

SPRAWOZDANIE Z WYKONANIA BUDŻETU POWIATU PIASECZYŃSKIEGO W 2015 ROKU

Rada Powiatu Piaseczyńskiego uchwaliła budżet powiatu na 2015 rok w dniu 29 stycznia 2015 roku. Planowane dochody budżetowe wynosiły 188.871.827 zł, w tym dochody bieżące 179.120.827 zł i dochody majątkowe 9.751.000 zł. Planowane wydatki budżetowe zostały określone w wysokości 186.821.865 zł, w tym wydatki bieżące w wysokości 172.733.870 zł i wydatki majątkowe w wysokości 14.087.995 zł. Planowana nadwyżka budżetu wynosiła 2.049.962 zł. Rozchody budżetu zostały zaplanowane w kwocie 3.480.000 zł i dotyczyły spłaty rat kredytów zaciągniętych przez powiat w latach ubiegłych na rynku krajowym. Planowane w wysokości 1.430.038 zł przychody budżetu stanowiły przychody z tytułu wolnych środków jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu powiatu. Przewidywany stan zadłużenia powiatu na koniec 2015 roku wynosił 67.739.580 zł.

W wyniku wprowadzonych w trakcie 2015 roku zmian w budżecie powiatu piaseczyńskiego planowane dochody zostały zwiększone o 3.338.545 zł, tj. o 1,8 %, a planowane wydatki o 19.357.721 zł, tj. o 10,4 %. W planie dochodów budżetowych zmniejszeniu o 3.965.752 zł uległy dochody majątkowe, a dochody bieżące wzrosły o 7.304.297 zł. Zmiany planowanych wydatków budżetowych obejmowały zwiększenie wydatków bieżących o 5.811.065 zł i wydatków majątkowych o 13.546.656 zł. Planowanym wynikiem budżetu na koniec 2015 roku był deficyt w wysokości 13.969.214 zł. Planowane przychody budżetu (z tytułu wolnych środków jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu powiatu) zostały zwiększone o 16.019.176 zł i wyniosły 17.449.214 zł. Planowane rozchody budżetu nie uległy zmianie.

Zmiany planowanych kwot dochodów i wydatków budżetowych nastąpiły przede wszystkim w wyniku:

- 1) pozyskania z budżetu państwa środków z rezerwy subwencji ogólnej na dofinansowanie inwestycji drogowych w wysokości 2.024.596 zł,
- 2) zwiększenia o 308.194 zł części oświatowej subwencji ogólnej oraz o 642 zł części równoważącej subwencji ogólnej,
- 3) otrzymania środków z rezerwy subwencji ogólnej w wysokości 245.831 zł z tytułu tzw. uzupełnienia dochodów powiatów,
- 4) zwiększenia o 3.279.029 zł dotacji z budżetu państwa na zadania z zakresu administracji rządowej, w tym przede wszystkim dotacji przeznaczonych na wypłatę odszkodowań za grunty przejęte pod drogi publiczne i na rzecz Skarbu Państwa,

- 5) zwiększenia o 260.468 zł dotacji z budżetu państwa na zadania własne powiatu, w tym przede wszystkim dotacji na zadania z zakresu pomocy społecznej,
- 6) zwiększenia o 3.609.950 zł dotacji z innych jednostek samorządu terytorialnego, co dotyczyło przede wszystkim dotacji z tytułu pomocy finansowej gmin powiatu piaseczyńskiego na dofinansowanie inwestycji drogowych powiatu,
- 7) zwiększenia o 167.262 zł dotacji celowych w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich dotyczących projektu pn. "Mobilność zawodowa uczniów drogą do sukcesu w branży turystycznej" i projektu pn. "Zagraniczna mobilność kadry edukacji szkolnej",
- 8) zwiększenia o 41.275 zł dotacji z funduszy celowych w wyniku pozyskania środków finansowych z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie w wysokości 25.275 zł na dofinansowanie budowy ścieżki edukacyjno – przyrodniczej w Zalesiu Górnym oraz z Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w wysokości 16.000 zł na dofinansowanie zadań powiatu w zakresie przekazywania pojazdów wycofanych z eksploatacji do demontażu,
- 9) wycofania planowanych w wysokości 9.748.600 zł dochodów ze sprzedaży nieruchomości powiatu,
- 10) zwiększenia o 623.000 zł planowanych dochodów z tytułu udziału w realizowanych przez powiat dochodach Skarbu Państwa (w tym przede wszystkim z tytułu opłat za użytkowanie wieczyste i wpływów ze sprzedaży nieruchomości Skarbu Państwa),
- 11) zwiększenia o 800.000 zł dochodów z tytułu wpłaty dywidendy za 2014 rok przez Spółkę Infrastrukturalną Powiatu Piaseczyńskiego,
- 12) zwiększenia o 999.367 zł dochodów z tytułu odszkodowań za przejęcie przez Skarb Państwa pod drogi krajowe gruntów stanowiących własność powiatu piaseczyńskiego (dochody te w 2015 roku klasyfikowane były jako różne dochody),
- 13) zwiększenia o 727.201 zł innych dochodów własnych powiatu, w tym przede wszystkim z tytułu opłat za udostępnianie zasobu geodezyjno - kartograficznego i innych opłat, odsetek od środków na rachunkach bankowych, środków finansowych z niewykorzystanych w terminie wydatków, które nie wygasają z upływem roku budżetowego, kar pieniężnych za nieterminową realizację umów przez wykonawców, dochodów z najmu i dzierżawy składników majątkowych powiatu, darowizn i innych różnych dochodów,
- 14) zwiększenia o 16.019.176 zł przychodów budżetu z tytułu wolnych środków jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu powiatu.

W planie wydatków budżetowych w największym stopniu wzrosły wydatki dotyczące dróg powiatowych (o 9.480.398 zł ogółem, w tym wydatki majątkowe o 9.428.248 zł), oświaty i wychowania oraz edukacyjnej opieki wychowawczej (o 4.956.134 zł ogółem, w tym wydatki majątkowe o 2.796.300 zł), gospodarowania gruntami i nieruchomościami (o 3.304.974 zł), zadań z zakresu pomocy i polityki społecznej (o 1.260.309 zł ogółem, w tym wydatki majątkowe o 745.000 zł) i administracji publicznej (o 1.240.929 zł ogółem, w tym wydatki majątkowe o 667.562 zł).

Planowane na 2015 rok przychody i rozchody budżetu zostały zrealizowane, w 100 %, co zostało przedstawione na stronie 103.

Plan dochodów budżetowych, który na koniec 2015 roku wyniósł 192.210.372 zł, został zrealizowany w 99,9 %, tj. w kwocie 192.093.939 zł. Wykonanie planu dochodów zostało przedstawione na stronach 41 – 46.

Planowane wydatki budżetowe, określone na koniec 2015 roku w wysokości 206.179.586 zł, zostały zrealizowane w 93,5 %. Poniesione wydatki wyniosły 192.797.439 zł. Wykonanie planu wydatków zostało przedstawione na stronach 59 – 75.

W wyniku wyżej przedstawionego wykonania planu dochodów i wydatków budżetowych deficyt budżetu wyniósł 703.500 zł.

Łączna kwota długu publicznego powiatu na koniec 2015 roku wyniosła zgodnie z planem 67.739.580 zł, co stanowi 35,3 % zrealizowanych w roku budżetowym dochodów ogółem. Na kwotę tę składały się:

- 1) zobowiązania w wysokości 52.500.000 zł z tytułu wyemitowanych obligacji komunalnych,
- 2) zobowiązania w wysokości 15.239.580 zł z tytułu kredytów zaciągniętych na rynku krajowym.

Planowane na koniec 2015 roku w wysokości 13.590.875 zł dochody z tytułu dotacji celowych z budżetu państwa na wykonywane przez powiat zadania z zakresu administracji rządowej zlecone ustawami i wydatki na te zadania sfinansowane w/w dotacjami zostały zrealizowane w 99,6 %. Zarówno zrealizowane dochody, jak i wydatki, wyniosły 13.534.374 zł. Wykonanie planów dochodów i wydatków w w/w zakresie zostało przedstawione na stronach 88 i 89 - 91.

Plan dochodów z tytułu dotacji celowych z budżetu państwa na zadania wykonywane przez powiat w drodze umów lub porozumień z organami administracji rządowej określony w wysokości 107.565 zł, został zrealizowany w 94,9 %, tj. w kwocie 102.048 zł. Plan wydatków na realizację tych zadań wynoszący 119.565 zł wykonano w 95,4 %. Poniesione wydatki wyniosły 114.048 zł. Wykonanie w/w planów zostało przedstawione na stronach 92 i 93.

DOCHODY BUDŻETOWE

Dochody budżetowe zrealizowane w 2015 roku w wysokości 192.093.939 zł składały się z dochodów bieżących w wysokości 187.348.807 zł i dochodów majątkowych w wysokości 4.745.132 zł. Wykonanie planu dochodów bieżących wyniosło 100,5 %, a dochodów majątkowych 82,0 %. W porównaniu z rokiem 2014 uzyskane dochody ogółem były wyższe o 53.572 zł, w tym dochody bieżące były wyższe o 6.910.019 zł, a dochody majątkowe niższe o 6.856.447 zł. Porównanie dochodów zrealizowanych w latach 2014 i 2015 przedstawiono na stronach 47 - 52, 54 i 57 - 58.

Zrealizowane w 2015 roku dochody budżetowe składały się przede wszystkim z subwencji ogólnej i dotacji celowych z budżetu państwa oraz dochodów własnych powiatu.

Dochody z tytułu subwencji ogólnej wyniosły zgodnie z planem 46.783.149 zł. Stanowiły 24,4 % zrealizowanych dochodów ogółem. Składały się z dochodów z tytułu części oświatowej w wysokości 42.570.400 zł, z tytułu części równoważącej w wysokości 1.942.322 zł i środków z rezerwy subwencji ogólnej w wysokości 2.270.427 zł.

Dochody z tytułu dotacji celowych z budżetu państwa na wykonywane przez powiat zadania własne i zadania z zakresu administracji rządowej wyniosły 24.006.770 zł, co stanowi 99,7 % planu. Udział tych dochodów w zrealizowanych dochodach ogółem wyniósł 12,5 %.

Dochody z tytułu dotacji z funduszy celowych zrealizowane zostały w wysokości 396.875 zł, tj. w 100 % planu. Stanowiły 0,2 % dochodów ogółem.

Dochody z tytułu dotacji celowych w ramach programów realizowanych z udziałem środków europejskich stanowiły 0,2 % uzyskanych dochodów ogółem. Wyniosły 379.861 zł. Były wyższe od planowanych o 21.943 zł, tj. o 6,1 %, co przede wszystkim wynikało z otrzymania zaliczkowo części środków na finansowanie w 2016 roku projektu pn. "Zagraniczna mobilność kadry edukacji szkolnej".

Dochody z tytułu udziału powiatu w podatkach dochodowych, zaliczane zgodnie z obowiązującymi przepisami do dochodów własnych powiatu, wyniosły 86.769.861 zł. Stanowiły 45,1 % zrealizowanych dochodów ogółem. Plan dochodów w tym zakresie został wykonany w 100,3 %.

Dochody z tytułu dotacji z budżetów innych jednostek samorządu terytorialnego (również zaliczane są do dochodów własnych powiatu) wyniosły 4.490.613 zł, w tym z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego 3.015.788 zł. Stanowiły 2,4 % zrealizowanych dochodów ogółem. Plan dochodów z tytułu wyżej określonych dotacji został wykonany w 82,2 %. Niepełne wykonanie planu dotyczyło przede wszystkim dochodów z tytułu pomocy finansowej gmin na dofinansowanie inwestycji drogowych powiatu.

Dochody własne powiatu, nie licząc udziałów w podatkach dochodowych i dotacji z budżetów innych jednostek samorządu terytorialnego, o których była mowa wyżej, zostały zrealizowane w kwocie 29.266.810 zł, tj. w 102,3 % planu w tym zakresie. Stanowiły 15,2 % dochodów ogółem. Wyższe od planu wykonanie dotyczyło przede wszystkim dochodów z tytułu odpłatności za pobyt w powiatowych domach pomocy społecznej, dochodów z tytułu udziału w realizowanych przez powiat dochodach Skarbu Państwa i wpływów z opłat komunikacyjnych.

Zestawienie dochodów według źródeł zostało przedstawione na stronie 53. Na stronach 55 - 56 przedstawiono strukturę dochodów w aspekcie miejsc ich powstania. Bardziej szczegółowy opis realizacji planu dochodów budżetowych został przedstawiony w dalszej części sprawozdania.

WYDATKI BUDŻETOWE

Zrealizowane w 2015 roku w wysokości 192.797.439 zł wydatki budżetowe obejmowały wydatki bieżące w wysokości 170.041.450 zł i wydatki majątkowych w wysokości 22.755.989 zł. W ramach tych wydatków kwotę 254.574 zł stanowiły wydatki, które nie wygasły z upływem roku budżetowego 2015, w tym wydatki bieżące 160.405 zł i wydatki majątkowe 94.169 zł. Plan wydatków bieżących został wykonany w 95,2 %, a wydatków majątkowych w 82,3 %. W porównaniu z rokiem 2014 poniesione wydatki ogółem były wyższe o 10.740.514 zł, tj. o 5,9 %, w tym wydatki bieżące o 8.106.397 zł i wydatki majątkowe o 2.634.117 zł. Porównanie wydatków wykonanych w latach 2014 i 2015 przedstawiono na stronach 76 -79 i 82 - 83.

Poniesione w 2015 roku wydatki bieżące stanowiły 88,2 % wydatków ogółem. Na wydatki te składały się:

- wydatki jednostek budżetowych, służb, inspekcji i straży w wysokości 119.084.950 zł, stanowiące 70,03 % wydatków bieżących ogółem,
- dotacje celowe na zadania powiatu realizowane na podstawie porozumień przez inne jednostki samorządu terytorialnego w wysokości 992.275 zł, stanowiące 0,58 % 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 1.688.600 zł, stanowiące 0,99 % wydatków bieżących ogółem,
- dotacje podmiotowe dla jednostek niezaliczanych do sektora finansów publicznych w wysokości 9.738.274 zł, stanowiące 5,73 % wydatków bieżących ogółem,
- wydatki na obsługę długu w wysokości 2.033.751 zł, stanowiące 1,20 % wydatków bieżących ogółem,

- wpłaty na Fundusz Wsparcia Policji realizowane na podstawie porozumień w wysokości 104.583 zł, stanowiące 0,06 % wydatków bieżących ogółem,
- wpłaty na Fundusz Wsparcia Państwowej Straży Pożarnej realizowane na podstawie porozumień w wysokości 88.001 zł, stanowiące 0,05 % wydatków bieżących ogółem,
- obligatoryjne wpłaty do budżetu państwa, do których powiat zobowiązany jest przepisami dotyczącymi systemu wyrównawczego funkcjonującego z uwagi na zróżnicowane dochody jednostek samorządu terytorialnego, w wysokości 36.311.016 zł, stanowiące 21,36 % wydatków bieżących ogółem.

Wydatki na wynagrodzenia zrealizowane przez powiatowe jednostki budżetowe, służby, inspekcje i stráže wyniosły 68.557.981 zł, a wraz z pochodnymi od wynagrodzeń 80.443.440 zł. Udział w/w wydatków w wykonanych przez te jednostki wydatkach bieżących ogółem wyniósł odpowiednio 57,6 % i 67,6 %. Wykonanie planu wydatków w zakresie wynagrodzeń i pochodnych zostało przedstawione na stronach 84 - 87.

Wydatki na zakup usług remontowych (bez uwzględnienia wydatków dotyczących dróg powiatowych) wyniosły 1.474.924 zł, a wydatki dotyczące utrzymania i remontów dróg powiatowych 5.025.141 zł. Ogółem wydatki te wyniosły 6.500.065 zł i stanowiły 5,5 % wydatków bieżących jednostek organizacyjnych powiatu.

Wydatki na realizację projektów dofinansowanych ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej wyniosły 598.028 zł. Stanowiły 0,5 % wydatków bieżących poniesionych przez jednostki organizacyjne powiatu. Wykonanie planu wydatków w zakresie w/w projektów, które dotyczyły oświaty i wychowania oraz zmniejszenia bezrobocia, zostało przedstawione na stronie 98.

Najwyższe wydatki bieżące poniesione zostały na realizację zadań z zakresu oświaty i wychowania oraz edukacyjnej opieki wychowawczej. Wyniosły 51.974.644 zł i stanowiły 30,6 % wydatków bieżących ogółem. Na zadania z zakresu pomocy społecznej i polityki społecznej wydatkowano 39.385.714 zł, co stanowi 23,2 % wszystkich wydatków bieżących. Wydatki bieżące dotyczące administracji publicznej wyniosły 15.398.566 zł, tj. 9,1 % wydatków bieżących ogółem. Ponad 21,3 % poniesionych wydatków bieżących stanowiły dokonane w wysokości 36.311.016 zł obligatoryjne wpłaty powiatu do budżetu państwa, o których była mowa wyżej.

Wydatki majątkowe zrealizowane w 2015 roku stanowiły 11,8 % poniesionych wydatków ogółem. Na wydatki te składały się:

- 1) wydatki inwestycyjne jednostek organizacyjnych powiatu w wysokości 22.162.411 zł, stanowiące 97,39 % wydatków majątkowych ogółem, (analiza wykonania planu wydatków na poszczególne zadania inwestycyjne została przedstawiona na stronach 32 - 40),

- 2) dotacje celowe w wysokości 290.389 zł przekazane na podstawie zawartych porozumień do samorządu województwa mazowieckiego na realizację projektu pn.: „Przyspieszenie wzrostu konkurencyjności województwa mazowieckiego przez budowanie społeczeństwa informacyjnego i gospodarki opartej na wiedzy poprzez stworzenie zintegrowanych baz wiedzy o Mazowszu” i projektu pn.: „Rozwój elektronicznej administracji w samorządach województwa mazowieckiego wspomagającej niwelowanie dwudzielności potencjału województwa”, stanowiące 1,28 % wydatków majątkowych ogółem,
- 3) pomoc finansowa w wysokości 249.691 zł udzielona gminom powiatu piaseczyńskiego, stanowiące 1,10 % wydatków majątkowych ogółem,
- 4) wpłaty na Fundusz Wsparcia Policji zrealizowane na podstawie zawartych porozumień w wysokości 21.500 zł, stanowiące 0,09 % wydatków majątkowych ogółem,
- 5) wpłaty na Fundusz Wsparcia Państwowej Straży Pożarnej zrealizowane na podstawie zawartych porozumień w wysokości 31.998 zł, stanowiące 0,14 % wydatków majątkowych ogółem.

Najwyższe wydatki majątkowe poniesione zostały na realizację zadań dotyczących dróg powiatowych (13.908.890 zł, co stanowi 61,1 % poniesionych wydatków majątkowych ogółem) oraz zadań z zakresu oświaty i wychowania oraz edukacyjnej opieki wychowawczej (6.235.991 zł, co stanowi 27,4 % wszystkich wydatków majątkowych).

Struktura wydatków budżetowych została przedstawiona na stronach 80 - 81. Bardziej szczegółowy opis realizacji planu wydatków przedstawiono w dalszej części sprawozdania.

Wyżej opisane wykonanie budżetu powiatu piaseczyńskiego w 2015 roku spełnia wymogi określone w art. 242 i art. 243 ustawy o finansach publicznych, tj.:

- 1) zgodnie z tzw. zasadą zrównoważonego budżetu wydatki bieżące są niższe od dochodów bieżących powiększonych o wolne środki (o 34.756.571 zł, w tym od dochodów bieżących o 17.307.357 zł),
- 2) zgodnie z tzw. zasadą indywidualnego wskaźnika zadłużenia relacja łącznej kwoty dokonanej w 2015 roku spłaty długu publicznego wraz z odsetkami do zrealizowanych dochodów ogółem nie przekroczyła 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.