

Objaśnienia do planu budżetu powiatu na 2006 rok

Projekt budżetu powiatu na 2006 rok opracowano w pełnej klasyfikacji budżetowej, uwzględniając prognozowane dochody według ważniejszych źródeł i działów klasyfikacji zgodnie z art. 124 ustawy z dnia 26 listopada 1998 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2003 r. Nr 15, poz. 148).

Z wydatków budżetu stanowiącego ogółem 64 135 752 zł wyodrębniono:

1. wydatki bieżące 39 145 933 zł, w tym między innymi:
 - wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń – 25 272 977 zł
 - dotacje łącznie 1 149 508, w tym w ramach porozumień – 412 500 zł,
 - dotacje dla jednostek niepublicznych – 569 708 zł,
 - wydatki z tytułu poręczenia udzielonego dla szpitala – 50 000 zł,
 - wydatki na obsługę długu 350 000 zł,
2. Wydatki majątkowe w 2006 r. stanowić będą 24 989 819 tj. 38,96% ogółu wydatków budżetu.

Ponadto uchwała budżetowa określa plany finansowe gospodarstwa pomocniczego, rachunków dochodów własnych i funduszy celowych. Zawiera upoważnienie dla Zarządu Powiatu do spłat zobowiązań i zaciągania kredytów na pokrycie występującego w ciągu roku budżetowego deficytu budżetowego.

Planowane dochody na 2006 rok wynoszą 56 618 837 zł i są wyższe od przewidywanego wykonania planu na 2005 rok o 3 680 457 zł, co stanowi wzrost o 6,95%.

Zadań do realizacji przez Powiat w 2006 roku przybywa w związku z tym będzie istniała potrzeba oszczędnego wydatkowania środków publicznych.

Od 01.01.2006 będzie rozszerzona działalność:

1. Środowiskowego Domu Samopomocy w Szczytnie,
2. Świetlicy Dziennego pobytu przy Ośrodku Pomocy Dziecku i Rodzinie w Pasymiu,
3. Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie
4. Administracji publicznej

Powstały nowe szkoły niepubliczne, dla których muszą być przewidziane dotacje celowe. Przybyło zadań własnych głównie w opiece społecznej, w tym nowe rodziny zastępcze, na utrzymanie których potrzebna jest kwota około 1 500 000 zł. Zadaniem własnym jest również pomoc pieniężna dla wychowanków z placówek opiekuńczo-wychowawczych, którzy kontynuują naukę i pomoc wychowankom z placówek opiekuńczo-wychowawczych i rodzin zastępczych, którzy się usamodzielniają. Potrzeby finansowe na te zadania stanowią około 250 000 zł.

Od 01.01.2005 zlikwidowano dotację celowa na prowadzenie placówek opiekuńczo-wychowawczych. W naszym przypadku dotyczy to czterech placówek, na utrzymanie których potrzebna jest kwota około 2 500 000zł. W wyniku zmian w subwencjach i udziale w podatku dochodowym od osób fizycznych, zabezpieczone na ten cel środki nie pokrywają potrzeb. Kwota, którą planuje się uzyskać od innych powiatów stanowi około 1 100 000 zł. Brakującą kwotę około 1 400 000 zł musi być pokryta ze środków własnych.

Za względu na konieczność zaciągnięcia kredytów inwestycyjnych zmniejszeniu ulegną dochody własne z tytułu z odsetek od środków finansowych i funduszy celowych. Pomimo wzrostu kosztów bieżącego utrzymania jednostek uległy zmniejszeniu również dotacje celowe na zadania zlecone i własne .

W ogólnej strukturze dochodów kwota 6 448 058 zł to dotacje celowe z budżetu państwa przeznaczone na realizację zadań administracji rządowej zleconych dla powiatu. Są to środki przeznaczone na zadania służb, inspekcji i straży, nie pokrywają one jednak najpilniejszych potrzeb bieżących. W ww. kwocie przewiduje się uzyskanie dotacji w wysokości 2 000 000 zł z przeznaczeniem na kontynuację zadania inwestycyjnego budowy siedziby Komendy Powiatowej PSP w Szczytnie.

W szczególności niedobór dotyczy:

Lp.	Nazwa jednostki	Brakująca kwota
1	Inspektoratu Nadzoru Budowlanego	60 000
2	Powiatowej Komendy Państwowej Straży Pożarnej – w tym inwestycje	2 400 000 2 000 000
3	Zadań zleconych administracji państwowej	800 000
	Razem	3 260 000

W wyniku zmian ustawowych dotyczących pozyskiwania przychodów na zadania własne realizowane przez powiat uzyskamy dotacje zaledwie w wysokości 3 196 000 zł., co stanowi spadek w stosunku do 2005 roku o 343 416 zł., tj. 9,70%.

Niewystarczające są środki finansowe na realizację zadań własnych głównie z zakresu opieki społecznej, w tym rodzin zastępczych.

W projekcie budżetu nie zabezpiecza się w pełni potrzeb finansowych na wydatki Powiatu dotyczące:

- rodzin zastępczych – 500 000zł,
- wyprawek rzeczowych dla wychowanków opuszczających placówki opiekuńczo-wychowawcze – 100 000zł
- świadczeń pieniężnych należnych dla usamodzielnionych wychowanków – 100 000zł
- pomocy pieniężnej na kontynuację nauki dla pełnoletnich wychowanków z placówek opiekuńczo-wychowawczych – 60 000zł.

Środki finansowe na bieżące utrzymanie domów dziecka w Szczytnie i Pasymiu, rodzinnych domów dziecka w Szczytnie i Jedwabnie oraz Powiatowego Ośrodka Profilaktyki i Socjoterapii w Szczytnie również nie pokrywają potrzeb.

Przewidywany plan wydatków na w/w zadania w 2006 r. wynosi 2 468 130 zł, natomiast potrzeby finansowe stanowią około 3 200 000 zł. Braki stanowią około 730 000 zł.

Niewystarczająca jest dotacja celowa na realizację zadań zleconych przez administrację rządową w dziale 750 rozdział 75011 – Urzędy Wojewódzkie. Plan dotacji w 2005 r. w kwocie 164 769zł został zwiększony do 170 511 zł. Kwota dotacji celowej na zadania administracji rządowej w tym dziale stanowi zaledwie około 20% potrzeb. Przewidywany plan wydatków stanowi 835 350 zł .

Dochody własne z tytułu udziału powiatu w podziale podatku dochodowego od osób fizycznych uległy zwiększeniu z kwoty 3 749 565 zł w 2005r. do 4 435 886 zł w 2006 roku. Zwiększenie udziału tego podatku tylko w części pokrywa potrzeby finansowe dotyczące opieki społecznej. Podatek dochodowy stanowi szacunkową kwotę planu i nie ma żadnej pewności, że zostanie zrealizowany w planowanej wysokości. W przypadku niezrealizowania automatycznie powoduje zwiększanie się deficytu budżetowego.

W wyniku zmiany ustawy o dochodach jednostek samorządów od 2004 r. nie istnieje część drogowa subwencji ogólnej, która w 2003 r. stanowiła około 10% całości dochodów budżetu. Nie istnieją dotacje na utrzymanie Urzędu Pracy,

placówek opiekuńczo-wychowawczych, PCPR i pomocy finansowej dla rodzin zastępczych. Łącznie w 2006r. na wymienione zadania dotyczące opieki społecznej przeznaczymy środki finansowe w wysokości 10 607 520 zł., w roku 2005 była to kwota w wysokości 11 710 894 zł., czyli wyższa od możliwej na rok 2006 o 1 103 374 zł. Powyższy fakt oznacza, że w 2006 roku wystąpi potrzeba pozyskiwania na zadania z zakresu pomocy społecznej pozabudżetowych środków finansowych. Brakuje około 3 000 000 zł.

Część subwencji ogólnej równoważąca dochody powiatu powinna wynosić około 5 000 000 zł a nie 2 134 498 zł, jaką przewidziało Ministerstwo Finansów.

Największą pozycję wydatków budżetu powiatu stanowią wynagrodzenia i pochodne, aż 39,25%. W porównaniu z budżetem na 2005 r., wzrost wydatków na wynagrodzenia stanowi około 12%, głównie dotyczy to Starostwa Powiatowego i oświaty. Z wyliczeń planów finansowych jednostek budżetowych wynika, że kwoty dotacji i subwencji przewidziane na określone wydatki nie zabezpieczają w pełni potrzeb na wynagrodzenia i wydatki rzeczowe, w tym głównie opłaty za energię, ogrzewanie pomieszczeń, zakupy materiałowe, telefony i inne usługi dotyczące bieżącej działalności.

Istnieje potrzeba dalszej poprawy bazy szkolnej w zakresie wyposażenia w sale gimnastyczne do zajęć z wychowania fizycznego. Sala gimnastyczna niepełnowymiarowa przy Zespole Szkół Nr 2 w Szczytnie, dla około tysiąca uczniów nie zabezpiecza potrzeb. Podobnie sala gimnastyczna przy Zespole Szkół Nr 3 w Szczytnie, przy którym oprócz LO funkcjonuje Gimnazjum Sportowe, łącznie około 700-set uczniów, również nie zabezpiecza potrzeb. Jest to powód, dla którego Rada Powiatu podjęła decyzję o rozpoczęciu dwóch inwestycji budowy sal sportowych równolegle. Zarząd Powiatu wystąpił do władz województwa o umieszczenie tych inwestycji w wykazie zamierzeń inwestycyjnych województwa w zakresie poprawy bazy sportowej szkół. Inwestycja dotycząca budowy sali przy ZS nr 3 została już umieszczona w ww. wykazie inwestycji wojewódzkich. Stworzy to podstawę do ubiegania się o środki finansowe przewidziane na te cele będące w dyspozycji Ministerstwa Edukacji i Sportu. Przy pozyskaniu środków na wymieniony cel z dopłat do gier losowych w planowanej dla ZSZ nr 3 wysokości 1 150 000 zł, umożliwi zakończenie inwestycji w roku 2006.

Ponadto, w ramach rozwoju bazy szkolnej w zakresie kształcenia młodzieży w kierunkach gastronomii, hotelarstwa i agroturystyki na terenie Województwa Warmińsko – Mazurskiego, Zespół Szkół Nr 2 w Szczytnie został zakwalifikowany do

modernizacji pionu żywieniowego i zaplecza technicznego. Łączny koszt planowanej inwestycji w cyklu dwuletnim wynosi około 12 000 000 zł, w budżecie zaplanowano kwotę 9 270 812 zł, w tym w większości do pozyskania z ZPORR dzieląc zadanie na trzy etapy. Środki pozabudżetowe do pozyskania z Unii Europejskiej stanowią kwotę 7 880 190 zł. Rozpoczęcie wymienionych inwestycji uzależnia się od pozyskania na wymienione cele środków zgodnie z planem budżetu.

W projekcie budżetu na 2006r przewiduje się dotację dla jednostek pozabudżetowych na realizację zadań własnych powiatu, dotyczących informacji i promocji turystycznej.

Realizacja tak trudnego budżetu w 2006 r. nakłada na Zarząd Powiatu prowadzenie bardzo oszczędnej i rozważnej gospodarki finansowej. Mogą być realizowane tylko najpilniejsze potrzeby według określonych kwartalnych planów realizacji dochodów i wydatków.

Projekt budżetu powiatu na 2006 rok przewiduje deficyt w wysokości 7 516 915 zł, który planuje się pokryć kredytem w części dotyczącej zadań inwestycyjnych. Ponadto w roku 2006 przypadają do spłaty raty kredytów i pożyczek (które były zaciągnięte na zadania inwestycyjne drogowe i oświatowe w latach 2000-2002) w wysokości 466 220 zł. Stan dotychczas zaciągniętych kredytów, w przypadku gdy dodatkowe dochody w 2005 roku pokryją deficyt budżetowy i nie będzie konieczności zrealizowania planowanych do zaciągnięcia kredytów w 2005 roku, zadłużenie z tytułu kredytów na początek roku stanowić będzie kwotę 2 271 950 zł.