

SPRAWOZDANIE Z WYKONANIA BUDŻETU POWIATU PIASECZYŃSKIEGO W 2018 ROKU

Budżet powiatu piaseczyńskiego na 2018 rok został uchwalony przez Radę Powiatu w dniu 21 grudnia 2017 roku. Planowane dochody budżetowe zostały określone w wysokości 239.240.732 zł, w tym dochody bieżące w wysokości 220.524.362 zł i dochody majątkowe w wysokości 18.716.370 zł. Wydatki budżetowe planowane były w kwocie 234.167.304 zł, w tym wydatki bieżące w kwocie 206.815.307 zł i wydatki majątkowe w kwocie 27.351.997 zł. Planowana nadwyżka budżetu wynosiła 5.073.428 zł. Rozchody budżetu zostały ustalone w wysokości 5.347.604 zł i dotyczyły spłaty zaciągniętych w latach ubiegłych na rynku krajowym zobowiązań z tytułu kredytów i wyemitowanych obligacji komunalnych. Planowane w wysokości 274.176 zł przychody budżetu stanowiły przychody z tytułu wolnych środków jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu powiatu. Przewidywany stan zadłużenia powiatu na koniec 2018 roku wynosił 65.196.768 zł.

W wyniku wprowadzonych w trakcie 2018 roku zmian w budżecie powiatu piaseczyńskiego planowane dochody zostały zwiększone o 15.347.743 zł, tj. o 6,4%, a planowane wydatki o 23.362.167 zł, tj. o 10,0%. W planie dochodów budżetowych dochody majątkowe wzrosły o 4.134.955 zł, a dochody bieżące o 11.212.788 zł. Zmiany planowanych wydatków budżetowych obejmowały zwiększenie wydatków bieżących o 6.223.929 zł i wydatków majątkowych o 17.138.238 zł. Planowanym wynikiem budżetu na koniec 2018 roku był deficyt w wysokości 2.940.996 zł. Planowane przychody budżetu z tytułu wolnych środków jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu powiatu zostały zwiększone o 8.014.424 zł i wyniosły 8.288.600 zł. Planowane rozchody budżetu nie uległy zmianie.

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

- 1) zwiększenia o 1.877.555 zł dochodów z tytułu części oświatowej subwencji ogólnej zgodnie z informacjami Ministerstwa Finansów,
- 2) otrzymania środków z rezerwy subwencji ogólnej w wysokości 638.357 zł z tytułu tzw. uzupełnienia dochodów powiatów,
- 3) zwiększenia o 1.000.000 zł dochodów z tytułu dotacji z budżetu państwa na dofinansowanie zadania inwestycyjnego pod nazwą „Adaptacja budynku mieszkalnego na warsztaty szkolne na potrzeby Zespołu Szkół Rolniczego Centrum Kształcenia Ustawicznego w Piasecznie”,
- 4) zwiększenia o 2.193.991 zł dotacji z budżetu państwa na zadania z zakresu administracji rządowej, w tym przede wszystkim na zadania z zakresu gospodarowania nieruchomościami Skarbu Państwa, pomocy i polityki społecznej oraz wspierania rodziny, geodezji i kartografii,

- na finansowanie wydatków Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej w Piasecznie oraz na przeprowadzenie wyborów samorządowych,
- 5) zwiększenia o 1.230.545 zł dotacji z budżetu państwa na bieżące zadania własne powiatu (przede wszystkim na zadania z zakresu pomocy społecznej),
 - 6) zwiększenia o 5.472.000 zł dotacji z innych jednostek samorządu terytorialnego, w tym przede wszystkim dotacji z tytułu pomocy finansowej gmin powiatu piaseczyńskiego na dofinansowanie inwestycji drogowych powiatu,
 - 7) zwiększenia o 5.488.504 zł dotacji celowych w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich, co dotyczyło przede wszystkim środków europejskich na dofinansowanie realizowanego przez powiat wspólnie z gminami Konstancin – Jeziorna i Góra Kalwaria projektu pn.: „Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej na terenie Powiatu Piaseczyńskiego”,
 - 8) zwiększenia o 1.340.800 zł dotacji z funduszy celowych, w tym o 1.000.000 zł z tytułu dotacji ze środków Państwowego Funduszu na dofinansowanie przebudowy i rozbudowy budynku szkoły Zespołu Szkół Specjalnych w Pęcherach, o 326.800 zł z tytułu środków z Funduszu Pracy na dofinansowanie kosztów wynagrodzenia i składek na ubezpieczenia społeczne pracowników Powiatowego Urzędu Pracy oraz o 14.000 zł z tytułu środków z Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej na dofinansowanie zadań powiatu dotyczących zbierania i przekazywania pojazdów wycofanych z eksploatacji do demontażu,
 - 9) zwiększenia o 3.150.000 zł dochodów z tytułu udziału powiatu we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych,
 - 10) zmniejszenia o 8.720.000 zł planowanych dochodów ze sprzedaży nieruchomości powiatu,
 - 11) zwiększenia o 500.000 zł planowanych dochodów z tytułu odpłatności za pobyt w powiatowych domach pomocy społecznej,
 - 12) zwiększenia o 770.000 zł planowanych dochodów z tytułu opłat za zezwolenia (zezwoleń sezonowe) i opłat za rejestrowanie oświadczeń o powierzeniu wykonywania pracy cudzoziemcom wydawanych przez Powiatowy Urząd Pracy. Dochody te stanowią 50% wpłat z w/w tytułów. Zgodnie ze znowelizowaną ustawą o promocji zatrudnienia i instytucjach rynku pracy 50% w/w opłat stanowi dochód powiatu, a 50% dochód budżetu państwa,
 - 13) zwiększenia o 107.913 zł planowanych dochodów z tytułu otrzymanego odszkodowania za grunty powiatu przejęte na rzecz Skarbu Państwa w związku z inwestycją pn. „Rozbudowa drogi krajowej nr 79 na odcinku od skrzyżowania z ul. Energetyczną w Piasecznie do skrzyżowania z drogą krajową nr 50 wraz z budową obwodnicy Góry Kalwarii”,

- 14) zwiększenia o 100.270 zł planowanych dochodów własnych powiatu z tytułu środków finansowych z niewykorzystanych w terminie wydatków, które nie wygasły z upływem roku budżetowego 2017,
- 15) zwiększenia o 197.808 zł innych dochodów własnych powiatu, w tym przede wszystkim z tytułu wpływów z rozliczeń lat ubiegłych, pozostałych odsetek i darowizn,
- 16) zwiększenia 8.014.424 zł planowanych przychodów budżetu, o czym była mowa wyżej.

W planie wydatków budżetowych na 2018 rok w największym stopniu wzrosły wydatki na zadania z zakresu dróg powiatowych (o 9.593.615 zł), oświaty i wychowania oraz edukacyjnej opieki wychowawczej (o 7.722.828 zł) oraz rodziny, pomocy i polityki społecznej (o 2.674.625 zł).

Plan rozchodów budżetu na 2018 rok został wykonany w 100%. Plan przychodów budżetu zrealizowano w 114,2%. Wyższe o 1.173.440 zł wykonanie jest wynikiem nieujęcia w planie pełnej kwoty przychodów z tytułu wolnych środków jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu powiatu przede wszystkim z uwagi na wzrost w grudniu 2018 roku planowanych dochodów z tytułów określonych wyżej w punktach 2 i 11. Wykonanie planu przychodów i rozchodów budżetu zostało przedstawione na stronie 115.

Planowane w wysokości 254.588.475 zł dochody budżetowe zostały zrealizowane w 98,5%, tj. w kwocie 250.738.663 zł. Wykonanie planu dochodów zostało przedstawione na stronach 42 - 47.

Plan wydatków budżetowych określony w wysokości 257.529.471 zł został zrealizowany w 92,7%. Poniesione wydatki wyniosły 238.853.201 zł. Wykonanie planu wydatków budżetowych zostało przedstawione na stronach 61 - 80.

W wyniku realizacji dochodów i wydatków budżetowych w wyżej podanych kwotach osiągnięto nadwyżkę budżetu w wysokości 11.885.462 zł.

Łączna kwota długu publicznego powiatu na koniec 2018 roku wyniosła zgodnie z planem 65.196.768 zł, co stanowi 26,0% zrealizowanych w roku budżetowym dochodów ogółem. Na kwotę tę składały się:

- 1) zobowiązania w wysokości 61.800.000 zł z tytułu wyemitowanych obligacji komunalnych,
- 2) zobowiązania w wysokości 3.396.768 zł z tytułu kredytów zaciągniętych na rynku krajowym.

Zaplanowane w wysokości 13.690.762 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 99,4%. Zarówno zrealizowane dochody, jak i wydatki, wyniosły 13.609.891 zł. Wykonanie planów dochodów i wydatków w w/w zakresie zostało przedstawione na stronach 94 - 95 i 96 - 99.

Plan dochodów z tytułu dotacji celowych z budżetu państwa na zadania wykonywane przez powiat w drodze umów lub porozumień z organami administracji rządowej i plan wydatków sfinansowanych tymi dotacjami określone w wysokości 288.879 zł, zostały zrealizowane w 100,0%. Wykonanie w/w planów zostało przedstawione na stronach 100 i 101.

DOCHODY BUDŻETOWE

Dochody budżetowe zrealizowane w 2018 roku w wysokości 250.738.663 zł składały się z dochodów bieżących w wysokości 237.040.684 zł i dochodów majątkowych w wysokości 13.697.979 zł. Plan dochodów bieżących został wykonany w 102,3%, a dochodów majątkowych w 59,9%. W porównaniu z rokiem 2017 uzyskane dochody ogółem były wyższe o 27.826.997 zł, tj. o 12,5%, w tym dochody bieżące o 23.570.826 zł i dochody majątkowe o 4.256.171 zł. Porównanie dochodów zrealizowanych w latach 2017 i 2018 przedstawiono na stronach 48 - 54, 56 i 59 - 60.

Zrealizowane w 2018 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 stanowiły 24,1% zrealizowanych dochodów ogółem. Wyniosły zgodnie z planem 60.474.469 zł. Składały się z dochodów z tytułu części oświatowej subwencji ogólnej w wysokości 50.258.022 zł, z tytułu części równoważącej subwencji ogólnej w wysokości 9.578.090 zł oraz środków z rezerwy subwencji ogólnej w wysokości 638.357 zł.

Dochody z tytułu dotacji celowych z budżetu państwa na wykonywane przez powiat zadania własne i zadania z zakresu administracji rządowej wyniosły 26.142.990 zł, co stanowi 99,2% planu w tym zakresie. Udział tych dochodów w zrealizowanych dochodach ogółem wyniósł 10,4%.

Dochody z tytułu dotacji z funduszy celowych zrealizowane zostały w kwocie 2.403.975 zł, tj. w 84,6% planu. Stanowiły 1,0% dochodów ogółem.

Dochody z tytułu dotacji celowych w ramach programów realizowanych z udziałem środków europejskich stanowiły 2,4% uzyskanych dochodów ogółem. Wyniosły 5.993.304 zł. Plan w tym zakresie został zrealizowany w 93,3%.

Dochody z tytułu udziału powiatu w podatkach dochodowych, zaliczane zgodnie z obowiązującymi przepisami do dochodów własnych powiatu, wyniosły 115.035.759 zł. Stanowiły 45,9% zrealizowanych dochodów ogółem. Plan dochodów w tym zakresie został wykonany w 103,5%.

Dochody z tytułu dotacji z budżetów innych jednostek samorządu terytorialnego, również zaliczane do dochodów własnych powiatu, zostały wykonane w kwocie 5.799.640 zł (76,5% planu), w tym z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego w kwocie 3.529.002 zł. Stanowiły 2,3% zrealizowanych dochodów ogółem.

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 wysokości 34.888.526 zł, tj. w 87,8% planu. Stanowiły 13,9% dochodów ogółem.

Zestawienie dochodów według źródeł zostało przedstawione na stronie 55. Na stronach 57 - 58 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 2018 roku w wysokości 238.853.201 zł wydatki budżetowe obejmowały wydatki bieżące w wysokości 205.856.494 zł i wydatki majątkowe w wysokości 32.996.707 zł. W ramach tych wydatków kwotę 181.500 zł stanowiły wydatki, które nie wygasły z upływem roku budżetowego 2018, w tym wydatki bieżące 56.500 zł i wydatki majątkowe 125.000 zł. Plan wydatków bieżących został wykonany w 96,6%, a wydatków majątkowych w 74,2% (w tym plan wydatków na zadania inwestycyjne realizowane przez powiat w 75,0%). W porównaniu z rokiem 2017 poniesione wydatki ogółem były wyższe o 7.735.206 zł, tj. o 3,3%, w tym wydatki bieżące wyższe o 14.604.419 zł, a wydatki majątkowe niższe o 6.869.213 zł. Porównanie wydatków wykonanych w latach 2017 i 2018 przedstawiono na stronach 81 - 85 i 88 - 89.

Poniesione w 2018 roku wydatki bieżące stanowiły 86,2% wydatków ogółem. Na wydatki te składały się:

- wydatki jednostek budżetowych, służb, inspekcji i straży w wysokości 143.128.903 zł, stanowiące 69,53% wydatków bieżących ogółem,
- dotacje celowe na zadania powiatu realizowane na podstawie porozumień przez inne jednostki samorządu terytorialnego w wysokości 1.384.931 zł, stanowiące 0,67% 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 1.919.756 zł, stanowiące 0,93% wydatków bieżących ogółem,
- dotacje podmiotowe dla jednostek zaliczanych i niezaliczanych do sektora finansów publicznych w wysokości 10.987.169 zł, stanowiące 5,34% wydatków bieżących ogółem,
- wydatki na obsługę długu w wysokości 1.959.954 zł, stanowiące 0,95% wydatków bieżących ogółem,
- wpłaty na Fundusz Wsparcia Policji zrealizowane na podstawie porozumień w wysokości 95.000 zł, stanowiące 0,05% wydatków bieżących ogółem,

- zwroty dochodów z tytułu części oświatowej subwencji ogólnej i dotacji celowych wraz z odsetkami w wysokości 943.935 zł, co stanowi 0,46% 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 45.436.846 zł, stanowiące 22,07% wydatków bieżących ogółem.

Wydatki na wynagrodzenia zrealizowane przez powiatowe jednostki budżetowe, służby, inspekcje i strażę wyniosły 86.418.487 zł, a wraz z pochodnymi od wynagrodzeń 101.320.097 zł. Udział w/w wydatków w wykonanych przez te jednostki wydatkach bieżących ogółem wyniósł odpowiednio 60,4% i 70,8%. Wykonanie planu wydatków w zakresie wynagrodzeń i pochodnych zostało przedstawione na stronach 90 - 93.

Wydatki na realizację projektów dofinansowanych ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej wyniosły 595.211 zł. Stanowiły 0,4% wydatków bieżących poniesionych przez jednostki organizacyjne powiatu. Wykonanie planu w tym zakresie zostało przedstawione na stronach 106 - 108.

Najwyższe wydatki bieżące poniesione zostały na realizację zadań z zakresu oświaty i wychowania oraz edukacyjnej opieki wychowawczej. Wyniosły 64.005.520 zł i stanowiły 31,1% wydatków bieżących ogółem. Na zadania z zakresu rodziny, pomocy społecznej i polityki społecznej wydatkowano 47.156.401 zł, co stanowi 22,9% wszystkich wydatków bieżących. Wydatki bieżące dotyczące administracji publicznej wyniosły 19.748.709 zł, tj. 9,6% wydatków bieżących ogółem. Prawie 22,1% poniesionych wydatków bieżących stanowiły dokonane w wysokości 45.436.846 zł obligatoryjne wpłaty powiatu do budżetu państwa, o czym była mowa wyżej.

Wydatki majątkowe wykonane w 2018 roku stanowiły 13,8% poniesionych wydatków ogółem. Na wydatki te składały się:

- wydatki inwestycyjne jednostek organizacyjnych powiatu w wysokości 32.019.264 zł, stanowiące 97,0% zrealizowanych wydatków majątkowych ogółem (analiza wykonania planu wydatków na poszczególne zadania inwestycyjne została przedstawiona na stronach 35 - 41). W ramach tych wydatków na realizację projektów dofinansowanych ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej wydatkowano 1.332.295 zł,
- wpłaty na Fundusz Wsparcia Policji zrealizowane na podstawie zawartych porozumień w wysokości 80.000 zł, stanowiące 0,3% wydatków majątkowych ogółem,
- dotacje celowe na realizowane ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej inwestycyjne zadania własne gmin w wysokości 897.443 zł, stanowiące 2,7% wydatków majątkowych ogółem.

Najwyższe wydatki inwestycyjne poniesione zostały na realizację zadań z zakresu oświaty i wychowania oraz edukacyjnej opieki wychowawczej. Wyniosły 14.406.843 zł, co stanowi 45,0% wszystkich wydatków inwestycyjnych poniesionych przez jednostki organizacyjne powiatu. Na zadania inwestycyjne dotyczące dróg powiatowych wydatkowano 13.764.404 zł, tj. 43,0% wydatków inwestycyjnych ogółem. Na zadania z zakresu pomocy społecznej i polityki społecznej wydatkowano 1.978.866 zł, co stanowi 6,2% wszystkich wydatków inwestycyjnych. 5,7% wydatków inwestycyjnych ogółem stanowiły wydatki na zadania dotyczące administracji publicznej, które wyniosły 1.820.654 zł. Pozostałe wydatki inwestycyjne poniesione w kwocie 48.497 zł stanowiły 0,1% zrealizowanych wydatków inwestycyjnych ogółem.

Struktura wydatków budżetowych została przedstawiona na stronach 86 - 87. Bardziej szczegółowy opis realizacji planu wydatków znajduje się w dalszej części sprawozdania.

Przedstawione wyżej wykonanie budżetu powiatu piaseczyńskiego w 2018 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 40.646.230 zł, w tym od dochodów bieżących o 31.184.190 zł),
- 2) zgodnie z tzw. zasadą indywidualnego wskaźnika zadłużenia relacja łącznej kwoty dokonanej w 2018 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.