

**ZAŁOŻENIA PRZYJĘTE
DO OPRACOWANIA PROJEKTU BUDŻETU
POWIATU PIASECZYŃSKIEGO
NA 2010 ROK**

Projekt budżetu Powiatu Piaseczyńskiego na 2010 rok opracowany został na podstawie informacji wstępnych Ministerstwa Finansów i Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego oraz innych informacji o dochodach i wydatkach oraz przychodach i rozchodach Powiatu Piaseczyńskiego w oparciu o przepisy ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2009r. nr 157 poz. 1240), ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. - Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych (Dz.U. z 2009r. nr 157 poz. 1241) i aktualnie obowiązujące inne przepisy.

Projekt budżetu 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.

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.

Wpływy dla Powiatu Piaseczyńskiego z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych zostały przez Ministra Finansów oszacowane w kwocie 65.898.055 zł, tj. o 7.661.100 zł niższej od szacowanej na rok 2009. Zaznaczyć należy, że informacja Ministra Finansów dotycząca tych dochodów nie ma charakteru dyrektywnego, a jedynie informacyjno - szacunkowy. Z uwagi na istniejącą sytuację gospodarczą dochody te mogą nie zostać w pełni zrealizowane. Mimo przedstawionych wątpliwości Zarząd Powiatu postanowił wprowadzić do projektu budżetu w pozycji dotyczącej wpływów z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych kwotę określoną przez Ministra Finansów.

Wpłaty do budżetu państwa, do których zobowiązany jest Powiat Piaseczyński w ramach systemu wyrównawczego, którego funkcjonowanie wynika ze zróżnicowanych dochodów jednostek samorządu terytorialnego, zostały ustalone przez Ministra Finansów w wysokości 36.066.673 zł. W porównaniu z rokiem 2009 są co prawda niższe o 1.793.963 zł, niemniej jednak stanowią nadal olbrzymie obciążenie dla budżetu Powiatu. Kwota tych wpłat przewyższa 54,7 % oszacowanej kwoty wpływów z tytułu udziału Powiatu w podatku dochodowym od osób fizycznych. W bardzo istotny sposób ogranicza to możliwości finansowania inwestycji i remontów dochodami własnymi Powiatu. Przypomnieć przy tym należy, że zgodnie z obowiązującymi przepisami wpłaty te stanowią bieżący wydatek budżetowy, mimo że nie są przeznaczone na realizację zadań Powiatu.

Wysokość dotacji z budżetu państwa przeznaczonych dla Powiatu oraz udział Powiatu w dochodach Skarbu Państwa, które realizuje Powiat, określono na podstawie informacji Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego.

Dla pozostałych pozycji dochodów przyjęto wartości szacunkowe w oparciu o prognozę wstępną.

Ogółem projektowane dochody na rok 2010 wynoszą 176.586.316 zł i są wyższe od planowanych w 2009 r. o 5.321.290 zł, tj. o 3,1 %, z tym że dochody bieżące określone w kwocie 144.396.589 zł są niższe o 10.731.880 zł, a dochody majątkowe określone w kwocie 32.189.727 zł są wyższe o 16.053.170 zł. Na spadek wysokości dochodów bieżących wpływ mają przede wszystkim niższe o 3.990.610 zł dochody z tytułu części równoważącej subwencji ogólnej oraz, o czym była mowa wyżej, niższe wpływy z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych

W projekcie planu dochodów założono otrzymanie środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej w wysokości 15.332.609 zł, które przeznaczone będą na dofinansowanie zarówno zadań inwestycyjnych, jak również bieżących. Na zadania bieżące przewiduje się otrzymanie 1.502.682 zł, w tym 134.346 zł na realizację przez Zespół Szkół nr 2 w Piasecznie praktyk zagranicznych dla uczniów w ramach programu Leonardo da Vinci, 97.614 zł na realizację przez Powiatowy Urząd Pracy projektu pn. „Pośredniczyć i doradzać – to nasze zadanie”, 551.698 zł na naukę języka angielskiego, którą prowadzą dla pracowników swoich urzędów Powiat i Gminy Góra Kalwaria, Konstancin-Jeziorna, Piaseczno, Prażmów i Tarczyn oraz 719.024 zł na realizację projektu z zakresu oświaty i wychowania pn. „Jestem fachowcem – wykształcenie zawodowe szansą na lepszą przyszłość”. Środki z budżetu Unii Europejskiej na dofinansowanie zadań inwestycyjnych zostały określone w wysokości 13.829.927 zł, w tym: 1.298.927 zł na dofinansowanie inwestycji drogowych, 612.000 zł na dofinansowanie inwestycji dotyczącej realizacji zadań z zakresu oświaty i wychowania (tj. budowy budynku z przeznaczeniem na bibliotekę i sale dydaktyczne wraz z łącznikiem w Zespole Szkół nr 2 w Piasecznie przy Al. Brzóz), 5.370.000 zł na dofinansowanie inwestycji dotyczącej realizacji zadań z zakresu pomocy społecznej, tj. przebudowy pawilonów nr 1, nr 2, nr 3 i nr 14 w Domu Pomocy Społecznej w Górze Kalwarii, 4.424.000 zł na dofinansowanie budowy biblioteki powiatowej wraz z zagospodarowaniem terenu przy ul. Chyliczkowskiej w Piasecznie oraz 2.125.000 zł na dofinansowanie zakupu dwóch specjalistycznych samochodów dla potrzeb Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej w Piasecznie. Otrzymanie środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej na dofinansowanie zadań inwestycyjnych, jak też pełna realizacja tych zadań, uwarunkowane są pozytywnym rozpatrzeniem wniosków Powiatu o przyznanie tych środków.

Projektowane na rok 2010 wydatki ogółem wynoszą 201.740.316 zł i są niższe od planowanych w roku 2009 o 3.982.031 zł, tj. o 1,9 %.

Wydatki bieżące we wszystkich jednostkach określono biorąc pod uwagę zgłoszone przez te jednostki potrzeby oraz poziom dochodów i przychodów przewidywanych w projekcie budżetu. Rozważono wszystkie propozycje zgłoszone przez jednostki budżetowe i komórki organizacyjne oraz Komisje Rady Powiatu. Część nie znalazła możliwości pokrycia dochodami budżetu powiatu. Z uwagi na poważny spadek tych dochodów w roku 2010 zakłada się, że w jednostkach powiatowych realizowane będą jedynie niezbędne remonty bieżące.

Wydatki bieżące wynoszą 154.846.459 zł i są niższe od planowanych w roku 2009 o 4.466.222 zł, tj. o 2,8 %.

Wydatki majątkowe zostały określone w wysokości 46.893.857 zł. Stanowią ponad 23 % wydatków ogółem. Są wyższe od planowanych w 2009 r. o 484.191 zł, tj. o 1,0 %.

Podobnie jak w latach ubiegłych określone przez Ministra Finansów i Wojewodę Mazowieckiego kwoty części oświatowej subwencji ogólnej i dotacji celowych z budżetu państwa nie zabezpieczają pełnej realizacji bieżących zadań wykonywanych przez Powiat. Dotyczy to zwłaszcza zadań w następujących dziedzinach:

1. Dział 010 (Rolnictwo i łowiectwo)

- dotacja celowa w rozdz. 01005 (prace geodezyjno-urzędzeniowe na potrzeby rolnictwa) na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej została określona w wysokości 35.000 zł. Zgłoszone potrzeby w tym zakresie wynoszą 75.000 zł.

2. Dział 700 (Gospodarka mieszkaniowa)

- dotacja celowa w rozdz. 70005 (gospodarka gruntami i nieruchomościami) na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej została określona w wysokości 240.000 zł. Zgłoszone potrzeby w tym zakresie wynoszą 1.795.800zł (obejmują odszkodowania za grunty przejęte na rzecz Skarbu Państwa).

3. Dział 710 (Działalność usługowa)

- dotacja celowa w rozdz. 71013 (prace geodezyjne i kartograficzne nieinwestycyjne) na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej została określona w wysokości 60.000 zł. Zgłoszone potrzeby wynoszą 100.000 zł,
- dotacja celowa w rozdz. 71014 (opracowania geodezyjne i kartograficzne) na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej została określona w wysokości 70.000 zł. Zgłoszone potrzeby wynoszą 100.000 zł,
- dotacja celowa w rozdz. 71015 (nadzór budowlany) na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej została określona w wysokości 593.000 zł.

Zgłoszone potrzeby przez Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego wynoszą 843.188 zł.

4. Dział 750 (Administracja publiczna) – dotacja celowa w rozdz. 75011 (urzędy wojewódzkie) na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej została określona w wysokości 210.540 zł. Dotacja ta zabezpiecza niewiele ponad 5 % potrzeb, co praktycznie uniemożliwia realizację tych zadań. Powiat każdego roku, mimo że nie ma takiego obowiązku, dofinansowuje zadania rządowe. W przedstawionym projekcie budżetu przeznacza się na ten cel, tj. przede wszystkim na realizację zadań z zakresu architektury i budownictwa, geodezji i kartografii oraz gospodarowania mieniem Skarbu Państwa, środki własne w wysokości 3.475.993 zł.
5. Dział 851 (Ochrona zdrowia) – dotacja celowa w rozdz. 85156 (składki na ubezpieczenia zdrowotne) na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej została określona w kwocie 2.505.500 zł. Zgłoszone potrzeby wynoszą 2.634.924 zł.
6. Kwota części oświatowej subwencji ogólnej dla Powiatu Piaseczyńskiego została wyliczona w wysokości 30.672.489 zł. Tymczasem zgłoszone na 2010 r. potrzeby w zakresie wydatków dotyczących oświaty i wychowania oraz edukacyjnej opieki wychowawczej (bez uwzględnienia potrzeb remontowych i inwestycyjnych) wynoszą ponad 42.000.000 zł. Powiat przeznacza środki na realizację tych wydatków w kwocie wyższej od kwoty części oświatowej subwencji ogólnej o prawie 6.700.000 zł.

Zaznaczyć przy tym należy, że weszły w życie przepisy powodujące dalsze obciążenia budżetów jednostek samorządu terytorialnego bez zabezpieczenia środków na ten cel w budżecie państwa. Nowelizacja ustawy o zarządzaniu kryzysowym zobligowała jednostki samorządu terytorialnego do tworzenia rezerwy celowej na realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego w wysokości nie mniejszej niż 0,5 % wydatków budżetu jednostki samorządu terytorialnego pomniejszonych o wydatki inwestycyjne, wydatki na wynagrodzenia i pochodne oraz wydatki na obsługę długu. W efekcie rezerwa, którą Powiat Piaseczyński musi utworzyć w roku 2010 wynosi 432.000 zł. Wcześniej obowiązujące przepisy określały wyłącznie maksymalną wysokość tej rezerwy (1 % w/w wydatków). W budżetach Powiatu w 2008 r. i w 2009 r. rezerwa ta ustalana była w wysokości 10.000 zł. W roku 2008 nie została wykorzystana. W roku 2009 do dnia dzisiejszego również nie wystąpiła konieczność uruchomienia tej rezerwy.

Do uchwał budżetowych na rok 2011 po raz pierwszy będzie miał zastosowanie art.242 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, zgodnie z którym organ stanowiący jednostki samorządu terytorialnego nie będzie mógł uchwalić budżetu, w którym wydatki bieżące będą wyższe niż planowane dochody bieżące powiększone o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i wolne środki. Jeżeli nadal będą tworzone przepisy obciążające budżety jednostek samorządu terytorialnego bez zabezpieczenia środków

w budżecie państwa, dotacje celowe na zadania z zakresu administracji rządowej będą ustalane w budżecie państwa w wysokości nieadekwatnej do potrzeb (zwłaszcza dotyczy to zadań z zakresu nadzoru budowlanego i przede wszystkim zadań z zakresu architektury i budownictwa, geodezji i kartografii oraz gospodarowania mieniem Skarbu Państwa) przy założeniu, że Powiat będzie przeznaczał środki własne na realizację tych zadań, oraz obligatoryjne wpłaty do budżetu państwa, o których była mowa wyżej, zaliczane będą do wydatków bieżących (nie mówiąc już o wysokości tych wpłat), począwszy od 2011 roku uchwalenie przez Radę Powiatu budżetów, w których zabezpieczone będą w pełni potrzeby dotyczące funkcjonowania jednostek budżetowych Powiatu, może stać się niemożliwe do zrealizowania.

Planowane na rok 2010 rozchody wynoszą 6.046.000 zł, w tym z tytułu spłaty rat pożyczek otrzymanych z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej i rat długoterminowych kredytów zaciągniętych na rynku krajowym 3.146.000 zł oraz z tytułu wykupu części wyemitowanych w latach ubiegłych obligacji 2.900.000 zł. Planowany niedobór budżetu, obejmujący w/w rozchody i planowany w wysokości 25.154.000 zł deficyt budżetu, wynosi 31.200.000 zł. Zarząd Powiatu proponuje, aby źródłem pokrycia tego niedoboru były przychody z długoterminowego kredytu zaciągniętego na rynku krajowym. Przewiduje się, że stan zadłużenia Powiatu Piaseczyńskiego na koniec roku 2010 wyniesie 85.148.000 zł.

Piaseczno, 10.11.2009 r.