

UCHWAŁA Nr 374/XXXIII/13
RADY POWIATU BYDGOSKIEGO
z dnia 19 grudnia 2013 roku

w sprawie: uchwalenia budżetu Powiatu Bydgoskiego na rok 2014

Na podstawie art. 32 ust 2 pkt 1 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2013 roku, pozycja 595 z późn. zm.¹), art. 211, 212, 214, 215, 222, 235, 236, 237, 239, 258, 264 ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 roku, pozycja 885 z późn. zm.²)

uchwała się, co następuje:

§ 1

PLANOWANE DOCHODY BUDŻETU POWIATU BYDGOSKIEGO
w łącznej kwocie **68.080.000 zł.**, zgodnie z załącznikiem Nr 1 do niniejszej uchwały.

z tego:

1) <u>DOCHODY BIEŻĄCE</u>	<u>55.787.200 zł.</u>
----------------------------------	------------------------------

z tego:

- | | |
|--|-----------------------|
| a) część oświatowa subwencji ogólnej (§ 2920) | 13.679.335 zł. |
| b) część równoważąca subwencji ogólnej (§ 2920 | 2.840.476 zł. |
| c) podatek dochodowy od osób fizycznych (§ 0010) | 23.018.770 zł. |
| d) podatek dochodowy od osób prawnych (§ 0020) | 420.000 zł. |
| e) dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat (§ 2110) | 1.526.900 zł. |

¹ Zmiany wymienionej ustawy zostały ogłoszone w: Dz. U. z 2013 roku, pozycja 645

² Zmiany wymienionej ustawy zostały ogłoszone w: Dz. U. z 2013 roku, pozycja 938

- f) dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację bieżących zadań własnych powiatu (§ 2130) **3.099.000 zł.**

- g) dotacje celowe otrzymane z powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego (§ 2320) **607.354 zł.**

- h) dotacje celowe otrzymane od samorządu województwa na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego (§ 2330) **7.200 zł.**

- i) środki na dofinansowanie własnych zadań bieżących gmin (związków gmin), powiatów (związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł (§ 2700) **58.000 zł.**

- j) dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków o których mowa w art.5 ust.1 pkt 3 oraz ust. 3 pkt 5 i 6 ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich (§ 2007) **1.643.017 zł.**

- k) dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków o których mowa w art.5 ust.1 pkt 3 oraz ust. 3 pkt 5 i 6 ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich (§ 2009) **898 zł.**

- l) wpływy z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań bieżących (§ 2710) **281.100 zł.**

- ł) wpływy z wpłat gmin i powiatów na rzecz innych jednostek samorządu terytorialnego oraz związków gmin lub związków powiatów na dofinansowanie zadań bieżących (§ 2900) **253.000 zł.**

- m) środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na realizację zadań bieżących jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych (§ 2460) **120.000 zł.**
- n) pozostałe dochody i wpływy własne **8.232.150 zł.**
- 2) DOCHODY MAJĄTKOWE **12.292.800 zł.****
- z tego:
- a) wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości (§ 0770) **1.180.000 zł.**
- b) dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych powiatu (§ 6430) **1.500.000 zł.**
- c) dotacja celowa otrzymana z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych (§ 6300) **9.120.300 zł.**
- d) dotacje celowe otrzymane z samorządu województwa na inwestycje i zakupy inwestycyjne realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego (§ 6630) **492.500 zł.**

§ 2

PLANOWANE WYDATKI BUDŻETU POWIATU BYDGOSKIEGO

w łącznej kwocie **74.560.000 zł.**, zgodnie z załącznikiem Nr 3 i 5 do niniejszej uchwały.

z tego:

- 1) WYDATKI BIEŻĄCE **53.980.120 zł.****

z tego:

a)	dotacje z budżetu powiatu, zgodnie z załącznikiem Nr 6 do niniejszej uchwały (§ 2310, § 2319, § 2320, § 2329, § 2330, § 2360, § 2480, § 2540, § 2580, § 2820, § 2830, § 3000)	4.257.400 zł.
b)	świadczenia na rzecz osób fizycznych (§ 3020, § 3030, § 3040, § 3050, § 3110, § 3240, § 3257, § 3259)	3.603.366 zł.
c)	wynagrodzenia osobowe i bezosobowe (§ 4010, § 4017, § 4019, § 4020, § 4170, § 4177, § 4179)	23.011.675 zł.
d)	dodatkowe wynagrodzenie roczne (§ 4040, § 4047, § 4049)	1.711.357 zł.
e)	wydatki pochodne od wynagrodzeń (§ 4110, § 4117, § 4119, § 4120, § 4127 § 4129, § 4130, § 4780)	4.658.493 zł.
f)	rezerwa budżetowa (§ 4810)	472.000 zł.
	z tego	
	- rezerwa ogólna	150.000 zł.
	- rezerwa celowa	322.000 zł.
	z tego na:	
	- realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego	122.000 zł.
	- nieprzewidziane wydatki w zakresie prac remontowych	200.000 zł.
g)	wydatki na obsługę długu publicznego (§ 8110)	200.000 zł.
h)	pozostałe wydatki bieżące	16.065.829 zł.
2)	<u>WYDATKI MAJĄTKOWE,</u> <u>ZGODNIE Z ZAŁĄCZNIKIEM NR 9</u> <u>DO NINIEJSZEJ UCHWAŁY</u>	<u>20.579.880 zł.</u>

z tego:

- | | | |
|----|---|-----------------------|
| a) | wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych (§ 6050) | 19.686.780 zł. |
| b) | wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych (§ 6060) | 145.600 zł. |
| c) | dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych (§ 6300) | 747.500 zł. |

§ 3

1. **PLANOWANY DEFICYT BUDŻETU POWIATU BYDGOSKIEGO** w kwocie **6.480.000 zł.**, który planuje się pokryć:

- 1) kredytem bankowym w kwocie **3.200.000 zł.**
 - 2) nadwyżką budżetową z lat ubiegłych w kwocie **3.280.000 zł.**
2. Przychody budżetu w łącznej kwocie **8.911.172 zł.** oraz rozchody budżetu w łącznej kwocie **705.404 zł.**, zgodnie z załącznikiem Nr 13 do niniejszej uchwały.

§ 4

1. Dochody i wydatki w wysokości **1.526.900 zł.** związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych odrębnymi ustawami, zgodnie z załącznikiem Nr 10A i 10B do niniejszej uchwały.
2. Dochody w wysokości **10.508.454 zł.** związane z realizacją zadań wykonywanych na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego, zgodnie z załącznikiem Nr 7 do niniejszej uchwały.
3. Wydatki w wysokości **4.298.700 zł.** związane z realizacją zadań wykonywanych na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego, zgodnie z załącznikiem Nr 8 do niniejszej uchwały.

4. Wydatki na programy i projekty realizowane ze środków pochodzących z funduszy strukturalnych i Funduszu Spójności w kwocie **1.934.225 zł.**, zgodnie z załącznikiem Nr 11 do niniejszej uchwały.

§ 5

Ustala się przeznaczenie dochodów z tytułu różnych opłat za korzystanie ze środowiska w ogólnej kwocie **125.000 zł.**, zgodnie z załącznikiem Nr 12 do niniejszej uchwały.

§ 6

Plan dochodów i wydatków w łącznej kwocie (zbiorczo), dla rachunku dochodów, o którym mowa w art. 223 ust. 1 ustawy o finansach publicznych: dochody **478.230 zł.**, wydatki **500.230 zł.**, zgodnie z załącznikiem Nr 14 do niniejszej uchwały.

§ 7

Limity zobowiązań z tytułu kredytów zaciąganych na sfinansowanie planowanego deficytu budżetowego w kwocie **3.200.000 zł.**

§ 8

Upoważnia się Zarząd Powiatu Bydgoskiego do:

- 1) zaciągania kredytów i pożyczek na sfinansowanie planowego deficytu budżetowego,
- 2) dokonywania zmian w planie wydatków: a) bieżących, pomiędzy paragrafami i rozdziałami w ramach działu, w tym z tytułu wynagrodzeń osobowych, b) majątkowych, dokonując zwiększeń lub zmniejszeń wydatków na danym zadaniu inwestycyjnym w ramach działu klasyfikacji budżetowej
- 3) lokowania wolnych środków budżetowych na rachunkach bankowych w innych bankach niż bank prowadzący obsługę budżetu powiatu,

§ 9

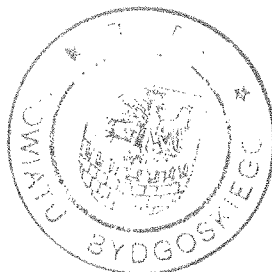
Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu Bydgoskiego.

§ 10

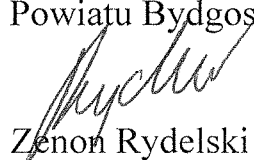
Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2014 roku.

§ 11

Uchwała podlega publikacji w Dzienniku Urzędowym Województwa Kujawsko – Pomorskiego.



Przewodniczący
Rady Powiatu Bydgoskiego


Zenon Rydelski

Uzasadnienie

Na mocy art. 238 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych Zarząd Powiatu Bydgoskiego ma obowiązek przedstawić Radzie Powiatu Bydgoskiego oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Bydgoszczy projekt uchwały budżetowej na rok 2014 wraz z uzasadnieniem.

Dochody budżetu Powiatu Bydgoskiego zostały zaplanowane w wysokości 68.080.000 zł., wydatki natomiast w kwocie 74.560.000 zł. Z powyższego wynika, że w projekcie uchwały budżetowej został ujęty deficyt budżetowy w kwocie 6.480.000 zł. który planuje się pokryć z dwóch źródeł, tj.: nadwyżki budżet z lat ubiegłych w kwocie 3.280.000 zł. oraz kredytem bankowym w kwocie 3.200.000 zł. Spłaty kredytu będą rozłożone na 10 lat, począwszy od roku 2015, po 320.000 zł. rocznie. W projekcie budżetu ujęto kwotę 200.000 zł. na obsługę długu.

Planowane dochody zostały oszacowane na podstawie pisma Ministra Finansów Nr ST4/4820/795/2013 z dnia 10.10.2013 r., decyzji Wojewody Kujawsko – Pomorskiego Nr WFB.I.3110.17.2.2013 z dnia 22.10.2013 r., a także materiałów planistycznych zebranych z wydziałów starostwa oraz jednostek organizacyjnych.

Przy konstruowaniu planowanych wydatków budżetowych kierowano się wytycznymi wynikającymi z Uchwały Zarządu Powiatu Nr 234/13 z dnia 12 września 2013 r., które przewidywały :

- wydatki bieżące na poziomie przewidywanego wykonania roku 2013, pomniejszone o wydatki jednorazowe (np. zakup sprzętu komputerowego, wyposażenie itp.)
- fundusz nagród w jednostkach organizacyjnych wynikający z obowiązujących regulaminów wynagradzania,
- wydatki na ZFŚS na podstawie aktualnych przepisów prawnych,
- wzrost wynagrodzeń dla pracowników administracji i obsługi o 3% - jeżeli prognozowane dochody bieżące powiatu będą bilansowały wydatki bieżące,
- składki na ubezpieczenia społeczne, fundusz pracy, fundusz emerytur pomocowych zgodnie z obowiązującymi przepisami oraz według wskaźników wynikających z ustaw.
- odpis na dofinansowanie kształcenia zawodowego nauczycieli, zgodnie z obowiązującymi przepisami.

Ponadto zaplanowano wydatki na bieżące funkcjonowanie jednostek oświatowych, placówki opiekuńczo - wychowawczej, Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie, rodzin zastępczych, domów pomocy społecznej i Starostwa Powiatowego w Bydgoszczy.

Założono również wydatki związane z realizacją zadań w zakresie bezpieczeństwa publicznego, kultury i ochrony dziedzictwa narodowego oraz na zadania kultury fizycznej i sportu.

W projekcie budżetu ujęto wydatki związane z gromadzeniem, aktualizacją, uzupełnianiem i zabezpieczeniem zasobu geodezyjnego i kartograficznego, jak również wydatki związane z ochroną środowiska.

Zgodnie z art. 222 ustawy o finansach publicznych zaplanowano rezerwę budżetową w wysokości 472.000 zł., z tego rezerwa ogólna 150.000 zł., rezerwa celowa 322.000 zł. Rezerwę celową zaplanowano na: realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego 120.000 zł. i na nieprzewidziane wydatki w zakresie prac remontowych 200.000 zł.

Zarząd Powiatu Bydgoskiego przyjął niniejszy projekt budżetu na rok 2014, gdyż zgodnie z art. 242 ustawy o finansach publicznych planowane wydatki bieżące są niższe niż planowane dochody bieżące powiększone o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i wolne środki.

Wyliczone wskaźniki nie wskazują na trudności w spłacie długu w prognozowanym okresie spłaty i wynoszą: 2014 – 1,33%, 2015 – 2,46%, 2016 – 2,48% i 2017 – 2,30%. W następnych latach wykazują tendencję malejącą.

Spełnione są również relacje wynikające z art. 243 ustawy o finansach publicznych.

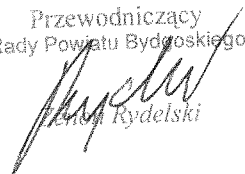
Skład Orzekający Nr 2 Regionalnej Izby Obrachunkowej w Bydgoszczy w dniu 28 listopada 2013 roku zaopiniował pozytywnie:

- 1) projekt uchwały budżetowej Powiatu Bydgoskiego na 2014 (Uchwała Nr 5/P/2013),
- 2) projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Bydgoskiego na lata 2014 – 2024 (Uchwała Nr 5/WPF/2013),
- 3) możliwość sfinansowania planowanego deficytu przedstawionego w projekcie uchwały budżetowej na 2014 rok (Uchwała 4/Dpr/2013)

Projekt budżetu Powiatu Bydgoskiego na rok 2014 spełniał wymogi formalne i merytoryczne. Zawiera obligatoryjne elementy określone w ustawie o finansach publicznych.

Ponadto w uzasadnieniach do uchwał wymienionych w punkcie 1 i 2 Skład Orzekający ujął sugestie, dotyczące omyłkowych zapisów niektórych pozycji, które zostały wprowadzone do uchwały budżetowej na rok 2014.

Przewodniczący
Rady Powiatu Bydgoskiego



Józef Rydelski