

Objaśnienia do planu budżetu powiatu na 2007 rok

Projekt budżetu powiatu na 2007 rok opracowano w pełnej klasyfikacji budżetowej, uwzględniając prognozowane dochody według ważniejszych źródeł i działów klasyfikacji zgodnie z art. 184 ustawy z dnia 30 czerwca 2005r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2005 r. Nr 249, poz. 2104 ze zm.).

Z wydatków budżetu stanowiącego ogółem 87 379 077 zł wyodrębniono:

1. wydatki bieżące 49 127 177 zł, w tym między innymi:
 - wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń – 25 747 660 zł
 - dotacje łącznie 8 143 188 zł, w tym w ramach porozumień – 341 400 zł,
 - dotacje podmiotowe – 763 288 zł,
 - dotacje przedmiotowe – 65 000 zł,
 - wydatki na obsługę długu - 600 000 zł,
2. Wydatki majątkowe w 2007 r. stanowić będą 45 001 900 zł (w tym dotacja na rozbudowę szpitala 6 750 000 zł), tj. 51,5% 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 2007 rok wynoszą 82 546 906 zł i są wyższe od przewidywanego wykonania planu na 2006 rok o 31 958 650 zł, co stanowi wzrost o 63,17%.

Zadań do realizacji przez Powiat w 2007 roku przybywa w związku z tym będzie istniała potrzeba oszczędnego wydatkowania środków publicznych.

Wzrastają wydatki bieżące utrzymania szkół, co w świetle obowiązujących przepisów powoduje zwiększanie dotacji celowych na rzecz szkół niepublicznych. Systematycznie przybywa 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 400 000 zł.

Zlikwidowano dotację celowa na prowadzenie placówek opiekuńczo-wychowawczych. W naszym przypadku dotyczy to trzech placówek, na utrzymanie których potrzebna jest kwota około 2 600 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 1 200 000 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 6 949 607 zł to dotacje celowe z budżetu państwa przeznaczone na realizację zadań administracji rządowej zleconych dla powiatu. Są to środki przeznaczone na zadania służb, inspekcji, straży, zespołu ds. orzekania o niepełnosprawności, ośrodka wsparcia. 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	80 000
2	Powiatowej Komendy Państwowej Straży Pożarnej – w tym inwestycje	2 500 000 2 000 000
3	Zadań zleconych administracji państwowej	1 100 000
	Razem	5 680 000

W wyniku zmian ustawowych dotyczących pozyskiwania przychodów na zadania własne realizowane przez powiat uzyskamy dotacje zaledwie w wysokości 3 194 000 zł., co stanowi spadek w stosunku do 2006 roku o 496 757 zł., tj. 13,46%.

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 – 800 000zł,
- wyprawek rzeczowych dla wychowanków opuszczających placówki opiekuńczo-wychowawcze – 250 000zł
- świadczeń pieniężnych należnych dla usamodzielnionych wychowanków – 100 000zł
- pomocy pieniężnej na kontynuację nauki dla pełnoletnich wychowanków z placówek opiekuńczo-wychowawczych – 100 000zł.

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

Przewidywany plan wydatków na w/w zadania w 2007 r. wynosi 2 644 578 zł, natomiast potrzeby finansowe stanowią około 3 500 000 zł. Braki stanowią około 850 000 zł.

Niewystarczająca jest dotacja celowa na realizację zadań zleconych przez administrację rządową w dziale 750 rozdział 75011 – Urzędy Wojewódzkie. Plan dotacji w 2006 r. wynosił 170 511 zł. Kwota dotacji celowej na zadania administracji rządowej w tym dziale stanowi zaledwie około 23% potrzeb. Przewidywany plan wydatków stanowi 727 926 zł .

Dochody własne z tytułu udziału powiatu w podziale podatku dochodowego od osób fizycznych oraz prawnych uległy zwiększeniu z kwoty 4 554 052 zł w 2006r. do 5 587 718 zł w 2007 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, pomoc społeczną. Łącznie w 2007r. na wymienione zadania dotyczące opieki społecznej przeznaczymy środki finansowe w wysokości 11 898 013 zł., w roku 2006 była to kwota w wysokości 12 345 037 zł., czyli wyższa od możliwej na rok 2007 o 447 024 zł. Powyższy fakt oznacza, że w 2007 roku wystąpi potrzeba

pozyskiwania na zadania z zakresu pomocy społecznej pozabudżetowych środków finansowych. Brakuje około 5 000 000 zł.

Część subwencji ogólnej równoważąca dochody powiatu powinna wynosić około 6 000 000 zł a nie 2 835 310 zł, jaką przewidziało Ministerstwo Finansów.

Największą pozycję wydatków budżetu powiatu stanowią wynagrodzenia i pochodne, aż 29,47%. W porównaniu z budżetem na 2006 r., wzrost wydatków na wynagrodzenia stanowi około 0,5%. 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. Dotyczy to wszystkich jednostek budżetu powiatu, które realizują bieżące zadania powiatu.

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 zabezpieczała potrzeb. Był to powód, dla którego Rada Powiatu podjęła decyzję o rozpoczęciu inwestycji budowy sali sportowej przy Zespole Szkół Nr 3. Do rozpoczęcia inwestycji dotyczącej rozbudowy Zespołu Szkół Nr 2, w tym sali gimnastycznej dostosowującej warunki szkolne do wymogów Unii Europejskiej w zakresie gastronomii i hotelarstwa jesteśmy w pełni przygotowani. Rozpoczęcie jest uzależnione od pozyskania środków z Unii Europejskiej, które planowane jest przez Warmińsko-Mazurski Urząd Wojewódzki. 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. Stworzyło to podstawę do ubiegania się o środki finansowe przewidziane na te cele będące w dyspozycji Ministerstwa Edukacji i Sportu. Pozyskaliśmy na wymieniony cel z dopłat do gier losowych w planowanej dla ZSZ nr 3 wysokości 800 000 zł, umożliwi to zakończenie inwestycji w lutym 2007 roku.

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 15 000 000 zł, co zostało zaplanowane w budżecie powiatu, w tym w większości do pozyskania z ZPORR dzieląc zadanie na jego realizację w okresie dwuletnim. Środki pozabudżetowe do pozyskania z Unii Europejskiej stanowią kwotę 12 750 000 zł. Rozpoczęcie wymienionej inwestycji uzależnia się od pozyskania na ten cel środków zgodnie z planem budżetu.

W projekcie budżetu na 2007r przewiduje się dotację dla jednostek pozabudżetowych na realizację zadań własnych powiatu, dotyczących informacji i promocji turystycznej oraz zadań w zakresie kultury, sportu i turystyki

W 2007 roku planuje się rozpoczęcie rozbudowy Szpitala ZOZ w cyklu trzyletnim według szacunkowych kwot o wartości około 15 000 000 zł. Rozpoczęcie wymienionej inwestycji uzależnia się od pozyskania środków na ten cel zgodnie z planem dochodów budżetu.

Bardzo wysokie wydatki planuje się na poprawę infrastruktury drogowej. Dotyczy to głównie zakończenia inwestycji prowadzonych w latach 2002-2006 na terenie gminy Rozogi. Odcinek, który został do zakończenia stanowi droga Spaliny-Rozogi. Ponadto planuje się inwestycję drogową na drodze powiatowej Pasym-Dźwierzuty w granicach miasta Pasymia, z gminą Szczytno planuje się przebudowę dróg Rudka-Małdaniec-Piecuchy-Wały. Planuje się również wykonanie zadania na terenie gminy Pasym na drodze Krzywonoga-Michałki. Realizację tych zadań uzależnia się od podpisania porozumień z gminami przy częściowym współfinansowaniu i pozyskania środków z Unii Europejskiej. Zarząd zaplanował opracowanie dokumentacji technicznej na najgorsze odcinki dróg na terenie poszczególnych gmin w powiecie. Te zadania również mogą być realizowane po podpisaniu porozumień z gminami, na których poszczególne drogi się znajdują.

Realizacja tak trudnego budżetu w 2007 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 2007 rok przewiduje deficyt w wysokości 4 832 171 zł, który planuje się pokryć kredytem w części dotyczącej zadań inwestycyjnych. Ponadto w roku 2007 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.

W 2006 roku zaciągnięto pożyczkę z Wojewódzkiego Funduszu Środowiska i Gospodarki Wodnej na modernizację obiektów ZOZ w Szczytnie w kwocie

1 800 000 zł z terminem spłaty rozpoczynającym się w 2008 roku i spłatą ostatniej raty w 2016 roku.

Stan zaciągniętych kredytów na koniec 2006 roku stanowić będzie przewidywaną kwotę 6 605 730 zł, pomimo, że w miesiącu październiku 2006 roku planowany deficyt budżetowy stanowił kwotę 6 366 552 zł. Czynione są starania o dodatkowe dochody oraz minimalizowanie wydatków wynikających z planu 2006 roku. W przypadku gdy dodatkowe dochody w 2006 roku pokryją deficyt budżetowy, nie będzie wtedy konieczności do zaciągnięcia różnicy kredytów jeszcze w 2006 roku. Przewidywane zadłużenie z tytułu kredytów na początek roku stanowić będzie kwotę 6 605 730 zł.