Załącznik nr 2
do uchwały Nr 277/04
Zarządu Powiatu w Pile
z dnia 15 listopada 2004 r.

# Objaśnienia

## do projektu uchwały budżetowej powiatu na rok 2005

# Spis treści


| | | |
|---|---|---|
| Wprowadzenie | | 4 |
| I | Przewidywane wykonanie dochodów i wydatków budżetu powiatu w roku 2004 | 6 |
| II | Dochody budżetu powiatu | 7 |
| 1. | Dotacje celowe | 7 |
| 2. | Subwencja ogólna | 8 |
| 3. | Dochody własne | 9 |
| III | Wydatki budżetu powiatu | 12 |
| 1. | Struktura wydatków | 12 |
| 2. | Wydatki według podstawowych grup ekonomicznych | 16 |
| 3. | Wydatki według działów | 18 |
| 3.1. | Rolnictwo i łowiectwo | 18 |
| 3.2. | Leśnictwo | 18 |
| 3.3. | Transport i łączność | 19 |
| 3.4. | Turystyka | 20 |
| 3.5. | Gospodarka mieszkaniowa | 21 |
| 3.6. | Działalność usługowa | 22 |
| 3.7. | Administracja publiczna | 22 |
| 3.8. | Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa | 24 |
| 3.9. | Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem | 24 |
| 3.10. | Obsługa długu publicznego | 24 |
| 3.11. | Różne rozliczenia | 25 |
| 3.12. | Edukacja | 26 |
| 3.12.1. | Oświata i wychowanie | 26 |
| 3.12.2. | Edukacyjna opieka wychowawcza | 27 |
| 3.13. | Ochrona zdrowia | 28 |
| 3.14. | Polityka społeczna | 29 |
| 3.14.1. | Pomoc społeczna | 29 |
| 3.14.2. | Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej | 30 |
| 3.15. | Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego | 30 |
| 3.16. | Kultura fizyczna i sport | 31 |
| IV | Dochody i wydatki na zadania z zakresu administracji rządowej | 32 |
| V | Dochody i wydatki na zadania realizowane w drodze porozumień z organami administracji rządowej | 33 |
| VI | Dochody i wydatki na zadania wspólne realizowane w oparciu o porozumienia z jednostkami samorządu terytorialnego | 34 |
| VII | Przychody i rozchody związane z finansowaniem deficytu budżetowego oraz planowane zadłużenie | 35 |
| VIII | Gospodarstwa pomocnicze jednostek budżetowych | 36 |
| IX | Środki specjalne jednostek budżetowych | 37 |
| X | Powiatowy Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej | 38 |
| Uwagi końcowe | | 39 |

92

## Spis tablic


| | | |
|---|---|---|
| 1 | Dotacje celowe w latach 2004 - 2005 | 40 |
| 2 | Subwencja ogólna w latach 2004 - 2005 | 42 |
| 3 | Dochody własne w latach 2004 - 2005 | 43 |
| 4 | Wydatki budżetu powiatu w latach 2004 - 2005 | 44 |


## Spis wykresów


| | | |
|---|---|---|
| 1 | Dochody budżetu powiatu według głównych źródeł | 47 |
| 2 | Struktura dotacji celowych według zadań | 48 |
| 3 | Subwencja ogólna według części | 49 |
| 4 | Struktura dochodów własnych według źródeł | 50 |
| 5 | Struktura wydatków według podstawowych grup ekonomicznych | 51 |
| 6 | Struktura wydatków według działów klasyfikacji budżetowej | 52 |
| 7 | Wydatki gospodarstw pomocniczych jednostek budżetowych według rodzajów | 53 |
| 8 | Przychody środków specjalnych jednostek budżetowych według źródeł | 54 |
| 9 | Przychody i wydatki Powiatowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej | 55 |

## Wprowadzenie

93

Przedkładany przez Zarząd Powiatu Radzie Powiatu w Pile do uchwalenia projekt budżetu Powiatu Pilskiego na rok 2005 skonstruowany został w oparciu o:

- postanowienia uchwały Nr XXXVII/300/01 Rady Powiatu w Pile z dnia 27 sierpnia 2001 roku w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej (ze zmianami),

- udostępnione przez Regionalną Izbę Obrachunkową w Poznaniu wyjaśnienia Ministerstwa Finansów od 2001 roku, dotyczące klasyfikacji budżetowej, kierowane do poszczególnych gmin, powiatów i województw,

- przepisy wchodzącego w życie z dniem 1 stycznia 2005 roku rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 20 września 2004 roku w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych – z uwagi na fakt, iż Zarząd Powiatu zobowiązany jest projekt budżetu przedstawić w pełnej szczegółowości klasyfikacji budżetowej (§ 8 ust. 3 uchwały Rady Powiatu wymienionej w tiret 1),

- obowiązujące przepisy ustawy o finansach publicznych dotyczące form organizacyjno-prawnych jednostek sektora finansów publicznych;

  wobec niezakończenia prac nad proponowaną przez grupę posłów nowelizacją tej ustawy polegającą na zlikwidowaniu jednej z form prawno-organizacyjnych a mianowicie środków specjalnych, których funkcjonowanie zarówno w sektorze państwowym jak i samorządowym było wielokrotnie krytycznie oceniane – Senat RP proponowane przez Sejm RP po dwóch czytaniach zmiany będzie rozpatrywał 17 listopada 2004 roku – Zarząd Powiatu w projekcie uchwały budżetowej nie włączył, jak uczyniła to Rada Ministrów w projekcie ustawy budżetowej na 2005 rok, przychodów i wydatków środków specjalnych do dochodów i wydatków budżetu;

  zmiany, jakie ostatecznie będą wynikać z nowelizacji ustawy o finansach publicznych, w przypadku, gdy ustawa zostanie opublikowana przed uchwaleniem przez Radę Powiatu uchwały budżetowej na rok 2005, zostaną przez Zarząd Powiatu przedstawione w formie autopoprawki do projektu uchwały;

  jeżeli natomiast nie będzie to możliwe na tym etapie, to niezbędne zmiany, z uwzględnieniem przepisów w okresie przejściowym, które przewiduje projekt nowelizacji oraz rozporządzeń wykonawczych Ministra Finansów, zostaną przez Zarząd Powiatu przedstawione w możliwie najkrótszym terminie,

- przepisy ustawy z dnia 13 listopada 2003 roku o dochodach jednostek samorządu terytorialnego, z uwzględnieniem zmian wprowadzanych przez tę ustawę od dnia 1 stycznia 2005 roku w sposobie finansowania niektórych zadań samorządu jak również pozostałych przepisów prawa materialnego, które wchodzą w życie z dniem 1 stycznia 2005 roku a które zostały już opublikowane;
  do zmian tych zaliczyć należy w szczególności:

  - zaprzestanie finansowania z dniem 31 grudnia 2004 roku placówek opiekuńczo-wychowawczych z dotacji celowych z budżetu państwa; od dnia 1 stycznia 2005 roku placówki te będą finansowane z dochodów własnych powiatów,

  - ponoszenie z dochodów własnych na rzecz innych powiatów kosztów utrzymania dzieci z terenu Powiatu Pilskiego umieszczonych w placówkach

opiekuńczo-wychowawczych na terenie tych powiatów (zgodnie z ustawą o pomocy społecznej z dnia 12 marca 2004 roku),

- zwiększenie – w rozumieniu ustawy o dochodach – dochodów własnych powiatów a pochodzących z udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych (PIT) od podatników tego podatku zamieszkałych na obszarze powiatu z 8,42 % w 2004 roku do 10,25 % od 2005 roku,

- zmiany sposobu naliczania odpisów na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych dla pracowników wynagradzanych z Karty Nauczyciela a także zasad wydatkowania środków planowanych na dokształcanie nauczycieli.

Prognozowane dochody i projektowane wydatki opracowane zostały na podstawie:

- przewidywanego wykonania dochodów i wydatków oraz zobowiązań niewymagalnych, jakie mogą wystąpić na koniec 2004 roku, zwłaszcza w jednostkach oświatowych,

- 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 dotacje na zadania własne (od 2005 roku będą to wyłącznie dotacje na dofinansowanie kosztów utrzymania pensjonariuszy domów pomocy społecznej, którzy zostali przyjęci do dps-ów przed dniem 1 stycznia 2004 roku),

- informacji Ministra Finansów o wysokości planowanych kwot poszczególnych części subwencji ogólnej na 2005 rok,

- skalkulowanej przez Ministra Finansów a zweryfikowanej przez Zarząd Powiatu wysokości planowanych dochodów Powiatu Pilskiego z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych(PIT),

- szacunków Zarządu Powiatu w odniesieniu do pozostałych dochodów własnych z uwzględnieniem zmian organizacyjnych w jednostkach budżetowych – uchwała Nr XXIV/188/04 Rady Powiatu w Pile z dnia 28 października o utworzeniu z dniem 1 stycznia 2005 roku powiatowej jednostki budżetowej pod nazwą „Powiatowe Biuro Administrowania Nieruchomościami" w Pile".

## I Przewidywane wykonanie dochodów i wydatków budżetu powiatu w roku 2004

W uchwale budżetowej z dnia 25 marca 2004 roku ustalono na rok 2004:

- dochody budżetu powiatu w kwocie 73 319 123 zł,
- wydatki budżetu powiatu w kwocie 76 653 026 zł,
- deficyt budżetu powiatu w kwocie 3 333 903 zł.

Na podstawie analizy wykonania budżetu powiatu w okresie styczeń – wrzesień 2004 r szacuje się, że dochody budżetowe zostaną kasowo wykonane w kwocie wyższej od planu po zmianach na 30 września 2004 r. o 773 800 zł.
Przewidywania dotyczące wykonania dochodów uwzględniają z jednej strony skutki wyższych niż planowano dochodów pochodzących z :

- opłat komunikacyjnych, na co wpływ ma przede wszystkim zniesienie ceł na samochody sprowadzane z krajów Unii Europejskiej, co spowodowało wzrost liczby samochodów sprowadzanych do Polski a tym samym liczby osób je rejestrujących a także obserwowane od listopada większe zainteresowanie wymianą praw jazdy przez osoby, którym z końcem roku 2004 upływa termin ich ważności,
- udziału w podatku dochodowym od osób prawnych (CIT),
- odsetek bankowych,

a z drugiej

- niższe niż prognozowano wpływy ze sprzedaży mienia oraz dochodów uzyskiwanych przez niektóre jednostki budżetowe.

Inna niż prognozowano będzie również struktura dochodów budżetowych.

W prognozie dochodów, z uwagi na ostatnie informacje przekazane na szkoleniu przez pracownika Ministerstwa Finansów, nie zostały uwzględnione środki pomocy finansowej w ramach Programu SAPARD, jakie zgodnie z trzema umowami podpisanymi przez Powiat z Agencją Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa powinny zostać przekazane przez Agencję w grudniu 2004 r.

Przewiduje się, że wydatki budżetowe w 2004 roku wykonane zostaną w granicach określonych w uchwale budżetowej.
W ocenie Zarządu niższe od planu będą koszty obsługi długu.
Oszczędności z tego tytułu będą musiały być przeznaczone na zwiększenie wydatków na wynagrodzenia dla nauczycieli.
Zarząd na najbliższą sesję Rady Powiatu przygotuje proponowane zmiany w uchwale budżetowej na 2004 rok.

Uzyskanie ponadplanowych dochodów w 2004 roku umożliwi zapewnienie ciągłości finansowania zadań w pierwszych miesiącach 2005 roku, bowiem od roku 2005 Ministerstwo Finansów nie będzie przekazywało, tak jak to miało miejsce w roku 2004, z budżetu państwa jednorazowej zaliczki dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych.

96

## II Dochody budżetu powiatu

Prognoza dochodów budżetu powiatu na rok 2005 jest pochodną planowanych kolejnych zmian systemowych w obszarze finansów publicznych, z których najważniejszą jest zmiana zasad zasilania powiatowych jednostek samorządu terytorialnego w środki publiczne, w tym zasad wynikających z podziału wpływów z podatku dochodowego od osób fizycznych pomiędzy budżet państwa i budżety powiatów – dochody z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych wzrastają do 10,25 %, tj. o 1,83 punktu procentowego oraz zaprzestania finansowania z dniem 31 grudnia 2004 roku placówek opiekuńczo-wychowawczych z dotacji celowych z budżetu państwa.

Prognoza dochodów budżetu powiatu na rok 2005 uwzględnia również skutki zmian organizacyjnych polegających na przekształceniu z dniem 1 stycznia 2005 roku gospodarstwa pomocniczego „Zarząd Mienia Powiatowego" w jednostkę budżetową „Powiatowe Biuro Administrowania Nieruchomościami".

Szacuje się, że dochody budżetu powiatu w roku 2005 wyniosą 80 524 542 zł. Źródła dochodów w pełnej szczegółowości klasyfikacji budżetowej określa załącznik nr 1 do projektu uchwały budżetowej.

W strukturze planowanych na rok 2005 dochodów budżetu powiatu dochody pochodzące z subwencji ogólnej stanowić będą ponad 54 %, z dotacji celowych – ponad 17 % i z dochodów własnych – ponad 28 %.

Dochody budżetu powiatu w latach 2004-2005 według głównych źródeł przedstawia wykres 1 i poniższe zestawienie :

| Wyszczególnienie | 2004 rok przewid. wykonanie | 2005 rok projekt | Dynamika w % 3 : 2 | Struktura w % | |
|---|---|---|---|---|---|
| | w złotych | | | 2004 rok | 2005 rok |
| | | | | Ogółem = 100 | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| **Dochody ogółem** | **77 317 274** | **80 524 542** | **104,1** | **100,0** | **100,0** |
| z tego : | | | | | |
| dotacje celowe | 15 162 646 | 13 994 483 | 92,3 | 19,6 | 17,4 |
| subwencja ogólna | 41 810 143 | 43 730 103 | 104,6 | 54,1 | 54,3 |
| dochody własne X/ | 20 344 485 | 22 799 956 | 112,1 | 26,3 | 28,3 |

X/ w warunkach organizacyjnych danego roku; dochody z PIT memoriałowo

### 1. Dotacje celowe

W roku 2005 dochody budżetu powiatu pochodzące z dotacji celowych na finansowanie i dofinansowywanie zadań realizowanych przez jednostki organizacyjne powiatu mają wynieść 13 994 483 zł.

Z dochodów pochodzących z dotacji celowych planowane jest :

1/ finansowanie zadań rządowych (ustawowych i na podstawie porozumień z Wojewodą), które realizowane będą przez :

- Komendę Powiatową Państwowej Straży Pożarnej,
- Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego,
- Powiatowy Zespół ds. Orzekania o Niepełnosprawności,

- Starostwo Powiatowe w szczególności w zakresie :

  - prac geodezyjno-urządzeniowych i prac geodezyjno-kartograficznych,
  - opracowań geodezyjnych i kartograficznych,
  - gospodarki gruntami i nieruchomościami,
  - gospodarki leśnej,
  - przeprowadzenia poboru,

- Powiatowy Urząd Pracy, 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,

2/ dofinansowanie zadań własnych powiatu z zakresu pomocy społecznej związanych z prowadzeniem pięciu domów pomocy społecznej,

3/ finansowanie zadań związanych z utrzymaniem dzieci spoza Powiatu Pilskiego w placówkach opiekuńczo-wychowawczych oraz w rodzinach zastępczych,

4/ finansowanie zadań związanych z orzekaniem o potrzebie kształcenia specjalnego oraz indywidualnego nauczania dzieci z wadami wzroku i słuchu oraz dzieci z autyzmem z ościennych powiatów realizowanych przez :

- Poradnię Specjalistyczną Wad Mowy i Słuchu w Pile,
- Poradnię Psychologiczno-Pedagogiczną w Pile.

Prognoza dochodów budżetu powiatu z tytułu dotacji na obecnym etapie nie uwzględnia dotacji dla instytucji kultury, które Powiat Pilski przejął z dniem 1 stycznia 1999 r.
Dotacje te od 2005 r. nie będą planowane w rezerwach celowych budżetu państwa na dofinansowanie działalności statutowej tych jednostek lecz w budżecie Ministerstwa Kultury ale wyłącznie na zadania, które te instytucje po zgłoszeniu stosownych wniosków realizować będą w ramach programów objętych mecenatem państwa.
Dotacje celowe w latach 2004-2005 ze wskazaniem ich przeznaczenia przedstawia tablica 1 i wykres 2.

## 2. Subwencja ogólna

Wysokość dochodów budżetu powiatu planowanych na rok 2005 z tytułu subwencji ogólnej wynosi 43 730 103 zł i w stosunku do przewidywanego poziomu w 2004 roku jest wyższa o 4,6 %. Stanowi to 54,3% dochodów powiatu zaplanowanych na rok 2005.
Subwencja ta składa się z części oświatowej, części wyrównawczej i części równoważącej.

Z ogólnej kwoty subwencji na część oświatową przypada 42 738 214 zł, tj. 97,7 %.
Naliczenia planowanej wstępnej kwoty subwencji oświatowej dokonało Ministerstwo Edukacji Narodowej i Sportu na podstawie wstępnych danych o liczbie uczniów w roku szkolnym 2004/2005 wg stanu na dzień 10 września 2004 roku, danych dotyczących

liczby nauczycieli poszczególnych stopni awansu zawodowego wykazanej w sprawozdaniach za rok szkolny 2003/2004 oraz innych danych statystycznych odnoszących się do pozostałych elementów formuły algorytmicznej stosowanej przy podziale części oświatowej subwencji ogólnej pomiędzy jednostki samorządu terytorialnego.

Część wyrównawcza subwencji ogólnej ustalona została dla Powiatu w kwocie 642 805 zł (1,5 %) a część równoważąca w kwocie 349 084 zł (0,8 %).

W porównaniu do przewidywanego wykonania subwencji ogólnej w 2004 roku prognozowane kwoty poszczególnych części subwencji są wyższe odpowiednio:

- oświatowej o 4,0 %,
- równoważącej o 14,1 %,
- wyrównawczej o 58,0 %.

Szczegółowe dane o dochodach na rok 2005 z tytułu subwencji ogólnej przedstawia tablica 2 i wykres 3.

## 3. Dochody własne

Dochody, które według ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego zaliczane są do dochodów własnych powiatów, dla większej przejrzystości pokazane zostały w siedmiu grupach.

Za główne kryterium przy ich tworzeniu przyjęto źródła, z jakich przewiduje się je pozyskać.

Szczegółowe dane o dochodach własnych planowanych na rok 2005 w łącznej kwocie 22 799 956 zł, ich strukturze i dynamice przedstawia tablica 3 i wykres 4.

Przy omawianiu poszczególnych grup dochodów własnych przedstawiono poniżej założenia, jakie zostały przyjęte przy prognozowaniu dochodów możliwych do uzyskania w roku 2005.

1. Udziały w podatkach dochodowych - prognozuje się, że dochody z tytułu udziału w podatkach PIT i CIT wyniosą łącznie 12 735 000 zł i stanowić będą 55,9 % dochodów własnych.

   Prognozę dochodów z tytułu udziału w podatkach sporządzono zakładając :

   1/ od osób fizycznych (PIT) - określone przez Ministra Finansów dochody dla Powiatu Pilskiego w wysokości 12 075 284 zł obniżono do kwoty 11 285 000 zł, tj. o 790 284 zł (na rok 2004 o 1 mln zł) z uwagi na to, iż:

      - wykonanie tych dochodów w 2004 roku za 10 miesięcy wynosi 75,5 % planu rocznego prognozowanego przez Ministra Finansów dla Powiatu Pilskiego a więc o ponad 757 tys. zł poniżej upływu czasu a na przestrzeni minionych lat dochody z PIT w ostatnich dwóch miesiącach nie przekraczały 23 % planu rocznego (stanowiły od 22,3 % do 22,9 % planu),

- z przedstawionej przez Ministra Finansów kalkulacji planowanej dla Powiatu Pilskiego kwoty podstawowej części wyrównawczej subwencji ogólnej wynika, iż wskaźnik dochodów podatkowych na jednego mieszkańca w roku 2003 (stanowiącym podstawę kalkulacji) obniżył się do średniego wskaźnika w kraju o 2,68 punktu procentowego; część wyrównawcza subwencji ogólnej wzrosła o 58 %,

- założono, iż skutki wykorzystania przez podatników ulg od dochodu i podatku będą wyższe w porównaniu z latami ubiegłymi z uwagi na kończący się okres, w którym mogą być odliczone,

2/ od osób prawnych (CIT) w wysokości 1 450 000 zł, tj. na poziomie ca 85 % przewidywanego wykonania tych dochodów w 2004 roku;
prognoza dochodów z tego źródła jest z jednej strony pochodną spodziewanego scenariusza rozwoju sytuacji gospodarczej w kraju - widoczne bezpośrednio przed wstąpieniem Polski do Unii Europejskiej znaczne zwiększenie popytu konsumpcyjnego, co przełożyło się m.in. na wyższe wpływy z podatku CIT, minęło, a z drugiej - wyeliminowania jednorazowych dochodów, które wpłynęły w kwietniu bieżącego roku z tytułu rozliczenia podatku CIT za 2003 rok.

2. Wpływy z opłat - do grupy tej włączone zostały dochody pochodzące z wpływów związanych z wydawaniem przez powiat tablic rejestracyjnych, dowodów rejestracyjnych oraz innych druków a także opłat za koncesje i licencje ;
wpływy z wymienionych opłat prognozowane są w wysokości 2 240 000 zł, tj. na poziomie planu z roku 2004,

3. Wpływy ze sprzedaży usług - obejmują dochody planowane do uzyskania z odpłatności za pobyt pensjonariuszy w pięciu domach pomocy społecznej - oszacowane zostały na poziomie 2 302 630 zł. W prognozie tych dochodów uwzględniono planowane przyjęcie do Domu Pomocy Społecznej w Pile dwóch osób na nowych zasadach, tzn. z pełną odpłatnością za pobyt.

4. Dochody z mienia - do grupy tej zaliczono 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, ze dochody te wyniosą w 2005 roku łącznie 1 346 684 zł, tj. o ponad 256 tys. zł mniej od przewidywanego wykonania w 2004 roku.

5. Wpływy ze sprzedaży majątku oszacowane zostały w wysokości 2 619 322 zł.
W roku 2005 planuje się - poza wpływami (27 760 zł) pochodzącymi z dokonanej na raty w latach 2001 - 2004 sprzedaży lokali mieszkalnych i nieruchomości zabudowanych - sprzedaż między innymi następnych 10 lokali mieszkalnych, 13 garaży, 3 działek a także 3 nieruchomości zabudowanych, w tym w Pile przy ul. Al. Wojska Polskiego 43 (stary szpital).

6. W grupie „Inne dochody należne na podstawie ustaw" - prognozuje się uzyskać dochody w wysokości 1 536 320 zł.
Obejmują one, poza dochodami planowanymi co roku z tytułu odpłatności wychowanków w placówkach opiekuńczo-wychowawczych oraz Młodzieżowym Ośrodku Wychowawczym w Łobżenicy a także dochodami należnymi płatnikom z tytułu rozliczeń jednostek budżetowych z Urzędem Skarbowym i Zakładem Ubezpieczeń Społecznych, następujące rodzaje dochodów :

1/ z tytułu realizacji zadań rządowych - 411 445 zł ;
w prognozie tych dochodów uwzględniono, poza dochodami z tytułu gospodarowania nieruchomościami Skarbu Państwa (410 695 zł), kwotę stanowiącą 5% dochodów związanych z realizacją zadań rządowych, ustalonych

przez Wojewodę Wielkopolskiego - w odniesieniu do tych dochodów możliwe będzie uzyskanie 750 zł (650 zł z tytułu wynajmowania wolnych pomieszczeń przez Komendę Powiatową Państwowej Straży Pożarnej oraz 100 zł z tytułu pobierania przez Starostwo Powiatowe opłat melioracyjnych),

2/ środki w kwocie 112 500 zł otrzymywane z Agencji Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa na wypłatę ekwiwalentów należnych właścicielom gruntów rolnych za wyłączenie tych gruntów z upraw rolnych i prowadzenie upraw leśnych,

3/ wpływy z różnych dochodów w wysokości 957 123 zł, w których główną pozycję zajmują wpływy:

- z opłaty eksploatacyjnej założone do osiągnięcia przez Powiatowe Biuro Administrowania Nieruchomościami z tytułu administrowania nieruchomościami (698 000 zł),

- dochody planowane do uzyskania z funduszy celowych wynoszące łącznie 156 692 zł (obejmują środki, jakie jednostki budżetowe uzyskują z Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych na realizację zadań wynikających z ustawy o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnianiu osób niepełnosprawnych - 93 692 zł i środki z Funduszu Pracy na dofinansowanie kosztów zatrudnienia bezrobotnych przy wykonywaniu robót publicznych - 63 000 zł).

7. Dochody planowane w ramach pomocy finansowej w kwocie 20 000 zł obejmują dochody, które w roku 2005 planują przekazać 4 gminy Powiatu Pilskiego na dofinansowanie kosztów funkcjonowania w Wyrzysku Oddziału Wydziału Komunikacji Starostwa Powiatowego.

## III Wydatki budżetu powiatu

Ustalony w projekcie uchwały budżetowej limit wydatków na rok 2005 wynosi 84 100 000 zł. W stosunku do przewidywanego wykonania wydatków budżetu powiatu w roku 2004 jest to nominalne o 6,3% więcej.

Każdy wydatek budżetu powiatu przypisany jest do określonego dysponenta – kierownika jednostki budżetowej w podziale na działy i rozdziały klasyfikacji budżetowej. Określony jest ponadto charakter ekonomiczny wydatków w podziale na paragrafy, tj. określenie, czy są to dotacje, świadczenia na rzecz osób fizycznych, wynagrodzenia, pochodne od wynagrodzeń, wydatki rzeczowe, wydatki majątkowe, obsługa długu publicznego. Takie adresowanie wydatków zawarte jest w załączniku nr 2 do projektu uchwały budżetowej, który jest załącznikiem podstawowym informującym o wielkości i strukturze wydatków.
Niektóre wydatki uszczegółowione są dodatkowo w pozostałych załącznikach do uchwały.

### 1. Struktura wydatków

Ustalając poziom wydatków na poszczególne zadania uwzględniono przede wszystkim sfinansowanie zadań, których obowiązek wykonywania wynika z powszechnie obowiązujących przepisów, nadto zobowiązań realizacji zadań określonych uchwałami Rady Powiatu.

W ramach tej grupy wydatków projekt budżetu uwzględnia wydatki bieżące (łącznie z rezerwami) na:

- utrzymanie 37 powiatowych jednostek budżetowych (w tym 22 placówek oświatowo-wychowawczych) i realizowanych przez nie zadań zamykające się kwotą 67 560 098 zł, w której wynagrodzenia (osobowe i bezosobowe oraz dodatkowe wynagrodzenie roczne wraz z pochodnymi i odpisami na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych) stanowią 55 126 252 zł (81,6 %),

- utrzymanie i naprawę dróg powiatowych, które wraz z dotacją dla Gminy Piła w kwocie 670 000 zł i rezerwą celową w kwocie 200 000 zł na udział własny w finansowaniu prac na ul. Lelewela w Pile wynoszą 3 237 385 zł,

- kulturę w wysokości 839 500 zł, w tym dotacje dla samorządowych instytucji kultury w kwocie 775 000 zł,

- zadania w zakresie kultury fizycznej i sportu w wysokości 253 500 zł, w których dotacje stanowią 217 000 zł (85,6 %),

- pozostałe zadania (6 754 265 zł) obejmujące m.in. zadania w zakresie pomocy społecznej, promocję powiatu w różnych dziedzinach a także rezerwę ogólną na wydatki nieprzewidziane w budżecie bądź zaplanowane w niewystarczającej wysokości,

- obsługę długu publicznego w wysokości 2 342 002 zł, w tym 2 000 000 zł jako potencjalne zobowiązanie Powiatu z tytułu poręczenia dla Szpitala Specjalistycznego w Pile kredytu obrotowego do tej wysokości.

Łączna kwota wszystkich wydatków bieżących finansowanych środkami własnymi (bez dotacji) wynosi 66 992 267 zł, co przy pozostających do dyspozycji dochodach stanowiących środki własne Powiatu (bez dotacji) w wysokości 66 530 059 zł powinno

stanowić bezwzględne ograniczenie dalszych wydatków, jeżeli w trakcie roku nie zostaną uzyskane wyższe dochody.

W budżecie powiatu uwzględniono jednak wydatki inwestycyjne, których kwota ze środków własnych wraz z rezerwą celową wynosi 3 108 250 zł.
Wydatki te obejmują w szczególności udział ze środków własnych budżetu powiatu w kwocie 2 986 250 zł na zadania przewidziane do objęcia dofinansowaniem, w tym głównie w ramach Zintegrowanego Programu Operacyjnego Rozwoju Regionalnego.

Wobec powyższego zamknięcie budżetu planowanego na rok 2005 deficytem stanowiącym 4,44 % ogółu dochodów budżetu powiatu jest uzasadnione.
Deficyt ten planowany jest do sfinansowania wieloletnimi pożyczkami lub kredytami bankowymi (w latach 2006 – 2010).

W budżecie powiatu projektowanym na rok 2005 priorytetowo, na co wskazuje struktura wydatków, potraktowano wydatki na:

- oświatę i wychowanie oraz edukacyjną opiekę wychowawczą 48,7 %,

- pomoc społeczną i pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej 18,4 %

a ich udział w budżecie faktycznie będzie wyższy, o ile zostaną wykorzystane rezerwy celowe utworzone na sfinansowanie wydatków bieżących w tych dziedzinach, wynoszące 994 577 zł.

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

- wydatki finansowane z dotacji zaplanowane zostały w wysokości dotacji wstępnie określonych przez Wojewodę Wielkopolskiego,

- wynagrodzenia nauczycieli ustalone zostały zgodnie z uchwałą Nr XXVI/204/2000 Rady Powiatu w Pile z dnia 28 sierpnia 2000 r. w sprawie regulaminu wynagradzania i przyznawania dodatku mieszkaniowego nauczycielom zatrudnionym w szkołach, placówkach oświatowych i opiekuńczo-wychowawczych prowadzonych przez Powiat Pilski (ze zmianą wprowadzoną uchwałą Nr XXIV/231/2000 z dnia 27 listopada 2000 r.), przy założonym wzroście zatrudnienia nauczycieli o 9,53 w przeliczeniu na pełne etaty i wzroście wynagrodzeń o 3 %, tj. na poziomie średniorocznego wskaźnika wzrostu wynagrodzeń w państwowej sferze budżetowej przyjętego przez Radę Ministrów do projektu ustawy budżetowej;
  ten sam wskaźnik przyjęty został do ustalenia wynagrodzeń w odniesieniu do pracowników niepedagogicznych w jednostkach zaliczanych do działu Oświata i wychowanie oraz Edukacyjna opieka wychowawcza,

- pozostawienie wynagrodzeń pozostałych pracowników jednostek samorządowych na poziomie roku 2004,

- utworzenie rezerwy celowej na wzrost wynagrodzeń wraz z pochodnymi od wynagrodzeń z tytułu odpraw emerytalnych i rentowych, skutków wzrostu zatrudnienia pracowników niepedagogicznych (w Starostwie konieczne jest zatrudnienie audytora, ponadto we wszystkich jednostkach wydatki, które były dotąd ponoszone w ramach pozostałych usług na podstawie umów zlecenia z osobami fizycznymi, od 1 stycznia 2005 roku muszą być klasyfikowane w wydatkach na wynagrodzenia), podwyżki wynagrodzeń dla pracowników niepedagogicznych

z wyłączeniem jednostek zaliczanych do działu Oświata i wychowanie oraz Edukacyjna opieka wychowawcza;
uruchomienie wymienionych rezerw uwarunkowane będzie pełnią realizacją zaplanowanych dochodów,

- uwzględnienie w budżecie powiatu wydatków obligatoryjnych 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 – naliczone zostało zgodnie z ustawą o dodatkowym wynagrodzeniu rocznym dla pracowników jednostek sfery budżetowej – z uwzględnieniem zmian w jego naliczaniu od 2005 roku dla pracowników zatrudnionych z wyboru i z powołania,

- wydatki relacjonowane do wynagrodzeń, to jest. :

    - składki na ubezpieczenia społeczne i Fundusz Pracy skalkulowano przy założeniu, ze wysokość składek zostanie utrzymana na poziomie roku 2004, 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 742,50 zł na 1 zatrudnionego ustalony na podstawie prognozy Ministerstwa Finansów dotyczącej przeciętnego wynagrodzenia w gospodarce narodowej w II półroczu 2004 roku;
      dla nauczycieli – zgodnie z Kartą Nauczyciela,

- diety przysługujące radnym – przyjęto 3 % wskaźnik wzrostu;
uchwała Rady Powiatu z 25 września 2000 roku w sprawie diet dla radnych (ze zmianami) nie ustaliła dla radnych wysokości diet kwotowo, lecz procentowo w stosunku do maksymalnej wysokości diety naliczanej w odniesieniu do kwoty bazowej wynagrodzenia dla osób zajmujących kierownicze stanowiska państwowe – przy przyjęciu w projekcie ustawy budżetowej na rok 2005 dla ustalenia kwoty bazowej wskaźnika w wysokości 103 % diety radnych podlegają waloryzacji tym samym wskaźnikiem, przy czym łączne wydatki na zadania Rady Powiatu, stosownie do uchwały w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej, przyjęte zostały w wysokości zaproponowanej przez Przewodniczącego Rady Powiatu,

- rozmiary dotacji podmiotowej z budżetu dla szkół niepublicznych o uprawnieniach szkół publicznych - zgodnie z uchwałą Nr XLII/348/02 Rady Powiatu z dnia 28 stycznia 2002 roku w sprawie trybu udzielania i rozliczania dotacji z budżetu powiatu dla szkół niepublicznych posiadających uprawnienia szkół publicznych i w oparciu o liczbę uczniów we wrześniu 2004 roku (wg GUS) oraz przyjęcie:

    - dla szkół, w których realizowany jest obowiązek szkolny lub obowiązek nauki w wysokości kalkulowanego przez Ministerstwo Edukacji Narodowej i Sportu poziomu standardu subwencji oświatowej na 1 ucznia w wysokości 2 766,97 zł,

- dla szkół pozostałych w wysokości 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 na poziomie roku 2004, tj. w wysokości 670 000 zł,

- dotacje dla gmin realizujących zadania o zasięgu powiatowym przyjęto na poziomie 56 000 zł (rezerwy celowe),

- 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 w oparciu o średniomiesięczne koszty utrzymania dzieci w 2004 roku powiększone o projektowany na 2005 rok średnioroczny wskaźnik wzrostu cen towarów i usług,

- dotacje dla dwóch samorządowych instytucji kultury na działalność statutową ze środków własnych przyjęto na poziomie roku 2004,

- pozostałe wydatki prawnie zdeterminowane w wielkościach wynikających z obowiązujących ustaw oraz zawartych umów.

Uwzględniając powyższe założenia za wydatki, które bezwzględnie muszą być sfinansowane uznać należy wydatki bieżące w kwocie 65 649 826 zł (łącznie z rezerwami celowymi).
Z kwoty tej przypada na:

- wynagrodzenia – 44 567 933 zł,
- składki na ubezpieczenia społeczne i na fundusz pracy – 8 277 159 zł,
- odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych – 2 281 160 zł,
- składki na ubezpieczenie zdrowotne – 1 204 720 zł,
- świadczenia społeczne – 2 038 524 zł,
- dotacje podmiotowe z budżetu dla niepublicznych jednostek systemu oświaty – 1 882 020 zł,
- wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń – 460 979 zł,
- wydatki osobowe niezaliczone do uposażeń wypłacane żołnierzom i funkcjonariuszom – 360 320 zł,
- dotacje dla instytucji kultury – 775 000 zł,
- dotacje dla Gminy Piła na utrzymanie dróg powiatowych – 670 000 zł,
- różne wydatki na rzecz osób fizycznych – 486 900 zł,
- różne opłaty i składki – 175 137 zł,
- rozliczenia związane z obsługą długu publicznego – 2 342 002 zł,
  w tym rezerwa celowa na potencjalne zobowiązanie
  z tytułu planowanego udzielenia poręczenia kredytu – 2 000 000 zł,

- wpłaty na PFRON – 30 122 zł,
- opłaty i podatki na rzecz budżetu państwa i budżetów jednostek samorządu terytorialnego – 251 723 zł,

Do wydatków tych zaliczyć należałoby również wydatki na programy inwestycyjne zakładane do realizacji w ramach Planu Rozwoju Lokalnego, na które zamierza się wydatkować 2 986 250 zł.

## 2. Wydatki według podstawowych grup ekonomicznych

Struktura wydatków budżetu powiatu w 2005 r. w stosunku do 2004 ulegnie pewnym zmianom.
Wzrasta głównie udział:

- wydatków bieżących jednostek budżetowych, na co w głównym stopniu, poza wydatkami na funkcjonowanie tworzonej z dniem 1 stycznia 2005 r. nowej jednostki budżetowej, wpływają wyższe wydatki na wynagrodzenia, pochodne od wynagrodzeń, odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych,
- wydatków na obsługę długu,
- dotacji na zadania bieżące.

Zmniejsza się natomiast udział wydatków majątkowych i wydatków z tytułu świadczeń społecznych.

Wydatki budżetu powiatu według podstawowych grup ekonomicznych (łącznie z rezerwami) planowane na rok 2005 przedstawia wykres 5 oraz poniższe zestawienie:

| Wyszczególnienie | 2004 rok przew. wyk. | 2005 rok projekt | Dynamika w % | Struktura w % | |
|---|---|---|---|---|---|
| | w złotych | | 3:2 | 2004 r. | 2005 r. |
| | | | | Ogółem = 100 | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| **Ogółem** | **79 078 519** | **84 100 000** | **106,3** | **100,0** | **100,0** |
| 1. Dotacje na zadania bieżące | 4 390 684 | 4 751 901 | 108,2 | 5,5 | 5,6 |
| 2. Świadczenia społeczne | 3 613 868 | 3 370 223 | 93,3 | 4,6 | 4,0 |
| 3. Wydatki bieżące jed. budżetowych | 64 161 516 | 70 522 624 | 109,9 | 81,1 | 83,9 |
| 4. Obsługa długu publicznego | 193 730 | 2 342 002 | 1208,9 | 0,3 | 2,8 |
| 5. Wydatki majątkowe | 6 718 721 | 3 113 250 | 46,3 | 8,5 | 3,7 |

Wydatki bieżące jednostek budżetowych zaplanowano w łącznej kwocie 70 522 624 zł.
Z ogólnej kwoty wydatków bieżących jednostek budżetowych przypada na :

1/ wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń 52 845 092 zł,
w tym: wynagrodzenia 44 567 933 zł,
z tego: pracownicy:
- wynagradzani z KN 23 587 937 zł,
- pozostali 20 979 996 zł,

2/ zakupy towarów i usług 12 720 859 zł,

3/ pozostałe wydatki – 4 956 673 zł ; środki te przeznaczone będą głównie na :

- zakładowy fundusz świadczeń socjalnych – 2 281 160 zł,
  z tego dla:
  - nauczycieli - 1 634127 zł,
  - pozostałych pracowników - 647 033 zł,
- składki na ubezpieczenie zdrowotne – 1 204 720 zł,
- podróże służbowe krajowe i zagraniczne – 280 311 zł,
- podatek od nieruchomości – 208 753 zł,
- kary i odszkodowania wypłacane na rzecz osób fizycznych i prawnych – 52 000 zł, (za nieruchomości zajęte pod drogi publiczne),
- podatek od towarów i usług VAT – 12 570 zł.

Na wydatki na obsługę długu publicznego w wysokości 2 342 002 zł składają się:

- odsetki i opłaty od otrzymanych i planowanych do zaciągnięcia pożyczek i kredytów,
- potencjalne zobowiązanie z tytułu poręczenia kredytu obrotowego dla Szpitala Specjalistycznego w rachunku bieżącym.

Dotacje z budżetu powiatu na zadania bieżące przeznaczone są dla :

- szkół niepublicznych o uprawnieniach szkół publicznych 1 882 020 zł,
- instytucji kultury 775 000 zł,
- gmin powiatu pilskiego 926 000 zł,
  z tego na zadania z zakresu:
  - dróg publicznych - 870 000 zł,
  - kultury i ochrony dziedzictwa narodowego – 50 000 zł,
  - rolnictwa – 6 000 zł,
- powiatów na zadania pomocy społecznej 732 581 zł,
- jednostek niezaliczanych do sektora finansów publicznych (wyłonionych w drodze konkursów, którym zlecane będą zadania własne powiatu bądź to z inicjatywy Zarządu Powiatu, bądź z ich inicjatywy) 431 600 zł,
  z tego z zakresu :
  - kultury fizycznej i sportu 217 000 zł,
  - turystki 6 000 zł,
  - pomocy społecznej 208 600 zł.

Na finansowanie wydatków majątkowych zaplanowano 3 113 250 zł w tym 481 250 zł stanowią dotacje), z tego na :

- finansowanie zadań ujętych w Planie Rozwoju Lokalnego – 2 986 250 zł (na zadania z zakresu: dróg publicznych – 2 160 000 zł, ochrony zdrowia – 481 250 zł, edukacji – 270 000 zł, administracji – 50 000 zł, pomocy społecznej – 25 000 zł),

- zakupy inwestycyjne – 127 000 zł, w tym 5 000 zł na zadania z zakresu administracji rządowej.

## 3. Wydatki według działów

Wydatki w latach 2004 – 2005 w działach z uwzględnieniem rezerw celowych, przedstawia tablica 4 oraz wykres 6.

Poniżej omówiono przeznaczenie wydatków w poszczególnych działach.

### 3.1. Rolnictwo i łowiectwo

W projekcie uchwały budżetowej na rok 2005 wydatki bieżące w dziale Rolnictwo i łowiectwo (z uwzględnieniem środków ujętych w rezerwach celowych) zostały zaplanowane w wysokości 73 200 zł.

W ramach wydatków tego działu finansowane będą zadania budżetowe realizowane przez Starostwo Powiatowe na rzecz rolnictwa w kwocie 67 200 zł (jako zadania rządowe) ; środki te przeznaczone będą na :

- opracowanie mapy numerycznej ewidencji gruntów i budynków dla obrębu Kaczory – 26 100 zł, tj. 79 % planowanych kosztów; pozostała kwota w wysokości 6 900 zł zostanie zabezpieczona ze środków Powiatowego Funduszu Gospodarki Zasobem Geodezyjnym i Kartograficznym,

- opracowanie dokumentacji geodezyjnej dla 20 działek – 24 000 zł,

- dokonanie pomiarów użytków rolnych przeznaczonych pod zalesianie – 16 000 zł (40 działek),

- opracowanie dokumentacji geodezyjnej do założenia ksiąg wieczystych po scaleniu i wymianie – 1 100 zł.

Zaplanowano ponadto w rezerwach celowych kwotę 6 000 zł z przeznaczeniem na dotację celową dla samorządu gminnego, który będzie organizatorem dożynek powiatowo-gminnych.

### 3.2. Leśnictwo

Zaplanowane na rok 2005 wydatki w tym dziale wynoszą 141 300 zł, z tego na zadania dotyczące gospodarki leśnej – 117 200 zł, nadzoru nad gospodarką leśną – 24 100 zł.

W ramach wydatków na realizację zadań związanych z gospodarką leśną zakłada się:

- dokonywanie co miesiąc wypłat ekwiwalentów za wyłączenie 63,09 ha gruntów z upraw rolnych i prowadzenia upraw leśnych właścicielom zalesionych gruntów (112 500 zł) ze środków przekazywanych przez Agencję Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa,

- sfinansowanie kosztów zalesiania gruntów (4 700 zł), z przyznanej decyzją Starosty Pilskiego, ze środków pochodzących z dotacji z budżetu państwa, dotacji przedmiotowej, zgodnie z ustawą o lasach.

Na zadania własne związane z nadzorem nad gospodarką leśną w lasach nie-stanowiących własności Skarbu Państwa, przeznaczono z dochodów własnych kwotę 24 100 zł.
Zadania te, w ramach zawartych porozumień, wykonywane są przez 5 nadleśnictw na obszarze 2 107 ha.

### 3.3. Transport i łączność

W projekcie uchwały budżetowej na rok 2005 wydatki ogółem (z uwzględnieniem środków ujętych w rezerwach celowych) zostały zaplanowane w wysokości 5 397 385 zł, z tego : wydatki bieżące - 3 237 385 zł, wydatki majątkowe - 2 160 000 zł.

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

1/ w mieście Piła - utrzymania dróg powiatowych 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. - remonty cząstkowe i bieżące utrzymanie dróg 560 000 zł, utrzymanie oznakowania pionowego i poziomego - 92 000 zł, koszty związane z sygnalizacją świetlną 18 000 zł) w ramach projektowanej do przekazania Gminie Piła dotacji celowej w kwocie 670 000 zł,

2/ w pozostałych ośmiu gminach:

- bieżącego utrzymania dróg powiatowych 647 490 zł,
  w tym :
  - zimowego utrzymania 400 000 zł,
  - koszenia traw i ścinki poboczy 105 490 zł,
  - utrzymania zieleni przydrożnej 30 000 zł.
- remontów 1 510 895 zł,
  z tego:
  - remontów cząstkowych nawierzchni dróg (20 000 $m^2$ ) 1 200 000 zł,
  - powierzchniowego utrwalenia (9 500 $m^2$) 95 000 zł,
  - nakładek bitumicznych ( 1 800 $m^2$ ) 90 000 zł,
  - remontów 4 obiektów inżynierskich 100 000 zł,

- usuwania awarii na drogach 20 895 zł,
- naprawy samochodów i sprzętu drogowego 5 000 zł,

- zakupu materiałów 195 000 zł,
  z tego:
  - 550 sztuk znaków drogowych 130 000 zł,
  - materiałów drogowych, części do samochodów i sprzętu 45 000 zł,
  - paliwa 20 000 zł,
- ubezpieczenia dróg, samochodów i sprzętu 9 000 zł,
- odszkodowań komunikacyjnych 2 000 zł,
- zakupu energii elektrycznej do sygnalizacji świetlnej na drodze powiatowej Piła – Kaczory 3 000 zł.

Wydatki inwestycyjne zaplanowano w wysokości 2 160 000 zł.

W roku 2005 zakłada się rozpoczęcie ujętej w Planie Rozwoju Lokalnego Powiatu Pilskiego na lata 2004 - 2006 oraz na lata 2007 - 2013 przyjętym uchwałą Rady Powiatu Nr XXIII/174/04 z dnia 30 września 2004 r., przebudowy drogi powiatowej nr 29404 na odcinku Kaczory – Miasteczko Krajeńskie o długości 9 349 mb oraz drogi powiatowej nr 29377 na odcinku Miasteczko Krajeńskie – Białośliwie o długości 9 771 mb. Dokumentacja na te zadania opracowana została w roku 2004 a jej koszty wyniosły odpowiednio: 117 000 zł i 122 000 zł. Aktualnie trwają prace nad opracowaniem wniosków o dofinansowanie tych zadań z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Zintegrowanego Programu Operacyjnego Rozwoju Regionalnego.

Łączny koszt tych dwóch zadań szacowany jest na 15 760 000 zł, w tym 2 160 000 zł ze środków własnych. Ich rozpoczęcie będzie uzależnione od uzyskania wsparcia ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej.

W rezerwach celowych zaplanowano kwotę 200 000 zł z przeznaczeniem na wykonanie wspólnie z Gminą Piła prac na ul. Lelewela.

### 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 przystąpienia 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 :

- organizację imprez turystycznych – 5 000 zł, w tym 2 000 zł w ramach promocji Powiatu dla Towarzystwa „Wyrzyska Kolejka Powiatowa" w Białośliwiu,
- koszty wydawnictw promujących walory turystyczne Powiatu Pilskiego – 3 500 zł,
- konserwację, wytyczenie pieszych i rowerowych szlaków turystycznych – 1 000 zł.

Realizacja większości zadań w zakresie promocji turystyki planowana jest poprzez zlecanie ich organizacjom pozarządowym.

### 3.5. Gospodarka mieszkaniowa

Zaplanowane wydatki w dziale Gospodarka mieszkaniowa realizowane będą przez Starostwo Powiatowe oraz przez tworzoną z dniem 1 stycznia 2005 r. jednostkę budżetową w miejsce zlikwidowanego Gospodarstwa Pomocniczego „Zarząd Mienia Powiatowego" przy Starostwie Powiatowym.

W świetle zmienionych przepisów normujących zarządzanie nieruchomościami tylko jednostki budżetowe mogą zarządzać (bez spełnienia warunków ustawowych) nieruchomościami jednostek samorządu terytorialnego.

Zgodnie z uchwałą Rady Powiatu w Pile Nr XXIV/188/04 z dnia 28 października 2004 r. w sprawie utworzenia jednostki budżetowej, od 1 stycznia 2005 roku tworzy się powiatową jednostkę budżetową pod nazwą „Powiatowe Biuro Administrowania Nieruchomościami w Pile". Do zadań Biura należeć będzie administrowanie nieruchomościami przekazanymi przez Zarząd Powiatu (mienie Powiatu) bądź Starostę Pilskiego (mienie Skarbu Państwa), które aktualnie nie są użytkowane przez inne jednostki organizacyjne powiatu.

W projekcie budżetu na 2005 rok przyjęto dla tego działu wydatki w wysokości 1 711 000 zł z przeznaczeniem na sfinansowanie w ramach wydatków bieżących zadań z zakresu gospodarki gruntami i nieruchomościami.

Z łącznej kwoty wydatków na zadania realizowane przez Starostwo Powiatowe przypada 163 900 zł, z tego na zadania rządowe 145 000 zł a na zadania własne – 18 900 zł.

W ramach zadań rządowych zaplanowano środki na :

- wykonanie operatów szacunkowych dla 100 działek stanowiących nieruchomości Skarbu Państwa związanych z aktualizacją opłat rocznych z tytułu użytkowania wieczystego gruntów – 30 000 zł,
- wypłatę odszkodowań osobom prawnym i fizycznym za nieruchomości zajęte pod drogi publiczne – 50 000 zł,
- koszty wykonania wyceny nieruchomości dla ustalenia odszkodowania za drogi – 10 000 zł,
- koszty gospodarowania zasobem nieruchomości Skarbu Państwa – 53 500 zł,
- koszty związane z przygotowaniem dokumentów do zbycia nieruchomości Skarbu Państwa – 1 500 zł.

Wydatki zaplanowane na zadania własne przeznaczone zostaną na sfinansowanie kosztów :

- wyceny 10 lokali mieszkalnych, 13 garaży oraz 2 działek – 10 900 zł,
- ogłoszeń prasowych – 7 000 zł,
- regulowania stanów prawnych (ujawnienie podziałów nieruchomości, założenie ksiąg wieczystych) – 1 000 zł.

Wydatki na utrzymanie i działalność Powiatowego Biura Administrowania Nieruchomościami w Pile zaplanowano w kwocie 1 547 100 zł. Środki te zostaną przeznaczone w szczególności na:

- wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń – 230 750 zł,
- zakup towarów i usług – 1 107 550 zł (w tym 760 400 zł na zakup energii),
- pozostałe wydatki bieżące – 32 800 zł.

### 3.6. Działalność usługowa

Zaplanowane wydatki w dziale Działalność usługowa w łącznej kwocie 420 600 zł obejmują wydatki bieżące realizowane przez Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego i Starostwo Powiatowe.

Z wydatków bieżących na finansowanie zadań rządowych zaplanowano 400 100 zł, z tego dla :

- Powiatowego Inspektoratu Nadzoru Budowlanego – 257 000 zł na bieżącą działalność, w tym na wynagrodzenia wraz z pochodnymi i odpisem na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych - 219 000 zł,
- Starostwa Powiatowego – 143 100 zł na realizację zadań budżetowych w zakresie :
  - prac geodezyjnych i kartograficznych – 134 100 zł z przeznaczeniem na wykonanie dla m. Piły kartotek i rejestrów dla 5 000 budynków i lokali,
  - opracowań geodezyjnych i kartograficznych – 9 000 zł na wykonanie dokumentów geodezyjnych i kartograficznych związanych z regulowaniem stanów prawnych wód płynących (gminy: Ujście, Szydłowo, Kaczory) i gospodarowaniem nieruchomościami Skarbu Państwa (podziały nieruchomości, opisy nieruchomości).

Na finansowanie zadań własnych powiatu w budżecie zaplanowano na wydatki bieżące 20 500 zł z przeznaczeniem na wykonanie dokumentacji geodezyjnej dotyczącej dróg i podziału działek (Piła – 2, Wyrzysk – 3).

### 3.7. Administracja publiczna

W projekcie budżetu na 2005 rok wydatki bieżące na administrację publiczną zostały zaplanowane w wysokości 7 209 496 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 – 6 628 128 zł (ze środków własnych 6 347 828 zł i z dotacji celowych na zadania rządowe – 280 300 zł);
  z wydatków tych na wynagrodzenia i wydatki relacjonowane do wynagrodzeń przypada 5 383 652 zł, tj. 81,2% wydatków bieżących;
  spośród pozostałych wydatków bieżących, na które przypada 1 244 476 zł, zaplanowane zostały środki przede wszystkim na:

- koszty utrzymania budynków i pomieszczeń, w których zlokalizowane są wydziały Starostwa Powiatowego – 618 600 zł,
  w tym: zużycie energii – 206 000 zł,
  konserwacje budynków i urządzeń – 90 000 zł,

- zakup materiałów i wyposażenia – 234 000 zł,
  w tym : paliw i olejejów – 45 000 zł,
  programów komputerowych – 10 000 zł,

- zakup usług pocztowo-telekomunikacyjnych – 210 802 zł,

- koszty podróży służbowych (krajowych i zagranicznych) – 58 000 zł,

- opłaty i składki ubezpieczeniowe – 12 700 zł,

- opłaty za usługi internetowe – 17 000 zł,

- finansowanie zadań powiatowej komisji poborowej – 63 000 zł (dotacja celowa);
  z kwoty tej 48 000 zł przypada na zadania rządowe a 15 000 zł na zadania realizowane na podstawie porozumienia z Wojewodą.
  Powiatowa Komisja Poborowa orzeka o uznaniu poborowych za zdolnych do służby wojskowej, o udzieleniu poborowym odroczeń zasadniczej służby wojskowej oraz o skierowaniu poborowych do służby zastępczej,

- koszty funkcjonowania Rady Powiatu – 401 740 zł, w tym na diety radnych 374 400 zł (93,2 %),

- finansowanie pozostałej działalności – 116 628 zł – w ramach której zaplanowano wydatki w szczególności na :

  - opłacanie składek z tytułu przynależności Powiatu Pilskiego do Związku Powiatów Polskich i czterech stowarzyszeń – 52 128 zł,

  - promocję Powiatu Pilskiego – dla wydatków, których nie można przyporządkować do żadnego działu – 56 500 zł; w ramach tych środków przewiduje się sfinansować koszty związane z:

    - wydawnictwem opracowań promujących Powiat (przewodniki, mapy) oraz promocją wizualną (gadżety promocyjne) – 27 000 zł,

    - udziałem Powiatu w targach i wystawach – 9 500 zł,

    - międzynarodową współpracą regionalną – 8 000 zł,

    - przyznawaniem wyróżnień (np.: puchary) oraz rzeczowych nagród indywidualnych i zespołowych za osiągnięcia promujące Powiat Pilski – 6 000 zł,

    - funkcjonowaniem Punktu Informacji Turystycznej – 4 000 zł (tablice informacyjne),

    - promocją „Wyrzyskiej Kolejki Powiatowej" – 2 000 zł.

Zaplanowano ponadto w rezerwach celowych środki w kwocie 282 000 zł na wydatki bieżące i inwestycyjne, w tym 50 000 zł na zadanie ujęte w Planie Rozwoju Lokalnego – wdrożenie systemu obsługi obywateli przez łącza on-line (zadanie to

przewidziane jest do realizacji przez Urząd Marszałkowski z udziałem samorządów szczebla gminnego i powiatowego).

### 3.8. Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa

Wydatki w dziale bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa zaplanowane zostały w wysokości 3 917 900 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 3 911 900 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 3 535 920 zł (ponad 90 % planowanych wydatków),

- wydatki pozostałe, w tym głównie na utrzymanie i eksploatację obiektów oraz sprzętu posiadanego przez jednostkę - 375 980 zł.

Na wydatki realizowane przez Starostwo Powiatowe zostały zaplanowane środki w wysokości 6 000 zł, z tego 5 000 stanowią dotacje na inwestycje i zakupy inwestycyjne z zakresu administracji rządowej na zadania realizowane w ramach obrony cywilnej a 1 000 zł – środki z dochodów własnych powiatu.

Ze środków własnych na organizację posiedzeń Komisji Bezpieczeństwa i Porządku oraz Powiatowego Zespołu Reagowania Kryzysowego przewidziano kwotę 400 zł, pozostałą kwotę zabezpieczono na koszty reprezentacji Powiatu w wojewódzkich zawodach sportowo-pożarniczych.

### 3.9. Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem

Środki w tym dziale na rok 2005 w wysokości 1 230 000 zł zostały zabezpieczone na sfinansowanie kosztów :

- zakupu druków komunikacyjnych (dowody rejestracyjne, prawa jazdy, znaki legalizacyjne, pozwolenia czasowe) 870 000 zł,

- wykonania tablic rejestracyjnych 360 000 zł.

### 3.10. Obsługa długu publicznego

W projekcie uchwały budżetowej na rok 2004 na wydatki w dziale Obsługa długu publicznego zaplanowano kwotę 342 002 zł.

Zaplanowane środki przeznaczone będą na płatności odsetek od trzech pożyczek z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej zaciągniętych przez Powiat w łącznej kwocie 272 350 zł w listopadzie i grudniu 2003 r. oraz od zaciągniętego w Nordea Bank Polska S.A. z siedzibą w Gdyni Oddział w Szczecinie kredytu inwestycyjnego w łącznej kwocie 2 600 000 zł.
Kredyt ten Powiat, zgodnie z umową wykorzystuje w latach 2003 – 2004 w trzech transzach:

- I transza - środki w wysokości 300 000 zł przekazane zostały w grudniu 2003 r.,

- II transza – środki w wysokości 1 100 000 zł przekazane zostały we wrześniu 2004 r.,

- III transza - środki w wysokości 1 200 000 zł przekazane zostaną w grudniu 2004 r.

Na spłatę odsetek, zgodnie z terminami płatności, w 2005 r. przypadać będzie kwota 150 000 zł.
Pozostała kwota, w wysokości 192 002 zł przeznaczona jest na płatności z tytułu opłat i odsetek od kredytu bankowego planowanego do zaciągnięcia w 2005 r. w kwocie 5 000 000 zł na sfinansowanie wydatków nie znajdujących pokrycia w planowanych dochodach.

### 3.11. Różne rozliczenia

Wydatki planowane na rok 2005 w dziale Różne rozliczenia wynoszą 4 599 905 zł

Na kwotę tę składają się :

- rezerwa ogólna – 420 500 zł, co stanowi 0,5% 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 4 179 405 tj. 4,97 % planowanych wydatków budżetu powiatu ; rezerwy celowe nie mogą być wyższe niż 5 % wydatków budżetu.

Z kwoty zaplanowanych rezerw celowych przeznaczono na:

- realizację zadań wynikających z ustawy Karta Nauczyciela – 261 801 zł z przeznaczeniem na specjalny fundusz nagród dla nauczycieli zatrudnionych w jednostkach organizacyjnych za ich osiągnięcia dydaktyczno-wychowawcze,

- rezerwę na potencjalne zobowiązanie z tytułu poręczenia kredytu obrotowego dla Szpitala Specjalistycznego w Pile w rachunku bieżącym do kwoty 2 000 000 zł,

- rezerwy nierozdzielone na działy – 1 861 604 zł; z rezerwy tej przewiduje się uzupełnienie wydatków:

    - bieżących – 1 414 604 zł, z tego 850 222 zł na wynagrodzenia wraz z pochodnymi od wynagrodzeń z tytułu odpraw emerytalnych i rentowych, na skutki wzrostu zatrudnienia pracowników niepedagogicznych oraz na podwyżki wynagrodzeń dla pracowników niepedagogicznych a 564 382 zł na uzupełnienie wydatków bieżących, w tym dotacje – 208 000 zł oraz dofinansowanie zadań przyjętych przez Radę Powiatu w Powiatowym Programie Działań na Rzecz Osób Niepełnosprawnych na lata 2004 - 2006,

- majątkowych – 447 000 zł, w tym 325 000 zł na przygotowanie dokumentacji i finansowanie zadań przyjętych uchwałą Rady Powiatu w Planie Rozwoju Lokalnego,

- rezerwy podzielone na działy – 56 000 zł – na dotacje dla gmin na organizację przez nie imprez o charakterze powiatowym.

Rezerwy celowe w szczegółach określa załącznik nr 4 do projektu uchwały budżetowej.

### 3.12. Edukacja

Wydatki na edukację obejmują planowane wydatki w dziale Oświata i wychowanie oraz w dziale Edukacyjna opieka wychowawcza.

W projekcie budżetu na 2005 rok na edukację zaplanowane zostały wydatki w łącznej kwocie 40 988 512 zł, z tego na wydatki bieżące 40 968 512 zł, a na majątkowe – 20 000 zł.
Z kwoty ogółem przeznaczono na finansowanie zadań:

- jednostek zaliczanych do działu Oświata i wychowanie - 33 324 002 zł,

- jednostek zaliczanych do działu Edukacyjna opieka wychowawcza – 7 664 510 zł.

Ponadto w rezerwach celowych zabezpieczone zostały środki na finansowanie:

- nagród dla nauczycieli za osiągnięcia dydaktyczno-wychowawcze w wysokości 1% środków planowanych na wynagrodzenia osobowe nauczycieli,
- odpraw emerytalnych i rentowych,
- skutków wzrostu zatrudnienia pracowników niepedagogicznych,
- zadania inwestycyjnego przyjętego uchwałą Rady Powiatu w Planie Rozwoju Lokalnego.

#### 3.12.1. Oświata i wychowanie

Wydatki bieżące na rok 2005 w dziale Oświata i wychowanie w wysokości 33 324 002 zł przeznaczone zostaną na :

- utrzymanie 15 szkół i placówek oświatowych, w których (wg danych na dzień 30 września 2004 roku) naukę pobiera 9 252 uczniów i wychowanków, zatrudnionych jest 565 nauczycieli (w przeliczeniu na pełnozatrudnionych) oraz 187 pracowników niepedagogicznych;
  w stosunku do poprzedniego roku liczba uczniów i wychowanków przypadających na 1 nauczyciela powinna się obniżyć z 18 do 16,

- dotowanie 12 szkół niepublicznych o uprawnieniach szkół publicznych, w których kształci się (wg danych na 30 września 2004 roku) 1 412 uczniów i słuchaczy.

Z wydatków bieżących przypadać będzie na :

- szkoły podstawowe specjalne 1 509 897 zł,

- gimnazja specjalne 846 145 zł,
- licea ogólnokształcące 9 034 063 zł,
- licea profilowane 1 488 002 zł,
- szkoły zawodowe 16 333 862 zł,
- szkoły zawodowe specjalne 1 328 353 zł,
- centra kształcenia ustawicznego i praktycznego 2 123 916 zł,
- zadania w zakresie dokształcania i doskonalenia nauczycieli 189 676 zł,
- pozostałą działalność 470 088 zł.

Z ogólnej kwoty wydatków 81,9% przypadać będzie na wynagrodzenia (łącznie ze skutkami finansowymi uzyskiwanego w roku 2004 i prognozowanego na 2005 r. awansu zawodowego nauczycieli na kolejny stopień) i pochodne od wynagrodzeń a łącznie z odpisami na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych – 86,4%.
Na pozostałe wydatki przeznaczono kwotę 4 530 974 zł.
Z kwoty tej przewiduje się przeznaczyć między innymi na :

- dotacje dla szkół niepublicznych 1 882 020 zł,
- zakup energii 1 327 088 zł,
- zakup materiałów i wyposażenia 351 467 zł,
- zakup usług pozostałych 386 585 zł,
- wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń 336 429 zł.

### 3.12.2. Edukacyjna opieka wychowawcza

W projekcie budżetu na rok 2005 zakłada się, że wydatki w tym dziale na finansowanie działalności bieżącej 12 placówek zatrudniających 102 nauczycieli (w przeliczeniu na pełnozatrudnionych) oraz 88 pracowników niepedagogicznych wyniosą 7 664 510 zł, w tym wydatki majątkowe – 20 000 zł.

Z ogólnej kwoty planowanych wydatków przypadać będzie na finansowanie :

- pięciu internatów 2 202 543 zł,
- Specjalnego Ośrodka Szkolno-Wychowawczego w Pile 1 666 771 zł,
- dwóch poradni psychologiczno-pedagogicznych i jednej specjalistycznej 1 539 242 zł,
- Młodzieżowego Ośrodka Wychowawczego w Łobżenicy 1 366 910 zł,
- Młodzieżowego Domu Kultury w Pile 728 756 zł,
- Szkolnego Schroniska Młodzieżowego w Pile 89 731 zł,

- zadań w zakresie dokształcania i doskonalenia nauczycieli 24 351 zł,
- pozostałej działalności 46 206 zł.

W ramach wydatków bieżących na wynagrodzenia (łącznie ze skutkami finansowymi uzyskiwanego w roku 2004 i prognozowanego na 2005 r. awansu zawodowego nauczycieli na kolejny stopień), pochodne od wynagrodzeń i odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych przypadać będzie 6 451 547 zł, co stanowi 84,4% a na pozostałe wydatki bieżące 1 192 963 zł.

Wydatki majątkowe w kwocie 20 000 zł przeznaczone zostaną na opracowanie dokumentacji na modernizację bazy Specjalnego Ośrodka Szkolno-Wychowawczego w Pile (zadanie ujęte w Planie Rozwoju Lokalnego).

### 3.13. Ochrona zdrowia

W projekcie uchwały budżetowej na rok 2005 zakłada się, że wydatki na ochronę zdrowia wyniosą 1 691 970 zł.
Z kwoty tej przypada na :

- zadania rządowe - 1 204 720 zł ,
- zadania własne powiatu - 487 250 zł.

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

- Powiatowy Urząd Pracy - za bezrobotnych bez prawa do zasiłku – 1 163 600 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 – 41 120 zł.

Środki własne powiatu zamierza się przeznaczyć na:

- finansowanie zadań, których organizatorem w imieniu Zarządu Powiatu będzie Starostwo Powiatowe, tj. na:
  - kontynuację Powiatowego Programu Promocji Zdrowia na lata 2001-2005 „Wiem, Chcę, Mogę",
  - realizację wybranych programów opartych na celach operacyjnych Narodowego Programu Zdrowia (Konkurs o Puchar Przechodni Starosty Pilskiego Placówka wolna od dymu tytoniowego, Światowy Dzień bez Papierosa, Światowy Dzień AIDS, Tydzień dla serca, Pierwsza pomoc w nagłych wypadkach),
  - koszty opracowania i wydania powiatowego informatora medycznego,
- dotacje (481 250 zł) dla samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej na dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych, które zostały przez Radę Powiatu przyjęte w Planie Rozwoju Lokalnego i które uzyskają

dofinansowanie w ramach Zintegrowanego Operacyjnego Programu Rozwoju Regionalnego ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego.

### 3.14. Polityka społeczna

Wydatki na politykę społeczną obejmują planowane wydatki w dziale Pomoc społeczna oraz w dziale Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej.

W projekcie budżetu na 2005 rok na zadania z zakresu polityki społecznej zaplanowane zostały wydatki w łącznej kwocie 15 524 730 zł.
Z kwoty ogółem przeznaczono na finansowanie zadań bieżących :

- 9 jednostek zaliczanych do działu Pomoc społeczna 13 723 988 zł (w tym 214 572 zł zadania rządowe),
- 2 jednostek zaliczanych do działu Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej 1 800 742 zł (w tym 271 100 zł zadania rządowe),

Ponadto w rezerwach celowych ujęte zostały środki na finansowanie w szczególności:

- odpraw emerytalnych i rentowych,
- skutków wzrostu zatrudnienia pracowników niepedagogicznych,
- podwyżek wynagrodzeń wraz z pochodnymi dla pracowników niepedagogicznych,
- nagród dla pracowników wynagradzanych z Karty Nauczyciela za osiągnięcia dydaktyczno-wychowawcze w wysokości 1% środków planowanych na wynagrodzenia osobowe pracowników pedagogicznych.

#### 3.14.1. Pomoc społeczna

W roku 2005 w dziale Pomoc społeczna zostały zaplanowane środki na finansowanie zadań wynikających z ustaw: o pomocy społecznej i o świadczeniach rodzinnych.
Zaplanowane wydatki bieżące w wysokości 13 723 988 zł (bez rezerw celowych) przeznaczone są na zapewnienie funkcjonowania 9 placówek i wypłatę świadczeń osobom do nich uprawnionych. Z kwoty tej przypada:

- dla pięciu domów pomocy społecznej - 9 083 418 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 w pogotowiu - 2 045 944 zł,
- dla dwóch placówek opiekuńczo-wychowawczych oraz na pomoc pieniężną na usamodzielnienie dla osób opuszczających te placówki - 1 796 136 zł,
- dla Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie - 495 889 zł,

- dla Środowiskowego Domu Samopomocy „CARITAS" w Pile – 200 600 zł (na sprawowanie opieki nad osobami z zaburzeniami psychicznymi),

- dla Ośrodka Adopcyjno-Opiekuńczego – 69 114 zł,

- na wypłatę świadczeń rodzinnych dla funkcjonariuszy Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej – 13 972 zł,

- na utrzymanie mieszkania chronionego utworzonego w ramach „Powiatowego programu opieki nad dzieckiem i rodziną" – 7 200 zł,

- na dokształcanie i doskonalenie nauczycieli – 3 399 zł,

- na pozostałą działalność (Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych dla nauczycieli emerytów i rencistów) – 8 316 zł.

### 3.14.2. Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej

W projekcie uchwały budżetowej na wydatki w tym dziale zaplanowano 1 800 742 zł z przeznaczeniem na wydatki:

- Powiatowego Zespołu ds. Orzekania o Niepełnosprawności w Pile – 276 542 zł (w tym 5 442 zł ze środków własnych Powiatu Pilskiego),

- Powiatowego Urzędu Pracy w Pile – 1 524 200 zł.

### 3.15. Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego

W projekcie uchwały budżetowej na rok 2005 wydatki działu Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego (łącznie z rezerwami) zaplanowane zostały w wysokości 839 500 zł.

Wydatki te przeznaczone są przede wszystkim na :

- dofinansowanie w formie dotacji podmiotowej działalności dwóch samorządowych instytucji kultury - 775 000 zł, z tego dla:

  - Powiatowej i Miejskiej Biblioteki Publicznej – 559 000 zł,

  - Biura Wystaw Artystycznych i Usług Plastycznych – 216 000 zł;

  przewiduje się, że dotacje podmiotowe dla instytucji kultury w trakcie roku budżetowego ulegną zwiększeniu o środki, jakie Powiat uzyska z dotacji zaplanowanych w budżecie Ministerstwa Kultury na dotacje dla jednostek samorządu terytorialnego na dofinansowanie zadań objętych mecenatem państwa w dziedzinie kultury realizowanych w ramach programów przez instytucje kultury przejęte przez samorządy w dniu 1 stycznia 1999 r.

- 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,

- uroczyste obchody Święta Niepodległości, którego organizatorem dla mieszkańców Powiatu Pilskiego jest Starosta Pilski – 3 500 zł.

Ponadto w rezerwach celowych ujęto środki w wysokości 50 000 zł na dotacje dla gmin Powiatu Pilskiego na dofinansowanie organizowanych przez nie zadań o zasięgu powiatowym.

### 3.16. Kultura fizyczna i sport

Projekt planu wydatków budżetowych na rok 2005 w dziale Kultura fizyczna i sport przyjęto w wysokości 253 500 zł.
Z kwoty tej przypada na organizację:

- szkolenia sportowo uzdolnionych dzieci i młodzieży – 119 000 zł,

- imprez sportowych – 98 000 zł.

Zadania te będą realizowane poprzez powierzenie zadań wraz z udzieleniem dotacji na ich finansowanie bądź wspierania zadań poprzez ich dofinansowanie.
Realizacja zadań odbywać się będzie:

- w ramach uchwalonego przez Radę Powiatu (uchwała Nr XXIV/187/04 z dnia 28 października 2004 r.) Programu współpracy Powiatu Pilskiego z organizacjami pozarządowymi oraz innymi podmiotami, o których mowa w art. 3 ust. 3 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 roku o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie w 2005 roku

jak i

- poprzez ich zlecanie, zgodnie z uchwałą Nr XXIII/178/04 Rady Powiatu z dnia 30 września 2004 r. podmiotom niezaliczanym do sektora finansów publicznych i niedziałającym w celu osiągnięcia zysku – do których nie stosuje się przepisów ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie.

Pozostałe środki w kwocie 35 500 zł przeznaczone zostaną na:

- zorganizowanie finału VI Powiatowej Olimpiady Dzieci i Młodzieży – 15 000 zł,
- koszty organizacji przez Powiat Pilski XXI Ogólnopolskiej Spartakiady LZS Młodzieży Szkolnej Piła 2005 – 6 500 zł,
- nagrody Starosty Pilskiego i wyróżnienia dla zawodników za osiągnięcia sportowe – 10 000 zł (wg zasad ustalonych uchwałą Nr XLI/314/03 Rady Powiatu z dnia 27 września 2002 roku),
- sfinansowanie kosztów corocznego spotkania ze sportowcami i trenerami w ramach podsumowania roku sportowego – 2 000 zł,
- wydanie kalendarza imprez sportowych – 1 000 zł,
- organizację powiatowych zawodów sportowo-pożarniczych – 1 000 zł.

## IV Dochody i wydatki na zadania z zakresu administracji rządowej

Na realizację przez Powiat Pilski zadań z zakresu administracji rządowej Wojewoda Wielkopolski ustalił na rok 2005 dotacje w łącznej wysokości 6 552 592 zł, w tym 5 000 zł dotacje na zakupy inwestycyjne z zakresu obrony cywilnej.

Na finansowanie zadań inspekcji i straży przypada 4 182 872 zł, tj. prawie 64% łącznej kwoty dotacji, na finansowanie składek na ubezpieczenie zdrowotne dla osób nieobjętych obowiązkiem ubezpieczenia zdrowotnego - 1 204 720 zł (18,4 %) a na pozostałe zadania z zakresu administracji rządowej - 1 165 000 zł, w tym na zadania realizowane przez Starostwo Powiatowe - 693 300 zł, tj. prawie 11%.

Przeznaczenie projektowanych na rok 2005 dotacji celowych na realizację zadań rządowych przez jednostki organizacyjne , w tym na ich funkcjonowanie oraz realizowane przez nie zadania budżetowe, omówiono w rozdziale III pkt 3 - Wydatki budżetu powiatu według działów.

Dochody i wydatki na zadania z zakresu administracji rządowej w pełnej szczegółowości klasyfikacji budżetowej określa załącznik nr 5 do projektu uchwały budżetowej.

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

Na zadania te w projekcie uchwały budżetowej na rok 2005 zaplanowano kwotę 15 000 zł, którą stanowi dotacja z budżetu Wojewody Wielkopolskiego przeznaczona na finansowanie kosztów związanych z poborem do wojska a dotyczących zawierania i podpisywania w imieniu Wojewody Wielkopolskiego umów zlecenia z zakładami opieki zdrowotnej na przeprowadzanie 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 2005 w pełnej szczegółowości klasyfikacji budżetowej określa załącznik nr 6 do projektu uchwały budżetowej.

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

W projekcie budżetu na rok 2005 zakłada się, że na realizację zadań wspólnych z jednostkami samorządu terytorialnego, o których stanowi art. 124 ust. 1 pkt 11 ustawy o finansach publicznych, zaplanowano dochody i wydatki w kwocie 654 491 zł, z czego przypada:

- 42 210 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 ościennych wykonywanych przez Poradnię Psychologiczno-Pedagogiczną w Pile i Poradnię Specjalistyczną Wad Mowy i Słuchu w Pile,

- 508 215 zł na zadania związane z utrzymaniem 20 dzieci z 7 powiatów Województwa Wielkopolskiego i Zachodniopomorskiego przebywających w Domu Dziecka w Kijaszkowie i Rodzinnym Domu Dziecka w Białośliwiu,

- 94 340 zł na wspólne z Gminą Łobżenica zadanie w zakresie utrzymania hali sportowej zlokalizowanej przy Zespole Szkół Specjalnych w Łobżenicy,

- 9 726 zł na świadczenia wypłacane przez Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Pile rodzinie zastępczej z tytułu umieszczenia w tej rodzinie dziecka.

Szczegółowo kształtowanie się dochodów i wydatków na zadania wspólne ilustruje załącznik nr 7 do projektu uchwały Rady Powiatu w Pile.

## VII Przychody i rozchody związane z finansowaniem deficytu budżetowego oraz planowane zadłużenie

W budżecie powiatu na 2005 rok zaplanowano pozyskanie przychodów w kwocie 5 000 000 zł pochodzących z zaciągniętych pożyczek lub kredytów.

Planowane rozchody w wysokości 1 424 542 zł dotyczą spłat rat trzech pożyczek z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej oraz kredytu bankowego zaciągniętych w latach 2003 - 2004, których termin płatności, zgodnie z umowami o terminie spłaty, przypada w 2005 roku.

Planowane zadłużenie nie przekracza wielkości określonych w przepisach:

1/ art. 113 ustawy o finansach publicznych:

a) dopuszczalna kwota przypadająca do spłaty w ciągu roku - 15 % planowanych dochodów - 12 078 681 zł,

b) rzeczywista kwota przypadająca do spłaty - 10,89 % planowanych dochodów - 8 766 544 zł, z tego:

- trzy pożyczki długoterminowe - 68 020 zł,
- kredyt długoterminowy - 1 356 522 zł,
- poręczenie kredytu - 2 000 000 zł,
- kredyt krótkoterminowy - 5 000 000 zł,
- wydatki na obsługę długu - 342 002 zł,

2/ art. 114 ustawy o finansach publicznych:

a) dopuszczalna kwota długu na koniec roku - 60 % planowanych dochodów - 48 314 725 zł,

b) rzeczywista kwota długu - 10,47 % planowanych dochodów - 8 430 668 zł, z tego:

- trzy pożyczki długoterminowe - 187 190 zł,
- kredyty długoterminowe - 6 243 478 zł,
- poręczenie kredytu- 2 000 000 zł.

## VIII Gospodarstwa pomocnicze jednostek budżetowych

Planowane na rok 2005 przychody i wydatki gospodarstw pomocniczych w poszczególnych działach klasyfikacji budżetowej przedstawiają się następująco:

| Wyszczególnienie | Przychody | Wydatki | Struktura w % | |
|---|---|---|---|---|
| | w złotych | | Przychody | Wydatki |
| | | | Ogółem = 100 | |
| **Ogółem** | **412 500** | **412 500** | **100,0** | **100,0** |
| Rolnictwo i łowiectwo | 297 400 | 297 400 | 72,1 | 72,1 |
| Edukacyjna opieka wychowawcza | 115 100 | 115 100 | 27,9 | 27,9 |

W dziale Rolnictwo i łowiectwo działają cztery gospodarstwa przy następujących jednostkach:

- Zespole Szkół Ponadgimnazjalnych w Starej Łubiance,
- Zespole Szkół Gospodarki Żywnościowej w Brzostowie,
- Domu Pomocy Społecznej w Chlebnie,
- Domu Pomocy Społecznej w Dębnie.

Gospodarstwa działające przy szkołach służą jako baza praktyczna nauki zawodu dla uczniów szkół rolniczych a przy domach pomocy społecznej zajmują się uprawą roślin i chowem trzody chlewnej.

W dziale Edukacyjna opieka wychowawcza funkcjonuje gospodarstwo przy Młodzieżowym Domu Kultury w Pile, które zajmuje się między innymi organizowaniem imprez dla dzieci i młodzieży Powiatu Pilskiego.

Główne źródło przychodów gospodarstw pomocniczych stanowią wpływy ze sprzedaży wyrobów oraz wpływy z usług. Ich udział w ogólnej kwocie przychodów kształtuje się odpowiednio na poziomie 54,5 % i 37,9 %.

W strukturze rodzajowej wydatków dominują koszty zakupu materiałów i wyposażenia (33,8 %), wynagrodzeń i pochodnych od wynagrodzeń (31,5 %), usług pozostałych (9,2 %).

Kształtowanie się przychodów i wydatków gospodarstw pomocniczych jednostek budżetowych w pełnej szczegółowości klasyfikacji budżetowej przedstawia załącznik nr 9 do projektu uchwały budżetowej.

Wydatki gospodarstw pomocniczych według rodzajów obrazuje wykres 7.

## IX Środki specjalne jednostek budżetowych

Planowane na rok 2005 przychody i wydatki środków specjalnych w poszczególnych działach klasyfikacji budżetowej przedstawia poniższe zestawienie:

| Wyszczególnienie | Przychody | Wydatki | Struktura w % | |
|---|---|---|---|---|
| | | | Przychody | Wydatki |
| | w złotych | | Ogółem = 100 | |
| **Ogółem** | **1 992 700** | **2 033 000** | **100,0** | **100,0** |
| Transport i łączność | 30 000 | 30 000 | 1,5 | 1,5 |
| Oświata i wychowanie | 669 950 | 695 450 | 33,6 | 34,2 |
| Pomoc społeczna | 85 300 | 84 400 | 4,3 | 4,1 |
| Edukacyjna opieka wychowawcza | 1 207 450 | 1 223 150 | 60,6 | 60,2 |

Główne źródło przychodów środków specjalnych stanowią wpływy z usług oraz z różnych opłat. Ich udział w ogólnej kwocie przychodów kształtuje się na poziomie odpowiednio 90,2 % i 7,2 %.

W dziale Transport i łączność funkcjonuje środek specjalny przy Starostwie Powiatowym.
Źródłem przychodów tego środka są głównie opłaty i kary za zajęcie pasa drogowego, przeznaczane na remont, utrzymanie i ochronę dróg oraz drogowych obiektów inżynierskich.

W jednostkach działu Oświata i wychowanie oraz Edukacyjna opieka wychowawcza funkcjonuje 21 środków specjalnych z tego przy:

- liceach ogólnokształcących - 2,
- szkołach zawodowych - 8,
- centrach kształcenia ustawicznego i praktycznego - 2,
- internatach - 5,
- oraz po jednym środku specjalnym przy Zespole Szkół Specjalnych w Łobżenicy, Poradni Psychologiczno-Pedagogicznej w Pile, Młodzieżowym Domu Kultury w Pile i Szkolnym Schronisku Młodzieżowym w Pile.

W dziale Pomoc społeczna środek specjalny funkcjonuje przy Domu Pomocy Społecznej w Pile.

Planowane do zrealizowania wydatki w ramach środków specjalnych mają wynieść ogółem 2 033 000 zł, z tego wydatki bieżące – 2 028 000 zł a wydatki majątkowe - 5 000 zł.
W strukturze rodzajowej wydatków przeważają wydatki jednostek zaliczanych do działu Oświata i wychowanie oraz Edukacyjna opieka wychowawcza. Stanowią one ponad 94% ogółu wydatków.

Kształtowanie się przychodów i wydatków środków specjalnych w pełnej szczegółowości klasyfikacji budżetowej przedstawia załącznik nr 10 do projektu uchwały budżetowej.

Przychody środków specjalnych według źródeł ilustruje wykres 8.

## X Powiatowy Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej

Przewiduje się, że przychody Powiatowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej zostaną zrealizowane na poziomie 380 000 zł, z tego do przekazania przez:

- Zarząd Województwa Wielkopolskiego 373 000 zł,
- Wojewódzkiego Inspektora Ochrony Środowiska 7 000 zł.

Wydatki Funduszu zaplanowano w wysokości 563 000 zł. Z kwoty tej przypada na wydatki bieżące 43 000 zł a na wydatki majątkowe 520 000 zł. Stanowi to odpowiednio 7,6 % i 92,4 % ogółu planowanych wydatków.

Wydatki bieżące zostaną przeznaczone na sfinansowanie kosztów:

- badania skażenia gleby na terenie Powiatu Pilskiego (17 000 zł),
- organizacji powiatowej olimpiady ekologicznej (10 000 zł),
- wspierania przedsięwzięć związanych z ochroną środowiska (5 000 zł),
- opracowania uproszczonych planów urządzania lasów oraz inwentaryzacji stanu lasów (6 000 zł),
- wyposażenia powiatowego magazynu przeciwpowodziowego (5 000 zł).

Wydatki majątkowe Funduszu planuje się przeznaczyć na:

- dotacje dla Szpitala Specjalistycznego w Pile na dofinansowanie zadania inwestycyjnego polegającego na kompleksowej przebudowie systemu grzewczego wraz z termomodernizacją i utylizacją odpadów poszpitalnych (300 000 zł),
- wykonanie przyłącza z Domu Pomocy Społecznej w Rzadkowie do sieci kanalizacji wiejskiej (220 000 zł).

Kształtowanie się przychodów i wydatków Funduszu w pełnej szczegółowości klasyfikacji budżetowej przedstawia załącznik nr 11 do projektu uchwały budżetowej.

Przychody i wydatki Funduszu przedstawia wykres 9.

## Uwagi końcowe

Dochody projektu budżetu powiatu na 2005 rok wzrastają, w stosunku do przewidywanego wykonania w bieżącym roku, o 4,1 % a w warunkach organizacyjnych 2005 roku - o 1,7 %, więc poniżej zakładanego na 2005 rok poziomu inflacji.
W większym stopniu od średniego poziomu (w warunkach organizacyjnych roku 2005) wzrastają przewidywane dochody własne, bo 2,8 %, natomiast dotacje i subwencje wzrastają zaledwie o 1,3 %.

Realne zmniejszenie planowanych w projekcie budżetu na 2005 rok dochodów, wynikające z założonej przez rząd naprawy finansów publicznych, polegającej także na ograniczeniu wydatków dla budżetów powiatów, oznacza finansowanie wydatków na niższym poziomie, podczas gdy zadania powiatów, przewidywane do sfinansowania z budżetu, nie ulegają ograniczeniom.

Niektóre wydatki sztywne, zwłaszcza płace nauczycieli i wydatki pochodne od płac, ulegają nawet zwiększeniu powyżej zakładanego poziomu inflacji.

Aby przeciwdziałać niekorzystnej sytuacji i zwiększyć możliwości finansowania zadań, zaszła konieczność zaplanowania przychodów z kredytów bankowych lub pożyczek. Uwzględniając planowane przychody możliwe było zaplanowanie wydatków w wysokości przekraczającej przewidywany ich poziom w 2004 roku nominalnie o 6,3 % a w warunkach organizacyjnych 2005 roku - o 3,9 %. Efektywne środki na finansowanie wydatków są mniejsze o 2 000 000 zł, stanowiące zabezpieczenie poręczanego Szpitalowi Specjalistycznemu kredytu na zapewnienie ciągłości finansowania świadczonych usług. Wiąże się to z opóźnionymi terminami płatności przez Narodowy Fundusz Zdrowia. Nie licząc tych środków – projektowane wydatki projektu budżetu wzrastają w stosunku do bieżącego roku powyżej inflacji, bo o 3,8 %.

Powiat nie zadłużył się do dopuszczonej przepisami wysokości. Będzie to dawało możliwość korzystania z kredytów w przyszłości a opłacalne byłoby to jedyne w przypadku, gdyby na przewidywane do sfinansowania kredytem zadania można było uzyskać znaczącą bezzwrotną pomoc finansową z funduszów Unii Europejskiej.

Uwzględnić przy tym należy, że poziom dochodów własnych przy uwzględnieniu zakresu obowiązujących zadań powiatu ogranicza możliwości spłat kredytu nawet poniżej dopuszczonej przepisami wysokości.
Zadaniem jednostek powiatu będzie gospodarowanie środkami finansowymi z maksymalną efektywnością.

Zaplanowane rezerwy, w dużej części o ustalonym przeznaczeniu, umożliwią finansowanie koniecznych wydatków, których nie można obecnie przewidzieć.

W parlamencie trwają prace nad nową ustawą o finansach publicznych. Spodziewać się więc należy, ze warunki i zasady finansowania zadań mogą ulec zmianie.

Projekt budżetu zapewnia w obecnym stanie prawnym realizację zadań, w tym finansowanie zadań powiatu na niezbędnym poziomie. Po zgłoszeniu wniosków przez komisje Rady Powiatu będzie on ponownie rozpatrzony.
Jego ewentualna zmiana zgłoszona zostanie jako autopoprawka przed sesją, na której przewidziane jest uchwalenie budżetu powiatu na rok 2005.

Piła, dnia 15 listopada 2004 r.

**Tablica 1 Dotacje celowe w latach 2004 - 2005**

| Wyszczególnienie | 2004 rok przewid. wykonanie | 2005 rok projekt | Dynamika w % 3 : 2 | Struktura w % | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | | 2004 r. | 2005 r. |
| | w złotych | | | Ogółem = 100 | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| **Dotacje ogółem** | **15 162 646** | **13 994 483** | **92,3** | **100,0** | **100,0** |
| 1. Zadania rządowe | 6 275 839 | 6 552 592 | 104,4 | 41,4 | 46,8 |
| 1/ zadania bieżące | 6 267 839 | 6 547 592 | 104,5 | 41,3 | 46,8 |
| - Prace geodezyjno-urządzeniowe | 99 300 | 67 200 | 67,7 | 0,6 | 0,5 |
| - Gospodarka leśna | 2 800 | 4 700 | 167,9 | 0,0 | 0,0 |
| - Gospodarka gruntami i nieruchomościami | 133 000 | 145 000 | 109,0 | 0,9 | 1,0 |
| - Prace geodezyjne i kartograficzne | 139 600 | 134 100 | 96,1 | 0,9 | 1,0 |
| - Opracowania geodezyjne i kartograficzne | 10 000 | 9 000 | 90,0 | 0,1 | 0,1 |
| - Nadzór budowlany | 221 400 | 257 000 | 116,1 | 1,5 | 1,9 |
| - Urzędy wojewódzkie | 272 300 | 280 300 | 102,9 | 1,8 | 2,0 |
| - Komisje poborowe | 48 000 | 48 000 | 100,0 | 0,3 | 0,3 |
| - Komendy powiatowe Państwowej Straży Pożarnej | 3 573 600 | 3 911 900 | 109,5 | 23,5 | 28,0 |
| - Ratownictwo medyczne | 60 344 | | 0,0 | 0,4 | 0,0 |
| - Składki na ubezpieczenie zdowotne | 1 267 595 | 1 204 720 | 95,0 | 8,4 | 8,6 |
| - Ośrodki wsparcia | 131 300 | 200 600 | 152,8 | 0,9 | 1,4 |
| - Świadczenia rodzinne oraz składki na ubezp.społ. | 33 416 | 13 972 | 41,8 | 0,2 | 0,1 |
| - Zasiłki rodzinne,pielęgnacyjne i wychowawcze | 8 484 | | 0,0 | 0,1 | 0,0 |
| - Zespoły ds.orzekania o niepełnosprawności | 266 700 | 271 100 | 101,6 | 1,7 | 1,9 |
| 2/ zadania inwestycyjne | 8 000 | 5 000 | 62,5 | 0,1 | 0,0 |
| - Nadzór budowlany | 8 000 | | 0,0 | 0,1 | 0,0 |
| - Obrona cywilna | | 5 000 | | 0,0 | 0,0 |
| 2. Zadania realizowane na podstawie porozumień z organami administracji rządowej | 735 916 | 15 000 | 2,0 | 4,9 | 0,1 |
| - Komisje poborowe | 13 916 | 15 000 | 107,8 | 0,1 | 0,1 |
| - Placówki opiekuńczo-wychowawcze | 20 000 | | 0,0 | 0,1 | 0,0 |
| - Jednostki specjal. poradnictwa,mieszk.chronione | 20 000 | | 0,0 | 0,1 | 0,0 |
| - Galerie i biura wystaw artystycznych | 97 000 | | 0,0 | 0,7 | 0,0 |
| - Biblioteki | 585 000 | | 0,0 | 3,9 | 0,0 |
| 3. Zadania własne | 7 739 550 | 6 772 400 | 87,5 | 51,0 | 48,4 |
| zadania bieżące | 7 739 550 | 6 772 400 | 87,5 | 51,0 | 48,4 |
| - Placówki opiekuńczo-wychowawcze | 843 280 | | 0,0 | 5,5 | 0,0 |
| - Domy pomocy społecznej | 6 685 900 | 6 772 400 | 101,3 | 44,1 | 48,4 |
| - Pomoc materialna dla uczniów | 210 370 | | 0,0 | 1,4 | 0,0 |
| 4. Zadania realizowane na podstawie porozumień z samorządami | 151 341 | 654 491 | 432,5 | 1,0 | 4,7 |
| 1/ zadania bieżące | 111 341 | 654 491 | 587,8 | 0,8 | 4,7 |
| - Komendy powiatowe Państwowej Straży Pożarnej | 25 702 | | 0,0 | 0,2 | 0,0 |
| - Szkoły zawodowe specjalne | | 94 340 | | 0,0 | 0,7 |
| - Galerie i biura wystaw artystycznych | 11 000 | | 0,0 | 0,1 | 0,0 |
| - Placówki opiekuńczo-wychowawcze | | 508 215 | | 0,0 | 3,6 |
| - Rodziny zastępcze | 11 133 | 9 726 | 87,4 | 0,1 | 0,1 |
| - Ośrodki adopcyjno-opiekuńcze | 15 570 | | 0,0 | 0,1 | 0,0 |
| - Zespoły ds. orzekania o niepełnosprawności | 20 000 | | 0,0 | 0,1 | 0,0 |
| - Poradnie psychologiczno-pedagogiczne | 27 936 | 42 210 | 151,1 | 0,2 | 0,3 |

| Wyszczególnienie | 2004 rok przewid. wykonanie | 2005 rok projekt | Dynamika w % 3 : 2 | Struktura w % | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | | 2004 r. | 2005 r. |
| | w złotych | | | Ogółem = 100 | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 2/ zadania inwestycyjne | 40 000 | 0 | | 0,2 | 0,0 |
| - Przeciwdziałanie alkoholizmowi | 40 000 | | | 0,2 | 0,0 |
| 5. Dotacje z funduszy celowych | 260 000 | 0 | 0,0 | 1,7 | 0,0 |
| - Państwowy Fund.Rehab.Osób Niepełnosprr. | 260 000 | | 0,0 | 1,7 | 0,0 |

131

**Tablica 2 Subwencja ogólna w latach 2004 - 2005**

| Wyszczególnienie | 2004 rok przewid. wykonanie | 2005 rok projekt | Dynamika w % 3 : 2 | Struktura w % | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | | 2004 r. | 2005 r. |
| | w złotych | | | Ogółem = 100 | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| **Subwencja ogółem** | **41 810 143** | **43 730 103** | **104,6** | **100,0** | **100,0** |
| 1. Część oświatowa | 41 097 430 | 42 738 214 | 104,0 | 98,3 | 97,7 |
| 2. Część wyrównawcza | 406 889 | 642 805 | 158,0 | 1,0 | 1,5 |
| 3. Część równoważąca | 305 824 | 349 084 | 114,1 | 0,7 | 0,8 |

**Tablica 3 Dochody własne w latach 2004 - 2005**

| Wyszczególnienie | 2004 rok przewid. wykonanie | 2005 rok projekt | Dynamika w % 3 : 2 | Struktura w % | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | | 2004 r. | 2005 r. |
| | w złotych | | | Ogółem = 100 | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| **Dochody własne ogółem** | **20 344 485** | **22 799 956** | **112,1** | **100,0** | **100,0** |
| 1. Udziały w podatkach dochodowych | 10 713 213 | 12 735 000 | 118,9 | 52,6 | 55,9 |
| - od osób fizycznych (PIT) | 9 001 213 | 11 285 000 | 125,4 | 44,2 | 49,5 |
| - od osób prawnych (CIT) | 1 712 000 | 1 450 000 | 84,7 | 8,4 | 6,4 |
| 2. Wpływy z opłat | 3 748 000 | 2 240 000 | 59,8 | 18,4 | 9,8 |
| - komunikacyjnych | 3 606 000 | 2 200 000 | 61,0 | 17,7 | 9,6 |
| - za koncesje i licencje | 142 000 | 40 000 | 28,2 | 0,7 | 0,2 |
| 3. Wpływy ze sprzedaży usług | 2 189 200 | 2 302 630 | 105,2 | 10,8 | 10,1 |
| - odpłatność pensjonariuszy dps-ów | 2 189 200 | 2 302 630 | 105,2 | 10,8 | 10,1 |
| 4. Dochody z mienia | 1 090 110 | 1 346 684 | 123,5 | 5,4 | 5,9 |
| - opłaty za zarząd i użytkowanie wieczyste | 4 650 | 4 648 | 100,0 | 0,0 | 0,0 |
| - z najmu i dzierżawy składników majątkowych | 824 080 | 1 162 757 | 141,1 | 4,1 | 5,1 |
| - odsetki bankowe | 261 380 | 179 279 | 68,6 | 1,3 | 0,8 |
| 5. Wpływy ze sprzedaży majątku | 248 155 | 2 619 322 | 1055,5 | 1,2 | 11,5 |
| - odpłatne nabycie prawa własności | 142 985 | 2 618 460 | 1831,3 | 0,7 | 11,5 |
| - pozostałych środków trwałych | 105 170 | 862 | 0,8 | 0,5 | 0,0 |
| 6. Inne dochody należne na podstawie ustaw | 1 513 773 | 1 536 320 | 101,5 | 7,5 | 6,7 |
| - wpływy z różnych opłat | 55 660 | 47 140 | 84,7 | 0,3 | 0,2 |
| - odpłatność za utrzym.dzieci w placówkach | | 8 112 | | 0,0 | 0,0 |
| - wpływy z różnych dochodów | 137 400 | 957 123 | 696,6 | 0,7 | 4,2 |
| - związane z realizacją zadań rządowych | 471 485 | 411 445 | 87,3 | 2,3 | 1,8 |
| - wpływ części zysku z gosp.pomocniczego | 4 215 | | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| - środki pozyskane na zadania bieżące | 95 013 | 112 500 | 118,4 | 0,5 | 0,5 |
| - środki pozyskane na realizację inwestycji | 750 000 | | 0,0 | 3,7 | 0,0 |
| 7. Wpływy z pomocy finansowej | 761 975 | 20 000 | 2,6 | 3,7 | 0,1 |
| - na własne zadania bieżące | | 20 000 | | 0,0 | 0,1 |
| - na inwestycje i zakupy inwestycyjne | 761 975 | | 0,0 | 3,7 | 0,0 |
| 8. Środki pozyskane z innych źródeł | 80 059 | 0 | 0,0 | 0,4 | 0,0 |
| - inne formy kształcenia | 80 059 | | 0,0 | 0,4 | 0,0 |

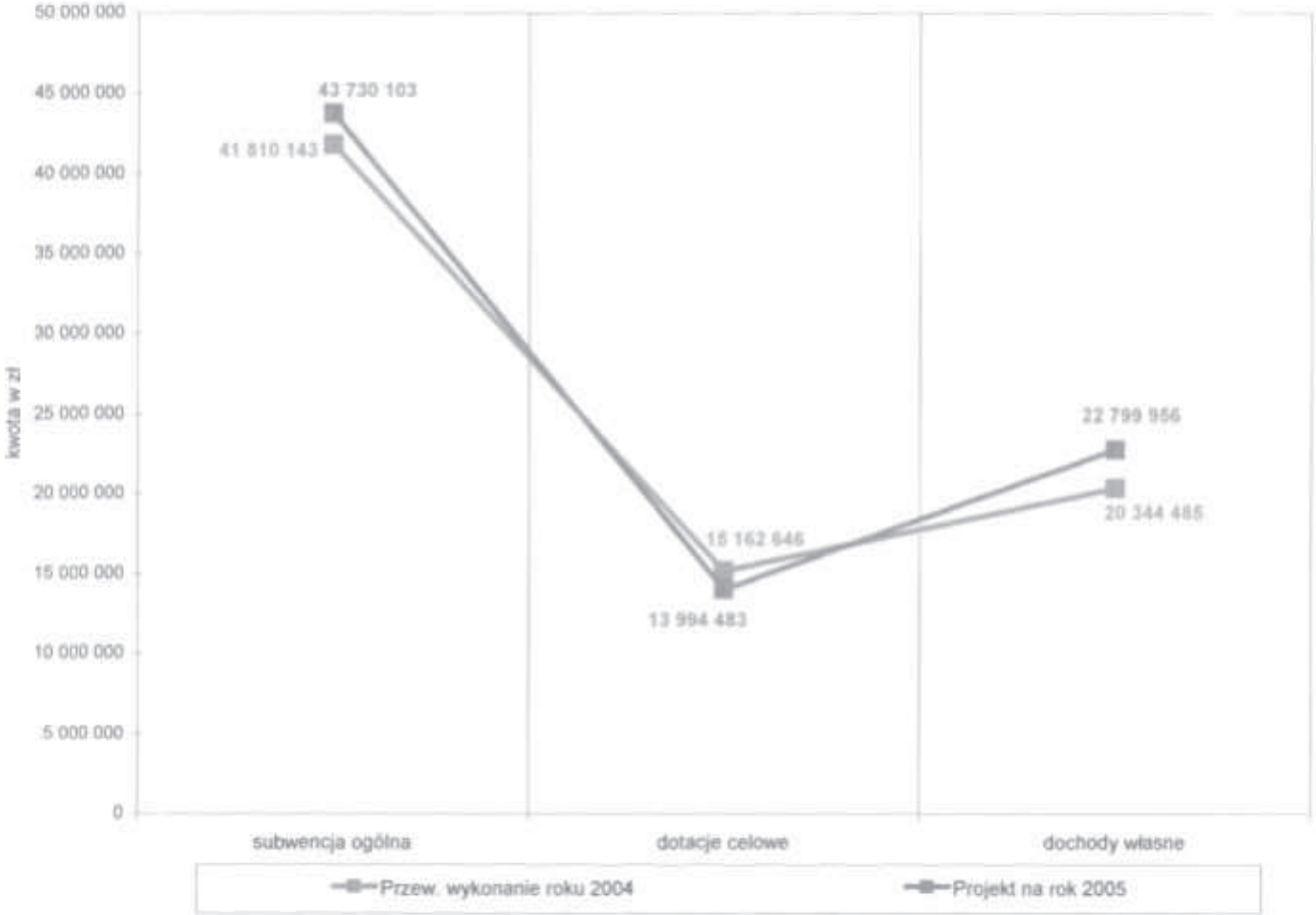
**Tablica 4 Wydatki budżetu powiatu w latach 2004 - 2005**

| Wyszczególnienie | 2004 rok | Projekt budżetu na 2005 rok | | | | | | Dynamika w % |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Wydatki ogółem | w tym: | Z ogółem przypada na: | | | | |
| | | | | wydatki bieżące | | wydatki majątkowe | | |
| | | | rezerwy | razem | w tym: rezerwy | razem | w tym: rezerwy | 3 : 2 |
| | w złotych | | | | | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| **Ogółem** | **79 078 519** | **84 100 000** | **4 599 905** | **80 986 750** | **4 152 905** | **3 113 250** | **447 000** | **106,3** |
| - Rolnictwo i łowiectwo | 104 300 | 67 200 | 0 | 67 200 | 0 | 0 | 0 | 64,4 |
| Prace geodez.-urządz. na potrzeby rolnictwa | 99 300 | 67 200 | 0 | 67 200 | | | | 67,7 |
| Pozostała działalność | 5 000 | 0 | 0 | | | | | 0,0 |
| - Leśnictwo | 162 946 | 141 300 | 0 | 141 300 | 0 | 0 | 0 | 86,7 |
| Gospodarka leśna | 138 846 | 117 200 | 0 | 117 200 | | | | 84,4 |
| Nadzór nad gospodarką leśną | 24 100 | 24 100 | 0 | 24 100 | | | | 100,0 |
| - Transport i łączność | 6 419 969 | 5 197 385 | 0 | 3 037 385 | 0 | 2 160 000 | 0 | 81,0 |
| Drogi publiczne powiatowe | 6 419 969 | 5 197 385 | 0 | 3 037 385 | | 2 160 000 | | 81,0 |
| - Turystyka | 20 000 | 15 000 | 0 | 15 000 | 0 | 0 | 0 | 75,0 |
| Pozostała działalność | 20 000 | 15 000 | 0 | 15 000 | | | | 75,0 |
| - Gospodarka mieszkaniowa | 156 050 | 1 711 000 | 0 | 1 711 000 | 0 | 0 | 0 | 1 096,4 |
| Gospodarka gruntami i nieruchomościami | 156 050 | 1 711 000 | 0 | 1 711 000 | | | | 1 096,4 |
| - Działalność usługowa | 382 409 | 420 600 | 0 | 420 600 | 0 | 0 | 0 | 110,0 |
| Prace geodezyjne i kartograficzne (nieinwest.) | 139 600 | 134 100 | 0 | 134 100 | | | | 96,1 |
| Opracowania geodezyjne i kartograficzne | 13 000 | 29 500 | 0 | 29 500 | | | | 226,9 |
| Nadzór budowlany | 229 809 | 257 000 | 0 | 257 000 | | | | 111,8 |
| - Administracja publiczna | 7 031 008 | 7 209 496 | 0 | 7 209 496 | 0 | 0 | 0 | 102,5 |
| Urzędy wojewódzkie | 272 300 | 280 300 | 0 | 280 300 | | | | 102,9 |
| Rady powiatów | 398 170 | 401 740 | 0 | 401 740 | | | | 100,9 |
| Starostwa powiatowe | 6 168 176 | 6 347 828 | 0 | 6 347 828 | | | | 102,9 |
| Komisje poborowe | 63 000 | 63 000 | 0 | 63 000 | | | | 100,0 |
| Pozostała działalność | 129 362 | 116 628 | 0 | 116 628 | | | | 90,2 |
| - Bezp.publiczne i ochrona przeciwpożarowa | 3 604 042 | 3 917 900 | 0 | 3 912 900 | 0 | 5 000 | 0 | 108,7 |
| Komendy powiatowe Państw. Straży Pożarnej | 3 601 242 | 3 911 900 | 0 | 3 911 900 | | | | 108,6 |
| Obrona cywilna | 1 000 | 5 000 | | | | 5 000 | | |
| Pozostała działalność | 1 800 | 1 000 | 0 | 1 000 | | | | 55,6 |
| - Dochody od os. prawnych,od os. fizycznych i od innych jedn. nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem | 1 200 000 | 1 230 000 | 0 | 1 230 000 | 0 | 0 | 0 | 102,5 |

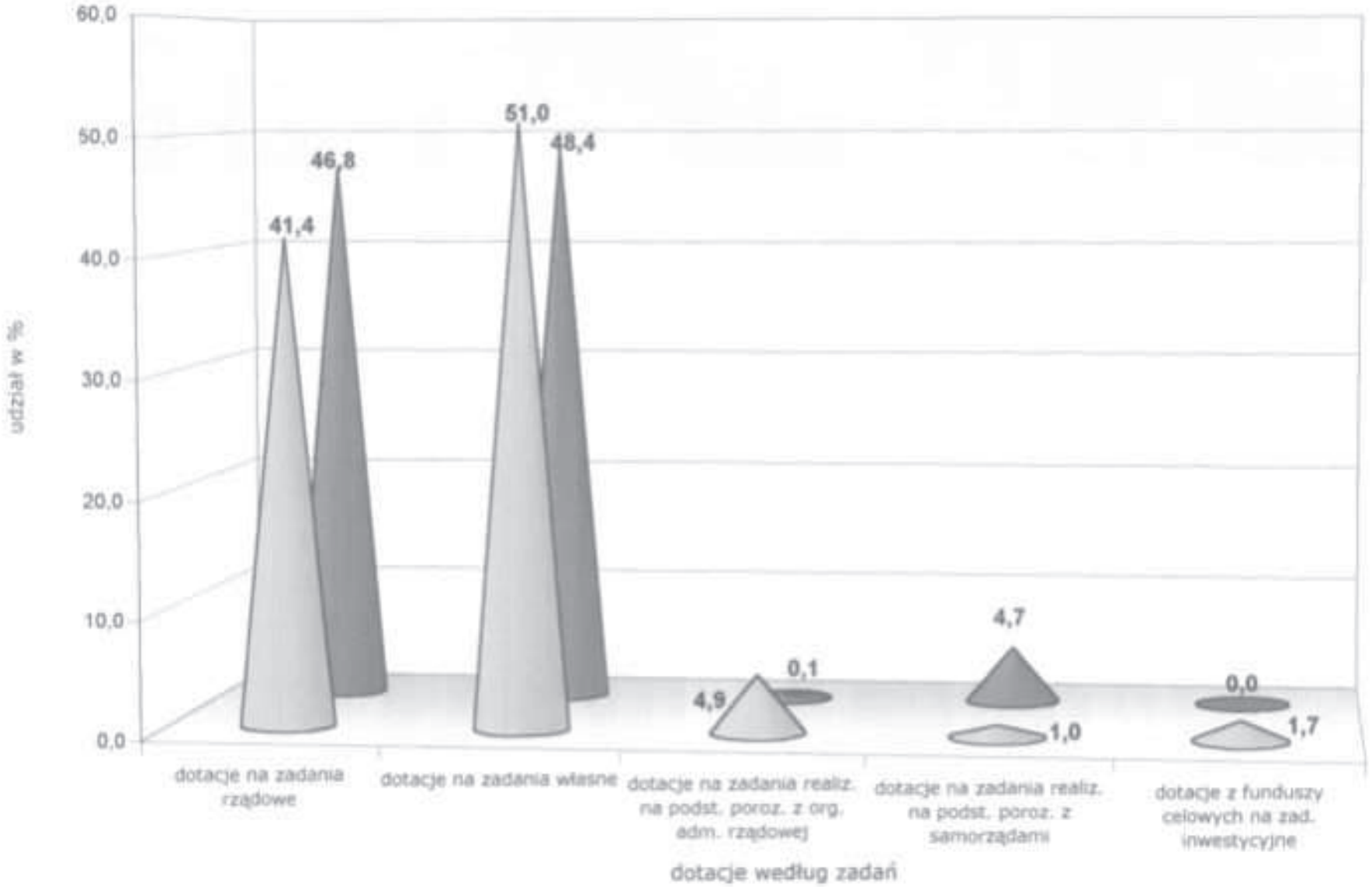
| Wyszczególnienie | 2004 rok przewid. wykonanie | Projekt budżetu na 2005 rok | | | | | | Dynamika w % |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Wydatki ogółem | w tym: | Z ogółem przypada na: | | | | |
| | | | | wydatki bieżące | | wydatki majątkowe | | |
| | | | rezerwy | razem | w tym: rezerwy | razem | w tym: rezerwy | 3 : 2 |
| | w złotych | | | | | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| Pobór podatków,opłat i niepodatkowych należności budżetowych | 1 200 000 | 1 230 000 | 0 | 1 230 000 | | | | 102,5 |
| - Obsługa długu publicznego | 201 983 | 342 002 | 0 | 342 002 | 0 | 0 | 0 | 169,3 |
| Obsługa papierów wartościowych, kredytów i pożyczek jedn. samorz. teryt. | 193 730 | 342 002 | 0 | 342 002 | | | | 176,5 |
| Rozliczenia z tytułu poręczeń i gwarancji udzielonych przez SP lub jst | 8 253 | 0 | 0 | | | | | |
| - Różne rozliczenia | 1 595 049 | 4 599 905 | 4 599 905 | 4 152 905 | 4 152 905 | 447 000 | 447 000 | 288,4 |
| Rezerwy ogólne i celowe | 1 595 049 | 4 599 905 | 4 599 905 | 4 152 905 | 4 152 905 | 447 000 | 447 000 | 288,4 |
| z tego: rezerwa gólna | 135 545 | 420 500 | 420 500 | 420 500 | 420 500 | | | 310,2 |
| rezerwy celowe | 1 459 504 | 4 179 405 | 4 179 405 | 3 732 405 | 3 732 405 | 447 000 | 447 000 | 286,4 |
| Edukacja | 40 074 051 | 40 988 512 | 0 | 40 968 512 | 0 | 20 000 | 0 | 102,3 |
| - Oświata i wychowanie | 32 538 967 | 33 324 002 | 0 | 33 324 002 | 0 | 0 | 0 | 102,4 |
| Szkoły podstawowe specjalne | 1 349 509 | 1 509 897 | 0 | 1 509 897 | | | | 111,9 |
| Gimnazja specjalne | 904 862 | 846 145 | 0 | 846 145 | | | | 93,5 |
| Licea ogólnokształcące | 7 570 187 | 9 034 063 | 0 | 9 034 063 | | | | 119,3 |
| Licea profilowane | 1 012 933 | 1 488 002 | 0 | 1 488 002 | | | | 146,9 |
| Szkoły zawodowe | 16 393 325 | 16 333 862 | 0 | 16 333 862 | | | | 99,6 |
| Szkoły zawodowe specjalne | 2 769 321 | 1 328 353 | 0 | 1 328 353 | | | | 48,0 |
| Centra kształc. ustaw.i prakt. oraz ośrodki dokształcania zawodowego | 1 835 027 | 2 123 916 | 0 | 2 123 916 | | | | 115,7 |
| Inne formy kształcenia osobno niewymienione | 207 059 | | | | | | | |
| Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli | 164 150 | 189 676 | 0 | 189 676 | | | | 115,6 |
| Pozostała działalność | 332 594 | 470 088 | 0 | 470 088 | | | | 141,3 |
| - Edukacyjna opieka wychowawcza | 7 535 084 | 7 664 510 | 0 | 7 644 510 | 0 | 20 000 | 0 | 101,7 |
| Specjalne ośrodki szkolno-wychowawcze | 1 597 729 | 1 666 771 | 0 | 1 646 771 | | 20 000 | | 104,3 |
| Poradnie psychologiczno-pedagogiczne, | | 0 | 0 | | | | | |
| w tym poradnie specjalistyczne | 1 371 205 | 1 539 242 | 0 | 1 539 242 | | | | 112,3 |
| Placówki wychowania pozaszkolnego | 665 081 | 728 756 | 0 | 728 756 | | | | 109,6 |
| Internaty i bursy szkolne | 2 118 523 | 2 202 543 | 0 | 2 202 543 | | | | 104,0 |
| Pomoc materialna dla uczniów | 210 370 | 0 | 0 | | | | | 0,0 |
| Szkolne schroniska młodzieżowe | 83 501 | 89 731 | 0 | 89 731 | | | | 107,5 |
| Młodzieżowe ośrodki wychowawcze | 1 430 991 | 1 366 910 | 0 | 1 366 910 | | | | 95,5 |
| Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli | 15 390 | 24 351 | 0 | 24 351 | | | | 158,2 |
| Pozostała działalność | 42 294 | 46 206 | 0 | 46 206 | | | | 109,2 |
| - Ochrona zdrowia | 1 386 169 | 1 691 970 | 0 | 1 210 720 | 0 | 481 250 | 0 | 122,1 |
| Szpitale ogólne | 10 000 | 481 250 | 0 | | | 481 250 | | 4 812,5 |

| Wyszczególnienie | 2004 rok przewid. wykonanie | Projekt budżetu na 2005 rok | | | | | | Dynamika w % |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Wydatki ogółem | w tym: | Z ogółem przypada na: | | | | |
| | | | | wydatki bieżące | | wydatki majątkowe | | |
| | | | rezerwy | razem | w tym: rezerwy | razem | w tym: rezerwy | 3 : 2 |
| | w złotych | | | | | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| Lecznictwo ambulatoryjne | 30 | 0 | 0 | | | | | |
| Ratownictwo medyczne | 60 344 | 0 | 0 | | | | | 0,0 |
| Programy polityki zdrowotnej | 7 200 | 5 000 | 0 | 5 000 | | | | 69,4 |
| Przeciwdziałanie alkoholizmowi | 40 000 | 0 | 0 | | | | | |
| Składki na ubezpiecz. zdrowotne oraz świadcz. dla osób nieobj. obowiązkiem ubezp. zdrowot. | 1 267 595 | 1 204 720 | 0 | 1 204 720 | | | | 95,0 |
| Pozostała działalność | 1 000 | 1 000 | 0 | 1 000 | | | | 100,0 |
| Polityka społeczna | 14 919 303 | 15 524 730 | 0 | 15 524 730 | 0 | 0 | 0 | 104,1 |
| - Pomoc społeczna | 13 186 179 | 13 723 988 | 0 | 13 723 988 | 0 | 0 | 0 | 104,1 |
| Placówki opiekuńczo-wychowawcze | 1 256 233 | 1 796 136 | 0 | 1 796 136 | | | | 143,0 |
| Domy pomocy społecznej | 9 567 787 | 9 083 418 | 0 | 9 083 418 | | | | 94,9 |
| Ośrodki wsparcia | 131 300 | 200 600 | 0 | 200 600 | | | | 152,8 |
| Rodziny zastępcze | 1 653 134 | 2 045 944 | 0 | 2 045 944 | | | | 123,8 |
| Świadczenia rodzinne oraz składki na ubezpiecz. emerytalne i rentowe z ubezpiecz. społeczn. | 41 900 | 13 972 | 0 | 13 972 | | | | 33,3 |
| Powiatowe centra pomocy rodzinie | 434 869 | 495 889 | 0 | 495 889 | | | | 114,0 |
| Jedn. specjalist. poradnictwa, mieszkania chron. i ośrodki interwencji kryzysowej | 30 000 | 7 200 | 0 | 7 200 | | | | |
| Ośrodki adopcyjno-opiekuńcze | 62 866 | 69 114 | 0 | 69 114 | | | | 109,9 |
| Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli | | 3 399 | 0 | 3 399 | | | | |
| Pozostała działalność | 8 090 | 8 316 | 0 | 8 316 | | | | 102,8 |
| - Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej | 1 733 124 | 1 800 742 | 0 | 1 800 742 | 0 | 0 | 0 | 103,9 |
| Zespoły ds. orzekania o niepełnosprawności | 306 700 | 276 542 | 0 | 276 542 | | | | 90,2 |
| Powiatowe urzędy pracy | 1 422 874 | 1 524 200 | 0 | 1 524 200 | | | | 107,1 |
| Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli | 3 550 | | | | | | | |
| - Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego | 1 572 856 | 789 500 | 0 | 789 500 | 0 | 0 | 0 | 50,2 |
| Pozostałe zadania w zakresie kultury | 64 000 | 14 500 | 0 | 14 500 | | | | 22,7 |
| Galerie i biura wystaw artystycznych | 359 000 | 216 000 | 0 | 216 000 | | | | 60,2 |
| Biblioteki | 1 144 000 | 559 000 | 0 | 559 000 | | | | 48,9 |
| Pozostała działalność | 5 856 | | | | | | | |
| - Kultura fizyczna i sport | 248 384 | 253 500 | 0 | 253 500 | 0 | 0 | 0 | 102,1 |
| Zadania w zakresie kultury fizycznej i sportu | 218 384 | 218 000 | 0 | 218 000 | | | | 99,8 |
| Pozostała działalność | 30 000 | 35 500 | 0 | 35 500 | | | | 118,3 |

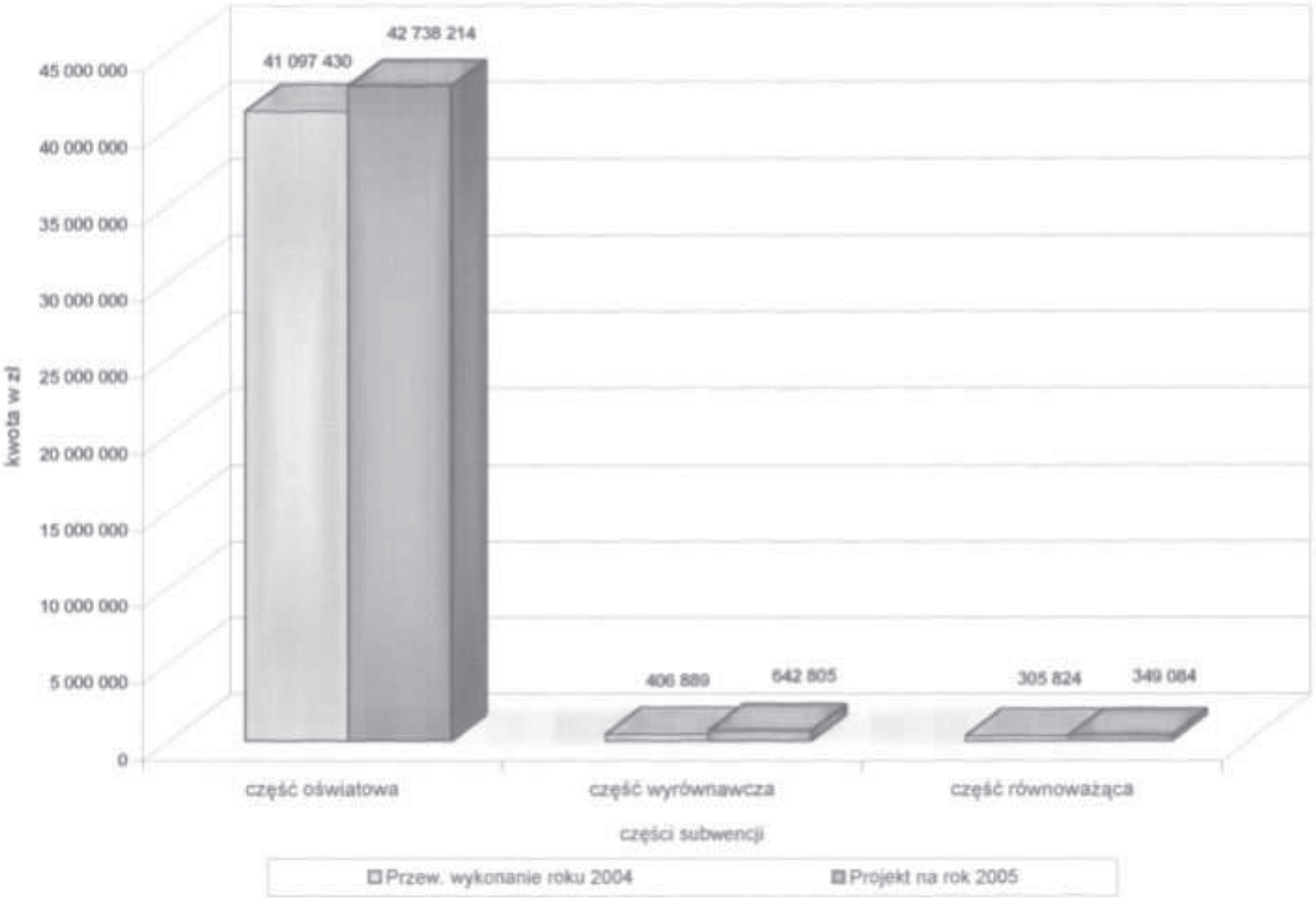
## Wykres 1 Dochody budżetu powiatu według głównych źródeł



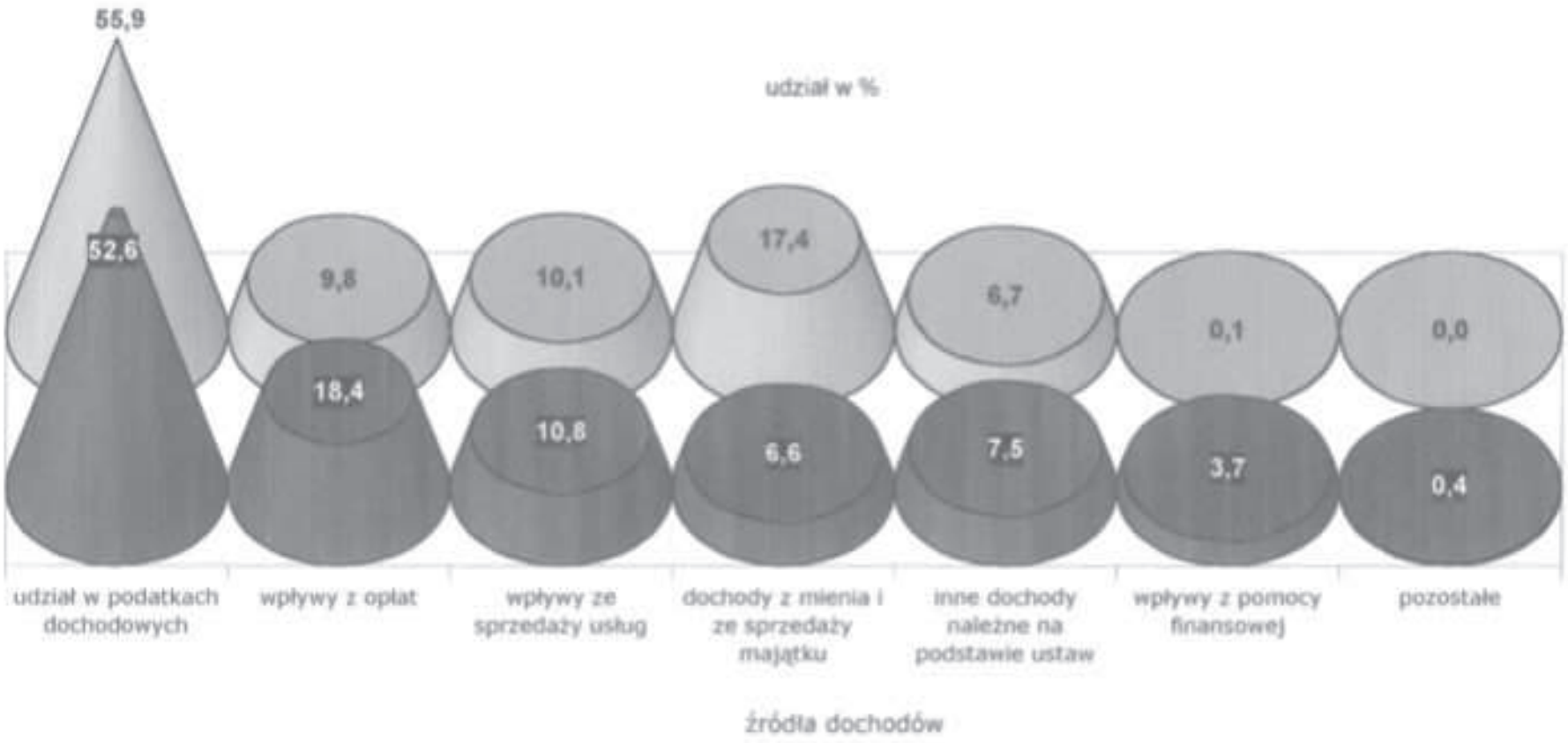
## Wykres 2 Struktura dotacji celowych według zadań



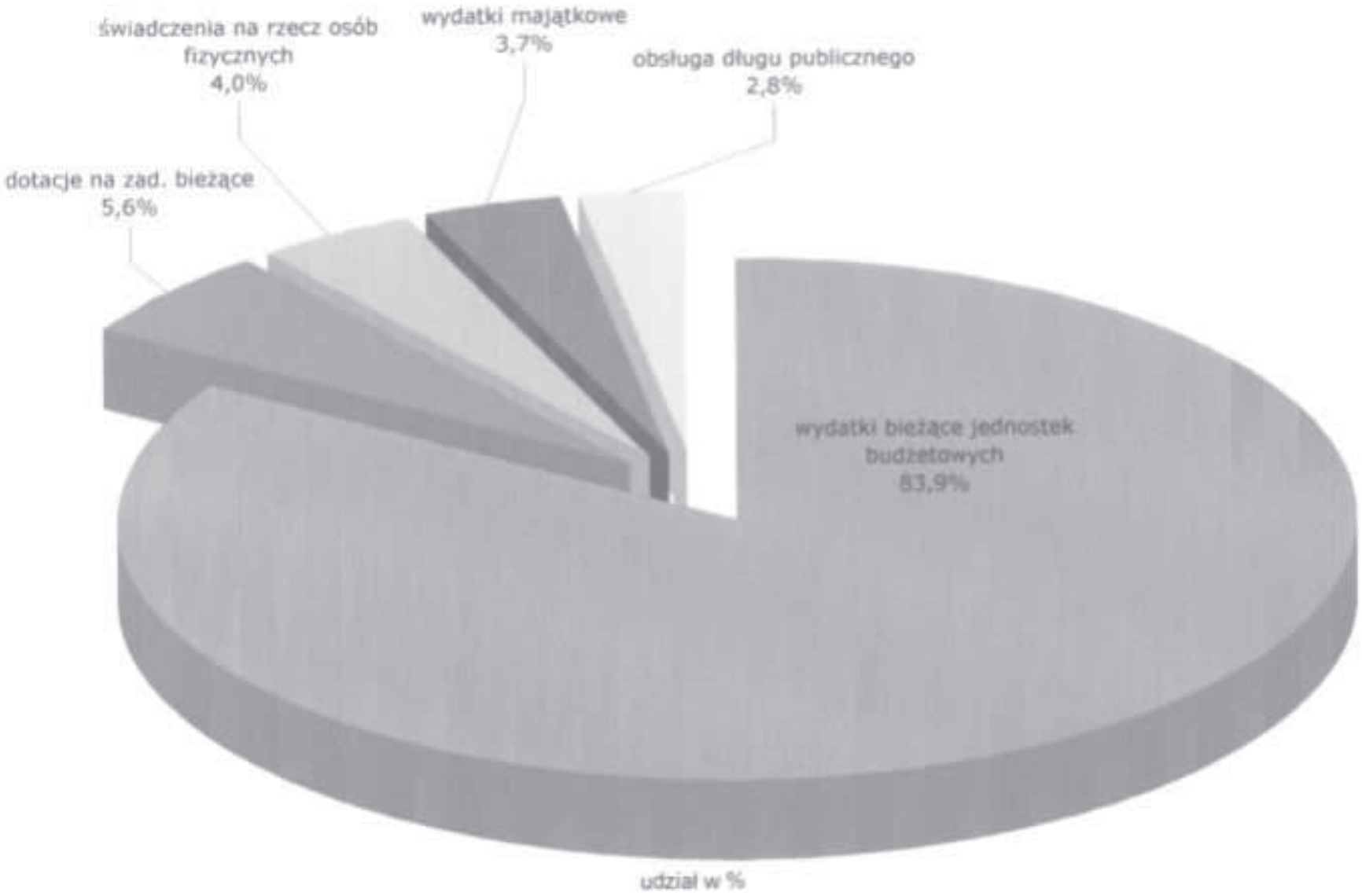
## Wykres 3 Subwencja ogólna według części



## Wykres 4 Struktura dochodów własnych według źródeł

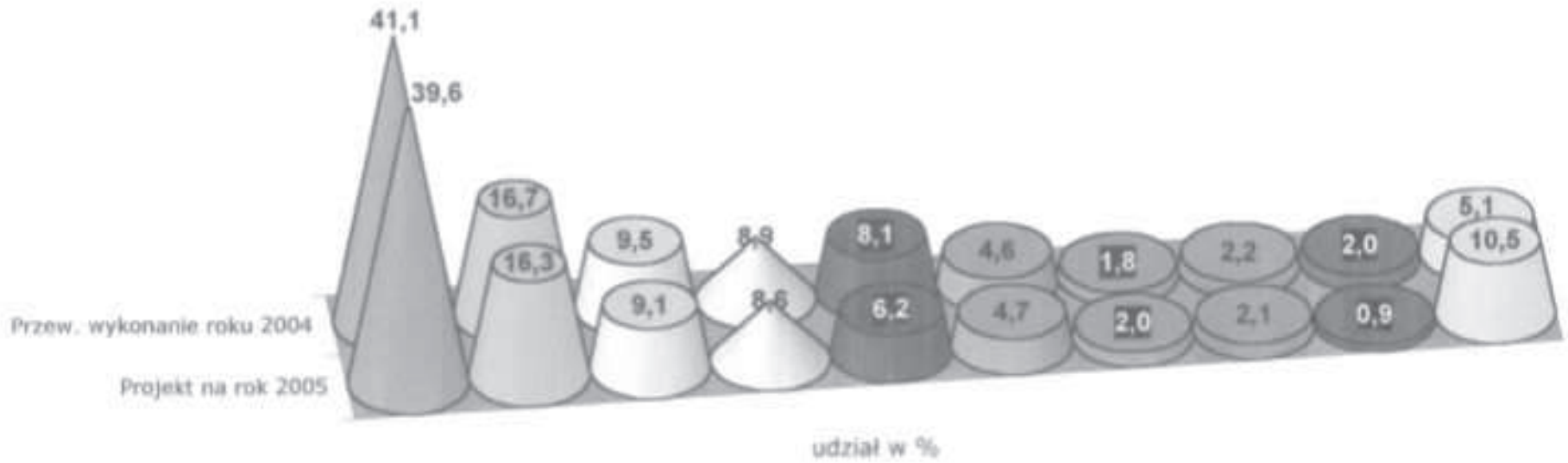


## Wykres 5 Struktura wydatków według podstawowych grup ekonomicznych




Projekt na rok 2005

## Wykres 6 Struktura wydatków według działów klasyfikacji budżetowej



## Wykres 7 Wydatki gospodarstw pomocniczych jednostek budżetowych według rodzajów

