

## UZASADNIENIE DO PROJEKTU BUDŻETU NA 2013 ROK

Projekt budżetu Powiatu Otwockiego na 2013 rok został opracowany w oparciu o:

1. Ustawę o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 roku (Dz. U. 157, poz. 1240 z późn. zm.),
2. Uchwałę Rady Powiatu w Otwocku Nr 293/XLVI/10 z dnia 14 września 2010 roku w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej, procedury jej uchwalania oraz rodzaju i szczegółowości materiałów towarzyszących projektowi uchwały budżetowej,
3. pismo Ministra Finansów Nr ST4/4820/664/2012/1374 z dnia 10 października 2012 roku dotyczące kwot subwencji, udziałów we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych oraz wysokości rocznej wpłaty powiatu do budżetu państwa na 2013 rok,
4. pismo Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego Nr FIN-I.3111.77.2012 z dnia 23 października 2012 roku w sprawie informacji o kwotach dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz dotacji celowych przyjętych w projekcie ustawy budżetowej na rok 2013.

### DOCHODY BUDŻETU

Dochody budżetu Powiatu Otwockiego na rok 2013 zaplanowano w łącznej kwocie **114.701.608,00 zł**, co przedstawia tabela **Nr 1** określająca w układzie działów, rozdziałów i paragrafów klasyfikacji budżetowej planowane kwoty dochodów bieżących i majątkowych według ich źródeł. Powyższe dochody zaplanowano uwzględniając przewidywane wykonanie dochodów w 2012 roku oraz przyznane na 2013 rok dotacje i subwencje.

Na powyższe dochody składają się:

1. dochody związane z realizacją zadań zleconych z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych Powiatowi ustawami zgodnie z pismem Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego Nr FIN-I.3111.77.2012 z dnia 23 października 2012 roku, w tym:
  - **§ 2110** – Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat w łącznej wysokości **9.990.548,00 zł**.  
Dział 010 - 35.000,00 zł  
Dział 700 - 200.000,00 zł  
Dział 710 - 636.894,00 zł  
Dział 750 - 418.323,00 zł  
Dział 754 - 5.704.937,00 zł  
Dział 851 - 2.420.994,00 zł  
Dział 852 - 470.400,00 zł  
Dział 853 - 104.000,00 zł
  - **§ 2120** – Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane przez powiat na podstawie porozumień z organami administracji rządowej (dział 750) w kwocie **18.000,00 zł**,
2. związane z realizacją zadań własnych bieżących powiatu z zakresu pomocy społecznej (dział 852) w wysokości **1.528.957,00 zł** zgodnie z pismem Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego Nr FIN-I.3111.77.2012 z dnia 23 października 2012 roku,

3. dochody w łącznej kwocie **1.287.201,00 zł** z tytułu środków na finansowanie wydatków finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt. 2 i 3 ustawy o finansach publicznych zaplanowano w związku z ich przyznaniem przez Zarząd Województwa Mazowieckiego na realizację:
  - projektów POKL:
    - „Większy dostęp - lepsza skuteczność” - 64.736,00 zł
    - „Sprawni i Samodzielni” - 597.368,00 zł
    - „Z opieki w dorosłość” - 8.560,00 zł
    - „Pracownik - najlepsza inwestycja” - 135.728,00 zł
  - projektu POIG
    - „Przeciwdziałanie wykluczeniu cyfrowemu na terenie Powiatu Otwockiego – wyrównujemy szanse” - 321.932,00 zł
  - programu sektorowego „Leonardo da Vinci” projekt „Jakość pracy w nowoczesnej turystyce” – 158.877,00 zł
4. część oświatowa subwencji ogólnej (rozdz.75801) w kwocie **43.473.516,00 zł** oraz część równoważąca subwencji ogólnej (rozdz.75832) w wysokości **1.269.557,00 zł**, które zostały przyjęte w projekcie budżetu na podstawie pisma Ministerstwa Finansów Nr ST4/4820/664/2012/1374 z dnia 10 października 2012 roku,
5. dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych zaplanowane według w/w pisma Ministerstwa Finansów w kwocie **32.353.190,00 zł**,
6. środki Funduszu Pracy w wysokości **234.800,00 zł** w oparciu o pismo Ministerstwa Pracy i Polityki Społecznej nr DF-I-074-276-MK/12 z dnia 18 września 2012 r.,
7. środki na inwestycje na drogach publicznych powiatowych i wojewódzkich (uzupełnienie subwencji ogólnej) w kwocie **1.550.000,00 zł** na podstawie złożonego wniosku o dofinansowanie zadania inwestycyjnego „Przebudowa mostu na rzece Świder w ciągu drogi powiatowej Nr 2765W- ul. Kołłątaja w Otwocku,
8. sprzedaż mienia Powiatu zaplanowano zgodnie z przyjętą polityką gospodarowania zasobem majątkowym Powiatu oraz w oparciu o stosowne uchwały Rady Powiatu w tym zakresie.

Nieruchomości planowane do sprzedaży w 2013 r.:

- dwa lokale mieszkalne w budynku, przy ul. Karczewskiej 38 w Otwocku wraz z udziałem w nieruchomości gruntowej stanowiącej działkę 6/10 z obr. 135,
- lokal użytkowy w budynku, przy ul. Andriollego 80 wraz z udziałem w nieruchomości stanowiącej działkę 9/6 z obr. 145 i działkę 9/7 z obr. 145,
- nieruchomość położona w Józefowie, przy ul. Sienkiewicza stanowiąca działkę ewidencyjną nr 25/2 z obr. 24,
- lokale mieszkalne w budynku, przy ul. Komunardów położone na nieruchomości stanowiącej działki ewidencyjne nr 73/7 i 73/5 z obr. 8 o pow. 1.164 m<sup>2</sup>,
- nieruchomość położona w Otwocku, przy ul. Koszykowej stanowiąca działkę ewidencyjną 8 z obr. 2,
- nieruchomość położona w Otwocku, przy ul. Zagłoby stanowiąca część działki ewidencyjnej 4/4 i 2/1 z obr. 118 o pow. ok. 8.900 m<sup>2</sup>,
- nieruchomość położona w Otwocku, przy ul. Mickiewicza stanowiąca część działek ewidencyjnych 13/1 i 13/2 o pow. ok. 6.500 m<sup>2</sup>,
- działki 94/1 i 94/3 z obr. 9 w Karczewie o pow. 11.238 m<sup>2</sup>

- nieruchomość położona w Józefowie przy ul. Piłsudskiego stanowiąca działki ew.108/3, 108/5, 108/8, 108/9 o pow. 16.014 m<sup>2</sup>.
- 9. opłaty za wieczyste użytkowanie gruntów, trwałe zarząd, najem i dzierżawę zaplanowano na podstawie zawartych umów.

### STRUKTURA DOCHODÓW

Struktura dochodów	Kwota	Udział procentowy
Subwencja oświatowa i równoważąca	44.743.073 zł	39,01%
Subwencja uzupełniająca – środki na inwestycje na drogach powiatowych	1.550.000 zł	1,35%
Udział w podatkach dochodowych	33.053.190 zł	28,82%
Dochody ze sprzedaży mienia	11.000.000 zł	9,59%
Dochody z komunikacji	2.660.000 zł	2,32%
Dochody z usług geodezyjnych	1.500.000 zł	1,31%
Dotacje na realizację zadań z zakresu administracji rządowej	9.990.548 zł	8,71%
Dotacje na realizację zadań realizowanych na mocy porozumień z organami administracji rządowej	18.000 zł	0,02%
Dotacje na realizację zadań realizowanych w drodze umów i porozumień między j.s.t.	1.975.976 zł	1,72%
Dotacje ze środków UE	1.287.201 zł	1,12%
Dotacje celowe z budżetu na realizację zadań własnych powiatu	1.528.957 zł	1,33%
Inne dochody	5.394.663 zł	4,70 %

### WYDATKI BUDŻETOWE

W projekcie budżetu Powiatu Otwockiego na 2013 rok zaplanowano wydatki w łącznej kwocie **107.477.616,00 zł**. Zestawienie sporządzono w podziale na działy, rozdziały i paragrafy klasyfikacji budżetowej, z wyszczególnieniem wydatków bieżących w kwocie **99.000.603,00 zł** oraz wydatków na zadania inwestycyjne w wysokości **8.477.013,00 zł**, które stanowią 7,89% wydatków ogółem. Opracowując plan wydatków na 2013 rok przyjęto wytyczne określone przez Zarząd Powiatu uchwałą Nr CCLXXVI/93/12 z dnia 12 września 2012 r. z późn. zm. przyjmując wskaźnik wzrostu wynagrodzeń i wydatków bieżących 0%.

## STRUKTURA WYDATKÓW

Struktura wydatków	Kwota	Udział procentowy
Oświata	45.761.662 zł	42,58%
Opieka Społeczna	12.447.871 zł	11,58%
Administracja	12.508.492 zł	11,64%
Inwestycje	8.477.013 zł	7,89%
Bezpieczeństwo publiczne	6.180.162 zł	5,75%
Drogi powiatowe i komunikacja	4.544.539 zł	4,23%
Wpłata do budżetu państwa (janosikowe)	4.651.235 zł	4,33%
Powiatowy Urząd Pracy	4.594.686 zł	4,27%
Obsługa długu	2.000.000 zł	1,86%
ZPZOZ - spłata zobowiązań	2.000.000 zł	1,86%
Gospodarka mieszkaniowa, geodezja, nadzór budowlany	2.492.812 zł	2,32%
Inne	1.819.144 zł	1,69%

Szczegółowy wykaz wydatków na kwotę **107.477.616,00 zł** przedstawia tabela **Nr 2** do projektu budżetu. Ujęto tu w podziałkach klasyfikacji budżetowej planowane kwoty:

**1. wydatków bieżących** w łącznej wysokości **99.000.603,00 zł**, w szczególności na:

- wydatki jednostek budżetowych, w tym na wynagrodzenia i składki od nich naliczane oraz wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań – kwota 88.935.001,00 zł,
- dotacje na zadania bieżące - kwota 3.326.045,00 zł,
- świadczenia na rzecz osób fizycznych - 3.347.321,00 zł,
- wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt. 2 i 3 ustawy o finansach publicznych - kwota 1.392.236,00 zł,
- obsługa długu - kwota 2.000.000,00 zł.

W oparciu o zapisy Uchwały Nr 89/XII/11 Rady Powiatu w Otwocku z dnia 27 października 2011 r. (ze zmianą - Uchwała Nr 195/XXIII/12 z dnia 19 października 2012 r.) w sprawie wyrażenia zgody na przekształcenie Zespołu Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej w Otwocku w spółkę z ograniczoną odpowiedzialnością i przejęciem przez powiat otwocki zobowiązań publicznoprawnych i cywilnoprawnych w łącznej wartości do 48.000.000,00 zł, w budżecie 2013 r. ujęto spłatę w/w zobowiązań w wysokości 2.000.000,00 zł w dziale 851, rozdziale 85111 § 4160. Obecnie zaciągnięte przez ZPZOZ, a poręczone przez Powiat, kredyty i pożyczki staną się zobowiązaniami Powiatu Otwockiego realizowanymi zgodnie z harmonogramami spłat w ramach wydatków bieżących Powiatu. Wartość zobowiązań do spłaty z powyższego tytułu w latach 2013-2021 łącznie z planowanymi odsetkami wynosi ok. 10.825 tys. zł.

Zaplanowano wydatki na oświatę w wysokości 45.761.662,00 zł, z czego 2.130.000,00 zł to dotacje dla szkół niepublicznych. Wydatki na utrzymanie placówek oświatowych nie mieszczą się w planowanej przez Ministerstwo Finansów subwencji

oświatowej w kwocie 43.473.516,00 zł. W związku z powyższym powiat dofinansowuje realizację zadań oświatowych w kwocie 2.288.146,00 zł, z czego kwota 2.130.000,00 zł dotyczy funkcjonowania placówek niepublicznych.

Dodatkowym obciążeniem finansowym dla powiatu jest obowiązek uiszczania rocznej wpłaty do budżetu tzw. „Janosikowe”, którą zaplanowano w kwocie 4.651.235,00 zł, co stanowi 4,70% wydatków bieżących.

## **2. wydatków majątkowych w wysokości 8.477.013,00 zł z wyodrębnieniem:**

- inwestycji i zakupów inwestycyjnych, w tym na programy finansowane z udziałem środków, których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3.

Wydatki inwestycyjne będą wykonywane po zrealizowaniu dochodów ze sprzedaży mienia.

Szczegółową informację o zadaniach inwestycyjnych przyjętych do realizacji w 2013 r. wraz z określeniem źródeł ich finansowania przedstawia **Tabela Nr 2a**.

### **STRUKTURA INWESTYCJI**

<b>Struktura inwestycji</b>	<b>Kwota</b>	<b>Udział procentowy</b>
Rozwój przedsiębiorczości	303.110 zł	3,57%
Drogi publiczne powiatowe	6.566.263 zł	77,46%
Administracja publiczna - Starostwa Powiatowe	1.586.000 zł	18,71%
Rozwój elektronicznej administracji w samorządach województwa mazowieckiego	11.640 zł	0,14%
Edukacyjna Opieka Wychowawcza- Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna	10.000 zł	0,12%

Plan dotacji udzielonych z budżetu Powiatu Otwockiego dla podmiotów należących i nienależących do sektora finansów publicznych z podziałem na dotacje podmiotową, przedmiotową i celową przedstawia **Załącznik Nr 1**.

Dotacje celowe udzielone z budżetu podmiotom należącym do sektora finansów publicznych wynoszą **769.731,00 zł** tj. 0,72% wydatków ogółem, przy czym uwzględniono tu dotacje:

1. dla Województwa Mazowieckiego na program pt. „Przyspieszenie wzrostu konkurencyjności województwa mazowieckiego przez budowanie społeczeństwa informacyjnego i gospodarki opartej na wiedzy poprzez stworzenie zintegrowanych baz wiedzy o Mazowszu” w kwocie 303.110,00 zł.,
2. dla Województwa Mazowieckiego na realizację programu „Rozwój elektronicznej administracji w samorządach województwa mazowieckiego wspomagającej niwelowanie dwudzielności potencjału województwa” w wysokości 11.640,00 zł,

3. z tytułu odpłatności za pobyt dzieci z powiatu otwockiego w placówkach opiekuńczo-wychowawczych na terenie innych powiatów w wysokości 100.000,00 zł,
4. dla innych powiatów na pokrycie kosztów pobytu dzieci w rodzinach zastępczych w kwocie 318.625,00 zł,
5. z tytułu pokrycia kosztów uczestnictwa mieszkańca powiatu otwockiego w Warsztatach Terapii Zajęciowej prowadzonych na terenie innych powiatów – 1.356,00 zł,
6. na realizację „Konkursu ekologicznego dla dzieci – 3.000,00 zł,
7. na funkcjonowanie Ośrodka Rehabilitacji Ptaków – 2.000,00 zł,
8. organizację dnia otwartego MPK – 2.000,00 zł,
9. dotacje na zadania w zakresie kultury w wysokości 28.000,00 zł.

Dotacje udzielone z budżetu podmiotom nienależącym do sektora finansów publicznych wynoszą **2.871.064,00 zł** tj. 2,67% wydatków ogółem, przy czym uwzględniono tu:

1. dotacje podmiotowe w łącznej kwocie **2.287.824,00 zł** tj. 79,69% dotacji dla jednostek spoza sektora finansów publicznych, w tym:
  - dotacje dla niepublicznych jednostek oświaty zgodnie z art. 90 ustawy z dnia 7 września 1991 r. o systemie oświaty (Dz. U. z 2004 roku Nr 256, poz. 2572 z późn. zm.) w łącznej kwocie 2.130.000,00 zł,
  - dotacje na dofinansowanie kosztów działalności Warsztatów Terapii Zajęciowej w Józefowie, Radiówku i Otwocku zgodnie z postanowieniami ustawy z dnia 27 sierpnia 1997 r. o rehabilitacji zawodowej i społecznej osób niepełnosprawnych (Dz. U. z 2008 r. Nr 14, poz. 92 z późn. zm.) w wysokości 157.824,00 zł,
2. dotacje celowe w łącznej kwocie **583.240,00 zł** tj. 20,31% dotacji dla jednostek spoza sektora finansów publicznych, w tym:
  - dotacje dla Spółek Wodnych – kwota 39.000,00 zł,
  - dotacje na zadania z zakresu upowszechniania turystyki w wysokości 20.400,00 zł,
  - dotację na realizację zadań z zakresu polityki zdrowotnej – kwota 2.600,00 zł,
  - dotacje na funkcjonowanie Domów Pomocy Społecznej w kwocie 301.560,00 zł,
  - dotacje na pokrycie kosztów działalności Centrum Interwencji Kryzysowej – 50.000,00 zł,
  - dotacje na zadania w zakresie kultury i sportu przeznaczone do realizacji przez stowarzyszenia w łącznej sumie 169.680,00 zł.

Plan dochodów rachunku dochodów jednostek oświatowych i plan wydatków nimi finansowanych w 2012 roku stanowi **załącznik Nr 2**. W załączniku określono wysokość planu dla poszczególnych jednostek organizacyjnych powiatu w szczególności co do działu i rozdziału klasyfikacji budżetowej, zgodnie z zapisami uchwały Nr 305/XLIX/10 Rady Powiatu w Otwocku z dnia 9 listopada 2010 r. w sprawie gromadzenia dochodów na wydzielonych rachunkach przez powiatowe jednostki budżetowe.

Zestawienie przychodów i rozchodów budżetu powiatu na 2012 r. obrazuje **Tabela Nr 3**.

**Tabela Nr 4** zawiera informacje dotyczące kwoty wydatków przeznaczonych na programy i projekty realizowane ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej oraz innych źródeł zagranicznych, niepodlegających zwrotowi na 2013 rok.

Kwotę dochodów i wydatków związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych jednostce samorządu terytorialnego odrębnymi ustawami przedstawia **Tabela Nr 5**.

Na podstawie planu dotacji otrzymanych z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane przez powiat na podstawie porozumień z organami administracji rządowej zaplanowano wg podziału klasyfikacji budżetowej wydatki na w/w cel, co przedstawia **Tabela Nr 6**.

Zestawienie dochodów i wydatków na realizację zadań w drodze umów lub porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego stanowi **Tabela Nr 7**.

W **Tabeli Nr 8** określono wysokość dochodów z opłat i kar pieniężnych za korzystanie ze środowiska oraz wydatki na finansowanie zadań Powiatu Otwockiego w zakresie ochrony środowiska.

W projekcie budżetu zaplanowano wydatki rzeczowe w oparciu o wykonanie za 10 miesięcy bieżącego roku. Ujęto również obligatoryjne wydatki na fundusz nagród dla nauczycieli zgodnie z art. 49 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 26 stycznia 1982 roku Karta Nauczyciela (Dz. U. z 2006 r. Nr 97, poz. 674 z późn. zm.).

### **SPLATA ZOBOWIĄZAŃ DŁUGOTERMINOWYCH**

Na spłatę kredytów i pożyczek w 2013 roku zaplanowano kwotę **5.323.992,00 zł** w tym:

- kredyty - 5.055.456,00 zł
- pożyczki - 268.536,00 zł

W 2013 roku zaplanowano przychody w kwocie **100.000,00 zł**, z tytułu wolnych środków.

Stan zobowiązań długoterminowych na 01.01.2013 roku wynosić będzie 37.547.263,77 zł, a na 31.12.2013 roku wyniesie 32.223.271,77 zł, co stanowi 28.09% planowanych w 2013 roku dochodów.

W wyniku przyjętej polityki zarządzania zobowiązaniami długoterminowymi, zadłużenie powiatu na koniec 2013 roku zmniejszy się o kwotę 5.323.992,00 zł w stosunku do roku 2012.

Prognoza długu na 31.12.2013 roku i lata następne wraz z wyliczonymi wskaźnikami zadłużenia w stosunku do dochodów stanowi część składową Wieloletniej Prognozy Finansowej przedkładanej Radzie Powiatu oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej łącznie z projektem budżetu na 2013 rok.