

Uzasadnienie do uchwały Rady Powiatu
z dnia 18.12.2024 r. w sprawie
budżetu powiatu bieruńsko-lędzkiego na rok 2025

UZASADNIENIE DO PROJEKTU UCHWAŁY BUDŻETOWEJ POWIATU NA ROK 2025

Wstęp

Zarząd Powiatu przedkłada Radzie Powiatu projekt uchwały w sprawie budżetu powiatu bieruńsko-lędzińskiego na rok 2025. W odniesieniu do uchwały Zarządu Powiatu nr 129/24 z 12.11.2024 r. w sprawie projektu uchwały budżetowej powiatu na rok 2025 Zarząd wniósł zmiany, które zostały przedstawione na posiedzeniach Komisji Społecznej, Promocji Zdrowia i Kultury Fizycznej, Komisji Edukacji, Kultury i Bezpieczeństwa Publicznego, Komisji Gospodarki i Budżetu. Komisje pozytywnie zaopiniowały projekt budżetu wraz z przedstawionymi na posiedzeniach w dniu 5.12.2024 r. zmianami.

Projekt uchwały budżetowej opracowany został w oparciu o:

- a) przepisy ustawy o finansach publicznych,
- b) informację Ministra Finansów,
- c) decyzję Wojewody Śląskiego,
- d) kalkulację dochodów własnych na podstawie obowiązujących w tym zakresie przepisów oraz zawartych umów.

Kwoty dochodów powiatu ustalone zostały na rok 2025 zgodnie z nową ustawą o dochodach jednostek samorządu terytorialnego uchwaloną przez Sejm Rzeczypospolitej Polskiej 1 października 2024 r. Ustawa zakłada istotne zmiany w zasadach ustalania dochodów jednostek samorządu terytorialnego. Głównym źródłem dochodów powiatu są udział w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) oraz udział w podatku dochodowym od osób prawnych (CIT). Dochody obliczone zostały jako procent od dochodów podatników z terenu powiatu odpowiednio: PIT 2% dochodów podatników podatku PIT zamieszkałych na obszarze powiatu, CIT 1,7% dochodów podatników podatku CIT posiadających siedzibę na obszarze powiatu. Obowiązująca do końca bieżącego roku ustawa o dochodach jednostek samorządu terytorialnego określa udziały w tych podatkach na podstawie podatku należnego.

Budżet powiatu na rok 2025 jest deficytowy, planowane wydatki są wyższe od planowanych dochodów o kwotę 8 597 069,70 zł. Deficyt budżetu planuje się pokryć przychodami pochodzącymi nadwyżki z lat ubiegłych w wysokości 6 727 579,96 zł, niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych w wysokości 69 489,74 zł oraz kredytu w wysokości 1 800 000,00 zł. Planuje się również rozchody w wysokości 364 992 zł związane ze spłatą długu z tytułu zaciągniętego kredytu bankowego. Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi stanowi nadwyżkę operacyjną w wysokości 2 687 488,95 zł.

Projekt uchwały budżetowej zawiera ponadto plan dochodów i wydatków wydzielonych rachunków szkół powiatowych.

Dochody budżetu

Wysokość dochodów budżetu powiatu zaplanowanych na rok 2025 wynosi 97 949 708,34 zł, w tym dochodów bieżących 85 944 481,24 zł, które stanowią 87,74% dochodów ogółem i dochodów majątkowych 12 005 227,10 zł, które stanowią 12,26% dochodów ogółem. Głównymi źródłami dochodów budżetu są środki

finansowe pochodzące z udziału powiatu w podatku dochodowym od osób fizycznych, które wynoszą 61 116 102,94 zł oraz udziału powiatu w podatku dochodowym od osób prawnych, które wynoszą 9 197 240,58 zł i stanowią odpowiednio: 62,40% i 9,39% dochodów ogółem. Środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych związanych z przeciwdziałaniem COVID-19 w ramach Rządowego Programu Odbudowy Zabytków stanowią 6,92% dochodów ogółem.

Na pozostałe dochody, których udział w dochodach ogółem wynosi 21,29% składają się:

- a) dotacje celowe z budżetu państwa,
- b) dotacja celowa z budżetu Województwa Śląskiego,
- c) dochody na zadania finansowane z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej,
- d) dochody z tytułu opłat komunikacyjnych i opłat za wydawanie praw jazdy,
- e) dochody z tytułu opłat uzyskiwanych zgodnie z ustawą o drogach publicznych,
- f) dochody pobierane na podstawie ustawy o wspieraniu rodziny i systemie pieczy zastępczej,
- g) wpływy z opłat za czynności geodezyjne i kartograficzne,
- h) dochody z tytułu udziału we wpływach z opłat dotyczących nieruchomości Skarbu Państwa znajdujących się na terenie powiatu,
- i) pozostałe dochody m.in. z: najmu składników majątkowych powiatu.

Wydatki budżetu

Wydatki budżetowe planowane na rok 2025 wynoszą 106 546 778,04 zł, w tym wydatki bieżące 83 256 992,29 zł, które stanowią 78,14% wydatków ogółem oraz wydatki majątkowe 23 289 785,75 zł, które stanowią 21,86% wydatków ogółem.

Wydatki budżetowe obejmują m.in. zadania z zakresu oświaty i wychowania, edukacyjnej opieki wychowawczej, rolnictwa i łowiectwa, leśnictwa, utrzymania dróg powiatowych, turystyki, geodezji i kartografii, bezpieczeństwa publicznego, nieodpłatnej pomocy prawnej, pomocy i polityki społecznej, rodziny, ochrony środowiska, administracji samorządowej i rządowej, kultury i ochrony dziedzictwa narodowego, kultury fizycznej i promocji powiatu. Wydatki na realizację zadań z zakresu oświaty i wychowania związane są z bieżącym prowadzeniem szkół powiatowych i poradni psychologiczno-pedagogicznej. Wydatki związane z realizacją zadań z zakresu geodezji i kartografii obejmują przede wszystkim prace geodezyjne i kartograficzne związane z utrzymaniem i aktualizacją powiatowego zasobu geodezyjnego i kartograficznego oraz regulacją stanu prawnego nieruchomości zajętych pod drogi powiatowe. Realizacja zadań z zakresu pomocy i polityki społecznej oraz rodziny planowana jest przede wszystkim na pokrycie kosztów utrzymania dzieci w rodzinach zastępczych i placówkach opiekuńczo-wychowawczych. Wydatki z zakresu pomocy i polityki społecznej obejmują również finansowanie prowadzenia Środowiskowego Domu Samopomocy, Świetlicy Terapeutycznej oraz Centrum Usług Społecznych w Lędzinach. Planuje się współfinansowanie Powiatowego Urzędu Pracy w Tychach oraz organizacji pozarządowych z terenu powiatu poprzez udzielenie dotacji związanych ze wspieraniem działań na rzecz osób niepełnosprawnych. Zaplanowano również środki na organizację igrzysk osób niepełnosprawnych. Zaplanowano w budżecie środki na wypłatę nagród za szczególne osiągnięcia w służbie dla funkcjonariuszy Komendy

Powiatowej Policji w Bieruniu. Planuje się również środki na Fundusz Wsparcia Państwowej Straży Pożarnej z przeznaczeniem dla Komendy Miejskiej Państwowej Straży Pożarnej w Tychach. W budżecie powiatu planuje się wydatki bieżące związane z utrzymaniem Starostwa Powiatowego, Rady Powiatu oraz realizacją zadań z zakresu administracji rządowej. Ponadto w budżecie zaplanowano rezerwę ogólną i celową na zadania własne z zakresu zarządzania kryzysowego oraz wydatki na organizację i współfinansowanie działań w zakresie promowania kultury, ochrony dziedzictwa narodowego i upowszechniania sportu. Planuje się przekazanie dotacji podmiotowej dla samorządowej instytucji kultury - Powiatowej Biblioteki Publicznej w Lędzinach. Przewiduje się realizację zadań z zakresu ochrony środowiska, edukacji ekologicznej, propagowania działań proekologicznych oraz związanych z nasadzeniem drzew i krzewów, utrzymaniem zieleni w pasie drogowym wzdłuż dróg powiatowych, odbiorem i unieszkodliwianiem odpadów zawierających azbest.

Wydatki budżetu na zadania majątkowe zaplanowane na rok 2025 wynoszą 23 289 785,75 zł, co stanowi 21,86% wydatków budżetu powiatu. W ramach wydatków majątkowych planuje się dwadzieścia dziewięć zadań inwestycyjnych w łącznej wysokości 15 260 262,50 zł, dotacje na zadania majątkowe realizowane w ramach Rządowego Programu Odbudowy Zabytków oraz zakupy inwestycyjne.

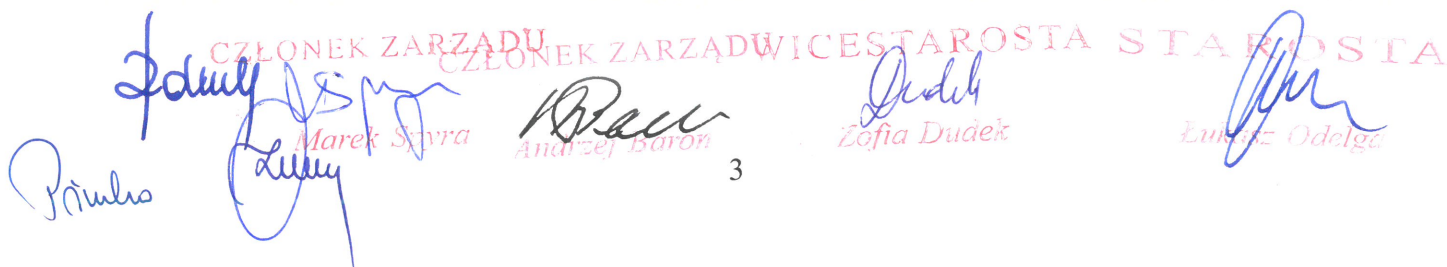
Wydatki budżetu na zadania finansowane z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej zaplanowane na rok 2025 wynoszą 6 526 044,79 zł, w tym wydatki bieżące 4 655 075,54 zł i wydatki majątkowe w wysokości 1 870 969,25 zł. Zadania realizowane będą w ramach planów finansowych Starostwa Powiatowego w Bieruniu, Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie, Liceum Ogólnokształcącego w Bieruniu, Powiatowego Zespołu Szkół w Bieruniu oraz Powiatowego Zespołu Szkół w Lędzinach.

Podsumowanie

Środki finansowe powiatu to dochody i przychody budżetu oraz dochody uzyskiwane w ramach wydzielonych rachunków w szkołach powiatowych. Planuje się wpływy środków finansowych w wysokości 107 026 770,04 zł na realizację wydatków i rozchodów - spłaty rat kapitałowych kredytu. Realizacja zadań powiatu finansowana będzie głównie z dochodów budżetu, które stanowią 91,52% wpływów. Na pozostałe 8,48% składają się przychody budżetu oraz dochody uzyskiwane w ramach wydzielonych rachunków w szkołach powiatowych, co przedstawiają dane ujęte w tabeli 1.

Tabela 1. Struktura środków finansowych powiatu w roku 2025

Wyszczególnienie	Kwota [w złotych]	Struktura [%]	Wyszczególnienie	Kwota [w złotych]	Struktura [%]
Dochody budżetu	97 949 708,34	91,73	Wydatki budżetu	106 546 778,04	99,55
Przychody budżetu	8 962 061,70	8,16	Rozchody budżetu	364 992,00	0,34
Dochody na wydzielonych rachunkach szkół powiatowych	115 000,00	0,11	Wydatki na wydzielonych rachunkach szkół powiatowych	115 000,00	0,11
Ogółem	107 026 770,04	100,00	Ogółem	107 026 770,04	100,00



 CZŁONEK ZARZĄDU CZŁONEK ZARZĄDU WICESTAROSTA STAROSTA