

SPRAWOZDANIE Z WYKONANIA BUDŻETU POWIATU PIASECZYŃSKIEGO W 2014 ROKU

Budżet powiatu piaseczyńskiego na 2014 rok został uchwalony przez Radę Powiatu w dniu 19 grudnia 2013 roku. Planowane dochody budżetowe określono w wysokości 181.689.728 zł, w tym dochody bieżące w wysokości 169.609.328 zł i dochody majątkowe w wysokości 12.080.400 zł. Wydatki budżetowe planowano w kwocie 181.685.580 zł, w tym wydatki bieżące w kwocie 163.537.292 zł i wydatki majątkowe w kwocie 18.148.288 zł. Planowana nadwyżka budżetu wynosiła 4.148 zł. Planowane w wysokości 50.135.852 zł przychody budżetu stanowiły wolne środki jako nadwyżka środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu powiatu w wysokości 135.852 zł i wprowadzone do budżetu zgodnie z uwagami Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie wyrażonymi w opinii o projekcie uchwały budżetowej powiatu piaseczyńskiego na 2014 rok przychody z tytułu kredytów krótkoterminowych zaciąganych na rynku krajowym na pokrycie występującego w ciągu roku przejściowego deficytu budżetu w wysokości określonego w uchwale budżetowej limitu zobowiązań z tego tytułu, tj. w kwocie 50.000.000 zł. Rozchody budżetu zostały zaplanowane w wysokości 50.140.000 zł, w tym 140.000 zł przeznaczone było na spłatę rat kredytów zaciągniętych na rynku krajowym i pożyczek otrzymanych z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie latach ubiegłych, a 50.000.000 zł stanowiły wprowadzone zgodnie z uwagami Regionalnej Izby Obrachunkowej, o których była mowa wyżej, rozchody z tytułu spłaty kredytów krótkoterminowych zaciąganych na rynku krajowym na pokrycie występującego w ciągu roku przejściowego deficytu budżetu powiatu.

Przewidywany stan zadłużenia powiatu piaseczyńskiego na koniec 2014 roku wynosił 71.219.580 zł.

W wyniku wprowadzonych w trakcie roku zmian w budżecie powiatu planowane dochody zostały zwiększone o 6.805.699 zł, tj. o 3,7 %, z tym, że obniżeniu o 122.471 zł uległy dochody majątkowe, natomiast dochody bieżące wzrosły o 6.928.170 zł. Planowane wydatki zostały zwiększone o 14.275.619 zł, tj. o 7,9 %, w tym wydatki bieżące o 4.525.296 zł i wydatki majątkowe o 9.750.323 zł. W efekcie na koniec 2014 roku planowanym wynikiem budżetu był deficyt w wysokości 7.465.772 zł. O 7.469.920 zł zostały zwiększone planowane przychody budżetu z tytułu wolnych środków jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu powiatu i wyniosły 7.605.772 zł. Ogółem planowane przychody budżetu na koniec 2014 roku określone były w wysokości 57.605.772 zł. Planowane rozchody budżetu nie uległy zmianie.

Zmiany wprowadzone w budżecie powiatu w planach dochodów i wydatków były przede wszystkim wynikiem:

- 1) zwiększenia o 346.015 zł części oświatowej subwencji ogólnej,
- 2) pozyskania z budżetu państwa środków z rezerwy subwencji ogólnej w wysokości 948.800 zł na dofinansowanie inwestycji drogowych,
- 3) zwiększenia o 1.883.651 zł dotacji z budżetu państwa na zadania z zakresu administracji rządowej, w tym przede wszystkim przeznaczonych na wypłatę odszkodowań za grunty przejęte pod drogi publiczne i na rzecz Skarbu Państwa, na opłacanie składek na ubezpieczenie zdrowotne za osoby bezrobotne bez prawa do zasiłku, na zadania z zakresu pomocy i polityki społecznej oraz na przeprowadzenie wyborów samorządowych,
- 4) zwiększenia o 343.595 zł dotacji z budżetu państwa na zadania własne powiatu, w tym przede wszystkim na zadania z zakresu pomocy społecznej,
- 5) zwiększenia o 3.165.607 zł dotacji z innych jednostek samorządu terytorialnego, w tym z tytułu pomocy finansowej od innych jednostek samorządu terytorialnego o 2.451.563 zł,
- 6) zwiększenia o 664.921 zł dotacji celowych w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich dotyczących refundacji wydatków poniesionych w latach ubiegłych,
- 7) zwiększenia o 923.400 zł dotacji z funduszy celowych, co dotyczyło dotacji z Funduszu Rozwoju Kultury Fizycznej w wysokości 407.700zł na dofinansowanie budowy budynku sali gimnastycznej przy Zespole Szkół Zawodowych w Górze Kalwarii, dotacji z Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w wysokości 116.000 zł na dofinansowanie zadań powiatu w zakresie przekazywania pojazdów wycofanych z eksploatacji do demontażu i dotacji z Funduszu Pracy na dofinansowanie wynagrodzeń pracowników Powiatowego Urzędu Pracy w wysokości 399.700 zł,
- 8) zmniejszenia o 3.895.438 zł planowanych dochodów ze sprzedaży składników majątkowych powiatu,
- 9) zwiększenia o 912.430 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),
- 10) zwiększenia o 773.000 zł dochodów z tytułu opłat za udostępnienie zasobu geodezyjno-kartograficznego, co związane było ze zmianą przepisów dotyczących ustalania wysokości tych opłat,
- 11) zwiększenia o 739.718 zł innych dochodów własnych powiatu, w tym przede wszystkim z tytułu opłat za zajęcie pasa drogowego, opłat za zarząd nieruchomością i innych opłat, zwrotów niewykorzystanych dotacji przez samorząd województwa mazowieckiego, dochodów z tytułu odpłatności za pobyt w powiatowych domach pomocy społecznej, kar pieniężnych za nieterminową realizację umów przez wykonawców, dochodów z najmu i dzierżawy składników majątkowych powiatu, darowizn i różnych dochodów,

12) zwiększenia o 7.469.920 zł przychodów budżetu z tytułu wolnych środków jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu powiatu.

W planie wydatków budżetowych w największym stopniu wzrosły wydatki dotyczące dróg powiatowych (o 10.592.465 zł ogółem, w tym wydatki majątkowe o 9.543.614 zł), administracji publicznej (o 1.329.573 zł ogółem, w tym wydatki majątkowe o 935.657 zł), zadań z zakresu pomocy i polityki społecznej (o 1.273.688 zł) i gospodarowania gruntami i nieruchomościami (o 1.267.608 zł).

Planowane na 2014 rok w wysokości 7.605.772 zł przychody budżetu z tytułu wolnych środków jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu powiatu zostały w pełni zrealizowane. Również w 100 %, tj. w kwocie 140.000 zł, wykonano plan rozchodów dotyczących spłaty rat zaciągniętych w latach ubiegłych kredytów i pożyczek. Zaplanowane w wysokości 50.000.000 zł, o czym była mowa wyżej, przychody i rozchody dotyczące kredytów krótkoterminowych zaciąganych na rynku krajowym na pokrycie występującego w ciągu roku przejściowego deficytu budżetu nie były realizowane. Wykonanie planu przychodów i rozchodów budżetu zostało przedstawione na stronie 101.

Plan dochodów budżetowych, określony na koniec 2014 roku w wysokości 188.495.427 zł, został zrealizowany w 101,9 %, tj. w kwocie 192.040.367 zł. Wykonanie planu dochodów zostało przedstawione na stronach 37-42.

Plan wydatków budżetowych, który na koniec 2014 roku wyniósł 195.961.199 zł, został wykonany w 92,9 %. Poniesiono wydatki w wysokości 182.056.925 zł. Wykonanie planu wydatków zostało przedstawione na stronach 55-72.

W wyniku realizacji dochodów i wydatków budżetowych w wyżej podanych kwotach osiągnięto nadwyżkę budżetu w wysokości 9.983.442 zł.

Łączna kwota długu publicznego powiatu na koniec 2014 roku wyniosła 71.219.580 zł, co stanowi 37,1 % zrealizowanych w roku budżetowym dochodów ogółem. Na kwotę tę składały się:

- 1) zobowiązania w wysokości 52.500.000 zł z tytułu wyemitowanych obligacji komunalnych,
- 2) zobowiązania w wysokości 18.719.580 zł z tytułu kredytów zaciągniętych na rynku krajowym.

Planowane dochody z tytułu dotacji celowych z budżetu państwa na wykonywane przez powiat zadania z zakresu administracji rządowej zlecone ustawami wyniosły 12.306.803 zł. Zostały zrealizowane w 99,4 %, tj. w kwocie 12.232.590 zł. Planowane wydatki na realizację tych zadań finansowane w/w dotacjami wyniosły również 12.306.803 zł i zostały wykonane w tej samej wysokości jak określone wyżej dochody. Realizacja w/w planów została przedstawiona na stronach 85 i 86-88.

Dochody z tytułu dotacji celowych z budżetu państwa na zadania wykonywane przez powiat w drodze umów lub porozumień z organami administracji rządowej wyniosły 25.944 zł, co stanowi 100 % planu. Plan wydatków na realizację tych zadań ustalony w wysokości 29.594 zł wykonano również w 100 %. Realizacja planów w w/w zakresie została przedstawiona na stronach 89 i 90.

DOCHODY BUDŻETOWE

Dochody budżetowe zrealizowane w 2014 roku w wysokości 192.040.367 zł obejmowały dochody bieżące w wysokości 180.438.788 zł i dochody majątkowych w wysokości 11.601.579 zł. Wykonanie planu dochodów bieżących wyniosło 102,2 %, a dochodów majątkowych 97,0 %. W porównaniu z rokiem 2013 uzyskane dochody ogółem były wyższe o 15.240.653 zł, tj. o 8,6 %, w tym dochody bieżące o 11.081.851 zł i dochody majątkowe o 4.158.802 zł. Porównanie dochodów zrealizowanych w latach 2013 i 2014 przedstawiono na stronach 43-48, 50 i 53-54.

Podobnie jak w latach ubiegłych podstawowymi źródłami dochodów budżetowych powiatu były subwencja ogólna i dotacje celowe z budżetu państwa oraz udziały w podatkach stanowiących dochody budżetu państwa.

Dochody z tytułu subwencji ogólnej stanowiły 23,8 % zrealizowanych dochodów ogółem. Wyniosły 45.692.287 zł i były wyższe od określonych w planie o 0,7 %. Składały się z dochodów z tytułu części oświatowej w wysokości 41.926.995 zł, z tytułu części równoważącej w wysokości 2.514.241 zł i środków z rezerwy subwencji ogólnej w wysokości 1.251.051 zł. Zrealizowane dochody były wyższe od planowanych, gdyż nie ujęto w planie środków z rezerwy subwencji ogólnej w wysokości 302.251 zł z uwagi na zbyt późne otrzymanie informacji o przyznaniu powiatowi tych środków.

Dochody z tytułu dotacji celowych z budżetu państwa na wykonywane przez powiat zadania własne i zadania z zakresu administracji rządowej stanowiły 11,9 % uzyskanych dochodów ogółem. Zostały zrealizowane w kwocie 22.898.129 zł, tj. w 99,7 % planu.

Dotacje celowe w ramach programów realizowanych z udziałem środków europejskich wyniosły 1.475.864 zł i stanowiły 0,8 % uzyskanych dochodów ogółem. Były wyższe od planowanych o 372.030 zł, tj. o 33,7 %, co spowodowane było otrzymaniem już w 2014 roku środków na finansowanie w ramach programu ERASMUS przewidywanego do realizacji w latach 2015 – 2016 projektu pn. „Mobilność zawodowa uczniów drogą do sukcesu w branży turystycznej”. Projekt ten będzie realizowany przez Zespół Szkół nr 2 w Piasecznie.

Wpływy z tytułu udziału powiatu w podatkach dochodowych wyniosły 81.037.297 zł. Stanowiły 42,2 % dochodów ogółem. Plan dochodów w tym zakresie został wykonany w 102,5 %.

Dotacje z funduszy celowych zrealizowane w wysokości 923.165 zł, tj. prawie w 100 % planu, stanowiły 0,5 % dochodów ogółem.

Dotacje z budżetów innych jednostek samorządu terytorialnego wyniosły 5.950.668 zł (w tym wpływy z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego 4.291.948 zł). Stanowiły 3,1 % zrealizowanych dochodów ogółem. Plan dochodów z tytułu tych dotacji został wykonany w 91,0 %.

Dochody własne powiatu, nie licząc udziałów w podatkach i dotacji z budżetów innych jednostek samorządu terytorialnego, o których była mowa wyżej, a które zgodnie z obowiązującymi przepisami zaliczane są do dochodów własnych jednostek samorządu terytorialnego, stanowiły 17,7 % dochodów ogółem. Plan tych dochodów został zrealizowany w 104,8 %, tj. w wysokości 34.062.957 zł. Wyższe od planowanych były przede wszystkim wpływy z opłat za udostępnienie zasobu geodezyjno-kartograficznego i dochody z tytułu udziału w realizowanych przez powiat dochodach Skarbu Państwa.

Zestawienie dochodów według źródeł zostało przedstawione na stronie 49. Na stronach 51 - 52 została przedstawiona struktura dochodów w aspekcie miejsc ich powstania. Bardziej szczegółowy opis realizacji planu dochodów został przedstawiony w dalszej części sprawozdania.

WYDATKI BUDŻETOWE

Wydatki budżetowe zrealizowane w 2014 roku w wysokości 182.056.925 zł składały się z wydatków bieżących w wysokości 161.935.053 zł i wydatków majątkowych w wysokości 20.121.872 zł. Obejmowały wydatki, które nie wygasły z upływem roku budżetowego 2014, w kwocie 265.731 zł, w tym wydatki bieżące w kwocie 67.078 zł i wydatki majątkowe w kwocie 198.653 zł. Wykonanie planu wydatków bieżących wyniosło 96,4 %, a wydatków majątkowych 72,1 %. W porównaniu z rokiem 2013 zrealizowane wydatki ogółem były wyższe o 12.878.766 zł, tj. o 7,6 %, w tym wydatki bieżące o 2.914.427 zł i wydatki majątkowe o 9.964.339 zł. Porównanie wydatków wykonanych w latach 2013 i 2014 przedstawiono na stronach 73-76 i 79-80.

Zrealizowane w 2014 roku wydatki bieżące stanowiły 88,9 % wydatków ogółem. Na wydatki te składały się:

- wydatki jednostek budżetowych, służb, inspekcji i straży w wysokości 110.354.556 zł, stanowiące 68,15 % wydatków bieżących ogółem,
- dotacje celowe na zadania powiatu realizowane na podstawie porozumień przez inne jednostki samorządu terytorialnego w wysokości 931.364 zł, stanowiące 0,58 % 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 1.720.500 zł, stanowiące 1,06 % wydatków bieżących ogółem,

- dotacje podmiotowe dla jednostek niezaliczanych do sektora finansów publicznych w wysokości 9.340.257 zł, stanowiące 5,77 % wydatków bieżących ogółem,
- wydatki na obsługę długu w wysokości 2.647.582 zł, stanowiące 1,63 % wydatków bieżących ogółem,
- wpłaty na fundusze Policji realizowane na podstawie porozumień w wysokości 83.800 zł, stanowiące 0,05 % wydatków bieżących ogółem,
- wpłaty na fundusze Państwowej Straży Pożarnej realizowane na podstawie porozumień w wysokości 25.000 zł, stanowiące 0,02 % 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 36.831.994 zł, stanowiące 22,74 % wydatków bieżących ogółem.

Wydatki na wynagrodzenia zrealizowane przez powiatowe jednostki budżetowe, służby, inspekcje i straże w wysokości 64.528.907 zł stanowiły 58,5 % wykonanych przez te jednostki wydatków bieżących ogółem. Pochodne od wynagrodzeń wyniosły 11.131.888 zł. Wykonanie planu wydatków w zakresie wynagrodzeń i pochodnych zostało przedstawione na stronach 81-84.

Wydatki na zakup usług remontowych (bez uwzględnienia wydatków dotyczących dróg powiatowych) wyniosły 1.018.349 zł, a wydatki dotyczące utrzymania i remontów dróg powiatowych 5.121.168 zł. Ogółem wydatki te wyniosły 6.139.517 zł i stanowiły 5,6 % wydatków bieżących poniesionych przez jednostki organizacyjne powiatu.

Najwyższe wydatki bieżące poniesione zostały na zadania z zakresu oświaty i wychowania oraz edukacyjnej opieki wychowawczej. Wyniosły 48.566.931 zł i stanowiły 30,0 % zrealizowanych wydatków bieżących ogółem. Na zadania z zakresu pomocy społecznej i polityki społecznej wydatkowano 37.293.756 zł, co stanowi 23,0 % wszystkich wydatków bieżących. Wydatki bieżące dotyczące administracji publicznej wyniosły 14.338.898 zł, tj. 8,9 % wydatków bieżących ogółem. Ponad 22,7 % wydatków bieżących ogółem, o czym była mowa wyżej, stanowiły dokonane w wysokości 36.831.994 zł obligatoryjne wpłaty powiatu do budżetu państwa.

Zrealizowane w 2014 roku wydatki majątkowe stanowiły 11,1 % wydatków ogółem. Na wydatki te składały się:

- 1) wydatki inwestycyjne w wysokości 18.798.517 zł poniesione przez jednostki organizacyjne Powiatu – w tym dotacje celowe w wysokości 55.205 zł przekazane na podstawie zawartych porozumień do samorządu województwa mazowieckiego na realizację projektu pn.: „Przyspieszenie wzrostu konkurencyjności województwa mazowieckiego przez budowanie społeczeństwa informacyjnego i gospodarki opartej na wiedzy poprzez stworzenie zintegrowanych baz wiedzy o Mazowszu”.

Analiza wykonania planu wydatków na poszczególne zadania inwestycyjne została przedstawiona na stronach 32-36,

- 2) zwrot w kwocie 213.355 zł części dotacji otrzymanej w latach ubiegłych w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich na dofinansowanie projektu pn.: „Przebudowa ciągu dróg powiatowych: nr 2838W – ul. Millenium (na odcinku od ul. Radnych do szkoły) oraz nr 2836W (na odcinku od ul. Millenium do skrzyżowania z drogą wojewódzką nr 722), gmina Piaseczno”,
- 3) wydatki w wysokości 950.000 zł na podwyższenie kapitału zakładowego utworzonej w 2013 roku Spółki Infrastrukturalnej Powiatu Piaseczyńskiego Sp. z o. o. z siedzibą w Wilczej Górze,
- 4) środki w wysokości 10.000 zł na przeznaczone na dofinansowanie zakupu samochodu osobowego dla potrzeb Komendy Powiatowej Policji w Piasecznie,
- 5) środki w wysokości 100.000 zł przeznaczone na dofinansowanie wykonania termomodernizacji budynku Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej w Piasecznie,
- 6) pomoc finansowa w wysokości 50.000 zł udzielona gminie Góra Kalwaria na dofinansowanie budowy chodnika wzdłuż ulicy Budowlanych w Górze Kalwarii.

Najwyższe wydatki majątkowe poniesione zostały na realizację zadań dotyczących dróg powiatowych (11.492.495 zł, co stanowi 57,1 % poniesionych wydatków majątkowych ogółem), zadań z zakresu oświaty i wychowania oraz edukacyjnej opieki wychowawczej (4.344.157 zł, co stanowi 21,6 % wszystkich wydatków majątkowych) i zadań z zakresu pomocy społecznej (2.466.287 zł, tj. 12,3 % wszystkich wydatków majątkowych).

Struktura wydatków budżetowych została przedstawiona na stronach 77-78. Bardziej szczegółowy opis realizacji planu wydatków został przedstawiony w dalszej części sprawozdania.

SKARBNIK POWIATU

mgr Tadeusz Wąskiewicz

STAROSTA PIASECZYŃSKI

Wojciech Ołdakowski

