

**ZAŁOŻENIA PRZYJĘTE
DO OPRACOWANIA PROJEKTU BUDŻETU
POWIATU PIASECZYŃSKIEGO
NA 2015 ROK**

Projekt budżetu powiatu piaseczyńskiego na 2015 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 Wojewody Mazowieckiego, 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 określona art. 242 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych 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 tej ustawy, zastosowano zasadę indywidualnego wskaźnika zadłużenia, zgodnie z którą relacja łącznej kwoty 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 dochody z tytułu udziału powiatu we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych i wydatki dotyczące wpłat do budżetu państwa, do których zobowiązany jest powiat (w ramach systemu wyrównawczego, którego funkcjonowanie wynika ze zróżnicowanych dochodów jednostek samorządu terytorialnego) oraz dochody z tytułu subwencji ogólnej, w tym części oświatowej i części równoważącej, zostały określone zgodnie z informacją Ministra Finansów.

Dochody z tytułu udziału powiatu we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych zostały oszacowane przez Ministra Finansów w kwocie 82.731.398 zł, tj. o 6.653.125 zł wyższej od szacowanej na rok 2014.

Wpłaty do budżetu państwa, do których zobowiązany jest powiat piaseczyński w ramach systemu wyrównawczego, zostały ustalone przez Ministra Finansów w wysokości 36.311.016 zł. Nie uległ zmianie sposób naliczania tych wpłat. Uchwalone przez Sejm w dniu 23.10.2014 r. zmiany w ustawie o dochodach jednostek samorządu terytorialnego w tym zakresie dotyczą

województw, mimo że zapowiadano wcześniej wprowadzenie rozwiązania kompleksowego obejmującego również powiaty i gminy. Wpłaty określone dla powiatu piaseczyńskiego nadal stanowią olbrzymie obciążenie budżetu. Stanowią prawie 43,9 % szacowanej kwoty dochodów z tytułu udziału powiatu we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych, o których była mowa wyżej. W porównaniu z rokiem 2014 są co prawda niższe o 520.978 zł, ale w efekcie określone dla powiatu przez Ministra Finansów w wysokości 1.941.680 zł dochody z tytułu części równoważącej subwencji ogólnej są niższe od ustalonych na 2014 rok o 572.561 zł.

Kwota części oświatowej subwencji ogólnej wynosi 42.262.206 zł. Kwota ta jest wyższa od określonej na rok 2014 tylko 367.728 zł. Tymczasem potrzeby zgłoszone na 2015 rok dotyczące wydatków na realizację zadań z zakresu oświaty i wychowania oraz edukacyjnej opieki wychowawczej (bez uwzględnienia potrzeb remontowych i inwestycyjnych) wynoszą ponad 54.000.000 zł.

Wysokość dotacji celowych z budżetu państwa określono zgodnie z informacją Wojewody Mazowieckiego. Dotacje te przeznaczone są na realizację bieżących zadań własnych powiatu i zadań bieżących z zakresu administracji rządowej. Wynoszą 20.529.291 zł i są niższe o 1.109.090 zł od planowanych w roku 2014.

Dotacje na bieżące zadania własne powiatu zostały określone w wysokości 10.109.880 zł. W porównaniu z 2014 rokiem są niższe o 463.920 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 określono w kwocie 10.419.411 zł. Są niższe o 504.042 zł od planowanych na rok 2014 (nie licząc dotacji przyznanej na przygotowanie i przeprowadzenie wyborów samorządowych w 2014 roku). Dotyczy to zwłaszcza dotacji na zadania z zakresu gospodarki gruntami i nieruchomościami Skarbu Państwa ujętych w budżecie w rozdziale 70005, geodezji, ochrony środowiska, architektury i budownictwa ujętych w rozdziale 75011 oraz orzekania o niepełnosprawności ujętych w budżecie w rozdziale 85321, które są ogółem niższe o 393.916 zł. Dodać należy, że zgodnie z informacją Wojewody Mazowieckiego w odróżnieniu od lat ubiegłych dotacja na 2015 rok w rozdziale 75011 nie obejmuje środków na wynagrodzenia pracowników powiatu realizujących zadania dotyczące gospodarowania gruntami i nieruchomościami Skarbu Państwa, a środki te są ujęte w dotacji w rozdziale 70005. W związku z tym wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń tych pracowników zostały ujęte w planie wydatków w rozdziale 70005. Poważnym problemem dla powiatu jest wysokość tych dotacji. Podobnie jak w latach ubiegłych nie zabezpieczają pełnej realizacji zadań. Zgłoszone na rok 2014 potrzeby w tym zakresie wynoszą ponad 3.750.000 zł, a dotacje (łącznie z dotacją na zadania bieżące dotyczące wydawania paszportów) zostały określone przez Wojewodę Mazowieckiego w wysokości 726.797 zł. Powiat każdego roku

dofinansowuje te zadania ze środków własnych, mimo że są to zadania z zakresu administracji rządowej. Bez tego dofinansowania realizacja w/w zadań byłaby niemożliwa. W projekcie budżetu powiatu na 2015 rok przeznaczono na ten cel środki własne w wysokości 2.741.883 zł.

W oparciu o informację Ministra 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 355.600 zł i są wyższe od planowanych na 2014 rok o 12.900 zł.

W projekcie budżetu ujęto też dochody w wysokości 150.000 zł z tytułu pomocy finansowych gminy Piaseczno na dofinansowanie zadań z zakresu oświaty i wychowania.

Dotacje celowe w ramach programów realizowanych z udziałem środków europejskich zostały określone w wysokości 530.694 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 9.748.600 zł. Wpływy te są zaliczane do dochodów majątkowych.

Ogółem planowane na 2015 rok dochody zostały określone w wysokości 189.211.865 zł. W porównaniu z planowanymi w roku 2014 są wyższe o 2.243.411 zł.

Dochody bieżące wynoszą 179.460.865 zł. Są wyższe od planowanych w 2014 roku o 4.446.989 zł.

Dochody majątkowe wynoszą 9.751.000 zł. W porównaniu z planowanymi w roku 2014 są niższe o 2.203.578 zł, co jest wynikiem przede wszystkim tego, że w projekcie budżetu na 2015 rok nie przewiduje się dochodów z tytułu pomocy finansowej gmin na dofinansowanie inwestycji. Dochody te w planie na 2014 rok wynoszą 3.969.883 zł. W przypadku udzielenia przez gminy pomocy finansowej w 2015 roku w budżecie powiatu będą wprowadzane wynikające z tego zmiany.

Planowane na 2015 rok wydatki ogółem wynoszą 185.731.865 zł. Są niższe od planowanych na 2014 rok o 8.702.361 zł.

Wydatki bieżące zostały zaplanowane w wysokości 172.733.870 zł. W porównaniu z rokiem 2014 są wyższe o 6.012.255 zł. W wydatkach tych zostały uwzględnione skutki zakładanego wzrostu wynagrodzeń pracowników powiatu o 3 %, które szacowane są na kwotę ca 1.950.000 zł. Dodać należy, że planowane wydatki bieżące są niższe od planowanych dochodów bieżących o 6.726.995 zł. Spełnione są zatem wymogi określone w art. 242 ustawy o finansach publicznych, o których była mowa wyżej.

Najwyższe wydatki bieżące zaplanowane zostały na zadania z zakresu oświaty i wychowania oraz edukacyjnej opieki wychowawczej. Wynoszą 52.988.268 zł i stanowią 30,7 % wydatków bieżących ogółem. W wydatkach tych 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 2014 roku i wynoszą 9.980.658 zł. Część oświatowa subwencji ogólnej naliczana jest również w oparciu o dane ze sprawozdań. Osoby prowadzące w/w jednostki we wnioskach o udzielenie dotacji podały wyższą niż w sprawozdaniach liczbę uczniów i wychowanków. Kwota wyliczona na podstawie tych wniosków wynosi 14.235.580 zł. Jeżeli w sprawozdaniach systemu informacji oświatowej na dzień 31 marca 2015 roku i na dzień 30 września 2015 roku zostanie wykazana przez niepubliczne jednostki systemu oświaty i jednostki powiatowe wyższa łączna liczba uczniów i wychowanków niż w sprawozdaniach na dzień 30 września 2014 roku, powiat będzie mógł wystąpić o zwiększenie części oświatowej subwencji ogólnej.

Na zadania z zakresu pomocy społecznej i polityki społecznej zaplanowano 40.199.509 zł, co stanowi 23,3 % wszystkich wydatków bieżących. Ponad 21 % planowanych na rok 2015 wydatków bieżących stanowią obligatoryjne wpłaty do budżetu państwa, o których była mowa wyżej.

Wydatki majątkowe zostały określone w wysokości 12.997.995 zł. Stanowią prawie 7 % wydatków ogółem. Są niższe od planowanych na 2014 rok o 14.714.616 zł. Tak duża różnica w wysokości tych wydatków wynika przede wszystkim z tego, że w projekcie budżetu na 2015 rok nie przewiduje się dochodów z tytułu pomocy finansowej gmin na dofinansowanie inwestycji, o czym była mowa wyżej, oraz nie przewiduje się przychodów budżetu z tytułu wolnych środków jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu powiatu. W budżecie na 2014 rok na realizację zadań inwestycyjnych przeznaczono przychody z tego tytułu w wysokości 7.465.772 zł. W przypadku zadeklarowania przez gminy pomocy finansowej na zadania inwestycyjne oraz określeniu po zakończeniu 2014 roku wysokości ewentualnych przychodów z tytułu wolnych środków możliwe będzie zwiększenie wydatków majątkowych w trakcie roku budżetowego.

Wynikiem określonych w projekcie budżetu powiatu piaseczyńskiego na 2015 rok kwot dochodów i wydatków jest nadwyżka budżetu w wysokości 3.480.000 zł. Przewiduje się przeznaczenie tej nadwyżki na sfinansowanie planowanych w w/w wysokości rozchodów, które dotyczą spłaty rat kredytów zaciągniętych przez powiat w latach ubiegłych. W fazie projektowania budżetu, o czym była mowa wyżej, nie zakłada się przychodów budżetu.

Przewidywany na koniec 2015 roku stan zadłużenia powiatu wynosi 67.739.580 zł.

Piaseczno, 12.11.2014 r.