

**ZAŁOŻENIA PRZYJĘTE  
DO OPRACOWANIA PROJEKTU BUDŻETU  
POWIATU PIASECZYŃSKIEGO  
NA 2014 ROK**

Projekt budżetu powiatu piaseczyńskiego na 2014 rok określa 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. Został opracowany na podstawie informacji wstępnych Ministra Finansów i Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego, a także innych informacji o dochodach i wydatkach oraz przychodach i rozchodach powiatu, w oparciu o aktualnie obowiązujący stan prawny. 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 ewentualną nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i wolne środki. Ponadto, zgodnie z art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, przy opracowywaniu tego projektu po raz pierwszy zastosowano zasadę indywidualnego wskaźnika zadłużenia, zgodnie z którą łączna kwota przypadającej w danym roku budżetowym spłaty długu publicznego wraz z odsetkami do planowanych dochodów ogółem w danym roku budżetowym nie może przekroczyć średniej arytmetycznej z obliczonych dla ostatnich trzech lat relacji dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące, do dochodów ogółem. Zasada ta musi być zachowana w każdym następnym roku budżetowym. Spełnienie tej zasady zostało przedstawione w projekcie uchwały Rady Powiatu Piaseczyńskiego w sprawie wieloletniej prognozy finansowej powiatu piaseczyńskiego.

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.

Kwota części oświatowej subwencji ogólnej dla powiatu piaseczyńskiego wynosi 41.580.980 zł. Kwota ta jest wyższa od określonej na rok 2013 tylko o 117.784 zł. Tymczasem potrzeby zgłoszone na 2014 rok dotyczące wydatków na realizację zadań z zakresu oświaty i wychowania oraz edukacyjnej opieki wychowawczej wynoszą ponad 50.000.000 zł (bez uwzględnienia potrzeb remontowych i inwestycyjnych).

Dochody powiatu z tytułu części równoważącej subwencji ogólnej zostały określone przez Ministra Finansów w wysokości 2.514.241 zł. W porównaniu z rokiem 2013 są niższe o 974.738 zł.

Dochody z tytułu udziału powiatu we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych zostały oszacowane przez Ministra Finansów w kwocie 76.078.273 zł, tj. o 5.260.523 zł wyższej od szacowanej na rok 2013.

Obligatoryjne wpłaty powiatu do budżetu państwa Minister Finansów ustalił w wysokości 36.831.994 zł. W porównaniu z rokiem 2013 są niższe tylko o 642.092 zł.

Wysokość dotacji celowych z budżetu państwa określono zgodnie z informacją Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego w Warszawie. Dotacje te przeznaczone są na realizację bieżących zadań własnych powiatu i zadań bieżących z zakresu administracji rządowej. Wynoszą 20.745.096 zł i są niższe o 1.387.014 zł od planowanych w roku 2013.

Dotacje na bieżące zadania własne powiatu zostały określone w wysokości 10.296.000 zł. W porównaniu z 2013 rokiem są niższe o 577.833 zł, co wynika przede wszystkim ze zmniejszającej się liczby mieszkańców domów pomocy społecznej, na których przysługują dotacje.

Dotacje na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej realizowane przez powiat określone w kwocie 10.449.096 zł są niższe o 809.181 zł od planowanych na rok 2013. Dotyczy to zwłaszcza dotacji na zadania z zakresu gospodarki gruntami i nieruchomościami Skarbu Państwa (niższa o 872.423 zł). Należy jednak dodać, że dotacja ta w porównaniu z określoną w informacji Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego w Warszawie przygotowanej w oparciu o projekt budżetu państwa na rok 2013 w trakcie tego roku wzrosła o 872.423 zł. Wzrost ten dotyczył przede wszystkim zabezpieczenia środków finansowych na wypłatę odszkodowań za grunty przejęte na rzecz Skarbu Państwa.

Jak co roku dotacje na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej realizowane przez powiat w wielu przypadkach nie zabezpieczają pełnej realizacji tych zadań. Dotyczy to zwłaszcza dotacji w rozdziale 75011 (urzędy wojewódzkie), w tym na zadania bieżące z zakresu architektury i budownictwa, geodezji i gospodarowania mieniem Skarbu Państwa określonej w wysokości 485.969zł i na zadania bieżące dotyczące wydawania paszportów określonej w wysokości 17.000 zł. Zgłoszone na rok 2013 potrzeby w tym zakresie wynoszą ponad 3.000.000 zł. Powiat każdego roku dofinansowuje realizację tych zadań. W projekcie budżetu powiatu na 2014 rok przeznaczono na ten cel środki własne w wysokości 2.473.711 zł.

W planie dochodów budżetu nie zostały ujęte środki z Funduszu Pracy przeznaczone na dofinansowanie kosztów wynagrodzeń i składek na ubezpieczenia społeczne pracowników Powiatowego Urzędu Pracy z uwagi na brak informacji z Ministerstwa Pracy i Polityki Społecznej. W 2013 roku środki te zostały określone w wysokości 280.000 zł.

W projekcie budżetu ujęto też dochody z tytułu zadeklarowanych przez gminy powiatu piaseczyńskiego pomocy finansowych w wysokości 2.500.000 zł.

Dotacje celowe w ramach programów realizowanych z udziałem środków europejskich zostały określone w wysokości 438.913 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 wpływy ze sprzedaży nieruchomości stanowiących własność powiatu określone zostały w wysokości 9.720.000 zł. Wpływy te są zaliczane do dochodów majątkowych.

Ogółem planowane na 2014 rok dochody wynoszą 181.689.728 zł i są niższe od planowanych na 2013 rok o 132.306 zł. Dochody majątkowe zostały określone w wysokości 12.080.400 zł. W porównaniu z planowanymi w roku 2013 są niższe o 4.719.633 zł. Dochody bieżące wynoszą 169.609.328 zł. Są wyższe od planowanych w 2013 roku o 4.587.327 zł.

Planowane na 2014 rok wydatki ogółem wynoszą 181.685.580 zł. Są niższe od planowanych na 2013 rok o 120.671 zł.

Wydatki bieżące zostały zaplanowane w wysokości 163.537.292 zł. W porównaniu z rokiem 2013 są niższe o 2.796.567 zł, w tym wydatki dotyczące obsługi długu o 1.060.000 zł i wydatki na realizację zadań własnych powiatu o 70.050 zł.

Ponad 22,5 % planowanych na rok 2014 wydatków bieżących stanowią obligatoryjne wpłaty do budżetu państwa.

Należy zaznaczyć, że wysokość wydatków bieżących determinuje, oprócz tzw. zasady zrównoważonego budżetu, również tzw. zasada indywidualnego wskaźnika zadłużenia, o której była mowa wyżej. W związku z tym w projekcie budżetu powiatu na rok 2014 nie przewiduje się wzrostu wynagrodzeń pracowników. Dotacje podmiotowe dla jednostek systemu oświaty, dla których organem prowadzącym nie jest powiat piaseczyński, zostały określone w oparciu o dane dotyczące liczby uczniów i wychowanków zawartych w sprawozdaniach systemu informacji oświatowej na dzień 30 września 2013 roku i wynoszą 9.823.380 zł. Część oświatowa subwencji ogólnej naliczana jest również w oparciu o dane ze sprawozdań. Kwota naliczona na podstawie wniosków złożonych przez osoby prowadzące te jednostki wynosi 13.361.573 zł. Należy dodać, że jeżeli w sprawozdaniu systemu informacji oświatowej na dzień 31 marca 2014 roku i na dzień 30 września 2014 roku zostanie wykazana przez niepubliczne jednostki systemu oświaty i jednostki powiatowe wyższa łączna liczba uczniów i wychowanków, powiat będzie mógł wystąpić o zwiększenie części oświatowej subwencji ogólnej. W budżecie na rok 2014 nie przewiduje się też środków na zabezpieczenie zgłoszonych potrzeb remontowych dotyczących obiektów użytkowanych przez jednostki organizacyjne powiatu. Nie ma też możliwości zabezpieczenia wystarczających środków m.in. na odszkodowania za grunty przejmowane pod drogi powiatowe.

Wydatki majątkowe zostały określone w wysokości 18.148.288 zł. Stanowią prawie 10 % wydatków ogółem. Są wyższe od planowanych na 2013 rok o 2.675.896 zł.

W projekcie budżetu powiatu piaseczyńskiego zakłada się nadwyżkę budżetu w wysokości 4.148 zł, co jest wynikiem przedstawionych wyżej planowanych kwot dochodów i wydatków budżetowych. Przewiduje się przeznaczenie tej nadwyżki na sfinansowanie części planowanych w wysokości 140.000 zł rozchodów. Rozchody te dotyczą spłaty rat zaciągniętych w latach ubiegłych pożyczek i kredytów.

W projekcie budżetu zostały też ujęte przychody z tytułu wolnych środków jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu powiatu. Zgodnie z obowiązującymi przepisami wolne środki wynikają z rozliczeń wyemitowanych papierów wartościowych, kredytów i pożyczek z lat ubiegłych. Środki ujęte w projekcie budżetu dotyczą finansowanego z udziałem środków europejskich projektu pn. „Nowe doświadczenia na rynku usług turystycznych Unii Europejskiej”. Projekt ten jest realizowany przez Zespół Szkół nr 2 w Piasecznie. Zgodnie z zawartą umową w roku 2012 powiat otrzymał zaliczkowo 80 % przyznanego dofinansowania, tj. kwotę w wysokości 425.465 zł. Przewiduje się, że do wykorzystania w 2014 roku pozostaną z tej kwoty środki w wysokości 135.852 zł. Środki te, z uwagi na brak właściwych przepisów dotyczących ich klasyfikacji, zostały określone jako przychody z tytułu wolnych środków.

Przewidywany na koniec 2014 roku stan zadłużenia powiatu wynosi 71.219.580 zł.

*Piaseczno, 14.11.2013 r.*