

Uzasadnienie
uchwały budżetowej powiatu ciechanowskiego
na 2015 rok.

I. Objasnienia ogólne:

Stan prawny związany z wymogami formalnymi dotyczącymi opracowania uchwały budżetowej nie uległ zmianie. Obowiązują te same zasady co w roku ubiegłym.

Uchwała budżetowa ma być zgodna z art. 212 co do treści oraz zawierać załączniki określone w art. 214 i art. 215 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych i fakultatywne upoważnienia dla Zarządu Powiatu.

Minimalna szczegółowość uchwały powinna być zgodna z art. 235 i 236 ustawy o finansach publicznych i uchwały Nr III/37/258/10 Rady Powiatu Ciechanowskiego z dnia 27 września 2010 roku w sprawie określenia trybu prac nad projektem uchwały budżetowej w powiecie ciechanowskim.

Zgodnie z art. 214 ustawy o finansach publicznych w załącznikach do uchwały budżetowej zamieszcza się:

- zestawienie planowanych kwot dotacji udzielonych z budżetu powiatu;
- plan dochodów rachunków dochodów jednostek, o których mowa w art. 223 ust. 1, oraz wydatków nimi finansowanych;

Przy planowaniu dochodów bieżących i wydatków bieżących należy zachować zasadę zrównoważenia wydatków bieżących dochodami bieżącymi i ewentualną nadwyżką budżetową z lat ubiegłych lub wolnymi środkami zgodnie z art. 242 ustawy o finansach publicznych. Zasada ta obowiązuje w odniesieniu do planowanego budżetu i wykonanego budżetu na koniec roku budżetowego.

Wraz z projektem uchwały budżetowej Zarząd ma obowiązek przedłożyć Radzie Powiatu i Regionalnej Izbie Obrachunkowej projekt uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej jako odrębny dokument, który będzie pełnił funkcję wieloletniego planu finansowego w powiecie.

Źródła finansowania jednostek samorządu terytorialnego określa ustawa z dnia 13 listopada 2003 roku o dochodach jednostek samorządu terytorialnego.

Ustawa w szczególności wskazuje na:

- 1) źródła dochodów jednostek samorządu terytorialnego oraz zasady ustalania i gromadzenia tych dochodów;
- 2) zasady ustalania i przekazywania subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa.

Jak corocznie, w czwartym kwartale każdego roku poprzedzającego rok budżetowy, zgodnie z art. 33 ust.1 pkt. 1 ustawy z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego, Minister Finansów pismem ST4/4820/785/2014 z dnia 13 października 2014 roku przekazał Zarządowi Powiatu Ciechanowskiego informację o:

- rocznych planowanych kwotach poszczególnych części subwencji ogólnej, przyjętych w projekcie ustawy budżetowej na 2015 rok
- planowanej na 2015 rok kwocie dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych.

Planowane na 2015 rok poszczególne kwoty części subwencji ogólnej zostały ustalone według zasad określonych w ustawie o dochodach jednostek samorządu terytorialnego.

Ponadto na podstawie art. 143 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych Wydział Finansów Certyfikacji i Rozwoju Regionalnego Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego pismem FCR.I-3111.23.11.2013 z dnia 24 października 2014 roku przekazał informację o kwotach dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz dotacji celowych przyjętych w projekcie ustawy budżetowej na 2015 rok.

Zarząd Powiatu Ciechanowskiego uwzględniając przyjęty przez Radę Ministrów Projekt Budżetu Państwa na 2015 rok przyjął do konstrukcji budżetu powiatu ciechanowskiego na 2015 rok następujące kryteria:

- 1) ustala się prognozowany średnioroczny wskaźnik cen towarów i usług 101,2%;
- 2) jako podstawę do wyliczeń wydatków planowanych na podstawie kwoty bazowej dla osób zajmujących kierownicze stanowiska państwowe przyjmuje się kwotę 1.766,46 zł;
- 3) jako podstawę do wyliczeń wynagrodzeń w oświacie przyjmuje się kwotę bazową dla nauczycieli w wysokości 2.717,59 zł;
- 4) na dofinansowanie doskonalenia zawodowego nauczycieli z uwzględnieniem doradztwa metodycznego wyodrębnia się w

- budżecie powiatu 0,6 % planowanych rocznych środków przeznaczonych na wynagrodzenia osobowe nauczycieli;
- 5) jako podstawę do wyliczeń wydatków planowanych na podstawie płacy minimalnej przyjmuje się kwotę 1.750,00 zł.

Propozycje zmian mają swoje odzwierciedlenie i wymierną korelację w kwotach ujętych w projekcie budżetu powiatu na 2015 rok oraz mają zapewnić minimum stabilności finansów powiatu w zakresie bieżącego utrzymania istniejącej infrastruktury oświatowej, społecznej, administracyjnej i bezpieczeństwa itp.

Utrzymano kwoty bazowe na poziomie roku 2014 w oparciu o, które będą wyliczone wydatki dotyczące świadczeń pracowniczych. Oznacza to, że na poziomie roku 2014 planowane będą wydatki w zakresie diet dla radnych, odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych, zarówno dla nauczycieli jak i pozostałych pracowników. Będą obszary , w których wydatki będą ulegały zmniejszeniu i obszary , w których zdecydowanie wzrosną.

II. Objaśnienia w zakresie planowanych dochodów.

Wstępnie wyszacowane dochody na rok 2015 dla powiatu ciechanowskiego wynikające z szacunku dochodów własnych i wielkości przyjętych w projekcie ustawy budżetowej na 2015 rok, w zestawieniu z projektem roku 2014 przedstawia poniższe zestawienie.

Lp.	Źródło dochodu	Uchwalony budżet na 2014 rok	Projekt budżetu na 2015 rok	% (2015:2014)
I.	DOCHODY BIEŻĄCE	104.717.724	90.402.644	86,33
1.	Udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	14.245.960	15.028.032	105,49
2.	Udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	975.029	1.417.150	145,34
3.	Planowane subwencje z tego:	40.481.452	39.162.776	96,74
	oświatowa	35.792.159	34.500.623	96,39
	wyrównawcza	2.418.059	2.408.605	99,61
	równoważąca	2.271.234	2.253.548	99,22
4.	Dotacje celowe ogółem z tego:	12.328.887	12.042.532	97,68
	Dotacja celowa na zadania rządowe	9.856.887	9.831.772	99,75
	Dotacja na zadania własne (DPS)	2.472.000	2.210.760	89,43
5.	Środki z Agencji Modernizacji i Restrukturyzacji Rolnictwa – ekwiwalenty dla rolników za	216.345	218.941	101,20

	prowadzenie upraw leśnych			
6.	Dotacje z tytułu porozumień z tego:	508.160	467.475	91,99
	Środki z tytułu zawartych porozumień z innymi powiatami za umieszczenie dzieci w Placówce Opiekuńczo-Wychowawczej Wielofunkcyjnej w Gołotczyźnie	218.268	195.048	89,36
	porozumień z innymi powiatami za umieszczenie dzieci w rodzinach zastępczych na terenie naszego powiatu	235.692	244.327	103,66
	porozumień z innymi powiatami za prowadzenie praktycznej nauki zawodu	51.200	26.100	50,98
	porozumień z innymi powiatami za udzielanie porad psychologiczno-pedagogicznych	3.000	2.000	66,67
7.	Dochody własne ogółem w tym:	13.615.413	14.343.536	105,35
	opłata komunikacyjna	2.069.063	2.000.000	96,66
	opłaty od pensjonariuszy DPS	7.537.404	8.002.365	106,17
	dochody z tytułu czynszu za pomieszczenia i media i inne realizowane przez Starostwo.	3.160.945	3.579.124	113,23
	dochody pozostałe realizowane przez jednostki	848.001	762.047	89,86
8.	Środki z Funduszu Pracy otrzymane przez powiat z przeznaczeniem na finansowanie kosztów wynagrodzenia i składek na ubezpieczenia społeczne pracowników powiatowych urzędów pracy.	608.200	463.300	76,17
9.	Środki „Projekty”	21.738.278	7.258.902	33,39
	Środki z POKL Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie	617.550	0	
	Środki z POKL (Powiatowy Urząd Pracy)	558.285	65.815	11,79
	Starostwo Powiatowe – projekty w ramach POKL i POIG	19.435.254	5.943.875	30,58
	Środki z EFS	1.127.189	1.249.212	110,83
	Zespół Szkół Nr 1	326.101	235.591	72,24
	Zespół Szkół Technicznych I Liceum Ogólnokształcące	627.608	334.623	53,32
	Zespół Szkół Nr 3	173.480	126.938	73,17
	Zespół Szkół Nr 2	0	114.400	
	Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy	0	393.000	
		0	13.160	

	Starostwo Powiatowe	0	31.500	
II.	DOCHODY MAJĄTKOWE	10.606.043	3.976.292	37,49
	Porozumienia z jednostkami samorządu terytorialnego	1.275.000 60.000	1.915.000	143,45
	Dotacja z budżetu państwa	0	2.061.292	0
	Dotacja i środki na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	8.419.938	0	
	Sprzedaż mienia	835.570	0	
	Z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego przysługującego osobom fizycznym w prawo własności	15.535	0	
	Ogółem:	115.323.767	94.378.936	81,84

Wyszacowane dochody budżetu powiatu na 2015 rok wyniosły **94.378.936** i są niższe od dochodów przyjętych do projektu na 2014 rok o kwotę **20.944.831** tj. 81,84 %.

Są to:

- dochody bieżące bez projektów unijnych - 83.143.742 zł
tj. 100,20 % projektu roku 2014;
- dochody bieżące z projektów unijnych - 7.258.902 zł
tj. 33,39 % projektu na 2014 rok;
- dochody majątkowe - 3.976.292 zł
tj. 37,49 % projektu roku 2014.

Zdecydowany spadek dochodów dotyczy głównie środków unijnych.

Nie oznacza to, że powiat nie będzie realizował projektów.

Gro projektów to są projekty, których realizacja jest wieloletnia (2010-2015).

Większość zadań realizowano w 2014 roku. W związku z czym zarówno dochody jak i wydatki w roku 2015 będą mniejsze.

Spadek dochodów majątkowych, dotyczy również środków unijnych majątkowych.

W roku 2014 zakończono realizację dobudowy skrzydła w Specjalnym Ośrodku Szkolno-Wychowawczym w Ciechanowie w ramach projektu unijnego, na który planowane środki wyniosły ponad 8,4 mln zł. W roku 2015 nie przewiduje się projektu inwestycyjnego w ramach środków unijnych, który miałby wpływ na wysokość dochodów majątkowych.

Natomiast dochody bieżące powiatu, są porównywalne z rokiem 2014. Brak zdecydowanego wzrostu wynika ze zmniejszonej subwencji oświatowej na 2015 rok.

Planowane dochody bieżące realizowane będą w następujących działach klasyfikacji budżetowej:

Dział 010 – ROLNICTWO I ŁOWIECTWO - 10.000 zł

Planowana kwota dochodów w tym dziale dotyczy planowanej dotacji celowej z budżetu państwa na zadania rządowe realizowane przez powiat w zakresie prac geodezyjno - urzędzeniowych na potrzeby rolnictwa i stanowi 28,57 % projektu 2014 roku.

Dział 020 – LEŚNICTWO - 218.941 zł

Planowana kwota dochodów w tym dziale w porównaniu do projektu 2014 roku jest wyższa o kwotę 2.596 zł. Dotyczy środków planowanych z Agencji Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa w kwocie 218.941 zł. i stanowi 101,2 % planu roku 2014 .

Dział 600 – TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ - 2.000 zł

Planowana kwota dochodów dotyczy wpływów z odsetek na rachunku bankowym . Porównywalna jest projektem roku 2014.

Dział 700 – GOSPODARKA MIESZKANIOWA - 320.374 zł

Planowana kwota dochodów w tym dziale dotyczy planowanej dotacji celowej przekazanej z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu gospodarki gruntami i nieruchomościami oraz wpływów z opłat za trwałe zarząd i użytkowanie wieczyste nieruchomości i dochodów z najmu i dzierżawy składników majątkowych jednostek samorządu terytorialnego. Planowane dochody w tym dziale w porównaniu z projektem roku 2014 wynoszą 123,86 %.

Dział 710 – DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA - 1.001.444 zł

Planowana kwota dochodów w tym dziale dotyczy między innymi planowanej dotacji celowej z budżetu państwa na zadania bieżące z

zakresu administracji rządowej realizowane przez powiat, głównie w zakresie nadzoru budowlanego i prac geodezyjnych w kwocie 457.000 zł. oraz wpływów z różnych opłat w zakresie opracowań geodezyjno kartograficznych w kwocie 543.444 zł.

W porównaniu z projektem roku 2014 planowane dochody w tym dziale wynoszą 106,15 %.

Dział 750 – ADMINISTRACJA PUBLICZNA - 2.491.964 zł

Planowane dochody w tym dziale dotyczą głównie wpływów z tytułu najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze, wpływów z różnych dochodów, wpływów jednostek samorządu terytorialnego związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami, planowanej dotacji celowej przekazanej z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat, odsetek od środków na rachunku bankowym.

Planowane dochody w tym dziale w kwocie 2.491.964 zł. stanowią 102,33 % projektu roku 2014. Wzrost dochodów wynika głównie z procentowego udziału powiatu w realizacji dochodów z zakresu administracji rządowej.

Dział 752 – OBRONA NARODOWA - 8.000 zł

Planowane dochody dotyczą dotacji celowej na zadania bieżące administracji rządowej w zakresie obrony narodowej.

***Dział 754 – BEZPIECZEŃSTWO PUBLICZNE
I OCHRONA PRZECIWPOŻAROWA - 4.964.079 zł***

Głównym źródłem dochodów w tym dziale jest planowana dotacja celowa z budżetu państwa na zadania rządowe realizowane przez powiat w zakresie ochrony przeciwpożarowej.

Wzrost w porównaniu z projektem roku 2014 – 103,54 % dotyczy wzrostu zadań w Komendzie Powiatowej PSP z roku 2014.

**Dział 756 – DOCHODY OD OSÓB PRAWNYCH, OSÓB
FIZYCZNYCH I OD INNYCH JEDNOSTEK
NIE POSIADAJĄCYCH OSOBOWOŚCI
PRAWNEJ ORAZ WYDATKI ZWIĄZANE
Z ICH POBOREM**

- 18.493.182 zł

W dziale tym realizowane są dochody z tytułu udziałów powiatu w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa oraz wpływy z opłaty komunikacyjnej i zajęcie pasa drogowego. W porównaniu z projektem roku 2014 – 106,2 %. Zwiększenie dotyczy głównie udziału powiatu w podatku od osób fizycznych i prawnych.

Dział 758 – RÓŻNE ROZLICZENIA

- 39.162.776 zł

W dziale tym realizowane są dochody z zakresu subwencji należnej powiatowi.

Są to subwencje:

- ogólna oświatowa - 34.500.623 zł (spadek 96,39 %)
- wyrównawcza - 2.408.605 zł (spadek 99,61 %)
- równoważąca - 2.253.548 zł (spadek 99,22 %)

Planowane dochody z tego tytułu w roku budżetowym 2015 są niższe od planowanych w roku 2014 i stanowią 96,74 % roku poprzedniego.

DZIAŁ 801 – OŚWIATA I WYCHOWANIE

- 1.394.112 zł

Planowane dochody dotyczą między innymi wpływów z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 – 1.249.212 zł, porozumień i umów między jednostkami samorządu terytorialnego w zakresie praktycznej nauki zawodu – 26.100 zł, z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze oraz niewielkich dochodów z tytułu odsetek i wpływów z różnych dochodów – 118.800 zł. Dochody w tym dziale w porównaniu z projektem roku 2014 wyniosą 69,17 %, i dotyczą przede wszystkim zmniejszenia dochodów z tytułu dotacji na finansowanie zadań z udziałem środków unijnych.

DZIAŁ 851 – OCHRONA ZDROWIA**- 3.702.000 zł**

Planowane dochody w tym dziale dotyczą wpływów z tytułu dotacji celowej otrzymanej z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane przez powiat, w zakresie składek na ubezpieczenie zdrowotne oraz świadczenia dla osób nieobjętych obowiązkiem ubezpieczenia zdrowotnego i stanowią 96,65 % planowanych dochodów w roku 2014.

DZIAŁ 852 – POMOC SPOŁECZNA**- 17.288.857 zł**

Głównym źródłem dochodów w tym dziale są wpływy z tytułu odpłatności pensjonariuszy przebywających w Domach Pomocy Społecznej – 8.002.365 zł oraz dotacja otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań własnych powiatu w kwocie 2.210.760 zł dotycząca domów pomocy społecznej i dotacja celowa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej 344.035 zł, gro na utrzymanie Ośrodka Wsparcia. Planowane są również dochody z tytułu zwartych porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego 439.375 zł oraz pozostałe dochody w kwocie 348.447 zł. Dodatkowym elementem dochodów w tym dziale jest zawarta umowa na realizację projektu unijnego pn. „eIntegracja – Przeciwdziałanie wykluczeniu cyfrowemu w Powiecie Ciechanowskim” realizowanego w latach 2014-2015. Dochody z tego tytułu w roku 2015 wyniosą 5.943.875 zł.

**DZIAŁ 853 – POZOSTAŁE ZADANIA W ZAKRESIE
POLITYKI SPOŁECZNEJ****- 674.115 zł**

W ramach tego działu planowane są głównie środki z Funduszu Pracy na dofinansowanie wynagrodzeń w Powiatowym Urzędzie Pracy – 463.300 zł. i dotacji celowej na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej – 106.000 zł, na utrzymanie Powiatowego Zespołu Orzekania o Niepełnosprawności oraz wpływy z pozostałych odsetek i różnych dochodów - 39.000 zł. W dziale tym zaplanowane są również środki na realizację projektu unijnego pn. „ Doradzam, pośredniczę = pomagam” na kwotę 65.815 zł

Planowane dochody w tym dziale stanowią 75,35 % projektu roku 2014. Zdecydowany spadek dochodów w tym dziale dotyczy zakończenia realizacji projektu w ramach środków unijnych przez Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie.

DZIAŁ 854 – EDUKACYJNA OPIEKA WYCHOWAWCZA - 200.800 zł

Głównym źródłem dochodów tego działu są środki pozyskiwane z tytułu odpłatności za korzystanie z internatu, bursy i schroniska – 146.000 zł., z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze – 50.000 zł. Planowane dochody w tym dziale stanowią 99,45 % projektu roku 2014.

**DZIAŁ 900 – GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA
ŚRODOWISKA - 470.000 zł**

Głównym źródłem dochodów są wpływy z różnych opłat (kary za korzystanie ze środowiska). Dochody w tym dziale są wyższe od planowanych dochodów roku o kwotę 182.416 zł. Wielkość została zaplanowana na podstawie wpływów roku 2014.

Planowane dochody majątkowe w kwocie 3.976.292 zł realizowane będą w następujących działach klasyfikacji budżetowej:

DZIAŁ 6000 – TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ - 3.976.292 zł

W dziale tym planuje się tylko wpływy środków finansowych w kwocie 3.976.292 zł. z tytułu pomocy finansowej z gmin oraz dotacji celowej z budżetu państwa (Wojewoda).

Pomoc finansową zadeklarowały gminy na kwotę 1.915.000 zł oraz Wojewoda Mazowiecki na kwotę 2.061.292 zł.

Deklaracja dotyczy gmin:

- Gołymin	-	100.000 zł
- Głinojeck	-	500.000 zł
- Opinogóra	-	200.000 zł
- Sońsk	-	300.000 zł
- Regimin	-	375.000 zł
- Ojrzeń	-	240.000 zł
- Ciechanów	-	200.000 zł

Planowane dochody w podziale na bieżące i majątkowe według działów, rozdziałów i paragrafów oraz kategorii dochodów przedstawia załącznik nr 1 do projektu uchwały budżetowej Powiatu Ciechanowskiego na 2015 rok.

III. Objaśnienia w zakresie planowanych wydatków.

Wstępnie wyszacowane wydatki na 2015 rok dla powiatu ciechanowskiego w zestawieniu z projektem wydatków roku 2014 przedstawia poniższe zestawienie.

Lp.	Nazwa i nr działu, rozdziału	Projekt planu wydatków na 2014	Projekt planu Wydatków 2015	% (4 : 3)
1	2	3	4	5
I.	WYDATKI BIEŻĄCE	103.239.487	87.734.315	84,98
1	010 – Rolnictwo i łowiectwo	35.000	10.000	28,57
2	020 – Leśnictwo	311.041	318.941	102,54
3	600- Transport i łączność	3.300.838	3.340.000	101,19
4.	630 - Turystyka	4.630	4.600	99,35
5.	700 – Gospodarka mieszkaniowa	75.000	98.000	130,67
6	710– Działalność usługowa	918.971	819.438	89,17
7	750 – Administracja publiczna	10.177.496	10.071.315	98,96
8	752 – Obrona narodowa	0	8.000	0
9	754 – Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	4.818.720	5.033.079	104,45
10	757 – Obsługa długu publicznego	1.161.984	1.175.928	101,20
11	758 – różne rozliczenia	1.499.505	1.438.782	95,95
12	801 – Oświata i Wychowanie	31.202.511	29.504.524	94,56
12	851 – Ochrona zdrowia	3.878.500	3.755.500	96,83
13	852 – Pomoc społeczna	35.398.040	21.469.638	60,65
14	853 – pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	2.682.275	2.638.708	98,38
15	854 – Edukacyjna opieka wychowawcza	5.498.424	5.598.624	101,82
16	900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	287.584	470.000	163,43
17	921 – Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	1.859.238	1.859.238	100,00
18	926 – Kultura fizyczna i sport	129.730	120.000	92,50
II.	WYDATKI MAJĄTKOWE	10.634.780	4.044.621	38,03
1	600- Transport i łączność	1.735.000	3.976.292	229,18
2	710 – Działalność usługowa	23.629	37.562	158,97
3	750 – Administracja publiczna	2.789.682	30.767	1,10
4	854- Edukacyjna opieka wychowawcza	6.086.469	0	0
	RAZEM WYDATKI	113.874.267	91.778.936	80,60

Wyszacowane w budżecie powiatu wydatki wynoszą 91.778.936 zł, co stanowi 80,60 % projektu planu wydatków roku 2014.

Spadek planowanych wydatków w roku 2015 do roku poprzedniego wynika głównie z zakończonych w roku 2014 projektów unijnych bądź w niewielkim zakresie realizowanych w 2015 roku. Zmniejszenie wydatków ze środków unijnych wynosi około 70 %. Ta sama sytuacja dotyczy wydatków majątkowych.

Planowane wydatki kształtują się następująco:

- wydatki ogółem powiatu - 91.778.936 zł
w tym:
 - wydatki bieżące - 87.734.315 zł tj. 84,98 % projektu roku 2014
 - wydatki majątkowe - 4.044.621 zł tj. 38,03 % projektu roku 2014

WYDATKI BIEŻĄCE

W strukturze wydatków bieżących, zgodnie z art. 236 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych wyodrębnia się w układzie działów i rozdziałów planowane kwoty wydatków bieżących, w szczególności na:

- 1) wydatki jednostek budżetowych ogółem - 71.654.191 zł
z tego na:
 - a) wynagrodzenia i składki od nich naliczane - 54.002.919 zł
 - b) wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań - 17.651.272 zł
- 2) dotacje na zadania bieżące - 5.200.971 zł
- 3) świadczenia na rzecz osób fizycznych - 2.257.690 zł
- 4) wydatki na programy finansowane z budżetu Unii Europejskiej - 7.445.535 zł
- 5) obsługę długu powiatu - 1.175.928 zł

Analizując poszczególne rodzaje wydatków w porównaniu z projektem roku 2014, to dynamika wygląda następująco:

- 1) wydatki jednostek budżetowych ogółem – 99,02 %
w tym:
 - a) wynagrodzenia i składki od nich naliczane - 99,52%
 - b) wydatki związane z realizacją zadań statutowych - 97,53 %
- 2) dotacje na zadania bieżące - 97,08 %
- 3) świadczenia na rzecz osób fizycznych - 96,79 %
- 4) wydatki finansowane w ramach programów unijnych - 33,80 %

Wydatki bieżące powiatu zostały oszacowane przy założeniu oszczędnej i racjonalnej gospodarki, pozwalającej na zrealizowanie zadań, w ograniczonych realiach dochodów budżetu powiatu.

Wskaźniki jakie otrzymał powiat na 2015 rok muszą zapewnić bieżące utrzymanie istniejącej infrastruktury oświatowej, społecznej, administracyjnej, drogowej, bezpieczeństwa itp.

Są obszary w których wydatki ulegają zmniejszeniu i obszary w których zdecydowanie rosną.

W zakresie bieżącego utrzymania to zauważamy, że w związku ze zmniejszającą się liczbą uczniów zmniejszają się wydatki w oświacie, Jak w oświacie otrzymujemy subwencję oświatową, to dla pomocy społecznej musimy znaleźć własne środki finansowe (dochody własne).

W budżecie powiatu ciechanowskiego nie przewidziano kwoty na potrzeby remontowe jednostek organizacyjnych powiatu z uwagi na ograniczone możliwości finansowe wskazane w wielkościach subwencji i dotacji.

Przewiduje się, podobnie jak w latach poprzednich pozyskać dodatkowe środki na remonty w trakcie wykonywania budżetu z rezerw celowych budżetu państwa, głównie z zakresu oświaty.

Planowane wydatki w podziale na bieżące i majątkowe według działów, rozdziałów i paragrafów oraz kategorii wydatków przedstawia załącznik nr 2 do projektu uchwały budżetowej Powiatu Ciechanowskiego na 2015 rok.

DZIAŁ 010 – ROLNICTWO I ŁOWIECTWO

Planowane wydatki w tym dziale w kwocie 10.000 zł realizowane będą w **rozdziale 01005 – prace geodezyjno-urządzeniowe na potrzeby rolnictwa** przez Wydział Geodezji, Kartografii, Katastru i Gospodarowania Nieruchomościami Starostwa Powiatowego, w ramach dotacji celowej.

DZIAŁ 020 – LEŚNICTWO.

Planowane wydatki w tym dziale realizowane będą w ramach zawartych porozumień na rzecz osób fizycznych w rozdziałach:

- **02001 – gospodarka leśna** - kwota 218.941 zł przeznaczona jest na ekwiwalenty należne właścicielom gruntów rolnych za wyłączenie tych gruntów z upraw rolnych i prowadzenie upraw leśnych. Do roku 2014 stanowi 101,20 % wzrostu.
- **02002 nadzór nad gospodarką leśną** – kwota 100.000 zł przeznaczona jest na sfinansowanie zawartych porozumień z nadleśnictwami za powierzony nadzór nad lasami nie stanowiącymi

własności Skarbu Państwa. Zadanie to realizuje Wydział Rolnictwa, Leśnictwa i Zarządzania Kryzysowego Starostwa Powiatowego. Wzrost do roku 2014 105,60 %.

DZIAŁ 600 – TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ.

Wydatki bieżące w tym dziale realizowane będą w **rozdziale 60014 – drogi powiatowe publiczne** w kwocie 3.340.000 zł tj. 101,2 % roku 2014 przez Powiatowy Zarząd Dróg w Ciechanowie.

Planowana struktura wydatków jest następująca:

- wydatki jednostek budżetowych - 3.305.000 zł
z tego:
- *wynagrodzenia i składki od nich naliczane* - 1.547.976 zł
- *wydatki związane z realizacją statutowych zadań* - 1.757.024 zł
- świadczenia na rzecz osób fizycznych - 35.000 zł

DZIAŁ 630 – TURYSTYKA.

Wydatki w kwocie 4.600 zł zaplanowano w rozdziale 63095 –pozostała działalność do realizacji przez Starostwo Powiatowe. Planowana kwota jest porównywalna z projektem roku 2014 i dotyczyć będzie wydatków związanych z turystyką .

DZIAŁ 700 – GOSPODARKA MIESZKANIOWA.

Planowane wydatki w kwocie 98.000 zł realizowane będą przez Wydział Geodezji Kartografii, Katastru i Gospodarowania Nieruchomościami Starostwa Powiatowego w **rozdziale 70005 – gospodarka gruntami i nieruchomościami** w ramach planowanej dotacji celowej. Wysokość dotacji jest wyższa o 30,66 % do roku 2014.W rozdziale tym po raz pierwszy zaplanowano wydatki na wynagrodzenia dla osób realizujących zadania w zakresie gospodarki mieszkaniowej.

DZIAŁ 710 – DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA.

Wydatki bieżące tego działu w kwocie 819.438 zł realizowane będą przez Starostwo Powiatowe w zakresie prac geodezyjnych i kartograficznych oraz opracowań geodezyjno - kartograficznych w **rozdziałach 71013 i 71014** w łącznej kwocie 427.438 zł.

Natomiast kwota 392.000 zł będzie przeznaczona na działalność Powiatowego Inspektoratu Nadzoru Budowlanego w **rozdziale 71015 – nadzór budowlany**.

W ramach tej kwoty planowane są:

- wynagrodzenia i składki od nich naliczane - 336.436 zł.
- wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań - 55.564 zł.

DZIAŁ 750 – ADMINISTRACJA PUBLICZNA.

Planowane wydatki bieżące tego działu w kwocie 10.071.315 zł, niższe o 1,04 % w porównaniu z 2014 rokiem, przeznacza się na:

- wynagrodzenia i składki od nich naliczane - 7.479.477 zł
tj. 101,93 % w porównaniu z rokiem 2014
- wydatki związane z realizacją zadań statutowych jednostek budżetowych - 2.218.838 zł
tj. 89,96 % w porównaniu z rokiem 2014
- świadczenia na rzecz osób fizycznych - 373.000 zł
tj. 100 % w porównaniu z rokiem 2014

Planowane wydatki realizowane będą przez Starostwo Powiatowe w rozdziałach:

- 75011 – urzędy wojewódzkie** - 118.658 zł – i dotyczą wynagrodzeń i naliczanych od nich składek. Spadek do roku 2014 – o 32,37%.
- 75019 – rady powiatów** – 418.689 zł z tego: wydatki związane z realizacją statutowych zadań – 46.189 zł, świadczeń na rzecz osób fizycznych 372.500 zł.
Wydatki zaplanowano na poziomie 2014 roku.
- 75020 – starostwa powiatowe** – 8.058.882 zł z tego: wydatki związane z realizacją statutowych zadań – 1.526.316 zł, wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane – 6.532.566 zł.
Wydatki w porównaniu do roku 2014 – 99,68 %.
- 75045 – kwalifikacja wojskowa** – 30.000 zł z tego: wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane – 19.000 zł, wydatki związane z realizacją statutowych zadań – 11.000 zł . Wydatki zaplanowano za poziomie 2014 roku.
- 75075 – promocja jednostek samorządu terytorialnego** – 112.680 zł w pełnej kwocie zakwalifikowano jako wydatki w jednostce budżetowej. Wydatki zaplanowane na poziomie 2014 roku.
- 75095 - pozostała działalność** – 1.332.406 zł z tego: wynagrodzenia i składki od nich naliczane – 806.095 zł, wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań – 525.811 zł. Spadek wydatków do projektu roku 2014 – 1,73 %.

DZIAŁ 752 – OBRONA NARODOWA

Rozdział 75212 – Pozostałe wydatki obronne - 8.000 zł w pełnej kwocie zakwalifikowano jako wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań – wydatki finansowane dotacją ceową na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej.

DZIAŁ 754 – BEZPIECZEŃSTWO PUBLICZNE I OCHRONA PRZECIWPOŻAROWA.

Wydatki w tym dziale planowane są w czterech rozdziałach:

75404 - Komendy Wojewódzkie Policji – planowane wydatki w tym rozdziale dotyczą wpłaty na Fundusz Wsparcia Policji, kwota 70.000 zł. tj. 233,33 % projektu roku 2014.

75411 – Komendy Powiatowe Państwowej Straży Pożarnej – 4.956.479 zł , wzrost – 103,64 % w stosunku do roku 2014, wydatki realizowane będą przez Powiatową Komendę Państwowej Straży Pożarnej w Ciechanowie.
W ramach tej kwoty zaplanowano wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane w kwocie 4.376.517 zł oraz na wydatki związane z realizacją statutowych zadań - 378.813 zł., świadczenia na rzecz osób fizycznych 201.149 zł.

75414 – obrona cywilna – 1.600 zł – planowane wydatki realizowane będą przez Starostwo Powiatowe i są wyższe z projektem roku 2014 o 77,77 %.

75421 – zarządzanie kryzysowe – 5.000 zł – zaplanowane wydatki w tym rozdziale realizowane będą przez Starostwo Powiatowe i są niższe w stosunku do projektu roku 2014 o kwotę 650 zł.

Wydatki **rozdziału 75411 i 75414** finansowane będą planowaną dotacją celową na zadania z zakresu administracji rządowej zlecone powiatowi.

DZIAŁ 757 – OBSŁUGA DŁUGU PUBLICZNEGO.

75702 – obsługa papierów wartościowych, kredytów i pożyczek jednostek samorządu terytorialnego – 1.175.928 zł zaplanowane wydatki związane są z płatnością odsetek od zaciągniętych kredytów długoterminowych w latach poprzednich na inwestycje drogowe.

Obsługa długu publicznego mieści się w projekcie planu finansowego Starostwa Powiatowego.

DZIAŁ 758 – RÓŻNE ROZLICZENIA.

75818 – rezerwy ogólne i celowe – 1.438.782 zł. Zaplanowana kwota również mieści się w projekcie planu finansowego Starostwa Powiatowego i przeznaczona jest na:

- rezerwę ogólną w kwocie - 604.326 zł
- rezerwę celową w kwocie - 834.456 zł

W tym na:

- wydatki bieżące oświaty i wychowania oraz edukacyjnej opieki wychowawczej w szkołach i placówkach wychowawczych oraz wydatki związane ze skutkami podwyżek wynikających z awansu zawodowego w kwocie 671.656 zł.;
- zarządzanie kryzysowe w kwocie 162.800 zł.

DZIAŁ 801 – OŚWIATA I WYCHOWANIE.

Wydatki bieżące w tym dziale zaplanowane zostały w kwocie 29.504.524 zł, tj. 94,55 % projektu roku 2014.

w tym:

- wydatki jednostek budżetowych - 25.480.629 zł
tj. 96,53 % projektu roku 2014.

z tego:

- *wynagrodzenia i składki naliczane od wynagrodzeń – 22.667.726 zł, tj. 96,19 projektu roku 2014*
- *związane z realizacją statutowych zadań 2.812.903 zł, tj. 99,31 % projektu roku 2014.*

- dotacje na zadania bieżące - 2.575.000 zł,
tj. 91,57 % projektu roku 2014
- świadczenia na rzecz osób fizycznych - 74.040 zł,
tj. 100,16 % projektu roku 2014
- wydatki na programy finansowane z udziałem środków o których mowa w art.5 ust 1 pkt. 2 i 3 - 1.374.855 zł
tj. 71,64 % projektu roku 2014.

Planowane wydatki w tym dziale dotyczą rozdziałów:

80102 – szkoły podstawowe specjalne	- 1.845.044 zł ,
w tym:	
<i>wynagrodzenia i składki od nich naliczane -</i>	<i>1.714.795 zł,</i>
<i>tj. 98,60 % projektu roku 2014;</i>	
<i>wydatki związane z realizacją</i>	
<i>statutowych działań</i>	<i>- 130.249 zł,</i>
<i>tj. 118,63 % projektu roku 2014</i>	

Planowane wydatki tego rozdziału dotyczą zadań realizowanych przez Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy w Ciechanowie.

80105 – przedszkola specjalne	- 727.834 zł
tj. 98,56 % projektu 2014	
w tym:	
<i>wynagrodzenia i składki od nich naliczane -</i>	<i>678.440 zł,</i>
<i>tj. 97,22 % do projektu roku 2014</i>	
<i>wydatki związane z realizacją</i>	
<i>statutowych zadań</i>	<i>- 49.394 zł.</i>
<i>tj. 121,77 % do projektu roku 2014</i>	

Planowane wydatki tego rozdziału dotyczą zadań realizowanych przez Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy w Ciechanowie.

80111 – gimnazja specjalne	- 791.503 zł
tj. 97,29 % do projektu roku 2014.	
w tym:	
<i>wynagrodzenia i składki od nich naliczane -</i>	<i>710.249 zł</i>
<i>tj. 93,45 % do projektu roku 2014</i>	
<i>wydatki związane z realizacją</i>	
<i>statutowych zadań</i>	<i>- 68.094 zł .</i>
<i>tj. 127,17 % do projektu roku 2014</i>	
<i>wydatki na programy finansowane z udziałem</i>	
<i>środków o których mowa w art.5 ust.</i>	
<i>1 pkt. 2 i 3</i>	<i>- 13.160 zł</i>

Planowane wydatki tego rozdziału dotyczą zadań realizowanych przez Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy w Ciechanowie.

Wielkość wydatków wynika z organizacji pracy jednostki w zależności od ilości dzieci.

80120 – licea ogólnokształcące	– 11.233.855 zł
tj. 90,40 % do projektu roku 2014	
w tym:	
- wydatki jednostek budżetowych	- 9.712.469 zł
tj. 92,51 % do projektu roku 2014	
z tego:	
<i>wynagrodzenia i składki od nich naliczane</i>	- 8.748.484 zł
tj. 92,44 % do projektu roku 2014	
<i>wydatki związane realizacją statutowych zadań</i>	– 963.985 zł
tj. 93,17 % do projektu roku 2014	
- dotacje na zadania bieżące (szkoły niepubliczne)	- 1.390.000 zł
tj. 79,52 % do projektu roku 2014	
- świadczenia na rzecz osób fizycznych	- 2.000 zł
- wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt. 2 i 3	- 129.386 zł
tj. 72,54% do projektu roku 2014.	
(projekt realizować będzie I LO w Ciechanowie)	

Zaplanowane wydatki tego rozdziału dotyczą zadań realizowanych przez I Liceum Ogólnokształcące w Ciechanowie, Zespół Szkół Nr 1 w Ciechanowie, Zespół Szkół Nr 2 w Ciechanowie, Zespół Szkół Nr 3 w Ciechanowie i Starostwo Powiatowe w zakresie przekazywania dotacji dla szkół niepublicznych.

80123- licea profilowane	- 3.000 zł
tj. 1,29 % do projektu roku 2014	
w tym:	
- dotacje na zadania bieżące (dla szkół niepublicznych)	- 3.000 zł
tj. 6,67 % do projektu roku 2014	

Zaplanowane wydatki tego rozdziału dotyczą zadań realizowanych przez Starostwo Powiatowe.

Zmniejszenie wydatków wynika z organizacji jednostek (arkusze organizacyjne, wygaszenie liceów profilowanych).

80130 – szkoły zawodowe	- 11.781.020 zł
tj. 103,65 % do projektu roku 2014	
w tym:	

- wydatki jednostek budżetowych – 9.366.471 zł
tj. 101,12 % do projektu roku 2014
z tego:
 - wynagrodzenia i składki od nich naliczane* - 8.403.665 zł
tj. 100,82 % do projektu roku 2014
 - wydatki związane z realizacją zadań statutowych* - 962.806 zł
tj. 103,85 % do projektu roku 2014

- dotacje na zadania bieżące (dla szkół niepublicznych) - 1.182.000 zł
tj. 115,99 % do projektu roku 2014

- świadczenia na rzecz osób fizycznych - 240 zł

- wydatki na programy finansowane z udziałem środków o których mowa w art.5 ust 1 pkt. 2 i 3 - 1.232.309 zł
tj. 113,68% do projektu roku 2014
(Projekty w ramach środków z Unii Europejskiej realizuje Zespół Szkół Technicznych , Zespół Szkół Nr 1, Zespół Szkół Nr 2 i Zespół Szkół Nr 3).

Zaplanowane wydatki tego rozdziału dotyczą zadań realizowanych przez Zespół Szkół Nr 1 w Ciechanowie, Zespół Szkół Nr 2 w Ciechanowie, Zespół Szkół Nr 3 w Ciechanowie oraz Zespół Szkół Technicznych w Ciechanowie.

Wzrost wydatków wynika z organizacji jednostek (arkusze organizacyjne, kształcenie zawodowe).

- 80134 – szkoły zawodowe specjalne** - 1.487.255 zł
tj. 100,03 % do projektu roku 2014
w tym:
 - wydatki jednostek budżetowych – 1.487.255 zł
tj. 100,03 % do projektu roku 2014

 - z tego:
 - wynagrodzenia i składniki od nich naliczane* - 1.386.406 zł,
tj. 99,29 % do projektu roku 2014
 - wydatki związane z realizacją zadań statutowych* - 100.849 zł
tj. 111,45 % do projektu roku 2014

Planowane wydatki tego rozdziału dotyczą zadań realizowanych przez Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy w Ciechanowie.
W tym rozdziale wydatki są porównywalne z 2014 rokiem.

**80140 – centra kształcenia ustawicznego i praktycznego
oraz ośrodki doskazywania zawodowego** - 1.138.902 zł
tj. 100,00 % do projektu roku 2014

w tym:

- wydatki jednostek budżetowych - 1.138.902 zł
tj. 100,00 % do projektu roku 2014

z tego:

*wynagrodzenia i składki od nich
naliczane* - 1.025.687 zł

tj. 100,98 % do projektu roku 2014

*wydatki związane z realizacją
zadań statutowych* - 113.215 zł
tj. 91,88 % do projektu roku 2014

Zadania tego rozdziału realizowane są przez Centrum Kształcenia Ustawicznego w Ciechanowie zgodnie z zatwierdzonym arkuszem organizacyjnym.

80146 – doskazywanie i doskonalenie nauczycieli - 110.000 zł
tj. 101,67 % do projektu roku 2014

Zgodnie z projektem zmiany art.70a Ustawy Karta Nauczyciela należy wyodrębnić w budżecie powiatu wydatki w wysokości do 1% planowanych rocznych środków przeznaczonych na wynagrodzenia osobowe nauczycieli, jednak nie mniej niż 0,5% tych środków.

80195 – pozostała działalność - 386.111 zł
tj. 37,01 % do projektu roku 2014

Wydatki tego rozdziału dotyczą świadczeń na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych dla emerytów i rencistów, pomoc zdrowotną dla nauczycieli oraz współfinansowanie kosztów wynagrodzeń i składek od nich naliczanych dla Prezesa i Wiceprezesa Zarządu Międzygminnego Oddziału ZNP w Ciechanowie.

Znaczące zmniejszenie planowanych wydatków wynika z faktu zakończenia w 2014 roku realizację projektu „Doskonalenie szansą na rozwój – kompleksowe wspieranie rozwoju szkół”. Projekt realizowany był przez Starostwo Powiatowe.

DZIAŁ 851 – OCHRONA ZDROWIA.

Zaplanowane wydatki tego działu realizowane będą w rozdziałach:

85149 – programy polityki zdrowotnej - 30.000 zł
Jest to kontynuacja programu przyjętego w 2012 roku. Dotyczy szkoły rodzenia.

85156 – składki na ubezpieczenia zdrowotne oraz świadczenia dla osób nieobjętych obowiązkiem ubezpieczenia zdrowotnego - 3.702.000 zł
tj. 96,66 % do projektu roku 2014

Zadanie to realizowane jest w większości przez Powiatowy Urząd Pracy w Ciechanowie, śladowo przez Placówkę Opiekuńczo-Wychowawczą Socjalizacyjną w Gołotczyźnie, a dotyczy składek na ubezpieczenia zdrowotne oraz świadczeń nie objętych obowiązkiem ubezpieczenia zdrowotnego.

85195 – pozostała działalność - 23.500 zł
Jest to zadanie przyjęte do projektu planu finansowego Starostwa Powiatowego. Dotyczy promocji zdrowia. Wielkość wydatków jest większa w porównaniu z rokiem 2014 o 27 %.

DZIAŁ 852 – POMOC SPOŁECZNA.

W ramach tego działu planowane są wydatki bieżące w kwocie 21.469.638 zł tj. 60,65 % planu roku 2014, które przeznacza się na:

- wydatki jednostek budżetowych - 13.624.600 zł
tj. 101,28 % do projektu roku 2014.

z tego:

wynagrodzenia i składki od nich naliczane – 10.516.835 zł
tj. 102,34 % do projektu roku 2014.

wydatki związane z realizacją zadań statutowych - 3.107.865 zł
tj. 97,81 % do projektu roku 2014.

- dotacje na zadania bieżące (porozumienia) - 506.227 zł
tj. 93,44 % do projektu roku 2014.

- świadczenia na rzecz osób fizycznych - 1.345.560 zł

tj. 91,62 % do projektu roku 2013

- wydatki na programy finansowane z udziałem środków unijnych - 5.993.251 zł
tj. 30,06 % do projektu roku 2014.

Dotyczy projektu w ramach działania 8.3 o tytule „Integracja – Przeciwdziałanie wykluczeniu cyfrowemu w powiecie ciechanowskim”, który realizowany jest przez Starostwo Powiatowe w Ciechanowie.

Wydatki tego działu planuje się realizować w rozdziałach:

85201 – placówki opiekuńczo-wychowawcze - 2.258.232 zł
tj. 98,75% do projektu roku 2014.

w tym:

- wydatki jednostek budżetowych - 1.759.351 zł
tj. 101,22 % do projektu roku 2014.

z tego:

wynagrodzenia i składki od nich naliczane - 1.355.081 zł

tj. 98,50 % do projektu roku 2014.

wydatki związane z realizacją zadań statutowych - 404.270 zł

tj. 111,57 % do projektu roku 2014.

- dotacje na zadania bieżące - 381.201 zł
tj. 91,63 % do projektu roku 2014.

- świadczenia na rzecz osób fizycznych - 117.680 zł
tj. 100 % do projektu roku 2014.

Zadania tego rozdziału wykonywać będzie Placówka Opiekuńczo-Wychowawcza Socjalizacyjna w Gołotczyźnie oraz Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Ciechanowie.

85202 – domy pomocy społecznej - 9.813.100 zł

tj. 100,84 % do projektu roku 2014.

w tym:

- wydatki jednostek budżetowych - 9.800.100 zł
tj. 100,84 % do projektu roku 2014.

z tego:

wynagrodzenia i składki od nich naliczane - 7.453.153 zł

tj. 102,16 % do projektu roku 2014.
*wydatki związane z realizacją
zadań statutowych* - 2.346.947 zł

- tj. 96,87 % do projektu roku 2014.
- świadczenia na rzecz osób fizycznych - 13.000 zł
tj. 100 % do projektu roku 2014.

Zadania tego rozdziału realizują: Dom Pomocy Społecznej „Kombatant” i Dom Pomocy Społecznej przy ul. Kruczej w Ciechanowie.

Wydatki finansowane są z dotacji celowej na zadania własne powiatu w kwocie 2.210.760 zł i dochodów własnych. Dotacja celowa w porównaniu z rokiem 2014 jest niższa o 10,57 %.

85203 – ośrodki wsparcia - 342.720 zł

tj. 100,59 % do projektu roku 2014.

w tym:

- wydatki jednostek budżetowych - 342.720 zł
tj. 100,59 % w do projektu roku 2014.

z tego:

*wynagrodzenia i składki od nich
naliczane* - 296.400 zł

tj. 101,88 % w do projektu roku 2014.

*wydatki związane z realizacją
zadań statutowych* - 45.920 zł

tj. 93,41 % do projektu roku 2014.

- świadczenia na rzecz osób fizycznych - 400 zł

Zadanie tego rozdziału realizuje Ośrodek Wsparcia pn. „Ośrodek Opiekuńczy-Mieszkania Chronione” w Ciechanowie. Wydatki w całości finansowane są dotacją celową na zadania z zakresu administracji rządowej.

85204 – rodziny zastępcze - 1.805.988 zł

tj. 95,22 % do projektu roku 2014.

w tym:

- wydatki jednostek budżetowych - 467.102 zł
tj. 124,03 % do projektu roku 2014.

z tego:

*wynagrodzenia i składki od nich
naliczane* - 457.726 zł

tj. 124,28 % do projektu roku 2014.
*wydatki związane z realizacją ich
statutowych zadań* - 9.376 zł
tj. 113,21 % do projektu roku 2014.

- dotacje na zadania bieżące - 125.026 zł
tj. 99,41 % do projektu roku 2014.
- świadczenia na rzecz osób fizycznych - 1.213.860 zł
tj. 90,81 % do projektu roku 2014.

Zadanie to realizowane jest przez Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Ciechanowie.

Wzrost wydatków w tym zakresie wynika ze zmiany przepisów w zakresie pieczy zastępczej. Ustawa z dnia 9 czerwca 2011 roku o wspieraniu rodziny i systemie pieczy zastępczej z dniem 1 stycznia 2012 roku nakłada na powiaty dodatkowe zadanie.

85218 – powiatowe centra pomocy rodzinie - 855.904 zł
tj. 102,35 % do projektu roku 2014.

w tym:

- wydatki jednostek budżetowych - 855.784 zł
tj. 102,35 % do projektu roku 2014.

z tego:

*wynagrodzenia i składki od nich
naliczane* - 765.962 zł
tj. 102,62 % do projektu roku 2014.

*wydatki związane z realizacją
zadań statutowych* - 89.822 zł
tj. 100,14 % do projektu roku 2014.

świadczenia na rzecz osób fizycznych- 120 zł

Wydatki tego rozdziału realizować będzie Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Ciechanowie.

Podobnie jak w poprzednim rozdziale wzrost wydatków wynika z dodatkowych zadań z zakresu pieczy zastępczej, które koordynuje Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie.

85295 – pozostała działalność - 6.393.694 zł
tj. 31,49 % do projektu roku 2014.

w tym:

- wydatki jednostek budżetowych - 399.943 zł
tj. 90,09 % do projektu roku 2014.

z tego:

*wynagrodzenia i składki od nich
naliczane* - 188.413 zł

tj. 94,87 % do projektu roku 2014.

*wydatki związane z realizacją
zadań statutowych* -211.530 zł

tj. 86,22 % do projektu roku 2014.

- świadczenia na rzecz osób fizycznych - 500 zł

- wydatki na programy finansowane
z udziałem środków o których mowa - 5.993.251 zł.

w art. 5 ust.1 pkt. 2 i 3

tj. 30,17 % do projektu roku 2014.

Wydatki w tym rozdziale realizować będzie Starostwo Powiatowe i Dom Pomocy Społecznej „Kombatant” w Ciechanowie.

Planowane wydatki w kwocie 5.993.251 dotyczą projektu realizowanego przez Starostwo Powiatowe w Ciechanowie pn. „eIntegracja – Przeciwdziałanie wykluczeniu cyfrowemu w Powiecie Ciechanowskim”.

DZIAŁ 853 – POZOSTAŁE ZADANIA W ZAKRESIE POLITYKI SPOŁECZNEJ.

Wydatki w tym dziale zaplanowane zostały w kwocie 2.638.708 zł, tj. 98,38 % w stosunku do projektu roku 2014 i zadania planuje się realizować w rozdziałach:

**85311 – rehabilitacja zawodowa i społeczna osób
niepełnosprawnych** - 49.320 zł

Jest to dotacja na zadania bieżące realizowane przez Międzywojewódzką Usługową Spółdzielnię Inwalidów „NOVUM” w Żyrardowie - Warsztat Terapii Zajęciowej w Ciechanowie.

Zgodnie z zapotrzebowaniem jest w tej samej wielkości co w roku 2014.

**85321 – zespoły do spraw orzekania
o niepełnosprawności** - 140.321 zł

tj. 136,90 % do projektu roku 2014.

w tym:

- wydatki jednostek budżetowych - 140.321 zł

tj. 136,90 % do projektu roku 2014.

z tego:

<i>wynagrodzenia i składki od nich naliczane</i>	- 128.163 zł
tj. 138,18 % do projektu roku 2014.	
<i>wydatki związane z realizacją zadań statutowych</i>	- 12.158 zł
tj. 124,71 % do projektu roku 2014.	

Wydatki tego rozdziału planuje się realizować przy pomocy Powiatowego Zespołu do spraw Orzekania o Niepełnosprawności oraz Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie w Ciechanowie. Zadanie to finansowane jest z dotacji celowej w kwocie 106.000 zł. i dochodów własnych powiatu w kwocie 34.321 zł. Wzrost wydatków w stosunku do projektu roku 2014 wynika z faktu zaplanowania na etapie projektu udziału powiatu w wydatkach orzecznictwa.

85333 – powiatowe urzędy pracy - 2.530.455 zł
tj. 96,78 % w stosunku do projektu roku 2014.

w tym:

- wydatki jednostek budżetowych - 2.371.638 zł
tj. 100,61 % do projektu roku 2014.

z tego:

wynagrodzenia i składki od nich naliczane - 2.182.385 zł

tj. 103,57 % do projektu roku 2014.

wydatki statutowe - 189.253 zł

tj. 101,10 % do projektu roku 2014.

- wydatki na programy finansowane z udziałem środków o których mowa w art.5 ust.1 pkt. 2 i 3) uofp - 77.429 zł
tj. 44,71 % do projektu roku 2014.

Powyższa kwota dotyczy kontynuacji projektu " Doradzam, pośredniczę = pomagam".

Wydatki tego rozdziału dotyczą zadań, które realizować będzie Powiatowy Urząd Pracy w Ciechanowie.

DZIAŁ 854 – EDUKACYJNA OPIEKA WYCHOWAWCZA.

W dziale tym zaplanowano wydatki w kwocie 5.598.824 zł , tj. 101,82 % w stosunku do projektu roku 2014.

w tym:

- wydatki jednostek budżetowych - 5.443.624 zł
tj. 99,76 % do projektu roku 2014.

z tego:

wynagrodzenia i składki od nich naliczane - 4.601.023 zł
tj. 99,40 % do projektu roku 2014.

*wydatki związane z realizacją
zadań statutowych* - 842.601 zł
tj. 101,78 % do projektu roku 2014.

- dotacje na zadania bieżące - 155.000 zł
tj. 369,19 % do projektu roku 2014.

W ramach tego działu planuje się realizować wydatki w następujących rozdziałach:

85403 – specjalne ośrodki szkolno-wychowawcze - 2.413.524 zł
tj. 106,09 % do projektu roku 2014.

w tym:

- wydatki jednostek budżetowych - 2.413.524 zł
tj. 106,09 % do projektu roku 2014.

z tego:

*wynagrodzenia i składki od nich
naliczane* - 2.110.812 zł
tj. 104,03 % do projektu roku 2014.

*wydatki związane z realizacją
statutowych zadań* - 302.712 zł
tj. 123,17 % do projektu roku 2014.

Zadania tego rozdziału realizowane będą przez Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy w Ciechanowie zgodnie z zatwierdzonym arkuszem organizacyjnym.

85404 – wczesne wspomaganie rozwoju dziecka - 115.000 zł

W rozdziale tym zaplanowana jest dotacja na zadania bieżące.

Jest to zadanie, które będzie realizowane po raz pierwszy od roku 2015 i dotyczy dotacji dla Niepublicznej Poradni Specjalistycznej Psychologiczno – Pedagogicznej..

**85406 – poradnie psychologiczno-pedagogiczne,
w tym poradnie specjalistyczne - 1.241.298 zł**
tj. 99,90 % do projektu roku 2014.

w tym:

- wydatki jednostek budżetowych - 1.241.298 zł
tj. 99,90 % do projektu roku 2014.

z tego:

*wynagrodzenia i składki od nich
naliczane* - 1.089.011 zł
tj. 99,51 % do projektu roku 2014.

*wydatki związane z realizacją
statutowych zadań* - 152.287 zł
tj. 102,80 % do projektu roku 2014.

85407 – placówki wychowania pozaszkolnego - 40.000 zł
tj. 95,27 % do projektu roku 2014.

Planowane wydatki dotyczą dotacji na zadania bieżące dla Towarzystwa Przyjaciół Dzieci w Ciechanowie.

85410 – internaty i bursy szkolne - 1.639.887 zł
tj.91,52 % w stosunku do projektu roku 2014.

w tym:

- wydatki jednostek budżetowych - 1.639.887 zł
tj. 91,52 % do projektu roku 2014.

z tego:

*wynagrodzenia i składki od nich
naliczane* - 1.373.100 zł
tj. 93,26 % do projektu roku 2014.

*wydatki związane z realizacją
statutowych zadań* - 266.787 zł
tj. 83,50 % do projektu roku 2014.

Zadania tego rozdziału realizowane będą przez Zespół Placówek Oświatowych w Ciechanowie i Zespół Szkół nr 2 w Ciechanowie.

85417 – szkolne schroniska młodzieżowe - 84.000 zł
tj. 99,69 % do projektu roku 2014.

w tym:

- wydatki jednostek budżetowych - 84.000 zł
tj. 99,69 % do projektu roku 2014.

z tego:

*wynagrodzenia i składki od nich
naliczane* - 28.100 zł

tj. 85,53 % do projektu roku 2014.

*wydatki związane z realizacją
statutowych zadań* - 55.900 zł

tj. 108,74 % do projektu roku 2014.

Szkolne Schronisko Młodzieżowe od 2012 roku funkcjonuje jako zadanie realizowane przez Zespół Placówek Oświatowych w Ciechanowie.

85495 – pozostała działalność - 64.915 zł
tj. 102,95 % w stosunku do projektu roku 2014.

Planowane wydatki tego rozdziału dotyczą świadczeń na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych dla nauczycieli emerytów i rencistów.

DZIAŁ 900 – GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA

90019 – wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska

Planowane wydatki bieżące w kwocie 470.000 zł dotyczą realizacji zadań statutowych Starostwa Powiatowego i związane są z ochroną środowiska. Wydatki związane są ze stroną dochodową. Gro wydatków, to wydatki majątkowe.

DZIAŁ 921 - KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA NARODOWEGO.

W ramach tego działu przewiduje się dofinansować w formie dotacji, **Rozdział 92113 – centra kultury i sztuki** – 991.229 zł, tj. 100 % w stosunku do projektu roku 2014. **Rozdział 92116 – biblioteki** 790.195 zł. tj. 100,0 % w stosunku do projektu roku 2014.

Ponadto przewiduje się wydatki w **rozdziale 92105 – pozostałe zadania w zakresie kultury** w kwocie – 77.814 zł, tj. 100 % w stosunku do projektu roku 2014, które będą realizowane przez merytoryczny Wydział Starostwa Powiatowego na:

- wydatki związane z realizacją statutowych zadań jednostki - 22.814 zł
tj. 96,37 % do projektu roku 2014.

- dotacje na zadania bieżące - 50.000 zł
tj. 102,04 % do projektu roku 2014.

- świadczenia na rzecz osób fizycznych - 5.000 zł
tj. 97,28 % do projektu roku 2014.

DZIAŁ 926 – KULTURA FIZYCZNA.

W ramach tego działu zaplanowano wydatki w kwocie 120.000 zł, tj. 92,50 % do projektu roku 2014 , a realizowane będą w rozdziale:

92605 – zadania w zakresie kultury fizycznej i sportu

w tym:

- wydatki związane z realizacją statutowych zadań jednostki - 31.000 zł
tj. 72,79 % do projektu roku 2014.
- dotacje celowe na zadania bieżące - 84.000 zł
tj. 102,44 % do projektu roku 2014.

- świadczenia na rzecz osób fizycznych - 5.000 zł.
tj. 97,28 % do projektu roku 2014.

WYDATKI MAJĄTKOWE.

Planowane do realizacji wydatki majątkowe w 2015 roku w kwocie 4.044.621 zł są niższe w porównaniu z projektem budżetu na 2014 rok o kwotę 6.590.159 zł tj. 61,97 %. Do wydatków majątkowych

wprowadzono zadania które mają źródła finansowania w postaci dotacji z budżetu Państwa i pomocy finansowej od gmin.

Szczegółowy wykaz zadań inwestycyjnych oraz źródła finansowania tych inwestycji obrazuje załącznik nr 9 do Projektu Budżetu i nr 2 jako Wykaz Przedsięwzięć do Wieloletniej Prognozy Finansowej na 2015 rok.

DZIAŁ 600 – TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ

60014 - Drogi publiczne powiatowe.

W rozdziale tym planuje się wydatki inwestycyjne na kwotę 3.976.292 zł. Wstępnie przewiduje się zadania inwestycyjne w kwotach deklarowanych zgodnie z zawartymi umowami (wstępne deklaracje z gminami Regimin, Ciechanów, Opinogóra, Gołymin, Ojrzeń, Sońsk i Głinojeck).

Inwestycje dotyczą :

1. Przebudowa drogi powiatowej Nr 1232W Ościstowo – Sulerzyż - Chotum na odcinku od km 2+980 do km 6+646,50 – etap II,
2. Przebudowa drogi powiatowej Nr 1220W Grabówiec- Ojrzeń;
3. Przebudowa drogi powiatowej Nr 1227W Wola Wodzyńska – Nowa Wieś – opracowanie dokumentacji;
4. Przebudowa drogi powiatowej Nr 2421W Nasielsk – Gąsocin- Ciechanów;
5. Przebudowa drogi powiatowej Nr 1215W Grzybowo - Regimin- Szulmierz na odcinku Włosty – Szulmierz;
6. Przebudowa drogi powiatowej Nr 11203W Przywilcz – Nieborzyn – Dzbonie na odcinku Dzbonie – Lipa;
7. Przebudowa drogi powiatowej Nr 1202W Obrębiec – Szczepanki – Szulmierz na odcinku Szulmierz – Lipa;
8. Przebudowa drogi powiatowej Nr 1236W Opinogóra – Pałuki – Nieradowo na odcinku Opinogóra- Pałuki;
9. Przebudowa drogi powiatowej Nr 1231W Głinojeck – Żeleźnia – Krusz;
10. Przebudowa drogi powiatowej Nr 1212W Wróblewo – Pajewo – Gołymin Ośrodek.

W/w zadania obrazuje załącznik nr 9 do projektu uchwały budżetowej powiatu ciechanowskiego na 2015 rok.

DZIAŁ 710 – DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA

71014 – Opracowania geodezyjne i kartograficzne.

W rozdziale tym kontynuowane jest zadanie przewidziane do zakończenia w 2015 r. w ramach Projektu BW współfinansowanego z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Mazowieckiego 2007-2013 „Przyspieszenie wzrostu konkurencyjności województwa mazowieckiego, przez budowanie społeczeństwa informacyjnego i gospodarki opartej na wiedzy poprzez stworzenie zintegrowanych baz wiedzy o Mazowszu” które współfinansuje Powiat Ciechanowski w kwocie 22.562 zł. w 2015 roku. Zadanie to realizuje Urząd Marszałkowski w Warszawie. Ponadto zaplanowano – 15.000 zł na zakup sprzętu informatycznego dla potrzeb geodezji.

DZIAŁ 750 – ADMINISTRACJA PUBLICZNA.

75095 – pozostała działalność - 30.767 zł

Zaplanowane wydatki w tym rozdziale dotyczą umowy w sprawie współpracy przy realizacji projektu „Rozwój elektronicznej administracji w samorządach województwa mazowieckiego wspomagającej niwelowanie dwudzielności potencjału województwa („Projekt EA”)”.

Zgodnie z umową powiat ciechanowski zapewnia środki do wpłacenia zaliczki na rzecz budżetu samorządu Województwa Mazowieckiego w kwocie 30.767 zł stanowiącej jego wkład własny w projekcie „EA” w 2015 roku. Projekt będzie zakończony w 2015 roku.

Zarząd Powiatu Ciechanowskiego opracowując projekt budżetu na 2015 rok dokonał szczegółowej analizy potrzeb zgłoszonych przez jednostki organizacyjne powiatu, ograniczył się do wskaźników otrzymanych z Ministerstwa Finansów i Wojewody Mazowieckiego w zakresie zadań rządowych i wielkości dochodów własnych. W ten sposób zapewnił finansowanie wydatków bieżących powiatu.

W zakresie inwestycji ograniczył wydatki tylko do wysokości środków, na które podpisane są umowy. Niewielkie środki z dochodów bieżących przeznacza na zakup niezbędnego sprzętu komputerowego oraz dotację na rzecz zadań inwestycyjnych z rozdziału 71014 i 75095 (wkład własny).

Aktualne wskaźniki przyjęte do projektu budżetu powiatu ciechanowskiego na 2015 rok, źródła dochodów, wydatki „sztywne”, które powiat ma obowiązek zapewnić jednostkom, nie dają możliwości kontynuowania inwestycji w takim tempie jak w ostatnich latach budżetowych.

Deficytowe budżety ostatnich lat finansowane były kredytami długoterminowymi, które powiat ma obowiązek systematycznie spłacać zgodnie z zawartymi umowami.

Gdy pojawiają się możliwości finansowe, Zarząd Powiatu dołoży wszelkich starań by kontynuować już rozpoczęte inwestycje, bądź wprowadzać nowe.

Reasumując powyższe, aby wywiązać się z zobowiązań wobec banków z tytułu zaciągniętych kredytów należało utworzyć nadwyżkę budżetową, i przeznaczyć ją na spłatę rat kapitałowych. Dochody minus wydatki tworzą nadwyżkę w kwocie 2.600.000 zł.

Do uzasadnienia projektu uchwały budżetowej powiatu ciechanowskiego na 2015 rok załącza się materiały informacyjne z Ministerstwa Finansów i Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego, które zawierają:

1. przyjęte roczne kwoty poszczególnych części subwencji ogólnej oraz planowaną na rok 2015 kwotę dochodów z tytułu udziału we wpływach podatku dochodowego od osób fizycznych ;
2. przyjęte roczne kwoty dotacji związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz wielkości dotacji celowych na zadania własne wykonywane przez powiat planowane na 2015 rok.