

ZAŁOŻENIA PRZYJĘTE DO OPRACOWANIA PROJEKTU BUDŻETU POWIATU PIASECZYŃSKIEGO NA 2017 ROK

Projekt budżetu powiatu piaseczyńskiego na 2017 rok opracowano 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 na realizowane przez powiat zadania własne oraz zadania z zakresu administracji rządowej i inne zadania zlecone ustawami.

Ujęte w projekcie budżetu powiatu dochody z tytułu udziału powiatu we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych i wydatki dotyczące wpłat do budżetu państwa, do których zobowiązany jest powiat (w ramach systemu wyrównawczego, którego funkcjonowanie wynika ze zróżnicowanych dochodów jednostek samorządu terytorialnego) oraz dochody z tytułu subwencji ogólnej, w tym części oświatowej i części równoważącej, są zgodne z informacją Ministra Finansów.

Planowane dochody z tytułu udziału powiatu we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych wynoszą 95.446.311 zł. Są wyższe od przewidywanych na 2016 rok o 6.930.822 zł, tj. o 7,8 %. Według informacji Ministra Finansów wysokość tych dochodów ma jedynie charakter informacyjny - szacunkowy. W związku z tym istnieje prawdopodobieństwo, że dochody te mogą być wykonane w kwocie niższej od szacowanej. Natomiast informacja o wysokości wpłat do budżetu państwa, do których zobowiązany jest powiat piaseczyński w ramach systemu wyrównawczego, ma charakter obligatoryjny. W związku z tym wpłaty te muszą być dokonane w kwocie ustalonej przez Ministra Finansów. Kwota tych wpłat na 2017 rok wynosi 43.000.089 zł. Jest wyższa o 1.717.576 zł od ustalonej na 2016 rok. Stanowi prawie 45,1 % szacowanej dla powiatu piaseczyńskiego kwoty dochodów z tytułu udziału powiatu we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych. Wysokość tych wpłat w bardzo istotny sposób ogranicza możliwości właściwego finansowania zadań powiatu, w tym inwestycji i remontów. Powiat piaseczyński wraz z kilkoma innymi powiatami wystąpił do Trybunału Konstytucyjnego o uznanie przepisów dotyczących równoważenia dochodów powiatów za niezgodne z Konstytucją. W dniu 19 lipca 2016 roku Trybunał Konstytucyjny, po rozpoznaniu tych wniosków, postanowił umorzyć postępowanie argumentując, że przepisy te były już przedmiotem badania i wyrokiem Trybunału z dnia 31 stycznia 2013 roku zostały uznane za zgodne z Konstytucją. Wprowadzone w ustawie o dochodach jednostek samorządu

terytorialnego zmiany w sposobie naliczania w/w wpłat nadal dotyczą wyłącznie województw.

Planowane dochody powiatu z tytułu części oświatowej subwencji ogólnej zostały określone zgodnie z informacją Ministra Finansów w wysokości 46.903.382 zł. W informacji tej podano, że w w/w kwocie zawarte są skutki planowanych do wprowadzenia od dnia 1 stycznia 2017 roku podwyżek wynagrodzeń nauczycieli o 1,3 %. Dochody powiatu z tytułu części oświatowej subwencji w porównaniu z rokiem 2016 są wyższe o 1.295.663 zł. Mimo to nie zabezpieczają potrzeb dotyczących realizacji zadań z zakresu oświaty i wychowania oraz edukacyjnej opieki wychowawczej. Zgłoszone na 2017 rok potrzeby wynoszą ponad 67.000.000 zł (bez uwzględnienia zadań remontowych i inwestycyjnych).

Planowane dochody powiatu z tytułu części równoważącej subwencji ogólnej wynoszą 8.406.548 zł. Kwota ta jest wyższa od określonej przez Ministra Finansów na 2016 rok o 1.492.729 zł.

Planowane dochody z tytułu dotacji celowych z budżetu państwa na bieżące zadania własne powiatu i realizowane przez powiat zadania bieżące z zakresu administracji rządowej określone zgodnie z informacją Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego w Warszawie wynoszą 21.674.589 zł. Są niższe o 503.621 zł od planowanych w 2016 roku.

Dotacje na zadania własne powiatu wynoszą 10.410.000 zł. W porównaniu z 2016 rokiem są niższe o 44.640 zł. Wynika to przede wszystkim z otrzymania przez powiat dotacji w wysokości 48.840 zł dotyczącej programu asystent rodziny i koordynator rodzinnej pieczy zastępczej na rok 2016.

Dotacje na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej realizowane przez powiat zostały określone przez Wojewodę Mazowieckiego w kwocie 11.264.589 zł. Są niższe o 458.981 zł od planowanych na rok 2016. Dotyczy to zwłaszcza dotacji przeznaczonej na opłacanie składek na ubezpieczenie zdrowotne za wychowanków i uczniów oraz za osoby bezrobotne bez prawa do zasiłku (niższa o 190.819 zł), dotacji na zadania z zakresu gospodarki gruntami i nieruchomościami Skarbu Państwa (niższa o 219.776 zł) i dotacji na prowadzenie Zespołu ds. orzekania o niepełnosprawności (niższa o 79.500 zł). Należy dodać, że dwie ostatnie z tych dotacji w porównaniu z określonymi w informacji Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego w Warszawie o kwotach dotacji na rok 2016 w trakcie tego roku wzrosły odpowiednio o 219.776 zł i o 80.000 zł

Zgodnie z obowiązującymi przepisami dotacje z budżetu państwa na realizowane przez powiat zadania bieżące z zakresu administracji rządowej powinny w pełni pokrywać potrzeby w tym zakresie. W wielu przypadkach, podobnie jak w latach ubiegłych, nie zabezpieczają jednak pełnej realizacji tych zadań. Dotyczy to przede wszystkim:

- dotacji w rozdziale 75011 (urzędy wojewódzkie) na zadania bieżące z zakresu architektury i budownictwa oraz ochrony środowiska i gospodarki wodnej określonej w wysokości 56.500 zł i dotacji na zadania bieżące dotyczące wydawania paszportów określonej w wysokości 17.000 zł. Zgłoszone na 2017 rok potrzeby w tym zakresie wynoszą ponad 3.300.000 zł. Powiat każdego roku, mimo że nie ma takiego obowiązku, dofinansowuje realizację tych zadań. W projekcie budżetu powiatu na 2017 rok przeznaczono na ten cel środki własne w wysokości 2.970.561 zł,
- dotacji w rozdziale 70005 (gospodarka gruntami i nieruchomościami) na zadania bieżące z zakresu gospodarowania mieniem Skarbu Państwa określonej w wysokości 350.000 zł. Zgłoszone na 2017 rok potrzeby w tym zakresie wynoszą ponad 1.500.000 zł. W projekcie budżetu powiatu na 2017 rok przeznaczono na finansowanie tych zadań środki własne w wysokości 676.429 zł,
- dotacji w rozdziale 71012 (zadania z zakresu geodezji i kartografii)) określonej w wysokości 477.000 zł. Zgłoszone na 2017 rok potrzeby w tym zakresie wynoszą ponad 6.290.000 zł. W projekcie budżetu powiatu na 2017 rok przeznaczono na ten cel środki własne powiatu w wysokości 1.884.279 zł (nie licząc środków, których źródłem są dochody z tytułu prowadzenia powiatowego zasobu geodezyjnego i kartograficznego będącego częścią zasobu państwowego, które przeznaczane są na finansowanie w/w zadań).
- dotacji w wysokości 140.500 zł na zadania z zakresu orzekania o niepełnosprawności ujętej w budżecie w rozdziale 85321. Dotacja ta jest niższa o 79.500 zł od planowanej na 2016 rok. Zgłoszone na 2017 rok potrzeby dotyczące tych zadań wynoszą ponad 232.000 zł.

W projekcie budżetu powiatu nie zostały ujęte dochody z tytułu środków z Funduszu Pracy przeznaczanych na dofinansowanie kosztów wynagrodzeń i składek na ubezpieczenia społeczne pracowników Powiatowego Urzędu Pracy, ponieważ powiat nie otrzymał informacji w tej sprawie z Ministerstwa Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej.

Planowane dochody z tytułu dotacji celowych w ramach programów realizowanych z udziałem środków europejskich zostały określone w wysokości 1.191.928 zł. Przeznaczone są na realizację projektów dotyczących oświaty i wychowania (22.981 zł) i realizowanego wspólnie z gminami powiatu piaseczyńskiego projektu dotyczącego ostrzegania i alarmowania ludności o zagrożeniach (1.168.947 zł).

W projekcie budżetu ujęto też dochody w wysokości 250.000 zł z tytułu pomocy finansowej udzielanej przez gminy na bieżące zadania własne powiatu, w tym 100.000 zł stanowi dotacja gminy Lesznowola na dofinansowanie zadań bieżących z zakresu komunikacji i 150.000 zł stanowi dotacja z gminy Piaseczno na dofinansowanie zadań bieżących powiatu z zakresu oświaty i wychowania.

Dla pozostałych pozycji dochodów przyjęto wartości szacunkowe w oparciu o prognozę wstępną. W ramach tych dochodów zaliczane do dochodów majątkowych wpływy ze sprzedaży nieruchomości stanowiących własność powiatu określono w wysokości 14.000.000 zł.

Planowane na 2017 rok dochody budżetowe ogółem wynoszą 223.804.926 zł. W porównaniu z 2016 rokiem są niższe o 2.530.823 zł.

Dochody bieżące zostały określone w wysokości 206.573.153 zł. Są wyższe od planowanych w 2016 roku o 5.443.209 zł.

Dochody majątkowe wynoszą 17.231.773 zł. W porównaniu z rokiem 2016 są niższe o 7.974.032 zł.

Planowane na 2017 rok wydatki budżetowe ogółem wynoszą 219.509.601 zł. W porównaniu z planowanymi w 2016 roku są niższe o 8.914.598 zł.

Wydatki bieżące zostały określone w wysokości 192.267.629 zł, tj. w kwocie wyższej o 8.043.036 zł od planowanej w 2016 roku. Wydatki te są niższe od planowanych dochodów bieżących o 14.305.524 zł.

Najwyższe wydatki bieżące zaplanowane zostały na zadania z zakresu oświaty i wychowania oraz edukacyjnej opieki wychowawczej. Wynoszą 58.536.077 zł i stanowią 30,4 % wydatków bieżących ogółem. W wydatkach tych, zgodnie z informacją wstępną Ministra Finansów, o czym była mowa wyżej, uwzględnione zostały podwyżki wynagrodzeń dla nauczycieli o 1,3 %. Dotacje podmiotowe dla jednostek systemu oświaty, dla których organem prowadzącym nie jest powiat piaseczyński, wynoszą 9.901.129 zł. Zostały określone w oparciu o dane dotyczące liczby uczniów i wychowanków zawarte w sprawozdaniach systemu informacji oświatowej na dzień 30 września 2016 roku. Część oświatowa subwencji ogólnej naliczana jest również w oparciu o dane z tych sprawozdań. Osoby prowadzące w/w jednostki we wnioskach o udzielenie dotacji podały wyższą niż w sprawozdaniach liczbę uczniów i wychowanków. Kwota wyliczona na podstawie tych wniosków wynosi 16.924.116 zł. Jeżeli w sprawozdaniach systemu informacji oświatowej na dzień 31 marca 2017 roku i na dzień 30 września 2017 roku zostanie wykazana przez niepubliczne jednostki systemu oświaty i jednostki powiatowe wyższa łączna liczba uczniów i wychowanków niż w sprawozdaniach na dzień 30 września 2016 roku, powiat będzie mógł wystąpić o zwiększenie części oświatowej subwencji ogólnej.

Na zadania z zakresu pomocy społecznej, polityki społecznej i pomocy rodzinie zaplanowano 42.635.415 zł, co stanowi 22,2 % wydatków bieżących ogółem. Ponad 22,4 % planowanych na 2017 rok wydatków bieżących stanowią obligatoryjne wpłaty do budżetu państwa, o których była mowa wyżej.

W celu zwiększenia w latach 2017 - 2018 możliwości inwestycyjnych powiatu w projekcie wieloletniej prognozy finansowej (na lata 2017 – 2024)

założono przesunięcie terminów wykupu wyemitowanych przez powiat w latach ubiegłych obligacji z roku 2017 na rok 2023 w kwocie 7.000.000 zł i z roku 2018 na rok 2024 również w kwocie 7.000.000 zł. W projekcie budżetu powiatu na 2017 rok pozwoliło to na określenie wydatków na zadania inwestycyjne w wysokości 25.991.065 zł. Planowane wydatki majątkowe obejmujące w/w wydatki wynoszą 27.241.972 zł. Stanowią ponad 12,4 % wydatków ogółem. Są niższe od planowanych w 2016 roku o 16.957.634 zł.

Wynikiem określonych w projekcie budżetu powiatu piaseczyńskiego na 2017 rok kwot dochodów i wydatków jest nadwyżka budżetu w wysokości 4.295.325 zł. Przewiduje się przeznaczenie tej nadwyżki na sfinansowanie części planowanych w wysokości 4.547.604 zł rozchodów. Rozchody te dotyczą spłaty długu publicznego zaciągniętego przez powiat w latach ubiegłych, w tym w wysokości 3.947.604 zł spłaty kredytów i w wysokości 600.000 zł wykupu obligacji komunalnych.

W projekcie budżetu powiatu zostały też ujęte przychody z tytułu wolnych środków jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu powiatu w wysokości 252.279 zł. Zgodnie z obowiązującymi przepisami wolne środki wynikają z rozliczeń wyemitowanych papierów wartościowych, kredytów i pożyczek z lat ubiegłych. Wolne środki ujęte w projekcie budżetu stanowią otrzymane w 2016 roku środki europejskie na finansowanie w 2017 roku projektów dotyczących oświaty i wychowania. Środki te, z uwagi na brak właściwych przepisów dotyczących ich klasyfikacji, zostały określone jako przychody z tytułu wolnych środków.

Przewidywany na koniec 2017 roku stan zadłużenia powiatu wynosi 58.744.372 zł, co stanowi 26,2 % projektowanych na 2017 rok dochodów budżetowych ogółem.

Projekt budżetu powiatu piaseczyńskiego na 2017 rok spełnia wymogi określone w art. 242 i art. 243 ustawy o finansach publicznych, tj.:

- 1) zgodnie z tzw. zasadą zrównoważonego budżetu planowane wydatki bieżące są niższe od planowanych dochodów bieżących powiększonych o wolne środki (o 14.557.803 zł),
- 2) zgodnie z tzw. zasadą indywidualnego wskaźnika zadłużenia relacja łącznej kwoty przewidywanej w 2017 roku spłaty długu publicznego wraz z odsetkami do zrealizowanych dochodów ogółem nie przekracza średniej arytmetycznej z obliczonych dla ostatnich trzech lat relacji dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów ogółem.

Uwaga:

1. Zgodnie z rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 25 lipca 2016 roku w projekcie budżetu powiatu na 2017 rok:

- 1) wprowadzony został nowy dział klasyfikacji budżetowej, tj. „855 – Rodzina”, a w ramach tego działu rozdziały:
 - a) „85508 - Rodziny zastępcze”, który zastąpił rozdział „85204 - Rodziny zastępcze”,
 - b) „85510 - Działalność placówek opiekuńczo-wychowawczych”, który zastąpił rozdział „85201 - Placówki opiekuńczo-wychowawcze”,
 - 2) wprowadzony został nowy rozdział klasyfikacji budżetowej „85416 - Pomoc materialna dla uczniów o charakterze motywacyjnym ” w miejsce rozdziału „85415 - Pomoc materialna dla uczniów”.
2. Projekt budżetu na 2017 rok został porównany z budżetem na 2016 rok wg stanu na koniec października 2016 roku z uwzględnieniem w/w zmian w klasyfikacji budżetowej.

Piaseczno, dnia 15.11.2016 r.