

**ZAŁOŻENIA PRZYJĘTE
DO OPRACOWANIA PROJEKTU BUDŻETU
POWIATU PIASECZYŃSKIEGO
NA 2016 ROK**

Projekt budżetu powiatu piaseczyńskiego na 2016 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 realizowanych przez powiat zadań własnych oraz zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych ustawami.

W projekcie budżetu zachowana została określona art. 242 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych tzw. zasada zrównoważonego budżetu, zgodnie z którą planowane wydatki bieżące nie mogą być wyższe niż planowane dochody bieżące powiększone o ewentualną nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i wolne środki. Spełniono również wymogi art. 243 w/w ustawy, tj. zasadę indywidualnego wskaźnika zadłużenia, zgodnie z którą relacja łącznej kwoty przypadającej w danym roku budżetowym spłaty długu publicznego wraz z odsetkami do planowanych dochodów ogółem w danym roku budżetowym nie może przekroczyć 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. Zasada ta musi być zachowana w każdym następnym roku budżetowym, co zostało przedstawione w projekcie uchwały Rady Powiatu Piaseczyńskiego w sprawie wieloletniej prognozy finansowej powiatu.

Określone 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.

Dochody z tytułu udziału powiatu we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych zostały określone przez Ministra Finansów w kwocie 88.167.482 zł, tj. o 5.436.084 zł wyższej od przewidywanej na 2015 rok. Zaznaczyć należy, że informacja Ministra Finansów o wysokości tych dochodów ma jedynie charakter informacyjno - 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 dyrektywny. W związku z tym wpłaty te muszą być dokonane w kwocie ustalonej przez Ministra Finansów. Wysokość tych wpłat wynosi 41.282.513 zł. Są wyższe o 4.971.497 zł od ustalonych na 2015 rok. Dodać należy, że nie uległ zmianie sposób naliczania tych wpłat. Wprowadzone w ustawie o dochodach jednostek samorządu terytorialnego zmiany w tym zakresie nadal dotyczą wyłącznie województw, mimo że zapowiadano wcześniej wprowadzenie rozwiązania kompleksowego obejmującego również powiaty i gminy. Wpłaty te stanowią ponad 46,8 % szacowanej dla powiatu piaseczyńskiego kwoty dochodów z tytułu udziału powiatu we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych. W bardzo istotny sposób ogranicza to możliwości właściwego finansowania zadań własnych powiatu, w tym zwłaszcza inwestycji i remontów, jak również podwyżek wynagrodzeń pracowników.

Kwota części oświatowej subwencji ogólnej dla powiatu piaseczyńskiego wynosi 43.707.812 zł. Kwota ta jest wyższa od określonej na 2015 rok o 1.147.904 zł. Mimo to nie zabezpiecza potrzeb dotyczących realizacji zadań z zakresu oświaty i wychowania oraz edukacyjnej opieki wychowawczej. Zgłoszone na 2015 rok potrzeby wynoszą ponad 62.000.000 zł (bez uwzględnienia zadań remontowych i inwestycyjnych).

Dochody powiatu z tytułu części równoważącej subwencji ogólnej zostały określone przez Ministra Finansów w wysokości 6.913.819 zł. W porównaniu z rokiem 2015 są wyższe o 4.971.497 zł.

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 20.507.493 zł i są niższe o 2.133.156 zł od planowanych w 2015 roku.

Dotacje na zadania własne powiatu wynoszą 10.377.600 zł. W porównaniu z 2015 rokiem są wyższe o 50.122 zł.

Dotacje na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej realizowane przez powiat zostały określone przez Wojewodę Mazowieckiego w kwocie 10.129.893 zł. Są niższe o 2.183.278 zł od planowanych na rok 2015. 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 661.000 zł) i dotacji na zadania z zakresu gospodarki gruntami i nieruchomościami Skarbu Państwa (niższa o 1.421.614 zł). Należy jednak dodać, że druga z tych dotacji w porównaniu z określoną w informacji Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego w Warszawie przygotowanej w oparciu o projekt budżetu państwa na rok 2015 w trakcie tego roku wzrosła o 1.434.614 zł. Wzrost ten dotyczył przede wszystkim środków finansowych na wypłatę odszkodowań za nieruchomości przejęte na rzecz Skarbu Państwa.

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

- dotacji w rozdziale 75011 (urzędy wojewódzkie) na zadania bieżące z zakresu ochrony środowiska i gospodarki wodnej oraz architektury i budownictwa określonej w wysokości 66.825 zł i dotacji na zadania bieżące dotyczące wydawania paszportów określonej w wysokości 17.000 zł. Zgłoszone na 2016 rok potrzeby w tym zakresie wynoszą prawie 3.000.000 zł. Powiat każdego roku dofinansowuje realizację tych zadań. W projekcie budżetu powiatu na 2016 rok przeznaczono na ten cel środki własne w wysokości 2.627.631 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 2016 rok potrzeby w tym zakresie wynoszą ponad 1.250.000 zł. W projekcie budżetu powiatu na 2016 rok przeznaczono na ten cel środki własne w wysokości 625.550 zł,
- dotacji w rozdziale 71012 (zadania z zakresu geodezji i kartografii)) określonej w wysokości 409.000 zł. Zgodnie z informacją Wojewody Mazowieckiego począwszy od 2016 roku dotacja ta obejmuje środki na wynagrodzenia pracowników powiatu realizujących zadania bieżące z zakresu geodezji i kartografii. Zgłoszone na 2016 rok potrzeby dotyczące tych zadań wynoszą ponad 5.100.000 zł. W projekcie budżetu powiatu na 2016 rok przeznaczono na ten cel środki własne powiatu w wysokości 1.073.869 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). Należy dodać, że w wyniku zmian w klasyfikacji budżetowej wprowadzonych przez Ministra Finansów nastąpiło połączenie trzech rozdziałów związanych z realizacją w/w zadań w jeden, tj. rozdziału 71012 (ośrodki dokumentacji geodezyjnej i kartograficznej), rozdziału 71013 (prace geodezyjne i kartograficzne) i rozdziału 71014 (opracowania geodezyjne i kartograficzne) w rozdział 71012 (zadania z zakresu geodezji i kartografii),
- dotacji w wysokości 140.000 zł na zadania z zakresu orzekania o niepełnosprawności ujętej w budżecie w rozdziale 85321. Dotacja ta jest niższa o 65.000 zł od planowanej na 2015 rok. Zgłoszone na 2016 rok potrzeby dotyczące tych zadań wynoszą ponad 240.000 zł.

W projekcie budżetu powiatu została ponadto ujęta dotacja w wysokości 432.600 zł na nowe zadanie z zakresu administracji rządowej zlecone powiatom ustawą, tj. udzielanie nieodpłatnej pomocy prawnej. Kwota dotacji została określona w oparciu o informację Ministra Sprawiedliwości oraz o pismo Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego w Warszawie, w którym

poinformowano o decyzji Ministra Finansów o zapewnieniu finansowania z budżetu państwa wydatków na w/w zadanie. Z uwagi na niedostosowanie klasyfikacji budżetowej do nowych wymogów dochody i wydatki dotyczące tego zadania ujęto w rozdziale 75095.

W oparciu o informację Ministra Pracy i Polityki Społecznej w planie dochodów budżetu zostały również ujęte środki z Funduszu Pracy przeznaczone na dofinansowanie kosztów wynagrodzeń i składek na ubezpieczenia społeczne pracowników Powiatowego Urzędu Pracy. Dochody z tego tytułu zostały określone w wysokości 426.700 zł i są wyższe od planowanych w 2015 roku o 71.700 zł.

W projekcie budżetu ujęto też dochody w wysokości 250.000 zł z tytułu pomocy finansowej udzielanej przez gminy, w tym 100.000 zł stanowi dotacja gminy Lesznówola 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.

Dochody z tytułu dotacji celowych w ramach programów realizowanych z udziałem środków europejskich zostały określone w wysokości 370.323 zł. Przeznaczone są na realizację projektów dotyczących oświaty i wychowania.

Dla pozostałych pozycji dochodów przyjęto wartości szacunkowe w oparciu o prognozę wstępną. W ramach tych dochodów wpływy ze sprzedaży nieruchomości stanowiących własność powiatu, zaliczane do dochodów majątkowych określono w wysokości 13.099.400 zł.

Planowane na 2016 rok dochody budżetowe ogółem wynoszą 206.293.454 zł. W porównaniu z rokiem 2015 są wyższe o 6.202.324 zł.

Dochody bieżące zostały określone w wysokości 193.191.554 zł. Są wyższe od planowanych w 2015 roku o 8.830.842 zł.

Dochody majątkowe zostały zaplanowane w wysokości 13.101.900 zł. W porównaniu z rokiem 2015 są niższe o 2.628.518 zł, co przede wszystkim jest wynikiem tego, że w fazie projektowania budżetu na 2016 rok nie przewiduje się dochodów z tytułu pomocy finansowej gmin na dofinansowanie zadań inwestycyjnych. Dochody te w planie na 2015 rok wynoszą 3.863.798 zł. W przypadku udzielenia przez gminy pomocy finansowej w 2016 roku w budżecie powiatu będą wprowadzane wynikające z tego zmiany.

Planowane na 2016 rok wydatki budżetowe ogółem wynoszą 201.845.850 zł. W porównaniu z 2015 rokiem są niższe o 6.314.033 zł.

Wydatki bieżące zostały określone w wysokości 180.155.564 zł, tj. w kwocie wyższej o 3.011.532 zł niż określone na 2015 rok. Wydatki te są niższe od planowanych dochodów bieżących o 13.035.990 zł. Spełnione zatem zostały wymogi określone w art. 242 ustawy o finansach publicznych, o których

była mowa wyżej, tj. tzw. zasada zrównoważonego budżetu. Wysokość wydatków bieżących determinuje, oprócz w/w zasady, również wyżej opisana tzw. zasada indywidualnego wskaźnika zadłużenia. W związku z tym, zwłaszcza z uwagi na poważny wzrost wydatków z tytułu ustalonych przez Ministra Finansów obligatoryjnych wpłaty do budżetu państwa, co zostało przedstawione wyżej, w fazie projektowania budżetu powiatu na 2016 rok nie przewiduje się wzrostu wynagrodzeń pracowników. Ponadto zakłada się podjęcie działań oszczędnościowych w zakresie wydatków na zadania bieżące realizowane przez powiat.

Najwyższe wydatki bieżące zaplanowane zostały na zadania z zakresu oświaty i wychowania oraz edukacyjnej opieki wychowawczej. Wynoszą 55.520.126 zł i stanowią 30,8 % wydatków bieżących ogółem. W wydatkach tych 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 2015 roku i wynoszą 10.233.467 zł. Część oświatowa subwencji ogólnej naliczana jest również w oparciu o dane ze 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 15.698.710 zł. Jeżeli w sprawozdaniach systemu informacji oświatowej na dzień 31 marca 2016 roku i na dzień 30 września 2016 roku zostanie wykazana przez niepubliczne jednostki systemu oświaty i jednostki powiatowe wyższa łączna liczba uczniów i wychowanków niż w sprawozdaniach na dzień 30 września 2015 roku, powiat będzie mógł wystąpić o zwiększenie części oświatowej subwencji ogólnej.

Na zadania z zakresu pomocy społecznej i polityki społecznej zaplanowano 38.817.640 zł, co stanowi 21,5 % wszystkich wydatków bieżących. Ponad 22,9 % planowanych na 2016 rok wydatków bieżących stanowią obligatoryjne wpłaty do budżetu państwa, o których była mowa wyżej.

W celu zwiększenia w 2016 roku możliwości inwestycyjnych powiatu w projekcie wieloletniej prognozy finansowej (na lata 2016 – 2022) założono przesunięcie z roku 2016 na rok 2022 terminów wykupu wyemitowanych przez powiat w latach ubiegłych obligacji na kwotę 7.000.000 zł. W efekcie w projekcie budżetu wydatki na zadania inwestycyjne zostały określone w wysokości 19.931.787 zł. Planowane wydatki majątkowe obejmujące w/w wydatki wynoszą 21.690.286 zł. Stanowią ponad 10,7 % wydatków ogółem. Są niższe od planowanych w 2015 roku o 9.325.565 zł. Należy jednak pamiętać, że w projekcie budżetu na 2016 rok nie przewiduje się dochodów z tytułu pomocy finansowej gmin na dofinansowanie inwestycji, o czym była mowa wyżej, oraz przychodów budżetu z tytułu wolnych środków jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu powiatu. W budżecie na 2015 rok na realizację zadań inwestycyjnych przeznaczono

przychody z tego tytułu w wysokości 8.068.753 zł. W przypadku decyzji gmin o udzieleniu pomocy finansowej na zadania inwestycyjne oraz określeniu po zakończeniu 2015 roku wysokości ewentualnych przychodów z tytułu wolnych środków możliwe będzie zwiększenie wydatków majątkowych w trakcie roku budżetowego.

Wynikiem określonych w projekcie budżetu powiatu piaseczyńskiego na 2016 rok kwot dochodów i wydatków jest nadwyżka budżetu w wysokości 4.447.604 zł. Przewiduje się przeznaczenie tej nadwyżki na sfinansowanie planowanych w w/w wysokości rozchodów, które dotyczą spłaty długu publicznego zaciągniętego przez powiat w latach ubiegłych, w tym w wysokości 3.947.604 zł spłaty rat kredytów i w wysokości 500.000 zł wykupu obligacji komunalnych. W fazie projektowania budżetu, o czym była mowa wyżej, nie zakłada się przychodów budżetu.

Przewidywany na koniec 2016 roku stan zadłużenia powiatu wynosi 63.291.976 zł.

Uwaga: Projekt budżetu na 2016 rok został porównany z budżetem na 2015 rok wg stanu na koniec października 2015 roku.

Piaseczno, dnia 9.11.2015 r.