

SPRAWOZDANIE Z WYKONANIA BUDŻETU POWIATU PIASECZYŃSKIEGO W 2016 ROKU

Budżet powiatu piaseczyńskiego na 2016 rok został uchwalony przez Radę Powiatu w dniu 17 grudnia 2015 roku. Planowane dochody budżetowe wynosiły 207.593.454 zł, w tym dochody bieżące 193.191.554 zł i dochody majątkowe 14.401.900 zł. Planowane wydatki budżetowe określono w wysokości 203.145.850 zł, w tym wydatki bieżące w wysokości 180.155.564 zł i wydatki majątkowe w wysokości 22.990.286 zł. Planowana nadwyżka budżetu wynosiła 4.447.604 zł. Rozchody budżetu zostały ustalone również w wysokości 4.447.604 zł i dotyczyły spłaty zaciągniętych w latach ubiegłych na rynku krajowym zobowiązań z tytułu kredytów i wyemitowanych obligacji komunalnych. Przewidywany stan zadłużenia powiatu na koniec 2016 roku wynosił 63.291.976 zł.

W wyniku wprowadzonych w trakcie 2016 roku zmian w budżecie powiatu planowane dochody ogółem zostały zwiększone o 6.661.594 zł, tj. o 3,2 %, w tym dochody bieżące wzrosły o 9.575.352 zł, a obniżeniu o 2.913.758 zł uległy dochody majątkowe. Planowane wydatki zostały zwiększone o 19.927.272 zł, tj. o 9,8 %, w tym wydatki bieżące o 5.018.430 zł i wydatki majątkowe o 14.908.842 zł. W efekcie na koniec 2016 roku planowanym wynikiem budżetu był deficyt w wysokości 8.818.074 zł. Do budżetu zostały wprowadzone przychody z tytułu wolnych środków jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu powiatu w wysokości 13.265.678 zł. Planowane rozchody budżetu nie uległy zmianie.

Zmiany planowanych kwot dochodów i wydatków budżetowych nastąpiły przede wszystkim w wyniku:

- 1) pozyskania z budżetu państwa środków z rezerwy subwencji ogólnej na dofinansowanie inwestycji drogowych w wysokości 3.657.418 zł,
- 2) zwiększenia o 2.115.504 zł części oświatowej subwencji ogólnej,
- 3) otrzymania środków z rezerwy subwencji ogólnej w wysokości 248.645 zł z tytułu tzw. uzupełnienia dochodów powiatów,
- 4) zwiększenia o 1.464.921 zł dotacji z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej, w tym przede wszystkim na zadania z zakresu pomocy i polityki społecznej, gospodarowania nieruchomościami Skarbu Państwa i na finansowanie wydatków Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej w Piasecznie,
- 5) pozyskania z budżetu państwa dotacji na dofinansowanie inwestycji drogowych w wysokości 1.084.860 zł,
- 6) zwiększenia o 533.040 zł dotacji z budżetu państwa na bieżące zadania własne powiatu (na zadania z zakresu pomocy społecznej),

- 7) zwiększenia o 412.913 zł dotacji z innych jednostek samorządu terytorialnego, co dotyczyło przede wszystkim dotacji z tytułu pomocy finansowej gmin powiatu piaseczyńskiego na dofinansowanie inwestycji drogowych powiatu,
- 8) zwiększenia o 1.546.174 zł dotacji celowych w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich, co przede wszystkim było wynikiem przyznania powiatowi środków europejskich na częściową refundację poniesionych w latach ubiegłych wydatków na przebudowę drogi powiatowej nr 2840W w Gminie Lesznów (ul. Wojska Polskiego),
- 9) zwiększenia o 2.461.926 zł dotacji z funduszy celowych. W wyniku podjętych działań powiatowi zostały przyznane: dotacja w wysokości 2.062.826 zł ze środków Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych na dofinansowanie przebudowy i rozbudowy budynku Specjalnego Ośrodka Szkolno – Wychowawczego w Piasecznie przy ul. Szpitalnej 12, dotacja w wysokości 196.400 zł z Funduszu Rozwoju Kultury Fizycznej na dofinansowanie zadań inwestycyjnych dotyczących boisk sportowych, dotacja w wysokości 170.700 zł z Funduszu Pracy na nagrody dla pracowników Powiatowego Urzędu Pracy oraz dotacja w wysokości 32.000 zł z Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej na dofinansowanie zadań powiatu dotyczących zbierania i przekazywania pojazdów wycofanych z eksploatacji do demontażu,
- 10) zmniejszenia o 391.993 zł dochodów z tytułu udziału powiatu we wpływach z podatków dochodowych,
- 11) wycofania planowanych w wysokości 13.099.400 zł dochodów ze sprzedaży nieruchomości powiatu,
- 12) zwiększenia o 2.904.675 zł planowanych dochodów z tytułu udziału w realizowanych przez powiat dochodach Skarbu Państwa (w tym przede wszystkim z tytułu opłat za użytkowanie wieczyste i wpływów ze sprzedaży nieruchomości Skarbu Państwa),
- 13) zwiększenia o 500.000 zł dochodów z tytułu wpłaty środków pozostałych po zlikwidowanej Spółce Infrastrukturalnej Powiatu Piaseczyńskiego,
- 14) zwiększenia o 1.008.068 zł dochodów z tytułu odszkodowań za przejęte przez Skarb Państwa pod inwestycje publiczne grunty stanowiące własność powiatu piaseczyńskiego,
- 15) zwiększenia o 1.380.200 zł planowanych dochodów z tytułu odpłatności za pobyt w powiatowych domach pomocy społecznej,
- 16) zwiększenia o 834.643 zł innych dochodów własnych powiatu, w tym przede wszystkim z tytułu odsetek od środków na rachunkach bankowych, środków finansowych z niewykorzystanych w terminie wydatków, które nie wygasają z upływem roku budżetowego, kar pieniężnych za nieterminową realizację umów przez wykonawców, darowizn i innych różnych dochodów,

- 17) wprowadzenia do budżetu przychodów w wysokości 13.265.678 zł z tytułu wolnych środków jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu powiatu, o czym była mowa wyżej.

W planie wydatków budżetowych na 2016 rok w największym stopniu wzrosły wydatki na zadania z zakresu oświaty i wychowania oraz edukacyjnej opieki wychowawczej (o 8.073.277 zł ogółem, w tym wydatki majątkowe o 7.003.949 zł), dróg powiatowych (o 7.222.356 zł ogółem, w tym wydatki majątkowe o 5.969.856 zł), pomocy i polityki społecznej (o 2.823.765 zł ogółem, w tym wydatki majątkowe o 367.717 zł) i administracji publicznej (o 2.648.671 zł ogółem, w tym wydatki majątkowe o 2.544.000 zł).

Plan przychodów i rozchodów budżetu na 2016 rok został zrealizowany w 100 %, co zostało przedstawione na stronie 103.

Planowane w wysokości 214.255.048 zł dochody budżetowe zostały zrealizowane w 101,3 %, tj. w kwocie 216.951.347 zł. Wykonanie planu tych dochodów zostało przedstawione na stronach 44 - 49.

Plan wydatków budżetowych określony w wysokości 223.073.122 zł został zrealizowany w 96,5 %. Poniesione wydatki wyniosły 215.353.449 zł. Wykonanie planu wydatków budżetowych zostało przedstawione na stronach 62 - 77.

Wynikiem zrealizowanych dochodów i wydatków budżetowych jest nadwyżka budżetu w wysokości 1.597.898 zł. Część tej nadwyżki w kwocie 683.541 zł stanowią nieplanowane w 2016 roku środki pochodzące z budżetu Unii Europejskiej przeznaczone na realizację w latach 2017 – 2018 projektów dotyczących oświaty i wychowania (w tym w 2017 roku w kwocie 529.518 zł i w 2018 roku w kwocie 154.023 zł).

Łączna kwota długu publicznego powiatu na koniec 2016 roku wyniosła zgodnie z planem 63.291.976 zł, co stanowi 29,2 % zrealizowanych w roku budżetowym dochodów ogółem. Na kwotę tę składały się:

- 1) zobowiązania w wysokości 52.000.000 zł z tytułu wyemitowanych obligacji komunalnych,
- 2) zobowiązania w wysokości 11.291.976 zł z tytułu kredytów zaciągniętych na rynku krajowym.

Zaplanowane w wysokości 12.002.727 zł dochody z tytułu dotacji celowych z budżetu państwa na wykonywane przez powiat zadania z zakresu administracji rządowej zlecone ustawami i wydatki na te zadania sfinansowane w/w dotacjami zostały zrealizowane w 99,8 %. Zarówno zrealizowane dochody, jak i wydatki, wyniosły 11.982.581 zł. Wykonanie planów dochodów i wydatków w w/w zakresie zostało przedstawione na stronach 89 i 90 - 92.

Plan dochodów z tytułu dotacji celowych z budżetu państwa na zadania wykonywane przez powiat w drodze umów lub porozumień z organami administracji rządowej i plan wydatków sfinansowanych tymi dotacjami określone w wysokości 24.687 zł, zostały zrealizowane w 100,0 %. Wykonanie w/w planów zostało przedstawione na stronach 93 i 94.

DOCHODY BUDŻETOWE

Dochody budżetowe zrealizowane w 2016 roku w wysokości 216.951.347 zł składały się z dochodów bieżących w wysokości 206.326.884 zł i dochodów majątkowych w wysokości 10.624.463 zł. Planu dochodów bieżących został wykonany w 101,8 %, a dochodów majątkowych w 92,5 %. W porównaniu z rokiem 2015 uzyskane dochody ogółem były wyższe o 24.857.408 zł, w tym dochody bieżące o 18.978.077 zł, a dochody majątkowe o 5.879.331 zł. Porównanie dochodów zrealizowanych w latach 2015 i 2016 przedstawiono na stronach 50 - 55, 57 i 60 - 61.

Zrealizowane w 2016 roku dochody budżetowe składały się przede wszystkim z subwencji ogólnej i dotacji celowych z budżetu państwa oraz dochodów własnych powiatu.

Dochody z tytułu subwencji ogólnej wyniosły zgodnie z planem 56.643.198 zł. Stanowiły 26,1 % zrealizowanych dochodów ogółem. Składały się z dochodów z tytułu części oświatowej w wysokości 45.823.316 zł, z tytułu części równoważącej w wysokości 6.913.819 zł i środków z rezerwy subwencji ogólnej w wysokości 3.906.063 zł.

Dochody z tytułu dotacji celowych z budżetu państwa na wykonywane przez powiat zadania własne i zadania z zakresu administracji rządowej wyniosły 24.002.768 zł, co stanowi 99,9 % planu w tym zakresie. Udział tych dochodów w zrealizowanych dochodach ogółem wyniósł 11,1 %.

Dochody z tytułu dotacji z funduszy celowych zrealizowane zostały w kwocie 2.300.029 zł, tj. w 79,6 % planu. Stanowiły 1,1 % dochodów ogółem.

Dochody z tytułu dotacji celowych w ramach programów realizowanych z udziałem środków europejskich stanowiły 1,2 % uzyskanych dochodów ogółem. Wyniosły 2.540.084 zł. Były wyższe od planowanych o 623.587 zł, tj. o 32,5 %.

Dochody z tytułu udziału powiatu w podatkach dochodowych, zaliczane zgodnie z obowiązującymi przepisami do dochodów własnych powiatu, wyniosły 93.119.961 zł. Stanowiły 42,9 % zrealizowanych dochodów ogółem. Plan dochodów w tym zakresie został wykonany w 101,5 %.

Dochody z tytułu dotacji z budżetów innych jednostek samorządu terytorialnego (również zaliczane są do dochodów własnych powiatu) zostały wykonane w kwocie 3.118.692 zł, w tym z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego w kwocie 1.621.900 zł. Stanowiły

1,4 % zrealizowanych dochodów ogółem. Plan dochodów z tytułu tych dotacji został wykonany w 95,3 %.

Dochody własne powiatu, nie licząc udziałów w podatkach dochodowych i dotacji z budżetów innych jednostek samorządu terytorialnego, o których była mowa wyżej, zostały zrealizowane w wysokości 35.226.615 zł, tj. w 104,2 % planu w tym zakresie. Stanowiły 16,2 % dochodów ogółem.

Zestawienie dochodów według źródeł zostało przedstawione na stronie 56. Na stronach 58 - 59 przedstawiono strukturę dochodów w aspekcie miejsc ich powstania. Bardziej szczegółowy opis realizacji planu dochodów budżetowych został przedstawiony w dalszej części sprawozdania.

WYDATKI BUDŻETOWE

Zrealizowane w 2016 roku w wysokości 215.353.449 zł wydatki budżetowe obejmowały wydatki bieżące w wysokości 178.410.877 zł i wydatki majątkowych w wysokości 36.942.572 zł. W ramach tych wydatków kwotę 361.145 zł stanowiły wydatki, które nie wygasły z upływem roku budżetowego 2016, w tym wydatki bieżące 101.910 zł i wydatki majątkowe 259.235 zł. Plan wydatków bieżących został wykonany w 96,3 %, a wydatków majątkowych w 97,5 %. W porównaniu z rokiem 2015 poniesione wydatki ogółem były wyższe o 22.556.010 zł, tj. o 11,7 %, w tym wydatki bieżące o 8.369.427 zł i wydatki majątkowe o 14.186.583 zł. Porównanie wydatków wykonanych w latach 2015 i 2016 przedstawiono na stronach 78 - 81 i 84 - 85.

Poniesione w 2016 roku wydatki bieżące stanowiły 82,8 % wydatków ogółem. Na wydatki te składały się:

- wydatki jednostek budżetowych, służb, inspekcji i straży w wysokości 122.030.044 zł, stanowiące 68,40 % wydatków bieżących ogółem,
- dotacje celowe na zadania powiatu realizowane na podstawie porozumień przez inne jednostki samorządu terytorialnego w wysokości 1.060.697 zł, stanowiące 0,59 % wydatków bieżących ogółem,
- dotacje celowe na zadania powiatu realizowane przez pozostałe podmioty zaliczane do sektora finansów publicznych i podmioty niezaliczane do sektora finansów publicznych w wysokości 1.926.260 zł, stanowiące 1,08 % wydatków bieżących ogółem,
- dotacje podmiotowe dla jednostek niezaliczanych do sektora finansów publicznych w wysokości 10.094.929 zł, stanowiące 5,66 % wydatków bieżących ogółem,
- wydatki na obsługę długu w wysokości 1.877.842 zł, stanowiące 1,05 % wydatków bieżących ogółem,
- wpłaty na Fundusz Wsparcia Policji zrealizowane na podstawie porozumień w wysokości 85.600 zł, stanowiące 0,05 % wydatków bieżących ogółem,

- wpłaty na Fundusz Wsparcia Państwowej Straży Pożarnej zrealizowane na podstawie porozumień w wysokości 52.992 zł, stanowiące 0,03 % wydatków bieżących ogółem,
- obligatoryjne wpłaty do budżetu państwa, do których powiat zobowiązany jest przepisami dotyczącymi systemu wyrównawczego funkcjonującego z uwagi na zróżnicowane dochody jednostek samorządu terytorialnego, w wysokości 41.282.513 zł, stanowiące 23,14 % wydatków bieżących ogółem.

Wydatki na wynagrodzenia zrealizowane przez powiatowe jednostki budżetowe, służby, inspekcje i straże wyniosły 74.015.240 zł, a wraz z pochodnymi od wynagrodzeń 86.922.702 zł. Udział w/w wydatków w wykonanych przez te jednostki wydatkach bieżących ogółem wyniósł odpowiednio 60,7 % i 71,2 %. Wykonanie planu wydatków w zakresie wynagrodzeń i pochodnych zostało przedstawione na stronach 86 - 88.

Wydatki na realizację projektów dofinansowanych ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej wyniosły 407.095 zł. Stanowiły 0,3 % wydatków bieżących poniesionych przez jednostki organizacyjne powiatu. Projekty te dotyczyły oświaty i wychowania. Wykonanie planu w tym zakresie zostało przedstawione na stronie 99.

Najwyższe wydatki bieżące poniesione zostały na realizację zadań z zakresu oświaty i wychowania oraz edukacyjnej opieki wychowawczej. Wyniosły 54.059.295 zł i stanowiły 30,3 % wydatków bieżących ogółem. Na zadania z zakresu pomocy społecznej i polityki społecznej wydatkowano 40.717.575 zł, co stanowi 22,8 % wszystkich wydatków bieżących. Wydatki bieżące dotyczące administracji publicznej wyniosły 16.518.545 zł, tj. 9,3 % wydatków bieżących ogółem. Ponad 23,1 % poniesionych wydatków bieżących stanowiły dokonane w wysokości 41.282.513 zł obligatoryjne wpłaty powiatu do budżetu państwa, o czym była mowa wyżej.

Wydatki majątkowe wykonane w 2016 roku stanowiły 17,2 % poniesionych wydatków ogółem. Na wydatki te składały się:

- wydatki inwestycyjne jednostek organizacyjnych powiatu w wysokości 36.416.996 zł, stanowiące 98,6 % zrealizowanych wydatków majątkowych ogółem (analiza wykonania planu wydatków na poszczególne zadania inwestycyjne została przedstawiona na stronach 34 - 43),
- wpłaty na Fundusz Wsparcia Policji zrealizowane na podstawie zawartych porozumień w wysokości 53.096 zł, stanowiące 0,1 % wydatków majątkowych ogółem,
- wpłaty na Fundusz Wsparcia Państwowej Straży Pożarnej zrealizowane na podstawie zawartych porozumień w wysokości 472.480 zł, stanowiące 1,3 % wydatków majątkowych ogółem.

Najwyższe wydatki majątkowe poniesione zostały na realizację zadań inwestycyjnych dotyczących dróg powiatowych. Wyniosły 21.174.645 zł, co stanowi 57,3 % poniesionych wydatków majątkowych ogółem. Na zadania inwestycyjne z zakresu oświaty i wychowania oraz edukacyjnej opieki wychowawczej wydatkowano 9.983.885 zł, co stanowi 27,0 % wszystkich wydatków majątkowych. Wydatki na zadania dotyczące administracji publicznej wyniosły 4.511.631 zł, co stanowi 12,2 % wydatków majątkowych ogółem. Pozostałe wydatki majątkowe poniesione w kwocie 1.272.411 zł stanowiły 3,5 % wszystkich zrealizowanych wydatków majątkowych.

Struktura wydatków budżetowych została przedstawiona na stronach 82 - 83. Bardziej szczegółowy opis realizacji planu wydatków znajduje się w dalszej części sprawozdania.

Przedstawione wyżej wykonanie budżetu powiatu piaseczyńskiego w 2016 roku spełnia wymogi określone w art. 242 i art. 243 ustawy o finansach publicznych, tj.:

- 1) zgodnie z tzw. zasadą zrównoważonego budżetu wydatki bieżące są niższe od dochodów bieżących powiększonych o wolne środki (o 41.181.685 zł, w tym od dochodów bieżących o 27.916.007 zł),
- 2) zgodnie z tzw. zasadą indywidualnego wskaźnika zadłużenia relacja łącznej kwoty dokonanej w 2016 roku spłaty długu publicznego wraz z odsetkami do zrealizowanych dochodów ogółem nie przekroczyła 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.