 zł, wydatki majątkowe 21.867.406 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 2018 rok w wysokości 40.304.414 zł, stanowią 99,91 % planowanego wykonania za 2017 rok i zostaną przeznaczone na:

- wynagrodzenia i składki od nich naliczone zaplanowano w wysokości 23.633.703 zł,
- dotacje na zadania bieżące zaplanowano w wysokości 1.520.566 zł (załącznik nr 7 do projektu uchwały Rady Powiatu Sztumskiego w sprawie uchwalenia budżetu na 2018r. zawiera wykaz planowanych do udzielenia z budżetu powiatu dotacji bieżących),
- na obsługę długu zaplanowano kwotę 200.000 zł,
- na obsługę jst. 4.065.200 zł,
- pozostałe wydatki bieżące 10.884.945 zł.

Szczegółowe uzasadnienie do planowanych wydatków zamieszczono przy projekcie budżetu.

Wydatki majątkowe zaplanowano zgodnie z planami inwestycyjnymi przyjętymi do realizacji w 2018 roku. Załącznik nr 11 do projektu uchwały budżetowej na 2018 rok zawiera wykaz wszystkich planowanych do realizacji inwestycji.

3. Na 2018 rok planowany jest deficyt budżetu w wysokości **8.345.448 zł**, który zostanie sfinansowany zaciągniętym kredytem w wysokości 8.000.000 zł, oraz wolnymi środkami z lat ubiegłych w wysokości 345.448 zł.

4. Planowane przychody budżetu na 2018 rok wynoszą **9.265.448 zł**. Przychody przeznacza się na sfinansowanie planowanego deficytu oraz na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów w wysokości 920.000 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 2019 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 2017 roku jest mniejsze od planu o 714.264 zł, z tytułu dochodów z tytułu dotacji na projekty współfinansowane ze środków UE.
9. W Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2018-2028 planowane wykonanie wydatków bieżących w 2017 roku jest mniejsze od planu tych wydatków o 1.765.294 zł. W porównaniu do planu nie zostaną w pełni wykorzystane środki zarezerwowane na: wkład własny do projektów współfinansowanych ze środków UE, zarządzanie kryzysowe, rezerwy ogólne i celowe, dotacje dla niepublicznych jednostek oświaty (brak 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.