

SPRAWOZDANIE Z WYKONANIA BUDŻETU POWIATU PIASECZYŃSKIEGO W 2012 ROKU

Budżet powiatu piaseczyńskiego na 2012 rok został uchwalony przez Radę Powiatu w dniu 29 grudnia 2011 roku. Planowane dochody budżetowe określono w wysokości 162.109.044 zł, w tym dochody bieżące w wysokości 156.238.044 zł i dochody majątkowe w wysokości 5.871.000 zł. Wydatki budżetowe planowano w kwocie 164.285.440 zł, w tym wydatki bieżące w kwocie 156.237.857 zł i wydatki majątkowe w kwocie 8.047.583 zł. Planowany deficyt wynosił 2.176.396 zł. Rozchody budżetu zostały ustalone w wysokości 8.773.604 zł i dotyczyły spłaty zaciągniętych w latach ubiegłych zobowiązań z tytułu pożyczek i kredytów oraz wyemitowanych obligacji komunalnych. Planowany niedobór budżetu, obejmujący planowane rozchody i planowany deficyt, wynosił 10.950.000 zł. Źródła pokrycia niedoboru zostały określone jako przychody budżetu ze sprzedaży obligacji komunalnych w wysokości 8.000.000 zł i z wolnych środków jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu powiatu w wysokości 2.950.000 zł.

W wyniku wprowadzonych w trakcie roku zmian w budżecie powiatu planowane dochody wzrosły o 4.388.580 zł, tj. o 2,7 %, w tym dochody bieżące o 603.990 zł (o 0,4 %) i dochody majątkowe o 3.784.590 zł (o 64,5 %). Planowane wydatki zostały zwiększone o 11.600.848 zł, tj. o 7,1 %, w tym wydatki bieżące o 3.980.821 zł (o 2,5 %) i wydatki majątkowe o 7.620.027 zł (o 94,7 %). Planowany deficyt i planowany niedobór budżetu uległy zwiększeniu o 7.212.268 zł i wyniosły na koniec 2012 roku odpowiednio 9.388.664 zł i 18.162.268 zł. O tę kwotę wzrosły również planowane przychody budżetu i wyniosły 18.162.268 zł, w tym ze sprzedaży obligacji komunalnych 8.000.000 zł i z wolnych środków jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu powiatu 10.162.268 zł.

Zmiany wprowadzone w budżecie powiatu były przede wszystkim wynikiem:

- 1) zwiększenia o 1.298.723 zł części oświatowej subwencji ogólnej. Dochody z tego tytułu określone w oparciu o informację Ministra Finansów wynikającą z projektu budżetu państwa zostały zwiększone o 847.708 zł na podstawie późniejszej informacji Ministra Finansów wynikającej z ustawy budżetowej na rok 2012. Wzrost części oświatowej subwencji ogólnej o 451.015 zł był wynikiem działań podjętych przez Zarząd Powiatu Piaseczyńskiego,
- 2) pozyskania na wniosek Zarządu Powiatu środków z budżetu państwa z rezerwy subwencji ogólnej w wysokości 1.298.500 zł na dofinansowanie inwestycji drogowych,

- 3) zwiększenia o 1.832.428 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, na opłacanie składek na ubezpieczenie zdrowotne za bezrobotnych bez prawa do zasiłku i na finansowanie wydatków Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej w Piasecznie,
- 4) zwiększenia o 1.855.170 zł dotacji z budżetu państwa na zadania własne powiatu, co przede wszystkim było wynikiem pozyskania przez Zarząd Powiatu dodatkowych środków na dofinansowanie wydatków bieżących i inwestycyjnych dotyczących pomocy społecznej,
- 5) zwiększenia o 4.005.590 zł wpływów z tytułu pomocy finansowej od innych jednostek samorządu terytorialnego,
- 6) zwiększenia o 1.522.061 zł dochodów z tytułu dotacji celowych w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich, co wynikało przede wszystkim z otrzymania z Mazowieckiej Jednostki Wdrażania Projektów Unijnych środków finansowych stanowiących refundację wydatków poniesionych w latach ubiegłych na przebudowę pawilonów w Domu Pomocy Społecznej w Górze Kalwarii,
- 7) zmniejszenia o 4.328.958 zł planowanych wpływów z tytułu udziału powiatu w podatku dochodowym od osób fizycznych,
- 8) zmniejszenia o 1.237.000 zł planowanych wpływów z tytułu udziału powiatu w podatku dochodowym od osób prawnych,
- 9) wycofania planowanych w wysokości 4.700.000 zł dochodów ze sprzedaży nieruchomości powiatu,
- 10) zwiększenia o 817.000 zł planowanych dochodów z tytułu udziału w realizowanych przez powiat dochodach Skarbu Państwa (w tym przede wszystkim z tytułu opłat za użytkowanie wieczyste nieruchomości Skarbu Państwa),
- 11) zwiększenia o 1.650.000 zł dochodów z tytułu odpłatności za pobyt w domach pomocy społecznej,
- 12) zmniejszenia o 822.000 zł dochodów dotyczących ochrony środowiska,
- 13) zwiększenia o 1.156.774 zł innych dochodów własnych powiatu, w tym przede wszystkim z tytułu opłat za zajęcie pasa drogowego, opłat komunikacyjnych i innych opłat, zwrotów niewykorzystanych dotacji przez samorząd województwa mazowieckiego, środków finansowych z niewykorzystanych w terminie wydatków, które nie wygasają z upływem roku budżetowego, odsetek od środków na rachunkach bankowych, kar pieniężnych za nieterminową realizację umów przez wykonawców, dochodów z najmu i dzierżawy składników majątkowych powiatu, darowizn i różnych dochodów,
- 14) zwiększenia o 7.212.268 zł przychodów budżetu z tytułu wolnych środków jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu powiatu.

W wyniku wprowadzonych zmian w budżecie powiatu w największym stopniu wzrosły planowane wydatki bieżące na realizację zadań dotyczących dróg powiatowych (o 1.335.744 zł), gospodarki gruntami i nieruchomościami (o 823.223 zł), oświaty i wychowania oraz edukacyjnej opieki wychowawczej (o 558.901 zł), domów pomocy społecznej (o 541.505 zł), opłacania składek na ubezpieczenia zdrowotne za osoby nieobjęte obowiązkiem ubezpieczenia (o 529.775 zł) oraz bezpieczeństwa publicznego i ochrony przeciwpożarowej (o 378.517 zł). Najwyższy wzrost planowanych wydatków majątkowych dotyczył wydatków na zadania z zakresu dróg powiatowych. Wyniósł 7.510.535 zł.

W 2012 roku plan przychodów i rozchodów budżetu został zrealizowany w 100 %, co przedstawione zostało na stronie 104.

Plan dochodów budżetowych na koniec 2012 roku wyniósł 166.497.624 zł. Został zrealizowany w 100,8 %, tj. w kwocie 167.748.446 zł. Wykonanie planu dochodów zostało przedstawione na stronach 38 - 43.

Plan wydatków budżetowych, który na koniec 2012 roku wyniósł 175.886.288 zł, został wykonany w 94,3 %. Zrealizowane wydatki wyniosły 165.934.081 zł. Wykonanie planu wydatków zostało przedstawione na stronach 50 - 68.

Wynikiem zrealizowanych dochodów i wydatków budżetowych w roku 2012 jest nadwyżka budżetu w wysokości 1.814.365 zł.

Łączna kwota długu publicznego powiatu na koniec 2012 roku wyniosła 82.578.392 zł, co stanowi 49,2 % zrealizowanych w roku budżetowym dochodów ogółem. Na kwotę tę składały się:

- 1) zobowiązania z tytułu wyemitowanych obligacji komunalnych w wysokości 55.350.000 zł,
- 2) zobowiązania z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek w wysokości 27.228.392 zł,

Planowane dotacje celowe z budżetu państwa na wykonywane przez powiat zadania z zakresu administracji rządowej zlecone ustawami wyniosły 10.539.623 zł. Zostały zrealizowane w 99,6 %, tj. w kwocie 10.494.200 zł. Plan wydatków na realizację tych zadań sfinansowanych w/w dotacjami wykonano również w tej samej wysokości. Realizacja w/w planów została przedstawiona na stronach 83 i 84-86.

Dotacje celowe z budżetu państwa na zadania wykonywane przez powiat w drodze umów lub porozumień z organami administracji rządowej wyniosły 42.706 zł, co stanowi 100 % planu. Plan wydatków na realizację tych zadań ustalony w wysokości 50.356 zł wykonano również w 100 %. Realizacja planów w w/w zakresie została przedstawiona na stronach 87 i 88.

DOCHODY BUDŻETOWE

Dochody budżetowe zrealizowane w 2012 roku w wysokości 167.748.446 zł składały się z dochodów bieżących w wysokości 157.245.603 zł i dochodów majątkowych w wysokości 10.502.843 zł. Wykonanie planu dochodów bieżących wyniosło 100,3 %, a dochodów majątkowych 108,8 %. W porównaniu z rokiem 2011 uzyskane dochody ogółem były wyższe o 5.214.537 zł, tj. o 3,2 %. Wynikało to przede wszystkim z wyższych o 5.064.073 zł dochodów majątkowych, w tym zwłaszcza z tytułu pomocy finansowej gmin powiatu piaseczyńskiego, dotacji z budżetu państwa i wpływu środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej. Dochody bieżące były wyższe o 150.464 zł.

Podstawowymi źródłami dochodów budżetowych powiatu, tak jak w latach ubiegłych, były subwencja ogólna i dotacje celowe z budżetu państwa oraz udziały w podatkach stanowiących dochody budżetu państwa

Subwencja ogólna wyniosła 40.236.989 zł i stanowiła 24,0% zrealizowanych dochodów ogółem. W porównaniu z 2011 rokiem była niższa o 2.936.824 zł, tj. o 6,8 %, w tym część równoważąca była niższa o 5.379.071 zł, natomiast wyższe były część oświatowa o 1.997.273 zł i środki z rezerwy subwencji ogólnej o 444.974 zł.

Dotacje celowe z budżetu państwa na wykonywane przez powiat zadania własne i zadania z zakresu administracji rządowej zostały zrealizowane w wysokości 22.708.447 zł. Stanowiły 13,5 % uzyskanych dochodów ogółem. W porównaniu z rokiem 2011 były wyższe o 1.458.342 zł. Dotacje na zadania własne powiatu były wyższe o 549.096 zł. Należy jednak zaznaczyć, że był to efekt uzyskania dotacji w wysokości 1.028.700 zł na zadania inwestycyjne. Dotacje na zadania bieżące były niższe o 479.604 zł. Spowodowane to było przede wszystkim zmniejszającą się liczbą mieszkańców domów pomocy społecznej, na których przysługują dotacje. Dotacje na zadania z zakresu administracji rządowej były wyższe o 909.246 zł. Wynikało to przede wszystkim z wyższych dotacji przeznaczonych na wypłatę odszkodowań za grunty przejęte pod drogi publiczne, na opłacanie składek na ubezpieczenie zdrowotne za bezrobotnych bez prawa do zasiłku i na finansowanie wydatków Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej w Piasecznie. Dotacje na zadania z zakresu administracji rządowej w wielu przypadkach nie zabezpieczyły potrzeb. Realizacja części tych zadań, podobnie jak w latach ubiegłych, była możliwa tylko dlatego, że powiat przeznaczył na dofinansowanie wydatków na te zadania środki własne. Dotyczyło to zwłaszcza zadań z zakresu architektury i budownictwa, geodezji, gospodarowania mieniem Skarbu Państwa i wydawania paszportów, finansowanie których określone jest w budżecie w rozdziale 75011 (urzędy wojewódzkie). Dofinansowanie przez powiat tych zadań wyniosło 2.812.279 zł. Dotacje, mimo że zgodnie z przepisami ustawowymi powinny zabezpieczać w pełni realizację w/w zadań, pokryły zaledwie 8,6 % potrzeb w tym zakresie.

Dotacje celowe w ramach programów realizowanych z udziałem środków europejskich wyniosły 4.373.828 zł i stanowiły 2,6 % uzyskanych dochodów ogółem. W porównaniu z rokiem 2011 były wyższe o 1.386.801 zł.

Wpływy z tytułu udziału powiatu w podatkach dochodowych wyniosły 71.202.261 zł. Stanowiły 42,4 % dochodów ogółem. W porównaniu z rokiem 2011 były wyższe o 1.177.254 zł, z tym, że wyższe o 2.333.487 zł były wpływy z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych, natomiast wpływy z tytułu udziału powiatu w podatku dochodowym od osób prawnych były niższe o 1.156.233 zł.

Dotacje z funduszy celowych zostały zrealizowane w wysokości 328.900 zł i stanowiły 0,2 % dochodów ogółem. W porównaniu z 2011 rokiem były niższe o 325.600 zł.

Dotacje z budżetów innych jednostek samorządu terytorialnego wyniosły 5.485.197 zł (w tym wpływy z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego 4.668.386 zł). Stanowiły 3,3 % dochodów ogółem. W porównaniu z rokiem 2011 były wyższe o 3.762.385 zł, w tym z tytułu pomocy finansowej o 3.739.054 zł.

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, zostały zrealizowane w wysokości 23.412.824 zł, tj. w kwocie wyższej o 692.179 zł niż w 2011 roku. Stanowiły 14,0 % uzyskanych dochodów ogółem.

Zestawienie dochodów według źródeł zostało przedstawione na stronie 73. Na stronach 75 – 76 została przedstawiona struktura dochodów w aspekcie miejsc ich powstania. Na stronach 44 – 49, 74 i 77 – 78 przedstawiono porównanie dochodów zrealizowanych w latach 2011 – 2012.

WYDATKI BUDŻETOWE

Wydatki budżetowe zrealizowane w 2012 roku w wysokości 165.934.081 zł były niższe od poniesionych w 2011 roku o 9.637.249 zł, tj. o 5,5 %. Składały się z wydatków bieżących w wysokości 155.060.868 zł i wydatków majątkowych w wysokości 10.873.213 zł. Wydatki bieżące obejmowały wydatki, które nie wygasły z upływem roku budżetowego 2012, w wysokości 71.998 zł. Wykonanie planu wydatków bieżących wyniosło 96,8 %, a wydatków majątkowych 69,4 %.

Zrealizowane w 2012 roku wydatki bieżące stanowiły 93,4 % wydatków ogółem. W porównaniu z rokiem 2011 były niższe o 1.518.513 zł. Obniżenie tych wydatków dotyczyło przede wszystkim obligatoryjnych wpłat do budżetu państwa, do których powiat zobowiązany jest przepisami określającymi zasady działania systemu wyrównawczego, którego funkcjonowanie wynika ze zróżnicowanych dochodów jednostek samorządu terytorialnego (o 4.281.535 zł) i zadań dotyczących dróg powiatowych (o 817.976 zł).

Natomiast w największym stopniu wzrosły wydatki bieżące na realizację zadań z zakresu oświaty i wychowania oraz edukacyjnej opieki wychowawczej (o 2.110.374 zł).

Na wykonane w 2012 roku wydatki bieżące składały się:

- wydatki jednostek budżetowych powiatu, służb, inspekcji i straży w wysokości 100.434.839 zł, stanowiące 64,77 % wydatków bieżących ogółem,
- dotacje celowe na zadania powiatu realizowane na podstawie porozumień przez inne jednostki samorządu terytorialnego w wysokości 1.047.362 zł, stanowiące 0,68 % 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 1.779.016 zł, stanowiące 1,15 % wydatków bieżących ogółem,
- dotacje podmiotowe dla jednostek niezaliczanych do sektora finansów publicznych w wysokości 10.021.025 zł, stanowiące 6,46 % wydatków bieżących ogółem,
- dotacje celowe na pomoc finansową udzieloną innym jednostkom samorządu terytorialnego w wysokości 40.000 zł, co stanowi 0,03 % wydatków bieżących ogółem,
- wydatki na obsługę długu w wysokości 4.659.198 zł, co stanowi 3,00 % wydatków bieżących ogółem,
- wpłaty na fundusze Policji zrealizowane na podstawie porozumień w wysokości 83.800 zł, stanowiące 0,05 % wydatków bieżących ogółem,
- wpłaty na fundusze Państwowej Straży Pożarnej zrealizowane na podstawie porozumień w wysokości 30.000 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 36.965.628 zł, stanowiące 23,84 % wydatków bieżących ogółem.

Wydatki na wynagrodzenia zrealizowane przez powiatowe jednostki budżetowe, służby, inspekcje i straże w wysokości 59.711.432 zł stanowiły 59,5 % wykonanych przez te jednostki wydatków bieżących ogółem. Pochodne od tych wynagrodzeń wyniosły 10.015.702 zł. Wykonanie planu wydatków w zakresie wynagrodzeń i pochodnych zostało przedstawione na stronach 91 – 93.

Wydatki na zakup usług remontowych (bez uwzględnienia wydatków dotyczących dróg powiatowych) wyniosły 958.212 zł, a wydatki dotyczące utrzymania i remontów dróg powiatowych 4.829.351 zł. Ogółem wydatki te wyniosły 5.787.563 zł i stanowiły 5,8 % wydatków bieżących jednostek organizacyjnych powiatu.

Najwyższe wydatki bieżące poniesione zostały na zadania z zakresu oświaty i wychowania oraz edukacyjnej opieki wychowawczej. Wyniosły 44.114.296 zł i stanowiły 28,4 % zrealizowanych wydatków bieżących ogółem. Na zadania z zakresu pomocy społecznej i polityki społecznej wydatkowano 36.201.739 zł, co stanowi 23,3 % wszystkich wydatków bieżących. Wydatki bieżące dotyczące administracji publicznej wyniosły 13.987.112 zł, tj. 9,0 % wydatków bieżących ogółem. Ponad 23,8 % wydatków bieżących ogółem, o czym była mowa wyżej, stanowiły dokonane w wysokości 36.965.628 zł obligatoryjne wpłaty powiatu do budżetu państwa.

Zrealizowane w 2012 roku wydatki majątkowe stanowiły 6,6 % wydatków ogółem. W porównaniu z rokiem 2011 były niższe o 8.118.736 zł. Niższe wydatki poniesiono przede wszystkim na zadania dotyczące pomocy społecznej (o 4.715.065 zł) i dróg powiatowych (o 2.340.547 zł).

Na zrealizowane wydatki majątkowe składały się:

- 1) wydatki inwestycyjne w wysokości 10.762.768 zł poniesione przez jednostki organizacyjne Powiatu – w tym dotacje celowe w wysokości 124.195 zł przekazane na podstawie zawartych porozumień do samorządu województwa mazowieckiego na realizację projektów pn.: „Wypracowanie i wdrożenie innowacyjnych metod integracji danych katastralnych, mapy zasadniczej i bazy danych topograficznych oraz modernizacja usług publicznych świadczonych przez służbę geodezyjną i kartograficzną” i „Rozwój elektronicznej administracji w samorządach województwa mazowieckiego wspomagającej niwelowanie dwudzielnosci potencjału województwa”. Analiza wykonania planu wydatków na poszczególne zadania inwestycyjne została przedstawiona na stronach 34 – 37,
- 3) zwroty w wysokości 110.445 zł części dotacji celowych otrzymanych w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich. Przyczyny powstania zobowiązań z tego tytułu zostały przedstawione na stronach 9 i 25.

Najwyższe wydatki majątkowe poniesiono na realizację zadań z zakresu dróg powiatowych. Wydatki te wyniosły 7.105.511 zł, co stanowi 65,3 % wydatków majątkowych ogółem. Wydatki majątkowe dotyczące pomocy i polityki społecznej wyniosły 2.237.970 zł (20,6 % wydatków majątkowych ogółem), a oświaty i wychowania oraz edukacyjnej opieki wychowawczej 1.201.540 zł (11,1 % wszystkich wydatków majątkowych). Pozostałe 3,0 % wydatków majątkowych ogółem, tj. 328.192 zł, dotyczyło administracji publicznej (71.522 zł) i zadań z zakresu geodezji i kartografii (256.670 zł).

Struktura wydatków budżetowych została przedstawiona na stronach 79 – 80. Na stronach 69 – 72 i 81 – 82 przedstawiono porównanie zrealizowanych wydatków w latach 2011 – 2012.