

UCHWAŁA Nr XXXI/193/2017
RADY POWIATU w RYPINIE
z dnia 27 grudnia 2017r.

w sprawie uchwalenia budżetu Powiatu Rypińskiego na rok 2018

Na podstawie art. 12 pkt 5, pk.8 lit.c i d ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2017 r. poz. 1868) oraz art. 94, art. 211,art 212, art. 214, art. 215,art.222, art. 235-237, art.242, art.258 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2077), **uchwała się co następuje:**

§ 1. Dochody budżetu w wysokości 51.476.516,00 zł, z tego:

- 1) dochody bieżące w kwocie 48.028.218,00 zł,
 - 2) dochody majątkowe w kwocie 3.448.298,00 zł
- zgodnie z załącznikiem nr 1.

§ 2.1. Wydatki budżetu w wysokości 51.492.019,00 zł, z tego:

- 1) wydatki bieżące w kwocie 47.948.515,00 zł,
 - 2) wydatki majątkowe w kwocie 3.543.504,00 zł,
- zgodnie z załącznikiem nr 2.

2. Limity wydatków na zadania inwestycyjne realizowane w 2018 roku,
zgodnie z załącznikiem nr 3.

§3.1. Deficyt budżetu powiatu w wysokości 15.503,00 zł, który zostanie pokryty przychodami z nadwyżki z lat ubiegłych.

2. Łączną kwotę przychodów w wysokości 150.354,00 zł oraz łączną kwotę rozchodów budżetu w wysokości 134.851,00 zł, zgodnie z załącznikiem Nr 4.

§4. Zestawienie planowanych kwot dotacji udzielanych z budżetu powiatu:

- a) dotacje dla jednostek sektora finansów publicznych w wysokości – 301.105,00 zł,
 - b) dotacje dla jednostek spoza sektora finansów publicznych w wysokości- 326.995,00 zł,
- zgodnie z załącznikiem nr 5.

§5. W budżecie tworzy się rezerwy:

- 1) ogólną w wysokości - 100.000,00 zł,
- 2) celową w wysokości - 450.000,00 zł z przeznaczeniem na:
 - a) wydatki bieżące w oświacie i edukacyjnej opiece wychowawczej w kwocie 300.000,00 zł,
 - b) wydatki bieżące w pomocy społecznej i pozostałych zadaniach z zakresu pomocy społecznej w kwocie 64.000,00 zł,
 - c) realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego w kwocie 86.000,00 zł.

§6. Dochody i wydatki związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych odrębnymi ustawami, zgodnie z załącznikiem nr 6.

§7. Dochody i wydatki związane z realizacją zadań wykonywanych na podstawie porozumień (umów) z jednostkami samorządu terytorialnego, zgodnie z załącznikiem nr 7.

§8. Limity zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek zaciąganych na:

- 1) sfinansowanie przejściowego deficytu budżetu w kwocie - 3.000.000 zł.

§9. Łączną kwotę poręczeń i gwarancji udzielanych w roku budżetowym w kwocie 1.000.000 zł.

§ 10. Upoważnia się Zarząd Powiatu do:

- 1) zaciągania kredytów i pożyczek do wysokości limitów zobowiązań określonych w § 8 Uchwały;
- 2) dokonywania zmian w planie wydatków bieżących na uposażenia i wynagrodzenia ze stosunku pracy oraz zmian w planie wydatków majątkowych, z wyłączeniem przeniesień między działami oraz likwidacji lub utworzenia nowego zadania inwestycyjnego;
- 3) lokowania wolnych środków budżetowych na rachunkach bankowych w innych bankach niż bank prowadzący obsługę budżetu Powiatu.
- 4) udzielania w roku budżetowym poręczeń i gwarancji do łącznej kwoty 1.000.000 zł.

§11. Wykonanie Uchwały powierza się Zarządowi Powiatu.

§12. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2018 roku i podlega publikacji w Dzienniku Urzędowym Województwa Kujawsko-Pomorskiego oraz w Biuletynie Informacji Publicznej Starostwa i na tablicy informacyjnej Starostwa Powiatowego w Rypinie.

PRZEWODNICZĄCY RADY

Krzysztof Piotrowski

Uzasadnienie:

Art. 211 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych stanowi, iż budżet jednostki samorządu terytorialnego – będący planem rocznym, jest uchwalany w formie uchwały budżetowej na rok budżetowy.

Uchwała budżetowa określa dochody (z podziałem na dochody bieżące i dochody majątkowe) i wydatki (z podziałem na wydatki bieżące i wydatki majątkowe) oraz przychody i rozchody jednostki i stanowi podstawę gospodarki finansowej jednostki samorządu terytorialnego.

Zgodnie z art. 233 cytowanej ustawy, inicjatywa sporządzenia projektu uchwały budżetowej przysługuje wyłącznie zarządowi jednostki samorządu terytorialnego.


Projekt budżetu podlega opiniowaniu przez Regionalną Izbę Obrachunkową. Zarząd Powiatu w obowiązującym terminie przekazał projekt budżetu Powiatu Rypińskiego na 2018 rok Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Bydgoszczy – Zespół we Włocławku. Uchwałą Nr 4/P/2017 z dnia 4.12.2017 r., Skład Orzekający Nr 10 Regionalnej Izby Obrachunkowej w Bydgoszczy postanowił zaopiniować **pozytywnie** projekt uchwały budżetowej Powiatu Rypińskiego na 2018 r.

Budżet Powiatu Rypńskiego na 2018 rok, zamyka się po stronie dochodów kwotą 51.476.516 zł (w tym dochody bieżące stanowią kwotę 48.028.218 zł) natomiast po stronie wydatków kwotą 51.492.019 zł (w tym wydatki bieżące 47.948.515 zł). Zachowana została relacja wynikająca z art. 242 ustawy o finansach publicznych, z której wynika iż samorząd nie może uchwalić budżetu, w którym planowane wydatki bieżące są wyższe niż planowane dochody bieżące powiększone o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i wolne środki.

W budżecie zaplanowane zostały rezerwy w łącznej kwocie 550.000 zł, z tego rezerwa ogólna w kwocie 100.000 zł oraz rezerwy celowe w kwocie 450.000 zł.

Uchwalenie budżetu należy do wyłącznej właściwości organu stanowiącego, dlatego też Zarząd Powiat wnosi o podjęcie uchwały w zaproponowanej wersji.

PRZEWODNICZĄCY RADY


Krzysztof Cegłowski

INFORMACJA OPISOWA
do budżetu Powiatu Rypińskiego na 2018 rok

I. DOCHODY

Zgodnie z ustawą o dochodach jednostek samorządu terytorialnego z dnia 13 listopada 2003 roku, dochodami powiatu są :

1) dochody własne powiatu , których źródłami są:

- wpływy z opłat stanowiących dochody powiatu, uiszczanych na podstawie odrębnych przepisów,
- dochody uzyskiwane przez powiatowe jednostki budżetowe,
- dochody z majątku powiatu,
- spadki, zapisy, darowizny na rzecz powiatu,
- dochody z kar pieniężnych i grzywien określonych w odrębnych przepisach,
- 5.0% dochodów uzyskiwanych na rzecz budżetu państwa w związku z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami, o ile odrębne przepisy nie stanowią inaczej,
- odsetki od pożyczek udzielanych przez powiat, o ile odrębne przepisy nie stanowią inaczej,
- odsetki od nieterminowo przekazywanych należności stanowiących dochody powiatu,
- odsetki od środków finansowych gromadzonych na rachunkach bankowych powiatu, o ile odrębne przepisy nie stanowią inaczej,
- dotacje z budżetów innych jednostek samorządu terytorialnego,
- inne dochody należne powiatowi na podstawie odrębnych przepisów.

W rozumieniu ustawy, dochodami własnymi powiatu są również udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych od podatników tego podatku zamieszkałych na obszarze powiatu w wysokości 10,25% oraz z podatku dochodowego od osób prawnych w wysokości 1,40%.

2) subwencja ogólna ,

3) dotacje celowe z budżetu państwa na :

- realizację zadań z zakresu administracji rządowej wykonywanych przez powiat w wysokości zapewniającej realizację tych zadań,
- zadania straży i inspekcji w wysokości zapewniającej ich realizację,
- finansowanie lub dofinansowanie zadań własnych powiatu ,
- realizację zadań przez powiat na podstawie porozumień z organami administracji rządowej ,

Dochodami powiatu mogą również być:

- środki pochodzące ze źródeł zagranicznych niepodlegające zwrotowi,
- środki pochodzące z budżetu Unii Europejskiej
- inne środki określone w odrębnych przepisach.

Katalog źródeł dochodów może być poszerzony o inne dodatkowe wpływy określone w art. 42 ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego.

Informacje zawarte w załączniku nr 1 do projektu uchwały budżetowej wskazują źródła dochodów , jakie wystąpią w budżecie Powiatu Rypińskiego w roku 2018 oraz w pełni obrazują strukturę tych dochodów, a mianowicie :

I. Dochody bieżące – 48.028.218 zł (93,30%), w tym:

- 1) dotacje na realizację zadań rządowych i innych zleconych ustawami - 5.391.400 zł (11,23%),
- 2) dotacje na bieżące zadania własne powiatu – 337.000 zł (0,70%),
- 3) subwencja ogólna –23.623.622 zł (49,19%) z tego:
 - część oświatowa – 17.250.513 zł (35,92%),
 - część wyrównawcza- 5.660.252 zł (11,79%),
 - część równoważąca – 712.857 zł (1,48%),
- 4) pozostałe dochody bieżące – 18.676.196 zł (38,89%), w tym:

- udziały we wpływach z podatku PIT i CIT - 6.605.089 zł (13,75%),
- dochody z opłaty komunikacyjnej oraz za licencje- 994.000zł (2,07%),
- wpływy z opłat i kar za korzystanie ze środowiska- 80.000 zł (0,17%),
- wpływy ze sprzedaży map, danych z ewidencji gruntów i budynków oraz innych materiałów i informacji z zasobów powiatowych, a także za czynności związane z prowadzeniem tych zasobów) – 350.000 zł (0,73%),
- pozostałe dochody realizowane przez Starostwo i jednostki organizacyjne (paragrafy: 0470,0490,0690 0750, 0690, 0970) - 675.770 zł (1,41%),
- środki otrzymane od pozostałych jednostek sektora finansów publicznych –216.688 zł (0,45%),
- odsetki od środków zgromadzonych na rachunkach bankowych –30.000 zł (0,06%),
- dochody związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej –92.630 zł (0,19%),
- wpływy z usług -3.202.134 zł (w tym: odpłatność pensjonariuszy oraz wpłaty z gmin w DPS –1.714.704 zł, odpłatność za obiady wydawane przez stołówki -503.110 zł, opłaty za korzystanie z basenu – 980.000 zł, inne – 4.320 zł (6,67%),
- odpłatność z innych powiatów za dzieci przebywające w Domu Dziecka oraz w rodzinach zastępczych – 555.069 zł (1,16%),
- środki z Funduszu Pracy na finansowanie kosztów wynagrodzenia i składek na ubezpieczenia społeczne pracowników powiatowego urzędu pracy – 294.840 zł(0,61%),
- dotacja z Gminy Miasta Rypina na dofinansowanie kosztów utrzymania hali i basenu – 879.600 zł (1,83%),
- dotacje na realizację projektów unijnych (śr. unijne +b.państwa) – 4.700.376 zł (9,79%),

II. Dochody majątkowe- 3.448.298 zł (6,70%), w tym:

- dotacje celowe z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych powiatu –w ramach „Programu rozwoju gminnej i powiatowej infrastruktury drogowej na lata 2016-2019” – 986.228 zł (28,60%),
- środki na projekty unijne – 666.202 zł (19,32%),
- pomoc finansowa z gmin na dofinansowanie inwestycji drogowych – 295.868 zł(8,58%),
- sprzedaż mienia - 1.500.000 zł (43,50%).

Ze wstępnych danych przekazanych przez Ministerstwo Finansów wynika, iż subwencja ogólna na rok 2018 jest wyższa w porównaniu do roku poprzedniego o kwotę 293.721 zł, w tym część wyrównawcza subwencji ogólnej została **zwiększona** o kwotę 379.396zł , część równoważąca o kwotę 53.648 zł, natomiast **część oświatowa subwencji ogólnej**

zmniejszona została o kwotę 139.323 zł w stosunku do kwoty ostatecznej przyznanej na 2017 rok.

Jest to kwota wstępna, która może ulec zmianie po przyjęciu ustawy budżetowej na 2018 rok oraz ogłoszeniu algorytmu na jednego ucznia. Mając jednak na uwadze zmniejszenie liczby uczniów od września 2017 roku o 120 osób, nie należy spodziewać się wzrostu kwoty subwencji oświatowej w wersji ostatecznej. W kwocie części oświatowej subwencji ogólnej planowanej na 2018 rok zostały uwzględnione podwyżki wynagrodzeń dla nauczycieli o 5% od 1 kwietnia 2018 roku.

Część oświatowa subwencji ogólnej przeznaczona jest na finansowanie oświaty oraz edukacyjnej opieki wychowawczej (Poradni Psychologiczno Pedagogicznej i internatu przy Zespole Szkół Nr 4 w Nadrożu.)

Część wyrównawcza subwencji ogólnej jest wyższa o 7,18% w porównaniu do roku 2017, tj. wyższa o kwotę 379.396 zł Część wyrównawcza subwencji ogólnej składa się z części podstawowej oraz części uzupełniającej.

Kwotę podstawową części wyrównawczej otrzymują powiaty, w których wskaźnik dochodów podatkowych na jednego mieszkańca w powiecie (P) jest mniejszy niż wskaźnik dochodów podatkowych dla wszystkich powiatów (Pp). Przez dochody podatkowe rozumie się łączne dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych oraz udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych. Wysokość należnej powiatowi kwoty podstawowej oblicza się mnożąc liczbę mieszkańców powiatu przez liczbę stanowiącą 90% różnicy między wskaźnikiem Pp, a wskaźnikiem P, co przedstawiają poniższe dane:

1. Wskaźnik Pp dla wszystkich powiatów

$$\frac{\text{Doch. podatk. wszystkich powiatów (PIT +CIT za 2016 r.)}}{\text{Liczba mieszkańców w całym kraju na 31.12.2016r.}} = \frac{8.939.451.008}{38.432.992} = 232,60$$

2. Wskaźnik P dla powiatu

$$\frac{\text{Dochody podatkowe w powiecie za 2016r.}}{\text{Liczba mieszkańców w powiecie na 31.12.2016r.}} = \frac{5.907.985}{44.219} = 133,61$$

90% x (Pp-P) x liczba mieszkańców w powiecie
tj. 90% (232,60– 133,61) x 44.219 = **3.939.515 zł - część podstawowa**

- Część uzupełniająca:

Kwotę uzupełniającą części wyrównawczej subwencji ogólnej otrzymują powiaty, w których wskaźnik bezrobocia w powiecie, obliczony jako iloraz stopy bezrobocia w powiecie i stopy bezrobocia w kraju, zwany wskaźnikiem B, jest wyższy od 1,10. Im wyższy jest ten wskaźnik, tym wyższa jest kwota uzupełniająca w przeliczeniu na jednego mieszkańca danego powiatu. Dla naszego powiatu dane przedstawiają się następująco:

$$1. \text{ Wskaźnik B} = \frac{\text{stopa bezrobocia w powiecie za 2016 r.}}{\text{stopa bezrobocia w kraju za 2016 r.}} = \frac{14,0}{8,3} = 1,687$$

jeżeli wskaźnik $B > 1,40$ to $5,25\% \times Pp + 40\% \times Pp \times (B-1,40) \times$ liczba mieszk. w powiecie- czyli: różnica między wskaźnikiem B a liczbą 1,40 (tj. 0,243) pomnożona przez liczbę stanowiącą 40 % wartości wskaźnika Pp + 5,25% wskaźnika Pp pomnożone przez liczbę mieszkańców

$$((5,25\% \times 232,60) + (40\% \times 232,60) \times 0,287) \times 44.219 = (12,2115 + 26,70248) \times 44.219 = 32,91398 \times 44.219 = 1.720.737 \text{ zł} - \text{część uzupełniająca}$$

W porównaniu do roku 2017 **część wyrównawcza** subwencji ogólnej uległa zwiększeniu o kwotę 379.396 zł.

Natomiast **część równoważąca** subwencji ogólnej na 2018 rok wynosi 712.857 zł i jest wyższa w porównaniu do roku poprzedniego o kwotę 53.648 zł.

Znaczącym źródłem dochodów dla naszego budżetu są **udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych**, które są dochodami własnymi powiatu. Ministerstwo Finansów na 2018 rok określiło kwotę wpływów z tego tytułu w wysokości 6.645.089 zł, jednakże do planu budżetu przyjęto kwotę 6.445.089 zł. Przekazana informacja o planowanych dochodach z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych nie ma charakteru dyrektywnego, a jedynie informacyjno-szacunkowy, ponieważ dochody podatkowe planowane są w budżecie państwa na podstawie szacunków i prognoz. Realizacja tych dochodów może ulec zmianie, z powodów, na które Ministerstwo Finansów nie ma bezpośredniego wpływu. Doświadczenia ostatnich kilku lat wykazują iż faktyczne wpływy do budżetu są niższe od założeń Ministerstwa Finansów, dlatego też do planu budżetu przyjęto kwotę niższą o 200.000 zł.

Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat przeznaczone są na finansowanie :

- 1) Gospodarki gruntami i nieruchomościami - 55.000 zł,
- 2) Zadań z zakresu geodezji i kartografii -129.400 zł,
- 3) Powiatowego Inspektoratu Nadzoru Budowlanego -336.000 zł,
- 4) Starostwa Powiatowego (urzędy wojewódzkie) -36.600 zł,
- 5) Kwalifikacji wojskowej - 24.000 zł,
- 6) Pozostałych wydatków obronnych- 4.000 zł,
- 7) Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej - 3.311.500zł,
- 8) Składek na ubezpieczenia zdrowotne oraz świadczenia dla osób nie objętych obowiązkiem ubezpieczenia zdrowotnego - 1.147.000 zł,
- 9) Nieodpłatnej pomocy prawnej - 125.200 zł,
- 10) Zespołu do spraw orzekania o niepełnosprawności - 82.600 zł,
- 11) Rodzin zastępczych (dodatek 500+) - 140.100 zł

Łącznie powyższe dotacje stanowią kwotę 5.391.400 zł i dla większości zadań są one porównywalne w stosunku do roku poprzedniego. Wyjątek stanowią przyznane środki na funkcjonowanie Komendy Powiatowej PSP, które są niższe w stosunku do roku ubiegłego o aż o kwotę 220.400 zł oraz środki na składki zdrowotne za osoby bezrobotne, które są również niższe o kwotę 148.400 zł.

Powyższe wielkości dotacji celowych mogą ulec zmianie w toku dalszych prac nad projektem ustawy budżetowej na 2018 rok. O ostatecznych wielkościach dotacji, jednostki samorządu terytorialnego zostaną poinformowane odrębnym pismem, po podpisaniu przez Prezydenta RP ustawy budżetowej na 2018 rok.

Dotacje celowe z budżetu państwa na wykonanie zadań własnych powiatu przeznaczone są na dofinansowanie funkcjonowania Domu Pomocy Społecznej „KOMBATANT” w Ugoszczu. Zgodnie z obowiązującymi przepisami od 2004 roku powiat otrzymuje dotację tylko na pensjonariuszy przyjętych do dnia 31.12.2003 roku, bądź ze skierowaniami wydanymi przed tym dniem. Na nowo przyjętych mieszkańców odpłatność za pobyt w domu pomocy społecznej ponosi gmina, z której osoba została skierowana. Kwota odpłatności stanowi różnicę między średnim kosztem utrzymania w domu pomocy społecznej a opłatami wnoszonymi przez pensjonariuszy. Na rok 2018 kwota przyznanej dotacji od Wojewody określona została na kwotę 337.000 zł i jest niższa w porównaniu do roku poprzedniego, z uwagi na mniejszą ilość pensjonariuszy przebywających w DPS-ie na starych zasadach (2017 r.- 354.000 zł). Kwota dotacji jednak korygowana jest w ciągu roku, na podstawie składanych comiesięcznych meldunków o stanie pensjonariuszy przyjętych na starych zasadach i może ulec zmniejszeniu.

Począwszy od 2005 roku, powiat nie otrzymuje już dotacji na funkcjonowanie placówek opiekuńczo-wychowawczych tj. dla Domu Dziecka. Zgodnie z obowiązującą ustawą o dochodach jednostek samorządu terytorialnego, finansowanie tych placówek należy zabezpieczyć ze środków własnych samorządu oraz ze środków innych powiatów. Powiat prowadzący placówkę opiekuńczo-wychowawczą jest zobowiązany do ustalania powiatów, właściwych ze względu na miejsce zamieszkania przebywających w placówce dzieci przed ich skierowaniem do tej placówki, jak też do zawierania z właściwym powiatem umów określających warunki i sposób przekazywania środków finansowych. W 2018 roku planuje się pozyskać dochody z tego tytułu w łącznej wysokości 443.162 zł.

Do skalkulowania dochodów z tego tytułu przyjęto obowiązujący koszt utrzymania dziecka w naszej Placówce w wysokości 3.693,02 zł miesięcznie oraz 10-oro dzieci z innych powiatów (według aktualnego stanu dzieci z innych powiatów przebywających w Domu Dziecka).

Wpłaty z innych powiatów za dzieci umieszczone w rodzinach zastępczych na terenie naszego powiatu zaplanowano w kwocie 111.907 zł.

Ponadto zaplanowano również wpłaty z gmin z tyt. odpłatności za swoje dzieci umieszczone w placówkach opiekuńczo-wychowawczych oraz w rodzinach zastępczych w łącznej kwocie 184.986 zł (2017 r. 165.901zł) . Wynika to z ustawy z dnia 9 czerwca 2011 roku o wspieraniu rodziny i systemie pieczy zastępczej, która nakłada obowiązek pokrywania przez gminy części świadczeń przypadających na jedno dziecko (od 10 do 50 % w zależności od okresu przebywania dziecka w pieczy zastępczej).

Planowane dochody bieżące realizowane bezpośrednio przez Starostwo Powiatowe (dochody z komunikacji, licencji, różnych opłat, wynajmu, dzierżaw, odsetki bankowe, inne), są porównywalne do kwot zaplanowanych w roku 2017 - jest to kwota 1.178.003 zł.

Wpływy ze sprzedaży map, danych z ewidencji gruntów i budynków oraz innych materiałów i informacji z zasobów powiatowych, a także za czynności związane z prowadzeniem tych zasobów określono na kwotę 350.000 zł, natomiast wpływy z opłat i kar za korzystanie ze środowiska w wysokości 80.000 zł i są to wielkości na poziomie porównywalnym do roku poprzedniego.

Dochody bieżące realizowane przez pozostałe jednostki organizacyjne powiatu zaplanowano na poziomie przewidywanego wykonania w roku 2017 – jest to kwota 3.816.531 zł, w tym dochody jednostek oświatowych zaplanowano łącznie na kwotę 1.637.825 zł, pozostałych jednostek na kwotę 2.178.706 zł.(są to dochody z wynajmu pomieszczeń, ze świadczonych

usług na RCSie, ze stołówek, opłat za internat, odpłatności pensjonariuszy i gmin za pobyt w DPS-ie, za zajęcie pasa drogowego i inne). Z uwagi na niższe wpływy dochodów z tyt. usług na RCS-ie, na 2018 rok zaplanowano o 120.000 zł niższe dochody w tym zakresie.

Dochody ze sprzedaży majątku, w projekcie budżetu na 2018 rok określono na kwotę 1.500.000 zł i pochodzić one będą ze sprzedaży gruntów w Nadrozu (45 ha). Według wyceny rzeczoznawcy wartość przeznaczonych do sprzedaży gruntów wyceniona została na kwotę 2.281.900 zł. W październiku rozpoczęto procedury związane ze sprzedażą tych gruntów. Dochody z tego tytułu stanowią znaczące źródło finansowania wydatków majątkowych.

Zaplanowano dotację z Gminy Miasta Rypin w kwocie 879.600 zł na dofinansowanie funkcjonowania Rypińskiego Centrum Sportu (planowane wydatki 2.821.201 zł – planowane dochody 1.062.000 zł = 1.759.201 zł x 50% = 879.600 zł).

Zaplanowano również środki na dofinansowanie inwestycji drogowych na złożone wnioski:

1) z budżetu Wojewody w ramach „Programu rozwoju gminnej i powiatowej infrastruktury drogowej na lata 2016-2019”(na dwie drogi) -50% wartości zadań tj. kwotę 986.228 zł na:

a) „Przebudowę drogi powiatowej nr 2211C Brzuze-Żałe-Nadróż od km 0+000 do km 0+950” – wartość kosztorysowa 1.016.052 zł, planowane dofinansowanie od Wojewody – 508.026 zł,

b) „Przebudowę drogi powiat. nr 2212C Brzuze –Huta Chojno od km 0+000 do km 0+995” - wartość kosztorysowa 956.403 zł, planowane dofinansowanie od Wojewody- 478.202 zł

Po stronie dochodów zaplanowano również wpływy w kwocie 295.868 zł z tytułu pomocy finansowej z gminy Brzuze na dofinansowanie ww. dróg. (30% udziału własnego środków).

Po stronie planu dochodów przyjęto również środki z RPO WK-P w kwocie 539.810 zł na „Przebudowę Domu Dziecka w Rypinie, zgodnie z podpisaną umową - dostosowanie budynku dla 14-ga wychowanków.

II. WYDATKI

Przystępując do prac nad projektem budżetu na 2018 rok, Zarząd Powiatu w Rypinie podjął stosowną uchwałę, określając w niej metody kalkulacji dochodów i wydatków dla powiatowych jednostek organizacyjnych. Przyjęto między innymi w zakresie planowania wydatków następujące założenia:

- 1) podstawą planowania wynagrodzeń osobowych na 2018 rok są:
 - a) zatrudnienie wg stanu na dzień 30 września 2017 rok,
 - b) wynagrodzenia nauczycieli skalkulowane na podstawie obowiązujących przepisów w tym zakresie, z uwzględnieniem planowanego wzrostu dodatków stażowych, przewidywanych wypłat nagród jubileuszowych, planowanych odpraw emerytalnych. – z informacji załączonej do pisma informującego o wysokości części oświatowej subwencji ogólnej wynika, iż w określonej kwocie części subwencji oświatowej skalkulowane są skutki podwyżki wynagrodzeń nauczycieli o 5% od dnia 1 kwietnia 2018 r.
 - c) wynagrodzenia dla pozostałych pracowników zatrudnionych w powiatowych jednostkach organizacyjnych- skalkulowane na podstawie stawek wynagrodzeń obowiązujących w dniu 30 września 2017 roku, z uwzględnieniem planowanego wzrostu dodatków stażowych, planowanych nagród jubileuszowych oraz planowanych odpraw emerytalnych. Do kalkulacji funduszu wynagrodzeń ujęto skutki finansowe z tytułu wzrostu minimalnego wynagrodzenia do kwoty 2.100zł (w przeliczeniu na pełen etat).

2) podstawę do planowania dodatkowego wynagrodzenia rocznego stanowi kwota przewidywanego wykonania wynagrodzeń osobowych za 2017 rok- z uwzględnieniem osób uprawnionych- pomniejszona o wyłączenia wynikające z ustawy, pomnożona przez 8,5%;

3) przy kalkulacji wydatków z tytułu składek ZUS i składki na Fundusz Pracy uwzględniono stawki wynikające z przepisów o ubezpieczeniach społecznych, z uwzględnieniem zróżnicowanych składek na ubezpieczenia wypadkowe;

4) odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych przyjęto w wysokości 1.185,66 zł na jeden etat kalkulacyjny (jako podstawę do naliczenia odpisu przyjęto przeciętne wynagrodzenie z II półrocza 2012 roku, tj. kwotę 3.161,77 zł), natomiast dla nauczycieli w wysokości ustalonej jako iloczyn liczby nauczycieli ujętej w zatwierdzonym arkuszu organizacyjnym na rok szkolny 2017/2018 (po przeliczeniu na pełny wymiar zajęć) i 110% kwoty bazowej określonej dla pracowników państwowej sfery budżetowej- kwotę bazową przyjęto ze stycznia 2012 roku tj. 2.618,10 zł x110%, co daje kwotę odpisu 2.879,91 zł na jeden etat kalkulacyjny,

5) planowane zadania z zakresu administracji rządowej – na podstawie wytycznych przekazanych przez odpowiednie organy tej administracji;

6) podstawą planowania wydatków na 2018 rok przez dom pomocy społecznej będący powiatową jednostką organizacyjną, jest plan wydatków, stanowiący sumę planowanych dochodów z odpłatności mieszkańców , planowanej dotacji na dofinansowanie kosztów utrzymania mieszkańców przyjętych do DPS na podstawie decyzji wydanych przed 1 stycznia 2004 roku oraz planowanych wpływów z gmin na mieszkańców przyjętych na nowych zasadach.

7) wydatki rzeczowe pozostałych powiatowych jednostek organizacyjnych zaplanowano na poziomie nie przekraczającym 100% przewidywanego wykonania w 2017r., przy uwzględnieniu faktycznych potrzeb wynikających z zawartych umów, z wyłączeniem poniesionych wydatków o charakterze jednorazowym.

Nadrzędną zasadą przy konstrukcji projektu budżetu na 2018 rok jest zasada wynikająca z art. 242 ustawy o finansach publicznych tj. wydatki bieżące nie mogą być wyższe od dochodów bieżących. Wszelkie wydatki kalkulowano w sposób celowy, oszczędny i realny, mając na uwadze ograniczenia planowanych wydatków do niezbędnych.

Do opracowania planu wydatków budżetowych na rok 2018 w zakresie zadań z zakresu administracji rządowej, przyjęto założenia wynikające ze wstępnych danych dotyczących dochodów w zakresie dotacji celowych na ten cel. Środki na wydatki z zakresu administracji rządowej ustalone zostały w większości do wysokości ustalonych kwot dotacji. Wyjątkiem jest Zespół d/s orzekania o niepełnosprawności, do którego samorząd dokłada kwotę 54.693 zł, zabezpieczając środki między innymi na płace i pochodne dla pracownika obsługującego Zespół. Ponadto ze środków własnych dofinansowani są pracownicy zatrudnieni w Starostwie, realizujący zadania z zakresu administracji rządowej, gdyż dotacja od Wojewody w tym zakresie każdego roku jest niewystarczająca.

Szczegółowa analiza zaplanowanych wydatków budżetu Powiatu Rypińskiego przedstawia się następująco :

1. LEŚNICTWO – dział 020

a) Gospodarka leśna – rozdział 02001

W rozdziale tym powiat będzie płacił ekwiwalenty pieniężne rolnikom z terenu powiatu za zalesienie gruntów. Środki w całości pochodzą z Agencji Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa i stanowią one kwotę 216.688 zł.

2. TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ – dział 600

1) rozdział 60014 – drogi publiczne powiatowe

Zarząd Powiatu będący zarządcą dróg powiatowych przekazał zadania do realizacji w tym zakresie, powołanemu przez Radę Powiatu w Rypinie Zarządowi Dróg Powiatowych .

Zaplanowane środki na 2018 r. wynoszą 3.689.540 zł. Z ogólnej kwoty zaplanowanych środków w budżecie Zarządu Dróg Powiatowych, środki na wydatki bieżące wynoszą 1.667.085 zł i są one na poziomie porównywalnym do roku poprzedniego. W ramach tych środków na bieżące i zimowe utrzymanie dróg powiatowych łącznie z remontami cząstkowymi zabezpieczono środki w kwocie 717.650 zł. Należy też dodać, iż Jednostka posiada na wyposażeniu koparko-ładowarkę, co pozwala na wykonywanie wielu bieżących robót na drogach we własnym zakresie.

W ramach zaplanowanych środków na bieżące utrzymanie dróg, zabezpieczone są środki w kwocie 50.000 zł na utrzymanie drogi powiatowej realizowanej z dofinansowaniem z Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich w roku 2016 tj. „Przebudowy drogi powiatowej nr 2225C Stary Kobrzyńiec-Czumsk Duży-gr. woj. (Szczutowo)na odcinku Rogówko-Sosnowo od k. 1+500 do km 8+359 – etap 1 od km 1+500 do km 3+712,76”- okres trwałości projektu.

Zaplanowane środki na płace i pochodne łącznie z odpisem na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych wynoszą 744.640 zł i stanowią 44,7 % zaplanowanych środków na wydatki bieżące w tej Jednostce.

W zakresie zadań inwestycyjnych środki w kwocie 2.022.455 zł zaplanowano:

1) W ramach rozwoju gminnej i powiatowej infrastruktury drogowej na lata 2016-2019”

- Przebudowa drogi powiatowej nr 2211C Brzuze-Żałe-Nadróż od km 0+000 do km 0+950–wartość zadania 1.016.052 zł (planowane dofinansowanie z budżetu Wojewody 508.026 zł, pomoc finansowa z Gminy Brzuze- 152.408 zł, środki własne 355.618 zł),

- Przebudowa drogi powiatowej nr 2212C Brzuze-Huta Chojno od km 0+000 do km 0+995 –wartość zadania 956.403 zł (planowane dofinansowanie z budżetu Wojewody 478.202 zł, pomoc finansowa z Gminy Brzuze -143.460 zł, środki własne 334.741 zł),

Kwotę 50.000 zł zaplanowano na opracowanie dokumentacji projektowych w zakresie planowanych do modernizacji dróg powiatowych w latach następnych.

Zaplanowane zadania w zakresie modernizacji dróg powiatowych realizowane będą tylko w sytuacji pozyskania środków zewnętrznych.

3. GOSPODARKA MIESZKANIOWA – dział 700, rozdział 70005 – gospodarka gruntami i nieruchomościami

Środki na wydatki w tym dziale zaplanowane w kwocie 106.159 zł przeznaczone będą na :

- sfinansowanie kosztów wynagrodzeń pracowników realizujących zadania w zakresie gospodarowania nieruchomościami Skarbu Państwa (płace, pochodne, odpis na z.f.ś.s.)- 66.973 zł, z tego sfinansowane dotacją celową od Wojewody w kwocie 40.000 zł,
- wyceny nieruchomości stanowiących własność Skarbu Państwa, regulację stanów prawnych gruntów Skarbu Państwa ,aktualizację opłat z tytułu użytkowania wieczystego , trwałego zarządu , dzierżawy itp. 15.000 zł -dotacja od Wojewody.

Ponadto w rozdziale tym z dochodów własnych zaplanowano kwotę 24.186 zł na regulacje stanów prawnych oraz na wydatki związane z gospodarowaniem nieruchomościami będącymi własnością powiatu.

4 .DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA – dział 710

a) zadania z zakresu geodezji i kartografii – rozdział 71012

Zaplanowane środki w tym rozdziale w łącznej kwocie 538.034 zł przeznaczone będą na wydatki w zakresie geodezji i kartografii, w tym środki na wynagrodzenia i pochodne łącznie z odpisem na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych stanowią kwotę 429.390, zł (w tym 94.400 zł – dotacja od Wojewody). Kwotę 8.844 zł zaplanowano na składkę do Związku Powiatów Województwa Kujawsko-Pomorskiego. Pozostałe wydatki rzeczowe w kwocie 99.800 zł wykorzystane będą na opracowania dokumentacji geodezyjnej i kartograficznej, zakup materiałów biurowych, zakup usług remontowych, szkolenia i inne wydatki (w tym 35.000 sfinansowane dotacją od Wojewody).

b) nadzór budowlany – rozdział 71015

Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego to jedna z jednostek budżetowych wchodzących w skład powiatowej administracji zespolonej. Wykonuje wyłącznie zadania z zakresu administracji rządowej i środki przeznaczone na jego funkcjonowanie w całości pochodzą z dotacji celowej od Wojewody. Na rok 2018 przyznana dotacja wynosi 336.000zł i jest niższa o 7.900 zł od kwoty przyznanej na rok 2017. W ramach przyznanej dotacji zabezpieczono środki na płace i pochodne (wynikające z obowiązujących umów o pracę) oraz odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych, które wynoszą 291.275 zł, co stanowi 86,69 % ogółu zaplanowanych wydatków. Środki na wydatki rzeczowe stanowią kwotę 44.725 zł i przeznaczone będą na bieżące funkcjonowanie Inspektoratu.

5. INFORMATYKA – dz. 720, rozdz. 72095 – pozostała działalność

W tym rozdziale zaplanowano środki na realizację projektu pn. Infostrada Kujaw i Pomorza 2.0. Projekt będzie realizowany w latach 2017-2021. Liderem projektu jest Urząd Marszałkowski a Powiaty są Partnerami. Ogólna wartość projektu dla naszego powiatu wynosi 1.630.332 zł, w tym dofinansowanie ze środków unijnych na poziomie 85% tj. kwota 1.385.782 zł, łączna kwota udziału własnego środków wynosi 244.550 zł.

Na rok 2018 zabezpieczono środki na wydatki w kwocie 518.596 zł, w tym wydatki realizowane przez Partnera -powiat 517.127 zł -dofinansowanie 439.558 zł oraz dotację dla Lidera w kwocie 1.469 zł.

Poza tym zaplanowano środki w kwocie 2.450 zł na wydatki związane z trwałością zrealizowanego projektu pn. „Infostrada Kujaw i Pomorza”.

6. ADMINISTRACJA PUBLICZNA – dział 750

a) Urzędy wojewódzkie – rozdział 75011

W ramach tego rozdziału Starostwo pokrywa wydatki wykonując zadania z zakresu administracji rządowej. Przyznane środki przez Wojewodę przeznaczone są na częściowe pokrycie wynagrodzeń wraz z pochodnymi dla pracowników realizujących te zadania. Zaplanowane środki na wydatki w tym zakresie wynoszą 137.061 zł, w tym pokryte dotacją z budżetu Wojewody w kwocie 36.600 zł, środki własne 100.461 zł.

b) Rady powiatów – rozdział 75019

Wydatki w tym rozdziale na 2018 rok zaplanowano w łącznej kwocie 275.463 zł i są wyższe w porównaniu do roku poprzedniego o kwotę 19.579 zł. Największą pozycją wydatków są diety radnych tj. kwota 205.200 zł, co stanowi 74,5% ogółu wydatków w tym rozdziale. Zaplanowana kwota na diety jest na poziomie roku ubiegłego. Wynika to z faktu ustalenia diet w stałych kwotach. W planie wydatków w tym rozdziale ujęto wynagrodzenie oraz pochodne od płac wraz z odpisem na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych dla pracownika obsługującego biuro rady, tj. kwotę 61.483 zł. Zaplanowane środki na wynagrodzenia i pochodne są wyższe w stosunku do roku ubiegłego o skutki podwyżek wynagrodzeń od czerwca 2017 r.

c) Starostwo Powiatowe – rozdział 75020

Zaplanowane środki na wydatki dla Starostwa Powiatowego stanowią kwotę 3.417.219 zł (2017 r.-3.283.042 zł), w tym środki na wydatki bieżące 3.397.219 zł. W wydatkach bieżących, środki na płace i pochodne wraz z odpisem na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych zajmują kwotę 2.452.959 zł, co stanowi 72,2 % tych wydatków (2017 r.-2.295.282zł). Środki na wynagrodzenia i pochodne są wyższe w porównaniu do roku ubiegłego o kwotę 157.677 zł (skutki podwyżek wynagrodzeń od czerwca 2017 r. oraz zaplanowanie odpraw pieniężnych w związku z końcem kadencji. W wydatkach placowych zaplanowane są również środki na nagrody jubileuszowe dla 3 pracowników Starostwa oraz 3 odprawy emerytalne.

Pozostałe wydatki rzeczowe zaplanowano na poziomie przewidywanego wykonania w roku 2017 z wyłączeniem wydatków o charakterze jednorazowym.

W wydatkach majątkowych kwotę 20.000 zł zaplanowano na zakup sprzętu i oprogramowania. W związku ze znowelizowanymi przepisami ustawy z dnia 29 stycznia 2004 roku Prawo zamówień publicznych, dotyczącymi elektronicznej realizacji zamówień publicznych konieczne jest zabezpieczenie środków na ten cel w budżecie.

d) Kwalifikacja wojskowa – rozdział 75045

Środki przeznaczone na kwalifikację wojskową w roku 2018 wynoszą 24.000 zł i są one na poziomie roku poprzedniego. Jest to zadanie z zakresu administracji rządowej wykonywane przez powiat i w całości wydatki pokrywane są dotacją celową z budżetu państwa.

e) Promocja jednostek samorządu terytorialnego – rozdział 75075

W rozdziale tym wyodrębniono wydatki związane z promocją powiatu. Ustalone one zostały na kwotę 45.000 zł i w stosunku do przewidywanego wykonania w roku 2017 są niższe o kwotę 28.000 zł.

f) Wspólna obsługa jednostek samorządu terytorialnego – rozdział 75085

W rozdziale tym zabezpieczone są środki na wydatki związane z utworzona jednostką pn. Powiatowy Zespół Obsługi Oświaty, który prowadzi obsługę finansowo-księgową oraz kadry dla wszystkich jednostek oświatowych. Zaplanowane środki na 2018 rok na funkcjonowanie tej Jednostki wynoszą 647.752 zł, w tym na wynagrodzenia i pochodne łącznie z odpisem na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych przeznaczono kwotę 589.762 zł, co stanowi 91,05 % ogółu zaplanowanych środków.

g) Pozostała działalność – 75095

Zaplanowana kwota 6.191 zł dotyczy zabezpieczenia środków na składkę do Związku Powiatów Polskich. Zgodnie z Uchwałą Zgromadzenia Ogólnego Związku Powiatów Polskich, wysokość rocznej składki członkowskiej wynosi 0,14 zł od jednego mieszkańca powiatu(44.219 x 0,14 zł).

8. OBRONA NARODOWA – rozdz. 75212 Pozostałe wydatki obronne

W rozdziale tym zaplanowane środki na wydatki wynoszą 4.000 zł i w całości sfinansowane są dotacją od Wojewody.

**9. BEZPIECZEŃSTWO PUBLICZNE I OCHRONA PRZECIWPÓŻAROWA –
dział 754**

a) Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej – rozdział 75411

Na wydatki związane z funkcjonowaniem Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej w Rypinie powiat otrzymał dotację z budżetu państwa w kwocie 3.311.500 zł i jest niższa o 220.400 zł od kwoty przyznanej we wstępnej informacji na rok 2017.

W zaplanowanych wydatkach na wynagrodzenia, uposażenia funkcjonariuszy, pochodne oraz świadczenia przysługujące strażakom zgodnie z ustawą o PSP przeznaczono kwotę 3.144.235 zł, co stanowi 94,95% ogółu zaplanowanych środków na wydatki. Pozostałe środki na wydatki rzeczowe związane z funkcjonowaniem Komendy stanowią kwotę 167.267 zł i są na poziomie roku ubiegłego i na pewno nie będą wystarczające. Należy jednak mieć nadzieję, iż w trakcie roku budżetowego środki będą zwiększane, tak jak praktykowane jest od wielu lat.

b) Ochotnicze Straże Pożarne– rozdział 75412

W tym rozdziale środki w kwocie 5.000 zł planuje się przeznaczyć na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom, na co ogłoszony zostanie konkurs. Zaplanowane środki są na poziomie roku ubiegłego.

10. WYMIAR SPRAWIEDLIWOŚCI

a) Nieodpłatna pomoc prawna – rozdz. 75515

W rozdziale tym zabezpieczono środki w kwocie 125.200 zł na sfinansowanie zadania polegającego na udzielaniu nieodpłatnej pomocy prawnej, wynikającego z ustawy z dnia 5 sierpnia 2015 roku o nieodpłatnej pomocy prawnej oraz edukacji prawnej. Powyższe zadanie realizowane jest jako zadanie zlecone z zakresu administracji rządowej przez powiaty w porozumieniu z gminami albo samodzielnie, do którego finansowania właściwym dysponentem części budżetowej jest Wojewoda Kujawsko-Pomorski. Tak więc zaplanowane środki na wydatki w całości pochodzą z dotacji od Wojewody.

11. RÓŻNE ROZLICZENIA – dział 758

a) Rezerwy ogólne i celowe – rozdział 75818

Zgodnie z przepisami art. 222 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych, w budżecie jednostki samorządu terytorialnego tworzy się rezerwę ogólną, w wysokości nie niższej niż 0,1% i nie wyższej niż 1% wydatków budżetu oraz mogą być tworzone rezerwy celowe na:

1) wydatki, których szczegółowy podział na pozycje klasyfikacji budżetowej nie może być dokonany w okresie opracowywania budżetu jednostki samorządu terytorialnego ,

2) wydatki związane z realizacją programów finansowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej ,

3) gdy odrębne ustawy tak stanowią.

Suma rezerw celowych, wymienionych w p-ckie 1 i 3 nie może przekroczyć 5% wydatków budżetu jst.

Na rok 2018 zaplanowano rezerwę ogólną w kwocie 100.000 zł (tj. 0,19% wydatków) oraz rezerwy celowe w łącznej kwocie 450.000 zł (0,87% wydatków budżetu), w tym:

- na zadania oświaty i edukacyjnej opieki wychowawczej w kwocie 300.000 zł,
- na wydatki bieżące w pomocy społecznej i pozostałych zadaniach z zakresu pomocy społecznej -64.000 zł,
- na wykonywanie zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego na poziomie powiatowym w kwocie 86.000 zł.

Zgodnie z art. 1 pkt 24 ustawy z dnia 17 lipca 2009 roku o zmianie ustawy o zarządzaniu kryzysowym: „W budżecie jednostki samorządu terytorialnego tworzy się rezerwę celową na realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego w wysokości nie niższej niż 0,5% wydatków budżetu jst, pomniejszych o wydatki inwestycyjne, wydatki na wynagrodzenia i pochodne oraz wydatki na obsługę długu”

12. OŚWIATA I WYCHOWANIE – dział 801

W powyższym dziale funkcjonują w powiecie rypińskim następujące typy szkół :

- a) Szkoła Podstawowa Specjalna – rozdział 80102 (w Zespole Szkół Nr 5),
- b) Gimnazjum – rozdział 80110 (w Zespole Szkół Nr 1),
- c) Gimnazjum specjalne – rozdział 80111 (w Zespole Szkół Nr 5),
- d) Technika – rozdz. 80115 (Zespół Szkół Nr 2, 3 i 4),
- e) Szkoły policealne – rozdz. 80116 ((Zespół Szkół Nr2),
- f) Branżowe szkoły I i II stopnia – rozdz. 80117 (Zespół Szkół Nr 2

- g) Licea ogólnokształcące – rozdział 80120 (w Zespołach Szkół Nr 1, 2 i 4),
- h) Szkoły zawodowe - rozdz. 80130 (w Zespołach Szkół Nr 2, 3 i 4),
- i) Szkoła artystyczna (muzyczna I stopnia) – rozdz. 80132 (w Zespole Szkół Nr 5),
- j) Szkoła zawodowa specjalna - rozdział 80134 (w Zespole Szkół Nr 5),
- k) Centra kształcenia ustawicznego i praktycznego oraz ośrodki dokształcania zawodowego (Warsztaty zawodowe) – rozdz. 80140 (Zespół Szkół N2),
- l) Szkoła policealna – rozdział 80144 (w Zespołach Szkół Nr 1, 2 i 3),

Planowana na rok 2018 **część oświatowa subwencji** ogólnej dla naszego powiatu wynosi **17.250.513 zł**, co stanowi 99,2 % subwencji przyznanej na 2017 rok , czyli jest niższa o 139.323 zł. Poza częścią oświatową subwencji ogólnej, wydatki oświatowe oraz edukacyjnej opieki wychowawczej finansowane są również dochodami osiągniętymi przez jednostki realizujące zadania w tym zakresie oraz pozyskanymi dotacjami. Na rok 2018 dochody te wynoszą **2.527.425 zł** (dochody ze stołówek -503.110 zł, dochody z RCS – 1.062.000 zł, partycypacja Gminy Miasta Rypin w utrzymaniu RCS – 879.600 zł, pozostałe dochody 82.715 zł). Tak więc łączna kwota dochodów na oświatę wynosi kwotę **19.777.938 zł** (subwencja + pozostałe dochody)- bez dotacji na dofinansowanie oświatowych projektów unijnych.

Łączna kwota **wydatków** na zadania oświaty oraz edukacyjną opiekę wychowawczą (łącznie z wydatkami na RCS, bez projektów unijnych) wynosi **23.993.606 zł (wydatki bieżące 23.793.606 zł)**, w tym wydatki na funkcjonowanie Powiatowego Centrum Obsługi Oświaty sklasyfikowane w rozdz. 75085 – 647.752 zł (przewidywane wykonanie wydatków w tym zakresie w 2017 r. -23.460.000zł).

Z przedstawionych kwot wynika, iż zadania oświatowe oraz edukacyjnej opieki wychowawczej dofinansowane są z innych źródeł w kwocie **4.215.668 zł**. Powodem takiej sytuacji jest zmniejszenie części oświatowej subwencji ogólnej, która począwszy od roku 2014 zmniejszyła się prawie o 2 mln. zł.

Poza tym w roku 2018 zaplanowano środki na realizację dwóch projektów oświatowych tj.

1. „Zakup wyposażenia dla potrzeb kształcenia zawodowego” –zaplanowane środki na wydatki to kwota 3.558.336 zł, dofinansowanie ze środków unijnych 3.033.111 zł, wkład pieniężny własny **525.225 zł**,
2. „Dobry zawód- Lepsza przyszłość”- zaplanowane środki na wydatki 1.442.430 zł, przewidziane dofinansowanie ze środków unijnych 1.270.487 zł, udział środków własnych **171.943 zł**.

Tak więc po doliczeniu udziału własnego środków pieniężnych na powyższe projekty tj. kwota **697.168 zł** dokładamy do oświaty w założeniach łącznie kwotę **4.912.836 zł** (4.215.668 + 697.168 zł).

Zaplanowane środki na wydatki RCS-u w projekcie budżetu na 2018 rok określono na kwotę **2.821.201 zł**, natomiast dochody oszacowano na kwotę 1.062.000 zł. Różnica do pokrycia przez Powiat i Gminę Miasta Rypin wynosi **1.759.201 zł**, czyli po **879.600 zł** dla każdego samorządu. Dofinansowanie funkcjonowania RCS-u w znacznym stopniu zwiększyło się z uwagi na większe koszty każdego roku, jak również z uwagi na niższe dochody na obiekcie, które począwszy od 2017 roku uległy zmniejszeniu (około 200.000 zł).

Z łącznej kwoty wydatków bieżących przeznaczonych na zadania oświatowe i edukacyjną opiekę wychowawczą oraz PCOO w wysokości **23.793.606 zł** (bez projektów unijnych) , wydatki płacowe i pochodne łącznie z odpisem na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych stanowią kwotę 20.292.852 zł, co stanowi 85,3% ogółu zaplanowanych wydatków w tym zakresie.

Na zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek (bez projektów) dla wszystkich jednostek zaplanowano kwotę 31.535 zł, w tym dla warsztatów szkolnych zaplanowana kwota wynosi 15.346 zł. Od kilku lat, zaplanowane środki w powyższym zakresie są niższe, z uwagi na fakt , iż szkoły pozyskują dużo wyposażenia i środków dydaktycznych w ramach realizowanych projektów unijnych. W roku 2018 z projektów unijnych na zakup pomocy dydaktycznych zaplanowano kwotę 3.666.831 zł.

Na bieżące remonty zabezpieczono kwotę 97.385 zł i jest ona na poziomie porównywalnym do roku poprzedniego. Są to niezbędne środki na bieżące naprawy maszyn, środków transportu, urządzeń i sprzętu. W zaplanowanych środkach kwotę 50.000 zabezpieczono w planie finansowym Zespołu Szkół Nr 2 na naprawy, serwisy wyposażenia w RCS-sie.

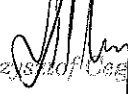
Planując budżet zespołów szkół kierowano się zasadą , iż wysokość środków na wydatki zależna jest od liczby oddziałów oraz uczniów uczących się w danym rodzaju szkoły, jak również specyfiką danej placówki oświatowej.

Przy prowadzeniu oszczędnej gospodarki finansowej przez kierowników jednostek, zabezpieczone środki w budżetach powinny być wystarczające. Ewentualne braki mogą dotyczyć wydatków płacowych, gdyż w planach finansowych jednostek oświatowych nie ujęto środków na odprawy emerytalne i nagrody jubileuszowe dla nauczycieli. Z reguły jednostki planują duże środki na ten cel, a następnie okazuje się, że nauczyciele nie przechodzą na emeryturę. Dlatego też została zachowana ostrożność przy planowaniu środków na ten cel. Poza tym w planach finansowych jednostek oświatowych skalkulowano środki na podwyżki dla nauczycieli o 5 % począwszy od m-ca maja, natomiast z informacji zamieszczonej w broszurce oświatowej wynika, iż podwyżki dla nauczycieli będą od m-ca kwietnia 2018 roku.

Utworzono rezerwę celową przeznaczeniem na wydatki bieżące w oświacie i edukacyjnej opiece wychowawczej w kwocie 300.000 zł.

Zabezpieczone zostały również środki na doksztalcanie i doskonalenie zawodowe nauczycieli zgodnie z treścią art.70a ustawy z dnia 26 stycznia 1982 roku Karta Nauczyciela, tj. w wysokości 1% planowanych rocznych środków przeznaczonych na wynagrodzenia osobowe nauczycieli, tj. w kwocie 117.403 zł- kalkulację przedstawia poniższa tabela:

PRZEWODNICZĄCY RADY


Krzysztof Cegiński