

UZASADNIENIE DO PROJEKTU UCHWAŁY BUDŻETOWEJ

Wysoka Rado!

Zarząd Powiatu Gostyńskiego przedkłada projekt uchwały budżetowej wraz z załącznikami na 2021 rok.

Planowane dochody wynoszą 88 512 907,02 zł.

Planowane wydatki wynoszą 92 220 971,02 zł.

Projekt uchwały budżetowej przygotowany został zgodnie z uchwałą Nr XLII/358/2010 Rady Powiatu Gostyńskiego z dnia 26 sierpnia 2010 r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Powiatu Gostyńskiego oraz wykonaną na jej podstawie Uchwałą Nr 69/417/20 Zarządu Powiatu Gostyńskiego z dnia 11 września 2020 r. w sprawie opracowania materiałów planistycznych na rok budżetowy 2021 przez podległe jednostki organizacyjne oraz powiatowe inspekcje i straże.

Do projektu uchwały budżetowej załączone są następujące załączniki:

- Nr 1 Planowane dochody na rok 2021 w szczególności do działu, rozdziału i paragrafu klasyfikacji budżetowej, z podaniem poszczególnych źródeł dochodów. Szczegółowe wyjaśnienia zamieszczone są w objaśnieniach do planowanych dochodów budżetu powiatu.
- Nr 2 Planowane wydatki na rok 2021 w szczególności do działów, rozdziałów i paragrafów klasyfikacji budżetowej. Szczegółowe wyjaśnienia znajdują się w objaśnieniach do planowanych wydatków powiatu.
- Nr 3 Przychody i rozchody budżetu w 2021 r.
- Nr 4 Planowane wydatki majątkowe na rok 2021.
- Nr 5 Planowane dotacje celowe udzielane z budżetu dla jednostek sektora finansów publicznych na rok 2021.
- Nr 6 Planowane dotacje celowe udzielane z budżetu dla jednostek spoza sektora finansów publicznych na rok 2021.

Wraz z projektem uchwały budżetowej Zarząd przedstawia również Radzie informację o przewidywanym wykonaniu dochodów i wydatków w roku 2020 w układzie tabelarycznym w zestawieniu z planem dochodów i wydatków na rok 2021, informacją o dopłatach

z budżetu powiatu do zadań z zakresu administracji rządowej oraz informację o sytuacji finansowej powiatu.

Ponadto Zarząd proponuje, aby Rada:

1. Udzieliła Zarządowi upoważnień, które pozwolą prawidłowo wykonywać uchwalony przez Radę budżet powiatu. Upoważnienia te dotyczą:

- 1) § 6 pkt 1 projektu uchwały – zaciągania kredytów i pożyczek na pokrycie występującego w ciągu roku budżetowego przejściowego deficytu budżetowego. W związku z tym, że wszystkie dochody budżetu powiatu przekazywane są przez różnych dysponentów, może się zdarzyć tak, iż nie wpłyną one w terminie, a zarząd zobligowany terminami (np. do wypłaty wynagrodzeń w podległych jednostkach lub do regulowania większych płatności) do regulowania zobowiązań nie będzie mógł ich dokonać, gdyż nie będzie na rachunku bankowym środków. Mając takie upoważnienie, będzie można zaciągnąć w banku prowadzącym obsługę bankową kredyt krótkoterminowy, który zostanie spłacony, gdy wpłyną należne środki od właściwego dysponenta i nie będą naliczane odsetki. Kredyt ten, zgodnie z art. 89 ust.2 ustawy o finansach publicznych, może być zaciągnięty na okres nie dłuższy niż do 31 grudnia danego roku.

Upoważnienie takie może otrzymać zarząd na podstawie art. 264 ust. 4 ustawy o finansach publicznych, ponadto zgodnie z art. 12 pkt. 8 lit. d ustawy o samorządzie powiatowym do wyłącznej właściwości rady należy ustalanie maksymalnej wysokości pożyczek i kredytów krótkoterminowych zaciąganych przez zarząd,

- 2) § 6 pkt 2 projektu uchwały – dokonywania zmian w planie wydatków na uposażenia i wynagrodzenia ze stosunku pracy; przenoszenia wydatków pomiędzy wydatkami bieżącymi i majątkowymi oraz przenoszenia wydatków pomiędzy zadaniami majątkowymi na podstawie art. 257 pkt 3 w związku z art. 258 ust. 1 pkt. 2 ustawy o finansach publicznych,
- 3) § 6 pkt 3 projektu uchwały – lokowania wolnych środków budżetowych na rachunkach w innych bankach na podstawie art. 264 ust. 3 ustawy o finansach publicznych,
- 4) § 6 pkt 4 projektu uchwały – zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku następnym jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania powiatu i termin zapłaty upływa w 2022 r.,
- 5) § 6 pkt 5 projektu uchwały – przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku następnym jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i termin zapłaty upływa w roku następnym.

- 6) § 6 pkt 6 projektu uchwały – dokonywania zmian w planie dochodów i wydatków związanych z:
- a) zmianą kwot lub uzyskaniem płatności przekazywanych z budżetu środków europejskich, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu,
 - b) zmianami w realizacji przedsięwzięcia finansowanego z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 ustawy o finansach publicznych, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu,
 - c) zwrotem płatności otrzymanych z budżetu środków europejskich.
2. Ustaliła kwotę 3 000 000,00 zł, do której Zarząd może samodzielnie zaciągać zobowiązania – § 7 pkt 1.
3. Ustaliła roczne limity dla:
- a) zobowiązań z tytułu nowych kredytów i pożyczek zaciąganych na sfinansowanie przejściowego deficytu budżetu w kwocie 2 000 000,00 zł,
 - b) zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek zaciąganych na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek w kwocie 6 308 064,00 zł.

Projekt budżetu przygotowany został w oparciu o projekty złożone przez jednostki oraz o zawiadomienie Wojewody o dotacjach i Ministra Finansów o subwencjach i udziałach w podatkach.

Udział w podatku od osób fizycznych wynosi 10,25% i na 2021 rok szacowany jest w kwocie mniejszej niż w roku 2020 o 557 834,00 zł.

Udział w podatku dochodowym od osób prawnych został zaplanowany na poziomie roku 2020.

Wyższa jest część oświatowa subwencji ogólnej o kwotę 2 010 105,00 zł i część równoważąca o kwotę 399 032,00 zł, niższa natomiast jest część wyrównawcza o kwotę 437 101,00 zł.

Zaplanowano wyższe dochody z tytułu odpłatności za pobyt mieszkańców w domach pomocy społecznej, w związku z wyższym wskaźnikiem kosztów utrzymania w stosunku do roku 2020.

Natomiast pozostałe dochody zaplanowano na podstawie wyliczeń jednostek i wydziałów.

W projekcie budżetu zaplanowano:

- wydatki majątkowe w wysokości 7 122 071,49 zł, co stanowi 7,72% w stosunku do wydatków ogółem,
- dotacje dla podmiotów: jednostek samorządu terytorialnego, innych podmiotów realizujących zadania powiatu,
- rezerwy: ogólną, celowe: na zadania oświatowe, pomoc społeczną, poręczenia i zarządzanie kryzysowe, na zadania inwestycyjne.

Kwota na spłatę rat kredytów i pożyczek z lat ubiegłych wynosi 3 600 000,00 zł, co stanowi 4,02% w stosunku do dochodów.

Proponowany kredyt do zaciągnięcia w roku 2021 wynosi 6 308 064,00 zł, z tego kwota 3 500 000,00 zł przeznaczona jest na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczki, natomiast kwota 2 808 064,00 zł zostanie pokryta wolnymi środkami z 2020 r. – środki Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych.

Przewidywane zadłużenie powiatu na koniec roku 2021 będzie wynosiło 32 086 304,50 zł, co stanowi 35,85% w stosunku do dochodów. Zadłużenie ulegnie obniżeniu po wprowadzeniu wolnych środków z tytułu niewykonanych wydatków majątkowych finansowanych w ramach RFIL.

Zarząd Powiatu wnosi o przyjęcie przedłożonego projektu uchwały budżetowej na 2021 rok wraz z załącznikami.

Z poważaniem

Starosta Gostyński

Robert Marcinkowski

