

OBJAŚNIENIE

Budżet powiatu pułtuskiego na 2008 r. opracowany został na podstawie:

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

W dochodach budżetu powiatu pułtuskiego na 2008 r. uwzględniono:

1. Planowane roczne kwoty dochodów ustalone przez Ministerstwo Finansów – pismo znak: ST4-4820-706/2007 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 301/3011/77/2007 z 24 października 2007 r.
3. Poziom dochodów własnych i pozyskanych z innych źródeł.
4. Zawarte porozumienia z jednostkami samorządu terytorialnego.
5. Pomoc finansową z innych jednostek samorządu terytorialnego.
6. Środki z funduszy strukturalnych.

W wydatkach budżetu powiatu pułtuskiego na 2008 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.
- 5. Dotacje celowe dla SPZOZ w Pułtusk.

W oparciu o powyższe dane, budżet powiatu pułtuskiego na 2008 r. przewiduje

Dochody ogółem	59.317.295 zł
Wydatki ogółem:	62.517.295 zł
Deficyt:	3.200.000 zł

I. DOCHODY

Dochody budżetu powiatu pułtuskiego na 2008 r. wynoszą	59.317.295 zł
w tym:	
- dochody bieżące	36.005.829 zł
- dochody majątkowe	23.311.466 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: **3.725.193 zł**
2. Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na inwestycje i zakupy inwestycyjne z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat: **9.000 zł**
3. Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację bieżących zadań własnych powiatu: **5.295.960 zł**
4. Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych powiatu: **200.000 zł**

5. Wpływy z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego:	16.425.348zł
w tym:	
- prognozowana pomoc finansowa z Urzędu Marszałkowskiego na realizację zadania “Budowa Szpitala”,	15.476.671 zł
- pomoc finansowa z Urzędu Marszałkowskiego na zakup Mammografu	314.285 zł
- pomoc z Miasta Pułtusk na zakup podnośnika hydraulicznego dla KPPSP w Pułtusk,	150.000 zł
- pomoc finansowa z Gminy Karniewo na zakup sprzętu medycznego.	25.000 zł
- pomoc z gminy Pokrzywnica na przebudowę drogi powiatowej Kacice – Pokrzywnica – Klusek,	371.777 zł
- pomoc finansowa z gminy Obryte na realizację zadania pn. “Modernizacja ewidencji gruntów, założenie ewidencji budynków oraz numerycznej mapy zasadniczej obrębu Zambski Kościelne gmina Obryte”	87.615 zł
6. Środki z Funduszu Pracy na dodatkowe finansowanie w 2008 r. wynagrodzeń i składek na ubezpieczenia społeczne pracowników PUP, zgodnie z ustawą o promocji zatrudnienia i instytucjach rynku pracy:	613.300 zł
7. Środki z funduszy strukturalnych	7.328.608 zł
w tym na projekty:	
- Przebudowa dróg powiatowych czynnikiem decydującym o dostępności do terenów rekreacyjnych,	4.214.733 zł
- Poprawa dostępności do infrastruktury sportowej dla mieszkańców powiatu pułtuskiego (budowa hali widowiskowo – sportowej przy L.O. im. P. Skargi w Pułtusk),	2.550.000 zł
- EUROALTERNATYWA 3 – nowe role zawodowe mieszkańców wsi powiatu pułtuskiego,	500.000 zł
- “Reorientacja zawodowa szansą na rozwój”:	63.875 zł
8. Udział we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych:	4.766.085 zł
9. Udział we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych:	84.341 zł
10. Subwencja ogólna, w tym:	17.650.190 zł
- część wyrównawcza:	2.582.340 zł
- część równoważąca:	1.280.266 zł
- część oświatowa:	13.787.584 zł

11. Środki na wypłatę ekwiwalentów za zalesianie gruntów rolnych z ARiMR:	230.868 zł
12. Wpływy z tytułu zawartych porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego (tego samego szczebla):	39.940 zł
13. Dochody własne:	2.948.462 zł
- wpływy z usług:	1.860.400 zł
- opłaty za tablice komunikacyjne, prawa jazdy, druki itp.:	900.000 zł
- odsetki od środków na rachunkach bankowych:	72.130 zł
- dochody z najmu, pomieszczeń, lokali:	5.300 zł
- wpływy z opłat za zarząd i wieczyste użytkowanie:	3.102 zł
- pozostałe:	107.530 zł
14. Budżetu powiatu zawiera dodatkowo plan dochodów, które podlegają przekazaniu do budżetu państwa z tytułu realizacji zadań z zakresu administracji rządowej w wysokości:	230.000 zł

II. WYDATKI

Wydatki budżetu powiatu pułtuskiego na 2008 r. wynoszą: **62.517.295 zł**

Na wydatki budżetu powiatu składają się:

1. Wydatki bieżące, w tym:	35.787.829 zł
• wynagrodzenia i pochodne:	23.808.319 zł
• obsługa długu publicznego:	810.280 zł
• dotacje:	783.199 zł
2. Wydatki majątkowe:	26.729.466 zł

Potrzeby bieżące jednostek organizacyjnych powiatu na 2008 r. są wyższe od możliwości finansowych powiatu o kwotę ok. 1.700.000 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:

- przebudowa drogi na odcinku Kacice – Pokrzywnica – Klusek, w tym: **4.958.510 zł**
 - środki strukturalne w ramach ZPORR: **4.214.733 zł**
 - pomoc finansowa udzielona między jednostkami samorządu terytorialnego: **371.777 zł**
- zakupy inwestycyjne w Zarządzie Dróg Powiatowych – program do ewidencji dróg **20.000 zł**
- zakupy inwestycyjne w Powiatowym Inspektoracie Nadzoru Budowlanego: **9.000 zł**
- wydatki inwestycyjne w Starostwie Powiatowym: **10.000 zł**
- zakupy inwestycyjne w Starostwie Powiatowym: **15.000 zł**
- zakup podnośnika hydraulicznego dla Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej w Pułtusk **300.000 zł**
- budowa hali widowiskowo-sportowej przy Liceum Ogólnokształcącym im. P. Skargi w Pułtusk **3.000.000 zł**
- budowa boiska szkolnego przy Zespole Szkół Zawodowych im. J. Ruszkowskiego **400.000 zł**
- wydatki na zadanie Budowa Szpitala w Pułtusk **17.244.671 zł**
- dotacja celowa dla SPZOZ w Pułtusk na zakup sprzętu medycznego **472.285 zł**
- urządzenie terenu wokół Specjalnego Ośrodka Szkolno-Wychowawczego **300.000 zł**

1. Dział 010 – Rolnictwo i leśnictwo **55.000 zł**

Wydatki dotyczą:

- prac geodezyjno – urzędniowych na potrzeby rolnictwa **55.000 zł**

2. Dział 020 – Leśnictwo **230.868 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) **230.868 zł**

3. Dział 600 – Transport i łączność **6.109.313 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 **30.000 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 **397.135 zł**

Wydatki w tym dziale przeznaczone są na:

- prace geodezyjne i kartograficzne (nieinwestycyjne) **107.615 zł**
- opracowania geodezyjno – kartograficzne **25.000 zł**
- Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego **264.520 zł**

6. Dział 750 - Administracja publiczna **6.268.242 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. 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 będzie też zadanie z funduszy strukturalnych – projekt: “Euroalternatywa 3 – nowe role zawodowe mieszkańców wsi powiatu pułtuskiego”

7. Dział 754 – Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa **3.084.661 zł**

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

- Komendę Powiatową Państwowej Straży Pożarnej **2.926.000 zł**
- Starostwo Powiatowe (obrona cywilna oraz zarządzanie kryzysowe) **158.661 zł**

Środki tego działu to dotacje celowe na zadania rządowe wykonywane przez powiat oraz środki własne powiatu.

8. Dział 757 – Obsługa długu publicznego **810.280 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 oraz w 2007 r. obligacji komunalnych. Poza tym, w związku z planowaną w 2008 r. emisją obligacji komunalnych na pokrycie planowanego deficytu w wysokości 3.200.000 zł uwzględniono też wydatki na pokrycie kosztów z tym związanych.

9. Dział 758- Różne rozliczenia

1.111.980 zł

W budżecie na 2008 r. założono:

- rezerwę ogólną – w kwocie 110.000 zł i stanowi ona 0,18% wydatków ogółem;
- rezerwę celową – w kwocie 1.001.980 zł i stanowi ona 1,63% 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 w kwocie 1.001.980 zł przeznaczona będzie na regulację wynagrodzeń nauczycieli poszczególnych stopni awansu zawodowego, skutków odpraw oraz wydatków rzeczowych w placówkach oświatowych.

10. Dział 801 – Oświata i wychowanie

13.427.579 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 Przystosobiająca 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 w Gołdkowie według niżej przedstawionych kierunków:
 - Liceum Ogólnokształcące,

- Technikum.
- 5. Zespół Szkół Zawodowych im. J. Ruszkowskiego wg niżej przedstawionych kierunków:
 - Technikum Nr 1,
 - I Liceum Profilowane,
 - Zasadnicza Szkoła Zawodowa Nr 1,
 - Liceum Ogólnokształcące dla Dorosłych,
 - Uzupełniające Liceum Ogólnokształcące dla Dorosłych,
 - Szkoła Policealna dla Dorosłych.
- 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 rozdział 80146 – Doksztalcanie i doskonalenie nauczycieli.

11. Dział 851 – Ochrona zdrowia

18.311.831 zł

Środki w tym dziale przeznaczone są na:

- | | |
|---|--------------|
| 1. Zadania realizowane przez Powiatowy Urząd Pracy, kwota: | 528.000 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: | 17.244.671zł |
| 3. Dotacja celowa na program realizowany przez SP ZOZ w Pułtusk pn. “Reorientacja zawodowa szansą na rozwój”. | 63.875 zł |
| 4. Dotacje dla SP ZOZ na zakup sprzętu medycznego (gastroskop, 2 aparaty KTG, defibrylator, 2 aparaty Holtera, zakup Mammografu). | 472.285 zł |

12. Dział 852 – Pomoc społeczna

8.222.567 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 2.097.710 zł
- Dom Pomocy Społecznej w Obrytem 4.506.092 zł
- Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie 309.329 zł
- świadczenia społeczne na rodziny zastępcze 1.033.276 zł
- placówki opiekuńczo – wychowawcze 262.320 zł
- pozostałe 13.840 zł

13. Dział 853 – Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej 1.144.104 zł

Zadania w tym dziale realizowane są przez:

- Zespół ds. orzekania o niepełnosprawności 62.200 zł
- Powiatowy Urząd Pracy 1.080.224 zł
- Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie 1.680 zł

14. Dział 854 – Edukacyjna opieka wychowawcza 3.096.215 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.

15. Dział 921 – Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego 172.520 zł

Środki w tym dziale przeznaczone są na:

- dofinansowanie zadań w zakresie prowadzenia biblioteki powiatowej 107.520 zł

Zadanie realizowane jest w ramach porozumienia między Powiatem Pułuskim a Miastem Pułusk.

- pozostałą działalność w zakresie kultury i dziedzictwa narodowego. 65.000 zł

16. Dział 926 – Kultura fizyczna i sport

45.000 zł

Środki w tym dziale przeznaczone są na zadania z zakresu kultury fizycznej i sportu

Inne objaśnienia do uchwały budżetowej:

Na podstawie art. 184 ust. 1 i ust. 2 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: 1.200.000 zł,
- sfinansowanie planowanego deficytu budżetu w kwocie: 3.200.000 zł,
- spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek w kwocie: 670.695 zł

oraz zasady upoważnienia dla Zarządu do:

b) zaciągania zobowiązań:

- na finansowanie wydatków na wieloletnie programy inwestycyjne, na programy i projekty realizowane ze środków Unii Europejskiej i innych źródeł zagranicznych niepodlegających zwrotowi,
- z tytułu umów, których realizacja w roku następnym (2009) jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania powiatu, a termin zapłaty upływa w 2009 r. na łączną kwotę: 3.640.000 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 2008 r. wraz z pochodnymi – przewidziane do wypłaty w 2009 r. - kwota ok: 1.950.000 zł,
- prognozowana wysokość podatku dochodowego od osób fizycznych oraz pochodne od wynagrodzeń za miesiąc grudzień 2008 r., gdzie termin płatności przypada w styczniu 2009 r. - kwota ok: 800.000 zł,
- wydatki rzeczowe dla zapewnienia ciągłości działania jednostek (olej, gaz, energia, opłaty za telefony, wywóz nieczystości, usługi pocztowe itp) - na kwotę: ok . 890.000 zł.

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

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

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

PODSUMOWANIE

Przedstawiony budżet powiatu pułtuskiego na 2008 r. zawiera:

- dochody ogółem: **59.317.295 zł**
- wydatki ogółem: **62.517.295 zł**
- deficyt **3.200.000 zł**

W budżecie powiatu zaplanowano przychody w kwocie 3.870.695 zł oraz rozchody budżetu powiatu w kwocie 670.695 zł.

Z przychodów budżetu (wolne środki z 2007 r.) spłaca się kredyty i pożyczki w kwocie 670.695 zł.