

Uzasadnienie do projektu uchwały budżetowej Powiatu Średzkiego na 2020 rok.

Prace nad budżetem Powiatu Średzkiego na 2020 rok rozpoczęto i prowadzono zgodnie z wytycznymi Rady Powiatu w Środzie Śląskiej określonymi w Uchwale nr LV/367/2010 z dnia 26 sierpnia 2010 roku, w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Powiatu Średzkiego. Do przygotowania projektu budżetu wykorzystano również informacje z Ministerstwa Finansów oraz od Wojewody Dolnośląskiego w zakresie wysokości:

- subwencji ogólnej
- wysokości kwot dotacji na realizację zadań własnych oraz zadań zleconych

1. Dochody budżetu

Dochody budżetu na rok 2020 zaplanowano na poziomie 58 376 000 zł, co stanowi 106,5 % przewidywanych do wykonania dochodów roku bazowego 2019.

1.1. Dochody bieżące

Planowane na rok 2020 dochody bieżące osiągnęły kwotę 43 968 508 zł, co stanowi 75,3% dochodów ogółem.

Wśród dochodów bieżących wyróżnia się udziały we wpływach z podatków stanowiących dochody budżetu państwa, subwencję ogólną, dotacje i środki, o których mowa w art.5 ust. 1 pkt 2 i 3 u.o.f.p oraz pozostałe dochody bieżące, takie jak: dotacje na zadania z zakresu administracji rządowej, dotacje na realizację zadań własnych, dochody realizowane w drodze umów i porozumień, wpływy z usług oraz inne dochody niebędące dochodami majątkowymi.

1.1.1. Opłaty

Globalna wielkość dochodów w tej grupie stanowi kwotę 2 704 000 zł i jest niższa od przewidywanego wykonania 2019 roku o kwotę 65 810 zł, co stanowi spadek dochodów z tego tytułu o około 2,4 %.

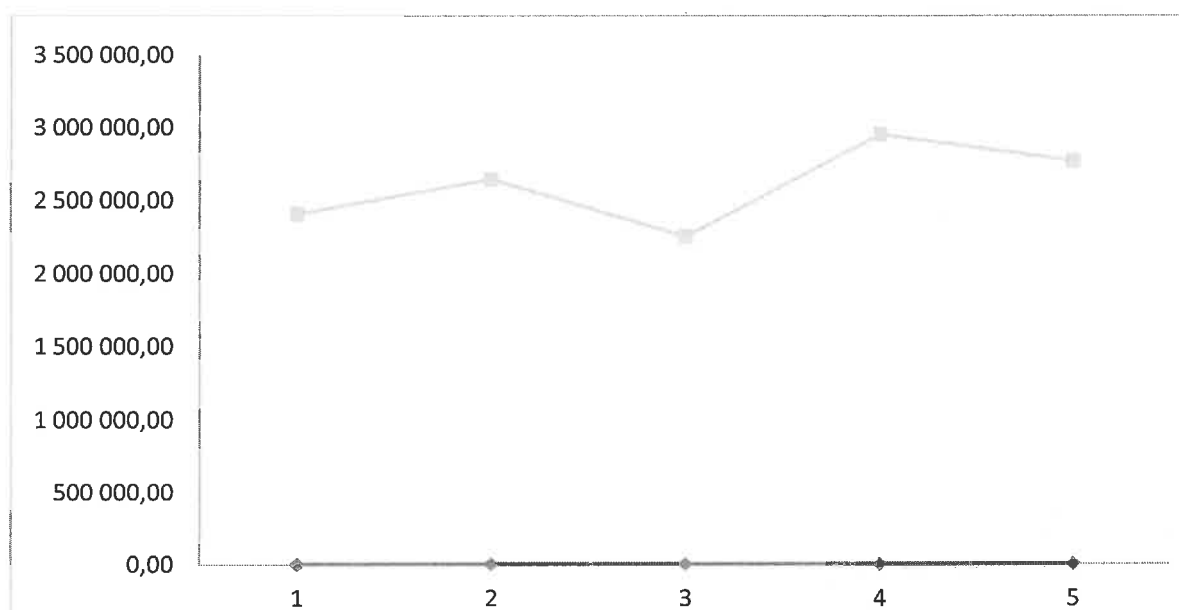
Dla potrzeb projektu budżetu na rok 2020 poddano analizie faktyczne wykonanie tychże dochodów w latach ubiegłych.

Wykonanie dochodów z tytułu wpływów z opłat w latach 2013-2019 przedstawione zostały w poniższej tabeli.

Rok budżetowy	Wykonanie w zł
2013	2 470 921,33
2014	2 356 664,07
2015	2 410 003,99
2016	2 645 729,23
2017	2 254 407,00
2018	2 952 691,36
2019 plan	2 769 910,00

Na podstawie powyższych danych sporządzono wykres tendencji wpływów dochodów z tytułu opłat , które prezentują się w sposób następujący:

Wykres tendencji wpływów z tytułu opłat w latach 2013 – 2019



Ponieważ wykonanie jest wskaźnikiem najbardziej syntetycznie obejmującym całość czynników mających wpływ na dochody z opłat, jest więc najwłaściwszą podstawą prognoz, dającą rzetelny obraz rzeczywistości i umożliwiającą stawianie prognoz prostych i najtrafniejszych. Przy planowaniu dochodów z tytułu opłat, dane dotyczące poziomu wykonania za lata poprzednie były więc istotnym elementem planowania.

W konsekwencji podjętej analizy wskazującej, że ta grupa dochodów podlega zmianom , a czynniki wpływające są trudne do określenia , zaplanowano wpływy z tytułu opłat na poziomie 2 704 000 zł, w tym:

- opłata geodezyjna 650 000 zł

- opłaty za koncesje i licencje 40 000 zł
- opłaty za wydawanie prawa jazdy 110 000 zł
- wpływy z tytułu opłaty komunikacyjnej 1 300 000 zł
- wpływy za zajęcie pasa drogowego 530 000 zł
- wpływy z opłat i kar za korzystanie ze środowiska 65 000 zł
- wpływy z różnych opłat (realizacja jednostki organizacyjne) 9 000 zł

1.1.2. Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa

Wpływy do budżetu powiatu w 2020 roku z tego tytułu zaplanowano na poziomie 16 468 261 zł, co stanowi 28,2 % wpływów globalnych i wpływy te są niższe o 208 597 zł od przewidywanych wpływów z tego tytułu w 2019 roku. Przyjęta wielkość do planu pochodząca z informacji Ministra Finansów nr ST8.4750.8.2019 i wynosi w zakresie udziału powiatu w podatku dochodowym od osób fizycznych 15 718 261 zł tj. o 283 599 zł więcej niż w roku bazowym 2019.

Udział powiatu w podatku dochodowym od osób prawnych zaplanowano na poziomie 750 000 zł, tj. na poziomie 107% planu w roku bazowego.

Przy planowaniu kierowano się wykonaniem planu w tym zakresie na dzień 30.09.2019.

Dla zobrazowania kształtowania się dochodów z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych, które stanowią jeden z podstawowych dochodów budżetu powiatu, dokonano analizy wielkości budżetowych w tej grupie za lata 2015-2019, a ponieważ wykonanie jest wskaźnikiem najbardziej syntetycznie obejmującym całość czynników mających wpływ na dochody z tego tytułu na lata przyszłe w Wieloletniej Prognozie Finansowej, a tym samym stanowi podstawę do wieloletniego planowania

Rok budżetowy	Wykonanie
2015	9 152 882,00
2016	10 783 358,00
2017	7 963 087,00
2018	13 305 001,00
2019	15 434 662,00
2020 – Plan	15 718 261,00

Powyższa tabela jednoznacznie wskazuje, że obniżenie podatku dochodowego z 18% do 17% oraz objęcie osób do 26 roku życia zwolnieniem z podatku PIT, w sposób znaczący wpłynęło na kształtowanie się na rok 2020 dochodu z tytułu udziału powiatu w podatku dochodowym od osób fizycznych i nie osiągnęła wzrostu, którego można było oczekiwać kierując się czynnikiem wykonania.

1.1.3. Subwencja ogólna

W oparciu o informację Ministra Finansów nr, ST8.4750.8.2019 do projektu budżetu na rok 2020 przyjęto wpływy dochodów z tytułu subwencji na poziomie:

- Część wyrównawcza subwencji ogólnej 1 324 109,00 zł
- Część oświatowa subwencji ogólnej 11 163 001,00 zł
- Część równoważąca subwencji ogólnej 2 354 681,00 zł

Globalnie stanowi to kwotę 14 841 791 zł, tj. 25,5 % planowanych wpływów do budżetu powiatu w 2020 roku i jest o 7,7 punktów procentowych wyższe od przewidywanego wykonania 2019 roku. W

części oświatowej następuje wzrost o 7,6 % w stosunku do roku bazowego, natomiast w części wyrównawczej wzrost: o 6,6%, części równoważącej wzrost o 5,2%

1.1.4. Dotacje i środki, w tym: na zadania z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1. pkt 2 i 3 u.o.f.p.

Do grupy tego źródła dochodów należą oprócz dotacji z budżetu państwa na zadania z zakresu administracji rządowej, dotacji na zadania własne, pomoc finansowa z innych j.s.t., również środki pochodzące z budżetu Unii Europejskiej oraz niepodlegające zwrotowi środki z pomocy udzielonej przez państwa członkowskie Europejskiego Porozumienia o Wolnym Handlu (EFTA) oraz środki pochodzące ze źródeł zagranicznych, niepodlegające zwrotowi.

Zakładane wpływy w 2020 roku z tego źródła stanowią kwotę 9 759 029 zł, z czego dotacje i środki, o których mowa w art.5 ust. 1 pkt 2 i 3 uofp. stanowią 391 933 zł.

W strukturze dochodów na 2020 rok grupa ta stanowi około 16,8 % dochodów ogółem.

1.1.5. Pozostałe dochody bieżące

Do grupy tego źródła dochodów należą m.in.:

- wpływy z usług oraz wpływy z różnych oraz wpływy z różnych dochodów pozyskiwanych przez jednostki oświatowe. Ponadto w grupie tej znajdują się wpływy z tytułu najmu i dzierżawy składników majątkowych.

Globalnie szacuje się, iż źródło tych dochodów w budżecie powiatu w 2020 roku osiągnie kwotę 195 427 zł i stanowić będzie 0,3 % dochodów ogółem.

1.2. Dochody majątkowe

Dochody majątkowe w planie budżetu na 2020 rok stanowią około 25 % dochodów ogółem, i stanowią kwotę 14 407 492 zł.

1.2.1. Dotacje i środki przeznaczone na inwestycje

Łączna wysokość dochodów w tej grupie stanowi kwotę 12 278 492 zł. W ramach planowanych dochodów przewiduje się wpływy:

1. Dofinansowanie z Funduszu dróg samorządowych 3 637 958 zł
2. Dofinansowania ze środków Gmin na realizację zadań w zakresie dróg powiatowych 1 348 333 zł, w tym:
 - gmina Udanin 330 589 zł
 - gmina Kostomłoty 584 744 zł
 - gmina Malczyce 120 000 zł
 - gmina Miękinia 175 000 zł
 - gmina Środa Śląska 138 000 zł
3. Dofinansowanie Budowy Centrum Kultury Alternatywnej w wysokości 4 976 900 zł
4. Dofinansowanie ze środków gmin zakupu nieruchomości po byłym szpitalu powiatowym 2 315 301 zł

1.2.2. Dochody ze sprzedaży majątku

Dochody ze sprzedaży majątku zaplanowane na poziomie 2 129 000 zł i stanowią je wpływy z tytułu sprzedaży ratalnej nieruchomości w Środzie Śląskiej w wysokości 29 000 zł oraz wpływ od syndyka wierzytelności z tytułu sprzedaży budynku dawnego szpitala powiatowego w wysokości 2 100 000 zł

Wykaz zadań w zakresie dochodów budżetu Powiatu Średzkiego na rok 2020 przedstawia załącznik nr 1 do uzasadnienia.

2. Wydatki

Wydatki budżetu zaplanowano na poziomie 54 376 000 zł co stanowi 97,2 % przewidywanego wykonania w roku 2019.

2.1. Wydatki bieżące,

Wydatki bieżące zaplanowano na poziomie 40 703 889 zł, co stanowi 74,8 % wydatków ogółem. W stosunku do przewidywanego wykonania roku 2019 poziom tej grupy wydatków jest o 2,9 punktów procentowych wyższy.

2.1.1. Wydatki jednostek budżetowych

Na tę grupę wydatków składają się wynagrodzenia i składki od nich naliczane oraz wydatki związane z realizacją zadań statutowych jednostek budżetowych. W 2020 roku planuje się je na poziomie 35 056 473 zł, co stanowi 64,5 % planu wydatków ogółem.

2.1.1.1 Wynagrodzenia i składki od nich naliczane

Ten kierunek przeznaczenia wydatków budżetu stanowi 51,1 % globalnej kwoty wydatków i oszacowany został w kwocie 27 787 447 zł, co daje wzrost o 11 % w stosunku do przewidywanego wykonania roku bazowego i stanowi kwotę 2 756 698,73 zł

Na wzrost w tej grupie wydatków składają się następujące czynniki:

1. Wzrost wynagrodzenia zasadniczego z dniem 01.01.2020 roku do poziomu 2 600 zł brutto oraz wyłączenie z podstawy minimalnego wynagrodzenia za pracę dodatku stażowego
Czynnik ten objął 48 osób we wszystkich jednostkach organizacyjnych powiatu oraz 14 osób w instytucji kultury.
Globalnie spowodowało to wzrost wydatków na wynagrodzenia i pochodne na poziomie 399 169 zł rocznie.
2. Wzrost średniego wynagrodzenia nauczycieli o 9,6% oraz wzrost dodatku za wychowawstwo.
Koszty wynagrodzeń na rok 2020 wzrosły o 2 003 520,46 zł

Ponadto zaplanowano wypłatę nagród jubileuszowych na poziomie 317 589,27 zł oraz odprawy emerytalne w wysokości 36 420 zł

2.1.1.2. Wydatki związane z realizacją zadań statutowych jednostek budżetowych

W 2020 roku zakłada się, iż ta grupa wydatków osiągnie poziom 13,4 % wydatków ogółem i stanowić będzie kwotę 7 269 026 zł.

W tej grupie wydatków ujęte zostały wszystkie inne wydatki nieokreślone w innych grupach wydatków bieżących, których wydatkowanie jest niezbędne do prawidłowego funkcjonowania np. odpisy na ZFŚS, różne opłaty i składki, szkolenia pracownicze, delegacje, rezerwy itp.

Rezerwę ogólną na nieprzewidziane wydatki (w zakresie określonym w art. 222 ust.1 uofp) zaplanowano w kwocie 55 000 zł. Ponadto zgodnie z zapisami art. 26 ust.4 ustawy z dnia 2 kwietnia 2007 r. o zarządzaniu kryzysowym (Dz.U. Nr 89, poz. 590 z póź. zm.), utworzono rezerwę celową na realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego w wysokości 63 000 zł. tj. w wysokości nie mniejszej niż 0,5% wydatków budżetu powiatu, pomniejszonych o wydatki inwestycyjne, na wynagrodzenia, pochodne od wynagrodzeń oraz na obsługę długu.

Na etapie projektowania budżetu nie można było dokonać podziału w/w kwoty wydatku na pozycje klasyfikacji budżetowej.

2.1.2. Dotacje na zadania bieżące

Planowane wydatki w 2020 roku realizowane przez budżet powiatu w formie dotacji wynoszą 2 250 474 zł i stanowią około 4,1 % struktury wydatków ogółem. W stosunku do przewidywanego wykonania roku 2019 znajdują się na poziomie 125,7 % przewidywanego wykonania w roku bazowym. Kierunek rozchodów dotacji kształtuje się w sposób następujący:

1) dla jednostek sektora finansów publicznych w wysokości 1 543 498 zł z podziałem na dotacje:

- podmiotowe w wysokości 1 400 000 zł
- celowe w wysokości 143 498 zł

2) dla jednostek spoza sektora finansów publicznych w wysokości 706 976 zł z podziałem na dotacje:

- podmiotowe w wysokości 430 000 zł
- celowe w wysokości 276 976 zł

2.1.3. Świadczenia na rzecz osób fizycznych

Przeznaczone środki na finansowanie świadczeń na rzecz osób fizycznych w kwocie 2 612 504 zł, stanowią około 4,8 % wydatków ogółem i obejmują one przede wszystkim świadczenia w zakresie pomocy społecznej, a także pomoc materialną o charakterze socjalnym dla uczniów.

2.1.4. Wydatki na programy i projekty realizowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust.1 pkt 2 i 3

Na dzień sporządzania projektu budżetu powiat posiada podpisane umowy na realizację zadań z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 uofp. pn:

1. Program Erasmus+ realizowany przez Powiatowy Zespół Szkół nr 1,
2. Kształcenie Zawodowe w Powiecie Średzkim – Bliżej rynku pracy realizowane przez Powiatowy Zespół Szkół nr 1 oraz Powiatowy Zespół Szkół nr 2,
3. Aktywna Integracja –realizowany przez Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie,

Wartość wydatków wynosi 314 438 zł i nie wyklucza się, iż w trakcie realizacji budżetu w 2020 roku w ramach aplikowania do tzw. "miękkich" projektów, środki z tego źródła zostaną zwiększone po stronie wydatków budżetu.

2.1.5. Wydatki na obsługę długu publicznego

Wydatki w zakresie obsługi długu publicznego w 2020 roku planuje się na poziomie 475 000 zł.

Kwotę stanowią odsetki od wyemitowanych obligacji komunalnych. Ponadto do obsługi długu wliczone są odsetki związane z ewentualnym kredytem służącym do pokrycia przejściowego deficytu

występującego w trakcie roku budżetowego, który jest planowany do zaciągnięcia w związku z zakupem nieruchomości w Środzie Śląskiej po byłym szpitalu powiatowym.

Wykaz zadań w zakresie wydatków budżetu Powiatu Średzkiego rok 2020 rok przedstawia załącznik nr 2 do uzasadnienia.

3. Wynik budżetu, przychody i rozchody budżetu

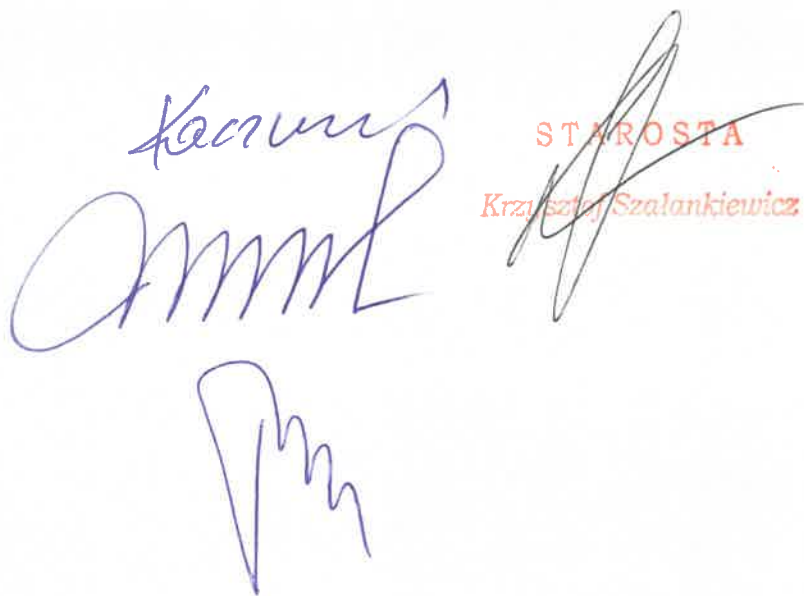
Projekt budżetu powiatu na 2020 rok zakłada nadwyżkę budżetową w wysokości 4 000 000 zł, co stanowi różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami budżetu.

Nie zaplanowano przychodów budżetu w postaci zaciągnięcia kredytu długoterminowego ani emisji obligacji komunalnych. W projekcie nie planuje się również przychodów z wolnych środków, jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu powiatu wynikających z rozliczeń kredytów i pożyczek z lat ubiegłych.

Nadwyżka budżetowa będzie stanowić źródło pokrycia rozchodów związanych z wykupem innych papierów wartościowych.

Globalna wielkość długu powiatu na koniec 2020 roku wyniesie 7 915 000 zł i będzie stanowiła 13,6% planowanych dochodów ogółem.

Do projektu budżetu załączono informację o przewidywanym wykonaniu dochodów i wydatków budżetu powiatu za rok 2019 wg stanu na 30.09.2019 roku.



The image shows three handwritten signatures in blue ink. The top signature is the most prominent and appears to be 'Kacur'. Below it is another signature, and at the bottom is a third, smaller signature. To the right of these signatures is a red official stamp that reads 'STAROSTA' in a bold, sans-serif font, with 'Krzeszów Szałankiewicz' written in a smaller font below it. A large, stylized signature in black ink is written over the stamp.

