

OBJAŚNIENIE

Budżetu powiatu pułtuskiego na 2007 r. opracowany został na podstawie:

- Ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (t.j. Dz. U. z 2001 r. Nr 142, poz. 1592 z późn. zm.);
- Ustawy z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (Dz. U. Nr 203, poz. 1966 z późn. zm.);
- Ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 249, poz. 2104 z późn. zm.).

W dochodach budżetu powiatu pułtuskiego na 2007 r. uwzględniono:

1. Planowane roczne kwoty dochodów ustalone przez Ministerstwo Finansów – pismo znak: ST4-4820-712/2006 następująco:
 - dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych;
 - dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych;
 - część wyrównawcza subwencji ogólnej;
 - część równoważąca subwencji ogólnej;
 - część oświatowa subwencji ogólnej.
2. Roczne kwoty dotacji celowych ustalonych przez Mazowiecki Urząd Wojewódzki – pismo znak: FIN I 301/3011/74/2006.
3. Kwoty dotacji celowej na zadanie: “Budowa Szpitala”.
4. Poziom dochodów własnych i pozyskanych z innych źródeł.
5. Zawarte porozumienia z jednostkami samorządu terytorialnego.
6. Pomoc finansową z innych jednostek samorządu terytorialnego.
7. Środki z funduszy strukturalnych.

W wydatkach budżetu powiatu pułtuskiego na 2007 r. uwzględniono:

1. Wydatki na zadania rządowe realizowane przez powiat, wynikające z kwot dotacji celowych na te zadania.
2. Wydatki na zadania własne powiatu i zadania realizowane przez jednostki organizacyjne powiatu przy uwzględnieniu niezbędnych potrzeb i możliwości finansowych.
3. Wydatki na zadania realizowane w drodze porozumień tj.
 - prowadzenie biblioteki,
 - orzekanie o stopniu niepełnosprawności,
 - pobyt dzieci naszego powiatu w placówkach opiekuńczo – wychowawczych,
 - pobyt dzieci naszego powiatu w rodzinach zastępczych na terenie innego powiatu,

- powierzenie zadań z zakresu oświaty tj. prowadzenie zajęć teoretycznych przedmiotów zawodowych dla uczniów klas wielozawodowych.
- 4. Dotacje dla niepublicznych szkół o uprawnieniach szkół publicznych.

W oparciu o powyższe dane, budżetu powiatu pułtuskiego na 2007 r. przewiduje

Dochody ogółem	54.083.412 zł
Wydatki ogółem:	53.412.700 zł
Nadwyżka:	670.712 zł

I. DOCHODY

Dochody budżetu powiatu pułtuskiego na 2007 r. wynoszą **54.083.412 zł**

Na dochody budżetu powiatu składają się:

1. Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat: **3.070.275 zł**
2. Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację bieżących zadań własnych powiatu: **5.100.480 zł**
3. Prognozowana dotacja celowa z budżetu państwa z przeznaczeniem na budowę Szpitala: **15.479.450 zł**
4. Wpływy z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego: **545.280 zł**
5. Dotacja celowa z Funduszu Pracy: **225.414 zł**
6. Środki z funduszy strukturalnych (ZPORL): **2.851.668 zł**
7. Środki Europejskiego Funduszu Społecznego: **1.143.974 zł**
8. Udział we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych: **4.409.330 zł**
9. Udział we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych: **60.000 zł**
10. Subwencja ogólna, w tym: **17.983.638 zł**
 - część wyrównawcza: **2.259.241 zł**
 - część równoważąca: **1.072.228 zł**
 - część oświatowa: **14.652.169 zł**

11. Środki na wypłatę ekwiwalentów za zalesianie gruntów rolnych z ARiMR:	228.579 zł
12. Wpływy z tytułu zawartych porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego (tego samego szczebla):	77.437 zł
13. Dochody własne:	2.907.887 zł
- wpływy z usług:	1.805.000 zł
- opłaty za tablice komunikacyjne, prawa jazdy, druki itp.:	900.000 zł
- odsetki od środków na rachunkach bankowych:	58.250 zł
- dochody z najmu, pomieszczeń, lokali:	3.500 zł
- wpływy z opłat za zarząd i wieczyste użytkowanie:	3.102 zł
- pozostałe:	138.035 zł
14. Budżetu powiatu zawiera dodatkowo plan dochodów, które podlegają przekazaniu do budżetu państwa z tytułu realizacji zadań z zakresu administracji rządowej w wysokości:	187.000 zł

II. WYDATKI

Wydatki budżetu powiatu pułtuskiego na 2007 r. wynoszą: **53.412.700 zł**

Na wydatki budżetu powiatu składają się:

1. Wydatki bieżące, w tym:	34.494.602 zł
• wynagrodzenia i pochodne:	22.669.962 zł
• obsługa długu publicznego:	590.000 zł
• dotacje:	696.004 zł
2. Wydatki majątkowe:	18.918.098 zł

Potrzeby bieżące jednostek organizacyjnych powiatu na 2007 r. są wyższe od możliwości finansowych powiatu o kwotę ok. 1.600.000 zł, stąd też wydatki zostały planowane bardzo oszczędnie, a ich wysokość w wielu dziedzinach i jednostkach organizacyjnych ograniczona została do poziomu dochodów budżetu.

Wydatki majątkowe to:

• wydatki na zadanie Budowa Szpitala w Pułtusku	15.479.450 zł
---	----------------------

• przebudowa drogi na odcinku Kacice – Pokrzywnica – Klusek, w tym:	3.326.948 zł
- środki strukturalne w ramach ZPORR:	2.851.668 zł
- pomoc finansowa udzielona między jednostkami samorządu terytorialnego:	475.280 zł
• zakupy inwestycyjne w Powiatowym Inspektoracie Nadzoru Budowlanego:	7.000 zł
• zakupy inwestycyjne w Starostwie Powiatowym:	68.400 zł
• zakupy inwestycyjne w Specjalnym Ośrodku Szkolno – Wychowawczym	5.000 zł
• wydatki inwestycyjne w Specjalnym Ośrodku Szkolno – Wychowawczym	31.300 zł
1. Dział 010 – Rolnictwo i leśnictwo	30.000 zł
Wydatki dotyczą:	
• prac geodezyjno – urzędzeniowych na potrzeby rolnictwa	30.000 zł
2. Dział 020 – Leśnictwo	228.579 zł
Wydatki w tym dziale dotyczą:	
• wypłat ekwiwalentów za wyłączenie gruntów z upraw rolnych i prowadzenie upraw leśnych zgodnie z ustawą z dnia 8 czerwca 2001 r. o przeznaczeniu gruntów rolnych do zalesienia (DZ. U. z 2001 r. Nr 73, poz. 764)	228.579 zł
3. Dział 600 – Transport i łączność	4.417.751 zł
Środki w tym dziale przeznaczone są na bieżące utrzymanie i bieżące zadania realizowane przez Zarząd Dróg Powiatowych oraz inwestycje w zakresie modernizacji dróg powiatowych.	
4. Dział 700 – Gospodarka mieszkaniowa	42.000 zł

Wydatki tego działu dotyczą wydatków bieżących z zakresu administracji rządowej wykonywane przez powiat, a środki przeznaczone są na gospodarkę gruntami i nieruchomościami Skarbu Państwa (np. opłaty za wycenę nieruchomości, opłaty za założenie ksiąg wieczystych, opłaty sądowe i inne).

5. Dział 710 – Działalność usługowa 280.000 zł

Wydatki w tym dziale przeznaczone są na:

- prace geodezyjne i kartograficzne (nieinwestycyjne) oraz opracowania geodezyjne i kartograficzne 90.000 zł
- opracowania geodezyjno – kartograficzne 25.000 zł
- Powiatowy Inspektor Nadzoru Budowlanego 165.000 zł

6. Dział 750 - Administracja publiczna 5.640.355 zł

W dziale tym występują wydatki na zadania własne powiatu oraz na zadania rządowe wykonywane przez powiat. Do zadań rządowych wykonywanych przez powiat należą zadania z zakresu organizacji komisji poborowych oraz utrzymanie pracowników wykonujących zadania rządowe, dotyczy to przede wszystkim: zadań z zakresu geodezji, budownictwa, komunikacji i czynności związanych z wydawaniem paszportów. Do zadań należy w tym dziale również promocja jednostek samorządu terytorialnego.

W ramach zadań własnych w tym dziale finansowane są zadania wykonywane przez Starostwo Powiatowe i Radę Powiatu.

Realizowane jest też zadanie z funduszy strukturalnych – projekt: “Euroalternatywa 2 – nowe role zawodowe mieszkańców wsi powiatu pułtuskiego”

7. Dział 754 – Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa 2.037.729 zł

Środki przeznaczone są na utrzymanie i zadania wykonywane przez dwie jednostki:

- Komendę Powiatową Państwowej Straży Pożarnej 2.037.329 zł
- Starostwo Powiatowe (obrona cywilna) 400 zł

Środki tego działu to dotacje celowe na zadania rządowe wykonywane przez powiat.

8. Dział 757 – Obsługa długu publicznego 590.000 zł

Wydatki w tym dziale to odsetki od pożyczek zaciągniętych w 2004 r. z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej, odsetki od kredytu zaciągniętego w 2004 i 2005 roku na modernizację dróg, odsetki od kredytu zaciągniętego w 2004 r. na budowę szpitala, odsetki od kredytu zaciągniętego w 2006 r. na przebudowę drogi Klukowo – Gołębie oraz odsetki od wyemitowanych przez Powiat w 2006 r. obligacji.

9. Dział 758- Różne rozliczenia 780.345 zł

Dział zawiera rezerwy:

W budżecie na 2007 r. założono:

- rezerwę ogólną – w kwocie 80.345 zł i stanowi ona 0,15% wydatków ogółem;
- rezerwy celowe – w kwocie 700.000 zł i stanowi ona 1,33% wydatków ogółem.

Rezerwa celowa zaplanowana została z przeznaczeniem na zadania działów: oświaty i wychowania oraz edukacyjnej opieki wychowawczej i przeznaczona będzie w miarę potrzeb na wydatki jednostek organizacyjnych powiatu realizujących zadania oświatowe w szkołach ponadpodstawowych, Specjalnym Ośrodku Szkolno – Wychowawczym, Poradni Psychologiczno – Pedagogicznej, Bursie Szkolnej oraz internatach. Rezerwa przeznaczona będzie na regulację wynagrodzeń nauczycieli poszczególnych stopni awansu zawodowego, skutków odpraw oraz wydatków rzeczowych w placówkach oświatowych.

10. Dział 801 – Oświata i wychowanie 11.273.476 zł

Wydatki tego działu dotyczą finansowania zadań oświatowych realizowanych przez jednostki organizacyjne powiatu oraz szkoły niepubliczne o uprawnieniach szkół publicznych.

Wydatki w tym dziale przeznaczone są na następujące placówki szkolne:

1. Specjalny Ośrodek Szkolno – Wychowawczy w Pułtusku, według niżej przedstawionych rozdziałów:
 - Publiczna Szkoła Podstawowa Specjalna;
 - Publiczne Gimnazjum Specjalne;
 - Publiczna Szkoła Specjalna Przystosobająca do Pracy;
 - Publiczna Zasadnicza Szkoła Zawodowa Specjalna;
 - jednostka organizacyjna: Specjalny Ośrodek Szkolno – Wychowawczy.

2. Liceum Ogólnokształcące im. P. Skargi.
3. Zespół Szkół im. B. Prusa według niżej przedstawionych kierunków:
 - II Liceum Profilowane,
 - Technikum nr 2,
 - Zasadnicza Szkoła Zawodowa nr 2.
4. Zespół Szkół Rolniczych w Gołdkowie według niżej przedstawionych kierunków:
 - Liceum Ogólnokształcące,
 - Technikum,
 - Zasadnicza Szkoła Zawodowa.
5. Zespół Szkół Zawodowych im. J. Ruszkowskiego wg niżej przedstawionych kierunków:
 - Technikum Nr 1,
 - I Liceum Profilowane,
 - Zasadnicza Szkoła Zawodowa Nr 1.
6. Liceum Ogólnokształcące dla Dorosłych w Pułtusk
7. Niepubliczne Uzupełniające Liceum Ogólnokształcące dla Dorosłych w Pułtusk
8. Uzupełniające Technikum Elektryczne dla Dorosłych w Pułtusk
9. Uzupełniające Technikum Mechaniczne dla Dorosłych w Pułtusk
10. Studium Informatyczne dla Dorosłych w Pułtusk

W świetle zmiany ustawy Karta Nauczyciela i wynikających stąd zasad awansu zawodowego nauczycieli poprzez powołane do tego celu Komisje – w dziale tym zaplanowano wydatki na rozdział: 80145 – Komisje egzaminacyjne oraz 80146 – Doksztalanie i doskonalenie nauczycieli.

11. Dział 803 - Szkolnictwo wyższe 29.523 zł

Środki w tym dziale przeznaczone są na pomoc materialną dla studentów i doktorantów w formie stypendiów. Środki te są pozyskane z Urzędu Marszałkowskiego Województwa Mazowieckiego, w części z budżetu państwa oraz Europejskiego Funduszu Społecznego.

12. Dział 851 – Ochrona zdrowia 16.052.450 zł

Środki w tym dziale przeznaczone są na:

1. Zadania realizowane przez Powiatowy Urząd Pracy, kwota: 570.000 zł
oraz Specjalny Ośrodek Szkolno – Wychowawczy, kwota: 3.000 zł

i są to składki na ubezpieczenie zdrowotne oraz świadczenia dla osób nie objętych obowiązkiem ubezpieczenia zdrowotnego.

2. Zadanie: Budowa Szpitala w Pułtusk, kwota: 15.479.450 zł

w tym:

- dotacja w ramach kontraktu Wojewódzkiego 15.479.450 zł

13. Dział 852 – Pomoc społeczna **7.931.907 zł**

Zadania w zakresie opieki społecznej realizowane są przez: Dom Pomocy Społecznej w Ołdakach, Dom Pomocy Społecznej w Obrytem oraz Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie, a wydatki kształtują się następująco:

- Dom Pomocy Społecznej w Ołdakach 2.032.377 zł
- Dom Pomocy Społecznej w Obrytem 4.383.420 zł
- Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie 307.929 zł
- świadczenia społeczne na rodziny zastępcze 784.862 zł
- placówki opiekuńczo – wychowawcze, w tym: 415.339 zł
 - w ramach porozumień z innymi powiatami (Ciechanów i Płońsk) 360.000 zł
- pozostałe 7.980 zł

14. Dział 853 – Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej **1.053.104 zł**

Zadania w tym dziale realizowane są przez:

- Zespół ds. orzekania o niepełnosprawności 61.200 zł
- Powiatowy Urząd Pracy 990.224 zł
- Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie 1.680 zł

15. Dział 854 – Edukacyjna opieka wychowawcza **2.832.881 zł**

W tym dziale występują wydatki związane z realizacją zadań oświatowo – wychowawczych jak: stacjonarna opieka nad dziećmi niepełnosprawnymi (Specjalny Ośrodek Szkolno – Wychowawczy), bursy, internaty, poradnie psychologiczno – pedagogiczne, pomoc materialna dla uczniów w formie stypendiów współfinansowanych z Europejskiego Funduszu Społecznego oraz z budżetu państwa.

16. Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego **192.600 zł**

Środki w tym dziale przeznaczone są na:

Dofinansowanie zadań w zakresie prowadzenia biblioteki powiatowej 94.000 zł

Zadanie realizowane jest w ramach porozumienia między Powiatem Pułtusk a Miastem Pułtusk.

Pozostałą działalność w zakresie kultury i dziedzictwa narodowego. 98.600 zł

Inne objaśnienia do projektu uchwały budżetowej:

Na podstawie art. 184 ust. 1 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych, który wskazuje co zawiera uchwała budżetowa określono:

a) limit zobowiązań z tytułu zaciąganych kredytów i pożyczek oraz emitowanych papierów wartościowych na:

- sfinansowanie przejściowego deficytu budżetu w kwocie: 3.651.668 zł, w tym pożyczka na prefinansowanie w kwocie: 2.851.668 zł,
- spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek w kwocie: 670.712 zł

oraz zasady upoważnienia dla Zarządu do:

b) zaciągania kredytów i pożyczek oraz emisji papierów wartościowych na pokrycie w ciągu roku przejściowego deficytu do wysokości: 3.651.668 zł,

c) zaciągania zobowiązań:

- na finansowanie wydatków na wieloletnie programy inwestycyjne, na programy i projekty realizowane ze środków Unii Europejskiej i Funduszu Spójności,
- z tytułu umów, których realizacja w roku następnym (2008) jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania powiatu, a termin zapłaty upływa w 2008 r. na łączną kwotę: 3.607.000 zł.

Limit zobowiązań dotyczy wszystkich jednostek organizacyjnych powiatu i zadań realizowanych przez Starostwo. Na wysokość zobowiązań składa się przede wszystkim:

- prognozowane dodatkowe wynagrodzenie roczne za 2007 r. wraz z pochodnymi – wypłacone w 2008 r. - kwota ok: 1.804.182 zł,
- prognozowana wysokość podatku dochodowego od osób fizycznych oraz pochodne od wynagrodzeń za miesiąc grudzień 2007 r., gdzie termin płatności przypada w styczniu 2008 r. - kwota ok: 665.000 zł,
- wydatki rzeczowe dla zapewnienia ciągłości działania jednostek (olej, gaz, energia,

opłaty za telefony, wywóz nieczystości, usługi pocztowe itp) - na kwotę: ok 1.137.818 zł.

d) dokonywania zmian w planie wydatków budżetu powiatu z wyłączeniem przeniesień między działami,

e) udzielenia w roku budżetowym poręczeń i gwarancji do łącznej kwoty: 1.500.000 zł,

f) lokowania wolnych środków budżetowych na rachunkach bankowych w innych bankach niż bank prowadzący obsługę budżetu powiatu.

PODSUMOWANIE

Przedstawiony budżet powiatu pułtuskiego na 2007 r. zawiera:

• dochody ogółem:	54.083.412 zł
• wydatki ogółem:	53.412.700 zł
• nadwyżka	670.712 zł

W budżecie powiatu zaplanowano przychody w kwocie **0 zł** oraz rozchody budżetu powiatu w kwocie **670.712 zł**

Z nadwyżki budżetu powiatu spłaca się kredyty i pożyczki w kwocie **670.712 zł**.