

Załącznik Nr 2
do Uchwały 456/2014
ZARZĄDU POWIATU ŚWIEBODZIŃSKIEGO
z dnia 13 listopada 2014 r.

UZASADNIENIE

DO PROJEKTU UCHWAŁY BUDŻETOWEJ

POWIATU ŚWIEBODZIŃSKIEGO

NA ROK 2015

Uzasadnienie do projektu uchwały budżetowej na 2015 rok.

Uchwała budżetowa Powiatu Świebodzińskiego na 2015 rok została opracowana zgodnie z wymogami ustawy o finansach publicznych z 2009 roku. Podjęcie uchwały budżetowej musi zostać poprzedzone podjęciem aktualnej uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej, stąd projekt tej uchwały zostaje państwu przesłany wraz z projektem uchwały budżetowej na 2015 rok.

Od roku 2014 uchwalenie budżetu uzależnione jest od uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej spełniającej wymagania art. 243 ufo¹, jednak po uchwaleniu uchwały Nr XLII/315/2014 Rady Powiatu Świebodzińskiego z dnia 30.09.2014 roku w sprawie przyjęcia programu postępowania ostrożnościowego dla Powiatu Świebodzińskiego, wskaźniki te muszą zostać spełnione na koniec roku spłaty wnioskowanej w 2014 roku pożyczki z Ministerstwa Finansów tj. roku 2021.

Rada Powiatu Świebodzińskiego powinna podjąć uchwałę budżetową przed rozpoczęciem roku budżetowego - do dnia 31 grudnia 2014r, a w szczególnie uzasadnionym przypadku nie później niż do 31 stycznia 2015r.

Do projektu uchwały budżetowej załączono ustawowo wymagane uzasadnienie w formie opisowej.

Regionalna Izba Obrachunkowa w Zielonej Górze wyda opinię o projekcie uchwały budżetowej, która zostanie przedstawiona Radzie Powiatu przed uchwaleniem budżetu. Regionalna Izba Obrachunkowa w Zielonej Górze wyda również opinię w sprawie możliwości sfinansowania deficytu która ma zostać opublikowana w ciągu 7 dni od jej otrzymania.

W opracowanym projekcie uchwały budżetowej zastosowano zasadę zawartą w art. 242 ustawy, co oznacza że zaplanowane wydatki bieżące nie przekraczają zaplanowanych dochodów bieżących powiększonych o wolne środki - relacja ta wynosi 3.276.000 zł.

| | | | |
|------------------------|-----------------------|-------------|------------------------|
| <i>Dochody bieżące</i> | <i>+ Wolne środki</i> | <i>></i> | <i>Wydatki bieżące</i> |
| 52.600.000 | + 0 = 52.600.000 | <i>></i> | 49.010.000 |

Szacując wydatki bieżące nie przewidywano ich wzrostu w tym wzroście wynagrodzeń na 2015 rok.

Planowane **dochody budżetu** powiatu na rok 2015 ustalone zostały na poziomie 52.600.000 zł, przedstawione zostały w podziale pełnej klasyfikacji budżetowej (załącznik nr 1) w tym w podziale na dochody bieżące i majątkowe wraz z informacją o wielkości dochodów pozyskiwanych ze źródeł niepodlegające zwrotowi w tym z budżetu Unii Europejskiej (272.130 zł).

Wśród dochodów majątkowych zaplanowano sprzedaż:

- działek przy ul. Wojska Polskiego w Świebodziźnie oraz przy ul. Wałowej 300.000 zł;
- drewna pozyskiwanego z wycinek drzew w pasie drogowym 10.000 zł oraz

¹ ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t. j. Dz. U. z 2013, poz. 885 z późn. zm.)

- złomu (z tablic rejestracyjnych pojazdów) 4.000 zł.

Wśród dochodów Powiatu do najistotniejszych pozycji zaliczyć należy:

- subwencja ogólna (część oświatowa, wyrównawcza i równoważąca) – 22.205.848 zł, która stanowi 42,22 % dochodów budżetu ogółem;
- udziały w podatkach, dochodowym od osób fizycznych (PIT 10,25%) i od osób prawnych (CIT 1,4%) 8.827.797 zł, które stanowią 16,78 % dochodów budżetu ogółem;
- dotacje na zadania zlecone (załącznik nr 4), min. dotacja na prowadzenie Komendy Powiatowej PSP w Świebodzinie, Powiatowego Inspektoratu Nadzoru Budowlanego w Świebodzinie, Powiatowego Zespołu do Spraw Orzekania o Niepełnosprawności w Świebodzinie, czy opłacanie składek na ubezpieczenie zdrowotne bezrobotnych i dzieci łącznie 7.029.374 zł, które stanowią 13,36 % dochodów budżetu ogółem;
- wpływy z usług – 6.246.975 zł (w tym odpłatność za pobyt mieszkańców w Domach Pomocy Społecznej), stanowią 11,88 % dochodów budżetu ogółem;
- wpływy ze sprzedaży majątku powiatu 314.000 zł stanowią 0,60 % dochodów budżetu ogółem;
- dotacja na zadania własne, tj. na prowadzenie Domów Pomocy Społecznej 3.130.680 zł stanowi 5,95% dochodów budżetu ogółem;
- dotacje na zadania bieżące otrzymywane na podstawie umów i porozumień z jednostkami samorządu terytorialnego 355.914 zł (załącznik nr 5), w tym dotacje na prowadzenie Domów Dziecka – 159.800 zł, finansowanie rodzin zastępczych – 133.000 zł, finansowanie pobytu w Warsztatach Terapii Zajęciowej – 1.644 zł, prowadzenie Zespołu Orzekania o Niepełnosprawności na terenie Powiatu Międzyrzeckiego – 44.000 zł, na koszty funkcjonowania obiektu ORLIKA 2012 przy ul. Świerczewskiego – 17.470 zł stanowią 0,68 % dochodów budżetu ogółem;
- pozostałe dochody, gdzie do najistotniejszych należą: opłaty komunikacyjne 1.350.000 zł, za pobyt w internacie 100.000 zł, za zajęcie pasa drogowego 450.000 zł, dochody z najmów i dzierżawy 220.710 zł (w tym nieruchomości w Przełazach i czynsz dzierżawny za obwody łowieckie), środki z opłat za korzystanie ze środowiska 100.000 zł, opłaty za udostępnianie zasobu geodezyjnego 500.000 zł, środki na zalesienia gruntów 107.000 zł, odsetki od środków na rachunkach bankowych 11.480 zł, opłaty za usuwanie i parkowanie pojazdów stwarzających zagrożenie w ruchu drogowym 150.000 zł i decyzje nałożone przez ITD². 25.000 zł, jak również udział w pobieranych dochodach Skarbu Państwa 267.100 zł, środki na realizację projektów realizowanych w ramach programu POKL³ w PCPR w Świebodzinie, działanie 7.1. kwota 255.000 zł oraz środki na realizację Partnerskiego Projektu Szkół w ramach programu COMENIUS „Uczenie się przez całe życie” w ZSO w Świebodzinie, kwota 17.130 zł.

Rozchody budżetu w wysokości 3.450.000 zł, to:

- 1) końcowa spłata kredytu (1.950.000 zł) zaciąganego w roku 2013 w wysokości 3.400.000 zł;
- 2) wykup drugiej serii B10 obligacji (1.500.000 zł) wyemitowanych w roku 2010 zgodnie z zawartą umową emisji.

² Inspekcja Transportu Drogowego;

³ Program Operacyjny Kapitał Ludzki;

Z ogólnej kwoty **wydatków budżetu** w wysokości 49.150.000 zł przeznacza się 99,72 % środków na bieżące wydatki⁴ w tym w głównej mierze na utrzymanie jednostek organizacyjnych powiatu, które realizują zadania nakreślone przepisami prawa. Na wydatki majątkowe⁵ przeznaczona zostanie kwota 140.000 zł co stanowi 0,28 % wydatków budżetu ogółem.

W wydatkach bieżących (załącznik nr 2) zaplanowano wydatki na obsługę długu (odsetki): od kredytów 297.000 zł, od pożyczki 123.000 zł a od obligacji 780.000 zł.

Do opracowanego projektu uchwały budżetowej na 2015 rok Zarząd Powiatu przyjął wydatki na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w wysokości 31.757.967 zł, co stanowi 64,61 % wydatków ogółem. Na tą wartość zsumowano plany z paragrafów: 4010, 4020, 4040, 4050, 4060, 4070, 4080, 4110, 4120 i 4170.

Inne zaplanowane wydatki przeznacza się min. na:

- dotacje na zadania udzielane z budżetu Powiatu kwotą 1.586.410 zł (załącznik nr 7), w tym na utrzymanie letnie ulic Świebodzina 397.773 zł i Zbąszyńka 86.227 zł oraz na zimowe utrzymanie dróg w Gminie Zbąszynek 26.000 zł, ponadto na utrzymanie dzieci w rodzinach zastępczych poza terenem Powiatu 275.000 zł, na uczestnictwo 3 osób w Warsztatach Terapii Zajęciowej w Zbąszyniu 4.932 zł, na działalność Warsztatów Terapii Zajęciowej w Świebodzinie 41.100, na prowadzenie zespołu boisk przy pl. Chopina w Świebodzinie 14.378 zł, na prowadzenie szkół niepublicznych 433.000 zł, internatu 236.000 zł oraz na kwalifikacyjne kursy zawodowe 22.000 zł. Na konkursy w ramach ustawy o pożytku publicznym (w rozdziałach wg rodzaju zadania – w paragrafach 2360) 50.000 zł;
- obsługę długu powiatu (odsetki od kredytów i obligacji) kwotą 1.200.000 zł;
- rezerwy kwotą 1.130.780 zł (2,30 % wydatków ogółem), w tym:
 - kwotą 210.000 zł - ogólną na finansowanie nieprzewidzianych zdarzeń (*od 1 stycznia 2010 jest obowiązkowe tworzenie tej rezerwy w wysokości od 0,1% do 1,0% wydatków budżetu, tj. w 2015 od kwoty 49.150 zł do kwoty 491.500 zł*);
 - kwotą 85.000 zł- celową na realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego (obowiązkowe tworzenie tej rezerwy w wysokości nie mniej niż 0,5 % wydatków pomniejszonych o inwestycje, wynagrodzenia i pochodne oraz obsługę długu, tj. powyżej kwoty 80.260 zł);
 - kwotą 415.780 zł - celową na potrzeby mieszkańców w domach pomocy społecznej;
 - kwotą 420.000 zł - celową na oświatę (w tym na wypłaty jednorazowe, dokształcanie nauczycieli i nagrody starosty).

(Suma rezerw celowych nie może przekroczyć 5,0% wydatków budżetu z wyjątkiem rezerw na realizację programów z udziałem środków UE i EFTA, tj. do kwoty 2.457.500 zł);

⁴ Przez wydatki bieżące budżetu jednostki samorządu terytorialnego rozumie się wydatki budżetowe niebędące wydatkami majątkowymi (art.236 ust. 3 uofp).

⁵ Do wydatków majątkowych zalicza się wydatki na inwestycje i zakupy inwestycyjne, zakup i objęcie akcji i udziałów oraz wniesienie wkładów do spółek prawa handlowego (art. 236 ust. 4 uofp).

- dofinansowanie ze środków własnych powiatu zadań rządowych (etaty rządowe w Starostwie Powiatowym w Świebodzinie, tj. 394.600 zł w rozdziale 75011 oraz 361.000 zł w rozdziale 71012. Do działalności Powiatowego Zespołu do Spraw Orzekania o Niepełnosprawności w Świebodzinie – 66.600 zł);
- nagrody dla wyróżniających się funkcjonariuszy Policji – 3.000 zł.

Poza wydatkami bieżącymi szkół, dotacjami dla szkół niepublicznych i utworzeniem rezerwy celowej uwzględniono środki min. na:

- stypendia starosty (naukowe i sportowe) na rok budżetowy 2015 kwota 47.600 zł;
- na obsługę boisk ORLIK 2012 przy ul. Świerczewskiego 34.940 zł (w tym 17.470 zł środki Gminy Świebodzin) oraz zespołu boisk Park Chopina 14.378 zł (dotacja dla Gminy Świebodzin);

Na realizację bieżących zadań na drogach powiatowych zaplanowano kwotę 1.599.909 zł, a w tym przewidziano na:

- dotacje na zadania bieżące 510.000 zł, z tego na letnie utrzymanie ulic powiatowych na terenie miasta Świebodzin 397.773 zł, letnie utrzymanie ulic powiatowych w mieście Zbąszynek 86.227 zł i zimowe utrzymanie dróg i ulic powiatowych w Zbąszynku 26.000 zł.
- zakupy 157.000 zł, w tym zakup oznakowania pionowego 20.000 zł, zakupy masy bitumicznej na zimno 45.000 zł i gorąco 35.000 zł, zakup paliwa do samochodów 27.000 zł;
- remonty 148.909 zł, w tym na remonty cząstkowe dróg 68.000 zł, konserwację sygnalizatorów świetlnych 44.000 zł oraz profilowanie dróg gruntowych 25.000 zł;
- usługi 698.000 zł, w tym na oznakowanie poziome 66.000 zł, koszenie traw 95.000 zł, pielęgnację zieleni 57.000 zł, usługi transportowe 40.000 zł, koszty akcji zimowej 427.182 zł;
- ekspertyzy przeglądu obiektów mostowych 24.000 zł oraz pozostałe 15.000 zł;

Na 2015 rok zaplanowano dokończenie wykonania zadania inwestycyjnego Adaptacja pomieszczeń w budynku przy ul. 30 – Stycznia 5 w Świebodzinie za kwotę 140.000 zł środków własnych powiatu.

Do projektu uchwały budżetowej na 2015 rok wprowadzone zostały przedsięwzięcia ostrożnościowe wynikające z przyjętej uchwały Nr XLII/315/2014 Rady Powiatu Świebodzińskiego z dnia 30.09.2014 roku w sprawie przyjęcia programu postępowania ostrożnościowego dla Powiatu Świebodzińskiego, zgodnie z zawartym tam harmonogramem i efektami finansowymi, i tak:

Zmniejszone zostały planowane wydatki poszczególnych jednostek:

| Nazwa jednostki | Rozdział | Kwota wydatków | Zakres zmiany |
|---|----------|----------------|--|
| Zespół Szkół Ogólnokształcących w Świebodzinie | 80120 | -59.827 | Zmniejszone zostały wydatki na wynagrodzenia pracowników obsługi o kwotę -109 345 a zwiększone wydatki na zlecenie usługi sprzątanania o kwotę +49 518. |
| Powiatowy Zespół Szkół Technicznych i Zawodowych w Świebodzinie | 80130 | -122.978 | Zmniejszone zostały wydatki na wynagrodzenia pracowników obsługi o kwotę -224 765 a zwiększone wydatki na zlecenie usługi sprzątanania o kwotę +101 787. |
| Specjalny Ośrodek | 85403 | -93.064 | Zmniejszone zostały wydatki na wynagrodzenia |

| | | | |
|---|--|---|---|
| Szkolno-Wychowawczy w Świebodzinie | | | pracowników obsługi o kwotę -170 092 a zwiększone wydatki na zlecenie usługi sprzątnięcia o kwotę +77 028. |
| Poradnia Psychologiczno - Pedagogiczna w Świebodzinie | 85406 | -6.647 | Zmniejszone zostały wydatki na wynagrodzenia pracowników obsługi o kwotę -10.093 a zwiększone wydatki na zlecenie usługi sprzątnięcia o kwotę +5 502. |
| Centrum Administracyjne do Obsługi Placówek Opiekuńczo-Wychowawczych w Świebodzinie | 85201 | -176.649 | Zmniejszone zostały wydatki na wynagrodzenia pracowników obsługi o kwotę -220.379, zwiększone o +21.722 na odprawy oraz zwiększone wydatki na zlecenie usługi sprzątnięcia o kwotę +22.008. |
| Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Świebodzinie | 85218 85220 | -40.000 <u>-17.381</u> -57.381 | Zmniejszone zostały wydatki na wynagrodzenia pracowników o kwotę -40.000 oraz nie planuje się wydatków Punktu Interwencji Kryzysowej. |
| Starostwo Powiatowe w Świebodzinie | 60014 75019 75020 (inne) 75818 | -190.091 -4.300 -73.302 -60.000 <u>+109.316</u> -218.377 | Zmniejszone zostały wydatki utrzymanie dróg powiatowych -190.091, zmniejszone planowane wydatki na diety radnych -4.300, zmniejszone wydatki na wynagrodzenia pracowników o kwotę -87.300 i zwiększone na odprawy +72.300, zmniejszone wydatki na zlecenie usługi obsługi prawnej o kwotę +58.302 oraz zmniejszone kwoty dotacji dla stowarzyszeń o kwotę -60.000. Zwiększona została rezerwa oświatowa na wypłaty odpraw o kwotę 109.316. |
| Razem | | 734.923 | x |

Różnice obliczenia kwot wydatków: na opiekę o 5.383 zł, na administrację o 1.784 zł i inne działania o 1.380 zł (razem 8.547 zł), wynikają z faktu obliczania efektu zmniejszenia w programie, przy założeniu, że na 2015 rok nastąpi wzrost wydatków o wskaźnik inflacji. W projekcie uchwały na 2015 nie uwzględniono tego wzrostu stąd kwoty uzyskanego efektu są w niższych wartościach – bo w odniesieniu do wartości z roku 2014. Do planowania wynagrodzeń na 2015 rok nie uwzględniono wskaźnika wzrostu inflacji dlatego przyjęć należy, że efekt zamrożenia wzrostu wynagrodzeń wynikający z programu o kwotę 779.921 zł został spełniony.

W budżecie 2015 roku zaplanowano wydatki na programy i projekty pochodzące z funduszy strukturalnych i Funduszu Spójności, a są to:

| Nazwa i cel projektu | Rozdział | Dochody | Wydatki |
|--|----------|-------------------|-------------------|
| „Rozwój i upowszechnianie aktywnej integracji przez Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Świebodzinie” - promocja integracji społecznej | 85395 | 255 000,00 | 318 330,00 |
| COMENIUS "Uczenie się przez całe życie" (Zespół Szkół Ogólnokształcących w Świebodzinie) | 80195 | 17 130,00 | 17 130,00 |
| Razem | | 272 130,00 | 335 460,00 |

Sporządził: Dorota Karbowskiak
Świebodzin, dn. 13 listopada 2014r.