

SPRAWOZDANIE ROCZNE

Z WYKONANIA

**BUDŻETU POWIATU
W OLECKU**

ZA ROK 2002 r.

Olecko, marzec 2003

CZEŚĆ OPISOWA

Powiat Olecki obejmuje miasto i gminę Olecko oraz gminy: Kowale Oleckie, Świętajno i Wieliczki o łącznym obszarze 87.386 ha i liczbie ludności 35.990 osób (dane z urzędów gmin na dzień 31.12.2002r.).

Jest to region typowo rolniczy, charakteryzujący się wysokim bezrobociem. Stopa bezrobocia - wg stanu bezrobotnych na 31.12.2002 - wynosiła 29,8%

Zatrudnienie (w przeliczeniu na pełne etaty) w Starostwie Powiatowym na dzień 31.12.2002r. wynosiło 45 osób.

Budżet powiatu wg uchwały budżetowej z dnia 21 marca 2002 wynosił:

- dochody 25.585.553zł
- wydatki 27.726.232zł
- deficyt budżetu 2.140.679zł

Budżet powiatu za rok 2002 (po zmianach) wynosi:

	Plan po zmianach	wykonanie	% planu
Dochody ogółem	26.796.976zł	26.687.858zł	99,59
Wydatki ogółem	29.377.751zł	29.004.940zł	98,73
Deficyt budżetowy	2.580.775zł	2.317.082zł	89,78

DOCHODY

Dochody powiatu wykonano w wysokości 26.687.858zł, co stanowi 99,59% planu rocznego (po zmianach), z czego dochody własne zrealizowano na kwotę 2.297.924zł (98,34% planowanych). Dochody własne stanowią w strukturze dochodów powiatu 8,61%. Główne pozycje dochodów własnych to:

- wpływy od jednostek organizacyjnych powiatu (z majątku i usług, z tytułu odsetek bankowych oraz różne wpływy) 783.114zł
- odsetki od środków na rachunkach bankowych powiatu 23.541zł
- wpływy ze sprzedaży majątku powiatu 597.852zł
- udział w podatku dochodowym od osób fizycznych 124.088zł
- pozostałe dochody budżetu powiatu realizowane przez Starostwo (tj. wpływy z opł. komunikacyjnej, dochody z najmu i dzierżawy, za obsługę PFRON, z tytułu obsługi dochodów Skarbu Państwa, darowizny i inne dochody) 769.329zł

Dochody własne zrealizowano na poziomie 98,34% planowanych. Przyczyny niepełnej realizacji planowanych dochodów to: niższe od zakładanych wpływy z oprocentowania środków na rachunkach bankowych jednostek budżetowych, niższe od planowanych wpływy z usług realizowane przez te jednostki, jak również niższe od zakładanych wpływy z opłaty komunikacyjnej.

Dochody z tytułu udziału powiatu w podatku dochodowym od osób fizycznych otrzymano również w wysokości niższej od planowanej, tj. na poziomie 92,49% planu.

Wpływy do budżetu z poszczególnych jednostek organizacyjnych przedstawia poniższa tabela:

L.p.	Nazwa jednostki	Plan 2002	Wykonanie	% planu
1.	Powiatowy Inspektorat Weterynarii w Gołdapi	220	158	71,82
2.	Powiatowy Zarząd Dróg w Olecku	17.000	20.096	118,22
3.	Zespół Szkół Technicznych w Olecku	206.548	207.540	100,48
4.	Liceum Ogólnokształcące w Olecku	41.526	42.651	102,71
5.	Zespół Szkół Licealnych i Zawodowych w Olecku	235.875	200.037	84,81
6.	Ośrodek Szkolno-Wychowawczy dla Dzieci Głuchych w Olecku	76.800	93.287	121,47
7.	Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna w Olecku	22.660	22.781	100,53
8.	Dom Pomocy Społecznej w Kowalach Oleckich	184.515	184.666	100,08
9.	Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Olecku	650	241	31,08
10.	Dom Dziecka w Olecku	9.000	7.317	81,30
11.	Powiatowy Urząd Pracy w Olecku	518	504	97,30
12.	Komenda Powiatowa Policji w Olecku	5.000	2.675	53,50
13.	Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej w Olecku	1.000	1.161	116,10
14.	Starostwo Powiatowe w Olecku	1.535.444	1.514.810	98,66
	W tym:	680.000	675.754	99,38
	-wpływy z opłaty komunikacyjnej	597.852	597.852	100,00
	- wpływy ze sprzedaży majątku	12.412	12.413	100,00
	- z tytułu obsługi PFRON (2%)	9.000	8.914	99,04
	- z tyt.obsługi doch.panstwa (5%)	21.700	23.541	108,48
	- odsetki od środków na r-kach budżetu	134.163	124.088	92,49
	- udział w PDOF	80.317	72.248	89,95
	- pozostałe dochody			
SUMA		2.336.756	2.297.924	98,34

Wpływy ze sprzedaży mienia (łącznie z wpłatami rat) wyniosły 597.852zł, z tego:

❖ spłata rat za mienie nabyte w latach poprzednich	4.177zł
❖ mieszkania i budynki gospodarcze ZSLiZ w Olecku	28.611zł
❖ garaże ZSLiZ w Olecku	75.094zł
❖ działka na poprawienie funkcjonalności /ZSLiZ w Olecku/	2.592zł
❖ działka oznaczona nr geod. 17/77 przy ZSLiZ w Olecku	60.442zł
❖ grunty rolne w Sedrankach i Gołubkach	344.390zł
❖ magazyn w ZST w Olecku	70.450zł
❖ działka gruntu przy ul. Wiejskiej	468zł
❖ działka pod budowę garażu przy ZST w Olecku	970zł
❖ działka gruntu przy ul. Szymanowskiego	2.284zł
❖ dwie działki położone w Olecku przy Pl. Wolności	7.024zł
❖ działka pod budowę garażu przy Al. Zwycięstwa	1.350zł

Plan dotacji celowych ogółem wynosił 11.061.863zł., natomiast wykonanie 10.991.577, tj. 99,36% planu, z tego:

- dotacje celowe na zadania własne
 - plan 3.240.281zł
 - wykonanie 3.240.281, (tj. 100% planu.)

- dotacje celowe na zadania zlecone
 - plan 6.991.995zł
 - wykonanie 6.991.099, tj.99,99% planu.

Różnica w stosunku do planu wynosi 896zł (dokładnie 895,98zł) i stanowi zwrot środków przez Komendę Powiatową Policji w Olecku przeznaczonych na wypłatę zasiłku pielęgnacyjnego i rodzinnego (rozdział 85316) dla pracownika Komendy Powiatowej Policji w Olecku za miesiące sierpień-grudzień 2002. Zgodnie z wyjaśnieniem Komendanta Powiatowego Policji pracownik KPP złożył stosowne dokumenty do Powiatowego Zespołu do Spraw Orzekania o Stopniu Niepełnosprawności w Elku i do końca roku nie powołano Komisji w sprawie orzeczenia stopnia niepełnosprawności dziecka pracownika. W związku z powyższym przyznana dotację należało zwrócić do budżetu.

- dotacje z funduszy celowych:
 - plan 158.720zł
 - wykonanie 158.720zł, tj. 100% planu

- dotacje na realizację porozumień z j.s.t. (z gminami, samorządem województwa)
 - plan 214.858zł
 - wykonanie 145.468, tj. 67,70% planu

Różnica w stosunku do planu wynosi 69.390zł i jest to:

- nie przekazana dotacja w ramach zawartej umowy z Samorządem Województwa Warmińsko-Mazurskiego w sprawie dofinansowania ze środków budżetu państwa zadania pn. „Utworzenie Powiatowych Ośrodków Informacji i Promocji Turystycznej” w wysokości 44.390zł
- nie przekazana przez gminę Świętajno dotacja w łącznej kwocie 25.000zł tj. na dofinansowanie:
 - a) budowy drogi Olecko-Świętajno – 15.000zł
 - b) opracowania dokumentacji na modern. drogi na odcinku Cichy-Cicha Wólka – 10.000zł

- pozostałe dotacje i środki pozyskane z innych źródeł
 - plan 456.009zł
 - wykonanie 456.009zł, tj 100% planu

Są to środki z MENiS na dofinansowanie budowy sali gimnastycznej w ZST w Olecku w wysokości 445.000zł oraz środki na wypłatę ekwiwalentów rolnikom z tytułu zmiany przeznaczenia gruntów rolnych pod uprawy leśne z ARiMR w kwocie 11.009zł

Otrzymane dotacje stanowią w strukturze dochodów powiatu 41,19%.

Kwota subwencji ogólnej otrzymana przez powiat w 2002r. wynosi 13.398.357zł i została przekazana przez Ministerstwo Finansów w 100% w stosunku do planu.

Na powyższą kwotę składa się:

- część oświatowa subwencji ogólnej w kwocie 10.571.532zł
- część drogowa subwencji ogólnej w kwocie 2.295.443zł
- część wyrównawcza subwencji ogólnej w kwocie 531.382zł

Subwencje stanowią w strukturze dochodów powiatu 50,2%.

WYDATKI

Roczny plan wydatków (po zmianach) wynosił **29.377.751 zł**, natomiast wykonanie **29.004.940**, tj. 98,73% planu. Różnica w stosunku do planu wynosi **372.811zł**.

Na powyższą kwotę składają się:

- a) nie zrealizowane wydatki w związku z nie otrzymaną dotacją z Samorządu Województwa na utworzenie Punktu Informacji Turystycznej w Olecku **44.390zł**
(zadanie to miało być realizowane na podstawie porozumienia z Gminą Olecko)
- b) niższe od planu wydatki w rozdziale 85316 – zasiłki rodzinne i pielęgnacyjne (zwrócona dotacja przez Komendę Powiatową Policji w Olecku) **896zł**
- c) niższe od planu wykonanie wydatków z tytułu poręczeń i gwarancji o kwotę **205.459zł**.
W dniu 21.11.2002r, w ramach udzielonego przez powiat poręczenia (na 390.000zł), został spłacony kredyt zaciągnięty przez Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Olecku w PKO BP S.A. w Olecku w 1998r. (umowa z późniejszymi zmianami), którego termin spłaty upłynął 20.11.2002r. Łączna kwota spłaconego kredytu wraz z odsetkami przeterminowanymi i karnymi wyniosła 384.541,22zł. Mimo podjęcia przez Radę Powiatu w Olecku w dniu 10.10.2002r. uchwały przedłużającej termin poręczenia kredytu do 30.11.2003r. Bank PKO BP S.A. w Olecku odmówił przedłużenia dla SP ZOZ w Olecku umowy o kredyt w rachunku bieżącym i wygasła ona z dniem 20.11.2002r. (stąd spłata zobowiązania przez poręczyciela).
5 grudnia 2002r. Rada Powiatu w Olecku podjęła kolejną uchwałę o poręczeniu kredytu dla SP ZOZ w Olecku na 200.000zł, uchwała ta jednak nie została wykonana, ponieważ bank nie udzielił dla SP ZOZ w Olecku nowego kredytu.
- d) niższe od planowanych kwoty dotacji dla szkół niepublicznych o **107.943zł**.
Wynika to z mniejszej od planowanej liczby uczniów w tych jednostkach (dotacja przekazywana jest na rzeczywistą liczbę uczniów nie większą, niż wg sprawozdań GUS).
- e) nie przekazana dotacja na dofinansowanie zadań zleconych do realizacji podmiotom nie zaliczanych do sektora finansów publicznych w kwocie **2.250zł**
(Stowarzyszenie „Otwarte Drzwi” nie spełniło warunków do otrzymania dotacji, w związku z tym zadanie nie było realizowane).
- f) niższe, w stosunku do planu, wykonanie wydatków w jednostkach organizacyjnych powiatu i w Starostwie o **11.873zł**,
w tym:
- w dziale 020 – Leśnictwo **14zł**
 - w dziale 700 – gospodarka mieszkaniowa oraz niematerialne usługi komunalne **3zł**
 - w dziale 750 – administracja publiczna **11.083zł**
(rada powiatu 228zł, starostwo powiatowe 10.855zł- obciążenie za druki komunikacyjne wpłynęło w 2003r.)
 - w dziale 757 – obsługa długu publicznego **773zł**
(niższe odsetki od kredytu)

Kwota wydatków ogółem obejmuje wydatki na zadania z zakresu administracji rządowej (zrealizowane do wysokości otrzymanej dotacji), na łączną kwotę **6.991.099zł**

z tego:

- rozdz. 01000 – Integracja z Unią Europejską **4.470zł**
- rozdz. 01005 – prace geodezyjno-urząd. na potrz.rolnictwa **44.000zł**
- rozdz. 01021 – inspekcja weterynaryjna **399.000zł**
- rozdz. 01022 – zwalczanie chorób zakaźnych zwierząt **20.900zł**

• rozdz. 70005 – gospodarka gruntami i nieruchomościami	4.000zł
• rozdz. 71013 – prace geodezyjne i kartograficzne	35.000zł
• rozdz. 71014 – opracowania geodezyjne i kartograficzne	4.000zł
• rozdz. 71015 – nadzór budowlany	75.563zł
• rozdz. 75011 – urzędy wojewódzkie	86.463zł
• rozdz. 75045 – komisje poborowe	10.592zł
• rozdz. 75109 – wybory do rad powiatów	13.519zł
• rozdz. 75405 – komendy powiatowe policji	3.534.030zł
• rozdz. 75411 – komendy powiatowe państwowej straży pożarnej	1.730.000zł
• rozdz. 85156 – składki na ubezpieczenia zdrowotne	496.985zł
• rozdz. 85316 – zasiłki rodzinne, pielęgnacyjne i wychowawcze	68.051zł
• rozdz. 85318 – powiatowe centrum pomocy rodzinie	27.000zł
• rozdz. 85321 – zespoły ds. orzekania o stopniu niepełnosprawności	29.626zł
• rozdz. 85333 – powiatowe urzędy pracy	407.900zł

Przekazana z budżetu państwa dotacja na realizację zadań rządowych, podobnie jak w latach poprzednich, jest zbyt niska w stosunku do powierzonych zadań.

W wielu przypadkach sytuacja ta spowodowała konieczność dofinansowania placówek realizujących zadania rządowe ze środków własnych powiatu oraz innych jednostek (gmin i funduszy celowych).

W roku 2002 dofinansowaniem objęto między innymi:

• Komendę Powiatową Policji w Olecku	39.000zł
• Komendę Powiatową Państwowej Straży Pożarnej w Olecku	61.720zł
• Powiatowy Urząd Pracy w Olecku	56.000zł

Należy również podkreślić, że Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie jest finansowane z budżetu państwa zaledwie w 22,6%. W roku 2002 dotacja na PCPR wynosiła 27.000zł, a środki własne powiatu przeznaczone na finansowanie tej jednostki – 92.270zł.

Również dotacje przyznawane z budżetu państwa na dofinansowanie zadań własnych powiatu są z roku na rok niższe mimo, iż ustawa o dochodach jednostek samorządu terytorialnego nie została zmieniona i powiaty nie mają możliwości zwiększenia dochodów własnych. Przykładem tego jest sposób finansowania rodzin zastępczych, które początkowo były zadaniem rządowym, a następnie (wskutek zmiany przepisów) zostały przekazane jako zadanie własne powiatu z jednoczesnym ograniczeniem środków w stosunku do potrzeb. W roku 2002 ze środków własnych wydatkowano na ten cel 97.089zł. Podobna sytuacja dotyczy także finansowania domów dziecka.

Realizację wydatków w działach: 801-oświata i wychowanie oraz 854 – edukacyjna opieka wychowawcza przez poszczególne jednostki przedstawiono w poniższej tabeli

Lp.	Nazwa jednostki	Wydatki			% planu	Uwagi
		Plan 2002	Wykonanie	w tym: inwestycyjne		
1.	Zespół Szkół Technicznych w Olecku	4.805.388	4.805.388	1.359.416	100	
2.	Liceum Ogólnokształcące w Olecku	1.443.222	1.443.222	0	100	
3.	Zespół Szkół Licealnych i Zawodowych w Olecku	2.538.964	2.538.964	0	100	
4.	Ośrodek Szkolno-Wychowawczy dla Dzieci Głuchych w Olecku	2.154.364	2.154.364	36.099	100	
5.	Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna w Olecku	354.959	354.959	0	100	
6.	Dotacje dla szkół niepublicznych	1.127.750	1.019.807	0	90,43	Dot. przekaz. na rzeczywistą liczbę uczn.

Wydatki na oświatę i edukacyjną opiekę wychowawczą stanowiły w 2002 roku 42,59% wydatków ogółem.

- W dziale 851 - ochrona zdrowia - wykonanie wydatków wyniosło 1.512.585zł (100% planu), z tego:

- wydatki inwestycyjne na budowę szpitala rejonowego w Olecku-	875.600zł
- dotacje celowe na inwestycje dla SP ZZOD -	140.000zł
- składki na ubezpieczenia zdrowotne osób nie objętych obowiązkiem ubezpieczenia zdrowotnego (finansowane z dotacji)	496.985zł

W trakcie realizacji wydatków w jednostkach budżetowych wystąpiły przekroczenia planu wydatków w niektórych paragrafach. Dotyczy to następujących jednostek:

- Zespołu Szkół Licealnych i Zawodowych w Olecku - łączna kwota przekroczeń	62zł,
- Powiatowego Zarządu Dróg w Olecku - łączna kwota przekroczeń	964zł
- Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie w Olecku - łączna kwota przekroczeń	27zł
- Komendy Powiatowej Policji w Olecku - łączna kwota przekroczeń	7zł

Powyższe przekroczenia nie powodują naruszenia dyscypliny finansów publicznych.

Ogółem wydatki wykonano na kwotę 29.004.940 co stanowi 98,73% planowanych, z tego:

- wydatki bieżące w kwocie 24.932.934zł (98,70% planu), w tym:

- wynagrodzenia i pochodne w wysokości	15.274.950zł (99,99% planu)
- dotacje w wysokości	1.159.978zł (91,32% planu)
- wydatki na obsługę długu powiatu (wydatki z tytułu udzielonych poręczeń oraz koszty obsługi kredytów bankowych)	646.768zł (75,82% planu)
- wydatki majątkowe w kwocie 4.072.006 (98,90% planu), w tym:

- wydatki inwestycyjne związane z realizacją zadań wieloletnich	3.735.008zł
- wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	112.649zł
- dotacje na inwestycje dla SP ZZOD Jaśki	140.000zł
- dotacja na inwestycje realizowane w ramach porozumień z gminami	84.349zł

Za rok 2002 deficyt budżetu powiatu wynosi 2.317.082zł

ZOBOWIĄZANIA

Stan zobowiązań według tytułów dłużnych (zgodnie ze sprawozdaniami Rb-Z) na dzień 31.12.2002 wynosi 5.438.398zł, z tego:

- kredyty bankowe - 4.517.725zł, w tym:
 - kredyt inwestycyjny zaciągnięty przez powiat w roku 2000 na budowę szpitala rejonowego w Olecku 1.450.000zł (spłacono w 2002 roku 550.000zł)
 - kredyt inwestycyjny zaciągnięty przez powiat w 2002r, na budowę szpitala rejonowego w Olecku 600.000zł
 - kredyt na sfinansowanie wydatków nie znajdujących pokrycia w planowanych dochodach budżetowych zaciągnięty w 2002roku 2.467.725zł
- przyjęte depozyty – 818.700zł (środki pieniężne na rachunkach depozytowych, weksle obce, znaki skarbowe)
- zobowiązania wymagalne jednostek budżetowych i gospodarstw pomocniczych – 101.973zł i są to zobowiązania wymagalne Gospodarstwa Pomocniczego „w likwidacji” Zespołu Szkół Licealnych i Zawodowych w Olecku .

Na koniec roku budżetowego stan zobowiązań ogółem w poszczególnych jednostkach organizacyjnych powiatu kształtował się następująco:

Lp.	Nazwa jednostki	Zobowiązania ogółem	w tym zobowiązania wymagalne
1.	Zespół Szkół Technicznych w Olecku	238.501	0
2.	Liceum Ogólnokształcące w Olecku	87.646	0
3.	Zespół Szkół Licealnych i Zawodowych w Olecku	133.910	0
4.	Ośrodek Szkolno-Wychowawczy dla Dzieci Głuchych w Olecku	127.285	0
5.	Dom Dziecka w Olecku	34.924	0
6.	Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna w Olecku	21.287	0
7.	Powiatowy Inspektorat Weterynarii w Gołdapi	22.911	0
8.	Powiatowy Zarząd Dróg w Olecku	39.947	0
9.	Dom Pomocy Społecznej w Kowalach Oleckich	33.296	0
10.	Powiatowy Urząd Pracy w Olecku	34.631	0
11.	Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Olecku	37.531	0
12.	Komenda Powiatowa Policji w Olecku	187.454	0
13.	Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej w Olecku	87.096	0
14.	Starostwo Powiatowe w Olecku	123.430	0
15.	Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego w Olecku	5.439	0
16.	Gospodarstwo Pomocnicze w likwidacji ZSLiZ w Olecku	135.085	101.973
	RAZEM	1.350.373	101.973

Jak wynika z zestawienia, zobowiązania wymagalne wystąpiły w Gospodarstwie Pomocniczym „w likwidacji” ZSLiZ Olecko.

INFORMACJA O WYSOKOŚCI UMORZONYCH NALEŻNOŚCI PIENIĘŻNYCH

Na podstawie uchwały Nr XLI/234/2001 Rady Powiatu Olecko-Gołdapskiego z 29 listopada 2001r, w sprawie zasad i trybu umarzania, odraczania lub rozkładania na raty wierzytelności powiatowych jednostek organizacyjnych z tytułu należności pieniężnych, do których nie stosuje się ustawy Ordynacja podatkowa, a także organów do tego uprawnionych, w roku 2002 zostały umorzone następujące wierzytelności:

- 1) w Zespole Szkół Licealnych i Zawodowych w Olecku umorzono decyzją Dyrektora ZSLiZ w I półroczu kwotę 800zł dotyczącą należności za wynajem pomieszczeń przez Pośrednictwo Finansowe i Nieruchomości Iwona Pawłowska zam. Szczecinki.
W uzasadnieniu podano: „przypuszcza się, że w postępowaniu egzekucyjnym nie uzyska się kwoty wyższej od kosztów dochodzenia i egzekucji należności”;
- 2) w Ośrodku Szkolno-Wychowawczym dla Dzieci Głuchych w Olecku umorzono w I półroczu 2002r. wierzytelności na łączną kwotę 10.545,27zł, z tego Zarządzeniem nr 9/2002 z dnia 10.04.2002 Dyrektora Ośrodka na kwotę 3.376,83zł oraz Zarządzeniem nr 11/2002 z dnia 28.05.2002r. Dyrektora Ośrodka na kwotę 7.168,44zł;
W uzasadnieniu podstawy umorzenia wierzytelności dotyczącej częściowej odpłatności za pobyt wychowanków w Ośrodku podano trudną sytuację materialną rodzin wychowanków.
- 3) w dniu 08.10.2002r. Zarząd Powiatu w Olecku umorzył 50% wierzytelności Parafii Podwyższenia Krzyża Św. w Olecku za usługi c.o. za okres V-VIII 2002, tj. kwotę 1.001,84zł.

Sporządził: Janina Słomkowska