

UZASADNIENIE DO UCHWAŁY BUDŻETOWEJ POWIATU OTWOCKIEGO NA 2021 ROK

Budżet Powiatu Otwockiego na 2021 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, Funduszy i Polityki Regionalnej Nr ST8.4750.8.2020 z dnia 14 października 2020 roku dotyczące kwot subwencji ogólnej na 2021 r., planowanej na 2021 r. kwoty dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych oraz wysokości rocznej kwoty wpłaty powiatu do budżetu państwa na 2021 rok;
4. Pismo Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego Nr WF-I.3111.24.25.2020 z dnia 23 października 2020 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 2021;
5. Uchwałę Nr CCXLVIII/113/20 Zarządu Powiatu Otwockiego z dnia 9 września 2020 r. w sprawie określenia głównych założeń do projektu uchwały budżetowej na rok 2021 Rady Powiatu Otwockiego,
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 2021 zaplanowano w łącznej kwocie **153.991.341 zł**, co przedstawia **tabela nr 1** określająca w układzie działów, rozdziałów i paragrafów klasyfikacji budżetowej, planowane kwoty dochodów bieżących w kwocie **148.525.523 zł** i majątkowych w kwocie **5.465.818 zł** według ich źródeł pochodzenia. Powyższe dochody zaplanowano uwzględniając przewidywane wykonanie dochodów w 2020 roku, przyznane na 2021 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 w kwocie **15.300.817 zł** związane z realizacją zadań zleconych z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych Powiatowi ustawami, dotacje na zadania własne oraz na zadania rządowe realizowane przez Powiat na podstawie zawartego porozumienia (punkt paszportowy) zgodnie z pismem Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego Nr WF-I.3111.24.25.2020 z dnia 23 października 2020 roku oraz dotacja na program „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. na lata 2017-2021, w tym:

- a) § 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 **13.068.017 zł**,

Dział 010 - Rolnictwo i łowiectwo	12.000 zł
Dział 700 - Gospodarka mieszkaniowa	319.000 zł
Dział 710 - Działalność usługowa	1.286.000 zł
Dział 750 - Administracja publiczna	47.405 zł
Dział 754 - Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	8.455.791 zł
Dział 755 - Wymiar sprawiedliwości	330.000 zł
Dział 851 - Ochrona zdrowia	1.484.300zł
Dział 852 - Pomoc społeczna	846.690 zł
Dział 853 - Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	249.831 zł
Dział 855 - Rodzina	37.000 zł

- b) § 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 **863.000 zł**,

- c) § 2120 – dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane przez powiat na podstawie porozumień z organami administracji rządowej (dział 750) w kwocie **33.000 zł** oraz **436.800 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. na lata 2017-2021 na łączną kwotę 1.443.160 zł,

- d) § 2130 – dotacje związane z realizacją zadań własnych bieżących powiatu z zakresu pomocy społecznej (rozdz. 85202) w wysokości **900.000 zł**;

2. Dochody w kwocie **1.030.384zł** na realizację programów realizowanych przy udziale środków europejskich w tym:

- a) **184.457 zł** (rozdz. 80115 § 2051 w kwocie 133.226 zł, § 2057 w kwocie 48.305 zł i § 2059 w kwocie 2.926 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. W ramach tych środków realizowane będą dwa projekty pn.:
- „Mobilni w Europie” na kwotę 133.226 zł (80115 § 2051)
 - „Nauczyciele przyszłości” na kwotę 51.231 zł, w tym § 2057 w kwocie 48.305 zł i § 2059 w kwocie 2.926 zł

- b) Dochody w kwocie **27.864 zł** (rozdz. 80134 § 2051) 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. W ramach tych środków realizowany będzie projekt pn.: „Bardziej aktywny dzięki sztuce współczesnej”

- c) Dochody w kwocie **291.160 zł** (rozdz. 80195 § 2057 w kwocie 259.674 zł i § 2059 w kwocie 31.486 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.:
- „Podniesienie jakości kształcenia zawodowego” w Zespole Szkół Nr 2 w Otwocku na kwotę 109.536 zł, w tym § 2057 w kwocie 97.885 zł i § 2059 w kwocie 11.651 zł,
 - „Podniesienie jakości kształcenia zawodowego” w Zespole Szkół Ekonomiczno-Gastronomicznych w Otwocku na kwotę 181.624 zł, w tym § 2057 w kwocie 161.789 zł i § 2059 w kwocie 19.835 zł;
- d) Dochody w kwocie **526.903 zł** (rozdz. 85295 § 2007 –kwota 25.905zł i § 2057 – kwota 500.998zł) 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 niesamodzielných z terenu powiatu otwockiego poprzez uruchomienie usług socjalnych świadczonych w formie wsparcia dziennego” – 24.000 zł (§ 2057)
 - „Aktywna integracja w Powiecie Otwockim” – 269.543 zł (§ 2007 – 1.605 zł, § 2057 – 267.938 zł)
 - „Rodzinne drogowskazy” – 233.360 zł (§ 2007 – 24.300 zł i § 2057 – 209.060 zł)
3. Część oświatowa subwencji ogólnej (rozdz.75801) w kwocie **54.260.587 zł** oraz część równoważąca subwencji ogólnej (rozdz.75832) w wysokości **3.471.474 zł**, które zostały przyjęte w budżecie na podstawie pisma Pismo Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej Nr ST8.4750.8.2020 z dnia 14 października 2020 roku;
4. Dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych (rozdział 75622 §0010) zaplanowane według w/w pisma Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej w kwocie **57.985.888 zł**, oraz wpływy z podatku dochodowego od osób prawnych (rozdział 75622 §0020) zaplanowane w kwocie **1.150.000 zł** na podstawie przewidywań wynikających z realizacji dochodów 2020 r.;
5. Środki Funduszu Pracy na 2021 r. zaplanowano w wysokości **238.400 zł**, tj. na poziomie dotacji z roku 2020 r. Ministerstwo Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej dotychczas nie przekazało informacji jaka będzie dotacja na 2021 r. Z uzyskanych informacji telefonicznych wynika, że MRPiPS pracuje nad podziałem tychże środków i informację uzyskamy w terminie późniejszym;
6. Opłaty za wieczyste użytkowanie gruntów, trwałe zarząd, najem i dzierżawę zaplanowano na podstawie zawartych umów;
7. 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 2021 roku:

- a) 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 o pow. 182 m² z obr. 5 – **370.000 zł**
- b) działka ew. nr 95 o pow. 288m² z obr. 9 w Karczewie przy ul. Bohaterów Westerplatte – **60.000 zł**
- c) działka ew. nr 13/13 o pow. 1600 m² z obr. 5 w Otwocku przy ul. Mickiewicza -**410.000 zł**
- d) nieruchomość położona w Otwocku przy ul. Koszykowej stanowiąca działkę ew. nr 8/5 o pow. 3973 m² z obr. 2 – **350.000 zł**
- e) lokal mieszkalny wraz z udziałem w lokalu niemieszkalnym w budynku przy ul. Karczewskiej 38 w Otwocku oraz z udziałem 1249/89937 części w nieruchomości gruntowej stanowiącej działkę ew. 6/10 o pow. 2005 m² z obr. 135 – **35.000 zł**
- f) udział 1852/36704 części w działkach ew. nr 32/5 i nr 32/9 o łącznej pow. 1729 m² z obr. 31 wraz z przynależnym lokalem Nr 3 o pow. 18,52 m² w budynku przy ul. Głównej 10B w Józefowie – **60.766 zł**
- g) działka ew. nr 19/5 o pow. 3301 m² z obr. 46 w Karczewie – **607.000 zł**
- h) działka ew. nr 19/8 o pow. 3170m² obr. 46 w Karczewie – **580.000 zł**
- i) działka ew. nr 19/7 o pow. 3161m² z obr. 46 w Karczewie – **580.000 zł**
- j) działki ew. nr 1/1, 1/4, 2/11 o łącznej pow. 201 m² z obr. 43 w Otwocku przy ul. Rzemieślniczej (droga dojazdowa do działki nr 2/6 z obr. 43) – **50.000 zł**
- k) działki ew. nr 188/34 oraz 188/36 z obr. 43 w Otwocku o łącznej pow. 43m² – **15.000 zł**

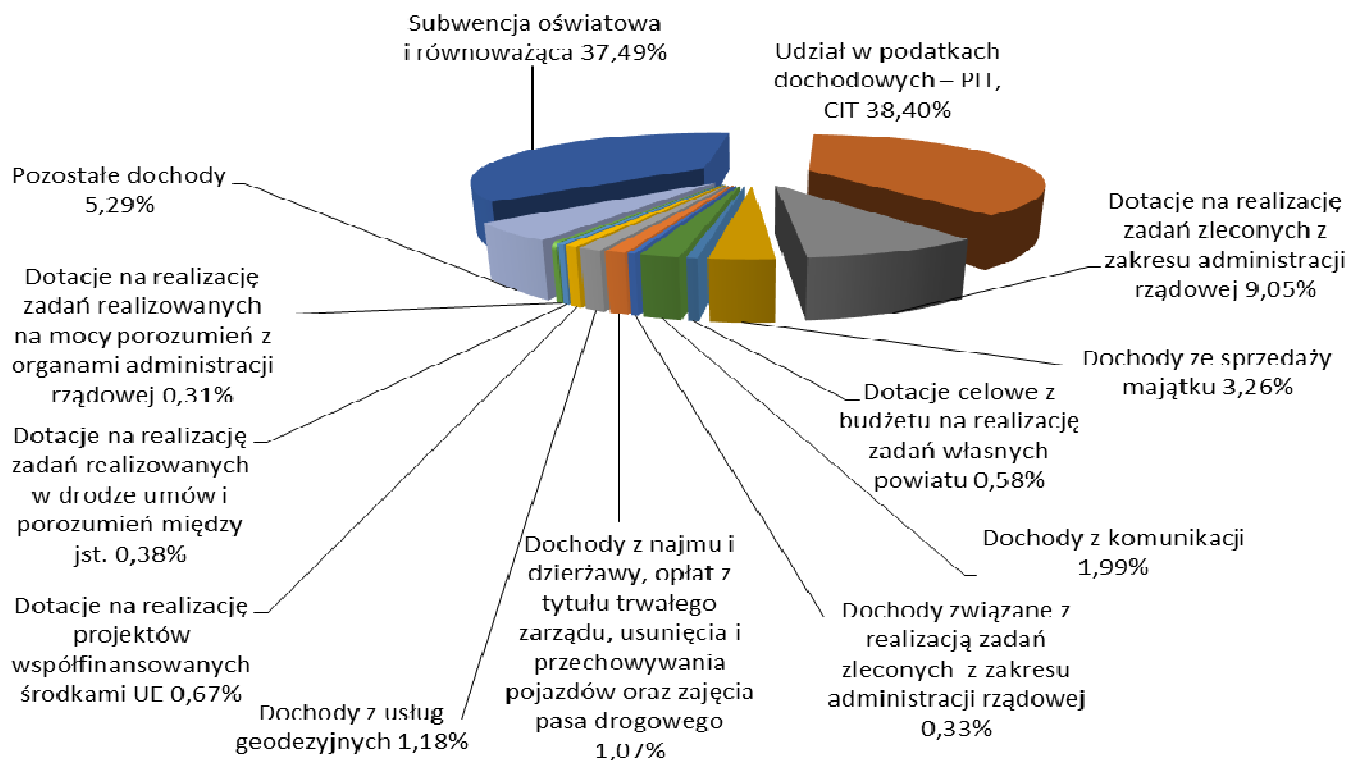
Mimo, że wartość zaplanowanych do sprzedaży nieruchomości powiatu wynikająca z posiadanych operatów szacunkowych wynosi **3.117.766 zł**, do dochodów przyjęto podwyższoną wartość przyjmując do budżetu kwotę **4.000.000 zł** mając nadzieję, że w 2021 r. nastąpi ożywienie na rynku nieruchomości i kwotę 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 2021 r. a nie ujętych w tym wykazie.

Do dochodów majątkowych przyjęto również kwotę **1.000.000 zł** w rozdz. 70005 § 0800 wpływy z tytułu odszkodowań za przejęte nieruchomości pod inwestycje celu publicznego z tzw. „specustawy”, na podstawie decyzji odszkodowawczych wydanych przez Generalną Dyрекcję Dróg Krajowych i Autostrad dla Powiatu Otwockiego w 2019 r. za zajęcie gruntów Powiatu pod budowę drogi S-17, a które to decyzje w wyniku odwołań obu stron nie zostały dotychczas zrealizowane.

STRUKTURA DOCHODÓW BUDŻETU POWIATU OTWOCKIEGO W 2021 R.

Struktura dochodów	Kwota	Udział procentowy
Subwencja oświatowa i równoważąca	57.732.061,00	37,49%
Udział w podatkach dochodowych – PIT, CIT	59.135.888,00	38,40%
Dotacje na realizację zadań zleconych z zakresu administracji rządowej (§2110 i §2160)	13.931.017,00	9,05%
Dochody ze sprzedaży majątku (§0760, §0770, §0800 §0870)	5.023.000,00	3,26%
Dotacje celowe z budżetu na realizację zadań własnych powiatu (§ 2130)	900.000,00	0,58%
Dochody z komunikacji (§0420, §0590, §0620, §0650)	3.069.545,00	1,99%
Dochody związane z realizacją zadań zleconych z zakresu administracji rządowej-§ 2360	504.800,00	0,33%
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)	1.647.370,00	1,07%
Dochody z usług geodezyjnych	1.818.340,00	1,18%
Dotacje na realizację projektów współfinansowanych środkami UE	1.030.384,00	0,67%
Dotacje na realizację zadań realizowanych w drodze umów i porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego (§2710, §6300)	582.818,00	0,38%
Dotacje na realizację zadań realizowanych na mocy porozumień z organami administracji rządowej (§2120)	469.800,00	0,31%
Pozostałe dochody	8.146.318,00	5,29%
Razem	153.991.341,00	100,00%

STRUKTURA DOCHODÓW BUDŻETU POWIATU OTWOCKIEGO W 2021 R. W UKŁADZIE GRAFICZNYM



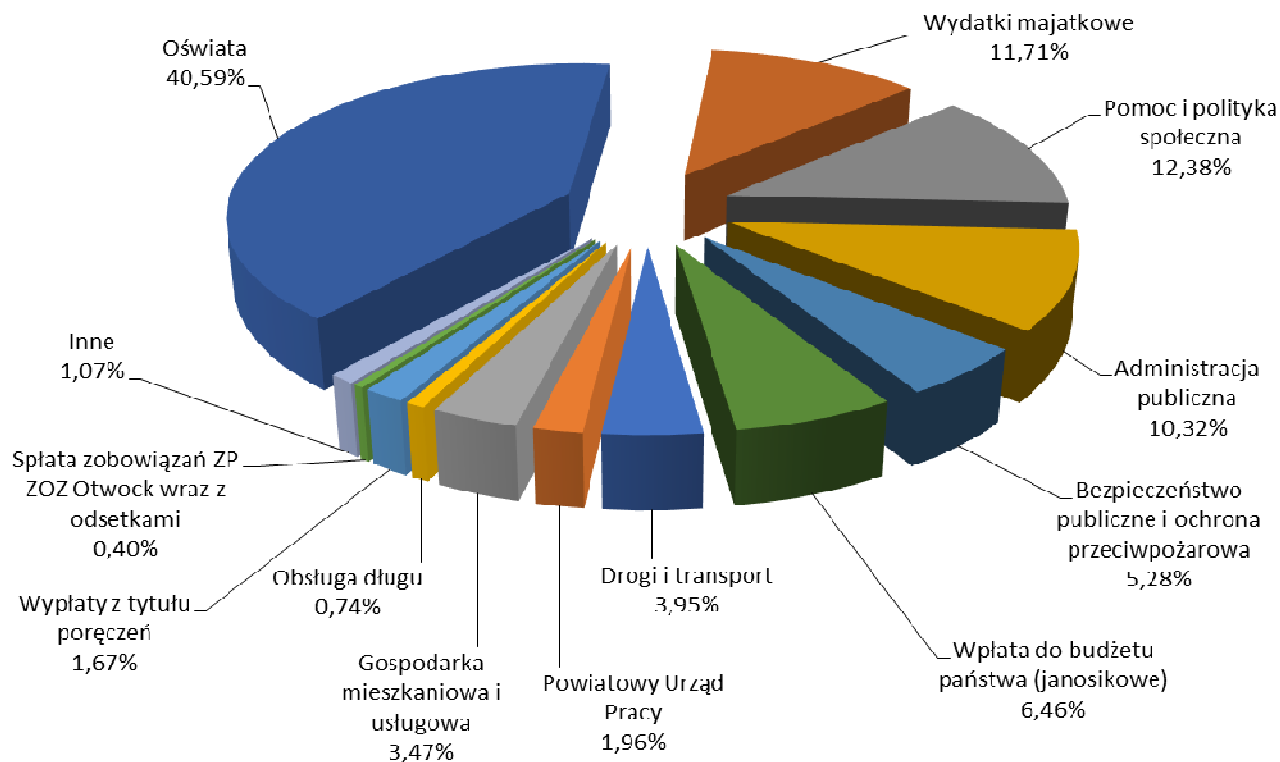
WYDATKI BUDŻETU

W budżecie Powiatu Otwockiego na 2021 rok zaplanowano wydatki w łącznej kwocie **167.523.708 zł**. Zestawienie sporządzono w podziale na działy, rozdziały i paragrafy klasyfikacji budżetowej, z wyszczególnieniem wydatków bieżących w kwocie **147.912.814 zł** oraz wydatków na zadania majątkowe w wysokości **19.610.894 zł**, które stanowią 11,71% wydatków ogółem. Wydatki rzeczowe zaplanowano w oparciu o przewidywane wykonanie wydatków w 2020 roku, uwzględniając zmiany wynikające ze zmian organizacyjnych, zakresu zadań przewidzianych do wykonania w 2021 roku oraz uwzględniono korektę wydatków jakie były spowodowane skutkiem pandemii tj. wprowadzonego lockdownu w gospodarce czy też zamknięcia placówek oświatowych w 2020 r.

**STRUKTURA WYDATKÓW BUDŻETU POWIATU OTWOCKIEGO W 2021 R.
/ BIEŻĄCE I MAJĄTKOWE/**

Struktura wydatków	Kwota	Udział procentowy
Oświata (dział 801,854)	67.992.451,00	40,59%
Wydatki majątkowe	19.610.894,00	11,71%
Pomoc i polityka społeczna, rodzina oraz ubezpieczenia zdrowotne za bezrobotnych (Dz. 852, Dz. 853 bez Rozdz..85333, Dz. 855, Rozdz.85156 i 85195)	20.734.346,00	12,38%
Administracja publiczna (dz.750) w tym: Oświata Powiatowa (rozdz. 75085)	17.289.685,00 (1.835.937)	10,32%
Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa (Dz. 754)	8.842.433,00	5,28%
Wpłata do budżetu państwa (janosikowe)	10.831.261,00	6,46%
Drogi powiatowe i gminne oraz transport	6.611.792,00	3,95%
Powiatowy Urząd Pracy	3.284.328,00	1,96%
Gospodarka mieszkaniowa i usługowa (gosp. nieruch., geodezja, nadzór budowlany, inne usługi (Dz. 700 i Dz. 710),	5.806.000,00	3,47%
Obsługa długu – odsetki od kredytów	1.249.341,00	0,74%
Wypłaty z tytułu poręczeń dla PCZ Sp. z o.o.	2.800.000,00	1,67%
Splata zobowiązań ZP ZOZ Otwock wraz z odsetkami	679.763,00	0,40%
Inne wydatki	1.791.414,00	1,07%
Razem	167.523.708,00	100.00%

STRUKTURA WYDATKÓW BUDŻETU POWIATU OTWOCKIEGO W 2021 R. W UKŁADZIE GRAFICZNYM



Szczegółowy wykaz wydatków na kwotę **167.523.708 zł** przedstawia **tabela nr 2**. Planowane kwoty wydatków przedstawiono w szczegółowej klasyfikacji budżetowej z podziałem na:

1. wydatki bieżące w łącznej wysokości **147.912.814 zł**, w szczególności na:

- a) wydatki jednostek budżetowych na wynagrodzenia i składki od nich naliczane oraz związane z realizacją ich statutowych zadań – kwota 129.396.896 zł, w tym:
 - wydatki na spłatę zobowiązań ZPZOZ – kwota 679.763zł, w tym 654.763 zł spłata przejętego kredytu i 25.000zł odsetki,
- b) dotacje na zadania bieżące - kwota 8.820.762 zł,
- c) świadczenia na rzecz osób fizycznych – kwota 3.980.182 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 1.665.633 zł,
- e) wypłaty z tytułu poręczeń i gwarancji – kwota 2.800.000 zł,
- f) obsługa długu - kwota 1.249.341 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 2021 roku ujęto w dziale 851, rozdziale 85111 § 4910 spłatę w/w zobowiązań w wysokości 654.763 zł oraz w § 4580 spłatę odsetek, od kwoty pozostałego do spłaty kredytu, w wysokości 25.000 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 2021 wynosi 654.763 zł i jest to ostatni rok spłaty tego kredytu przez Powiat.

Zaplanowano wydatki na oświatę w łącznej wysokości **68.692.451zł**, w tym:

- wydatki bieżące w wysokości 66.784.751 zł gdzie 5.932.239 zł stanowią dotacje dla szkół niepublicznych i 503.481 zł wydatki związane z realizacją projektów unijnych (wydatki bieżące bez dotacji dla szkół niepublicznych wydatków na programy unijne 60.349.031zł)
- wydatki inwestycyjne zaplanowano w kwocie 1.907.700 zł, w tym:
 - 1.000.000 zł – rewitalizacja parkingu przed budynkiem Liceum Ogólnokształcącego Nr 1 w Otwocku,
 - 187.700zł remont i prace konserwatorskie schodów w budynku Liceum Ogólnokształcącego Nr 1 w Otwocku,
 - 20.000 zł – zakup pieca konwekcyjnego na potrzeby Specjalnego Ośrodka Szkolno-Wychowawczego Nr 2 w Otwocku,
 - 700.000 zł - modernizacja budynku Specjalnego Ośrodka Szkolno-Wychowawczego Nr 1 - wzmocnienie stropów, dostosowanie budynku do zaleceń ppoż.

Subwencja oświatowa na 2021 rok wynosi 54.260.587 zł i w całości została przeznaczona na wydatki oświaty wraz z wydatkami dla szkół niepublicznych.

Dotację dla szkół niepublicznych w stosunku do wniosków wynikających z liczby uczestników jakie złożyły placówki, zmniejszono o 6.000.000 zł, gdyż wnioskowana dotacja przekraczała kwotę dotacji z roku 2020 prawie dwukrotnie, a szkoły niepubliczne nie wykazały w sprawozdaniu SIO tylu uczestników co we wnioskach. Dotację zaplanowano na kwotę **5.932.239 zł** licząc na korektę ostatecznej subwencji oświatowej. Subwencja oświatowa w skali kraju wzrosła o 4,4% a nam przyznana **zmałała w stosunku do 2020r. o 1.706.361zł.**

Powiat ze środków własnych przeznacza **13.865.983 zł, w tym 11.958.283 zł na wydatki bieżące i 1.907.700 zł na wydatki inwestycyjne.** Od 2017 r. wydatki na Oświatę Powiatową / kwota na 2021 r. wynosi **1.835.937 zł** / – jednostkę obsługującą funkcjonowanie placówek oświatowych, zgodnie z klasyfikacją budżetową zaliczane są do administracji - rozdz. 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 15.701.920 zł.**

Jeśli samorząd nie utworzyłby takiej jednostki to pracownicy do obsługi oświaty /księgowo, ds. kadr itp./ byłiby pracownikami szkół a wydatki zaliczane byłyby do wydatków oświatowych.

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 Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej Nr ST8.4750.8.2020 z dnia 14 października 2020 roku wprowadzono do wydatków budżetu w kwocie **10.831.261 zł**, co stanowi **7,34%** wydatków bieżących.

Od 2021r. wejdą w życie **Pracownicze Plany Kapitałowe**. W związku z ich realizacją pracodawca zobowiązany jest do wnoszenia dofinansowania w kwocie od 1,50% do 3,00% liczonego od kwoty wynagrodzeń brutto.

W Powiecie Otwockim przyjęliśmy dolny próg dofinansowania w wysokości 1,50%.co stanowi dodatkowe obciążenie dla budżetu w wysokości **1.034.547 zł**.

Zaplanowano również rezerwy w kwocie **5.088.474 zł**, w tym **435.000 zł** kwotę na **rezerwę ogólną** i **4.653.474 zł** na **rezerwy celowe przeznaczone na :**

- **315.000 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.),

- **2.813.770 zł** jako rezerwa inwestycyjna,

- **1.524.704 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 2021 roku dotację podmiotową dla samorządowej instytucji kultury w kwocie **685.700 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 18.000 zł**, w tym: 10.000 zł na nagrody dla funkcjonariuszy Komendy Powiatowej Policji w Otwocku oraz 8.000 zł na zakup 100 szt. narkotestów na potrzeby Komendy Powiatowej Policji w Otwocku.

2. wydatki majątkowe w wysokości 19.610.894 zł w tym:

- 17.110.894 zł na inwestycje i zakupy inwestycyjne,

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

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. Tak jak w dochodach tak i w wydatkach nie uwzględniono środków jakie spodziewa się otrzymać Powiat na podstawie złożonych wniosków o dofinansowanie z Funduszu Dróg Samorządowych, środków z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych oraz

dofinansowania na termomodernizację budynku siedziby Starostwa Powiatowego w Otwocku. Na te zadania zabezpieczono tylko udział własny aby w przypadku pozytywnego załatwienia naszych wniosków można było zrealizować zadania. Łączna kwota spodziewana z w/w wniosków wynosi 16.958.484zł w tym:

- 1.181.600 zł z FDS na rozbudowę skrzyżowania drogi powiatowej Nr 2709W - ulicy Napoleńskiej z drogą powiatową Nr 2710W - ulicą Łąkową na pograniczu miejscowości Lipowo i Glinianka w gminie Wiązowna,

- 5.250.000 zł z FDS na rozbudowę drogi powiatowej Nr 2765W - ul. Staszica i ul. Kołłątaja w Otwocku na odcinku od ul. Karczewskiej do mostu na rzece Świder,

- 9.000.000 zł środki z RFIL na przebudowę i rozbudowę drogi powiatowej Nr 2713W w miejsc. Stara Wieś, Dąbrówka i Celestynów na odcinku ok. 3380 mb polegająca na przebudowie nawierzchni jezdni, budowie chodników, doświetleniu przejść dla pieszych i poprawie układu odwodnienia drogi. Wniosek został złożony na 11.500.000zł do realizacji w latach 2021-2022.

- 1.526.884 zł dofinansowanie na termomodernizację budynku użyteczności publicznej przy ul. Górnej 13 w Otwocku – siedziba Starostwa Powiatowego w Otwocku.

W ramach wydatków inwestycyjnych zaplanowano również dotację w kwocie **30.000 zł** na fundusz celowy w rozdziale **75410 § 6170** dla Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej w Otwocku na remont i modernizację budynku strażnicy.

Powiat Otwocki będący jedynym udziałowcem w Powiatowym Centrum Zdrowia Sp. z o.o., zaplanował dokapitalizowanie w 2021 r. Spółki w rozdziale **85111 § 6010 w kwocie 2.500.000 zł** poprzez zakup udziałów. Środki w powyższej kwocie zostaną przeznaczone na wydatki bieżące.

Również zaplanowano rezerwę w kwocie **2.813.770 zł** na inwestycje i zakupy inwestycyjne, na nieprzewidziane zadania lub na nieprzewidziany wzrost kosztów zadań inwestycyjnych zaplanowanych do realizacji w 2021 r.

Szczegółową informację o zadaniach inwestycyjnych przyjętych do realizacji w 2021r. wraz z określeniem źródeł ich finansowania przedstawia **tabela nr 2a**.

STRUKTURA WYDATKÓW INWESTYCYJNYCH w 2021 r.

Struktura inwestycji	Kwota	Udział procentowy
Drogi publiczne powiatowe i gminne	10.199.058 zł	52,01%
Ochrona zdrowia	2.500.000 zł	12.75%
Bezpieczeństwo publiczne	30.000 zł	0,15%
Administracja publiczna	1.870.700 zł	9,54%
Oświata i wychowanie	1.907.700 zł	9,73%
Pomoc społeczna	147.000 zł	0,75%

Działalność usługowa – zadania z zakresu geodezji i kartografii	142.666 zł	0,72%
Rezerwa na inwestycje i zakupy inwestycyjne	2.813.770 zł	14,35%
Razem	19.610.894 zł	100,00%

Plan dotacji w kwocie **9.448.998 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 **5,64%** wydatków ogółem przedstawia **załącznik nr 1**.

Dotacje udzielone z budżetu podmiotom należącym do sektora finansów publicznych wynoszą **2.219.024 zł tj. 1,32%** wydatków ogółem, przy czym uwzględniono tu dotacje:

1. dla Gminy Otwock na realizację zadań z zakresu lokalnego transportu zbiorowego (SKM) w kwocie **280.000 zł**;
2. dotacje udzielone jednostkom samorządu terytorialnego na realizację zadań w drodze umów i porozumień w kwocie **400.000 zł**;
3. dotacja dla Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego w kwocie **97.666 zł** na realizację programu unijnego /ostatni rok realizacji/ „Regionalne partnerstwo samorządów Mazowsza dla aktywacji społeczeństwa informatycznego w zakresie e administracji i geoinformacji”;
4. dla Komendy Wojewódzkiej Policji w kwocie **18.000 zł** na fundusz celowy w rozdziale 75404, w tym: **8.000 zł** na zakup narkotestów na potrzeby Komendy Powiatowej Policji w Otwocku oraz na nagrody dla policjantów w kwocie **10 000 zł**;
5. dla Komendy Państwowej Straży Pożarnej w Otwocku w kwocie **30.000 zł** na fundusz celowy w rozdziale **75410 § 6170** na remont i modernizację budynku strażnicy;
6. z tytułu pokrycia kosztów uczestnictwa mieszkańca powiatu otwockiego w Warsztatach Terapii Zajęciowej prowadzonych na terenie innych powiatów w wysokości **2.300 zł**;
7. dla innych powiatów na pokrycie kosztów pobytu dzieci w rodzinach zastępczych w kwocie **494.744 zł**;
8. z tytułu odpłatności za pobyt dzieci z powiatu otwockiego w Interwencyjnej Ośrodku Preadopcyjnym, finansowanym przez samorząd województwa w wysokości **84.000 zł**;
9. z tytułu odpłatności za pobyt dzieci z powiatu otwockiego w placówkach opiekuńczo-wychowawczych na terenie innych powiatów w wysokości **116.614 zł**;
10. na dofinansowanie realizacji działań z zakresu ochrony środowiska w kwocie **10.000 zł**;
11. podmiotową dla Powiatowej Biblioteki Publicznej w wysokości **685.700 zł**.

Dotacje udzielone z budżetu podmiotom nienależącym do sektora finansów publicznych wynoszą **7.229.974 zł, tj. 4,32%** wydatków ogółem i uwzględniają:

1. dotacje podmiotowe w łącznej kwocie **6.199.824 zł**, stanowią **85,75%** kwoty 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 **5.932.239 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 **267.585 zł**,
- 2. dotacje celowe w łącznej kwocie **1.030.150 zł** stanowią **14,25%** sumy dotacji dla jednostek spoza sektora finansów publicznych, w tym:
 - dotacje dla Spółek Wodnych w wysokości **70.000 zł**,
 - dotacje na zadania z zakresu transportu zbiorowego w wysokości **70.000 zł**,
 - dotacje na zadania z zakresu upowszechniania turystyki w wysokości **10.000 zł**,
 - dotacja na zadania w zakresie ratownictwa i ochrony ludności w wysokości **10.000 zł**,
 - dotacja na zadania z zakresu Nieodpłatnej Pomocy Prawnej w kwocie **190.080 zł**,
 - dotacja na zadania z zakresu opieki zdrowotnej w kwocie **10.000 zł**,
 - dotacje na funkcjonowanie domów pomocy społecznej w wysokości **300.000 zł**,
 - dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom na prowadzenie Centrum Interwencji Kryzysowej w kwocie **157.500 zł**,
 - dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom w ramach realizacji projektu z udziałem środków europejskich w kwocie **82.570 zł**,
 - dotacje na zadania w zakresie kultury przeznaczone do realizacji przez organizacje pożytku publicznego w łącznej sumie **90.000 zł**,
 - dotacje na zadania w zakresie sportu przeznaczone do realizacji przez organizacje pożytku publicznego w łącznej sumie **40.000 zł**.

Plan dochodów rachunku dochodów jednostek oświatowych i plan wydatków nimi finansowanych w 2021 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 **1.317.387 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 2021 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 2021 rok.

Kwotę dochodów i wydatków związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych jednostce samorządu terytorialnego odrębnymi ustawami na 2021 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

2021 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 2021 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 2021 rok.

SPLATA ZOBOWIĄZAŃ DŁUGOTERMINOWYCH

Na spłatę kredytów w 2021 roku, na podstawie zawartych z kredytodawcami umów, zaplanowano kwotę **4.542.000 zł**.

Powiat nie posiada zadłużenia z tytułu zaciągniętych pożyczek.

W 2021 roku zaplanowano przychody w łącznej kwocie **18.074.367 zł**, w tym:

- § 905 przychody z tytułu niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach w kwocie **2.193.770 zł**,
- § 906 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 **543.597 zł**,
- § 950 przychody z tytułu wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy w kwocie **337.000 zł**.
- § 931 z tytułu emisji obligacji – kwota **15.000.000zł**

W 2021 r. odsetki do spłaty od zaciągniętych kredytów zaplanowano w kwocie **1.249.341 zł**.

Planowane zadłużenie na koniec 2021 roku wynosi **63.368.000 zł**, co stanowi **41,15%** dochodów ogółem.

Planowana kwota obsługi zadłużenia Powiatu Otwockiego w 2021 roku licząc z udzielonymi poręczeniami spłatą przejętego kredytu wynosi **9.271.104 zł**, co stanowi **6,02%** dochodów ogółem.

Kwota obsługi zadłużenia obejmuje spłatę rat kapitałowych z tytułu kredytów zaciągniętych przez powiat w latach ubiegłych (4.542.000 zł) wraz z odsetkami (1.249.341 zł) w kwocie **5.791.341 zł**, kwotę **679.763 zł** spłaty kredytów wraz z odsetkami przejętych po przekształceniu SP ZOZ w spółkę prawa handlowego oraz kwotę **2.800.000 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 2021-2035.

Budżet Powiatu Otwockiego na rok 2021 spełnia indywidualny wskaźnik zadłużenia po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń na dany rok, wynikający z art. 243 ufp według relacji **6,63% ≤ 12,37%**.

Prognoza długu na 31.12.2021 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 2021 rok.

Powiat Otwocki w br. podjął uchwałę w sprawie emisji obligacji komunalnych na kwotę 8.000.000 zł z terminem wykupu do 2031 r. Uchwała została zrealizowana, Powiat wyemitował obligacje na kwotę 8.000.000 zł.

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 2021 jest trzecim rokiem wykupu obligacji stąd w budżecie, Powiat jako poręczyciel, zabezpieczył kwotę na wykup obligacji wynoszącą **2.800.000 zł**.

Ponadto w 2020 r. Powiat poręczył Powiatowemu Centrum Zdrowia kredyt w wysokości 6.000.000 zł wraz z odsetkami w kwocie 1.336.500 zł na okres spłaty do 30.12.2030 r. podejmując Uchwałę Nr145/XIX/20 dnia 30 kwietnia 2020 r. Do chwili obecnej kredyt Spółce nie został udzielony także faktycznie nie występują zobowiązania z tytułu poręczenia. Początek spłaty kapitału zgodnie z uchwałą przypada na 2022 r.

Skarbnik
Wiesław Miłkowski