Załącznik nr 2
do projektu uchwały Nr /06
Zarządu Powiatu w Pile
z dnia listopada 2006 r.

Objaśnienia

do projektu uchwały budżetowej powiatu na rok 2007

S p i s t r e ś c i

Wprowadzenie		4
I	Przewidywane wykonanie dochodów i wydatków budżetu powiatu w roku 2006	6
II	Podstawowe wielkości budżetu powiatu na rok 2007	8
III	Dochody budżetu powiatu	9
1.	Dochody własne	9
2.	Subwencja ogólna	13
3.	Dotacje celowe z budżetu państwa	14
4.	Środki z funduszy celowych	15
5.	Środki pochodzące z budżetu Unii Europejskiej	16
IV	Wydatki budżetu powiatu	17
1.	Struktura wydatków	17
2.	Wydatki według podstawowych grup ekonomicznych	20
3.	Wydatki według działów	23
3.1.	Rolnictwo i łowiectwo	23
3.2.	Leśnictwo	23
3.3.	Transport i łączność	24
3.4.	Turystyka	26
3.5.	Gospodarka mieszkaniowa	26
3.6.	Działalność usługowa	28
3.7.	Administracja publiczna	28
3.8.	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	30
3.9.	Wydatki związane z poborem dochodów	31
3.10.	Obsługa długu publicznego	31
3.11.	Różne rozliczenia	32
3.12.	Edukacja	33
3.12.1.	Oświata i wychowanie	33
3.12.2.	Szkolnictwo wyższe	35
3.12.3.	Edukacyjna opieka wychowawcza	35
3.13.	Ochrona zdrowia	36
3.14.	Polityka społeczna	37
3.14.1.	Pomoc społeczna	37
3.14.2.	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	38
3.15.	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	38
3.16.	Kultura fizyczna i sport	39
V	Przychody i rozchody związane z finansowaniem deficytu budżetowego oraz planowane zadłużenie	41
VI	Dochody i wydatki na zadania z zakresu administracji rządowej	42
VII	Dochody i wydatki na zadania realizowane w drodze porozumień z organami administracji rządowej	43
VIII	Dochody i wydatki na zadania wspólne realizowane w oparciu o porozumienia z jednostkami samorządu terytorialnego	44
IX	Rachunki dochodów własnych i wydatków nimi finansowanych jednostek budżetowych	45
X	Powiatowy Fundusz Gospodarki Zasobem Geodezyjnym i Kartograficznym	46

XI Powiatowy Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej 47

Uwagi końcowe 49

Spis tablic

1 Dochody budżetu powiatu w latach 2006 – 2007 51

2 Dochody własne budżetu powiatu w latach 2006 - 2007 52

3 Subwencja ogólna w latach 2006 - 2007 54

4 Dotacje celowe z budżetu państwa w latach 2006 - 2007 55

5 Środki z funduszy celowych w latach 2006 - 2007 56

6 Środki pochodzące z budżetu Unii Europejskiej w latach 2006 - 2007 57

7 Wydatki budżetu powiatu w latach 2006 - 2007 58

Spis wykresów

1 Dochody budżetu powiatu według głównych grup 62

2 Struktura dochodów własnych budżetu powiatu według źródeł 63

3 Subwencja ogólna według części 64

4 Struktura wydatków budżetu powiatu według podstawowych grup ekonomicznych 65

5 Wydatki budżetu powiatu według działów klasyfikacji budżetowej 66

6 Przychody i wydatki Powiatowego Funduszu Gospodarki Zasobem Geodezyjnym i Kartograficznym 67

7 Przychody i wydatki Powiatowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej 68

Wprowadzenie

Z dniem 1 stycznia 2006 roku weszła w życie ustawa z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych i z tym dniem straciła moc ustawa z dnia 26 listopada 1998 r. o finansach publicznych.

Nowa ustawa o finansach publicznych wprowadziła, w stosunku do uchylonej, zmiany odnoszące się do uchwał budżetowych, więc także obejmujące zakres opracowania projektu uchwały budżetowej i materiałów podlegających dołączeniu do tego projektu polegające w szczególności na:

- określeniu w uchwale:
  - przychodów i rozchodów budżetu,
  - limitu zobowiązań z tytułu zaciąganych kredytów i pożyczek,
  - zasad ujmowania środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej,
- dołączeniu do projektu uchwały budżetowej prognozy długu na koniec roku i na lata następne.

Postanowienia nowej ustawy o finansach publicznych dotyczące opracowania projektu uchwały budżetowej tak, aby zapewnić uchwalenie budżetu zgodnie z wymogami określonymi w nowej ustawie, Rada Powiatu w Pile uwzględniła w uchwale Nr XLV/404/06 z dnia 29 czerwca 2006 r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej.

Przedstawiony przez Zarząd Powiatu projekt budżetu powiatu na rok 2007 opracowany został w szczegółowości wynikającej z powołanej uchwały Rady Powiatu.

Uwzględnia również postanowienia rozporządzeń wykonawczych do ustawy o finansach publicznych, w szczególności rozporządzenie w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych w części, w której ma zastosowanie po raz pierwszy do opracowania projektu uchwały budżetowej na rok 2007.

Do projektu uchwały budżetowej Zarząd Powiatu, oprócz objaśnień i informacji o stanie mienia, po raz pierwszy dołącza zestawienie wydatków majątkowych przewidzianych do poniesienia w roku 2007 oraz prognozę łącznej kwoty długu na koniec roku budżetowego 2007 i lata następne, wynikającą z zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia zobowiązań.

Przepisy prawa nie określają szczegółowo formy ani treści tego dokumentu, stąd do jego opracowania wykorzystano materiały towarzyszące przedkładanym do Regionalnej Izby Obrachunkowej wnioskom o opinie o możliwości spłaty kredytu, z uwzględnieniem opracowania Izby.

Prognozowane dochody i projektowane wydatki Zarząd Powiatu opracował po uwzględnieniu:

- informacji Ministra Finansów o wysokości planowanych kwot poszczególnych części subwencji ogólnej na 2007 rok,
- skalkulowanej przez Ministra Finansów a zweryfikowanej przez Zarząd Powiatu, na podstawie faktycznego wykonania w ostatnich latach, wysokości planowanych dochodów Powiatu Pilskiego z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych (PIT),

- zawiadomienia Wojewody Wielkopolskiego o przyjętych dla Powiatu Pilskiego kwotach dotacji celowych na wykonywane przez powiatowe jednostki organizacyjne zadania z zakresu administracji rządowej, na zadania, które realizowane będą na podstawie porozumienia podpisanego z Wojewodą oraz kwotach dotacji na zadania własne - dotacje na dofinansowanie kosztów utrzymania pensjonariuszy domów pomocy społecznej, którzy zostali przyjęci do domów pomocy społecznej przed dniem 1 stycznia 2004 roku,

- wytycznych, jakie do kalkulacji wydatków otrzymali kierownicy powiatowych inspekcji i straży z jednostek nadrzędnych,

- skalkulowanej wstępnej kwoty dochodów należnych Powiatowi Pilskiemu z Funduszu Pracy na finansowanie wynagrodzeń i składek na ubezpieczenia społeczne pracowników Powiatowego Urzędu Pracy,

- podpisanych jak również będących w trakcie negocjacji porozumień bądź umów z jednostkami samorządu terytorialnego poszczególnych stopni dotyczących zadań wspólnych, zadań realizowanych na podstawie ustawy o pomocy społecznej, ustawy o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnianiu osób niepełnosprawnych,

- dokonanych przez Zarząd Powiatu szacunków wpływów w roku następnym pozostałych dochodów własnych, z uwzględnieniem poziomu dochodów osiąganych w minionych latach jak również mających wpływ na dochody powiatu makroekonomicznych założeń i wskaźników przyjętych do opracowania projektu ustawy budżetowej na rok 2007.

Zarząd Powiatu uwzględnił ponadto, poza obligatoryjnymi wydatkami „sztywnymi", dodatkowo skutki finansowe:

- postanowień wynikających z uchwały Nr XLVII/428/06 Rady Powiatu w Pile z dnia 28 września 2006 r. zmieniającej Plan Rozwoju Lokalnego na lata 2004 – 2006 oraz na lata 2007 - 2013,

- zadań, na jakie po raz pierwszy będą musiały zostać poniesione wydatki na wspomaganie procesu rehabilitacji zawodowej i społecznej – w 2007 r. Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych dofinansuje 95 % kosztów działalności warsztatów terapii zajęciowej,

- przewidywanego przejścia części pracowników samorządowych oraz nauczycieli na wcześniejsze emerytury (odprawy, nagrody jubileuszowe, w tym również dla osób, które nie będą miały pełnych pięciu lat od ostatniej wypłaconej nagrody); w grupie tych osób uwzględnione zostały również osoby, które mimo zgłoszenia przejścia na wcześniejszą emeryturę w 2006 roku, nie skorzystały z tego uprawnienia, co łączy się z wydłużeniem możliwości przejścia na emeryturę do końca 2007 roku,

- wynikające z konieczności zapewnienia w budżecie środków własnych Powiatu z tytułu ubiegania się o środki unijne na zadania planowane do realizacji w ramach Zintegrowanego Programu Operacyjnego Rozwoju Regionalnego (inwestycje drogowe) oraz o środki w ramach Mechanizmów Finansowych Europejskiego Obszaru Gospodarczego (termomodernizacja obiektów szkolnych).

I Przewidywane wykonanie dochodów i wydatków budżetu powiatu w roku 2006

Rada Powiatu budżet na rok 2006 uchwaliła w dniu 29 grudnia 2005 roku (uchwała Nr XXXVII/319/05) ustalając:

- dochody w wysokości 92 297 299 zł,
- wydatki w wysokości 109 970 214 zł,

oraz

- przychody w wysokości 18 529 670 zł,
- rozchody w wysokości 856 755 zł.

Deficyt budżetowy planowany na rok 2006 wynosił 17 672 915 zł, a źródło finansowania planowanego deficytu budżetu powiatu stanowić miały przychody pochodzące z:

- nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych – 1 276 906 zł,
- wolnych środków jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu powiatu wynikających z rozliczeń kredytu i pożyczek z lat ubiegłych – 1 655 210 zł,
- kredytów i pożyczek – 15 597 554 zł.

Po wprowadzonych w okresie dziesięciu miesięcy 2006 r. w budżecie powiatu zmianach plan dochodów i wydatków oraz przychodów i rozchodów wynosi:

- dochody 89 071 329 zł,
- wydatki 104 576 325 zł,
- przychody 16 225 577 zł,
- rozchody 720 581 zł.

Deficyt budżetu powiatu planowany jest na kwotę 15 504 996 zł.

Planowane rozchody zostały w pełni wykonane w I półroczu 2006 roku.

Źródłem planowanych przychodów mają być:

- nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych 10 194 125 zł,
- wolne środki jako nadwyżka środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu powiatu wynikająca z rozliczeń kredytów i pożyczek z lat ubiegłych 856 755 zł,

- kredyty bankowe 5 174 697 zł,
  w tym na zadania inwestycyjne planowane do realizacji w ramach przedsięwzięć termomodernizacyjnych 1 674 697 zł.

Udokumentowana sprawozdaniami realizacja budżetu za dziewięć miesięcy i przewidywane wykonanie za ostatni kwartał tego roku pozwala na przyjęcie, że na koniec roku – przy założeniu, że Urząd Marszałkowski jako instytucja wdrażająca przekaże w całości planowaną na rok 2006 wysokość dotacji na stypendia dla studentów i uczniów – dochody budżetowe przekroczą planowaną ich wysokość o 2 076 600 zł a wydatki będą niższe od planowanych o 2 033 600 zł.

Szacuje się, że wyższe niż planowano będą głównie dochody z następujących tytułów:

- opłaty komunikacyjnej o 1 600 tys. zł,
- udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych o 760 tys. zł,
- wpływów z różnych dochodów o 400 tys. zł,
- odsetek bankowych o 200 tys. zł.

Natomiast na niższym niż prognozowano poziomie zrealizowane zostaną głównie wpływy z tytułu:

- udziałów w podatku dochodowym od osób prawnych,
- sprzedaży mienia,
- sprzedaży wyrobów.

Przewidywane niewykonanie wydatków spowodowane zostanie głównie:

- niewykonaniem planowanych wydatków majątkowych na przebudowę drogi powiatowej Miasteczko Krajeńskie – Białośliwie oraz na przebudowę ulicy Śniadeckich w Pile,
- nierozdysponowaniem rezerw celowych, w tym głównie rezerwy na potencjalne zobowiązania z tytułu udzielonego poręczenia Bankowi Ochrony Środowiska S.A. Oddział w Poznaniu za kredyt planowany do zaciągnięcia przez Szpital Specjalistyczny w Pile (poz. 5) oraz rezerwy na odprawy emerytalne i rentowe (poz. 2);
  część pracowników samorządowych i nauczycieli nie skorzysta do końca roku z uprawnień do wcześniejszego przejścia na emeryturę.

Przy założeniu, że zakładany scenariusz realizacji dochodów i wydatków się potwierdzi, nie będzie konieczne zaciągnięcie w pełnej wysokości kredytu bankowego na sfinansowanie planowanego deficytu.
Faktycznie nie powinien on przekroczyć kwoty 2,5 mln zł.

II Podstawowe wielkości budżetu powiatu na rok 2007

W projekcie uchwały budżetowej na rok 2007 zaplanowano:

- dochody budżetu powiatu na kwotę 90 721 236 zł,
- wydatki budżetu na kwotę 117 056 091 zł;

  z ogólnej kwoty wydatków przypada na wydatki:

  - bieżące 94 157 911 zł,
  - majątkowe 22 898 180 zł,

- przychody budżetu powiatu pochodzące z kredytu bankowego na kwotę 27 421 000 zł,
- rozchody budżetu powiatu na kwotę 1 086 145 zł.

Planowany do zaciągnięcia kredyt stanowić ma źródło pokrycia deficytu budżetowego w wysokości 26 334 855 zł oraz pozwolić na spłatę przypadających na rok 2007 rat z kredytów zaciągniętych w 2006 roku.

Poziom wydatków bieżących o 3 436 675 zł przewyższa prognozowane do uzyskania w 2007 roku dochody.

Należy jednak wskazać, że w wydatkach bieżących uwzględniona jest również rezerwa ogólna i rezerwy celowe na łączną kwotę 6 124 tys. zł, w tym 959 563 zł stanowi rezerwa na potencjalne zobowiązanie z tytułu udzielonego poręczenia Szpitalowi Specjalistycznemu w Pile. Uwzględniając kondycję finansową Szpitala na przestrzeni ostatnich lat należy zakładać, że nie zajdzie konieczność jej uruchomienia.

Można również z dużą dozą prawdopodobieństwa założyć, uwzględniając przedstawione w rozdziale I przewidywane wykonanie budżetu powiatu w 2006 roku, że nie będzie podstaw do uruchomienia w całości rezerwy planowanej na wcześniejsze odprawy emerytalne.

Przedstawiona ocena przewidywanego wykonania budżetu powiatu za 2006 rok wskazuje ponadto, że wystąpią ponadplanowe dochody i niższe, niż planowano, będą łączne wydatki a tym samym Zarząd Powiatu zaciągnie niższe od planowanych zobowiązania z tytułu kredytu bankowego, co po zamknięciu roku budżetowego 2006 pozwoli na zweryfikowanie prognozowanych przychodów i rozchodów.

III Dochody budżetu powiatu

Szacuje się, że dochody budżetu powiatu w roku 2007 wyniosą 90 721 236 zł, tj. o 0,5 % mniej niż w 2006 roku.

Planowane na rok 2007 dochody budżetu powiatu omówione zostaną w dalszej części, zgodnie z obowiązującą ustawą o dochodach jednostek samorządu terytorialnego, w pięciu grupach:

1/ dochody własne,

2/ subwencja ogólna,

3/ dotacje celowe z budżetu państwa,

4/ środki z funduszy celowych,

5/ środki pochodzące z budżetu Unii Europejskiej (z Europejskiego Funduszu Społecznego).

Dodatkowo dochody własne omówione zostaną według głównych źródeł określających rodzaje dochodów.

Dochody budżetu powiatu według głównych grup ilustrują tablice 1 do 6 oraz wykres 1.

1. Dochody własne

Prognozuje się, że dochody, które w rozumieniu ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego zaliczane są do dochodów własnych powiatu, wyniosą 29 347 188 zł, tj. o 1,3 % mniej niż w 2006 roku.

Szczegółowe dane o dochodach własnych planowanych na rok 2007, ich strukturze i dynamice przedstawia tablica 2 i wykres 2.

Przy omawianiu poszczególnych grup dochodów własnych przedstawiono poniżej założenia, jakie zostały przyjęte przy prognozowaniu dochodów możliwych do uzyskania w roku 2007.

- Udziały w podatkach dochodowych - szacuje się, że dochody z tytułu udziału w podatkach PIT i CIT wyniosą łącznie 17 760 000 zł i stanowić będą 60,5 % dochodów własnych.

  Prognozę dochodów z tytułu udziału w podatkach sporządzono zakładając :

  - od osób fizycznych (PIT) - określone przez Ministra Finansów dochody dla Powiatu Pilskiego w wysokości 17 034 629 zł obniżono do kwoty 16 100 000 zł, tj. o 934 629 zł z uwagi na to, iż:

    - otrzymane za dziewięć miesięcy 2006 roku dochody z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych na poziomie 8 542 602 zł pozwalają szacować, że dochody te za rok 2006 zostaną zrealizowane w wysokości 14 673 950 zł,

- dynamika dochodów z PIT w przeliczeniu na 1 % udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych w wykonaniu memoriałowym po dziewięciu miesiącach osiągnęła poziom 116,4 %,

- prognoza Ministerstwa Finansów na rok 2007 zakłada, że w kraju dochody z PIT wzrosną o 10,1 %, przy przewidywanym wzroście w roku 2006 o 17,5 % a to oznacza, że zakładany wzrost stanowić może 57,7 % wykonania w roku 2006,

- przyjmując dla Powiatu Pilskiego, że dynamika dochodów z PIT za cały rok 2006 nie ulegnie obniżeniu (mimo iż w 2005 roku za dziewięć miesięcy wynosiła 112,96 % a za dwanaście miesięcy obniżyła się do 110,11 %) i wskaźnik wzrostu założony średnio dla kraju nie byłby niższy, można założyć, że dochody z PIT w roku 2007 wzrosną w granicach 9,7 % i osiągną wysokość 16 100 000 zł,

▪ od osób prawnych (CIT) – na poziomie 1 660 000 zł;
kwota ta wynika z następujących kalkulacji:

- za dziewięć miesięcy 2006 roku dochody budżetu powiatu, po uwzględnieniu zaległości i nadpłat urzędów skarbowych, wyniosły 1 198 817 zł i stanowiły 74,8% dochodów osiągniętych w analogicznym okresie roku 2005,

- przyjęto, w oparciu o przekazane przez 36 urzędów skarbowych rozliczających się w roku 2006 z Powiatem Pilskim z tytułu należnych udziałów w podatku dochodowym od osób prawnych sprawozdania za trzy kwartały, że dochody te w IV kwartale 2006 roku pozostaną na poziomie III kwartału a więc można zakładać, że łączne dochody z CIT za 2006 rok wyniosą 1 515 400 zł,

- dynamika dochodów z CIT w kraju szacowana jest w roku 2006 na poziomie 121,2 % a do prognozy na rok 2007 przyjęto wskaźnik 115,3 %,

- mimo braku danych dotyczących kondycji firm prowadzących działalność na terenie Powiatu Pilskiego i mając pełną świadomość, że dane dotyczące wielkości makroekonomicznych dla kraju nie są adekwatne dla Powiatu Pilskiego, to jednak, biorąc pod uwagę poziom dochodów z CIT uzyskany w latach 2004 – 2005, założono, że dochody te w porównaniu z rokiem 2006 nie będą się zmniejszały i mogą wzrosnąć w granicach 9,5 %, tj. do poziomu 1 660 000 zł.

- Wpływy z opłat – do grupy tej włączone zostały dochody pochodzące z wpływów związanych z wydawaniem przez powiat tablic rejestracyjnych, dowodów rejestracyjnych, praw jazdy, pozwoleń czasowych, znaków legalizacyjnych, kart pojazdu oraz innych druków a także opłat za koncesje i licencje.
Wpływy z wymienionych opłat prognozowane są w wysokości 1 542 000 zł, tj. nominalnie o 57,5 % poniżej poziomu przewidywanego wykonania w roku 2006.
Prognoza dochodów uwzględnia fakt, iż w 2006 roku został zakończony proces wymiany praw jazdy wydanych w latach 1993 – 1999 i po 1999 roku oraz zmniejszona została w I półroczu 2006 r. wysokość opłaty za wydanie karty pojazdu.

- Wpływy ze sprzedaży wyrobów i usług – 4 056 952 zł.

  Dochody planowane do uzyskania w tej grupie w ponad 64,6 % pochodzą z odpłatności za pobyt pensjonariuszy w pięciu domach pomocy społecznej. Oszacowane one zostały na poziomie 2 619 800 zł, tj. 100,5 % przewidywanego wykonania 2006 roku; z kwoty tej przypada na odpłatność dokonywaną przez pensjonariuszy – 2 138 584 zł, a 481 216 zł wpłacą gminy poprzez miejsko-gminne ośrodki pomocy społecznej.

  Pozostałe wpływy, liczące się w tej grupie dochodów, przewiduje się uzyskać z odpłatności głównie za:

  - wyżywienie i zakwaterowanie w internatach i w Szkolnym Schronisku Młodzieżowym – 856 995 zł,
  - sprzedaż nadwyżek płodów rolnych (Domy Pomocy Społecznej w Chlebnie i w Dębnie, Zespół Szkół Gospodarki Żywnościowej w Brzostowie) – 158 000 zł,
  - kształcenie eksternistyczne i kursy – 28 860 zł,
  - wyżywienie w stołówkach szkolnych – 177 297 zł,
  - usługi świadczone przez uczniów w ramach praktyk uczniowskich – 66 900 zł.

- Dochody z mienia – do grupy tej zostały zaliczone wpływy z opłat za zarząd, użytkowanie i użytkowanie wieczyste nieruchomości, dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych oraz odsetki bankowe od środków na rachunkach bankowych.
  Zakłada się, że dochody te wyniosą w 2007 roku łącznie 1 199 405 zł, tj. o ponad 323 tys. zł mniej od przewidywanego wykonania w 2006 roku.
  Prognoza dochodów uwzględnia zmniejszenie powierzchni wynajmowanych lokali w wyniku sprzedaży mienia oraz przewiduje mniejsze dochody z lokowania okresowo wolnych środków finansowych.

- Wpływy ze sprzedaży majątku oszacowane zostały w wysokości 2 136 172 zł.
  W kwocie tej 1 100 000 zł stanowi dochód zaplanowany na podstawie rozeznania cen rynkowych ze sprzedaży budynku internatu Zespołu Szkół Gastronomicznych w Pile.
  Pozostałe dochody ze sprzedaży majątku pochodzić mają między innymi ze sprzedaży działki niezabudowanej i dwóch zabudowanych po byłych warsztatach szkolnych w Pile przy ul. Walki Młodych, której sprzedaż nie doszła do skutku w roku 2006 (750 000 zł), sprzedaży lokali i nieruchomości mieszkalnych i użytkowych (205 000 zł), 20 garaży – 51 800 zł oraz z rat (28 742 zł) za dokonaną w latach 2001 – 2004 sprzedaż lokali mieszkalnych i nieruchomości zabudowanych.

- Grupę „Inne dochody należne na podstawie ustaw" – zaplanowano w wysokości 1 469 435 zł.
  Obejmują one, poza dochodami planowanymi co roku z tytułu odpłatności wychowanków w placówkach opiekuńczo-wychowawczych a także dochodami należnymi płatnikom z tytułu rozliczeń jednostek budżetowych z Urzędem Skarbowym i Zakładem Ubezpieczeń Społecznych, następujące rodzaje dochodów:

- z tytułu realizacji zadań rządowych – 368 270 zł;
  w prognozie tych dochodów uwzględniono dochody stanowiące 5% i 25% dochodów przewidzianych do uzyskania w związku z realizacją zadań rządowych, ustalonych przez Wojewodę Wielkopolskiego, w tym na dochody z tytułu gospodarowania nieruchomościami Skarbu Państwa przypada 364 900 zł,

- wpływy z różnych dochodów w wysokości 1 043 925 zł, w których główną pozycję zajmują wpływy z tytułu refundacji za media w wynajmowanych nieruchomościach, w tym 885 660 zł przypada do osiągnięcia przez Powiatowe Biuro Administrowania Nieruchomościami z tytułu administrowania przekazanymi przez Zarząd Powiatu nieruchomościami.

- Dotacje z budżetów innych jednostek samorządu terytorialnego w wysokości 1 020 696 zł obejmują dotacje na zadania, które są realizowane:

  - wspólnie z Gminą Piła w zakresie kultury, z Gminą Łobżenica w zakresie oświaty oraz z trzema powiatami (chodzieskim, czarnkowsko-trzcianeckim i złotowskim) w zakresie edukacyjnej opieki wychowawczej – 124 843 zł;
    zadania w zakresie kultury wykonuje Biuro Wystaw Artystycznych i Usług Plastycznych w Pile, w zakresie oświaty – Zespół Szkół Specjalnych w Łobżenicy a w zakresie edukacyjnej opieki wychowawczej – Poradnia Specjalistyczna Wad Mowy i Słuchu w Pile oraz Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna w Pile,

  - na podstawie porozumień, które powiaty są zobowiązane zawierać stosownie do ustawy o pomocy społecznej (koszty utrzymania dzieci przebywających w placówkach opiekuńczo-wychowawczych i rodzinach zastępczych), bądź mogą je zawierać w celu dofinansowania zadań rządowych wynikających z ustawy o rehabilitacji i zatrudnianiu osób niepełnosprawnych, realizowanych przez zespoły do spraw orzekania o niepełnosprawności – razem 664 569 zł,

  - na podstawie umów zawartych z Samorządem Województwa Wielkopolskiego, który przekazuje dotacje stanowiące udział budżetu państwa w finansowaniu projektów realizowanych z udziałem Europejskiego Funduszu Społecznego na stypendia edukacyjne dla uczniów szkół ponadgimnazjalnych z terenów wiejskich (206 397 zł) oraz stypendia edukacyjne dla studentów zamieszkałych na terenie Powiatu Pilskiego (24 887 zł).

- Wpływy z pomocy finansowej zaplanowano łącznie w kwocie 36 800 zł i obejmują one pomoc dla Powiatu na zadania bieżące w zakresie:

  - partycypowania przez cztery gminy (Białośliwie, Łobżenica, Wyrzysk i Wysoka) w kosztach funkcjonowania w Wyrzysku Oddziału Wydziału Komunikacji Starostwa Powiatowego w Pile – 20 000 zł,

  - partycypowania przez Gminę Łobżenica i Wyrzysk w wydatkach ponoszonych na zadania z zakresu rehabilitacji zawodowej i społecznej (po 8 400 zł).

- Środki pozyskane z innych źródeł, które obejmują wpływy otrzymywane z Agencji Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa z przeznaczeniem na:

- wypłatę ekwiwalentów należnych właścicielom gruntów rolnych za wyłączenie tych gruntów z upraw rolnych i prowadzenie upraw leśnych – 103 000 zł,

- dopłaty bezpośrednie do gruntów rolnych użytkowanych przez Zespół Szkół Gospodarki Żywnościowej w Brzostowie – 14 000 zł, oraz Dom Pomocy Społecznej w Dębnie - 8 728 zł.

2. Subwencja ogólna

Subwencja ogólna dla powiatów od roku 2004 składa się z części wyrównawczej, równoważącej i oświatowej.

Część wyrównawcza subwencji ogólnej składa się z kwoty podstawowej i kwoty uzupełniającej.

Kwotę podstawową części wyrównawczej subwencji ogólnej otrzymują powiaty, w których wskaźnik dochodów podatkowych na jednego mieszkańca w powiecie jest mniejszy niż wskaźnik dochodów podatkowych dla wszystkich powiatów.

Powiat Pilski w latach 2004 – 2005 miał prawo do dochodów pochodzących z kwoty podstawowej części wyrównawczej subwencji ogólnej, bowiem wskaźnik dochodów podatkowych na 1 mieszkańca w powiecie wynosił odpowiednio 95,06 % i 92,38 % dochodów podatkowych na 1 mieszkańca w kraju (ustalona przez Ministerstwo Finansów kwota podstawowa części wyrównawczej subwencji ogólnej wynosiła: 406 889 zł w 2004 roku i 642 805 zł na rok 2005).

Z przekazanej przez Ministra Finansów na rok 2006 kalkulacji kwoty podstawowej części wyrównawczej subwencji ogólnej wynika, iż wskaźnik dochodów podatkowych na 1 mieszkańca w Powiecie Pilskim stanowić będzie 101,71 % dochodów podatkowych na 1 mieszkańca w kraju a więc Powiat Pilski nie miał prawa do otrzymania w roku 2006 kwoty podstawowej części wyrównawczej subwencji ogólnej.

Z kalkulacji Ministra Finansów na 2007 rok wynika, że wskaźnik dochodów podatkowych na jednego mieszkańca w Powiecie Pilskim ponownie jest niższy (o 1,29 punktu procentowego) w porównaniu ze wskaźnikiem dochodów podatkowych dla wszystkich powiatów więc należy się powiatowi kwota podstawowa subwencji wyrównawczej, którą Minister ustalił w wysokości 155 706 zł.

Kwoty uzupełniającej części wyrównawczej subwencji ogólnej Powiat Pilski nie otrzymywał od obowiązywania nowej ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego – prawo do jej otrzymania mają te powiaty, w których wskaźnik bezrobocia, obliczony jako iloraz stopy bezrobocia w powiecie i stopy bezrobocia w kraju, jest wyższy od 1,10.

Część równoważąca subwencji ogólnej ustalona przez Ministra Finansów dla Powiatu Pilskiego na rok 2007 wynosi 616 715 zł (w latach 2004 – 2006 odpowiednio: 305 824 zł, 349 248 zł i 835 479 zł).
Została ona ustalona zgodnie z rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 21 września 2006 r. w sprawie podziału części równoważącej subwencji ogólnej dla powiatów na rok 2007.

Z uzasadnienia do rozporządzenia wynika, iż część równoważącą otrzymają te powiaty, w których:

- różnica wydatków na rodziny zastępcze między rokiem 2005 a rokiem 2004 jest dodatnia,

- nie działa powiatowy urząd pracy, a zadania tej jednostki realizuje inny powiat,

- długość dróg powiatowych w przeliczeniu na jednego mieszkańca powiatu jest wyższa od średniej długości dróg powiatowych w kraju w przeliczeniu na jednego mieszkańca w kraju,

- kwota planowanych dochodów powiatu na 2007 rok jest niższa od kwoty planowanych dochodów powiatu na rok 2006.

Wyniki obliczeń symulacyjnych dla podziału części równoważącej subwencji ogólnej na rok 2007 wskazują, że na Powiat Pilski w łącznej kwocie części równoważącej subwencji ogólnej przypada 237 576 zł na rodziny zastępcze oraz 379 139 zł na uzupełnienie niższych dochodów planowanych na rok 2007 pochodzących z tytułu subwencji równoważącej.

Część oświatowa subwencji ogólnej na rok 2007 dla Powiatu Pilskiego, według przekazanej przez Ministra Finansów wstępnej informacji, wynosi 45 665 126 zł.
Kwota ta została naliczona przez Ministerstwo Edukacji Narodowej według zasad przyjętych w roboczym projekcie rozporządzenia w sprawie sposobu podziału części oświatowej subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego w roku 2007.
Zakres zadań oświatowych, stanowiący podstawę do naliczenia subwencji oświatowej określony został przez resort w oparciu o:

- wstępne dane o liczbie uczniów w roku szkolnym 2006/2007 według stanu na dzień 10 września 2006 r. w odniesieniu do kwoty bazowej subwencji i niektórych wag w ramach kwoty uzupełniającej,

- dane dotyczące liczby uczniów dla roku szkolnego 2005/2006 w odniesieniu między innymi do kwoty na zadania pozaszkolne,

- dane o stanie zatrudnienia nauczycieli według stanu na dzień 10 września 2005 roku.

W kwocie części oświatowej subwencji ogólnej na rok 2007 uwzględnione zostały również dodatkowe środki na wynagrodzenia z tytułu planowanego wzrostu wynagrodzeń nauczycieli (z uwzględnieniem skutków awansu zawodowego nauczycieli), na sfinansowanie skutków utworzenia etatów dla doradców zawodowych w poradniach psychologiczno-pedagogicznych.

Kształtowanie się wysokości subwencji ogólnej w latach 2006 -2007 według części przedstawia tablica 3 oraz wykres 3.

3. Dotacje celowe z budżetu państwa

Na planowane na rok 2007 dotacje z budżetu państwa w łącznej kwocie 14 001 908 zł składają się dotacje określone w zawiadomieniu Wojewody Wielkopolskiego, które obejmują:

- dotacje na zadania rządowe – 7 482 008 zł (bieżące – 7 462 008 zł, inwestycyjne – 20 000 zł);

z dotacji tych finansowane będą zadania realizowane głównie przez:

- Komendę Powiatową Państwowej Straży Pożarnej w Pile,
- Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego w Pile,
- Powiatowy Zespół ds. Orzekania o Niepełnosprawności w Pile,
- Starostwo Powiatowe w szczególności w zakresie prac geodezyjno-urządzeniowych na potrzeby rolnictwa i prac geodezyjno-kartograficznych dotyczących modernizacji ewidencji gruntów i budynków oraz gospodarki gruntami i nieruchomościami a także w zakresie wykonywania zadań organu administracji publicznej,
- Powiatowy Urząd Pracy w Pile, jednostki oświatowe, placówki opiekuńczo-wychowawcze i Dom Pomocy Społecznej w Rzadkowie w zakresie opłacania składek na ubezpieczenie zdrowotne oraz świadczenia dla osób nieobjętych obowiązkiem ubezpieczenia zdrowotnego,

- dotacje na zadania realizowane na podstawie porozumień z organami administracji rządowej – 14 000 zł (finansowanie zadań związanych z poborem do wojska),

- dotacje na zadania własne powiatu – 6 505 900 zł (dofinansowanie kosztów utrzymania pensjonariuszy w domach pomocy społecznej przyjętych przed 1 stycznia 2004 roku),

Dotacje celowe w latach 2006-2007 ze wskazaniem ich przeznaczenia przedstawia tablica 4.

4. Środki z funduszy celowych

Prognozowane na rok 2007 wpływy ze środków funduszy celowych w łącznej kwocie 396 785 zł obejmują wpływy pochodzące z :

- Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych w wysokości 164 910 zł, z tego:
  - 88 500 zł przypada na środki naliczane według algorytmu, jakie Fundusz przekazuje samorządom powiatowym na wyodrębniony rachunek bankowy (2,5 %) na realizację zadań powiatu (nie ujmowanych w budżecie powiatu), które powinny realizować, zgodnie z ustawą o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnianiu osób niepełnosprawnych, powiatowe centra pomocy rodzinie w części dotyczącej rehabilitacji społecznej osób niepełnosprawnych i powiatowe urzędy pracy w części dotyczącej rehabilitacji zawodowej osób niepełnosprawnych,
  - 76 410 zł stanowią środki, które zgodnie z zawartą umową Nr OSP/000019/15/D z dnia 17 lipca 2006 roku, przeznaczone są na dofinansowanie kosztów realizacji programu „Osoby Niepełnosprawne w Służbie Publicznej" przez 3 jednostki budżetowe i samorządową instytucję kultury – Biuro Wystaw Artystycznych i Usług Plastycznych,

- Funduszu Pracy w kwocie 231 875 zł, co stanowi 7% kwoty środków z Funduszu Pracy, jakie Powiatowy Urząd Pracy otrzymał w 2006 roku na realizację programów na rzecz promocji zatrudnienia, łagodzenia skutków bezrobocia i aktywizacji zawodowej;
  powiaty zobowiązane są do przeznaczenia tych środków na sfinansowanie kosztów wynagrodzeń i pochodnych dla pracowników powiatowych urzędów pracy – urzędy pracy od 1 stycznia 2006 roku nie mogą zatrudniać u siebie bezrobotnych w ramach robót publicznych (powiaty środki na dostosowanie się urzędów pracy do nowych obowiązków będą otrzymywać w latach 2006 – 2007 a od 2008 roku będą finansować te wydatki w ramach dochodów własnych).

Wysokość środków z funduszy celowych w latach 2006 - 2007 przedstawia tablica 5.

5. Środki pochodzące z budżetu Unii Europejskiej

Dochody w tej grupie zaplanowano w łącznej kwocie 537 808 zł i obejmują one środki z Europejskiego Funduszu Społecznego, jakie powinny wpłynąć, w ramach dwóch programów, zgodnie z zawartymi umowami, od dwóch instytucji wdrażających:

- Samorządu Województwa Wielkopolskiego na dwa projekty:
  - stypendia edukacyjne dla uczniów szkół ponadgimnazjalnych z terenów wiejskich - 439 603 zł,
  - stypendia edukacyjne dla studentów zamieszkałych na terenie Powiatu Pilskiego - 74 663 zł,
- Wojewódzkiego Urzędu Pracy w Poznaniu, za pośrednictwem Ministerstwa Rozwoju Regionalnego, na projekty realizowane przez Powiatowy Urząd Pracy:
  - „Praktyka – Praca - Sukces” - 12 535 zł,
  - „Wystartuj jeszcze raz” - 11 007 zł.

Kwoty środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej w latach 2006 – 2007 przedstawia tablica 6.

IV Wydatki budżetu powiatu

Ustalony w projekcie uchwały budżetowej limit wydatków na rok 2007 wynosi 117 056 091 zł i jest o 12 515 246 (12,0 %) wyższy od przewidywanego wykonania wydatków budżetowych w 2006 roku.

O wielkości wydatków w podziale na działy, rozdziały i paragrafy klasyfikacji budżetowej informuje załącznik nr 2 do projektu uchwały budżetowej.

Załącznik ten, który jest podstawowym załącznikiem, informuje również o charakterze ekonomicznym wydatków, tj. określa, czy jest to dotacja, świadczenie na rzecz osób fizycznych, wydatek bieżący jednostek budżetowych, wydatek majątkowy, obsługa długu.

Niektóre wydatki uszczegółowione są dodatkowo w pozostałych załącznikach do projektu uchwały budżetowej:

- załącznik nr 4 stanowi wykaz wydatków majątkowych,
- załącznik nr 5 określa limity wydatków na inwestycje wieloletnie, tj. inwestycje, których okres realizacji przekracza rok budżetowy,
- załącznik nr 6 zawiera wykaz programów i projektów finansowanych z budżetu Unii Europejskiej,
- załącznik nr 7 określa limity wydatków na realizację programu „Osoby niepełnosprawne w służbie publicznej", finansowanego w części środkami pochodzącymi z Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych,
- załącznik nr 12 zawiera wykaz dotacji i kwoty dotacji przekazywanych z budżetu powiatu na realizację zadań Powiatu.

1. Struktura wydatków

O strukturze wydatków budżetu powiatu na rok 2007, podobnie jak w latach poprzednich, w zasadniczym stopniu przesądza wielkość wydatków nazywanych „sztywnymi", to jest takich, których ponoszenie wynika z obowiązujących przepisów bądź z koniecznych do realizacji zobowiązań, w tym zobowiązań wynikających z uchwał Rady Powiatu.

Przy ustalaniu w projekcie budżetu limitów wydatków na poszczególne ich rodzaje uwzględniono następujące uwarunkowania i założenia:

- Wydatki finansowane z dotacji budżetu państwa zaplanowane zostały w wysokości dotacji wstępnie określonych przez Wojewodę Wielkopolskiego.
- Wynagrodzenia pracowników samorządowych zaplanowane zostały na poziomie roku 2006.

- Wynagrodzenia nauczycieli ustalone zostały w oparciu o kalkulacje Wydziału Oświaty Starostwa Powiatowego na podstawie regulaminu wynagradzania nauczycieli obowiązującego w roku 2006.

- Zaplanowano rezerwę celową na wynagrodzenia i pochodne obejmującą:

    - skutki odpraw emerytalnych i rentowych, w tym również dla osób zamierzających skorzystać z prawa do wcześniejszego przejścia na emeryturę oraz skutki nagród jubileuszowych dla pracowników o stażu poniżej 5 lat, gdy przejdą na wcześniejsze emerytury,

    - skutki podwyżek wynagrodzeń dla pracowników samorządowych oraz nauczycieli, koszty zwiększenia planowanego zatrudnienia o 22 etaty, w tym w jednostkach pomocy społecznej zapewniającego osiągnięcie przez nie standardów określonych ustawą o pomocy społecznej (18 etatów); uruchomienie tych rezerw uwarunkowane będzie pełną realizacją zaplanowanych dochodów.

- Uwzględniono w budżecie powiatu wydatki obligatoryjne z Karty Nauczyciela, których podstawę stanowią środki planowane na wynagrodzenia osobowe nauczycieli, tj. po 1% na wydatki na dokształcanie nauczycieli i na wydatki na nagrody wraz z pochodnymi.

- Dodatkowe wynagrodzenie roczne dla pracowników sfery budżetowej naliczone zostało zgodnie z obowiązującą ustawą o dodatkowym wynagrodzeniu rocznym.

- Wydatki relacjonowane do wynagrodzeń, to jest:

    - składki na ubezpieczenia społeczne i Fundusz Pracy skalkulowano przy założeniu, że wysokość składek zostanie utrzymana na poziomie roku 2006 z uwzględnieniem zróżnicowanej stopy procentowej składki na ubezpieczenie wypadkowe w zależności od kategorii ryzyka dla grupy działalności,

    - wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych (w jednostkach, które zatrudniają co najmniej 25 pracowników w przeliczeniu na pełny wymiar czasu pracy i które mają obowiązek ich dokonywania) – w wysokości odpowiadającej obowiązującym uregulowaniom prawnym,

    - odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych – odpis podstawowy na 1 zatrudnionego ustalony na podstawie prognozy Ministerstwa Finansów dotyczącej przeciętnego wynagrodzenia w gospodarce narodowej w II półroczu 2006 roku w wysokości 2 100 zł;
      dla nauczycieli – zgodnie z Kartą Nauczyciela.

- Diety przysługujące radnym według uchwały Nr XXVII/218/2000 Rady Powiatu z 25 września 2000 r. w sprawie diet dla radnych (ze zmianami); wysokości diet nie zostały ustalone kwotowo, lecz procentowo w stosunku do maksymalnej wysokości diety naliczanej w odniesieniu do kwoty bazowej wynagrodzenia dla osób zajmujących kierownicze stanowiska państwowe a ponieważ w projekcie ustawy budżetowej na rok 2007 nie został założony wzrost wynagrodzeń w państwowej sferze budżetowej to wysokość diet radnym została ustalona na poziomie roku 2006.

- Kwotę dotacji podmiotowej z budżetu dla szkół niepublicznych o uprawnieniach szkół publicznych skalkulowano zgodnie z uchwałą Nr XXXI/264/05 Rady Powiatu z dnia 16 czerwca 2005 r. w sprawie trybu udzielania i rozliczania dotacji z budżetu powiatu dla szkół niepublicznych posiadających uprawnienia szkół publicznych i w oparciu o liczbę uczniów z września 2006 r. po przyjęciu:

    - dla szkół, w których realizowany jest obowiązek szkolny lub obowiązek nauki - wysokości poziomu standardu subwencji oświatowej na 1 ucznia z roku 2006 zwiększonej o wskaźnik wzrostu 1,9 % (Ministerstwo Edukacji Narodowej nie podało kwoty przyjętej do kalkulacji),

    - dla szkół pozostałych - 50% wydatków bieżących planowanych w szkołach publicznych tego samego typu i rodzaju w przeliczeniu na 1 ucznia.

- Wysokość dotacji dla Gminy Piła na utrzymanie dróg powiatowych w mieście Piła przyjęto na poziomie roku 2006, tj. w wysokości 670 000 zł.

- Dotacje dla gmin realizujących zadania w zakresie kultury o zasięgu powiatowym przyjęto na poziomie 50 000 zł.

- Dotacje na utrzymanie dzieci z terenu Powiatu Pilskiego przebywających w placówkach opiekuńczo-wychowawczych i w rodzinach zastępczych na terenie innych powiatów (ich liczbę ustaliło Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Pile) do przekazania tym powiatom skalkulowano, zgodnie z ustawą o pomocy społecznej, w oparciu o średniomiesięczne koszty utrzymania dzieci w 2006 roku powiększone o projektowany na 2007 rok średnioroczny wskaźnik wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych.

- Dotacje dla dwóch samorządowych instytucji kultury na działalność statutową ze środków własnych przyjęto na poziomie 1 300 000 zł.

- Pozostałe wydatki zaliczane do sztywnych wydatków bieżących ustalono w wielkościach wynikających z obowiązujących ustaw oraz zawartych umów.

Uwzględniając powyższe założenia na finansowanie sztywnych wydatków bieżących zaplanowano kwotę 71 885 410 (łącznie z rezerwami celowymi).
Z kwoty tej przypada na:

- wynagrodzenia 48 568 235 zł,
- składki na ubezpieczenia społeczne i na fundusz pracy 8 790 624 zł,
- odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych 2 348 008 zł,
- składki na ubezpieczenie zdrowotne 1 742 228 zł,
- świadczenia społeczne 1 960 981 zł,
- dotacje podmiotowe z budżetu dla niepublicznych jednostek systemu oświaty 3 955 000 zł,
- wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń 363 642 zł,

- wydatki osobowe niezaliczone do uposażeń wypłacane żołnierzom i funkcjonariuszom 320 900 zł,
- dotacje dla instytucji kultury 1 327 735 zł,
- dotacje dla Gminy Piła na utrzymanie dróg powiatowych 670 000 zł,
- różne wydatki na rzecz osób fizycznych 1 178 380 zł,
  w tym: stypendia dla studentów i uczniów 673 200 zł,
  diety dla radnych 382 180 zł,
- różne opłaty i składki 191 702 zł,
- rozliczenia związane z obsługą długu publicznego 425 399 zł,
- wpłaty na PFRON 30 032 zł,
- opłaty i podatki na rzecz budżetu państwa i budżetów jednostek samorządu terytorialnego 12 544 zł.

Do wymienionej grupy zaliczyć należałoby również wydatki na wieloletnie programy inwestycyjne, których realizacja została rozpoczęta w okresie do końca roku 2006 i na które zamierza się wydatkować 21 377 180 zł.

2. Wydatki według podstawowych grup ekonomicznych

Wydatki budżetu powiatu według podstawowych grup ekonomicznych (łącznie z rezerwami) planowane na rok 2007 przedstawia wykres 4 oraz poniższe zestawienie, w którym dla zobrazowania skali wydatków planowanych na finansowanie projektów z udziałem środków Unii Europejskiej wyodrębniono te wydatki z każdej grupy i przedstawiono w osobnej pozycji.

Wyszczególnienie	2006 rok przew. wyk.	2007 rok projekt	Dynamika w %	Struktura w %	
				2006 r.	2007 r.
	w złotych		3:2	Ogółem = 100	
1	2	3	4	5	6
Ogółem	**104 540 845**	**117 056 091**	**112,0**	**100,0**	**100,0**
Dotacje na zadania bieżące	6 433 158	7 421 349	115,4	6,2	6,3
Świadczenia społeczne	2 253 494	1 960 981	87,0	2,1	1,7
Pozostałe wydatki bież. jedn. budżet.	83 550 407	83 812 374	100,3	79,9	71,6
Obsługa długu publicznego	65 544	425 399	649,0	0,1	0,3
Wydatki majątkowe	10 940 065	22 898 180	209,3	10,5	19,6
w tym dotacje	850 740	800 796	94,1	0,8	0,7
Finansowanie projektów z udziałem środków Unii Europejskiej	1 298 177	537 808	41,4	1,2	0,5

Jak wynika z powyższego zestawienia struktura wydatków wg podstawowych grup zmienia się, w niektórych grupach nawet istotnie.
Różnice w porównaniu do roku 2006 dotyczą wydatków:

- na obsługę długu publicznego, które wzrosną o 549 %, ale ich udział w wydatkach ogółem będzie większy tylko o 0,2 punktu procentowego,

- majątkowych, które wzrosną o 109,3 %, ale ich udział w wydatkach ogółem będzie większy o 9,1 punktu procentowego,

- bieżących jednostek budżetowych, które zwiększą się tylko o 0,3 punktu procentowego a ich udział w wydatkach ogółem zmniejszy się o 8,3 punktu procentowego,

- dotacji na zadania bieżące, które wzrosną o 15,4 % a ich udział w wydatkach ogółem zwiększy się zaledwie o 0,1 punktu procentowego.

Dotacje z budżetu powiatu na zadania bieżące przeznaczone są dla :

- szkół niepublicznych o uprawnieniach szkół publicznych 3 955 000 zł,

- instytucji kultury 1 327 735 zł,

- gmin powiatu pilskiego 726 000 zł,
  z tego na zadania z zakresu:
  - dróg publicznych 670 000 zł,
  - kultury i ochrony dziedzictwa narodowego 50 000 zł,
  - rolnictwa 6 000 zł,

- powiatów na zadania z zakresu pomocy społecznej 849 846 zł,

- stowarzyszeń wyłonionych w drodze konkursów, którym zlecone będą zadania własne powiatu na ich wnioski lub z inicjatywy Zarządu Powiatu 253 900 zł,
  z tego w zakresie:
  - kultury fizycznej i sportu 180 000 zł,
  - polityki społecznej 68 400 zł,
  - turystyki 5 500 zł,

- jednostek niezaliczanych do sektora finansów publicznych 308 868 zł,
  z tego w zakresie:
  - pomocy społecznej 303 500 zł,
  - oświaty i wychowania 5 368 zł.

W ramach świadczeń społecznych finansowane będą wydatki związane głównie z funkcjonowaniem:

- rodzin zastępczych 1 675 911 zł,
- placówek opiekuńczo-wychowawczych 269 948 zł.

Pozostałe wydatki bieżące jednostek budżetowych zaplanowano, uwzględniając także rezerwy, w łącznej kwocie 83 812 374 zł.
Z ogólnej kwoty tych wydatków finansowane będą:

- wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń 53 364 369 zł,
  w tym:
  - wynagrodzenia 45 031 407 zł,
    z tego:
    - nauczycieli 22 208 131 zł,
    - pozostałych pracowników 22 823 276 zł,
- zakupy towarów i usług 17 566 405 zł,
  w tym zakupy:
  - usług remontowych 4 605 810 zł,
  - energii 3 583 944 zł,
  - materiałów i wyposażenia 2 612 335 zł,
  - środków żywności 1 565 396 zł,
  - usług telekomunikacyjnych telefonii stacjonarnej 349 028 zł,
  - usług dostępu do internetu 59 364 zł,
  - usług telekomunikacyjnych telefonii komórkowej 56 762 zł,
  - usług pozostałych 4 534 849 zł.
- pozostałe wydatki 12 881 600 zł;
  środki te przeznaczone będą głównie na:
  - zakładowy fundusz świadczeń socjalnych 2 348 008 zł,
    z tego dla:
    - nauczycieli 1 636 295 zł,
    - pozostałych pracowników 711 713 zł,
  - składki na ubezpieczenie zdrowotne 1 742 228 zł,
  - podróże krajowe i zagraniczne 341 892 zł,

- podatek od nieruchomości 141 978 zł,
- rezerwy 6 124 000 zł,
  w tym poręczenie kredytu zaciągniętego przez Szpital Specjalistyczny w Pile 959 563 zł.

Na wydatki na obsługę długu publicznego w wysokości 425 399 zł składają się odsetki i opłaty od otrzymanych i planowanych do zaciągnięcia kredytów.

Na finansowanie wydatków majątkowych zaplanowano środki w wysokości 22 898 180 zł, w tym na:

- wieloletnie programy inwestycyjne 21 527 180 zł,
- pozostałe inwestycje o charakterze budowlanym 450 000 zł,
- zakupy inwestycyjne 36 000 zł,
- rezerwy inwestycyjne 885 000 zł.

3. Wydatki według działów

Wydatki w latach 2006 – 2007 w działach przedstawia tablica 7 oraz wykres 5.

Poniżej przedstawia się przeznaczenie wydatków w poszczególnych działach.

3.1. Rolnictwo i łowiectwo

W projekcie uchwały budżetowej na rok 2007 wydatki bieżące w dziale Rolnictwo i łowiectwo zostały zaplanowane w wysokości 244 728 zł.

W ramach wydatków tego działu finansowane będą zadania budżetowe realizowane przez Starostwo Powiatowe na rzecz rolnictwa w kwocie 26 000 zł jako zadania rządowe.
Środki te przeznaczone będą na sfinansowanie kosztów opracowania dokumentacji geodezyjnej dla 14 działek, z tego dla 7 działek gruntów pod budynkami – 13 000 zł i dla 7 działek gruntów pozostawionych rolnikom do dożywotniego użytkowania – 13 000 zł.

W ramach zadań własnych zaplanowano kwotę 218 728 zł, z tego 6 000 zł z przeznaczeniem na dotację celową dla samorządu gminnego, który będzie organizatorem dożynek powiatowo-gminnych i 212 728 zł na realizowane przez domy pomocy społecznej w Chlebnie i Dębnie oraz Zespół Szkół Gospodarki Żywnościowej w Brzostowie zadania z zakresu rolnictwa.

3.2. Leśnictwo

Zaplanowane na rok 2007 wydatki w tym dziale wynoszą 138 000 zł, z tego na zadania dotyczące gospodarki leśnej – 103 000 zł oraz nadzoru nad gospodarką leśną – 35 000 zł.

W ramach wydatków na realizację zadań związanych z gospodarką leśną zakłada się dokonywanie co miesiąc wypłat ekwiwalentów za wyłączenie 60,3 ha gruntów z upraw rolnych i prowadzenie upraw leśnych 20 właścicielom zalesionych gruntów ze środków przekazywanych przez Agencję Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa.

Na zadania związane z nadzorem nad gospodarką leśną w lasach nie-stanowiących własności Skarbu Państwa przeznacza się z dochodów własnych kwotę 35 000 zł.
Nadzór sprawowany będzie przez Nadleśnictwo Kaczory na obszarze 1 612 ha i Zakład Usług Leśnych z Wysokiej na obszarze 496 ha.

3.3. Transport i łączność

W projekcie uchwały budżetowej na rok 2007 wydatki ogółem zostały zaplanowane w wysokości 15 800 285 zł, z tego: wydatki majątkowe – 10 258 664 zł, wydatki bieżące – 5 541 621 zł.

W ramach wydatków majątkowych zakłada się:

- realizację, przy wsparciu środkami Unii Europejskiej, ujętych w wieloletnich programach inwestycyjnych następujących zadań:

  - przebudowę ciągu dróg powiatowych Kaczory – Osiek;
    w 2007 roku zakres prac obejmować będzie roboty budowlane związane z przebudową drogi powiatowej nr 29404 Kaczory – Miasteczko Krajeńskie na odcinku o długości 1,4 km, drogi powiatowej nr 29377 Miasteczko Krajeńskie – Białośliwie na odcinku o długości 8,0 km oraz przebudowy drogi powiatowej nr 29377 Białośliwie – Osiek na odcinku 2,4 km;
    zakłada się wydatkowanie na ten cel w 2007 roku łącznie 7 627 868 zł, z tego 1 684 467 zł z budżetu powiatu, 5 743 401 zł z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego i 200 000 zł z budżetu państwa,

  - przebudowę ciągu dróg powiatowych Ujście – Dziembowo;
    w 2007 roku zakłada się wydatkowanie na ten cel 40 000 zł na uregulowanie stanu prawnego gruntów przeznaczonych pod przebudowę drogi powiatowej nr 29230 Ujście-Byszki,

  - budowę drogi powiatowej nr 29362 Kruszki – Kijaszkowo na odcinku 1,8 km;
    zakłada się wydatkowanie na ten cel 1 980 000 zł, z tego 280 000 zł z budżetu powiatu, 1 500 000 zł z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego oraz 200 000 zł z budżetu państwa,

- przekazanie dotacji w kwocie 410 796 zł dla Gminy Piła na dofinansowanie przebudowy ulicy Śniadeckich w Pile na odcinku od ul. Łącznej do al. Wyzwolenia,

- przekazanie dotacji w kwocie 200 000 zł dla gmin na dofinansowanie budowy przez nie chodników o łącznej powierzchni 5 000 m^2 przy drogach powiatowych (w ramach porozumień).

Przewiduje się, że w ramach zaplanowanych wydatków bieżących zostaną sfinansowane koszty:

- remontów 3 500 000 zł,
  z tego:

- remontów cząstkowych nawierzchni dróg (35 000 m^2) 1 600 000 zł,
- powierzchniowego utrwalenia (60 000 m^2) 900 000 zł,
- nakładek bitumicznych (12 000 m^2) 840 800 zł,
- remontów 3 obiektów inżynierskich 120 000 zł,
- usuwania awarii na drogach 30 000 zł,
- konserwacji sygnalizacji świetlnej w m. Żabostowo 3 200 zł,

- bieżącego utrzymania dróg powiatowych 1 205 800 zł,
  w tym:
  - zimowego utrzymania 700 000 zł,
  - koszenia traw i ścinki poboczy (713 600 m^2) 220 000 zł,
  - ewidencji sieci drogowej 160 000 zł,
  - utrzymania zieleni przydrożnej 80 000 zł,
  - ustawiania barier drogowych 32 800 zł,
  - pozostałych usług 3 000 zł,

- zakupu materiałów 150 621 zł,
  w tym:
  - 350 sztuk znaków drogowych 100 000 zł,
  - materiałów drogowych, części do samochodów i sprzętu 11 621 zł,
  - paliwa 32 000 zł,

- pozostałych wydatków 15 200 zł,
  w tym:
  - ubezpieczenia dróg, samochodów i sprzętu 8 000 zł,
  - odszkodowań komunikacyjnych 2 000 zł,
  - zakupu energii elektrycznej do sygnalizacji świetlnej na drodze powiatowej Piła – Kaczory w m. Żabostowo 2 200 zł,

- utrzymania dróg powiatowych w mieście Piła przekazanych przez Powiat w odpłatny zarząd (zgodnie z porozumieniem zawartym z Gminą w dniu 12 listopada 2001 r. i aneksem z dnia 12 marca 2004 r.) w ramach projektowanej do przekazania Gminie Piła dotacji celowej w kwocie 670 000 zł.

3.4. Turystyka

Wydatki budżetowe w dziale Turystyka w projekcie uchwały zostały zaplanowane w wysokości 15 000 zł.

Z kwoty tej na składkę członkowską Powiatu Pilskiego z tytułu przynależności do Wielkopolskiej Organizacji Turystycznej zaplanowano środki w wysokości 5 500 zł.

Na promocję walorów turystycznych Powiatu Pilskiego zaplanowano kwotę 9 500 zł.

Z kwoty tej zamierza się przeznaczyć na:

- dofinansowanie, w formie dotacji, organizacji imprez turystycznych promujących Powiat – 3 500 zł, z tego:
    - 2 000 zł dla Oddziału PTTK w Pile na dofinansowanie kosztów organizacji XXXVII Ogólnopolskiego Rajdu Staszicowskiego,
    - 1 500 zł dla Towarzystwa „Wyrzyska Kolejka Powiatowa" na dofinansowanie kosztów V Jesiennego Rajdu Kolejką Wąskotorową „Happy End",
- koszty wydania folderu „Znakowane szlaki turystyczne Piły i okolic" – 4 000 zł,
- dofinansowanie, w formie dotacji w kwocie 2 000 zł dla Oddziału PTTK w Pile, konserwacji i wytyczania pieszych i rowerowych szlaków turystycznych.

3.5. Gospodarka mieszkaniowa

Zaplanowane wydatki w dziale Gospodarka mieszkaniowa realizowane będą przez Starostwo Powiatowe oraz przez Powiatowe Biuro Administrowania Nieruchomościami.

W projekcie budżetu na 2007 rok przyjęto dla tego działu wydatki w wysokości 1 499 208 zł z przeznaczeniem na sfinansowanie zadań z zakresu gospodarki gruntami i nieruchomościami.

Z łącznej kwoty wydatków na zadania realizowane przez Starostwo Powiatowe przypada 145 000 zł, z tego na zadania rządowe 97 000 zł a na zadania własne – 48 000 zł.

W ramach zadań rządowych zaplanowano środki na:

- wykonanie operatów szacunkowych dla 70 działek w Pile i 30 działek w Wyrzysku stanowiących nieruchomości Skarbu Państwa w związku z aktualizacją opłat rocznych z tytułu użytkowania wieczystego gruntów – 30 000 zł,
- wypłatę odszkodowań osobom fizycznym za nieruchomości zajęte pod drogi publiczne – 15 000 zł,
- koszty wykonania wyceny nieruchomości dla ustalenia odszkodowania za zajęcie gruntu pod drogi publiczne (2 400 zł) i linię kolejową PKP (400 zł),

- koszty gospodarowania zasobem nieruchomości Skarbu Państwa – 34 500 zł,

- koszty związane z przygotowaniem dokumentów do zbycia nieruchomości Skarbu Państwa – 14 700 zł (operaty szacunkowe dla 10 działek – 5 000 zł, wycena nieruchomości z budynkiem i lokalem mieszkalnym przeznaczonym do zbycia 3 000 zł, środki na ewentualne postępowania w sprawach zbycia nieruchomości z zasobu – 3 400 zł, ogłoszenia prasowe i przetargi – 3 300 zł).

Wydatki zaplanowane na zadania własne przeznaczone zostaną na sfinansowanie kosztów :

- wyceny 13 garaży w Wyrzysku przy ul. 22 Stycznia (ZOZ) – 5 200 zł,

- wyceny lokalu mieszkalnego wraz z gruntem w Wyrzysku przy ul. Przemysłowej – 600 zł,

- wyceny nieruchomości zabudowanej budynkiem administracyjno-biurowym w Wyrzysku przy ul. Przemysłowej – 1 000 zł,

- wyceny gruntów pod 7 garażami w Pile przy ul. Śniadeckich – 1 200 zł,

- wyceny nieruchomości położonej w Pile przy ul. Walki Młodych – 4 500 zł,

- wyceny nieruchomości w celu uregulowania stanów prawnych poprzez ustanowienie trwałego zarządu – 18 000 zł (Dom Dziecka w Kijaszkowie – 5 000 zł, Dom Pomocy Społecznej w Dębnie – 5 000 zł, Młodzieżowy Dom Kultury w Pile – 2 000 zł, nieruchomości położone w Pile przy ul. Dzieci Polskich 26 i al. Niepodległości 37 – 6 000 zł),

- ogłoszeń prasowych – 17 000 zł,

- opłat sądowych dotyczących wniosków o ujawnienie podziałów nieruchomości, odpisów z ksiąg wieczystych, założenia ksiąg wieczystych dla celów sprzedaży i wypłaty odszkodowania za zajęcie pasa drogi – 500 zł.

Wydatki na działalność i utrzymanie Powiatowego Biura Administrowania Nieruchomościami w Pile zaplanowano w kwocie 1 354 208 zł. Z kwoty tej przypada na:

- zadania rządowe – 33 000 zł,

- zadania własne – 1 321 208 zł.

W ramach zadań rządowych sfinansowane zostaną koszty utrzymania nieruchomości Skarbu Państwa położonych w Pile przy ul. Łącznej i al. Niepodległości 37.

Środki w ramach wydatków bieżących zostaną przeznaczone w szczególności na:

- wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń – 243 864 zł,

- zakup energii – 582 960 zł,

- zakup usług remontowych – 135 000 zł,

- zakup usług pozostałych – 208 400 zł,

- podatek od nieruchomości – 77 084 zł.

3.6. Działalność usługowa

Zaplanowane wydatki w dziale Działalność usługowa w łącznej kwocie 475 500 zł obejmują wydatki realizowane przez Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego – 288 000 zł i Starostwo Powiatowe – 187 500 zł.

Z ogólnej kwoty wydatków na finansowanie zadań rządowych zaplanowano 447 000 zł. Z kwoty tej przypada dla :

- Powiatowego Inspektoratu Nadzoru Budowlanego – 288 000 zł, w tym 244 169 zł na wynagrodzenia wraz z pochodnymi i odpisem na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych,

- Starostwa Powiatowego – 159 000 zł na realizację zadań w zakresie:

    - prac geodezyjnych i kartograficznych – 150 000 zł z przeznaczeniem na założenie osnowy szczegółowej dla terenów wiejskich (Gmina Kaczory – 66 000zł, Gmina Miasteczko Krajeńskie – 27 000 zł, Gmina Wysoka – 57 000 zł),

    - opracowań geodezyjnych i kartograficznych – 9 000 zł na wykonanie dokumentów geodezyjnych i kartograficznych związanych z regulowaniem stanów prawnych działek znajdujących się w zasobie nieruchomości Skarbu Państwa przewidzianych do zbycia w celu ujawnienia w księgach wieczystych.

Na finansowanie zadań własnych w budżecie powiatu zaplanowano na wydatki bieżące 28 500 zł. Z kwoty tej zamierza się przeznaczyć:

- 20 000 zł na sfinansowanie kosztów wykonania dokumentacji geodezyjnej związanej z regulowaniem stanów prawnych dróg powiatowych,

- 8 500 zł na podział 1 działki w Pile (działka zabudowana 7 garażami w Specjalnym Ośrodku Szkolno-Wychowawczym – 2 500 zł) i 2 działek w Wyrzysku (działki przy ul. Przemysłowej 5 - 1 500 zł i działki zabudowanej 13 garażami w Zespole Opieki Zdrowotnej – 4 500 zł).

3.7. Administracja publiczna

W projekcie budżetu na 2007 rok wydatki na administrację publiczną zostały zaplanowane w wysokości 8 279 509 zł.

Wydatki planowane w tym dziale obejmują wydatki Starostwa Powiatowego związane z działalnością jednostki budżetowej, finansowaniem zadań budżetowych oraz wydatki związane z funkcjonowaniem Rady Powiatu i Zarządu Powiatu.
Zaplanowane wydatki zostaną przeznaczone na:

- utrzymanie i funkcjonowanie Starostwa – 7 674 389 zł (ze środków własnych 7 401 589 zł i z dotacji celowych na zadania rządowe – 272 800 zł);
  z wydatków tych przypada na wydatki bieżące – 7 668 389 zł i na wydatki majątkowe – 6 000 zł;

  z wydatków bieżących na wynagrodzenia i wydatki relacjonowane do wynagrodzeń przypada 6 246 599 zł, tj. 81,5% wydatków bieżących;

  spośród pozostałych wydatków bieżących, na które przypada 1 421 790 zł, zaplanowane zostały środki przede wszystkim na:

  - koszty utrzymania budynków i pomieszczeń, w których zlokalizowane są wydziały Starostwa Powiatowego – 698 779 zł,
    w tym:

    - zużycie energii – 205 500 zł (cieplnej – 136 000 zł, elektrycznej – 63 500 zł, wody – 6 000 zł),

    - remonty i konserwacje budynków i urządzeń – 170 000 zł,

    - sprzątanie – 171 458 zł,

    - dozór i ochrona budynków – 78 200 zł,

  - zakup materiałów i wyposażenia – 195 997 zł,
    w tym :

    - materiałów biurowych i eksploatacyjnych – 91 000 zł,

    - wyposażenia pomieszczeń biurowych spełniającego wymogi przepisów w zakresie bezpieczeństwa i higieny pracy – 25 700 zł,

    - paliw i olejów – 38 500 zł,

    - pomocy dydaktycznych, prasy, książek– 20 000 zł,

  - opłaty pocztowe – 151 000 zł,

  - opłaty za usługi telekomunikacyjne telefonii stacjonarnej – 94 900 zł,

  - opłaty za usługi telekomunikacyjne telefonii komórkowej – 32 000 zł,

  - zakup akcesoriów komputerowych, w tym programów i licencji – 44 000 zł,

  - szkolenia pracowników nie będących członkami korpusu służby cywilnej – 35 000 zł,

  - koszty podróży służbowych (krajowych i zagranicznych) – 51 389 zł,

  - opłaty i składki ubezpieczeniowe – 13 500 zł,

  - opłaty za usługi internetowe – 20 000 zł;

  w ramach wydatków majątkowych zakłada się wydatkowanie 6 000 zł na zakup urządzenia do zgrzewania dokumentów,

- finansowanie zadań związanych z przeprowadzeniem w 2007 roku poboru do wojska – 62 000 zł (dotacja celowa);
  z kwoty tej 48 000 zł przypada na zadania rządowe a 14 000 zł na zadania realizowane na podstawie porozumienia z Wojewodą (ekspertyzy lekarskie),

- koszty funkcjonowania Rady Powiatu – 408 120 zł, w tym na diety radnych 382 180 zł (93,6 %),

- promocję Powiatu Pilskiego – 70 000 zł;
  w ramach tej kwoty zakłada się sfinansowanie wydatków związanych między innymi z:

  - wydaniem opracowań promujących Powiat (album Powiatu Pilskiego, przewodniki, kalendarze, notesy, pocztówki, ulotki itp.) – 16 500 zł,

  - systemem promocji wizualnej (ceramiczne zestawy upominkowe, długopisy, zegary, torby płócienne) – 14 400 zł,

  - udziałem w targach i wystawach – 10 000 zł,

  - współpracą z zagranicą – 8 000 zł,

  - zakupem pucharów i nagród – 7 500 zł,

  - zamieszczeniem w prasie lokalnej i w internecie informacji o działalności Powiatu – 8 700 zł,

  - promocją Wyrzyskiej Kolejki Powiatowej – 2 000 zł,

- finansowanie pozostałej działalności – 65 000 zł – w ramach której zaplanowano wydatki w szczególności na opłacanie składek z tytułu przynależności Powiatu Pilskiego do Związku Powiatów Polskich i czterech stowarzyszeń – 56 000 zł.

3.8. Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa

Wydatki w dziale Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa zaplanowane zostały w wysokości 4 223 080 zł. Wydatki te są przeznaczone na zadania bieżące realizowane przez Komendę Powiatową Państwowej Straży Pożarnej i Starostwo Powiatowe.

Na wydatki Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej zaplanowano, zgodnie z wysokością dotacji określonej przez Wojewodę Wielkopolskiego, kwotę 4 194 080 zł.
Zaplanowane środki przeznaczone są na:

- wypłatę zatrudnionym funkcjonariuszom i pozostałym pracownikom wynagrodzeń wraz z pochodnymi i należnych świadczeń (np. gratyfikacje urlopowe, wypłaty tzw. równoważników w zamian za umundurowanie, remont lokalu mieszkalnego, zasiłki na zagospodarowanie) w wysokości 3 848 012 zł (91,7 % planowanych wydatków),

- wydatki pozostałe, w tym głównie na utrzymanie i eksploatację obiektów oraz sprzętu posiadanego przez jednostkę - 346 068 zł.

Na wydatki realizowane przez Starostwo Powiatowe zostały zaplanowane środki w wysokości 29 000 zł, z czego 20 000 przypada na zadania rządowe realizowane w ramach obrony cywilnej i 9 000 zł na zadania własne.

Wydatki na zadania w ramach obrony cywilnej przeznaczone są zakup tablicy do prezentacji multimedialnych (interaktywnej) dla potrzeb Powiatowego Zespołu Reagowania Kryzysowego.

W ramach wydatków na zadania własne przeznacza się 5 600 zł na finansowanie kosztów przewozu do prosektoriów zwłok osób zmarłych lub zabitych w miejscach publicznych, 2 000 zł na współorganizację Powiatowego Turnieju Wiedzy Prewencyjnej „Baw się z prewencją", 900 zł na współorganizację zawodów sprawnościowych drużyn ratownictwa ogólnego Obrony Cywilnej i 500 zł na koszty organizacji posiedzeń Komisji Bezpieczeństwa i Porządku oraz Powiatowego Zespołu Reagowania Kryzysowego.

3.9. Wydatki związane z poborem dochodów

Środki w tym dziale na rok 2007 w wysokości 1 166 000 zł zostały zaplanowane na sfinansowanie przez Starostwo Powiatowe kosztów :

- zakupu druków komunikacyjnych (pozwolenia czasowe, nalepki kontrolne na szyby, znaki legalizacyjne na tablice, międzynarodowe prawa jazdy) – 160 000 zł,

- zakupu pozostałych druków (licencje, zaświadczenia, wypisy na transport drogowy, teczki akt kierowcy i pojazdu, karty parkingowe, rejestry) – 30 000 zł,

- wykonania dokumentów komunikacyjnych (dowody rejestracyjne, karty pojazdu, prawa jazdy) – 489 757 zł, tablic rejestracyjnych – 485 243 zł oraz przesyłek dokumentów – 1 000 zł.

3.10. Obsługa długu publicznego

W projekcie uchwały budżetowej na rok 2007 na wydatki w dziale Obsługa długu publicznego zaplanowano kwotę 425 399 zł.

Zaplanowane środki przeznaczone będą na sfinansowanie wydatków związanych z płatnościami:

- odsetek w kwocie 191 429 zł od zaciągniętych w roku 2006 kredytów;
  z kwoty tej przypada na odsetki w wysokości:

  - 52 657 zł od zaciągniętych w Banku Ochrony Środowiska S.A. Oddział w Poznaniu długoterminowych kredytów inwestycyjnych w łącznej wysokości 1 674 697 zł na zadania inwestycyjne realizowane w ramach przedsięwzięć termomodernizacyjnych, na które Bank Gospodarstwa Krajowego przyznał premie termomodernizacyjne; kredyty w 2006 roku wykorzystane zostaną na finansowanie termomodernizacji budynku szkolnego Specjalnego Ośrodka Szkolno-Wychowawczego w Pile (360 013 zł), termomodernizacji budynku internatu Specjalnego Ośrodka Szkolno-Wychowawczego w Pile (469 682 zł) oraz termomodernizacji budynku szkoły i sali gimnastycznej Zespołu Szkół Ponadgimnazjalnych Nr 1 im. Hipolita Cegielskiego w Pile (845 002 zł),

- 138 772 zł od kredytu planowanego do zaciągnięcia w grudniu 2006 roku w Banku Spółdzielczym w Chodzieży w wysokości 3 500 000 zł na zadania inwestycyjne realizowane w zakresie infrastruktury drogowej, oświaty, ochrony zdrowia, pomocy i polityki społecznej oraz kultury i ochrony dziedzictwa narodowego,

- odsetek i prowizji w kwocie 233 970 zł od planowanych do zaciągnięcia w IV kwartale 2007 roku kredytów w łącznej wysokości 27 421 000 zł, w tym na spłatę kredytów zaciągniętych w roku 2006 (1 086 145 zł) oraz planowanych do zaciągnięcia na finansowanie w 2007 roku wieloletnich programów inwestycyjnych (21 527 180 zł), innych wydatków nie znajdujące pokrycia w planowanych dochodach a także kredytu na pokrycie występującego w ciągu roku przejściowego deficytu.

3.11. Różne rozliczenia

Wydatki planowane na rok 2007 w ramach rezerw budżetowych wynoszą 7 009 000 zł.

Na kwotę powyższą składają się:

- rezerwa ogólna – 1 170 000 zł, co stanowi 0,99 % ogólnej kwoty wydatków budżetu powiatu; zgodnie z ustawą o finansach publicznych rezerwa ogólna nie może być wyższa niż 1 % wydatków budżetu,

- rezerwy celowe zaplanowane w wysokości 5 839 000 zł (przedstawiono je w załączniku nr 8 do projektu uchwały budżetowej), tj. 4,98 % planowanych wydatków budżetu powiatu; rezerwy celowe nie mogą być wyższe niż 5 % wydatków budżetu.

Z kwoty zaplanowanych rezerw celowych przewiduje się przeznaczyć:

- 245 666 zł na realizację zadań wynikających z ustawy Karta Nauczyciela z przeznaczeniem na nagrody dla nauczycieli zatrudnionych w jednostkach organizacyjnych za osiągnięcia dydaktyczno-wychowawcze,
- 76 994 zł na nagrody jubileuszowe dla pracowników przechodzących na emeryturę, którym do uzyskania nagrody brakuje nie więcej niż 1 rok,

- 1 145 895 zł na odprawy emerytalne i rentowe,

- 395 856 zł na realizację zadań w zakresie standaryzacji w jednostkach pomocy społecznej,

- 2 130 026 zł na uzupełnienie wydatków bieżących jednostek organizacyjnych powiatu, w tym na dofinansowanie realizacji programów z udziałem środków z budżetu Unii Europejskiej,

- 959 563 zł na potencjalne zobowiązania z tytułu udzielenia na rzecz Banku Ochrony Środowiska S.A. Oddział w Poznaniu poręczenia kredytu zaciągniętego przez Szpital Specjalistyczny w Pile w latach 2006 – 2007 (umowa z dnia 30 października 2006 r.),

- 885 000 zł na inwestycje i zakupy inwestycyjne, w tym na inwestycje w ramach Planu Rozwoju Lokalnego oraz na zadania, na które pozyskane zostaną środki pochodzące z budżetu Unii Europejskiej.

3.12. Edukacja

Wydatki na edukację obejmują planowane wydatki w działach: Oświata i wychowanie, Szkolnictwo wyższe oraz Edukacyjna opieka wychowawcza.

W projekcie budżetu na 2007 rok na edukację zaplanowane zostały wydatki w łącznej kwocie 55 598 434 zł, z tego na wydatki bieżące 44 779 918 zł, a na majątkowe – 10 818 516 zł.
Z kwoty ogółem przeznaczono na finansowanie zadań realizowanych w działach:

- Oświata i wychowanie – 44 537 562 zł,
- Szkolnictwo wyższe – 99 550 zł,
- Edukacyjna opieka wychowawcza – 10 961 322 zł.

3.12.1. Oświata i wychowanie

Wydatki bieżące na rok 2007 w dziale Oświata i wychowanie w wysokości 34 909 674 zł przeznaczone zostaną na:

- utrzymanie 13 szkół i dwóch placówek (Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy w Pile i Młodzieżowy Ośrodek Wychowawczy w Łobżenicy), w których (wg danych na dzień 30 września 2006 roku) naukę pobierało 8328 uczniów. W szkołach zatrudnionych jest 545 nauczycieli (w przeliczeniu na pełnozatrudnionych) oraz 180 pracowników niepedagogicznych;
- dotowanie 14 szkół niepublicznych o uprawnieniach szkół publicznych, w których kształci się (wg danych na 30 września 2006 roku) 2 002 uczniów i słuchaczy.

Z wydatków bieżących przypadać będzie na :

- szkoły podstawowe specjalne 1 420 261 zł,
- gimnazja specjalne 1 250 587 zł,
- licea ogólnokształcące 9 681 603 zł,
- licea profilowane 948 263 zł,
- szkoły zawodowe 17 559 970 zł,
- szkoły zawodowe specjalne 1 126 045 zł,
- centra kształcenia ustawicznego i praktycznego 2 285 729 zł,

- zadania w zakresie dokształcania i doskonalenia nauczycieli 201 112 zł,
- pozostałą działalność 436 104 zł.

Z ogólnej kwoty wydatków bieżących 74,4 % przypadać będzie na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń a łącznie z odpisami na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych – 78,7 %.

Na pozostałe wydatki przeznaczono kwotę 7 431 832 zł.
Z kwoty tej przewiduje się przeznaczyć między innymi na:

- dotacje dla szkół niepublicznych 3 955 000 zł,
- zakup energii 1 423 344 zł,
- zakup usług remontowych 428 000 zł,
- zakup materiałów i wyposażenia 415 662 zł,
- zakup usług pozostałych 331 685 zł,
- wydatki osobowe niezliczone do wynagrodzeń 254 128 zł,
- podróże służbowe krajowe 195 897 zł,
- zakup usług telekomunikacyjnych telefonii stacjonarnej 102 675 zł,
- zakup akcesoriów komputerowych, w tym programów i licencji 54 503 zł.

Zakłada się, że na wydatki majątkowe na oświatę i wychowanie w 2007 roku przeznaczone zostanie łącznie 9 627 888 zł.
Z kwoty tej zamierza się sfinansować:

- 7 zadań w ramach inwestycji kontynuowanych:
  - termomodernizację sześciu obiektów szkolnych:
    - budynku szkoły I Liceum Ogólnokształcącego im. Marii Skłodowskiej-Curie w Pile,
    - budynku szkoły Zespołu Szkół Ponadgimnazjalnych im. Tadeusza Kościuszki w Łobżenicy,
    - budynku szkoły Zespołu Szkół Gastronomicznych w Pile,
    - budynku szkoły Zespołu Szkół Ponadgimnazjalnych Nr 2 im. Komisji Edukacji Narodowej w Pile,
    - budynku szkoły Zespołu Szkół Ekonomicznych w Pile,
    - budynku sali gimnastycznej Zespołu Szkół Ekonomicznych w Pile;

na realizację tych przedsięwzięć oraz termomodernizację budynku internatu Zespołu Szkół im. St. Staszica w Pile (edukacyjna opieka wychowawcza) przygotowywany jest wniosek pod wspólną nazwą „Termomodernizacja obiektów użyteczności publicznej w powiecie pilskim" o uzyskanie środków finansowych na realizację projektu inwestycyjnego w ramach Mechanizmu Finansowego Europejskiego Obszaru Gospodarczego oraz Norweskiego Mechanizmu Finansowego,

- budowę sali sportowej z zapleczem dydaktyczno-administracyjnym w Zespole Szkół Gastronomicznych w Pile,

- koszty związane z rozpoczęciem prac przygotowawczych umożliwiających budowę sali sportowej przy I Liceum Ogólnokształcącym im. Marii Skłodowskiej-Curie w Pile (wykup działek).

3.12.2. Szkolnictwo wyższe

Wydatki w tym dziale dotyczą wypłat stypendiów dla studentów zamieszkałych na terenie Powiatu Pilskiego. Zadanie to realizowane jest w ramach projektów finansowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej – Europejskiego Funduszu Społecznego.

W projekcie budżetu zakłada się, że wydatki w dziale Szkolnictwo wyższe wyniosą w 2007 roku 99 550 zł. Z kwoty tej przypadać będzie:

- 90 000 zł na pomoc materialną dla 75 studentów,

- 9 950 zł na wydatki związane z kosztami obsługi wypłacanych stypendiów (wynagrodzenia bezosobowe wraz z pochodnymi – 4 000 zł, zakup materiałów i wyposażenia – 550 zł, usługi pozostałe – 5 000 zł na koszty audytu zewnetrznego).

Z ogólnej kwoty wydatków przypadać będzie 74 663 zł na środki z Europejskiego Funduszu Społecznego i 24 887 zł na środki z budżetu państwa.

3.12.3. Edukacyjna opieka wychowawcza

W projekcie budżetu na rok 2007 zakłada się, że wydatki w tym dziale na finansowanie działalności 7 placówek i trzech internatów, w których przebywało (wg danych na 30 września 2006 r.) 541 wychowanków i zatrudnionych było 105 nauczycieli (w przeliczeniu na pełnozatrudnionych) oraz 82 pracowników niepedagogicznych – wyniosą 9 770 694 zł. Z kwoty tej przypadać będzie na finansowanie:

- trzech internatów 2 628 655 zł,

- Specjalnego Ośrodka Szkolno-Wychowawczego w Pile 1 970 492 zł,

- dwóch poradni psychologiczno-pedagogicznych i jednej specjalistycznej 1 753 297 zł,

- Młodzieżowego Ośrodka Wychowawczego w Łobżenicy 1 554 518 zł,

- Młodzieżowego Domu Kultury w Pile 909 263 zł,
- pomocy materialnej dla uczniów 646 000 zł;
  stypendia dla 1000 uczniów finansowane z Europejskiego Funduszu Społecznego i budżetu państwa,
- Szkolnego Schroniska Młodzieżowego w Pile 157 395 zł,
- wczesnego wspomagania rozwoju dziecka 61 065 zł,
- pozostałej działalności 54 635 zł,
- zadań w zakresie dokształcania i doskonalenia nauczycieli 35 374 zł,

W ramach wydatków bieżących na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń oraz odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych przypadać będzie 6 774 184 zł, co stanowi 69,3% a na pozostałe wydatki bieżące 2 996 510 zł.

Wydatki majątkowe w kwocie 1 190 628 zł zamierza się przeznaczyć w 2007 roku na termodernizację internatu Zespołu Szkół im. St. Staszica w Pile (1 090 628 zł) oraz na opracowanie dokumentacji technicznej na rozbudowę po roku 2007 Młodzieżowego Domu Kultury w Pile (100 000 zł).

3.13. Ochrona zdrowia

W projekcie uchwały budżetowej na rok 2007 zakłada się, że wydatki na ochronę zdrowia wyniosą 1 932 228 zł.
Z kwoty tej przypada na :

- zadania rządowe - 1 742 228 zł,
- zadania własne powiatu - 190 000 zł.

W ramach zadań rządowych opłacane będą składki na ubezpieczenie zdrowotne przez:

- Powiatowy Urząd Pracy - za bezrobotnych bez prawa do zasiłku – 1 692 000 zł,
- szkoły i placówki pełniące funkcje opiekuńczo-wychowawcze oraz domy pomocy społecznej - za przebywające w nich dzieci i uczniów nie podlegających obowiązkowi ubezpieczenia z innego tytułu – 50 228 zł.

Środki własne powiatu zamierza się przeznaczyć na finansowanie zadań, których organizatorem w imieniu Zarządu Powiatu będzie Starostwo Powiatowe, tj. na:

- realizację wybranych programów opartych na celach operacyjnych Narodowego Programu Zdrowia:
  - organizację Konferencji Promocji Zdrowia – 2 500 zł,
  - organizację warsztatów szkoleniowych dotyczących opracowywania i wdrażania programów zdrowotnych w Powiecie Pilskim – 500 zł,

- współorganizację Dni Honorowego Krwiodawstwa (1 800 zł), konkursów w zakresie promocji zdrowia (900 zł), Światowego Dnia AIDS (300 zł), Światowego Dnia Zdrowia (300 zł), powiatowych mistrzostw I-szej pomocy przedlekarskiej (600 zł),

- zakup sprzętu na potrzeby punktów promocji zdrowia – 1 800 zł,

- koszty szkoleń dotyczących promocji zdrowia – 1 300 zł;

- dotację celową dla Zespołu Opieki Zdrowotnej w Wyrzysku w kwocie 180 000 zł jako zabezpieczenie wkładu własnego ZOZ na projekt pod nazwą „Podnoszenie dostępności i jakości usług medycznych poprzez wyposażenie jednostki w nowoczesną aparaturę i sprzęt – zakup aparatury i urządzeń medycznych dla Zespołu Opieki Zdrowotnej w Wyrzysku" przy ubieganiu się o środki w ramach Mechanizmów Finansowych Europejskiego Obszaru Gospodarczego.

3.14. Polityka społeczna

Wydatki na politykę społeczną obejmują planowane wydatki w działach: Pomoc społeczna i Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej.

W projekcie budżetu na 2007 rok na zadania z zakresu polityki społecznej zaplanowane zostały wydatki w łącznej kwocie 18 637 485 zł, z tego na wydatki bieżące – 17 917 485 zł i na wydatki majątkowe – 720 000 zł.

Z kwoty ogółem przeznaczono na finansowanie zadań realizowanych przez:

- 9 jednostek zaliczanych do działu Pomoc społeczna – 16 376 355 zł, w tym 303 500 zł na zadania rządowe,

- 2 jednostek zaliczanych do działu Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej - 2 261 130 zł, w tym 298 400 zł z dotacji na zadania rządowe.

3.14.1. Pomoc społeczna

Na rok 2007 w dziale Pomoc społeczna zostały zaplanowane środki na finansowanie zadań wynikających z ustawy o pomocy społecznej.

Zaplanowane wydatki bieżące w wysokości 15 656 355 zł (bez rezerw celowych) przeznaczone są na zapewnienie funkcjonowania 9 placówek i wypłatę świadczeń osobom do nich uprawnionym. Z kwoty tej przypada:

- dla pięciu domów pomocy społecznej – 10 462 925 zł,

- na pomoc pieniężną dla rodzin zastępczych – wypłatę przysługującym im świadczeń pieniężnych, w tym na kontynuowanie nauki, wynagrodzenia za prowadzenie pogotowia rodzinnego oraz na wypłatę świadczeń dla dzieci przebywających w pogotowiu –2 170 402 zł,

- dla dwóch placówek opiekuńczo-wychowawczych oraz na pomoc pieniężną na usamodzielnienie dla osób opuszczających te placówki – 2 039 041 zł,

- dla Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie – 570 322 zł,

- dla Środowiskowego Domu Samopomocy „CARITAS" w Pile – 303 500 zł (na sprawowanie opieki nad osobami z zaburzeniami psychicznymi),

- dla Ośrodka Adopcyjno-Opiekuńczego – 80 114 zł,

- na utrzymanie mieszkania chronionego utworzonego w ramach „Powiatowego programu opieki nad dzieckiem i rodziną" – 10 000 zł,

- na poradnictwo specjalistyczne w Powiatowym Ośrodku Wsparcia – 8 000 zł,

- na dokształcanie i doskonalenie nauczycieli – 2 524 zł,

- na pozostałą działalność (Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych dla nauczycieli emerytów i rencistów) – 9 527 zł.

Wydatki majątkowe w kwocie 720 000 zł zakłada się przeznaczyć na finansowanie prac związanych z przebudową i rozbudową budynku Domu Pomocy Społecznej w Chlebnie (650 000 zł), opracowanie audytu dla jednostek pomocy społecznej na wykonanie termomodernizacji obiektów (60 000 zł) oraz zakupu uzdatniacza wody dla kotłowni Domu Pomocy Społecznej w Falmierowie.

3.14.2. Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej

W projekcie uchwały budżetowej na wydatki w tym dziale zaplanowano 2 261 130 zł z przeznaczeniem na wydatki:

- Powiatowego Zespołu ds. Orzekania o Niepełnosprawności w Pile – 341 135 zł, z tego 298 400 zł z dotacji celowej z budżetu Wojewody, 30 000 zł z dotacji celowej pochodzącej z budżetu powiatu czarnkowsko-trzcianeckiego oraz 12 735 zł ze środków Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych na realizację programu „Osoby niepełnosprawne w służbie publicznej",

- Powiatowego Urzędu Pracy w Pile – 1 859 595 zł, w tym 231 875 zł stanowić mają środki, które w 12 ratach będą przekazywane przez dysponenta Funduszu Pracy.

Zabezpieczone zostały również środki w wysokości 60 400 zł, które planuje się przeznaczyć, w formie dotacji celowej, na dofinansowanie 5 % kosztów funkcjonowania warsztatów terapii zajęciowej prowadzonych w Powiecie Pilskim przez stowarzyszenia i Gminę Łobżenica.

3.15. Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego

W projekcie uchwały budżetowej na rok 2007 wydatki działu Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego zaplanowane zostały w wysokości 1 402 235 zł, z tego 1 392 235 zł na wydatki bieżące i 10 000 zł na wydatki majątkowe.

Wydatki bieżące przeznacza się w szczególności na:

- dofinansowanie w formie dotacji podmiotowej działalności dwóch samorządowych instytucji kultury - 1 315 000 zł, z tego dla:
    - Powiatowej i Miejskiej Biblioteki Publicznej – 1 000 000 zł,
    - Biura Wystaw Artystycznych i Usług Plastycznych – 315 000 zł, z tego 300 000 zł z dochodów własnych Powiatu i 15 000 zł z dotacji, którą przekaże Gmina Piła.
- dotacje dla gmin w łącznej kwocie 50 000 zł na dofinansowanie kosztów organizacji przez gminy imprez kulturalnych o charakterze powiatowo-gminnym,
- dotację celową w kwocie 12 735 zł na dofinansowanie ze środków PFRON realizacji przez Biuro Wystaw Artystycznych i Usług Plastycznych programu „Osoby niepełnosprawne w służbie publicznej”,
- nagrody za osiągnięcia w dziedzinie twórczości artystycznej, upowszechniania i ochrony kultury przyznawane przez Starostę Pilskiego wg zasad określonych uchwałą Nr XVI/123/99 Rady Powiatu w Pile z dnia 27 września 1999 r. - 10 000 zł,
- zorganizowanie obchodów Święta Niepodległości, którego organizatorem dla mieszkańców Powiatu Pilskiego jest Starosta Pilski – 3 300 zł.

W ramach wydatków majątkowych (dotacja celowa dla Powiatowej i Miejskiej Biblioteki Publicznej w Pile) sfinansowane zostaną koszty opracowania audytu na termomodernizację obiektu głównego Biblioteki.

3.16. Kultura fizyczna i sport

Projekt planu wydatków budżetowych na rok 2007 w dziale Kultura fizyczna i sport przewiduje kwotę 210 000 zł.

Z kwoty tej przypada:

- 180 000 zł na zadania w zakresie kultury i sportu polegające na finansowaniu lub dofinansowaniu:
    - szkolenia sportowo uzdolnionych dzieci i młodzieży – 108 000 zł,
    - imprez sportowych – 72 000 zł;

  zadania te będą realizowane przez organizacje pozarządowe otrzymujące na ten cel dotacje z budżetu powiatu,
- 2 000 zł na koszty ogłoszeń prasowych o konkursie ofert.

Pozostałe środki w kwocie 28 000 zł przeznaczone zostaną na:

- zorganizowanie finału VII Powiatowej Olimpiady Dzieci i Młodzieży – 15 000 zł,

- nagrody i wyróżnienia Starosty Pilskiego dla zawodników za osiągnięcia sportowe we współzawodnictwie międzynarodowym i krajowym (wg zasad ustalonych uchwałą Nr XLI/314/03 Rady Powiatu z dnia 27 września 2002 roku) – 10 000 zł,

- sfinansowanie kosztów corocznego spotkania ze sportowcami i trenerami w ramach podsumowania roku sportowego – 2 000 zł,

- wydanie kalendarza imprez sportowych – 1 000 zł.

V Przychody i rozchody związane z finansowaniem deficytu budżetowego oraz planowane zadłużenie

W budżecie powiatu na 2007 rok zaplanowano pozyskanie przychodów pochodzących z kredytów zaciągniętych na rynku krajowym w łącznej kwocie 27 421 000 zł. Z kwoty tej przypadać ma:

- 26 334 855 zł na finansowanie planowanego deficytu budżetu powiatu,
- 1 086 145 zł na spłatę zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów w roku 2006.

Rozchody ustalone zostały na poziomie 1 086 145 zł i dotyczą spłaty zadłużenia z tytułu kredytów:

- planowanych do zaciągnięcia w 2006 roku w Banku Ochrony Środowiska S.A. Oddział w Poznaniu (trzy umowy z dnia 11 maja 2006 r.) na finansowanie trzech zadań inwestycyjnych na łączną kwotę 586 145 zł, z tego na:
  - termomodernizację budynku szkolnego Specjalnego Ośrodka Szkolno-Wychowawczego w Pile – 126 003 zł,
  - termomodernizację budynku internatu Specjalnego Ośrodka Szkolno-Wychowawczego w Pile – 164 388 zł,
  - termomodernizację budynku szkoły i sali gimnastycznej Zespołu Szkół Ponadgimnazjalnych Nr 1 w Pile – 295 754 zł,
- planowanego do zaciągnięcia w Banku Spółdzielczym w Chodzieży (umowa z dnia 3 listopada 2006 r. na kwotę 3 500 000 zł) na finansowanie zadań inwestycyjnych w zakresie infrastruktury drogowej, oświaty, ochrony zdrowia, pomocy i polityki społecznej oraz kultury i ochrony dziedzictwa narodowego na łączną kwotę 500 000 zł.

Planowane zadłużenie Powiatu Pilskiego nie przekroczy dopuszczalnych wielkości określonych w przepisach ustawy o finansach publicznych.

Kwota zadłużenia przypadająca do spłaty - 1 591 409 zł - stanowiąca 1,75 % planowanych dochodów i obejmuje:

- kredyt długoterminowy – 1 086 145 zł,
- wydatki na obsługę długu – 425 399 zł,
- potencjalne spłaty kwot przypadające na rok 2007, wynikające z tytułu udzielonego poręczenia kredytu zaciągniętego przez Szpital Specjalistyczny w Pile w Banku Ochrony Środowiska S.A. – 79 865 zł (umowa z dnia 30 października 2006 r.).

Zadłużenie nominalne na koniec roku 2007 wyniesie 31 509 552 zł, co oznacza, że wskaźnik długu wynoszący 34,73 % będzie o 25,27 punktu procentowego mniejszy od dopuszczalnego wskaźnika zadłużenia.

VI Dochody i wydatki na zadania z zakresu administracji rządowej

Na realizację przez Powiat Pilski zadań z zakresu administracji rządowej zaplanowane zostały na rok 2007 dotacje w łącznej wysokości 7 482 008 zł, w tym 20 000 zł na zakupy inwestycyjne.

Z kwoty dotacji planowanej na zakupy inwestycyjne 20 000 zł otrzymać ma Starostwo Powiatowe na zakup tablicy do prezentacji multimedialnych (interaktywnej) dla potrzeb Powiatowego Zespołu Reagowania Kryzysowego (zadanie z zakresu obrony cywilnej).

Na finansowanie zadań inspekcji i straży przypada 4 482 080 zł (59,9 % łącznej kwoty dotacji), na finansowanie składek na ubezpieczenie zdrowotne dla osób nieobjętych obowiązkiem ubezpieczenia zdrowotnego – 1 742 228 zł (23,3 %) a na pozostałe zadania z zakresu administracji rządowej - 1 257 700 zł, w tym na zadania realizowane przez Starostwo Powiatowe – 622 800 zł (ponad 8,3 %).

Przeznaczenie prognozowanych na rok 2007 dotacji celowych na realizację zadań rządowych przez jednostki organizacyjne , w tym na ich funkcjonowanie oraz realizowane przez nie zadania budżetowe, omówiono w rozdziale IV pkt 3 – Wydatki budżetu powiatu.

Dochody i wydatki na zadania z zakresu administracji rządowej w pełnej szczegółowości klasyfikacji budżetowej określa załącznik nr 9 do projektu uchwały budżetowej.

VII Dochody i wydatki na zadania realizowane w drodze porozumień z organami administracji rządowej

Na zadania te w projekcie uchwały budżetowej na rok 2007 zaplanowano kwotę 14 000 zł. Kwota ta pochodzić będzie z dotacji z budżetu Wojewody Wielkopolskiego i przeznaczona zostanie na finansowanie kosztów związanych z poborem do wojska w zakresie przeprowadzania badań specjalistycznych, w tym psychologicznych oraz obserwacji szpitalnych dla potrzeb Powiatowej Komisji Lekarskiej.

Dochody i wydatki na zadania realizowane w drodze porozumień z organami administracji rządowej w roku 2007 w pełnej szczegółowości klasyfikacji budżetowej określa załącznik nr 10 do projektu uchwały budżetowej.

VIII Dochody i wydatki na zadania wspólne realizowane w oparciu o porozumienia z jednostkami samorządu terytorialnego

W projekcie budżetu na rok 2007 zakłada się, że na realizację zadań wspólnych z jednostkami samorządu terytorialnego, o których stanowi art. 184 ust. 1 pkt 15 ustawy o finansach publicznych, zaplanowano dochody i wydatki w kwocie 124 843 zł. Z kwoty tej przypada:

- 60 000 zł na wspólne z Gminą Łobżenica zadanie w zakresie utrzymania hali sportowej zlokalizowanej przy Zespole Szkół Specjalnych w Łobżenicy, z której korzystają dzieci z placówek oświatowych prowadzonych przez Gminę oraz młodzież z placówek oświatowych prowadzonych przez Powiat,

- 49 843 zł na zadania związane z orzekaniem o potrzebie kształcenia specjalnego oraz indywidualnego nauczania dzieci i młodzieży niesłyszącej, słabo słyszącej, niewidomej i słabo widzącej oraz dzieci i młodzieży z autyzmem z terenu powiatów: chodzieskiego (10 043 zł), czarnkowsko-trzcianeckiego (21 800 zł) i złotowskiego (18 000 zł) wykonywanych przez Poradnię Psychologiczno-Pedagogiczną w Pile i Poradnię Specjalistyczną Wad Mowy i Słuchu w Pile,

- 15 000 zł na realizację przez Biuro Wystaw Artystycznych i Usług Plastycznych w Pile dla mieszkańców Piły zadań w zakresie organizacji wystaw, plenerów i spotkań artystycznych.

Szczegółowo kształtowanie się dochodów i wydatków na zadania wspólne ilustruje załącznik nr 11 do projektu uchwały budżetowej.

IX Rachunki dochodów własnych i wydatków nimi finansowanych jednostek budżetowych

W projekcie uchwały budżetowej na rok 2007 przyjęto plan dochodów własnych i wydatków nimi finansowanych ustalony przez Ośrodek Adopcyjno-Opiekuńczy w Pile.

Dochody w wysokości 600 zł pochodzić będą z tytułu odsetek bankowych od środków, które pozostaną na koniec 2006 roku w wysokości 65 800 zł na rachunku bankowym dochodów własnych z otrzymanych darowizn w postaci pieniężnej pozyskanych głównie z Fundacji MICHAEL SHANLY CHARITABLE FUNDATION „SORBON" z przeznaczeniem na wydatki bieżące na rzecz wspomagania dzieci i rodzin.

W ramach zaplanowanych wydatków w kwocie 21 000 zł finansowane lub dofinansowane zostaną przez Ośrodek Adopcyjno-Opiekuńczy, zgodnie z wolą darczyńców, między innymi koszty:

- eksploatacji pomieszczeń,
- zakupu materiałów i wyposażenia, usług telekomunikacyjnych, akcesoriów komputerowych w tym programów licencyjnych, usług zdrowotnych,
- wynagrodzeń bezosobowych i pochodnych za przeprowadzenie szkoleń dla rodzin adopcyjnych.

Na koniec 2007 roku przewiduje się, iż na rachunku bankowym pozostaną środki w kwocie 45 400 zł, które zostaną wykorzystane po roku 2007.

Plan dochodów własnych i rachunków nimi finansowanych w pełnej szczegółowości klasyfikacji budżetowej przedstawia załącznik nr 13 do projektu uchwały budżetowej.

X Powiatowy Fundusz Gospodarki Zasobem Geodezyjnym i Kartograficznym

Przychody Powiatowego Funduszu Gospodarki Zasobem Geodezyjnym i Kartograficznym stanowią uzupełnienie środków budżetowych otrzymanych z budżetu państwa poprzez budżet Wojewody przeznaczonych na finansowanie zadań związanych z utrzymaniem i aktualizacją zasobu geodezyjnego i kartograficznego oraz zakupem urządzeń niezbędnych do prowadzenia tego zasobu.

W projekcie budżetu na rok 2007 planuje się uzyskać przychody Funduszu w wysokości 450 000 zł. Pochodzić one będą głównie z wpływów z opłat za czynności związane z prowadzeniem zasobu geodezyjnego i kartograficznego, opłat za wypisy z ewidencji gruntów i budynków, za uzgadnianie usytuowania projektowanych sieci uzbrojenia terenu (440 000 zł) i odsetek bankowych (10 000 zł).

Zaplanowane wydatki Funduszu w wysokości 442 000 zł zostaną przeznaczone między innymi na:

- wpłaty na Centralny Fundusz Gospodarki Zasobem Geodezyjnym i Kartograficznym oraz Wojewódzki Fundusz Gospodarki Zasobem Geodezyjnym i Kartograficznym z tytułu 10-cio procentowych udziałów tych funduszy w realizacji przychodów funduszu powiatowego – 90 000zł,

- sfinansowanie kosztów:

  - w ramach wydatków bieżących:

    - wykonania numerycznej mapy ewidencji gruntów i budynków dla gminy Białośliwie – 144 000 zł,

    - zakupu materiałów biurowych - 60 000 zł,

    - sprawowania nadzoru nad eksploatacją oraz serwisem oprogramowania systemu ewidencji gruntów, budynków i lokali oraz mapą numeryczną – 20 000 zł,

    - naprawy i konserwacji sprzętu reprodukcyjnego oraz poligraficznego obsługującego zasób geodezyjny - 30 000 zł,

    - szkolenia pracowników – 10 000 zł,

  - w ramach wydatków majątkowych:

    - zakupu programu GEO-INFO - 35 000 zł,

    - zakupu programu pn. „Obieg dokumentów w Ośrodku Dokumentacji Geodezyjnej i Kartograficznej" – 35 000 zł,

    - rozbudowę sieci komputerowej – 6 000 zł,

    - wykonania połączenia radiowego Ośrodka Dokumentacji Geodezyjnej i Kartograficznej w Pile z ewidencją gruntów w Wyrzysku - 12 000 zł.

Kształtowanie się przychodów i wydatków Funduszu w pełnej szczegółowości klasyfikacji budżetowej przedstawia załącznik nr 14 do projektu uchwały budżetowej oraz wykres 6.

XI Powiatowy Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej

W ramach Powiatowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej działającego na zasadach określonych w ustawie z dnia 27 kwietnia 2001 roku – Prawo ochrony środowiska przewiduje się zrealizować w roku 2007 przychody na poziomie 410 000 zł. Na przychody te składają się wpływy z tytułu:

- opłat za korzystanie ze środowiska przekazywanych przez Zarząd Województwa Wielkopolskiego – 403 000 zł,

- kar za niewłaściwe korzystanie ze środowiska przekazywanych przez Wojewódzki Inspektorat Ochrony Środowiska w Poznaniu - 7 000 zł.

Wydatki Funduszu zaplanowano w wysokości 1 075 220 zł. Uzupełnieniem środków przychodów na sfinansowanie planowanych wydatków będą środki na rachunku bankowym z przychodów poprzedniego roku. Z kwoty wydatków ogółem przypada na wydatki bieżące 47 500 zł a na wydatki majątkowe 1 027 720 zł. Stanowi to odpowiednio 4,4 % i 95,6 % ogółu planowanych wydatków.

Wydatki bieżące przeznaczone zostaną na sfinansowanie bądź dofinansowanie kosztów:

- opracowania raportu, oceny stopnia wykonania, weryfikacji i aktualizacji „Programu Ochrony Środowiska dla Powiatu Pilskiego na lata 2004 – 2011" oraz „Planu Gospodarki Odpadami dla Powiatu Pilskiego na lata 2004 – 2015" – 17 500 zł,

- opracowania uproszczonych planów urządzania lasów oraz inwentaryzacji stanu lasów - 10 000 zł,

- organizacji olimpiady ekologicznej w Powiecie Pilskim - 8 000 zł,

- wspierania przedsięwzięć związanych z ochroną środowiska – 7 000 zł,

- wykonania pomiaru hałasu w środowisku na terenie Powiatu Pilskiego - 3 000 zł,

- organizacji konkursu plastycznego dzieci i młodzieży szkół specjalnych promującego ekologię - 1 000 zł,

- wyposażenia Wydziału Ochrony Środowiska, Rolnictwa i Leśnictwa Starostwa Powiatowego w Pile w sprzęt biurowy, dokumentacyjny i szkoleniowy w zakresie ochrony środowiska - 1 000 zł.

Wydatki majątkowe Funduszu planuje się przeznaczyć na dotacje dla:

- Szpitala Specjalistycznego w Pile w kwocie 955 220 zł na dofinansowanie kosztów kompleksowej przebudowy systemu grzewczego wraz z termomodernizacją i utylizacją odpadów poszpitalnych – zadania ujętego w Programie Rozwoju Lokalnego Powiatu Pilskiego na lata 2004 -2006 oraz na lata 2007 – 2013;
  łączna kwota dotacji przekazywanej w latach 2005 – 2007 wynosi 1 450 000 zł,

- Zespołu Opieki Zdrowotnej w Wyrzysku w kwocie 27 500 zł na dofinansowanie kosztów kompleksowej przebudowy systemu grzewczego wraz z termomodernizacją, zadania ujętego w Programie Rozwoju Lokalnego Powiatu Pilskiego na lata 2004 -2006 oraz na lata 2007 – 2013;
  łączna kwota dotacji planowanej do przekazania w latach 2005 – 2007 wynosi 187 500 zł,

- Powiatowej i Miejskiej Biblioteki Publicznej w Pile na sfinansowanie kosztów wykonania kanalizacji deszczowej umożliwiającej odprowadzenie wód opadowych z budynku głównego przy ul. Buczka 14 - 45 000 zł.

Kształtowanie się przychodów i wydatków Funduszu w pełnej szczegółowości klasyfikacji budżetowej przedstawia załącznik nr 15 do projektu uchwały budżetowej oraz wykres 7.

Uwagi końcowe

Prawo wymaga, by Zarząd Powiatu przedstawił Radzie Powiatu i Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Poznaniu projekt budżetu powiatu na 2007 rok do 15 listopada 2006 r. Termin ten musi być dotrzymany mimo tego, że projekt rozpatrzy wybrana 12 listopada nowa Rada Powiatu, a nowo wybrany Zarząd Powiatu będzie mógł wprowadzić zmiany w przedstawianym na sesji projekcie budżetu.

Zmian takich można się spodziewać nie tylko dlatego, że nowa Rada będzie realizowała własną politykę rozwoju powiatu, w tym finansową, że uwzględni prezentowany przed wyborami program, przedstawiany przez kandydatów na radnych wyborcom, ale również dlatego, że nie do końca znane były wielkości, od których wysokość budżetu zależy.

Dotyczy to zwłaszcza ustaw podatkowych i innych mających wpływ na wysokość dochodów i na zadania samorządów, nad którymi parlament obraduje i których ostateczna wersja nie była jeszcze znana w czasie opracowywania projektu budżetu.

Dotyczy to również zamierzonej zmiany ustawy o finansach publicznych, która dotąd nie stała się obowiązującym aktem prawnym a także zamierzonych zmian polegających na uproszczeniu procedur starań o środki z Unii Europejskiej na dofinansowanie zadań jednostek samorządu terytorialnego.

Nie jest to korzystne, gdy w takich warunkach opracowany musi być projekt budżetu i gdy projekt budżetu przygotowuje organ, który nie będzie budżetu wykonywał. Dyskusja nad zmianą terminów wyborów do samorządów z jesiennych na wiosenne – zmiany jaką niemal wszyscy uznają za pożądaną – nie przyniosła rezultatu.

Projekt budżetu ustalony został w oparciu o uchwalone plany rozwoju powiatu i obowiązujący stan prawny lub przyjęte już do opracowania projektu budżetu państwa na 2007 rok projekty niektórych ustaw przez rząd.

Budżet powiatu uwzględniać powinien obowiązujący w toku realizacji stan prawny i realne możliwości uzyskania dochodów, stanowiących podstawowe źródło finansowania wydatków i dlatego mimo powyższych uwag projekt ten ma istotne znaczenie.

Podkreślić wypada, że mimo zmniejszonej wielkości planowanych dochodów w stosunku do przewidywanego wykonania budżetu w 2006 roku – o niecałe 0,5 punktu procentowego (o około 427 tys. zł) nawet uwzględniając dodatkowo planowaną inflację – nie można ocenić tego budżetu niekorzystnie.

Budżet końcowy po stronie dochodów w każdym roku ulega zwiększeniu w stosunku do pierwotnej wysokości na skutek zasilenia zewnętrznego. Zwiększeń spodziewać się należy także w 2007 roku.

Planowane wydatki przewyższają przewidywane wykonanie znacząco, bo o blisko 12 % (o około 12 515 tys. zł) i wprawdzie mają być wykonane także kosztem zaciągniętego kredytu, ale z przewidywanym znaczącym udziałem środków Unii Europejskiej, których wielkość znacznie przekroczy koszt kredytu.

Wykonanie zamierzonych wydatków, więc i uzyskanie zamierzonych efektów zależne będzie w istotnym stopniu od uzyskania środków z Unii Europejskiej, więc nie tylko z przewidywanych ułatwień w ich uzyskiwaniu, ale także od inicjatywy i starań organów powiatu i pracowników odpowiedzialnych za prawidłowe przygotowanie wniosków, za właściwe ich udokumentowanie i uzasadnienie.

Przedstawiając omawiany projekt budżetu powiatu na 2007 rok Zarząd Powiatu jest przekonany, że posłuży on nowym organom powiatu do osiągnięcia dalszego postępu w zaspokojeniu potrzeb ludności powiatu, tych potrzeb, które przewidywane są do finansowania z budżetu powiatu.

Piła, dnia 14 listopada 2006 r.