

SPRAWOZDANIE Z WYKONANIA BUDŻETU POWIATU PIASECZYŃSKIEGO W 2011 ROKU

Rada Powiatu Piaseczyńskiego uchwaliła budżet powiatu na 2011 rok w dniu 10 lutego 2011 roku. Planowane dochody budżetowe zostały określone w wysokości 159.016.546 zł, w tym dochody bieżące w wysokości 149.635.748 zł i dochody majątkowe w wysokości 9.380.798 zł. Wydatki budżetowe zostały zaplanowane w kwocie 171.609.281 zł, w tym wydatki bieżące w kwocie 157.624.487 zł i wydatki majątkowe w kwocie 13.984.794 zł. Planowany deficyt wynosił 12.592.735 zł. Na realizację rozchodów budżetu zostały zaplanowane środki finansowe w wysokości 7.476.004 zł, w tym 3.700.000 zł na wykup wyemitowanych w latach ubiegłych obligacji komunalnych oraz 3.776.004 zł na spłatę rat kredytów zaciągniętych na rynku krajowym i pożyczek otrzymanych z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie. Planowany niedobór budżetu, obejmujący planowane rozchody oraz planowany deficyt, wynosił 20.068.739 zł. Źródła pokrycia niedoboru zostały określone jako przychody budżetu:

- 1) z zaciąganych na rynku krajowym kredytów w wysokości 2.980.000 zł,
- 2) ze sprzedaży obligacji komunalnych w wysokości 9.100.000 zł,
- 3) z wolnych środków jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu powiatu w wysokości 7.988.739 zł.

W wyniku wprowadzonych w trakcie roku zmian w budżecie powiatu planowane dochody zostały zwiększone o 3.183.652 zł, tj. o 2,0 %, w tym dochody bieżące wzrosły o 4.592.068 zł (o 3,1 %), a dochody majątkowe uległy zmniejszeniu o 1.408.416 zł (o 15,0 %). Planowane wydatki zostały zwiększone o 13.790.606 zł, tj. o 8,0 %, w tym wydatki bieżące o 8.050.786 zł (o 5,1 %) i wydatki majątkowe o 5.739.820 zł (o 41,0 %).

Planowany deficyt i planowany niedobór budżetu uległy zwiększeniu o 10.606.954 zł i wyniosły odpowiednio 23.199.689 zł i 30.675.693 zł. Planowane źródła pokrycia niedoboru na koniec 2011 r. stanowiły przychody :

- 1) z zaciąganych na rynku krajowym kredytów w wysokości 2.980.000 zł,
- 2) ze sprzedaży obligacji komunalnych w wysokości 9.100.000 zł,
- 3) z wolnych środków jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu powiatu w wysokości 18.595.693 zł.

Najistotniejszymi przyczynami wprowadzenia zmian w budżecie powiatu były:

- 1) pozyskanie w wyniku wystąpienia Zarządu Powiatu środków z budżetu państwa z rezerwy subwencji ogólnej przeznaczonych na dofinansowanie inwestycji drogowych w wysokości 1.128.400 zł,
- 2) zwiększenie o 963.142 zł planowanych wpływów z tytułu pomocy finansowej od innych jednostek samorządu terytorialnego,

- 3) zwiększenie o 1.015.493 zł dotacji z budżetu państwa na zadania z zakresu administracji rządowej i wydatków nimi finansowanych, w tym przede wszystkim przeznaczonych na wypłatę odszkodowań za grunty przejęte na rzecz Skarbu Państwa i na finansowanie wydatków Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej w Piasecznie,
- 4) zwiększenie o 523.513 zł części oświatowej subwencji ogólnej. Zaznaczyć przy tym należy, że dochody z tego tytułu określone w oparciu o wstępną informację Ministra Finansów wynikającą z projektu budżetu państwa zostały zmniejszone o 337.638 zł na podstawie późniejszej informacji Ministra Finansów wynikającej z ustawy budżetowej na rok 2011. W efekcie wystąpień Zarządu Powiatu w trakcie roku budżetowego część oświatowa subwencji ogólnej została zwiększona o 861.151 zł,
- 5) zmniejszenie o 430.682 zł planowanych dochodów na realizację programów finansowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej dotyczących przede wszystkim projektu pn.: "Let's talk - podniesienie umiejętności językowych pracowników administracji samorządowej powiatu piaseczyńskiego" i projektu pn.: „Jestem fachowcem – wykształcenie zawodowe szansą na lepszą przyszłość”,
- 6) zwiększenie o 1.148.000 zł planowanych wpływów z tytułu udziału powiatu w podatku dochodowym od osób prawnych,
- 7) wycofanie planowanych w wysokości 4.640.000 zł dochodów ze sprzedaży nieruchomości powiatu,
- 8) zwiększenie o 1.605.139 zł planowanych dochodów stanowiących wpłaty środków finansowych z niewykorzystanych w terminie wydatków, które nie wygasają z upływem roku budżetowego i zwiększenie z tego tytułu wydatków o 1.593.139 zł. Niższe zwiększenie wydatków od wzrostu dochodów wynikało ze spowodowanego przyczynami obiektywnymi rozwiązania zawartych na kwotę 12.000 zł umów na wykonanie map prawnych nieruchomości przejętych pod drogi powiatowe,
- 9) zwiększenie o 1.186.350 zł planowanych dochodów stanowiących udział w realizowanych przez powiat dochodach Skarbu Państwa, co przede wszystkim wynikało z wyższych od określonych przez Wojewodę Mazowieckiego wpływów z tytułu opłat za użytkowanie wieczyste nieruchomości Skarbu Państwa,
- 10) zwiększenie o 572.581 zł innych planowanych dochodów własnych powiatu, w tym przede wszystkim z tytułu odsetek od środków na rachunkach bankowych, kar pieniężnych za nieterminową realizację umów przez wykonawców, dochodów z najmu i dzierżawy składników majątkowych powiatu, różnych dochodów i dochodów dotyczących ochrony środowiska.

W wyniku wprowadzonych zmian w budżecie powiatu w największym stopniu wzrosły planowane wydatki bieżące na realizację zadań z zakresu oświaty i wychowania oraz edukacyjnej opieki wychowawczej. Zostały zwiększone o 2.726.286 zł. O 2.376.578 zł wzrosły planowane wydatki bieżące na realizację zadań z zakresu ochrony środowiska, a o 1.820.181 zł dotyczące dróg powiatowych.

W planie wydatków majątkowych zwiększone zostały przede wszystkim wydatki na realizację zadań z zakresu dróg powiatowych (o 3.996.666 zł), wydatki na oświatę i wychowanie (o 1.010.077 zł) i wydatki związane z realizacją zadań z zakresu geodezji i kartografii (o 464.041 zł).

Rozchody budżetu zaplanowane w wysokości 7.476.004 zł na spłatę długu publicznego zostały zrealizowane w 100,0 %.

Planowane w wysokości 30.675.693 zł przychody budżetu również zostały zrealizowane w 100,0 %.

Plan dochodów budżetowych na koniec 2011 roku wyniósł 162.200.198 zł. Został wykonany w 100,2 %. Zrealizowane dochody wyniosły 162.533.909 zł.

Wykonanie planu dochodów zostało przedstawione na stronach 42 - 46.

Planowane wydatki budżetowe, które na koniec 2011 roku wyniosły 185.399.887 zł, zostały zrealizowane w 94,7 %, tj. w kwocie 175.571.330 zł.

Wykonanie planu wydatków zostało przedstawione na stronach 53 -72.

W wyniku wyżej przedstawionego wykonania planu dochodów i wydatków budżetowych deficyt budżetu wyniósł 13.037.421 zł.

Łączna kwota długu publicznego powiatu na koniec 2011 roku wyniosła 83.378.660 zł, co stanowi 51,3 % zrealizowanych w roku budżetowym dochodów ogółem. Na kwotę tę składały się:

- 1) zobowiązania z tytułu wyemitowanych obligacji komunalnych w wysokości 52.050.000 zł,
- 2) zobowiązania z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek w wysokości 31.301.996 zł,
- 3) zobowiązania wymagalne Zespołu Szkół Zawodowych w Górze Kalwarii przy ul. Budowlanych w wysokości 26.664 zł. Przyczyny powstania tych zobowiązań zostały przedstawione na str. 23.

Planowane dotacje celowe z budżetu państwa na realizowane przez powiat zadania z zakresu administracji rządowej zlecone ustawami wyniosły 9.618.152 zł. Zostały wykonane w 99,6 %, tj. w kwocie 9.584.191 zł. Plan wydatków na realizację w/w zadań sfinansowanych tymi dotacjami wykonano również w tej samej wysokości.

Realizacja w/w planów została przedstawiona na stronach 87 i 88 - 90.

Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania z zakresu administracji rządowej wykonywane przez powiat w drodze umów lub porozumień z organami administracji rządowej wyniosły 25.619 zł, co stanowi 100,0 % planu. Plan wydatków na realizację w/w zadań sfinansowanych tymi dotacjami wykonano w tej samej wysokości.

Realizacja w/w planów została przedstawiona na stronach 91 i 92.

DOCHODY BUDŻETOWE

Dochody budżetowe zrealizowane w 2011 roku w wysokości 162.533.909 zł obejmowały dochody bieżące w wysokości 157.095.139 zł i dochody majątkowe w wysokości 5.438.770 zł. Wykonanie planu dochodów bieżących wyniosło 101,9 %, a dochodów majątkowych 68,2 %. W porównaniu z rokiem 2010 uzyskane dochody ogółem były niższe o 3.795.523 zł, tj. o 2,3 %. Wynikało to z niższych o 6.620.412 zł dochodów majątkowych, w tym zwłaszcza wpływów środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej. Natomiast dochody bieżące były wyższe o 2.824.889 zł.

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

Subwencja ogólna i dotacje celowe z budżetu państwa stanowiły 39,6 % zrealizowanych dochodów ogółem.

Subwencja ogólna wyniosła 43.173.813 zł i stanowiła 26,5 % dochodów ogółem. W porównaniu z rokiem 2010 była wyższa o 1.590.285 zł, w tym część oświatowa subwencji ogólnej była wyższa o 2.064.208 zł, część równoważąca była niższa o 998.154 zł i środki z rezerwy subwencji ogólnej były wyższe o 524.231 zł.

Dotacje celowe z budżetu państwa na zadania własne powiatu i zadania z zakresu administracji rządowej wykonywane przez powiat zostały zrealizowane w wysokości 21.250.105 zł. Stanowiły 13,1 % uzyskanych dochodów ogółem. W porównaniu z rokiem 2010 były niższe o 2.022.963 zł.

Dotacje na zadania własne powiatu były niższe o 1.733.630 zł, w tym przede wszystkim na zadania realizowane przez domy pomocy społecznej. W dużej mierze wynikało to z coraz mniejszej liczby mieszkańców tych domów, na których przysługują dotacje.

Dotacje na zadania z zakresu administracji rządowej były niższe o 289.333 zł, co przede wszystkim było wynikiem niższych dotacji na wypłatę odszkodowań za grunty przejęte na rzecz Skarbu Państwa i pomoc dla cudzoziemców.

Podobnie jak w latach ubiegłych powiat dofinansowywał realizację części zadań bieżących z zakresu administracji rządowej. 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). Dotacje, mimo że zgodnie z przepisami ustawowymi powinny zabezpieczać w pełni realizację w/w zadań, pokryły zaledwie 8,1 % potrzeb. Bez dofinansowania powiatu, które wyniosło 2.677.954 zł, realizacja tych zadań byłaby niemożliwa.

Dotacje celowe w ramach programów realizowanych z udziałem środków europejskich wyniosły 2.987.027 zł i stanowiły 1,8 % uzyskanych dochodów ogółem. W porównaniu z rokiem 2010 były niższe o 7.093.885 zł.

Dotacje z funduszy celowych zostały zrealizowane w wysokości 654.500 zł i stanowiły 0,4 % dochodów ogółem. W porównaniu z 2010 rokiem były wyższe o 274.100 zł.

Dotacje z budżetów innych jednostek samorządu terytorialnego stanowiły 1,1 % dochodów ogółem. Zostały zrealizowane w wysokości 1.722.812 zł. W porównaniu z rokiem 2010 były niższe o 189.547 zł. Stanowiące część tych dotacji wpływy z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego wyniosły 929.332 zł. Były niższe od uzyskanych w 2010 roku o 70.328 zł.

Wpływy z tytułu udziału powiatu w podatkach dochodowych wyniosły 70.025.007 zł i stanowiły 43,1 % dochodów ogółem. W porównaniu z rokiem 2010 były wyższe o 3.844.871 zł, w tym wpływy z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych o 1.541.192 zł i wpływy z tytułu udziału powiatu w podatku dochodowym od osób prawnych o 2.303.679 zł.

Dochody własne powiatu, oprócz 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 22.720.645 zł. Stanowiły 14,0 % dochodów ogółem. Dochody te w porównaniu z rokiem 2010 były niższe o 198.384 zł, co przede wszystkim wynikało z uzyskania niższych o 864.837 zł dochodów majątkowych, tj. wpływów ze sprzedaży składników majątkowych. Natomiast dochody bieżące zostały zrealizowane w kwocie wyższej o 666.453 zł.

Zestawienie dochodów według źródeł zostało przedstawione na stronie 77.

Na stronach 79 - 80 została przedstawiona struktura dochodów w aspekcie miejsc ich powstania.

Na stronach 47 - 52, 78 i 81 - 82 przedstawiono porównanie dochodów zrealizowanych w latach 2010 - 2011.

WYDATKI BUDŻETOWE

Wydatki budżetowe zrealizowane w roku 2011 w wysokości 175.571.330 zł składały się z:

- 1) wydatków bieżących poniesionych w wysokości 156.579.381 zł, co stanowi 94,5 % planu,
- 2) wydatków majątkowych poniesionych w wysokości 18.991.949 zł, co stanowi 96,3 % planu. Udział tych wydatków w wydatkach ogółem wyniósł 10,8 %.

Wydatki te obejmowały wydatki, które nie wygasły z upływem roku budżetowego 2011, w wysokości 1.402.878 zł, w tym wydatki bieżące w kwocie 206.205 zł i wydatki majątkowe w kwocie 1.196.673 zł.

Zrealizowane w 2011 roku wydatki bieżące w porównaniu z rokiem 2010 były wyższe o 1.504.599 zł, tj. o 1,0 %. W największym stopniu wzrosły wydatki dotyczące 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. Wpłaty te były wyższe o 5.180.490 zł. O 2.172.473 wzrosły wydatki bieżące na realizację zadań z zakresu geodezji i kartografii, co spowodowane było przede wszystkim wprowadzeniem do budżetu wydatków, które jeszcze w 2010 roku realizowane były w ramach Powiatowego Funduszu Gospodarki Zasobem Geodezyjnym i Kartograficznym i przez Powiatowy Ośrodek Dokumentacji Geodezyjnej i Kartograficznej, który działał w formie gospodarstwa pomocniczego. Przypomnieć należy, że w związku ze zmianami przepisów dotyczących finansów publicznych, fundusz ten, jak również gospodarstwo pomocnicze, uległy likwidacji. Na zadania z zakresu oświaty i wychowania oraz edukacyjnej opieki wychowawczej zrealizowane wydatki bieżące były wyższe o 2.128.648 zł. Natomiast niższe od poniesionych w 2010 roku były przede wszystkim wydatki na realizację zadań dotyczących dróg powiatowych (o 5.116.632 zł) i na administrację publiczną (o 2.380.579 zł).

Na zrealizowane w 2011 roku wydatki bieżące składały się:

- wydatki służb, inspekcji i straży w wysokości 5.603.180 zł, stanowiące 3,57 % wydatków bieżących ogółem,
- wydatki jednostek budżetowych powiatu w wysokości 92.293.416 zł, stanowiące 58,94 % wydatków bieżących ogółem,
- dotacje celowe na zadania powiatu realizowane na podstawie porozumień przez inne jednostki samorządu terytorialnego w wysokości 1.512.273 zł, stanowiące 0,97 % 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 1.875.535 zł, stanowiące 1,20 % wydatków bieżących ogółem,
- dotacje podmiotowe dla jednostek niezaliczanych do sektora finansów publicznych w wysokości 9.864.789 zł, stanowiące 6,30 % wydatków bieżących ogółem,
- dotacje celowe na realizowane ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej bieżące zadania gmin w wysokości 75.682 zł, stanowiące 0,05 % wydatków bieżących ogółem,
- dotacje celowe na pomoc finansową udzieloną innym jednostkom samorządu terytorialnego w wysokości 110.475 zł, co stanowi 0,07 % wydatków bieżących ogółem,
- obsługę papierów wartościowych, kredytów i pożyczek w wysokości 3.852.968 zł, co stanowi 2,46 % wydatków bieżących ogółem,
- wpłaty na fundusze Policji zrealizowane na podstawie porozumień w wysokości 88.900 zł, stanowiące 0,06 % wydatków bieżących ogółem,

- wpłaty na fundusze Państwowej Straży Pożarnej zrealizowane na podstawie porozumień w wysokości 55.000 zł, stanowiące 0,04 % wydatków bieżących ogółem,
- obligatoryjne wpłaty do budżetu państwa, do których powiat zobowiązany jest przepisami dotyczącymi systemu wyrównawczego, w wysokości 41.247.163 zł, stanowiące 26,34 % wydatków bieżących ogółem.

Wydatki na wynagrodzenia zrealizowane przez powiatowe jednostki budżetowe, służby, inspekcje i straż w wysokości 58.343.443 zł stanowiły 59,6 % poniesionych przez te jednostki wydatków bieżących ogółem. Wykonanie wydatków w zakresie wynagrodzeń zostało przedstawione na stronach 95 - 97.

Wydatki na zakup usług remontowych (bez uwzględnienia wydatków dotyczących dróg powiatowych) wyniosły 1.247.494 zł, a wydatki dotyczące utrzymania i remontów dróg powiatowych 5.642.516 zł. Ogółem wydatki te wyniosły 6.890.010 zł i stanowiły 7,0 % wydatków bieżących jednostek organizacyjnych powiatu.

Najwyższe wydatki bieżące poniesione zostały na realizację zadań z zakresu oświaty i wychowania oraz edukacyjnej opieki wychowawczej. Wyniosły 42.003.922 zł i stanowiły 26,8 % wydatków bieżących ogółem. Na zadania z zakresu pomocy społecznej i polityki społecznej wydatkowano 36.138.637 zł, co stanowi 23,1 % wszystkich wydatków bieżących. Wydatki bieżące dotyczące administracji publicznej wyniosły 13.887.401 zł, tj. 8,9 % wydatków bieżących ogółem. Jeszcze raz należy podkreślić, że ponad 26,3 % wydatków bieżących ogółem stanowiły dokonane w wysokości 41.247.163 zł obligatoryjne wpłaty powiatu do budżetu państwa, o których była mowa wyżej.

Zrealizowane w 2011 roku wydatki majątkowe wyniosły 18.991.949 zł. W porównaniu z 2010 rokiem były niższe o 6.511.233 zł, tj. o 25,5 %. Na wydatki te składały się:

- 1) wydatki inwestycyjne poniesione przez jednostki organizacyjne powiatu w wysokości 18.779.226 zł (analiza wykonania planu wydatków dotyczących poszczególnych zadań została przedstawiona na stronach 37 - 41),
- 2) dotacje celowe w wysokości 155.723 zł przekazane na podstawie zawartych porozumień do samorządu województwa mazowieckiego na realizację projektów: „Rozwój elektronicznej administracji w samorządach województwa mazowieckiego wspomagającej niwelowanie dwudzielności potencjału województwa”, „Przyspieszenie wzrostu konkurencyjności województwa mazowieckiego przez budowanie społeczeństwa informacyjnego i gospodarki opartej na wiedzy poprzez stworzenie zintegrowanych baz wiedzy o Mazowszu” i „Wypracowanie i wdrożenie innowacyjnych metod integracji danych katastralnych, mapy zasadniczej i bazy danych topograficznych oraz modernizacja usług publicznych świadczonych przez służbę geodezyjną i kartograficzną”,

- 3) pomoc finansowa w wysokości 32.000 zł udzielona gminie Piaseczno na dofinansowanie wykonania dokumentacji projektowej dotyczącej przebudowy skrzyżowania ulic Julianowskiej i Cyraneczki w Józefosławiu,
- 4) pomoc finansowa w wysokości 25.000 zł udzielona gminie Tarczyn na dofinansowanie realizowanego przez tę gminę zakupu samochodu ratowniczo - gaśniczego dla OSP w Kotorydzu.

Najwyższe wydatki majątkowe poniesione zostały na realizację zadań dotyczących dróg powiatowych (9.446.058 zł, co stanowi 49,7 % wydatków majątkowych ogółem), pomocy i polityki społecznej (6.953.035 zł, co stanowi 36,6 % wydatków majątkowych ogółem) i oświaty i wychowania oraz edukacyjnej opieki wychowawczej (1.771.130 zł, co stanowi 9,3 % wydatków majątkowych ogółem).

Struktura wydatków budżetowych została przedstawiona na stronach 83 - 84. Na stronach 73 - 76 i 85 - 86 przedstawiono porównanie zrealizowanych wydatków w latach 2010-2011.