

**ZAŁOŻENIA PRZYJĘTE
DO OPRACOWANIA PROJEKTU BUDŻETU
POWIATU PIASECZYŃSKIEGO
NA 2013 ROK**

Projekt budżetu powiatu piaseczyńskiego na 2013 rok został opracowany na podstawie informacji wstępnych Ministra Finansów i Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego, a także innych informacji o dochodach i wydatkach oraz przychodach i rozchodach powiatu, w oparciu o aktualnie obowiązujący stan prawny. W projekcie tym zostały określone środki publiczne i ich przeznaczenie na wydatki i rozchody publiczne, w tym przede wszystkim dotyczące realizacji przez powiat zadań własnych oraz zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych ustawami.

Wysokość subwencji ogólnej, w tym części oświatowej i części równoważącej, udział we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych oraz wpłaty do budżetu państwa, do których zobowiązany jest powiat w ramach systemu wyrównawczego, którego funkcjonowanie wynika ze zróżnicowanych dochodów jednostek samorządu terytorialnego, określono w oparciu o informację Ministra Finansów.

Dochody z tytułu udziału powiatu we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych zostały oszacowane przez Ministra Finansów w kwocie 70.817.750 zł, tj. tylko o 526.028 zł wyższej od szacowanej na rok 2012. Natomiast wpłaty powiatu do budżetu państwa zostały ustalone przez Ministra Finansów w wysokości 37.474.086 zł. W porównaniu z rokiem 2012 są wyższe o 508.458 zł. Zatem kwota dochodów powiatu z tytułu udziału powiatu we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych pomniejszona o kwotę obligatoryjnych wpłat pozostaje na poziomie roku 2012. Należy przypomnieć, że dochody te są podstawowym źródłem finansowania zadań własnych powiatu. W ostatnich latach zmiany przepisów ustawowych praktycznie co rok zwiększają ilość i zakres tych zadań, niestety bez odpowiedniego zabezpieczenia środków na ich finansowanie. Wprowadzane są ponadto przepisy powodujące spadek dochodów własnych samorządów bądź wzrost kosztów realizacji zadań bez wskazania źródeł sfinansowania tych skutków. Podejmowane inicjatywy obywatelskie i samorządowe mające na celu zmiany niekorzystnych dla samorządów przepisów ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego pozostają bez rezultatów. W efekcie sfinansowanie na właściwym poziomie realizacji bieżących zadań powiatu dochodami bieżącymi staje się niemożliwe.

Zgodnie z informacją Ministra Finansów kwota części oświatowej subwencji ogólnej dla powiatu piaseczyńskiego wynosi 36.535.236 zł. Kwota ta jest wyższa od określonej na rok 2012 tylko o 1.387.088 zł. Tymczasem skutki wprowadzonych od 1 września 2012 r. obligatoryjnych podwyżek wynagrodzeń

nauczycieli o 3,8 % wynoszą ponad 800.000 zł, a skutki zwiększenia składki rentowej o 2 % ponad 500.000 zł. Można zatem powiedzieć, że przy naliczaniu tej części subwencji ogólnej nie uwzględniono wzrostu innych kosztów funkcjonowania jednostek systemu oświaty. Ogółem potrzeby zgłoszone na 2013 rok dotyczące wydatków na realizację zadań z zakresu oświaty i wychowania oraz edukacyjnej opieki wychowawczej wynoszą prawie 51.350.000 zł (bez uwzględnienia potrzeb remontowych i inwestycyjnych). Powyższe dane nie obejmują potrzeb w wysokości 4.588.948 zł zgłoszonych przez Liceum Ogólnokształcące w Piasecznie. Na mocy porozumienia zawartego w 2003 roku szkoła ta była prowadzona przez gminę Piaseczno. W związku z wystąpieniem gminy o rozwiązanie porozumienia od 1 stycznia 2013 roku szkoła będzie ponownie prowadzona przez powiat. O powyższym zostało poinformowane Ministerstwo Edukacji Narodowej. W części oświatowej subwencji ogólnej dla powiatu określonej w informacji wstępnej Ministra Finansów nie uwzględniono jednak jeszcze kwoty dotyczącej tej jednostki. Według danych, którymi dysponuje powiat, kwota ta wynosi 3.647.238 zł (wyliczenie znajduje się w załączonym do projektu uchwały budżetowej powiatu omówieniu dochodów budżetowych). W związku z tym, że w projekcie budżetu powiatu w planie wydatków zostały ujęte wydatki tej szkoły, w planie dochodów została wprowadzona kwota części oświatowej podana w informacji Ministra Finansów powiększona o 3.647.238 zł (tj. 40.182.474 zł).

Dochody powiatu z tytułu części równoważącej subwencji ogólnej zostały określone przez Ministra Finansów w wysokości 3.488.979 zł. W porównaniu z rokiem 2012 są wyższe o 508.458 zł.

Wysokość dotacji celowych z budżetu państwa określono zgodnie z informacją Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego w Warszawie.

Dotacje z budżetu państwa przeznaczone na realizację bieżących zadań własnych powiatu i zadań z zakresu administracji rządowej wynoszą 20.311.999 zł i są niższe o 632.970 zł od planowanych w roku 2012.

Dotacje na zadania własne powiatu zostały określone w wysokości 10.716.000 zł. W porównaniu z 2012 rokiem są niższe o 278.370 zł. Przeznaczone są na dofinansowanie zadań realizowanych przez domy pomocy społecznej.

Dotacje na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej realizowane przez powiat określone w kwocie 9.595.999 zł są niższe o 354.600 zł od planowanych na rok 2012. Jak co roku dotacje te w wielu przypadkach nie zabezpieczają pełnej realizacji tych zadań. Dotyczy to zwłaszcza dotacji w rozdziale 75011 (urzędy wojewódzkie), w tym na zadania bieżące z zakresu architektury i budownictwa, geodezji i gospodarowania mieniem Skarbu Państwa określonej w wysokości 392.549 zł i na zadania bieżące dotyczące wydawania paszportów określonej w wysokości 17.000 zł. Zgłoszone na rok 2013 potrzeby w tym zakresie wynoszą ponad 3.250.000 zł. Powiat każdego roku dofinansowuje realizację tych zadań. W projekcie budżetu powiatu

na 2013 rok przeznaczono na ten cel środki własne w wysokości 2.645.845 zł. Ogólna kwota środków własnych, jaką powiat przeznaczył i zamierza przeznaczyć na realizację w/w zadań w latach 2000 – 2013, wynosi już ponad 24.000.000 zł. Zgodnie z przepisami ustawowymi dotacje te powinny zabezpieczać realizację zadań. Mimo obowiązujących przepisów i szeregu wystąpień powiatu do właściwych organów administracji rządowej nigdy w tych latach w budżecie państwa nie określono środków na ten cel we właściwej wysokości. W efekcie stan ten ma negatywny wpływ na wysokość długu publicznego powiatu i możliwości sfinansowania realizacji zadań własnych na niezbędnym poziomie.

W oparciu o informację Ministerstwa Pracy i Polityki Społecznej w planie dochodów budżetu zostały również ujęte środki z Funduszu Pracy w wysokości 280.000 zł przeznaczone na dofinansowanie kosztów wynagrodzeń i składek na ubezpieczenia społeczne pracowników Powiatowego Urzędu Pracy.

Ujęto też dochody z tytułu pomocy finansowych zadeklarowanych przez gminy powiatu piaseczyńskiego w wysokości 5.935.159 zł.

W planie dochodów zostały ponadto ujęte środki pochodzące z budżetu Unii Europejskiej w wysokości 2.145.595 zł. Kwota w wysokości 180.116 zł przeznaczona jest na dofinansowanie realizacji projektów dotyczących zmniejszenia bezrobocia. Natomiast kwota w wysokości 1.965.479 zł stanowi refundację poniesionych w latach ubiegłych wydatków na wykonanie termomodernizacji obiektów użyteczności publicznej powiatu (1.960.631 zł) i dofinansowanie planowanych na 2013 rok wydatków na promocję projektu dotyczącego tych termomodernizacji (4.848 zł).

Dla pozostałych pozycji dochodów przyjęto wartości szacunkowe w oparciu o prognozę wstępną. W ramach tych dochodów określone zostały wpływy w wysokości 59.610.924 zł ze sprzedaży nieruchomości stanowiących własność powiatu. Wpływy te są zaliczane do dochodów majątkowych.

Ogółem planowane na 2013 rok dochody wynoszą 229.637.513 zł, w tym dochody majątkowe 67.020.192 zł i dochody bieżące 162.617.321 zł. W porównaniu z rokiem 2012 planowane dochody majątkowe są wyższe o 53.914.592 zł. Natomiast dochody bieżące są wyższe od planowanych na 2012 rok o 5.274.272 zł. Po pomniejszeniu dochodów planowanych na 2013 rok o dochody dotyczące Liceum Ogólnokształcącego w Piasecznie, w celu doprowadzenia do porównywalności kwot dochodów, dochody bieżące planowane na 2013 rok są wyższe niż w roku 2012 tylko o 1.407.034 zł.

Planowane na 2013 rok wydatki ogółem wynoszą 176.464.370 zł. Są niższe od planowanych na 2012 rok o 3.372.943 zł.

Wydatki bieżące zostały zaplanowane w wysokości 163.027.486 zł. W porównaniu z rokiem 2012 są wyższe o 3.280.893 zł. Podobnie jak

w przypadku dochodów bieżących, po doprowadzeniu do porównywalności danych, tj. pomniejszeniu o wydatki dotyczące Liceum Ogólnokształcącego w Piasecznie wydatków bieżących planowanych na 2013 rok, okazuje się, że wydatki te są niższe od planowanych na 2012 rok o 1.197.872 zł.

Prawie 23,0 % planowanych na rok 2013 wydatków bieżących stanowią obligatoryjne wpłaty do budżetu państwa. Bez uwzględnienia tych wpłat planowane wydatki na realizację bieżących zadań powiatu wynoszą 125.553.400 zł. Jednostki organizacyjne powiatu piaseczyńskiego i wydziały Starostwa Powiatowego w Piasecznie zgłosiły potrzeby w wysokości ponad 138.000.000 zł. Jak wynika z przedstawionych wyżej informacji nie ma możliwości pełnego zabezpieczenia tych potrzeb, a nawet zachowania wydatków bieżących na poziomie 2012 roku. Mimo wysokiego poziomu planowanych dochodów ogółem nie można przeznaczyć większych środków niż wyżej określone na realizację wydatków bieżących. Uniemożliwia to tzw. zasada zrównoważonego budżetu, zgodnie z którą planowane wydatki bieżące nie mogą być wyższe niż planowane dochody bieżące ewentualnie powiększone o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i wolne środki. Zgodnie z przepisami ustawy o finansach publicznych organ stanowiący jednostki samorządu terytorialnego nie może uchwalić budżetu, w którym zasada ta nie jest spełniona. W tej sytuacji w projekcie budżetu powiatu na rok 2013 nie przewiduje się wzrostu wynagrodzeń pracowników. Dotacje podmiotowe dla jednostek systemu oświaty, dla których organem prowadzącym nie jest powiat piaseczyński, zostały określone w oparciu o dane dotyczące liczby uczniów i wychowanków zawartych w sprawozdaniach systemu informacji oświatowej na dzień 30 września 2012 roku i wynoszą 9.876.840 zł. Część oświatowa subwencji ogólnej naliczana jest również w oparciu o dane z tych sprawozdań. Kwota naliczona na podstawie wniosków złożonych przez osoby prowadzące te jednostki wynosi 13.986.774 zł. Jeżeli w sprawozdaniu systemu informacji oświatowej na dzień 31 marca 2013 roku lub na dzień 30 września 2013 roku zostanie wykazana przez jednostki systemu oświaty (wyżej określone i powiatowe) wyższa łączna liczba uczniów i wychowanków, powiat będzie mógł wystąpić o zwiększenie środków na zadania oświatowe. W budżecie na rok 2013 nie przewiduje się też środków na zabezpieczenie zgłoszonych potrzeb remontowych dotyczących obiektów użytkowanych przez jednostki organizacyjne powiatu. Nie ma też możliwości zabezpieczenia wystarczających środków na odszkodowania za grunty przejmowane pod drogi powiatowe. Zakłada się także, że zadania wykonywane przez Zarząd Dróg Powiatowych dotyczyć będą przede wszystkim bieżącego utrzymania tych dróg. Pełne zabezpieczenie potrzeb dotyczących realizacji pozostałych zadań bieżących powiatu również nie jest możliwe.

Wydatki majątkowe zostały określone w wysokości 13.436.884 zł. Stanowią 7,6 % wydatków ogółem. Są niższe od planowanych na 2012 rok o 6.653.836 zł.

W projekcie budżetu przewiduje się przychody z tytułu wolnych środków jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu powiatu w wysokości 410.165 zł. Zgodnie z obowiązującymi przepisami wolne środki wynikają z rozliczeń wyemitowanych papierów wartościowych, kredytów i pożyczek z lat ubiegłych. Środki ujęte w projekcie budżetu powiatu dotyczą finansowanego z udziałem środków europejskich projektu pn. „Nowe doświadczenia na rynku usług turystycznych Unii Europejskiej”. Projekt ten będzie realizowany przez Zespół Szkół nr 2 w Piasecznie w latach 2012 – 2014. Zgodnie z zawartą umową przewiduje się, że w roku 2012 powiat otrzyma zaliczkowo 80 % przyznanego dofinansowania, tj. kwotę w wysokości 425.465 zł, a wydatki wyniosą 15.300 zł. Pozostające środki w wysokości 410.165 zł zostaną wykorzystane w latach następnych. Środki te, z uwagi na brak właściwych przepisów dotyczących ich klasyfikacji, zostały ujęte jako wyżej określone wolne środki.

W projekcie budżetu powiatu piaseczyńskiego zakłada się nadwyżkę budżetu w wysokości 53.173.143 zł, co jest wynikiem przedstawionych wyżej planowanych kwot dochodów i wydatków budżetowych. Przewiduje się przeznaczenie tej nadwyżki na sfinansowanie planowanych na 2013 rok rozchodów dotyczących spłaty rat zaciągniętych w latach ubiegłych pożyczek i kredytów oraz wykupu obligacji komunalnych w wysokości 10.923.604 zł i rozchodów dotyczących lokat na rachunkach bankowych w wysokości 42.249.539 zł. Przewidywany stan zadłużenia powiatu piaseczyńskiego na koniec 2013 roku wynosi 71.654.788 zł. W porównaniu z przewidywanym stanem zadłużenia na koniec 2012 roku jest niższy o 10.923.604 zł.

Piaseczno, 14.11.2012 r.