

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 2017 roku poz.2077 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 2019r. Dochody na rok 2019 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 2019r.,
- na podstawie podpisanych umów i porozumień w tym na dofinansowanie inwestycji,
- kalkulacji dochodów własnych.

Zaplanowane dochody budżetowe ogółem na 2019 rok wynoszą 46.999.882 zł, w tym dochody bieżące 43.567.040 zł, dochody majątkowe 3.432.842 zł.

Dochody bieżące zaplanowano na poziomie 101,52 % planowanego wykonania za 2018 rok. Głównym powodem takiego poziomu planu dochodów bieżących jest zwiększenie planu subwencji ogólnej o 1.521.693 zł, środków otrzymanych z udziału powiatu w podatku dochodowym od osób fizycznych o 867.085 zł, natomiast mniejsze dochody zaplanowano na realizację projektów współfinansowanych ze środków UE o 1.351.202 zł,

Zaplanowane dochody majątkowe na 2018 rok stanowią 37,04 % planu tej kategorii dochodów na 2018 rok. Tak mały plan dochodów majątkowych na 2019 rok spowodowany jest złożeniem jednego wniosku o dofinansowanie inwestycji z Budżetu Państwa w ramach programu „Program Rozwoju Gminnej i Powiatowej Infrastruktury Drogowej na 2016-2019”, z mniejszym zakresem realizacji inwestycji, ponadto zadanie inwestycyjne „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 Barlewiczach do wymogów regionalnego rynku pracy” w 90% zostało zrealizowane w latach 2017-2018, na 2019 pozostała do postawienia hala garażowa oraz doposażenie dwóch pracowni.

Główne źródło dochodów bieżących jest subwencja ogólna i udział w podatku dochodowym od osób fizycznych. Udział tych dochodów stanowi 72,89% wszystkich dochodów bieżących, i stanowi kwotę 31.755.868 zł. Dochody te zaplanowano na podstawie pisma z Ministra Finansów nr ST4.4750.8.2018 z dnia 12 października 2018 r. Dotacje na zadania własne i zlecone z zakresu administracji rządowej zaplanowano w wysokości 5.605.930 zł na podstawie informacji FB-I.3010.12.2018.EP od Wojewody Pomorskiego. Dochody z dzierżawy majątku powiatu zaplanowano na podstawie podpisanych umów najmu i dzierżawy majątku w wysokości 1.836.015 zł. Dochody pozyskane na realizację projektów współfinansowanych ze środków Unii Europejskiej 976.470 zł, (spadek w porównaniu do 2018 roku o 54,96 % - w związku z zakończeniem projektów w ramach Miejskiego Obszaru Funkcjonalnego), odpłatność gmin i powiatów za umieszczenie dzieci w placówkach opiekuńczo – wychowawczych i rodzinach zastępczych prowadzonych przez powiat sztumski zaplanowano w wysokości 1.194,864 zł. Wzrost w porównaniu do wykonania za 2018 roku wzrost o 19,51 %, 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 20.000 zł, wpływ środków za usługi wykonywane przez Wydział GK i KT 1.080.000 zł, natomiast pozostałe dochody i wpływy z różnych źródeł realizowane przez jednostki budżetowe i Starostwo Powiatowe zaplanowano w wysokości 1.097.893 zł. Szczegółowe uzasadnienie do planowanych dochodów zamieszczono przy projekcie budżetu.

Dochody i wydatki bieżące na lata 2020-2029 zwiększono o 2,3 % w stosunku do przyjętych wielkości na 2019 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 2019r.

Wydatki bieżące na rok 2019 zaplanowano na podstawie przewidywanego wykonania za rok 2018, 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 2019. W wydatkach

bieżących wyodrębniono wydatki na obsługę długu oraz na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń.

Wydatki na lata 2019-2028 przyjęto zgodnie z wielkościami wykazanymi w wieloletniej prognozie finansowej na lata 2018-2028, skorygowane o mniejsze zaangażowanie projektów współfinansowanych ze środków UE, powiększone o skutki regulacji wynagrodzeń nauczycieli od stycznia 2019 roku o 5%, oraz o wskaźnik inflacji 2,3%.

Zaplanowane wydatki budżetowe ogółem na 2019 rok wynoszą 55.484.441 zł, w tym wydatki bieżące 41.598.972 zł, wydatki majątkowe 13.885.469 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 2019 rok w wysokości 55.484.441 zł, stanowią 90,15 % planowanego wykonania za 2018 rok i zostaną przeznaczone na:

- wynagrodzenia i składki od nich naliczone zaplanowano w wysokości 24.882.216 zł,
- dotacje na zadania bieżące zaplanowano w wysokości 1.667.956 zł (załącznik nr 7 do projektu uchwały Rady Powiatu Sztumskiego w sprawie uchwalenia budżetu na 2019r. zawiera wykaz planowanych do udzielenia z budżetu powiatu dotacji bieżących),
- na obsługę długu zaplanowano kwotę 287.000 zł,
- na obsługę jst. 4.277.711 zł,
- pozostałe wydatki bieżące 10.484.089 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 2019 rok zawiera wykaz wszystkich planowanych do realizacji inwestycji.

3. Na 2019 rok planowany jest deficyt budżetu w wysokości **8.484.559 zł**, który zostanie sfinansowany emisją papierów wartościowych w wysokości 8.000.000 zł, oraz wolnymi środkami w wysokości 484.559 zł.

4. Planowane przychody budżetu na 2019 rok wynoszą **9.644.559 zł**. Przychody przeznacza się na sfinansowanie planowanego deficytu oraz na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów w wysokości 1.160.000 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 2020 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 2018-2028 planowane wykonanie dochodów bieżących w 2018 roku jest większe od planu o 461.582 zł tytułem spłaty zaległego czynszu przez dzierżawcę za 2017r.

9. W Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2018-2028 planowane wykonanie wydatków bieżących w 2018 roku jest mniejsze od planu tych wydatków o 1.699.480 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, 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).