

UZASADNIENIE DO UCHWAŁY BUDŻETOWEJ POWIATU OTWOCKIEGONA 2020 ROK

Budżet Powiatu Otwockiego na 2020 rok został opracowany w oparciu o:

1. Ustawę o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 roku (tekst jedn. Dz. U. z 2019 r. poz. 869, 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, z późn.zm.;
3. Pismo Ministra Finansów, Inwestycji i Rozwoju Nr ST8.4750.8.2019 z dnia 15 października 2019 roku dotyczące kwot subwencji ogólnej na 2020 r., planowanej na 2020 r. kwoty dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych oraz wysokości rocznej kwoty wpłaty powiatu do budżetu państwa na 2020 rok;
4. Pismo Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego Nr WF-I.3111.24.15.2019 z dnia 23 października 2019 roku w sprawie informacji o kwotach dotacji celowych oraz dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej przyjętych w projekcie ustawy budżetowej na rok 2020;
5. Uchwałę Nr CIV/53/19 Zarządu Powiatu w Otwocku z dnia 11 września 2019 r. w sprawie określenia głównych założeń do projektu uchwały budżetowej na rok 2020 Rady Powiatu w Otwocku,
6. Wstępne projekty planów finansowych jednostek organizacyjnych Powiatu;
7. Wnioski jakie wpłynęły do Powiatu od pozostałych jednostek niezaliczanych do sektora finansów publicznych.

DOCHODY BUDŻETU

Dochody budżetu Powiatu Otwockiego na rok 2020 zaplanowano w łącznej kwocie **157.939.058 zł**, co przedstawia **tabela nr 1** określająca w układzie działów, rozdziałów i paragrafów klasyfikacji budżetowej, planowane kwoty dochodów bieżących w kwocie **145.431.637 zł** i majątkowych w kwocie **12.507.421 zł** według ich źródeł pochodzenia. Powyższe dochody zaplanowano uwzględniając przewidywane wykonanie dochodów w 2019 roku, przyznane na 2020 rok dotacje i subwencje, przewidywany udział Powiatu w podatku dochodowym od osób fizycznych i prawnych oraz planowaną pomoc finansową dla Powiatu od jednostek samorządu terytorialnego.

Na powyższe dochody składają się:

1. Dochody związane z realizacją zadań zleconych z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych Powiatowi ustawami oraz na zadania rządowe realizowane przez Powiat na podstawie zawartego porozumienia (punkt paszportowy) zgodnie z pismem Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego Nr WF-I.3111.24.15.2019 z dnia 23 października 2019 roku w kwocie **13.327.583 zł** 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 **11.563.583 zł**,

Dział 010 - Rolnictwo i łowiectwo	11.000 zł
Dział 700 - Gospodarka mieszkaniowa	280.000 zł
Dział 710 - Działalność usługowa	1.218.000 zł
Dział 750 - Administracja publiczna	50.708 zł
Dział 754 - Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	7.533.110 zł
Dział 755 - Wymiar sprawiedliwości	330.000 zł
Dział 851 - Ochrona zdrowia	1.123.600 zł
Dział 852 - Pomoc społeczna	846.165 zł
Dział 853 - Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	136.000 zł
Dział 855 - Rodzina	35.000 zł

- **§ 2160** – dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone powiatom, związane z realizacją dodatku wychowawczego oraz dodatku do zryczałtowanej kwoty stanowiących pomoc państwa w wychowaniu dzieci (dział 855) w kwocie **775.000 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 **39.000 zł** oraz **374.400 zł** (dział 801) w ramach programu „Za życiem” realizowany w Specjalnym Ośrodku Szkolno-Wychowawczym Nr 2. przy ul. Literackiej 8 na podstawie wieloletniego porozumienia Nr MEN/2017/DWKI/1778 (479/CRU/2017/OŚW) zawartego pomiędzy Powiatem Otwockim a Ministerstwem Edukacji Narodowej dnia 30.11.2017 r. w 2017 r. na lata 2017-2021 na łączną kwotę 1.359.960 zł,
- 2. **§ 2130** – dotacje związane z realizacją zadań własnych bieżących powiatu z zakresu pomocy społecznej (rozdz. 85202) w wysokości **950.000 zł**;
- 3. Przyjęto dotację celową z budżetu państwa na realizację zadań własnych powiatu (rozdz. 60014 § 6350) w kwocie **5.512.000 zł** stanowiącą 80% kosztów realizacji dwóch inwestycji drogowych w ramach Programu Funduszu Dróg Samorządowych.

Dochody w kwocie **19.242 zł** (rozdz. 80120 § 2057 w kwocie 18.143 zł i § 2059 w kwocie 1.099 zł) z tytułu środków na finansowanie wydatków finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt. 5 lit. a i b ustawy o finansach publicznych jako refundacja poniesionych wydatków przez Powiat Otwocki niezbędnych do zakończenia w 2019 r. projektu pn. „Rozwijamy skrzydła” realizowanego przez Liceum Ogólnokształcące nr 1 im. K.I. Gałczyńskiego w Otwocku.

- 4. Dochody w kwocie **295.810 zł** (rozdz. 80195 § 2057 w kwocie 263.814 zł i § 2059 w kwocie 31.996 zł) z tytułu środków na finansowanie wydatków finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt. 5 lit. a i b ustawy o finansach publicznych. Środki zaplanowano na realizację projektów realizowanych w ramach Programu Operacyjnego Województwa Mazowieckiego na lata 2014 – 2020 współfinansowanych z Europejskiego Funduszu Społecznego.
W ramach tych środków realizowane będą dwa odrębne projekty pn.:
 - a) „Podniesienie jakości kształcenia zawodowego” w Zespole Szkół Nr 2 w Otwocku na kwotę 109.523 zł, w tym § 2057 w kwocie 97.872 zł i § 2059 w kwocie 11.651 zł,

b) „ Podniesienie jakości kształcenia zawodowego” w Zespole Szkół Ekonomiczno-Gastronomicznych w Otwocku na kwotę 186.287 zł, w tym § 2057 w kwocie 165.942 zł i § 2059 w kwocie 20.345 zł;

5. Dochody w kwocie **1.445.143 zł** (rozdz. 85295 § 2057 – 1.273.736 zł i § 2059 – 171.407 zł) z tytułu środków na finansowanie wydatków finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt. 5 lit. a i b ustawy o finansach publicznych. Środki zaplanowano na realizację projektów realizowanych w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Mazowieckiego na lata 2017 - 2023:
 - „Poprawa funkcjonowania osób niesamodzielnych z terenu powiatu otwockiego poprzez uruchomienie usług socjalnych świadczonych w formie wsparcia dziennego” – 1.113.831 zł, w tym § 2057 – 942.424 zł i § 2059 – 171.407 zł,
 - „Aktywna integracja w Powiecie Otwockim” – 331.312 zł, w tym § 2057 – 331.312 zł;
6. Część oświatowa subwencji ogólnej (rozdz.75801) w kwocie **55.332.383 zł** oraz część równoważąca subwencji ogólnej (rozdz.75832) w wysokości **4.395.914 zł**, które zostały przyjęte w budżecie na podstawie pisma Pismo Ministra Finansów, Inwestycji i Rozwoju Nr ST8.4750.8.2019 z dnia 15 października 2019 roku;
7. Dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych (rozdział 75622 §0010) zaplanowane według w/w pisma Ministra Finansów, Inwestycji i Rozwoju w kwocie **54.992.669 zł**, oraz wpływy z podatku dochodowego od osób prawnych (rozdział 75622 §0020) zaplanowane w kwocie **1.000.000 zł** na podstawie przewidywań wynikających z realizacji dochodów 2019 r.;
8. Środki Funduszu Pracy na 2020 r. zaplanowano w wysokości **196.600 zł**, tj. na poziomie dotacji z roku 2019 r. Ministerstwo Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej dotychczas nie przekazało informacji jaka będzie dotacja na 2020 r. Z uzyskanych informacji telefonicznych wynika, że MRPiPS pracuje nad podziałem tychże środków i informację uzyskamy w terminie późniejszym;
9. Opłaty za wieczyste użytkowanie gruntów, trwałe zarząd, najem i dzierżawę zaplanowano na podstawie zawartych umów;
10. Sprzedaż mienia Powiatu zaplanowano zgodnie z przyjętą polityką gospodarowania zasobem majątkowym Powiatu oraz na podstawie opracowanych operatów szacunkowych.

Nieruchomości stanowiące własność Powiatu Otwockiego planowane do sprzedaży w 2020 roku:

 - a) lokal mieszkalny wraz z udziałem w lokalu niemieszkalnym w budynku przy ul. Karczewskiej 38 w Otwocku oraz z udziałem w nieruchomości gruntowej stanowiącej działkę ew. 6/10 z obr. 135 – **35 000 zł**,
 - b) lokale mieszkalne wraz z udziałem w nieruchomości wspólnej znajdujące się w budynku usytuowanym na działce ew. nr 73/7 z obr. 8 w Otwocku przy ul. Komunardów – **150 000 zł**,
 - c) udział 1852/36704 w działkach ew. nr 32/5 i nr 32/9 o łącznej pow. 1729 m² z obr. 31 wraz z przynależnym lokalem Nr 3 w budynku przy ul. Głównej 10B w Józefowie – **60 766 zł**,

- d) lokale mieszkalne wraz z udziałem w nieruchomości wspólnej w budynku przy ul. Pułaskiego 7B - **230 000 zł**,
- e) nieruchomość położona w Otwocku przy ul. Mickiewicza, stanowiąca działkę ew. 13/9 o pow. 1754 m² wraz z udziałem w prawie własności do działki ew. nr 13/11 - **473 000 zł**,
- f) nieruchomość położona w Karczewie oznaczona jako działka ew. nr 19/1 o pow. 21.998m² z obr. 46 w Karczewie - **2 630 000 zł**,
- g) nieruchomość położona w Otwocku przy ul. Koszykowej stanowiąca działkę ew. nr 8/5 z obr. 2 - **350 000 zł**,
- h) część działki ew. nr 30 z obr. 83 o ogólnej pow. 12230m² przy ul. Literackiej w Otwocku - **800 000 zł**,
- i) działka ew. nr 95 z obr. 9 w Karczewie przy ul. Boh. Westerplatte - **32 000 zł**.

Mimo, że wartość zaplanowanych do sprzedaży nieruchomości powiatu wynikająca z posiadanych operatów szacunkowych wynosi **4.760.766 zł**, do dochodów przyjęto lekko podwyższoną wartość przyjmując do budżetu kwotę **5.000.000 zł** mając nadzieję, że w 2020 r. nastąpi ożywienie na rynku nieruchomości i kwotę przekraczającą wartość operatów szacunkowych uzyska się w drodze przetargów i licytacji na zasadzie podbicia ceny wyjściowej. Uzyskanie wyższej kwoty będzie też możliwe ze sprzedaży nieruchomości nie sprzedanych w 2019r. a nie ujętych w tym wykazie.

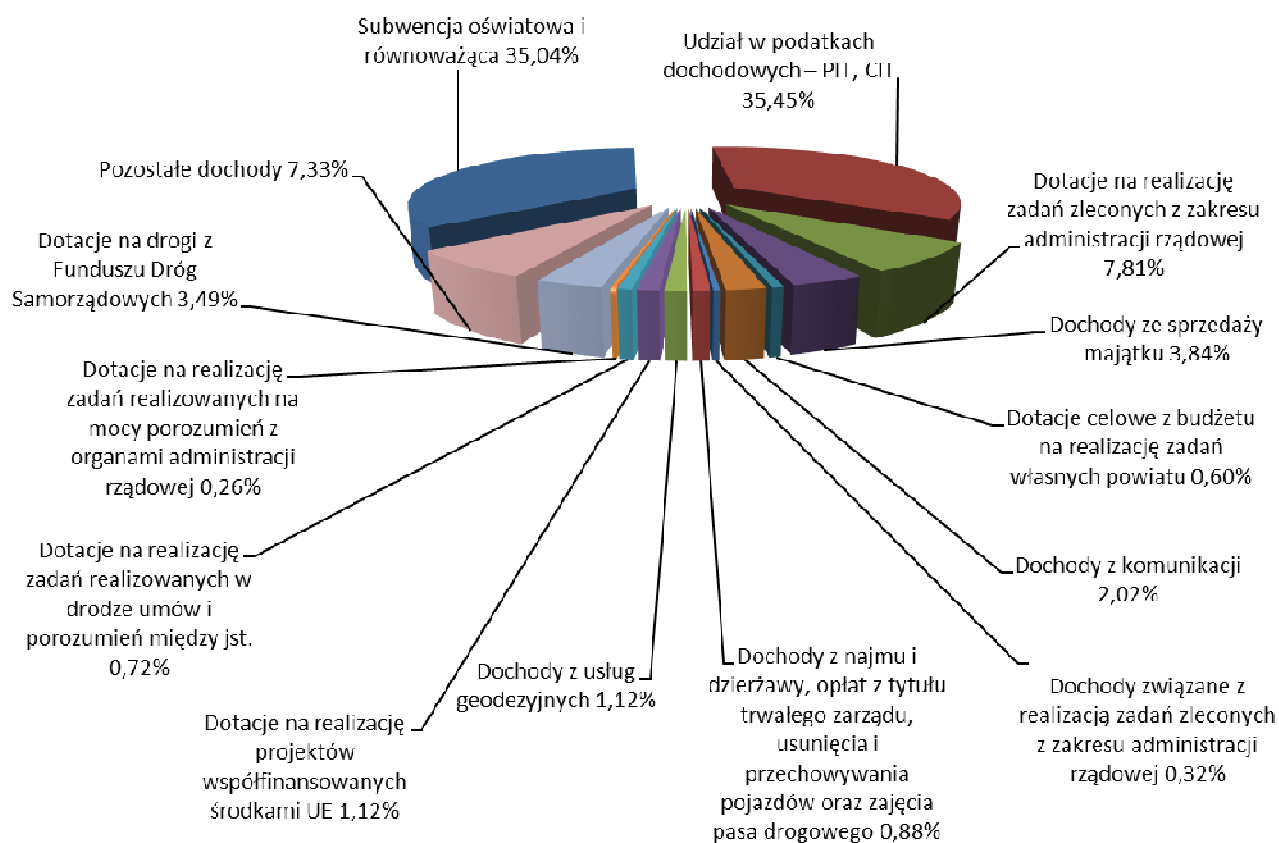
11. Do dochodów majątkowych przyjęto również kwotę **1.051.421 zł** w rozdz. 70005 § 0800 wpływy z tytułu odszkodowań za przejęte nieruchomości pod inwestycje celu publicznego z tzw. „spec ustawy”, na podstawie decyzji odszkodowawczych wydanych przez Generalną Dyрекcję Dróg Krajowych i Autostrad dla Powiatu Otwockiego w 2019r za zajęcie gruntów Powiatu przy realizacji drogi S-17, a które to decyzje w wyniku odwołań stron nie zostały zrealizowane.

STRUKTURA DOCHODÓW BUDŻETU POWIATU OTWOCKIEGO W 2020 R.

Struktura dochodów	Kwota	Udział procentowy
Subwencja oświatowa i równoważąca	55.332.383,00	35,04%
Udział w podatkach dochodowych – PIT, CIT	55.992.669,00	35,45%
Dotacje na realizację zadań zleconych z zakresu administracji rządowej (§2110 i §2160)	12.338.583,00	7,81%
Dochody ze sprzedaży majątku (§0760, §0770, §0800 §0870)	6.070.921,00	3,84%
Dotacje celowe z budżetu na realizację zadań własnych powiatu (§ 2130)	950.000,00	0,60%

Dochody z komunikacji (§0420, §0590, §0620, §0650)	3.189.300,00	2,02%
Dochody związane z realizacją zadań zleconych z zakresu administracji rządowej-§2360	506.100,00	0,32%
Dochody z najmu i dzierżawy, opłat z tytułu trwałego zarządu, z tyt. użytkowania wieczystego, z tyt. usunięcia i przechowywania pojazdów oraz zajęcia pasa drogowego (§0750, §0470, §0550, §0490)	1.387.840,00	0,88%
Dochody z usług geodezyjnych	1.765.379,00	1,12%
Dotacje na realizację projektów współfinansowanych środkami UE	1.760.195,00	1,12%
Dotacje na realizację zadań realizowanych w drodze umów i porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego (§2710, §6300)	1.137.887,00	0,72%
Dotacje na realizację zadań realizowanych na mocy porozumień z organami administracji rządowej (§2120)	413.400,00	0,26%
Dotacje na drogi z Funduszu Dróg Samorządowych	5.512.000,00	3,49%
Pozostałe dochody	11.582.401,00	7,33%
Razem	157.939.058,00	100,00%

STRUKTURA DOCHODÓW BUDŻETU POWIATU OTWOCKIEGO W 2020 R. W UKŁADZIE GRAFICZNYM



WYDATKI BUDŻETU

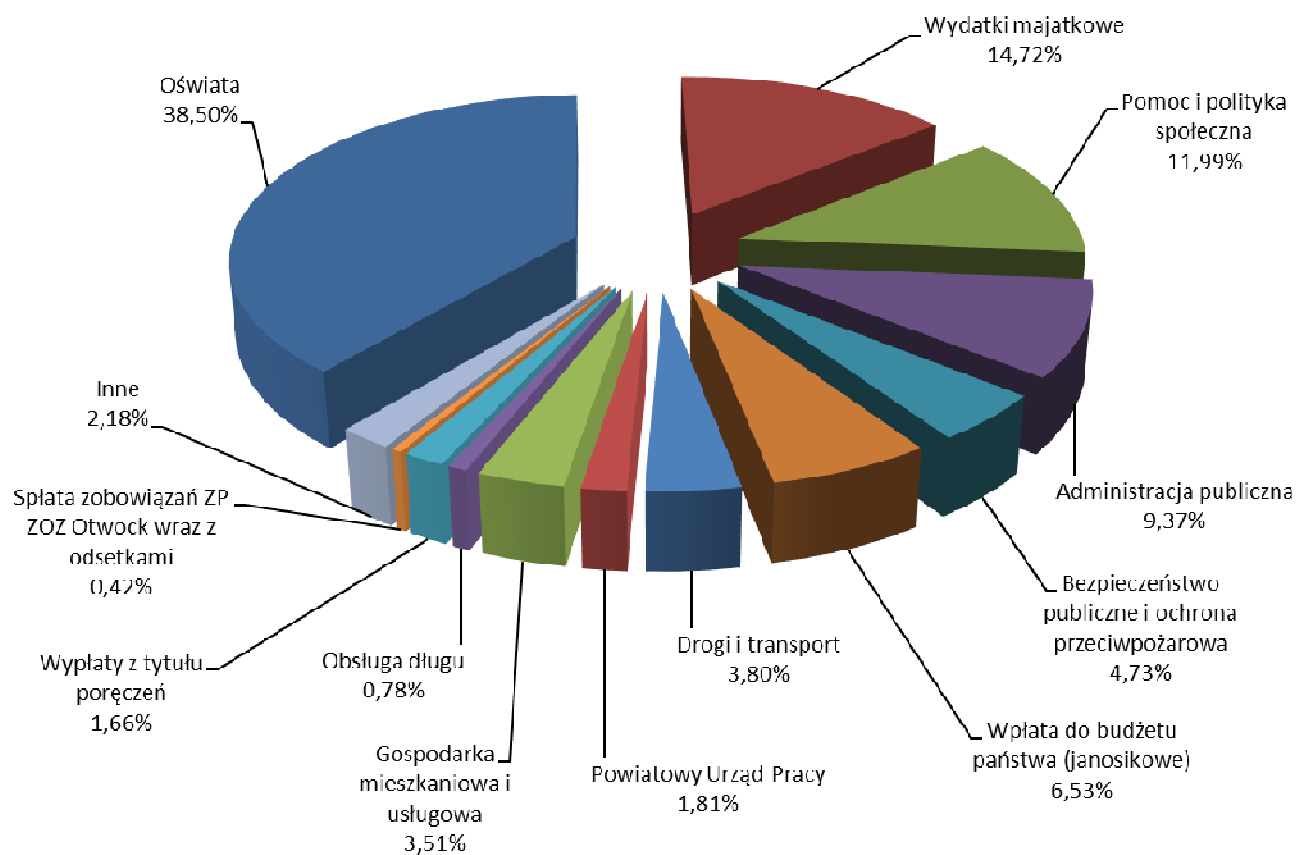
W budżecie Powiatu Otwockiego na 2020 rok zaplanowano wydatki w łącznej kwocie **166.098.976 zł**. Zestawienie sporządzono w podziale na działy, rozdziały i paragrafy klasyfikacji budżetowej, z wyszczególnieniem wydatków bieżących w kwocie **141.654.105 zł** oraz wydatków na zadania majątkowe w wysokości **24.444.871 zł**, które stanowią 14,72% wydatków ogółem. Wydatki rzeczowe zaplanowano w oparciu o przewidywane wykonanie wydatków w 2019 roku, uwzględniając zmiany wynikające ze zmian organizacyjnych oraz z zakresu zadań przewidzianych do wykonania w 2020 roku.

STRUKTURA WYDATKÓW BUDŻETU POWIATU OTWOCKIEGO W 2020 R. / BIEŻĄCE I MAJĄTKOWE/

Struktura wydatków	Kwota	Udział procentowy
Oświata (dział 801,854)	63.942.037,00	38,50%
Wydatki majątkowe	24.444.871,00	14,72%
Pomoc i polityka społeczna, rodzina oraz ubezpieczenia zdrowotne za bezrobotnych (Dz. 852, Dz. 853 bez Rozdz..85333, Dz. 855, Rozdz..85156 i 85195)	19.913.436,00	11,99%
Administracja publiczna (dz.750) w tym: Oświata Powiatowa (rozdz. 75085)	15.566.395,00 (1.756.105)	9,37%
Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa (Dz. 754)	7.857.317,00	4,73%
Wpłata do budżetu państwa (janosikowe)	10.839.739,00	6,53%
Drogi powiatowe i gminne oraz transport	6.306.953,00	3,80%
Powiatowy Urząd Pracy	3.006.290,00	1,81%
Gospodarka mieszkaniowa i usługowa (gosp. nieruch., geodezja, nadzór budowlany, inne usługi (Dz. 700 i Dz. 710),	5.827.383,00	3,51%

Obsługa długu – odsetki od kredytów	1.300.000,00	0,78%
Wyплаты z tytułu poręczeń dla PCZ Sp. z o.o.	2.760.000,00	1,66%
Splata zobowiązań ZP ZOZ Otwock wraz z odsetkami	704.762,00	0,42%
Inne wydatki	3.629.793,00	2,18%
Razem	166.098.976,00	100.00%

STRUKTURA WYDATKÓW BUDŻETU POWIATU OTWOCKIEGO W 2020 R. W UKŁADZIE GRAFICZNYM



Szczegółowy wykaz wydatków na kwotę **166.098.976 zł** przedstawia **tabela nr 2**. Planowane kwoty wydatków przedstawiono w szczegółowej klasyfikacji budżetowej z podziałem na:

1. wydatki bieżące w łącznej wysokości **141.654.105 zł**, w szczególności na:

- a) wydatki jednostek budżetowych na wynagrodzenia i składki od nich naliczane oraz związane z realizacją ich statutowych zadań – kwota 122.385.018 zł, w tym:
 - wydatki na spłatę zobowiązań ZPZOZ – kwota 704.762 zł, w tym 654.762 zł spłata przejętego kredytu i 50.000zł odsetki,
- b) dotacje na zadania bieżące - kwota 8.540.177 zł,
- c) świadczenia na rzecz osób fizycznych – kwota 3.703.757 zł,
- d) wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt. 2 i 3 ustawy o finansach publicznych - kwota 2.965.153 zł,
- e) wypłaty z tytułu poręczeń i gwarancji – kwota 2.760.000 zł,
- f) obsługa długu - kwota 1.300.000 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/12z dnia19 października 2012 r.) w sprawie wyrażenia zgody na przekształcenie Zespołu Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej w Otwocku w spółkę z ograniczoną odpowiedzialnością Powiat Otwocki przejął zobowiązania ZP ZOZ Otwock w łącznej wartości 38.388.613,55 zł.

W budżecie 2020 roku ujęto w dziale 851, rozdziale 85111 § 4910 spłatę w/w zobowiązań w wysokości 654.762 zł oraz w § 4580 spłatę odsetek, od kwoty pozostałego do spłaty kredytu, w wysokości 50.000 zł. Powyższy plan obejmuje zobowiązania z tytułu zaciągniętego przez ZPZOZ a przejętego przez Powiat kredytu, który stał się zobowiązaniem Powiatu Otwockiego realizowanym zgodnie z harmonogramem spłat w ramach wydatków bieżących. Wartość zobowiązań do spłaty z powyższego tytułu (należność główna) w latach 2020-2021 wynosi 1.309.524 zł.

Zaplanowano **wydatki na oświatę w łącznej wysokości 68.990.962**, w tym:

- wydatki bieżące w wysokości 63.942.037 zł w tym 6.000.772 zł stanowią dotacje dla szkół niepublicznych i 1.345.052 zł wydatki związane z realizacją projektów unijnych (wydatki bieżące bez wydatków na programy unijne 62.701.910)
- wydatki inwestycyjne zaplanowano w kwocie 4.944.000 zł, w tym:
 - 2.500.000 zł na budowę hali sportowej przy zespole Szkół Nr 2 im. Marii Skłodowskiej – Curie w Otwocku,
 - 1.644.000 zł na rozbudowę szatni w Zespole Szkół Nr 1 w Otwocku wraz z przebudową części istniejącej,
 - 800.000 zł – rewitalizacja parku przed budynkiem Liceum Ogólnokształcącego Nr 1 wraz z pracami konserwatorskimi rzeźb i schodów.

Subwencja oświatowa na 2020 rok wynosi 55.332.383 zł i w całości została przeznaczona na wydatki oświaty wraz z wydatkami dla szkół niepublicznych.

Dotację dla szkół niepublicznych, mimo zmniejszenia o 1.000.000 zł w stosunku do wykazanej dotacji na podstawie wrześnieowych sprawozdań szkół niepublicznych jakie wprowadzone zostały na etapie planowania, zaplanowano na kwotę **6.000.772 zł**.

Powiat ze środków własnych przeznacza **12.313.527 zł**, w tym **7.369.527 zł na wydatki bieżące i 4.944.000 zł na wydatki inwestycyjne**. Od 2017 r. wydatki na Oświatę Powiatową / kwota na 2020 r. wynosi **1.756.105 zł** / – jednostkę obsługującą funkcjonowanie placówek oświatowych, zgodnie z klasyfikacją budżetową zaliczane są do administracji -

rozd. 75085 – wspólna obsługa jednostek samorządu terytorialnego. Ten wydatek dla porównania w zestawieniu wydatków należałoby również zaliczyć do wydatków oświatowych, gdyż praktycznie jednostka ta była dotychczas i jest nadal jednostką służącą do obsługi oświaty. **Tak analizując dopłata Powiatu do wydatków na oświatę przekraczających kwotę subwencji oświatowej wynosi 14.069.632,00 zł.**

Jeśli samorząd nie utworzył takiej jednostki to pracownicy do obsługi oświaty /księgowe, ds. kadr itp./ są pracownikami szkół i wydatki zaliczane są do oświaty.

Zaplanowano 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 (tj. Dz. U. z 2018 r. poz. 967 z późn. zm.).

Dodatkowym obciążeniem finansowym dla powiatu jest obowiązek uiszczania rocznej kwoty wpłaty do budżetu państwa tzw. „Janosikowe”, którą zgodnie z pismem Ministerstwa Rozwoju i Finansów ST8.4750.8.2019 z dnia 15 października 2019 r. wprowadzono do wydatków budżetu w kwocie **10.839.739 zł**, co stanowi 7,65% wydatków bieżących.

Zaplanowano rezerwy w kwocie **2.174.768 zł**, w tym **485.000 zł kwotę na rezerwę ogólną** i **1.689.768 zł na rezerwy celowe w tym:**

- **290.000 zł** na realizację zadań z zakresu zarządzania kryzysowego zgodnie z art.26 ust.4 ustawy z dnia 26 kwietnia 2007 r. o zarządzaniu kryzysowym (tj. Dz. U. z 2019 r. poz.1398 z późn. zm.),

- **417.290 zł** jako rezerwa inwestycyjna ,

- **982.478 zł** jako rezerwa na wynagrodzenia i pochodne.

W związku z uchwałą Rady Powiatu 239/XXX/13 z dnia 8 sierpnia 2013 r. w sprawie utworzenia Powiatowej Biblioteki Publicznej w Otwocku i nadania statutu, zaplanowano w budżecie 2018 roku dotację podmiotową dla samorządowej instytucji kultury w kwocie **670.000 zł (dz. 921 rozdz. 92116) w tym 140.000 zł pochodzących z dotacji z Województwa Mazowieckiego.**

Dotacja powyższa udzielana jest na podstawie umowy Nr 125/CRU/2018/BIB z dnia 29.03.2018 r. zawartej z Województwem Mazowieckim, które utrzymało przez kolejne pięć lat (2018-2022) udzielanie dotacji celowych dla powiatów, które przejęły księgozbiór, majątek i pracowników po likwidowanych filiach bibliotek pedagogicznych. Dotacja od 2020 r. została zwiększona Powiatowi Otwockiemu do kwoty 140.000 zł rocznie na dofinansowanie własnych zadań bieżących .

W ramach wydatków bieżących zaplanowano również wydatki w § 2300 do przekazania na fundusz celowy: w rozdziale **75404 kwotę 10.000 zł** z przeznaczeniem na nagrody dla funkcjonariuszy Komendy Powiatowej Policji w Otwocku.

2. wydatki majątkowe w wysokości 24.444.871 zł w tym:

- 21.445.571 zł na inwestycje i zakupy inwestycyjne,

- 1.499.300 zł na nabycie i zwiększenie udziałów Powiatu w PCZ Sp. z o.o.

- 1.500.000 zł dotacja dla Powiatowego Centrum Zdrowia Sp. z o.o. na modernizację budynku i zakupy inwestycyjne.

Wydatki inwestycyjne będą realizowane w oparciu o środki własne, środki pochodzące z pomocy finansowej gmin powiatu otwockiego oraz środki pochodzące z budżetu państwa /dotacja z FDS/ na realizację inwestycji drogowych. Pierwszeństwo w

realizacji inwestycji będą miały zadania, na które powiat otrzyma dotacje (zasilane środkami zewnętrznymi) oraz pomoc finansową z innych jednostek samorządu terytorialnego.

W ramach wydatków inwestycyjnych zaplanowano również dotację w kwocie **403.000 zł** na fundusz celowy w rozdziale **75404 § 6170** dla Komendy Powiatowej Policji w Otwocku, w tym w kwocie **45.000 zł** na dofinansowanie zakupu pojazdu służbowego segment „C” w wersji oznakowanej, **8.000 zł** na dofinansowanie zakupu psa służbowego dla Komendy Powiatowej Policji w Otwocku oraz **350.000 zł** na dofinansowanie wykonania dokumentacji projektowej przebudowy Komendy Powiatowej Policji w Otwocku.

Powiat Otwocki będący jedynym udziałowcem w Powiatowym Centrum Zdrowia Sp. z o.o., zaplanował dokapitalizowanie w 2020 r. Spółki w rozdziale **85111 § 6010** w kwocie **1.499.300 zł** poprzez zakup udziałów. Środki w powyższej kwocie zostaną przeznaczone na wkład własny PCZ Sp. z o.o. w realizacji projektów unijnych i na wydatki bieżące oraz w § **6230 - 1.500.000 zł** na modernizację budynku i zakupy inwestycyjne.

Również zaplanowano rezerwę w kwocie **417.290 zł** na inwestycje i zakupy inwestycyjne, na nieprzewidziane zadania lub na nieprzewidziany wzrost kosztów zadań inwestycyjnych zaplanowanych do realizacji w 2020 r.

Szczegółową informację o zadaniach inwestycyjnych przyjętych do realizacji w 2020r. wraz z określeniem źródeł ich finansowania przedstawia **tabela nr 2a**.

STRUKTURA WYDATKÓW INWESTYCYJNYCH w 2020 r.

Struktura inwestycji	Kwota	Udział procentowy
Drogi publiczne powiatowe i gminne	15.041.281 zł	61,53%
Ochrona zdrowia	2.999.300 zł	12,27%
Bezpieczeństwo publiczne	403.000 zł	1,65%
Administracja publiczna	550.000 zł	2,25%
Oświata i wychowanie	4.944.000 zł	20,23%
Pomoc społeczna	50.000 zł	0,20%
Działalność usługowa – zadania z zakresu geodezji i kartografii	40.000 zł	0,16%
Rezerwa na inwestycje i zakupy inwestycyjne	417.290 zł	1,71%
Razem	24.444.871 zł	100,00%

Plan dotacji w kwocie **10.985.542 zł** udzielonych z budżetu Powiatu Otwockiego dla podmiotów należących i nienależących do sektora finansów publicznych z podziałem na dotacje podmiotową, przedmiotową i celową, stanowiących łącznie **6,61%** wydatków ogółem przedstawia **załącznik nr 1**.

Dotacje udzielone z budżetu podmiotom należącym do sektora finansów publicznych wynoszą **2.573.132 zł tj. 1,55%** wydatków ogółem, przy czym uwzględniono tu dotacje:

1. dla Gminy Otwock na realizację zadań z zakresu lokalnego transportu zbiorowego (SKM) w kwocie **250.000 zł**,
2. dotacje udzielone jednostkom samorządu terytorialnego na realizację zadań w drodze umów i porozumień w kwocie **500.000 zł**,
3. dla Komendy Wojewódzkiej Policji w kwocie **413.000 zł** na fundusz celowy w rozdziale 75404, w tym **45.000 zł** na dofinansowanie zakupu pojazdu służbowego segment „C” w wersji oznakowanej, **350.000 zł** na dofinansowanie wykonania dokumentacji projektowej przebudowy Komendy Powiatowej Policji w Otwocku, **8.000 zł** na dofinansowanie zakupu psa służbowego dla Komendy Powiatowej Policji w Otwocku oraz na nagrody dla policjantów w kwocie **10 000 zł**,
4. z tytułu pokrycia kosztów uczestnictwa mieszkańca powiatu otwockiego w Warsztatach Terapii Zajęciowej prowadzonych na terenie innych powiatów w wysokości **2.300 zł**,
5. dla innych powiatów na pokrycie kosztów pobytu dzieci w rodzinach zastępczych w kwocie **467.314 zł**,
6. z tytułu odpłatności za pobyt dzieci z powiatu otwockiego w Interwencyjnej Ośrodku Preadopcyjnym, finansowanym przez samorząd województwa w wysokości **112.000 zł**,
7. z tytułu odpłatności za pobyt dzieci z powiatu otwockiego w placówkach opiekuńczo-wychowawczych na terenie innych powiatów w wysokości **133.518 zł**,
8. na dofinansowanie realizacji działań z zakresu ochrony środowiska w kwocie **10.000 zł**,
9. na dofinansowanie realizacji zadań własnych gmin z terenu powiatu otwockiego w zakresie kultury w kwocie **15.000 zł**,
10. podmiotową dla Powiatowej Biblioteki Publicznej w wysokości **670.000 zł**.

Dotacje udzielone z budżetu podmiotom nienależącym do sektora finansów publicznych wynoszą **8.412.410 zł, tj. 5,06%** wydatków ogółem i uwzględniają:

1. dotacje podmiotowe w łącznej kwocie **6.253.557 zł**, tj. **74,34%** 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 w łącznej kwocie **6.000.772 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 oraz zatrudnianiu osób niepełnosprawnych w wysokości **252.785 zł**,
2. dotacje celowe w łącznej kwocie **2.158.853 zł** tj. **25,66%** dotacji dla jednostek spoza sektora finansów publicznych, w tym:
 - dotacje dla Spółek Wodnych w wysokości **70.000 zł**,
 - dotacje na zadania z zakresu upowszechniania turystyki w wysokości **11.000 zł**,
 - dotacja na zadania w zakresie ratownictwa i ochrony ludności w wysokości **10.000 zł**,

- dotacje na funkcjonowanie domów pomocy społecznej w wysokości **295.488,**
- dotacje na zadania w zakresie sportu przeznaczone do realizacji przez organizacje pożytku publicznego w łącznej sumie **40.000 zł,**
- dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom na prowadzenie Centrum Interwencji Kryzysowej w kwocie **100.000 zł,**
- dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom w ramach realizacji projektu z udziałem środków europejskich w kwocie **32.365 zł,**
- dotacje celowe z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek niezaliczanych do sektora finansów publicznych w kwocie – **1.500.000 zł,**
- dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji pozostałym jednostkom nie zaliczanym do sektora finansów publicznych – **10.000 zł.**

Plan dochodów rachunku dochodów jednostek oświatowych i plan wydatków nimi finansowanych w 2020 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 280/XXXVIII/18 Rady Powiatu w Otwocku z dnia 28 czerwca 2018 r. w sprawie gromadzenia dochodów na wydzielonych rachunkach przez powiatowe jednostki budżetowe prowadzące działalność oświatową. Zaplanowano dochody i wydatki w kwocie 1.518.800 zł w tym wydatki majątkowe w wysokości 20.000 zł w Młodzieżowym Ośrodku Socjoterapii „Jędrus” przy ul. Głównej 10 w Józefowie z przeznaczeniem na zakup szafy chłodniczej do kuchni.

Zestawienie dochodów i wydatków oraz przychodów i rozchodów budżetu powiatu na 2020 rok 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 2020 rok.

Kwotę dochodów i wydatków związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych jednostce samorządu terytorialnego odrębnymi ustawami na 2020 rok 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 na 2020 rok 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 na 2020 rok 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 na 2020 rok.

SPLATA ZOBOWIĄZAŃ DŁUGOTERMINOWYCH

Na spłatę kredytów w 2020 roku, na podstawie zawartych z kredytodawcami umów, zaplanowano kwotę **5.254.612 zł**.

Powiat nie posiada zadłużenia z tytułu zaciągniętych pożyczek.

W 2020 roku zaplanowano przychody w łącznej kwocie **13.414.530 zł**, w tym:

- § 9060 przychody z tytułu wynikających z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt. 2 ustawy i dotacji na realizację programów i projektów dofinansowanych z udziałem środków unijnych w kwocie **1.049.242 zł**,
- § 9500 z tytułu wolnych środków – kwota **5.365.288 zł**,
- § 9520 z tytułu kredytu – kwota **7.000.000 zł**

W 2020 r. odsetki do spłaty od zaciągniętych kredytów zaplanowano w kwocie **1.300.000 zł**.

Planowane zadłużenie na koniec 2020 roku wynosi **52.564.762 zł**, co stanowi **33,28%** dochodów ogółem.

Planowana kwota obsługi zadłużenia powiatu otwockiego w 2020 roku wynosi **10.019.374 zł**, co stanowi **6,34%** dochodów ogółem.

Kwota obsługi zadłużenia obejmuje spłatę rat kapitałowych z tytułu kredytów zaciągniętych przez powiat w latach ubiegłych (5.254.612 zł) wraz z odsetkami (1.300.000 zł) w kwocie **6.554.612 zł**, kwotę **704.762 zł** spłaty kredytów wraz z odsetkami przejętych po przekształceniu SP ZOZ w spółkę prawa handlowego oraz kwotę **2.760.000 zł** wynikającą z tytułu udzielonych poręczeń Powiatowemu Centrum Zdrowia w Otwocku Sp. z o.o.

Ponieważ od 2014 roku obowiązuje nowy wskaźnik zadłużenia dla jednostek samorządu terytorialnego określony w art. 243 ufp, powyższe wskaźniki tylko w sposób poglądowy przedstawiają obraz zadłużenia j.s.t. i stopień obciążenia długiem, i nie są brane pod uwagę przy ocenie możliwości j.s.t. do zadłużania się i zdolności do spłaty zaciąganych kredytów.

Nowy wskaźnik szczegółowo został omówiony w objaśnieniach do Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Otwockiego na lata 2020-2033.

Budżet Powiatu Otwockiego na rok 2020 spełnia indywidualny wskaźnik zadłużenia po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń na dany rok, wynikający z **art. 243 ufp według relacji $7,28\% \leq 12,59\%$** .

Prognoza długu na 31.12.2020 rok 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 uchwałą budżetową powiatu na 2020 rok.

Powiat Otwocki nie posiada zadłużenia z tytułu emisji obligacji powiatu.

Powiat Otwocki w 2015 roku udzielił poręczenia na lata 2015 - 2023 spłaty emisji obligacji wraz z odsetkami Powiatowemu Centrum Zdrowia w Otwocku Sp. z o.o. do kwoty **15.354.000 zł**, w tym wykup obligacji w kwocie **12.000.000 zł** i odsetek do kwoty **3.354.000 zł** – podejmując uchwałę Nr 48/VI/15 z dnia 11 czerwca 2015 r. w sprawie udzielenia poręczenia Powiatowemu Centrum Zdrowia Spółka z o.o. wykupu obligacji przez

nią emitowanych wraz z odsetkami. W umowie określono wykup obligacji w latach 2019 – 2023, zaś odsetki emitent zobowiązał się spłacać od 2016 r. Rok 2020 jest drugim rokiem wykupu obligacji stąd w budżecie, Powiat jako poręczyciel, zabezpieczył kwotę na wykup obligacji wynoszącą **2.760.000 zł.**

Skarbnik Powiatu
Wiesław Miłkowski

Przewodniczący Zarządu
Cezary Łukaszewski