

**ZAŁOŻENIA PRZYJĘTE
DO OPRACOWANIA PROJEKTU BUDŻETU
POWIATU PIASECZYŃSKIEGO
NA 2012 ROK**

Projekt budżetu powiatu piaseczyńskiego na 2012 rok obejmuje środki publiczne i ich przeznaczenie na wydatki i rozchody publiczne, w tym przede wszystkim dotyczące realizacji przez powiat zadań własnych oraz zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych ustawami. Opracowany został w oparciu o aktualnie obowiązujący stan prawny na podstawie informacji wstępnych Ministra Finansów i Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego w Warszawie oraz innych informacji o dochodach i wydatkach oraz przychodach i rozchodach powiatu.

Przy opracowywaniu projektu budżetu zastosowana została tzw. zasada zrównoważonego budżetu, zgodnie z którą planowane wydatki bieżące nie mogą być wyższe niż planowane dochody bieżące powiększone o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i wolne środki. Należy przy tym kolejny raz stwierdzić, że wprowadzone przepisami ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2009 r. nr 157 poz. 1240 – z późniejszymi zmianami) w/w zasada i ograniczenia dotyczące zaciągania długu publicznego, mimo że z założenia są słuszne, mają rację bytu, jeżeli zostaną spełnione przynajmniej następujące warunki:

- środki z budżetu państwa na wykonywane przez jednostki samorządu terytorialnego zadania z zakresu administracji rządowej będą zabezpieczały w pełni realizację tych zadań,
- nastąpi pełniejsze zabezpieczenie w budżecie państwa środków na realizację zadań z zakresu oświaty i wychowania,
- nie będą wprowadzane nowe zadania dla jednostek samorządu terytorialnego bądź rozszerzane istniejące bez zabezpieczenia środków na ten cel. Przykładem takiego działania jest m.in. zwiększenie od 2012 roku zadań z zakresu pomocy społecznej przepisami ustawy z dnia 9 czerwca 2011 r. o wspieraniu rodziny i systemie pieczy zastępczej (Dz.U. z 2011 r. nr 149 poz. 887),
- nie będą wprowadzane przepisy, których skutkiem finansowym jest zwiększenie wydatków lub zmniejszenie dochodów jednostek samorządu terytorialnego, bez wskazania źródeł sfinansowania tych skutków. Przykładem takiego działania jest m.in. zwiększenie stawki podatku od towarów i usług (VAT),
- nastąpi odejście od nadmiernego obciążania wpłatami do budżetu państwa jednostek samorządu terytorialnego, w tym powiatu piaseczyńskiego, zobowiązanych do tych wpłat w ramach systemu wyrównawczego, którego funkcjonowanie wynika ze zróżnicowanych dochodów jednostek samorządu terytorialnego.

W projekcie budżetu powiatu wysokość subwencji ogólnej, w tym części oświatowej i części równoważącej, udział we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych oraz wpłaty powiatu do budżetu państwa określono na podstawie informacji Ministra Finansów.

Dochody z tytułu udziału powiatu we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych zostały ujęte w oszacowanej przez Ministra Finansów kwocie 73.220.680 zł, tj. o 8.319.887 zł wyższej od szacowanej na rok 2011. Istnieje obawa, że wysokość tych dochodów może być przeszacowana. Sam Minister Finansów podkreśla, że przekazana przez niego informacja w tym zakresie nie ma charakteru dyrektywnego, a jedynie informacyjno – szacunkowy.

Wpłaty do budżetu państwa, do których zobowiązany jest powiat piaseczyński w ramach systemu wyrównawczego, zostały ustalone przez Ministra Finansów w wysokości 36.965.628 zł. W porównaniu z rokiem 2011 są co prawda niższe o 4.281.535 zł, niemniej jednak nadal stanowią olbrzymie obciążenie dla powiatu. Kwota tych wpłat wynosi prawie 50,5 % oszacowanej kwoty dochodów z tytułu udziału powiatu we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych. Dodać przy tym należy, że w efekcie zmniejszenia w porównaniu z rokiem 2011 w/w wpłat określone dla powiatu przez Ministra Finansów w wysokości 2.980.492 zł dochody z tytułu części równoważącej subwencji ogólnej są niższe od ustalonych na 2011 rok o 5.379.100 zł.

Kwota części oświatowej subwencji ogólnej dla powiatu piaseczyńskiego została wyliczona w wysokości 34.300.440 zł. Mimo, że w informacji Ministra Finansów stwierdza się, że w kwocie tej uwzględniono skutki podwyżek wynagrodzeń nauczycieli wprowadzonych od 1 września 2011 r. (o 7 %) i planowanych od 1 września 2012 r. (o 3,8 %), kwota ta jest wyższa od określonej na rok 2011 tylko o 1.382.701 zł. Skutki podwyżek wynagrodzeń nauczycieli wprowadzonych od 1 września 2011 r. w powiecie piaseczyńskim wynoszą ponad 1.900.000 zł, a przewidywane wprowadzeniem podwyżek od 1 września 2012 r. ok. 400.000 zł. Ogółem potrzeby zgłoszone na 2012 rok dotyczące wydatków na realizację zadań z zakresu oświaty i wychowania oraz edukacyjnej opieki wychowawczej wynoszą prawie 49.500.000 zł (bez uwzględnienia potrzeb remontowych i inwestycyjnych).

Wysokość dotacji celowych z budżetu państwa określono na podstawie informacji Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego.

Dotacje z budżetu państwa przeznaczone na realizację zadań bieżących wynoszą 19.309.051 zł i są niższe o 1.560.817 zł niż planowane na rok 2011. Składają się z dotacji na bieżące zadania własne powiatu i dotacji na bieżące zadania z zakresu administracji rządowej realizowane przez powiat.

Dotacje na zadania własne powiatu zostały określone w kwocie 10.577.000 zł, tj. niższej o 955.500 zł niż planowana na rok 2011. Przeznaczone są na dofinansowanie zadań realizowanych przez domy pomocy społecznej.

Zmniejszenie dotacji jest częściowo uzasadnione, gdyż liczba mieszkańców domów pomocy społecznej, na których przysługują dotacje, jest coraz mniejsza.

Dotacje na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej realizowane przez powiat zostały określone w kwocie 8.732.051 zł. Są niższe o 605.317 zł niż planowane na rok 2011. Dotyczy to przede wszystkim dotacji na zadania z zakresu gospodarki gruntami i nieruchomościami Skarbu Państwa (niższa o 237.244 zł), dotacji przeznaczonej na pomoc dla cudzoziemców (niższa o 120.000 zł), dotacji na zadania realizowane przez Komendę Powiatową Państwowej Straży Pożarnej w Piasecznie (niższa o 99.596 zł) i dotacji na pokrycie kosztów funkcjonowania Powiatowego Inspektoratu Nadzoru Budowlanego w Piasecznie (niższa o 43.790 zł).

Podobnie jak w latach poprzednich dotacje na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej w wielu przypadkach nie zabezpieczają potrzeb dotyczących realizacji tych zadań. Dotyczy to zwłaszcza:

- 1) dotacji w rozdziale 71015 (nadzór budowlany) określonej w wysokości 612.900 zł. Zgłoszone potrzeby przez Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego wynoszą 820.000 zł. W 2011 r. powiat przeznaczył dodatkowo na wydatki PINB środki własne w wysokości 80.000 zł. W projekcie budżetu na 2012 rok nie założono dodatkowego dofinansowania tej jednostki. Dodać należy, że w latach 2001 – 2010 powiat przeznaczył na ten cel środki własne w wysokości ok. 1.200.000 zł,
- 2) dotacji w rozdziale 75011 (urzędy wojewódzkie) na zadania bieżące z zakresu architektury i budownictwa, geodezji i gospodarowania mieniem Skarbu Państwa określonych w wysokości 210.540 zł i na zadania bieżące dotyczące wydawania paszportów w wysokości 17.000 zł. Wysokość tych dotacji nie ulega zmianie od 2009 roku. Zgłoszone na rok 2012 potrzeby w tym zakresie wynoszą 3.677.776 zł. Dotacje te zabezpieczają niewiele ponad 6 % potrzeb, co praktycznie uniemożliwia realizację w/w zadań. Powiat każdego roku, mimo że nie ma takiego obowiązku, dofinansowuje te zadania rządowe. W budżecie powiatu na 2011 rok przeznaczono na ten cel środki własne w wysokości 2.826.161 zł. W projekcie budżetu powiatu na 2012 rok środki te wynoszą 3.037.660 zł. Przy takim założeniu ogólna kwota, jaką powiat przeznaczył i zamierza przeznaczyć na realizację w/w zadań ze środków własnych w latach 2000 – 2012, wynosi prawie 21.500.000 zł. Wojewoda Mazowiecki, jak również Minister Finansów, od lat byli informowani o tym, że nie zabezpieczają odpowiednich środków na realizację zadań z zakresu administracji rządowej wykonywanych przez powiat. Niestety nie wywołało to właściwej reakcji tych organów, mimo że zgodnie z przepisami ustawowymi środki z budżetu państwa powinny zabezpieczać realizację tych zadań. W efekcie stan ten ma niewątpliwy wpływ na wysokość długu publicznego powiatu, jak również w coraz większym stopniu ogranicza możliwości pełnego zabezpieczenia dochodami własnymi realizacji zadań własnych powiatu.

W oparciu o informację Ministerstwa 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 277.500 zł i są niższe od planowanych na 2011 rok o 363.000 zł.

W planie dochodów ujęto też dochody z tytułu pomocy finansowych zadeklarowanych przez gminy Góra Kalwaria i Lesznowola w wysokości 1.544.979 zł.

W planie dochodów zostały ponadto ujęte dotacje celowe w ramach programów realizowanych z udziałem środków europejskich oraz środki pochodzące z budżetu Unii Europejskiej ogółem w wysokości 614.597 zł. Przeznaczone są na dofinansowanie realizacji projektów dotyczących oświaty i wychowania oraz zmniejszenia bezrobocia.

Dla pozostałych pozycji dochodów przyjęto wartości szacunkowe w oparciu o prognozę wstępną. W ramach tych dochodów określone zostały wpływy w wysokości 4.700.000 zł ze sprzedaży nieruchomości stanowiących własność powiatu. Wpływy te są zaliczane do dochodów majątkowych.

Ogółem planowane na rok 2012 dochody wynoszą 162.056.644 zł i są niższe od planowanych na 2011 rok o 3.729.733 zł, tj. o 2,2 %, w tym dochody bieżące określone w kwocie 156.185.644 zł są wyższe o 3.225.649 zł i dochody majątkowe określone w kwocie 5.871.000 zł są niższe o 6.955.382 zł. Po odjęciu od planowanych dochodów bieżących kwoty obligatoryjnych wpłat do budżetu państwa, o których była mowa wyżej, na finansowanie zadań powiatu pozostaje kwota w wysokości 119.220.016 zł.

Planowane na rok 2012 wydatki ogółem wynoszą 161.283.040 zł. Są niższe od planowanych na 2011 rok o 27.703.026 zł, tj. o 14,7 %.

Wydatki bieżące zostały zaplanowane w wysokości 156.185.457 zł i są niższe od planowanych na 2011 rok o 6.772.497 zł, tj. o 4,2 %. Prawie 23,7 % planowanych na rok 2012 wydatków bieżących stanowią obligatoryjne wpłaty do budżetu państwa. Bez uwzględnienia tych wpłat planowane wydatki na realizację bieżących zadań powiatu wynoszą 119.219.829 zł. Są niższe od analogicznych dla roku 2011 o 2.490.962 zł. Potrzeby zgłoszone na 2012 rok przez jednostki organizacyjne powiatu piaseczyńskiego i wydziały Starostwa Powiatowego w Piasecznie wynoszą ponad 137.000.000 zł. Jak wynika z przedstawionych wyżej informacji nie ma możliwości pełnego zabezpieczenia tych potrzeb, a nawet zachowania wydatków bieżących na poziomie 2011 roku. W tej sytuacji w projekcie budżetu powiatu na rok 2012 nie przewiduje się wzrostu wynagrodzeń pracowników. Nie zostały też ujęte 3,8 % podwyżki wynagrodzeń dla nauczycieli, które powinny być wprowadzone od 1 września 2012 r. Dotacje podmiotowe dla niepublicznych jednostek systemu oświaty zostały określone w oparciu o dane

dotyczące liczby uczniów i wychowanków zawartych w sprawozdaniach systemu informacji oświatowej na dzień 30 września 2011 roku i wynoszą 9.980.324 zł. Zaznaczyć należy, że część oświatowa subwencji ogólnej naliczana jest również w oparciu o dane z tych sprawozdań. Kwota naliczona na podstawie złożonych przez osoby prowadzące szkoły niepubliczne wniosków wynosi 13.439.255 zł. Jeżeli w sprawozdaniu systemu informacji oświatowej na dzień 31 marca 2012 roku i na dzień 30 września 2012 roku zostanie wykazana przez niepubliczne jednostki systemu oświaty i jednostki powiatowe wyższa łączna liczba uczniów i wychowanków, powiat będzie mógł wystąpić o zwiększenie środków na zadania oświatowe. W budżecie na rok 2012 nie przewiduje się też środków na zabezpieczenie zgłoszonych potrzeb remontowych dotyczących obiektów użytkowanych przez jednostki organizacyjne powiatu. Zakłada się także, że Zarząd Dróg Powiatowych będzie wykonywał zadania dotyczące przede wszystkim bieżącego utrzymania tych dróg. Nie ma też możliwości zabezpieczenia wystarczających środków na odszkodowania za grunty przejmowane pod drogi powiatowe. Pełne zabezpieczenie potrzeb dotyczących realizacji pozostałych zadań powiatu również nie jest możliwe.

Wydatki majątkowe zostały określone w wysokości 5.097.583 zł. Stanowią 3,2 % wydatków ogółem. Są niższe od planowanych na 2011 rok o 20.930.529 zł, tj. o 80,4 %.

W projekcie budżetu nie przewiduje się przychodów z tytułu nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych i wolnych środków.

W wyniku przedstawionych wyżej planowanych kwot dochodów i wydatków budżetowych w projekcie budżetu powiatu piaseczyńskiego zakłada się nadwyżkę budżetu w wysokości 773.604 zł. Przewiduje się przeznaczenie tej nadwyżki na spłatę zobowiązań z tytułu zaciągniętych w latach ubiegłych pożyczek i kredytów oraz emisji papierów wartościowych. Planowane na rok 2012 rozchody dotyczące spłaty w/w zobowiązań wynoszą 8.773.604 zł. W celu pełnego zabezpieczenia środków na spłatę tych zobowiązań Zarząd Powiatu proponuje, aby źródłem pokrycia tej spłaty były, oprócz nadwyżki budżetu, przychody ze sprzedaży obligacji komunalnych w wysokości 8.000.000 zł. W przypadku realizacji emisji obligacji w w/w kwocie przewidywany stan zadłużenia powiatu piaseczyńskiego na koniec 2012 roku wyniesie 82.578.392 zł. W porównaniu z przewidywanym stanem zadłużenia na koniec 2011 roku będzie niższy o 773.604 zł.

Piaseczno, 14.11.2011 r.