



## **Sprawozdanie z wykonania budżetu Powiatu Lipnowskiego za 2009 rok**

### **I. Zbiorcze wykonanie budżetu powiatu**

Budżet Powiatu Lipnowskiego na rok 2009 został przyjęty Uchwałą Nr XXVI/177/2008 Rady Powiatu z dnia 19 grudnia 2008 roku w wysokości :

- \* **Dochody** - 41 636 121 zł
- \* **Wydatki** - 50 008 369 zł
- \* **Przychody** - 8 805 964 zł
- \* **Rozchody** - 433 716 zł

Uchwałą budżetową ustalono:

- dochody powiatu według działów, rozdziałów i paragrafów klasyfikacji budżetowej,
- wydatki powiatu w podziale na działy, rozdziały i paragrafy klasyfikacji budżetowej z wyodrębnieniem wydatków bieżących i majątkowych,
- przychody i rozchody powiatu,
- prognozę spłaty długu.

Ponadto w uchwale budżetowej ustalono:

- dochody, dotacje i wydatki na realizację zadań z zakresu administracji rządowej,
- plan przychodów i wydatków funduszy celowych, tj. Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej oraz Funduszu Gospodarki Zasobem Geodezyjnym i Kartograficznym,
- plan przychodów i wydatków gospodarstw pomocniczych jednostek budżetowych,
- plan przychodów i wydatków dochodów własnych,
- wielkość dotacji podmiotowych udzielanych podmiotom nie zaliczanym do sektora finansów publicznych,
- nakłady na realizację wieloletniego planu inwestycyjnego jednostek organizacyjnych powiatu,
- wydatki na realizację programów i projektów realizowanych ze środków pochodzących z funduszy strukturalnych i Funduszu Spójności.

Działając na podstawie art. 184 ustawy o finansach publicznych Rada Powiatu upoważniła Zarząd Powiatu do dokonywania przeniesień wydatków budżetowych między rozdziałami i paragrafami klasyfikacji budżetowej w ramach danego działu, do lokowania wolnych środków budżetowych na rachunkach w innych bankach, samodzielnego zaciągania długu oraz spłaty zobowiązań do wysokości 1 000 000 zł, do zaciągania pożyczek i kredytów na pokrycie występującego w ciągu roku przejściowego deficytu budżetu do kwoty 1 000 000 zł, do udzielania poręczeń i gwarancji do kwoty 1 000 000 zł, do udzielania w roku budżetowym pożyczek do kwoty 100 000 zł, co określono w § 10 i § 11 uchwały budżetowej.

Uchwała budżetowa rozpatrywana była przez Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej,

które nie wniosło zastrzeżeń.

Zarząd Powiatu w toku wykonywania budżetu dokonał odpowiednich zmian w budżecie powiatu na podstawie udzielonego przez Radę Powiatu upoważnienia oraz na podstawie przepisów wynikających z art. 188 ustawy o finansach publicznych siedemnaście razy, zaś Rada Powiatu Lipnowskiego działając w oparciu o ustalenia art.165 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 249, poz. 2104.) dokonała zmian w planowanym budżecie jedenaście razy, który na dzień 31 grudnia 2009 roku stanowi wielkości:

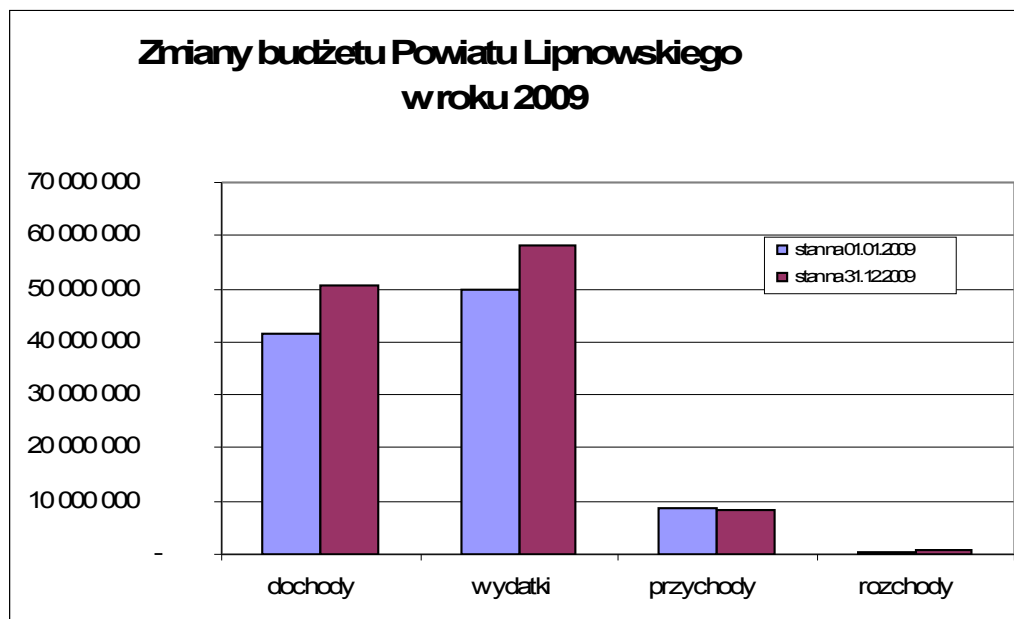
- \* **po stronie dochodów** – 50 772 977 zł (zwiększenie o 21,94%),
- \* **po stronie wydatków** – 58 034 054 zł (zwiększenie o 16,05%),
- \* **po stronie przychodów** – 8 167 848 zł (zmniejszenie o 7,25%),
- \* **po stronie rozchodów** – 906 771 zł (zwiększenie o 109,07%).

Uchwałą Nr XXVI/177/2008 Rady Powiatu z dnia 19 grudnia 2008 roku został zaplanowany deficyt budżetowy w wysokości 8 372 248 zł. Wysokość deficytu zmieniona została uchwałą Rady Powiatu Nr XXXIII/218/2009 z dnia 3 lipca 2009 r. do kwoty 8 138 093 zł oraz uchwałą Nr XXXVIII/248/2009 z dnia 30 grudnia 2009 r. do kwoty 7 261 077 zł.

Jako źródło pokrycia deficytu wskazano przychody pochodzące z wolnych środków z lat ubiegłych, wolnych środków z tytułu rozliczeń kredytów i pożyczek, pożyczki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej oraz kredytu bankowego.

Wszystkie uchwały Rady Powiatu i Zarządu Powiatu w sprawie zmian w budżecie były rozpatrywane przez Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej w Bydgoszczy.

Zmiany budżetu powiatu w 2009 roku przedstawia poniższy wykres:



Plan budżetu po zmianach oraz wykonanie na dzień 31 grudnia 2009 roku przedstawia się następująco:

| Wyszczególnienie | Plan po zmianach na dzień 31.12.2009 r. | Wykonanie na dzień 31.12.2009 r. |
|------------------|---|----------------------------------|
| Dochody          | 50 772 977                              | 50 126 858,01                    |
| Wydatki          | 58 034 054                              | 53 800 526,10                    |

| <b>Wyszczególnienie</b> | <b>Plan po zmianach na dzień<br/>31.12.2009 r.</b> | <b>Wykonanie na dzień<br/>31.12.2009 r.</b> |
|-------------------------|--|---|
| Przychody               | 8 805 964  | 4 290 309,39                                |
| Rozchody                | 433 716  | 451 369                                     |

### **Realizacja dochodów**

Dochody Powiatu uchwalono na 2009 rok w wysokości **41 636 121 zł**  
w roku sprawozdawczym zwiększono do kwoty **50 772 977 zł**  
tj. o kwotę **9 136 856 zł**

W strukturze dochodów budżetu powiatu wyróżnić można następujące kategorie dochodów:

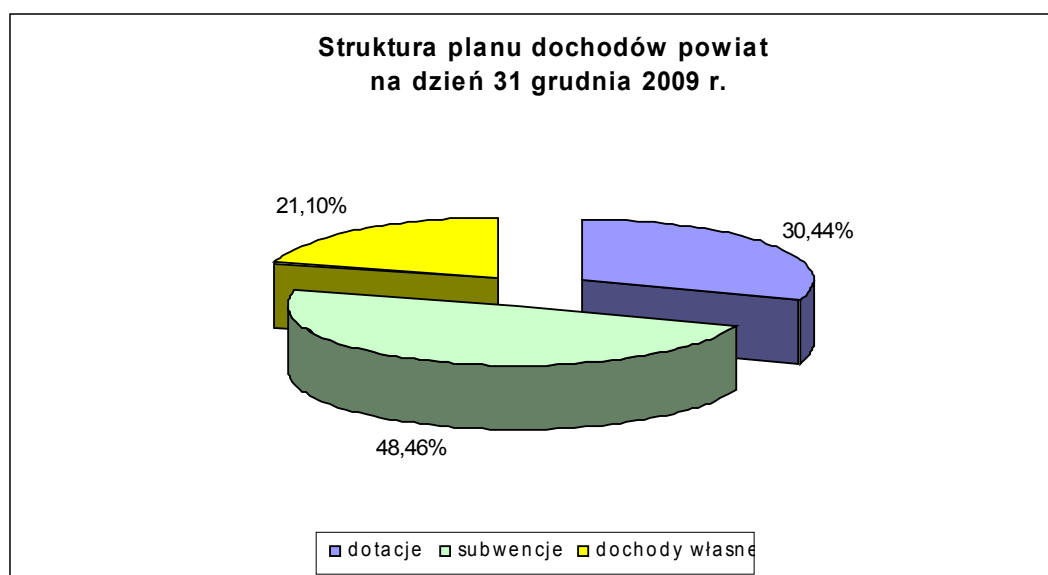
- Dotacje celowe na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej,
- Dotacje celowe na realizację bieżących zadań własnych powiatu,
- Dotacje celowe otrzymane na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień,
- Środki na dofinansowanie własnych zadań bieżących pozyskane z różnych źródeł,
- Subwencje,
- Udział w podatku dochodowym od osób fizycznych,
- Udział w podatku dochodowym od osób prawnych,
- Dochody o charakterze jednorazowym z tytułu sprzedaży mienia powiatowego,
- Środki z funduszy strukturalnych,
- Dochody własne.

Uwzględniając zmiany budżetu dokonywane uchwałami Rady Powiatu i Zarządu Powiatu w ciągu roku 2009 plan dochodów w poszczególnych działach klasyfikacji budżetowej zmieniał się następująco:

| <b>Dział</b> | <b>Wyszczególnienie</b>  | <b>Plan dochodów<br/>zgodnie z<br/>uchwałą z dnia<br/>19 grudnia 2008 r.</b> | <b>Zmiany<br/>per saldo</b> | <b>Plan dochodów<br/>na dzień<br/>31 grudnia 2009 r.</b> |
|--------------|--|--|-----------------------------|--|
| 010          | Rolnictwo i łowiectwo  | 39 800   | - 9 700                     | 30 100   |
| 020          | Leśnictwo  | 345 953  | 11 579                      | 357 532  |
| 600          | Transport i łączność   | 26 340   | 1 583 485                   | 1 609 825  |
| 700          | Gospodarka mieszkaniowa  | 1 000 000  | 73 843                      | 1 073 843  |
| 710          | Działalność usługowa   | 383 000  | - 1 186                     | 381 814  |
| 750          | Administracja publiczna  | 1 722 150  | - 1 288 245                 | 433 905  |
| 752          | Obrona narodowa  | 4 000  | - 200                       | 3 800  |
| 754          | Bezpieczeństwo publiczne<br>i ochrona<br>przeciwpożarowa       | 3 336 000  | 60 663                      | 3 396 663  |
| 756          | Dochody od osób<br>prawnych, od osób<br>fizycznych i od innych | 4 507 670  | 1 405 850                   | 5 913 520  |

| Dział        | Wyszczególnienie                                | Plan dochodów zgodnie z uchwałą z dnia 19 grudnia 2008 r. | Zmiany per saldo | Plan dochodów na dzień 31 grudnia 2009 r. |
|--------------|---|---|------------------|---|
|              | jednostek nie posiadających osobowości prawnych |   |                  |   |
| 758          | Różne rozliczenia                               | 23 978 041  | 687 169          | 24 665 210                                |
| 801          | Oświata i wychowanie                            | 286 292   | 164 365          | 450 657                                   |
| 851          | Ochrona zdrowia                                 | 944 000   | 4 817 552        | 5 761 552                                 |
| 852          | Pomoc społeczna                                 | 4 033 800   | 380 527          | 4 414 327                                 |
| 853          | Pozostałe zadania z zakresu polityki społecznej | 898 612   | 514 954          | 1 413 566                                 |
| 854          | Edukacyjna opieka wychowawcza                   | 130 463   | 70 200           | 200 663                                   |
| 926          | Kultura fizyczna i sport                        | -   | 666 000          | 666 000                                   |
| <b>Razem</b> |   | <b>41 636 121</b>   | <b>9 136 856</b> | <b>50 772 977</b>                         |

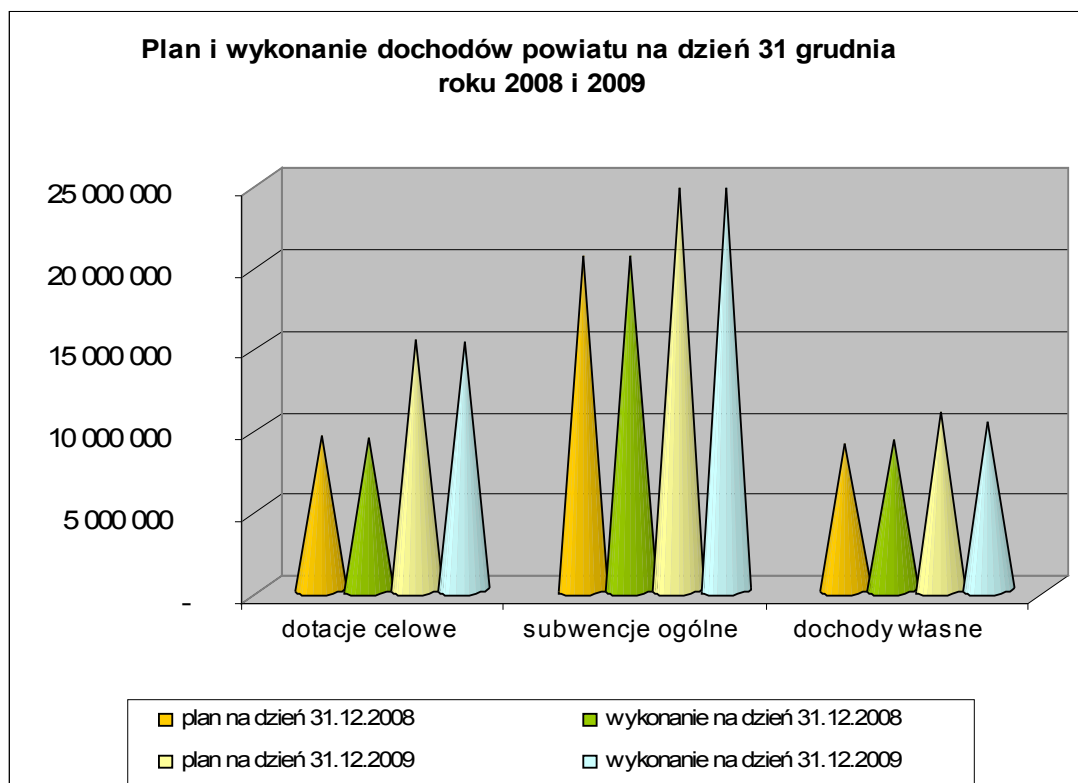
Dochody ogółem wykonane zostały w wysokości **50 126 858,01 zł**  
 Co w stosunku do planu stanowi: **98,73%**  
 Zwiększając plan dochodów w trakcie roku 2009 w poszczególnych działach klasyfikacji, pozyskiwane środki kierowane były na wydatki związane z celem wskazanym przez dotujących oraz zgodnie z podpisanymi porozumieniami.  
 Strukturę planu dochodów przedstawia poniższy wykres:



Jak wynika z przedstawionego powyżej wykresu, to zauważa się, iż największy udział w

dochodach powiatu mają subwencje ogólne (48,46%), dotacje (30,44%), pozostałe 21,10% dochodów budżetu stanowią dochody własne. Porównując dane sprawozdawcze do analogicznego roku 2008, to zauważa się wzrost udziału dotacji w dochodach ogółem, natomiast udział subwencji ogólnej i dochodów własnych w dochodach ogółem uległ spadkowi.

Poniżej przedstawiamy plan i wykonanie dochodów budżetu powiatu:



Poniżej opisane zostały źródła powstawania wpływów:

#### **A. Subwencje i dotacje ( stanowią 79,52% dochodów ogółem)**

Plan subwencji i dotacji zawiera wyłącznie środki przyznawane na podstawie stosownych decyzji. Podstawą do jego opracowania i wielokrotnych zmian w ciągu okresu sprawozdawczego były zawiadomienia podjęte przez Wojewodę Kujawsko Pomorskiego o środkach przewidzianych dla Powiatu Lipnowskiego w projekcie i ustawie budżetowej, informacje Ministra Finansów, porozumienia z Województwem Kujawsko - Pomorskim, porozumienia zawierane z jednostkami samorządu terytorialnego za dzieci z innych powiatów czy gmin przebywające na terenie powiatu lipnowskiego w rodzinach zastępczych oraz w placówce opiekuńczo - wychowawczej.

#### **1. Subwencje ( stanowią 48,46% dochodów ogółem)**

Zgodnie z ustawą o dochodach jednostek samorządu terytorialnego powiat otrzymuje subwencję ogólną części oświatowej, części równoważącej i części wyrównawczej.

|  |               |
|--|---------------|
| Subwencje ogółem zaplanowano na kwotę                          | 23 928 041 zł |
| w ciągu roku sprawozdawczego plan subwencji zwiększono o kwotę | 677 169 zł    |
| tj. do kwoty   | 24 605 210 zł |
| wykonanie subwencji na dzień 31 grudnia 2009 roku wynosi       | 24 605 210 zł |

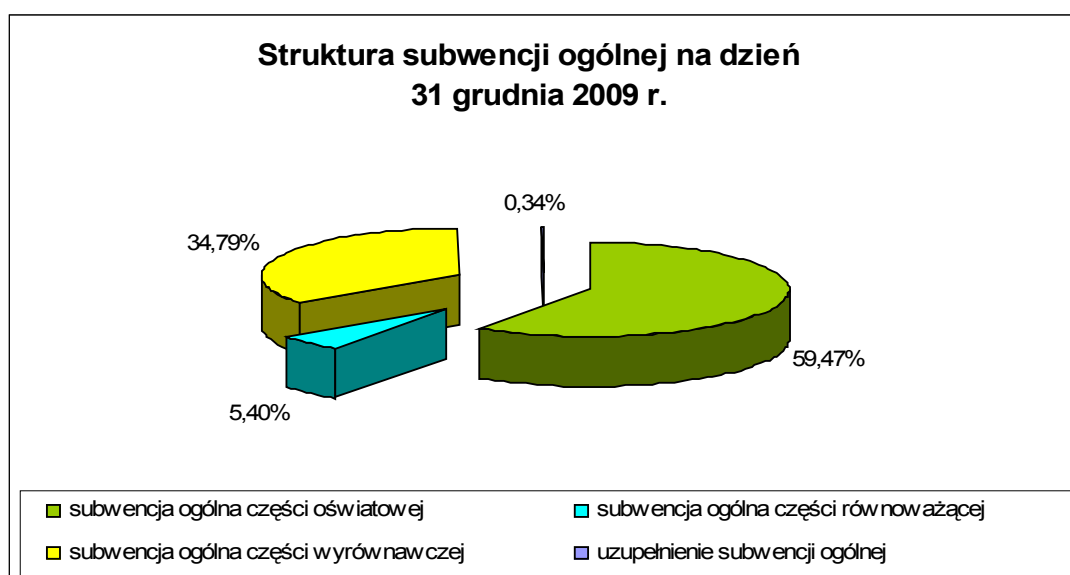
co stanowi 100%

Subwencje w układzie tabelarycznym przedstawiają się następująco:

| Lp               | Treść                                | Plan na dzień<br>01.01.2009 r. | Plan na dzień<br>31.12.2009 r. | Wykonanie<br>na dzień<br>31.12.2009 r. | %<br>wykonania | Struktura<br>% |
|------------------|--------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--|----------------|----------------|
| 1.               | Subwencja ogólna części oświatowej   | 14 038 605                     | 14 631 848                     | 14 631 848                             | 100,00         | 59,47          |
| 2.               | Subwencja ogólna części równoważącej | 1 328 878                      | 1 328 946                      | 1 328 946                              | 100,00         | 5,40           |
| 3.               | Subwencja ogólna części wyrównawczej | 8 560 558                      | 8 560 558                      | 8 560 558                              | 100,00         | 34,79          |
| 4.               | Uzupełnienie subwencji ogólnej       | -                              | 83 858                         | 83 858                                 | 0,00           | 0,34           |
| <b>R a z e m</b> |                                      | <b>23 928 041</b>              | <b>24 605 210</b>              | <b>24 605 210</b>                      | <b>100,00</b>  | <b>100,00</b>  |

Z przedstawionej powyżej tabeli wynika, że subwencje ogólne przyznane dla powiatu zostały wykonane w 100%.

Strukturę subwencji ogólnej w roku 2009 przedstawia poniższy wykres:



## 2. Dotacje ( stanowią 30,44% dochodów ogółem)

Stopień wykonania dotacji w poszczególnych rozdziałach i paragrafach klasyfikacji budżetowej wynika z wykorzystania środków jakie wpłynęły w roku budżetowym do budżetu powiatu.

Pewne odchylenia w realizacji dotacji wystąpiły w rozdziale 01005 – gdzie wykorzystano o 27,07 zł mniej, 70005, gdzie wykonanie jest mniejsze o 315 zł, 71015 mniejsze 7,54 zł, 75011 mniejsze o 49,67 zł, 75045 mniejsze o 9,81 zł, 75411 – o 10,13 zł, w 85201 otrzymano o 40 931,38 zł więcej środków niż zaplanowano w budżecie, 85204 – mniej o 3 473,90 zł,

85321 mniejsze o 3,64 zł, w 85395 wykorzystano o 81 504,90 zł mniej niż planowano środków finansowych. .

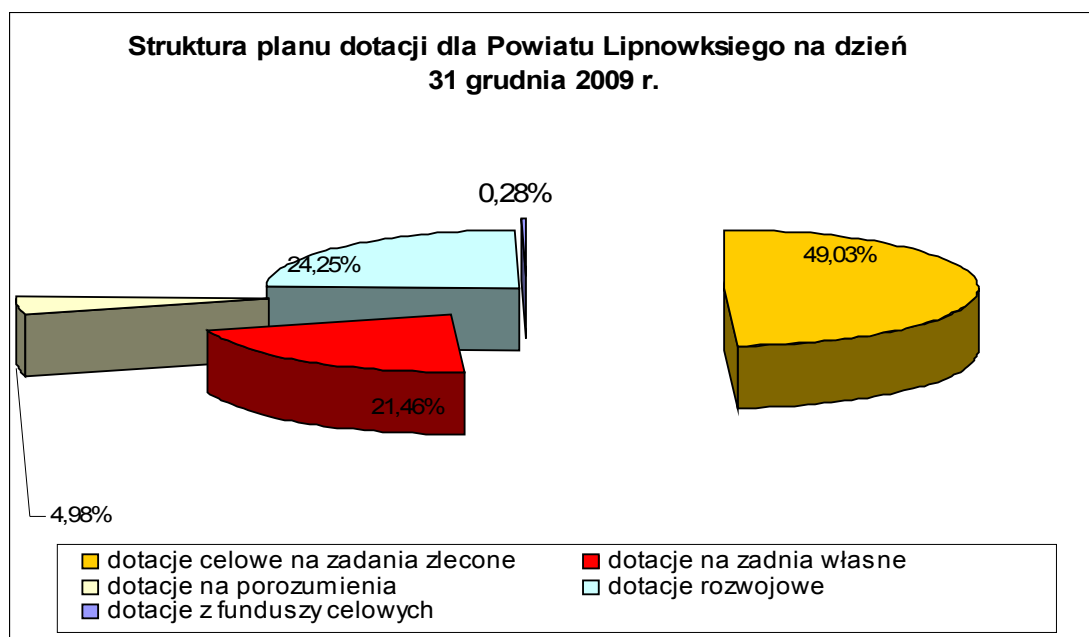
Występujące odchylenia wynikają z niższego zapotrzebowania na środki finansowe przeznaczone na wydatki jak zakładano w budżecie powiatu. Natomiast niższe wykonanie dotacji w rozdziale 85204 wynika z wcześniejszych niż zakładano wygaśnięciem porozumienia na przekazywanie dotacji na rodziny zastępcze.

Udział dotacji w dochodach ogółem w roku 2008 wynosił 24,56%, natomiast w roku 2009 udział ten ukształtował się na poziomie 30,44%. Oznacza to tendencję wzrostową udziału dochodów własnych w dochodach ogółem.

Dotacje z poszczególnych źródeł w układzie tabelarycznym przedstawiają się następująco:

| Lp               | Treść                       | Plan na dzień 01.01.2009 r. | Plan na dzień 31.12.2009 r. | Wykonanie na dzień 31.12.2009 r. | % wykonania  | Struktura %   |
|------------------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|----------------------------------|--------------|---------------|
| 1.               | Dotacje na zadania zlecone  | 5 135 600                   | 7 480 796                   | 7 480 373,14                     | 99,99        | 49,03         |
| 2.               | Dotacje na zadania własne   | 2 689 000                   | 3 274 710                   | 3 274 709,11                     | 100,00       | 21,46         |
| 3.               | Dotacje na porozumienia     | 54 762                      | 759 694                     | 800 326,93                       | 105,35       | 4,98          |
| 4.               | Dotacje rozwojowe           |                             | 3 791 387                   | 3 699 600,64                     | 97,58        | 24,25         |
| 5.               | Dotacje z funduszy celowych |                             | 1 800                       | 1 800                            | 100,00       | 0,28          |
| <b>R a z e m</b> |                             | <b>7 879 362</b>            | <b>15 308 387</b>           | <b>15 256 809,82</b>             | <b>99,66</b> | <b>100,00</b> |

Strukturę dotacji dla Powiatu Lipnowskiego przedstawia poniższy wykres:



**B. Dochody własne ( stanowią 23,51% dochodów ogółem)**

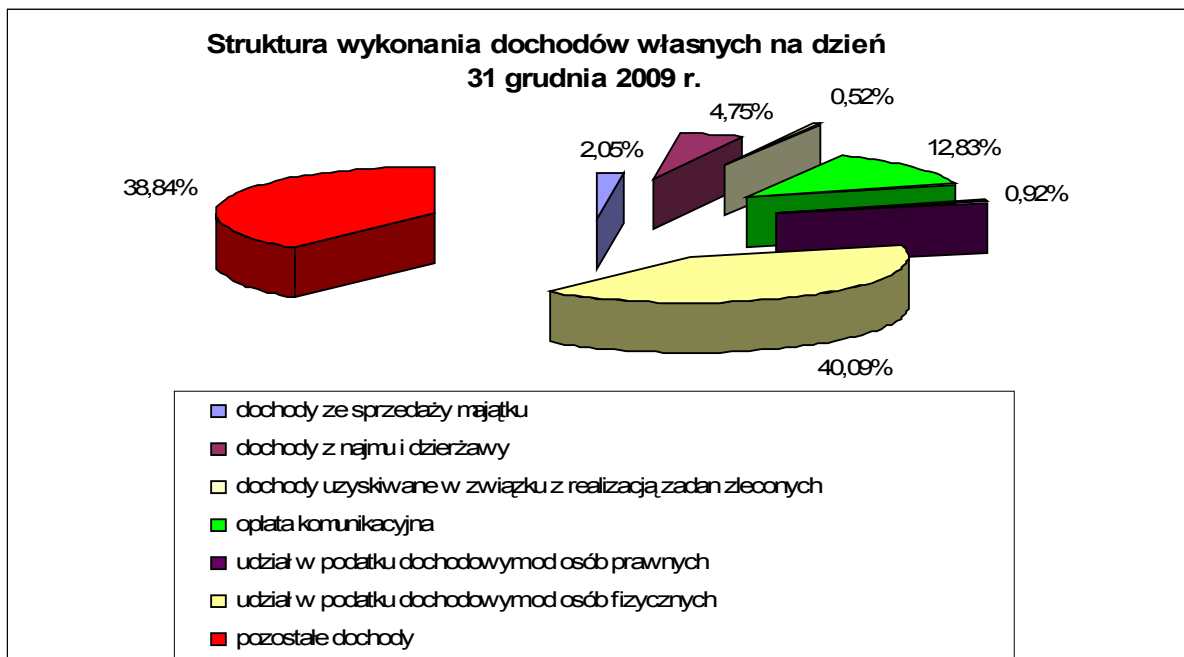
|  |                  |
|--|------------------|
| Dochody własne zaplanowano w wysokości         | 9 828 718,00 zł  |
| w ciągu roku uległy zwiększeniu do kwoty       | 10 859 380,00 zł |
| tj. o kwotę                                    | 1 030 662,00 zł  |
| wykonanie na dzień 31 grudnia 2009 r. wyniosło | 10 264 838,19 zł |
| co stanowi 94,53%                              |                  |

Realizacja dochodów z poszczególnych źródeł przedstawia się następująco:

| Lp | Treść   | Plan na dzień 01.01.2009 r. | Plan na dzień 31.12.2009 r. | Wykonanie na dzień 31.12.2009 r. | % wykonania   | Struktura Wykonania dochodów własnych % |
|----|---|-----------------------------|-----------------------------|----------------------------------|---------------|---|
| 1. | Dochody ze sprzedaży majątku                              | 900 000                     | 905 430                     | 210 649,29                       | 23,27         | 2,05                                    |
| 2. | Dochody z dzierżawy i najmu                               | 275 245                     | 356 964                     | 487 494,45                       | 136,57        | 4,75                                    |
| 3. | Dochody uzyskiwane w związku z realizacją zadań zleconych | 40 000                      | 42 395                      | 53 051,88                        | 125,14        | 0,52                                    |
| 4. | Oплата komunikacyjna                                      | 1 405 850                   | 1 405 850                   | 1 317 046,75                     | 93,68         | 12,83                                   |
| 5. | Udział w podatku dochodowym od osób prawnych              | 80000                       | 80 000                      | 94 420,57                        | 118,03        | 0,92                                    |
| 6. | Udział w podatku dochodowym od osób fizycznych            | 4 427 670                   | 4 427 670                   | 4 115 525,00                     | 92,95         | 40,09                                   |
| 7. | Pozostałe dochody   | 2 699 953                   | 3 641 071                   | 3 986 650,25                     | 109,49        | 38,84                                   |
|    | <b>R a z e m</b>  | <b>9 828 718</b>            | <b>10 859 380</b>           | <b>10 264 838,19</b>             | <b>102,89</b> | <b>100,00</b>                           |

Strukturę dochodów własnych przedstawia poniższy wykres:





Powyżej odczytujemy, że najwyższy swój udział w dochodach własnych mają dochody z tytułu wpływów udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych, zaś poniżej 1% - dochody uzyskiwane w związku z realizacją zadań zleconych.

#### **1. Dochody ze sprzedaży majątku powiatu ( stanowią 28,04% dochodów wykonanych w zakresie gospodarki mieniem)**

Osiągnięte dochody w tym zakresie stanowią 23,27% zakładanego planu na rok 2009. Środki pochodzą ze sprzedaży składników majątkowych oraz z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności. Przetargi na sprzedaż gruntów odbyły się w miesiącu grudniu, zaś akty notarialne sporządzone zostały w miesiącu styczniu i lutym. Niskie wykonanie w tym zakresie wynika z tego, iż w roku budżetowym nie udało się dokonać zamiany prawa własności gruntów położonych w Lipnie oraz w Leniach Wielkich.

#### **2. Dochody z najmu i dzierżawy ( stanowią 64,90% dochodów z gospodarki mieniem)**

Plan wynosi 356 964 zł i został wykonany w wysokości 487 494,45 zł, co stanowi 136,57% planu rocznego. Uzyskane dochody w tym zakresie pochodzą z najmu garaży, gruntów oraz lokali będących własnością powiatu.

#### **3. Dochody uzyskiwane w związku z realizacją zadań zleconych ( stanowią 7,06% dochodów z mienia i innych źródeł)**

Dochody w tym zakresie pochodzą z prowizji w wysokości 25% pobieranej od dochodów z tytułu gospodarowania nieruchomościami skarbu państwa. Plan określony został w wysokości 42 395 zł, wykonano 53 051,88 zł, tj. 124,14%.

#### **4. Opłata komunikacyjna ( stanowi 12,83% dochodów własnych)**

Dochody w tym zakresie określone zostały w wysokości 1 405 850 zł i wykonano na dzień 31 grudnia 2009 r. w wysokości 1 317 046,75 zł, co stanowi 93,68% zakładanego planu. Na dochody dotyczące opłaty komunikacyjnej mają wpływy opłaty za wydawanie dowodów rejestracyjnych, pozwoleń czasowych i kart pojazdów, uprawnień prawa jazdy krajowego i międzynarodowego, świadectw kwalifikacji oraz tablic rejestracyjnych dla pojazdów.

Porównując wpływy do analogicznego okresu 2008 roku zauważa się spadek dochodów w tym zakresie o kwotę 183 940,79 zł, tj. o 12,25% mniej

## **2. Opłata za pobyt w Domu Pomocy Społecznej ( stanowi 14,22% dochodów własnych)**

Opłaty z tytułu odpłatności za pobyt w Domu Pomocy Społecznej w Nowej Wsi zaplanowane zostały w wysokości 1 400 000 zł, wykonano 1 459 199,14 zł, tj. 104,23%.

## **3. Pozostałe dochody własne ( stanowią 24,62% dochodów własnych)**

Na wpływy z pozostałych dochodów mają odsetki od zgromadzonych środków na rachunkach bankowych, wpłaty za rozmowy telefoniczne, wpłaty rodziców biologicznych, darowizny i inne. Plan został określony w wysokości 2 241 071 zł, wykonanie 2 527 451,11 zł, tj. 112,78%. Znaczącą pozycją w pozostałych są środki na zadania bieżące pozyskiwane z różnych źródeł, które to zostały zrealizowane w 100%.

## **C. Udziały powiatów w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa ( stanowią 41,01% dochodów własnych)**

### **1. Udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych ( stanowią 0,92% dochodów własnych)**

Na plan 80 000 zł, wykonano 94 420,57 zł – tj. 118,03%. Środki te przekazywane są z urzędów skarbowych z terenu kraju. Podatkiem takim opodatkowane są osoby prawne, jednostki organizacyjne niemające osobowości prawnej, z wyjątkiem spółek niemających osobowości prawnej, podatkowe grupy kapitałowe, spółki niemające osobowości prawnej mające siedzibę lub zarząd w innym państwie. Wyższe wykonanie w tym zakresie jest wynikiem rozwijającej się przedsiębiorczości na terenie Powiatu Lipnowskiego.

### **2. Udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych ( stanowią 40,09% dochodów własnych)**

Na plan 4 427 670 zł, wykonano 4 115 525,00 zł – tj. 92,95 %. Środki te przekazywane są z centralnego rachunku budżetu państwa, a ich wysokość uzależniona jest od wysokości wpływów podatku z urzędów skarbowych. Należy przy tym podkreślić, iż w planie przyjęto wzrost środków w stosunku do roku 2008, jaki został założony przez Ministra Finansów. Jednakże, wykonanie wpływów z tytułu udziałów w podatku zanotowano mniejsze od planowanego o 7,05%. Oznacza to, iż w roku 2009 ściągalność podatku dochodowego była nieco gorsza jak w roku 2008, co spowodowało mniejsze wykonanie od założeń budżetowych.

## **D. Środki ze źródeł zagranicznych ( stanowią 7,43% dochodów ogółem)**

W roku 2009 pozyskano ze źródeł zagranicznych 3 724 618,89 zł, co stanowi 7,43% wykonanych dochodów ogółem. Środki te były pozyskiwane w ramach dotacji celowych oraz dotacji rozwojowych. Stopień realizacji planu dochodów ze źródeł zagranicznych jest związany z wykorzystaniem ich zgodnie z przeznaczeniem.

Niewydatkowane środki podlegają zwrotowi.

Środki te znalazły swoje odzwierciedlenie w wydatkach zgodnie z realizowanymi programami takimi jak:

- ➔ Projekt systemowy 7.1.2 “Bądź aktywny. Program aktywizacji społecznej w powiecie lipnowskim”,
- ➔ Projekt 9.2. „Młodzież przyszłości Powiatu Lipnowskiego”
- ➔ “Podniesienie atrakcyjności i jakości szkolnictwa zawodowego w województwie Kujawsko – Pomorskim”,
- ➔ Projekt POKL Poddziałanie 6.1.2.
- ➔ Projekt “Dobre kadry PUP Lipno”

- ➔ „Przeniesienie Oddziałów Psychiatrycznych SP ZOZ” – Działanie 3.2.
- ➔ „Droga Rogowo – Skepe”.

#### **E. Dochody z Funduszu Pracy ( stanowią 1,55% dochodów ogółem)**

Źródłem są dochody otrzymywane z Funduszu Pracy w wysokości 7% z przeznaczeniem na finansowanie kosztów wynagrodzenia i składek na ubezpieczenia społeczne pracowników zatrudnionych w Powiatowym Urzędzie Pracy w Lipnie.

#### **F. Dochody oświatowe**

|  |               |
|--|---------------|
| Dochody własne zaplanowano w wysokości         | 426 555,00 zł |
| w ciągu roku uległy zwiększeniu do kwoty       | 617 109,00 zł |
| tj. o kwotę                                    | 190 554,00 zł |
| wykonanie na dzień 31 grudnia 2009 r. wyniosło | 745 271,39 zł |

co stanowi 120,77%.

#### ***Zespół Szkół Specjalnych***

Dochody jednostki w 2009 roku zostały wypracowane kwocie 715,23 zł, co stanowi **146,56%** założeń planowych. Źródłem dochodów są wpływy z tytułu odsetek od zgromadzonych środków na rachunku bankowym, wpływy należnej prowizji PZU naliczanej od wpłaconych składek NW przez uczniów tej szkoły oraz wpływy prowizji od terminowych wpłat podatku dochodowego od osób fizycznych.

#### ***Zespół Szkół w Lipnie***

Dochody w Zespole Szkół w Lipnie zostały wykonane w **100,83 %** na które składają się przede wszystkim dochody z wynajmu sal, garażu, należnej prowizji PZU naliczanej od wpłaconych składek NW przez uczniów tej szkoły, odsetek od zgromadzonych środków na rachunku bankowym oraz inne nieokreślone wpływy.

#### ***Zespół Szkół Technicznych***

Dochody w Zespole Szkół Technicznych w Lipnie realizowane są w trzech rozdziałach klasyfikacji budżetowej i zostały wykonane w **128,06 %**, na które to składają się przede wszystkim wpływy z wynajmu sali gimnastycznej, świetlicy oraz pomieszczeń Ośrodka Szkolenia **Zawodowego „Edukacja”**, wpływy z tytułu odsetek od zgromadzonych środków na rachunku bankowym, wpływy należnej prowizji PZU naliczanej od wpłaconych składek NW przez uczniów tej szkoły oraz wpływy ze sprzedaży wyrobów wykonanych przez Centrum Kształcenia Praktycznego. Należy podkreślić, iż duży udział w dochodach zajmują kursy prowadzone przez nauczycieli zatrudnionych w Centrum Kształcenia Praktycznego. Wykonanie w tym zakresie wyniosło 270 582,30 zł.

#### ***Zespół Szkół w Dobrzyniu n. Wisłą***

Dochody w Zespole Szkół w Dobrzyniu n/W realizowane są w dwóch rozdziałach klasyfikacji budżetowej i zostały wykonane w **163,10 %** na które składają się przede wszystkim wpływy z wynajmu pomieszczeń, samochodu, noclegi, wpływy z tytułu odsetek od zgromadzonych środków na rachunku bankowym, wpływy należnej prowizji PZU naliczanej od wpłaconych składek NW przez uczniów tej szkoły oraz wpływy z tytułu dzierżawy gruntów rolnych położonych we wsi Skaszewo i Lenie Wielkie.

#### ***Zespół Szkół w Skepem***

Dochody w Zespole Szkół w Skepem zostały wykonane w **115,22 %** na które składają się

przede wszystkim zgodnie z planem wpłaty za najem mieszkań, zwrot podatku VAT z Urzędu Skarbowego, wpłaty za wynajem lokali, wpływy należnego wynagrodzenia szkole za czynności związane z ubezpieczeniem NW młodzieży, wpływy z tytułu odsetek od zgromadzonych środków na rachunku bankowym oraz z tytułu wypłaty odszkodowania od ubezpieczyciela.

### **Poradnia Psychologiczno - Pedagogiczna**

Dochody jednostki w 2009 rok stanowią tylko odsetki w kwocie **92,84** zł.

### **DOCHODY SKARBU PAŃSTWA**

Plan dla Powiatu Lipnowskiego określony został przez Wojewodę Kujawsko – Pomorskiego na poziomie 500 000 zł, wykonano 228 445,86 zł, co stanowi 45,69%.

Dochody Skarbu Państwa zgodnie z przepisami odprowadzane są dwa razy w miesiącu, tj. 15 i 25 dnia każdego miesiąca na rachunek Urzędu Wojewódzkiego w Bydgoszczy.

Na dzień 31 grudnia 2009 r. odprowadzono dochody w kwocie 175 712,56 zł.

Zgromadzone środki pochodzą z tytułu opłaty melioracyjnej, wpływów z tytułu czynszów za najem mieszkań i garaży, grzywny nałożonej w formie mandatu karnego przez Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego, opłat za użytkowanie wieczyste nieruchomości oraz z tytułu odsetek od zaległych wpłat i kwartalnie naliczanych odsetek bankowych od środków stanowiących dochód Skarbu Państwa.

Różnica powstała pomiędzy zgromadzonymi wpływami, a przekazanymi na konto Urzędu Wojewódzkiego stanowi dochód powiatu.

### **REALIZACJA WYDATKÓW**

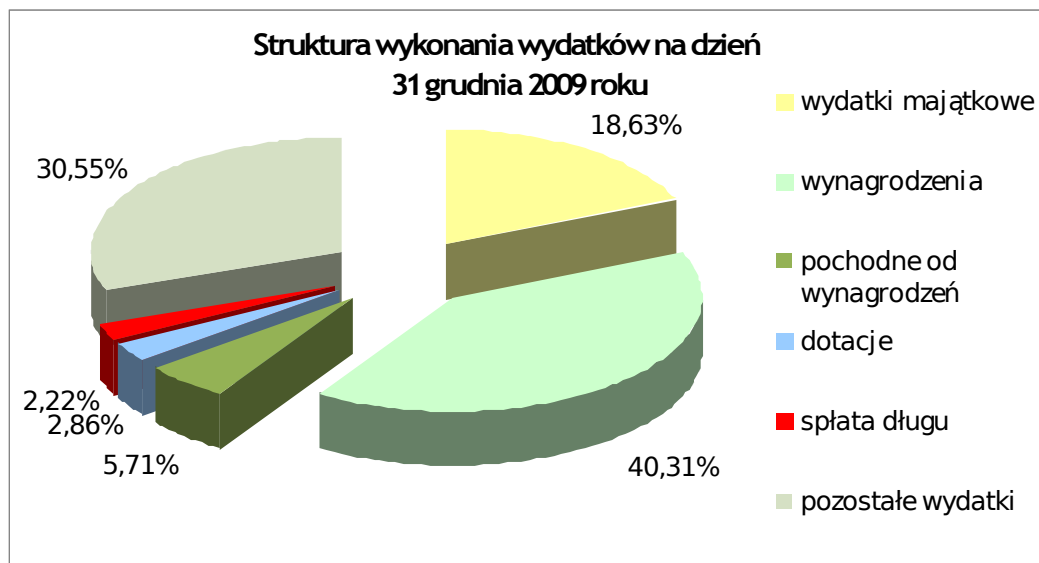
|   |                  |
|---|------------------|
| Wydatki Powiatu uchwalono na rok 2009             | 50 008 369,00 zł |
| Po uwzględnieniu zmian plan wydatków zwiększono o | 8 025 685,00 zł  |
| tj. do kwoty                                      | 58 034 054,00 zł |
| Wykonanie za rok 2009 wyniosło                    | 53 800 526,10 zł |
| Co stanowi 92,71%                                 |                  |

W wydatkach ogółem należy wyróżnić wydatki bieżące, które na plan 46 706 614 zł, zostały zrealizowane w wysokości 43 936 696,48 zł oraz wydatki majątkowe – na plan 11 327 440 zł zostały zrealizowane w kwocie 9 863 829,62 zł.

Wzrost planu wydatków bieżących spowodowany został głównie zmianą wysokości przydzielonych dotacji decyzjami Wojewody Kujawsko – Pomorskiego oraz podpisanymi umowami na realizację programów finansowanych w ramach środków pochodzenia zagranicznego.

Wzrost planu wydatków majątkowych związanych jest przede wszystkim wprowadzeniem do realizacji zadań w celu sfinansowania i szybkiego zakończenia ich realizacji. W budżecie roku 2009 uwzględniono wydatki na budowę drogi Rogowo – Skepe oraz zadanie polegające na przeniesieniu oddziałów psychiatrycznych z ul. 11 –go Listopada na ul. Nieszawską i zakup sprzętu medycznego na potrzeby szpitala.

Strukturę planu wydatków przedstawia poniższy wykres:



Wydatki według grup przedstawiają się następująco:

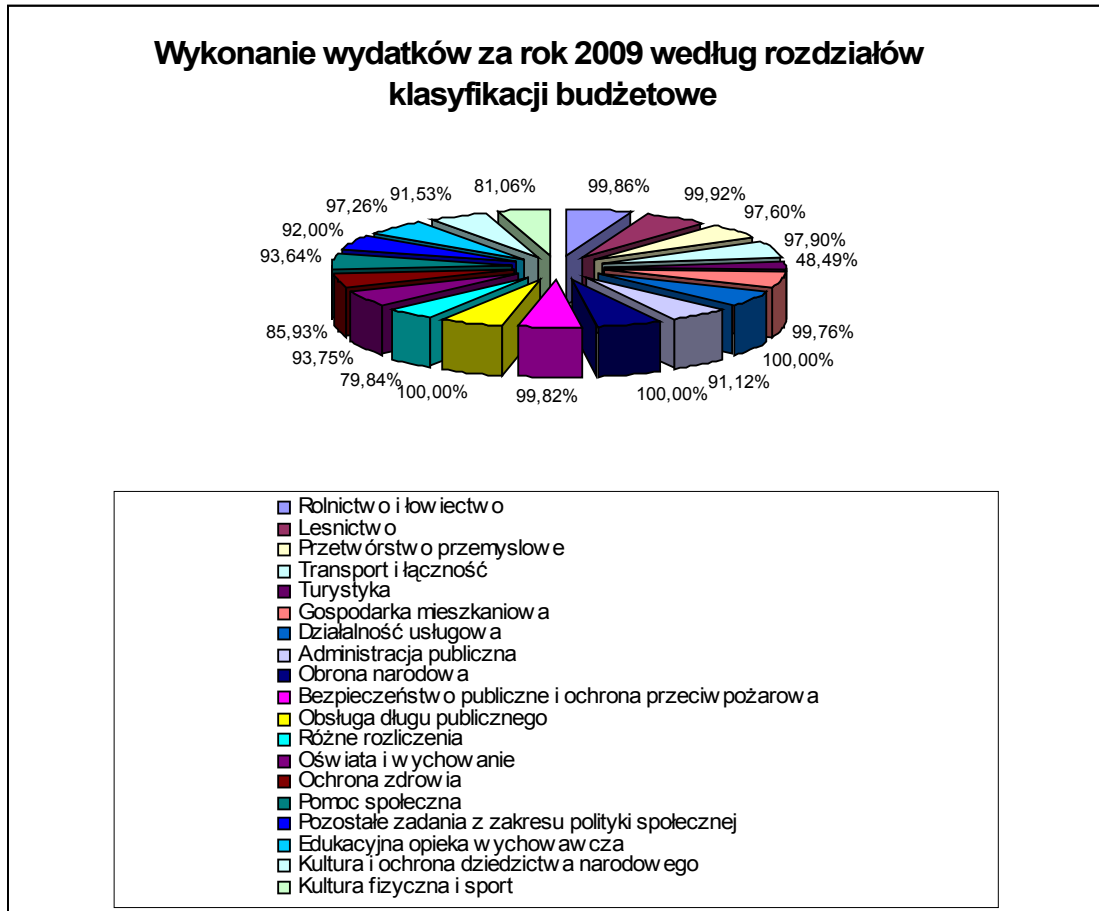
| Lp | Wyszczególnienie          | Plan na dzień<br>01.01.2009 r. | Plan na dzień<br>31.12.2009 r. | Wykonanie<br>na dzień<br>31.12.2009 r. | Wykonanie<br>w % | Struktura<br>wykonania<br>% |
|----|---------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--|------------------|-----------------------------|
| 1. | <b>Wydatki majątkowe</b>  | <b>7 879 362</b>               | <b>11 327 440</b>              | <b>9 863 829,62</b>                    | <b>87,08</b>     | <b>18,63</b>                |
| 2. | <b>Wydatki bieżące</b>    | <b>42 129 007</b>              | <b>46 706 614</b>              | <b>43 936 696,48</b>                   | <b>94,01</b>     | <b>81,66</b>                |
|    | w tym:                    |                                |                                |  |                  |                             |
|    | - wynagrodzenia           | 21 666 426                     | 22 500 996                     | 21 688 433,38                          | 96,38            | 40,31                       |
|    | - pochodne od wynagrodzeń | 3 307 500                      | 3 371 777                      | 3 072 952,91                           | 91,13            | 5,71                        |
|    | - dotacje                 | 1 716 681                      | 1 714 351                      | 1 543 293,98                           | 90,02            | 2,86                        |
|    | - spłata długu            | 4 032 912                      | 1 195 509                      | 1 195 508,17                           | 100,00           | 2,22                        |
|    | - rezerwy                 | 10 000                         | 10 000                         | -                                      | -                | -                           |
|    | - pozostałe wydatki       | 11 395 481                     | 17 913 981                     | 16 436 508,04                          | 91,75            | 30,55                       |
|    | <b>R a z e m</b>          | <b>50 008 369</b>              | <b>58 034 054</b>              | <b>53 800 526,10</b>                   | <b>92,71</b>     | <b>100,00</b>               |

Główną pozycją w wydatkach są wydatki bieżące, które stanowią 81,66% wydatków ogółem. Obejmują one wszystkie koszty związane z utrzymaniem jednostek organizacyjnych powiatu, tj. wynagrodzenia, składki na ubezpieczenia społeczne, zakupy usług i towarów. Wydatki majątkowe stanowią zaledwie 18,63% planu wydatków ogółem.

Jak wynika z powyższej tabeli wydatki bieżące zostały wykonane w 97,45%.

Występujące odchylenia wynikają z niezrealizowanych wydatków zarówno majątkowych jak bieżących. Odchylenia są skutkiem przestrzegania dyscypliny finansowej jak również niższymi od zakładanych wydatków w zakresie przekazania dotacji na zadania z pomocy społecznej oraz wypłaty świadczeń dla rodzin zastępczych z terenu naszego powiatu. Jednakże ważny wpływ na niezrealizowane wydatki miało niezaciągnięcie kredytu długoterminowego na pokrycie planowanego deficytu budżetowego, co znalazło odzwierciedlenie w zaistniałych zobowiązaniach w zakresie zarówno wydatków bieżących jak i majątkowych. Szczegółowiej zobowiązania zostaną opisane w dalszej części sprawozdania opisowego.

Wykonanie wydatków w rozbiciu na poszczególne rozdziały klasyfikacji budżetowej przedstawia poniższy wykres:



## 1. Wydatki majątkowe realizowane w roku 2009

Wydatki majątkowe zrealizowano w 87,08%. W kwocie 9 863 829,62 zł zrealizowano wydatki w zakresie:

- przebudowa drogi powiatowej Sikórz – Kikół 244 353,25 zł,
- przebudowa drogi powiatowej Lipno – Brzeźno – Gnojno 610 901,56 zł,
- przebudowa drogi Rogowo – Skepe 1 773 982,33 zł,
- przebudowa drogi powiatowej Bobrowniki – Stary Bógpomóż 142 759,52 zł
- wykonanie dokumentacji dotyczącej budowy Obwodnicy dla Miasta Lipna 306 220,00 zł
- przebudowa drogi powiatowej Radomice – Kłokock realizowanej w ramach „Narodowego Programu Przebudowy Dróg Lokalnych 2008 – 2011” 1 016 822,22 zł
- zakup posypywarki do środków uszorstniających 82 960,00 zł
- zakup przyczepy ciągnikowej 26 840,00 zł
- dofinansowano przebudowę drogi gminnej Złotopole – Jastrzębie realizowane w ramach „Narodowego Programu Przebudowy Dróg Lokalnych 2008 – 2011” 20 000,00 zł
- współfinansowano zakup pojazdu na potrzeby Starostwa

|   |                 |
|---|-----------------|
| Powiatowego   | 17 400,00 zł    |
| ➤ zakupu łodzi ratowniczej na potrzeby KP PSP   | 74 000,00 zł,   |
| ➤ udzielono dotacji na likwidację szkód powstałych po przejściu<br>nawałnicy nad Gminą Dobrzyń n. Wisłą   | 100 000,00 zł,  |
| wykonano modernizację korytarzy i sal dydaktycznych w Zespole<br>Szkół Technicznych w Lipnie  | 54 291,37 zł,   |
| ➤ modernizacja budynku Centrum Kształcenia Praktycznego przy Zespole Szkół<br>Technicznych w Lipnie   | 95 403,70 zł    |
| ➤ izolacja fundamentów w starej części szkoły oraz termomodernizacja<br>i malowanie elewacji na obiektach szkolnych Zespołu<br>Szkół w Dobrzyniu n. Wisłą | 338 274,20 zł,  |
| ➤ wniesienie wkładów do spółki „Szpital Lipno”  | 280 000,00 zł,  |
| ➤ adaptacja pomieszczeń na potrzeby przenoszonych oddziałów<br>SP ZOZ w Lipnie oraz zakup sprzętu medycznego  | 2 881 700,42 zł |
| ➤ spłata rat za tomograf  | 7 835,93 zł     |
| ➤ dotacja celowa na zakup sprzętu medycznego  | 340 532,26 zł   |
| ➤ modernizacja sieci wodociągowej w Placówce Opiekuńczo –<br>Wychowawczej w Lipnie  | 21 829,48 zł    |
| ➤ zakup samochodu na potrzeby Placówki Opiekuńczo –<br>Wychowawczej w Lipnie  | 61 800,00 zł    |
| ➤ zakup pralnicy czołowej na potrzeby DPS w Nowej Wsi   | 21 639,99 zł    |
| ➤ wymiana stolarki okiennej oraz wymiana instalacji wodno – kanalizacyjnej<br>– DPS Nowa Wieś   | 120 140,64 zł,  |
| ➤ adaptacja pomieszczeń na potrzeby Centrum Aktywizacji<br>Zawodowej  | 33 230,44 zł,   |
| ➤ ocieplenie budynku biurowego Powiatowego<br>Urzędu Pracy w Lipnie   | 59 936,39 zł,   |
| ➤ zakupy inwestycyjne w ramach projektu „Młodzież przyszłością Powiatu<br>Lipnowskiego”   | 9 500,00 zł,    |
| ➤ boisko wielofunkcyjne i piłkarskie „Orlik 2012”   | 1 096 531,12 zł |

## 2. Wydatki bieżące realizowane w roku budżetowym 2009

### **Dział 010 – Rolnictwo i łowiectwo**

#### **rozd. 01005 – Prace geodezyjno – urządzeniowe na potrzeby rolnictwa**

Plan wydatków w kwocie 20 000,00 zł

wykonano w wysokości 19 972,93 zł

co stanowi 99,86%

Dysponentem tej części budżetu jest Starostwo Powiatowe, a zadania realizowane zaliczone są do zadań z zakresu administracji rządowej realizowane przez powiat. Planowane do wykorzystania środki w wysokości 20 000 zł wydatkowane na gleboznawczą klasyfikację zmienionych użytków i klas gruntów zalesionych wraz z niezbędną dokumentacją do wydania decyzji administracyjnych o powstałych zmianach w gminie Bobrowniki, Chrostkowo, Skepe, Tłuchowo oraz w gminie Lipno. Ponadto środki otrzymane w ramach dotacji celowych zgodnie z zawartą umową z dnia 28 sierpnia 2009 roku przeznaczono na wykonanie klasyfikacji użytków i klas w obrębach: Bobrownickie Pole, Gnojno, Stare Rybitwy, Likiec, Boguchwała, Cermno, Piaseczno i Płonczynek.

## **Dział 020 – Leśnictwo**

### **rozd. 02001 – Gospodarka leśna**

Plan wydatków w kwocie 358 104,00 zł  
wykonano w wysokości 358 103,42 zł  
co stanowi 100%

Środki te wydatkowano na wypłatę ekwiwalentów leśnych dla rolników, którzy dokonali zalesienia gruntów rolnych w latach 2002-2003. Środki na ten cel przekazała Agencja Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa.

### **rozd. 02002 – Nadzór nad gospodarką leśną**

Plan wydatków w kwocie 60 000,00 zł  
wykonano w wysokości 59 652,00 zł  
co stanowi 99,42%

Środki w tym rozdziale przeznaczone zostały na pokrycie ponoszonych kosztów sprawowania nadzoru nad lasami stanowiącymi własność Skarbu Państwa przez nadleśniczych z Nadleśnictwa Skrwilno i Nadleśnictwa Dobrzejewice zgodnie z podpisanymi umowami Starosty Lipnowskiego.

## **Dział 150 – Przetwórstwo przemysłowe**

### **rozd. 15095 – Pozostała działalność**

Plan wydatków w kwocie 5 000,00 zł  
wykonano w wysokości 4 880,00 zł  
co stanowi 97,60%

Środki w kwocie 4 880 zł wydatkowano na opracowanie mapy do celów projektowych działek położonych w Kolankowie do sporządzenia planowanej inwestycji polegającej na budowie strefy gospodarczej.

## **Dział 600 – Transport i łączność**

### **rozd. 60014- Drogi publiczne powiatowe**

Plan wydatków w kwocie 7 190 831,00 zł  
wykonano w wysokości 7 051 932,79 zł  
co stanowi 98,07%

Zadania Powiatu Lipnowskiego w zakresie utrzymania i remontów dróg powiatowych realizuje Zarząd Dróg Powiatowych w Lipnie.

Podstawą działalności finansowej jest plan finansowy wydatków budżetowych, który na rok 2009 został zaplanowany na kwotę 6 425 992 zł. Środki na wydatki określone w planie finansowym przekazywane są przez Starostwo Powiatowe w Lipnie w/g składanego zapotrzebowania. Na dzień 31 grudnia 2009 r. wykonanie wydatków budżetowych wynosi 7 051 932,79 zł, co stanowi 98,07% w stosunku do planu rocznego. W tym rozdziale wydatki były realizowane przez Zarząd Dróg Powiatowych oraz przez Starostwo Powiatowe na realizację zadania w ramach „Narodowego Programu Przebudowy Dróg Lokalnych 2008 – 2011”. Tutejszy Zarząd zajmujący się remontami i utrzymaniem dróg powiatowych, w 2009 roku uwagę swą skupił również na przygotowaniu i przeprowadzeniu przetargów w zakresie remontów dróg oraz w zakresie inwestycji.

## **WYDATKI BUDŻETOWE**

Jak wynika z analizy budżetu poniesione wydatki za 2009 r. wynoszą **7 051 932,79 zł**, a struktura ich wykonania wygląda następująco:

1. Zarządzanie siecią drogową – 569 262,88 zł.
2. Drogi i mosty – 2 277 831,03 zł.



w tym:

|   |                           |
|---|---------------------------|
| a) koszty utrzymania drogowej służby liniowej                           | - 343 224,99 zł.          |
| b) bieżące utrzymanie dróg i mostów                                     | - 276 598,10 zł.          |
| c) zimowe utrzymanie dróg   | - 54 221,09 zł.           |
| d) remonty dróg powiatowych   | - 1 603 786,85 zł.        |
| - odnowy dróg   | - 1 361 210,74 zł         |
| - wyboje i spękania   | - 99 308,00 zł            |
| - przełomy  | - 27 800,00 zł.           |
| - remont i konserwacja sprzętu i środków transportowych                 | - 960,17 zł.              |
| - remont chodnika we Wsi Wichowo  | - 35 235,43 zł.           |
| - remont obiektów mostowych i przepustów                                | - 79 272,51 zł.           |
| <b>3. Inwestycje</b>  | <b>- 4 204 838,88 zł.</b> |
| - przebudowa drogi Rogowo-Skepe   | - 1 773 924,03 zł.        |
| - przebudowa drogi Sikórz-Kikół   | - 244 353,25 zł,          |
| - przebudowa drogi Lipno – Brzeźno – Gnojno                             | - 610 901,56 zł,          |
| - przebudowa drogi Bobrowniki – Stary Bógpomóż                          | - 142 759,52 zł,          |
| - przebudowa drogi Radomice – Kłokock                                   | - 1 016 822,22 zł         |
| - opracowanie dokumentacji technicznej budowy<br>Obwodnicy Miasta Lipna | - 306 220,00 zł,          |

Struktura zaawansowania wykonania planu za 2009 rok przedstawiona powyżej wskazuje, że w ogólnej kwocie poniesionych wydatków najwyższy udział mają drogi i mosty”, gdzie na szczególną uwagę zasługuje pozycja „remonty dróg powiatowych”, gdzie realizacja planu wynosi **1 603 786,85 zł**, co stanowi **76,22%** w stosunku do poniesionych nakładów w pozycji „drogi i mosty”, które zamknięto kwotą **2 277 831,03 zł**.

Realizację zakresów rzeczowych w ramach remontów dróg powiatowych wykonanych w 2009 r. przedstawia poniższe zestawienie.

| Lp. | Nazwa drogi i technologia robót  | Długość odcinka/km        | Powierzchnia /m <sup>2</sup> / | Wartość robót /zł/ |
|-----|--|---------------------------|--------------------------------|--------------------|
| 1.  | Remont cząstkowy nawierzchni bitumicznych  | Wszystkie drogi powiatowe | 3700                           | 99 308,00          |
| 2.  | Remont drogi Dąbrówka – Wola, tj. wykonanie w-wy profilowej i powierzchniowe utwalenie nawierzchni                 | 1,431                     | 15703                          | 276 695,27         |
| 3.  | Remont drogi Chlebowo – Karkowo - Chodorążek, tj. wykonanie w-wy profilowej i powierzchniowe utwalenie nawierzchni | 1,000                     | 5000                           | 172 874,00         |
| 4.  | Remont drogi Wichowo - Zadzuszniki, tj. wykonanie w-wy profilowej i powierzchniowe utwalenie nawierzchni           | 1,346                     | 6730                           | 232 688,40         |
| 5.  | Remont drogi Czermno – Kukowo – Gorzeszyn - Huta, tj. wykonanie w-wy   | 1,000                     | 5561                           | 192 243,09         |

|                  |   |       |       |                     |
|------------------|---|-------|-------|---------------------|
|                  | profilowej i powierzchniowe utrwalenie nawierzchni  |       |       |                     |
| 6.               | Remont drogi Marianki – Małomin – Kamień Kmiecy - Tłuchowo, tj. wykonanie w-wy profilowej i powierzchniowe utrwalenie nawierzchni | 1,381 | 6937  | 239 843,83          |
| 7.               | Remont drogi Suradówek - Wielgie, tj. wykonanie w-wy profilowej i powierzchniowe utrwalenie nawierzchni                           | 4,721 | 26004 | 159 046,89          |
| 8.               | Remont drogi /Zbójno/ = gr. pow. – Chrostkowo – gr. woj. - /Blinno/, tj. podwójne powierzchniowe utrwalenie nawierzchni           | 0,430 | 2303  | 52 634,46           |
| 9.               | Remont drogi Zbyszewo – Dobrzyń n. Wisłą, tj. powierzchniowe utrwalenie nawierzchni   | 1,000 | 5000  | 35 184,80           |
| 10.              | Remont drogi Wierzbick – Piątki   | x     | 1044  | 40 700,66           |
| 11.              | Remont obiektu mostowego w ciągu drogi Lipno – Kolankowo – Głodowo  | x     | x     | 41 335,55           |
| 12.              | Remont chodnika w m. Wichowo, droga Łochocin – Wichowo – Witkowo  | 0,302 | 393   | 35 235,43           |
| 13.              | Remont przepustu w m. Lipno, ul. Sierakowskiego   | x     | x     | 37 936,96           |
| <b>R a z e m</b> |   |       |       | <b>1 615 727,34</b> |

Realizacja planu finansowego za 2009 r. w poszczególnych paragrafach wydatków przebiega zgodnie z przyjętymi założeniami.

### **ZATRUDNIENIE I PŁACE**

Przeciętna miesięczna płaca brutto za 2009 r. w Zarządzie Dróg Powiatowych w Lipnie wynosi **2 534,12 zł**, a stan zatrudnienia na dzień 31.12.2008 r. wynosi **17 osób**. Za podstawę wyliczenia przeciętnej płacy przyjęto fundusz wynagrodzeń osobowych pomniejszony o nagrody uznaniowe wypłacone w roku budżetowym i średni stan zatrudnionych w ZDP wynoszący 17 osób pełnozatrudnionych.

W ramach wynagrodzeń osobowych poniesiono też wydatki na pracowników interwencyjnych w kwocie **76 396,08 zł**, gdzie stan zatrudnienia pracowników interwencyjnych na dzień 31.12.2009 r. wynosi **8 osób**.

Składki na ubezpieczenia społeczne i Fundusz Pracy są naliczane i odprowadzane zgodnie z obowiązującymi przepisami w tym zakresie. Zarząd dokonuje także obowiązkowych odpisów na ZFŚS. Poniesione koszty w § 3020 – „Wydatki osobowe nie zaliczane do wynagrodzeń”, zawierają nakłady poniesione na zakup posiłków profilaktycznych, odzieży i obuwia roboczego oraz wypłacone ekwiwalenty za pranie odzieży roboczej i naprawę obuwia.

W roku 2009 na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń wydatkowano kwotę 789 320,77 zł, co stanowi 11,19% wydatkowanych środków w tym rozdziale. W roku 2008 na płace i pochodne wydatkowano 683 271,65 zł, co stanowi 86,56% wydatków roku 2009 w tym zakresie. Na dzień 31.12.2008 r. tutejszy Zarząd posiada 1 vacat w stosunku do planowanego zatrudnienia.

Uzupełnienie stanu zatrudnienia do planowanej rocznej wynoszącej 18 osób, tutejszy Zarząd planuje w roku 2010.

## **POZOSTAŁE WYDATKI**

Realizacja pozostałych wydatków budżetowych dokonywana jest według założeń planu rocznego zarówno pod względem wykorzystania środków, jak i rzeczowego zabezpieczenia potrzeb i przedstawia się następująco:

### **§ 4210 – Zakup materiałów i wyposażenia – 281 650,28 zł**

Wydatki na zakup materiałów i wyposażenia to przede wszystkim wydatki na zakup materiałów do bieżącego i zimowego utrzymania dróg. Nakłady poniesione na ten cel stanowią 68,3% ogółu wydatków w § 4210. Drugą wysoką pozycję w wydatkach tego paragrafu stanowią nakłady poniesione na zakup paliwa i wynoszą 18% ogółu wydatków w § 4210.

Z ogólnej kwoty poniesionych nakładów w tym paragrafie wyodrębnia się:

|   |                 |
|---|-----------------|
| - zakup materiałów do BUD i ZUD                           | – 192 292,51 zł |
| - paliwa i oleje  | – 50 751,63 zł  |
| - części zamienne do środków trwałych i wyposażenia       | – 15 532,47 zł  |
| - akcesoria i materiały do środków trwałych i wyposażenia | – 2 232,63 zł   |
| - materiały biurowe, administracyjne, druki, prasa        | – 8 952,87 zł   |
| - środki BHP, wyposażenie i narzędzia                     | – 7 445,57 zł   |
| - pozostałe materiały                                     | – 4 442,60 zł   |

### **§ 4260 – Zakup energii – 18 878,63 zł**

Na wydatki w tym paragrafie składają się:

|                                  |               |
|----------------------------------|---------------|
| - nakłady na energię elektryczną | – 9 123,14 zł |
| - nakłady na energię cieplną     | – 9 110,10 zł |
| - nakłady na zakup wody          | – 561,39 zł   |
| - zakup gazu                     | - 84,00 zł    |

### **§ 4270 – Zakup usług remontowych – 1 612 780,87 zł**

Wydatki o charakterze usług remontowych stanowią dla tutejszego Zarządu podstawowy element działalności statutowej i swoją strukturą analityczną obejmują:

|   |                   |
|---|-------------------|
| - odnowa dróg                                       | - 1 361 210,74 zł |
| - remont cząstkowy dróg powiatowych (wyboje)        | – 99 308,00 zł    |
| - remont miejsc przelomowych na drogach powiatowych | – 27 800,00 zł    |
| - remont chodnika w m. Wichowo                      | – 35 235,43 zł    |
| - remont obiektów mostowych i przepustów            | - 79 272,51 zł    |
| - konserwacja środków trwałych i wyposażenia        | - 9 954,19 zł     |

### **§ 4300 – Zakup usług pozostałych – 80 853,02 zł**

Wydatki w tym paragrafie obejmują niezbędne nakłady na usługi niematerialne i tak:

|  |                |
|--|----------------|
| - usługi w zakresie bieżącego i zimowego utrzymania dróg | – 71 778,88 zł |
| - opłaty za usługi pocztowe i RTV                        | – 2 773,40 zł  |
| - wywóz nieczystości                                     | – 388,75 zł    |
| - badania techniczne samochodów                          | – 811,00 zł    |
| - usługi z zakresu BHP i P. poż.                         | – 451,89 zł    |

|                    |               |
|--------------------|---------------|
| - prowizje bankowe | - 171,00 zł   |
| - usługi reklamowe | - 350,00 zł   |
| - usługi pozostałe | - 4 128,10 zł |

**§ 4350 – Zakup usług dostępu do sieci INTERNET – 714,90 zł**

Paragraf ten obejmuje wydatki za korzystanie z sieci INTERNET

**§ 4360 – Opłaty z tytułu zakupu usług telekom. telefonii komórkowej – 1 324,00 zł**

**§ 4370 – Opłaty z tytułu zakupu usług telekom. telefonii stacjonarnej – 4 720,13 zł**

**§ 4410 – Podróże służbowe krajowe – 1 313,50 zł**

**§ 4430 – różne opłaty i składki – 2 630,00 zł**

W ramach tego paragrafu poniesione nakłady dotyczą ubezpieczenia pojazdów

**§ 4480 – Podatek od nieruchomości – 7 301,10 zł**

Podatek ten wnoszony jest w ratach miesięcznych stosownie do sporządzonej

Deklaracji za rok 2009

**§ 4510 – Opłaty z tytułu zajęcia gruntów leśnych pod drogi – 183,94 zł**

**§ 4740 – Zakup materiałów papierniczych do sprzętu drukarskiego i urządzeń kserograficznych – 882,57 zł**

**§ 4750 – Zakup akcesoriów komputerowych, programów i licencji – 3 980,68 zł**

**WSKAŹNIKI BUDŻETOWE  
za 2009 rok**

| Lp. | Wyszczególnienie                    | Zima       | Drogi        | Zarząd     | Razem        |
|-----|-------------------------------------|------------|--------------|------------|--------------|
| 1.  | Plan wydatków budżet. 2009 r.       | 144 809,00 | 6 452 070,00 | 593 952,00 | 7 190 831,00 |
| 2.  | Wykonanie za 2009 r.                | 137 181,09 | 6 345 488,52 | 569 262,88 | 7 051 932,49 |
| 3.  | % wykonania do planu rocznego       | 94,73      | 98,35        | 95,84      | 98,07        |
| 4.  | Wartość nie zrealizowanych wydatków | 7 627,91   | 106 581,48   | 24 689,12  | 138 898,51   |

**rozd. 60016 – drogi publiczne gminne**

Plan wydatków w kwocie 20 000,00 zł

wykonano w wysokości 20 000,00 zł

co stanowi 100%

Środki te zostały przekazane gminie Lipno jako dofinansowanie budowy drogi gminnej Złotopole – Jastrzębie realizowane w ramach „Narodowego Programu Przebudowy Dróg Lokalnych 2008 – 2011”.

**rozd. 60095 – pozostała działalność**

Plan wydatków w kwocie 13 000,00 zł

W tym rozdziale zaplanowano środki finansowe na opracowanie analizy i oceny funkcjonowania sieci ulic oraz projektu koncepcyjnego poprawy bezpieczeństwa w mieście Lipnie. Jednakże wykonania w tym zakresie nie zanotowano. Z uwagi na konieczność wykonania powyższego zadania środki na ten cel zostaną wprowadzone do budżetu roku 2010.

### **Dział 630 – Turystyka**

#### **rozd. 63003- zadania w zakresie upowszechniania turystyki**

|                        |             |
|------------------------|-------------|
| Plan wydatków w kwocie | 3 500,00 zł |
| wykonano w wysokości   | 1 697,03 zł |
| co stanowi 48,49%      |             |

Środki w tym rozdziale zostały przeznaczone na dofinansowanie imprez turystycznych i rekreacyjnych, między innymi na "Zieloną Szkołę" dla szkół z Trzebiegoszcza, Dyblina oraz Zespołu szkół w Lipnie. Z tego rozdziału dofinansowano również rajd samochodowy oraz oazę organizowaną przez Caritas.

### **Dział 700 – Gospodarka mieszkaniowa**

#### **rozd. 70005 – Gospodarka gruntami i nieruchomościami**

|                        |               |
|------------------------|---------------|
| Plan wydatków w kwocie | 131 448,00 zł |
| wykonano w wysokości   | 131 133,00 zł |
| co stanowi 99,76%      |               |

Zadanie z zakresu administracji rządowej realizowane przez powiat. W rozdziale tym środki finansowe przeznaczone były na obsługę gospodarki nieruchomościami będącymi własnością powiatu oraz Skarbu Państwa. Na zadania związane z gospodarowaniem nieruchomościami powiatowymi wydatkowano kwotę 131 133 zł z przeznaczeniem na wypłatę kar i odszkodowań, na rzecz osób fizycznych - 104 817 zł, odsetki – 954,64 zł, za wykonaną umowę zlecenia polegającą na przeprowadzeniu rozgraniczenia i podział działek zajętych pod drogi – 25 361,036 zł. Kwotę niewykorzystaną wysokości 315 zł zwrócono dysponentowi dotacji.

### **Dział 700 – Gospodarka mieszkaniowa**

#### **rozd. 71013 – prace geodezyjne i kartograficzne (nieinwestycyjne)**

|                        |              |
|------------------------|--------------|
| Plan wydatków w kwocie | 42 700,00 zł |
| wykonano w wysokości   | 42 700,00 zł |
| co stanowi 100%        |              |

Środki w ramach tego rozdziału wydatkowano na realizację umowy z dnia 12 sierpnia 2009 r. dotyczącej wykonania mapy zasadniczej części terenu położonego w granicach administracyjnych miasta Sकेpe.

#### **rozd. 71014 – Opracowania geodezyjne i kartograficzne**

|                        |             |
|------------------------|-------------|
| Plan wydatków w kwocie | 1 830,00 zł |
| wykonano w wysokości   | 1 830,00 zł |
| co stanowi 100%        |             |

Przyznane środki przeznaczone na rozgraniczenie drogi publicznej będącą własnością Skarbu Państwa położonej w Bętlewie Gm. Wielgie.

#### **rozd. 71015 –Nadzór budowlany**

|                        |               |
|------------------------|---------------|
| Plan wydatków w kwocie | 337 284,00 zł |
| wykonano w wysokości   | 337 276,46 zł |
| co stanowi 99,99%      |               |

Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego w Lipnie realizuje zadania z zakresu administracji rządowej realizowanej przez powiat i w całości finansowany jest dotacją. PINB uzyskał dochody związane z realizacją zadań zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego ustawami w rozdz. 71015 § 0920

kwotę 430,05zł z tytułu naliczonych odsetek od środków finansowych znajdujących się na rachunku bankowym jednostki oraz nałożył grzywnę w celu przymuszenia w kwocie 1 000 zł. Plan wydatków wynosi 337 284 zł, zrealizowano na kwotę 337 276,46 zł stanowi to 99,99%. Niewykorzystane środki w kwocie 7,54 zł zostały przekazane na konto Urzędu Wojewódzkiego w terminie do dnia 31 grudnia 2009 roku.

Struktura wydatków dokonanych przedstawia się następująco:

- wydatki osobowe (§ 4010,4020,4110,4120) zrealizowano w wysokości 275 176,09 zł, co stanowi 100% ogólnego budżetu tej jednostki. Z paragrafów tych sfinansowano wynagrodzenie 5 osobom.
- dodatkowe wynagrodzenie roczne (§ 4040) – wykonanie 14 503,07 zł,
- odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych (§ 4440) – dokonano przelewu na rachunek bankowy zakładowego funduszu świadczeń socjalnych w łącznej wysokości 4 750,19 zł wynikającej z obowiązujących przepisów,
- pozostałe wydatki rzeczowe (§ 4210, 4270,4280,4300,4410,4430,4550,4610,4740) wykonano w wysokości 42 847,11 zł z przeznaczeniem na zakup materiałów i wyposażenia, paliwa do samochodu służbowego, prowizję bankowe od realizowanych przelewów, badania profilaktyczne oraz podróże służbowe pracowników, koszty egzekucyjne, ubezpieczenia pojazdu, zakup licencji, tonerów i akcesoria komputerowe, przeglądy techniczne pojazdu, szkolenia pracowników zakup środków wynikających.

## **Dział 750 Administracja publiczna**

### **rozd. 75011 – Urzędy wojewódzkie**

|                        |               |
|------------------------|---------------|
| Plan wydatków w kwocie | 456 746,00 zł |
| wykonano w wysokości   | 433 917,76 zł |
| co stanowi 95,00%      |               |

Z rozdziału tego finansowano jako zadanie z zakresu administracji rządowej wydatki płacowe wraz z pochodnymi 15 pracowników (6,65 etatu) zatrudnionych w Wydziale Geodezji oraz Wydziale Rolnictwa i Środowiska Starostwa Powiatowego, a wykonujących zadania zlecone z zakresu administracji rządowej. W ramach dotacji celowej wydatkowano kwotę 346 655,33 zł, na pokrycie wydatków osobowych dla pracowników wydatkowano kwotę 222 300,00 zł, zaś kwotę 124 355,33 zł przeznaczono zgodnie z decyzją Wojewody Kujawsko – Pomorskiego na wykonanie dochodzenia geodezyjno – prawnego stanu własności i podstaw prawnych nabycia nieruchomości przez Skarb Państwa oraz jednostki samorządu terytorialnego oraz na prace geodezyjno – prawne związane ze złożeniem w sądach rejonowych wniosków o ujawnienie w księgach wieczystych prawa własności nieruchomości wraz z dokumentami stanowiącymi podstawę wpisu.

### **rozd. 75019 – Rady powiatów**

|                        |               |
|------------------------|---------------|
| Plan wydatków w kwocie | 327 135,00 zł |
| wykonano w wysokości   | 300 831,32 zł |
| co stanowi 91,96%      |               |

Z rozdziału tego sfinansowano koszty utrzymania Rady Powiatu. Wydatki te można podzielić na cztery grupy:

- wydatki osobowe (§ 4010,4040,4410,4120) zrealizowano w wysokości 78 880,90 zł, co stanowi 26,22% ogólnego budżetu tego rozdziału. Z paragrafów tych sfinansowano wynagrodzenie 2 osób
- odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych (§ 4440) – dokonano przelewu na rachunek bankowy zakładowego funduszu świadczeń socjalnych w łącznej wysokości 2 000,08 zł wynikającej z obowiązujących przepisów,

- diety dla radnych (§ 3030) wypłacono w wysokości 205 627,40 zł, co stanowi 68,35% ogólnego budżetu tego rozdziału; diety przysługujące radnym Rady Powiatu za miesiąc grudzień 2009 r. nie zostały wypłacone do końca grudnia 2009 r.
- pozostałe wydatki rzeczowe (§ 4210, 4300, 4410, 4700, 4740) wykonano w wysokości 14 322,94 zł z przeznaczeniem na wydatki związane z funkcjonowaniem rady oraz szkolenia i podróże służbowe radnych.

W rozdziale tym pozostały do zapłaty w roku 2010 zobowiązania dotyczące składek na ubezpieczenia społeczne i zdrowotne oraz zaliczka na podatek dochodowy.

#### **rozd. 75020 – Starostwa Powiatowe**

|                        |                 |
|------------------------|-----------------|
| Plan wydatków w kwocie | 5 117 829,00 zł |
| wykonano w wysokości   | 4 644 761,35 zł |
| co stanowi 90,76%      |                 |

Z rozdziału tego sfinansowano koszty funkcjonowania Starostwa Powiatowego.

Szczegółowe wykonanie wydatków przedstawia się następująco:

- wydatki osobowe (§ 4010, 4110, 4120) wykonano w wysokości 3 022 400,69 zł na plan 3 154 427,00 zł, wskaźnik wykonania 95,81%, a stanowi to 65,07% budżetu tego rozdziału; w tym zakresie pozostały do zapłaty w roku 2010 zobowiązania z tytułu składek na ubezpieczenia społeczne i zdrowotne oraz zaliczka na podatek dochodowy
- dodatkowe wynagrodzenie roczne (§ 4040) – wykonanie 100%,
- wynagrodzenie bezosobowe (§ 4170) – na plan 8 960 zł, wykonanie 8 124,38 zł, tj. 90,67%. W ramach tego paragrafu realizowano umowę zlecenia za usługę informatyczną oraz wykonaną pracę jako Pełnomocnika Starosty ds utworzenia Wielofunkcyjnej Placówki Opiekuńczo – Wychowawczej,
- odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych - przekazano na rachunek bankowy kwotę 81 575 zł zgodną z należnym naliczeniem według zasad wynikających z przepisów,
- **§ 3020** – w ramach wydatków osobowych nie zaliczanych do wynagrodzeń wydatkowano kwotę 1 244,04 zł z przeznaczeniem na dofinansowanie zakupu okularów korekcyjnych przez pracowników Starostwa, wypłacono ekwiwalent za odzież ochronną pracownika gospodarczego, sprzętaczek i kierowców oraz pozostałe świadczenia BHP.
- **§ 4210** – w ramach zakupu materiałów i wyposażenia zrealizowano wydatki w wysokości 597 620,01 zł co stanowi 91,05% założeń planowych. W szczególności z tego paragrafu środki finansowe wydatkowano na:
  - ➔ wydatki komunikacyjne tj. druki praw jazdy, druki świadectw kwalifikacji, druki dowodów rejestracyjnych, druki kart pojazdów, druki akcydensowe – 437 432,34 zł, co stanowi 73,20% wydatków tego paragrafu;
  - ➔ materiały biurowe – 18 215,61 zł;
  - ➔ wyposażenie – 141 281,62 zł
  - ➔ prenumerata prasy oraz pozostałej literatury fachowej – 5 899,70 zł;
  - ➔ zakup węgla i miału – 22 441,27 zł – wydatek ten jest większy od roku 2008 o kwotę 2 990,59 zł;
  - ➔ środki czystości – 3 014,15 zł,
  - ➔ paliwo – 12 352,39 zł; zakup paliwa na poziomie roku 2008
  - ➔ materiały do remontu pomieszczeń biurowych – 9 093,42;
  - ➔ artykułu spożywcze do sekretariatu – 8 203,37 zł, mniej niż w analogicznym roku 2008 o kwotę 2 828,14 zł
  - ➔ pozostałe wydatki – 12 916,76 zł .

- § 4260 – główną pozycję stanowią wydatki na zakup energii bo aż 98,33% wydatków w tym paragrafie. Zużycie wody stanowi pozostałe 1,67%.
- § 4270 – wydatkowaną kwotę w wysokości 195 875,60 zł przeznaczono na naprawy kserokopiarek, sprzętu drukarskiego oraz remont budynku Starostwa Powiatowego przy ul. Sierakowskiego; wykonanie w tym paragrafie stanowi 46,54% założeń planowych; niskie wykonanie jest wynikiem niższego kosztu planowanego remontu oraz pozostałymi zobowiązaniami nie zapłaconych faktur firmie DOMEX;
- § 4280 – wydatki w tym zakresie dotyczą opłaty za badania lekarskie pracowników i zrealizowane zostały w 96,10% zakładanego planu tj. 1 922zł.
- § 4300 – główną pozycję w tym paragrafie stanowią wydatki poniesione na zakup tablic rejestracyjnych oraz opłaty za przesyłki ofrankowane. Na zakup tablic wydatkowano kwotę 182 044,00 zł, mniej niż w roku poprzednim o 116 155,44 zł, a co stanowi 55,42% poniesionych wydatków na zakup usług, przygotowanie dokumentacji projektowej na remont budynku – 12 660,00 zł, wykonanie instalacji logiczno – elektrycznej na potrzeby Wydziału Komunikacji i Dróg – 12 566,00 zł, wykonanie bram na potrzeby Starostwa – 6 234,32 zł. Opłaty za przesyłki stanowią 23,91% poniesionych wydatków w tym paragrafie tj. 78 553,95 zł. Pozostałą kwotę 36 427,94 zł wydatkowano na wywóz nieczystości i dzierżawę zbiorników, odprowadzenie ścieków, przegląd kominów i gaśnic, przegląd samochodu, konserwację kserokopiarek, ogłoszenia, DSL 500, wyrób pieczęci;
- § 4360 – wydatki w wysokości 11 859,26 zł dotyczą wydatków za abonament i rozmowy telefonii komórkowej. Porównując do analogicznego roku 2008 wydatki w tym zakresie uległy zmniejszeniu o kwotę 2 068,03 zł,
- § 4370 – za abonament za rozmowy z telefonów stacjonarnych wydatkowano kwotę 15 322,85 zł tj. o 4 136,78 zł mniej niż w analogicznym okresie roku 2008,
- § 4380 – za niezbędne tłumaczenia dokumentów do celów Wydziału Komunikacji i Dróg wydatkowano kwotę 688,37 zł,
- § 4410 - podróże służbowe pracowników 11 358,12 zł, tj. o 708,19 zł więcej niż w analogicznym okresie roku 2008,
- § 4430 – za ubezpieczenie mienia powiatu i samochodów, za zakup znaków sądowych, opłaty i pozostałe składki 16 817,34 zł, tj. mniej o 207,94 zł niż w analogicznym okresie roku 2008,
- § 4500 – za opłacenie podatku na rzecz Gminy Miasto Lipno wydatkowano kwotę zgodnie z decyzją 357,00 zł,
- § 4610 – koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego 4 752,04 zł, tj. o 3 845,27 zł więcej jak w analogicznym okresie roku 2008;
- § 4700 – za uczestnictwo pracowników w szkoleniach powiększających wiedzę oraz na dokształcanie pracowników podnoszących kwalifikację wydatkowano kwotę 26 977 zł, tj. o 4 423,07 zł więcej jak w roku 2008;
- § 4740 – zakup materiałów papierniczych do drukarek i kopiarek 6 969,71 zł
- § 4750 – zakup akcesoriów komputerowych w tym programów i licencji 44 737,67 zł
- wydatki inwestycyjne (§ 6060) zrealizowano w kwocie 42 344,80 zł.

W ramach tych paragrafów zakupiono zestawy komputerowe oraz współfinansowano zakup samochodu służbowego na potrzeby starostwa Powiatowego.

#### **rozd. 75045 – Komisje poborowe**

|                        |              |
|------------------------|--------------|
| Plan wydatków w kwocie | 30 700,00 zł |
| wykonano w wysokości   | 30 690,19 zł |
| co stanowi 99,97%      |              |

W ramach tego rozdziału finansowano przeprowadzenie poboru do wojska, które to zadanie



jest zadaniem rządowym zleconym do wykonania powiatom. Na organizację i przeprowadzenie poboru powiat otrzymuje dotacje celową od Wojewody. W roku 2009 kwotę tę wydatkowano na wynagrodzenia bezosobowe wraz z pochodnymi osobom zatrudnionym do zakładania ewidencji wojskowej i osoby zatrudnionej do prowadzenia zajęć świetlicowych w czasie trwania poboru. Ponadto finansowano diety dla osób sprawujących obsługę Powiatowej Komisji Lekarskiej.

Wydatki rzeczowe obejmowały zakup tonerów do drukarek, środków sanitarnych, opłacenie najmu lokali wraz z wyposażeniem na potrzeby poboru, zakup artykułów papierniczych na potrzeby Komisji Lekarskiej, zakup książki orzeczeń lekarskich.

Niewykorzystaną kwotę 9,81 zł zwrócono dysponentowi środków.

#### **rozd.75075 – Promocja jednostek samorządu terytorialnego**

|                        |              |
|------------------------|--------------|
| Plan wydatków w kwocie | 91 300,00 zł |
| wykonano w wysokości   | 82 942,36 zł |
| co stanowi 90,85%      |              |

W 2009r. z promocji sfinansowano zakup art. dla działalności Zespołu ds. Rozwoju Lokalnego i Promocji ( w tym papier ksero, papier wizytówkowy, płyty CD, zestaw komputerowy, niszczarka, tonery, tusze do drukarki kolorowej), opłaty za rejestrację domen, abonament BIP, materiały promocyjne (długopisy, zestawy piśmiennicze, filizanki, podkładki pod myszkę, podkłady na biurko, kalendarzyki kieszonkowe na 2009r.), „świąteczko do nieba” podczas finału Wielkiej Orkiestry Świątecznej Pomocy, spotkanie noworoczne z przedstawicielami parlamentu, władz samorządu różnego szczebla, przedsiębiorcami oraz organizacjami samorządowym, spotkanie z sołtysami, spotkanie z Ministrem Rolnictwa i Rozwoju Wsi, druk i wysyłkę kartek z okazji Wielkanocy i Bożego Narodzenia oraz umieszczenie ogłoszeń w prasie, opłacono nagranie filmu promującego Powiat, opłacono członkostwo w klubie samorządowym, wykonanie baneru reklamowego „Powiat Lipnowski”, VI Powiatowy Przegląd Orkiestr Dętych i Powiatowy Dzień Strażaka (scena, instrumenty dla orkiestry, konsumpcja, tablice z nazwami orkiestr wraz z obramowaniem), udział w targach agroturystycznych „Lato na Wsi” w Minikowie, opłacono wyjazd i konsumpcję radnych i rolników z terenu powiatu do Minikowa; opłacono przejazd i konsumpcję Orkiestry Reprezentacyjnej Powiatu Lipnowskiego na koncert w Licheniu, zakup nagród oraz opłacenie umów zleceń prowadzących I Zjazd i Turniej Rodzinny Sołtysów oraz Rad Sołeckich Powiatu Lipnowskiego pn.: „Sołtysiada” Brzeźno 2009r., opłatę za wykonanie medalu w prezenterze „Zasłużony dla Powiatu Lipnowskiego”, Dożynki Powiatowo – Gminne Wola 2009 (poligrafia, zespoły, prowadzący, nagrody), organizację Dnia Edukacji Narodowej, organizację Lipnowskiego Dnia bez Samochodu (przy współpracy z PTTK), zakup aparatu fotograficznego na potrzeby Zespołu ds. Rozwoju Lokalnego i Promocji, ogłoszenia w „Nowościach”, zakup namiotu powiatowego, jedną z nagród w konkursie organizowanym przez ODR w Lipnie.

#### **rozd. 75095 – Pozostała działalność**

|                        |              |
|------------------------|--------------|
| Plan wydatków w kwocie | 11 708,00 zł |
| wykonano w wysokości   | 6 246,78 zł  |
| co stanowi 53,35%      |              |

W ramach tego rozdziału sfinansowano zakup artykułów spożywczych z przeznaczeniem na spotkanie noworoczne, które odbyło się w dniu 31 stycznia 2009 roku w ZST w Lipnie oraz zakup wiązanek okolicznościowych.

#### **Dział 752 – Obrona narodowa**

##### **rozd. 75212 - Pozostałe wydatki obronne**

|                        |             |
|------------------------|-------------|
| Plan wydatków w kwocie | 3 800,00 zł |
| wykonano w wysokości   | 3 800,00 zł |
| co stanowi 100,00%     |             |

W ramach tego rozdziału sfinansowano koszty związane z przeprowadzeniem szkoleń z zakresu spraw obronnych dla pracowników Starostwa Powiatowego oraz pracowników Urzędów Gmin z terenu Powiatu Lipnowskiego.

### **Dział 754 - Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa rozd. 75405 - Komendy powiatowe Policji**

|                        |              |
|------------------------|--------------|
| Plan wydatków w kwocie | 24 000,00 zł |
| wykonano w wysokości   | 23 994,14 zł |
| co stanowi 99,98%      |              |

W rozdziale tym środki finansowe przeznaczono na do zakup paliwa do pojazdów służbowych oraz zakup sprzętu informatycznego na potrzeby Komendy Powiatowej Policji w Lipnie co zostało potwierdzone protokołem przekazania.

### **rozd. 75411 Komendy powiatowe Państwowej Straży Pożarnej**

|                        |                 |
|------------------------|-----------------|
| Plan wydatków w kwocie | 3 436 663,00 zł |
| wykonano w wysokości   | 3 436 652,87 zł |
| co stanowi 100,00%     |                 |

W ramach tego rozdziału finansowano funkcjonowanie Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej w Lipnie. Działalność ta finansowana była głównie z dotacji celowej przekazywanej z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresy administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami. Budżet ten w pierwotnej wersji został ustalony na kwotę 3 336 000 zł, całość w dziale 754 Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa, rozdz.75411 komendy powiatowe PSP. W trakcie roku zgodnie z decyzjami Wojewody Kujawsko - Pomorskiego budżet jednostki zwiększano czterokrotnie. Kwota 93 000 zł pochodziła z pomocy finansowej samorządów powiatu lipnowskiego oraz środków powiatu. Ostatecznie budżet po zwiększeniach wynosił 3 436 663 zł, w tym dotacja celowa w wysokości 3 343 663 zł. pomoc finansowana na naprawę pożarniczej drabiny mechanicznej Sadochu specjalnego – 19 000 zł, pomoc finansowa na zakupy inwestycyjne – 34 000 zł, środki z budżetu samorządu – 40 000 zł.

Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej w Lipnie posiada 56 etatów, w tym 54 funkcjonariuszy i 2 etaty cywilne. Na dzień 31 grudnia 2009 r. zatrudnionych było 52 funkcjonariuszy i pracownik cywilny.

## **WYKONANIE BUDŻETU**

W poszczególnych grupach wydatków wykonanie przedstawia się następująco:

§ 3020 – z paragrafu tego sfinansowano świadczenia rzeczowe, wynikające z przepisów bezpieczeństwa i higieny pracy;

§ 3070 - z paragrafu tego finansuje się należności ustawowe funkcjonariuszom, w tym:

|   |                 |
|---|-----------------|
| równoważnik na remont zajmowanego lokalu          | – 10 548,06 zł, |
| równoważnik pieniężny za brak lokalu mieszkalnego | – 77 108,57 zł, |
| gratyfikacja urlopowa dla funkcjonariuszy         | – 69 388,00 zł  |
| zasilki na zagospodarowanie                       | – 2 815,00 zł,  |
| przejazd raz w roku dla funkcjonariuszy           | – 9 5 65,50 zł  |

§ 4010 – na wynagrodzenie osobowe pracowników cywilnych nieobjętych mnożnikowym systemem wydatkowano 19 077,65 zł;

§ 4020 - na wypłatę wynagrodzeń osobowych członkom korpusu służby cywilnej wydatkowano 19 629,00 - tj. 100% zakładanego planu.

§ 4040 - na wypłatę dodatkowego wynagrodzenia rocznego wydatkowano kwotę 2 794,24 zł - tj. 100 % planu.

§ 4050 – w ramach tego paragrafu wypłacono wynagrodzenia funkcjonariuszom, 2 267 090,00 zł, które stanowiły 65,97% budżetu komendy.

§ 4060 – z tego paragrafu wypłacono nagrody jubileuszowe, odprawę emerytalną, jednorazowe odszkodowania za wypadek przy pracy, ekwiwalent za niewykorzystany urlop oraz nagrody strażakowi zapomogi strażakowi łącznej kwocie 298 927,95 zł,

§ 4070 - Dodatkowe uposażenie roczne funkcjonariuszy na plan – 174 537 zł, wykonanie 174 536,31 zł; w kwocie tej wypłacone zostało dodatkowe wynagrodzenie roczne za rok 2008 oraz za rok 2009 5 strażakom;

§ 4110 – na składki na ubezpieczenie społeczne zaplanowano środki w kwocie 8 864,00 zł i wydatkowano kwotę 8 863,21 zł – tj. – 99,99% planu.

§ 4120 – na opłacenie składek na Fundusz Pracy wydatkowo – 954,10 zł – 99,91% planu

§ 4170 - w paragrafie tym wydatkowano na wynagrodzenie wypłacane na podstawie umowy zlecenia za prowadzenie dokumentacji MKZP 460,00 zł. co stanowi 100%,

§ 4180 - paragraf obejmował wypłatę równoważnika pieniężnego w zamian za umundurowanie dla funkcjonariuszy. Równoważnik otrzymało 53 strażaków, wykorzystano 100,00%. Na plan – 105 434 zł , wykonanie – 105 433,20 zł.

§ 4210 - plan – 130 381 zł , wykonanie – 130 381 zł; w paragrafie tym zawarte są wydatki na zakup materiałów i wyposażenia wykorzystywanych w bieżącym utrzymaniu i funkcjonowaniu Komendy. Do największych wydatków paragrafu zaliczyć należy zakupy oleju opałowego – 49 657,66 zł, zakupy materiałów pędnych i smarów – 29 733,41 zł, zakup ubrań koszarowych i innych elementów umundurowania – 5 263,24 zł, zakup mebli – 2 883,00 zł, zakup materiałów do remontu strażnicy – 6 917,80 zł. Na pozostałe wydatki wydatkowano kwotę 35 925,95 zł .W szczególności te wydatki obejmowały zakup części zamiennych, zakup wyposażenia strażackiego, zakup materiałów biurowych, zakup literatury fachowej, prenumerata prasy, zakup pozostałych materiałów, zakup akumulatorów, zakup opon samochodowych, zakup wyposażenia kwaterunkowego.

§ 4260 - paragraf ten obejmuje zakup energii elektrycznej, wody i gazu. Paragraf wykorzystano w wysokości 20 086,64 zł.

§ 4270 - paragraf wykorzystano z przeznaczeniem na wydatki za konserwację i naprawę sprzętu p. pożarowego i administracyjno – biurowego, naprawę samochodów oraz aparatów powietrznych – 24 115,26 zł ;

§ 4280 - paragraf obejmuje wydatki z zakresu medycyny pracy w tym również badania wstępne, okresowe i profilaktyczne pracowników , wykorzystano go w 100,00% budżetu.

§ 4300 - tutejsza Komenda w paragrafie tym zakupuje usługi na utrzymanie bieżące i funkcjonowanie Komendy są to m.in. zakup usług komunalnych, przeglądy i badania techniczne samochodów pożarniczych i operacyjnych a także sprzętu specjalistycznego, administracyjno – biurowego, zakup usług bankowych, pocztowych, spedycyjnych, usług szkoleniowych strażaków. Paragraf ten wykorzystano w 100%; w szczególności na: usługi komunalne, wywóz nieczystości, przeglądy sprzętu specjalistycznego, przeglądy i badania. techn. samochodów, usługa prawną, usługi bankowe i pocztowe, usługi szkoleniowe, usługa wsparcia technicznego, koszty reprezentacji ( wiązanki) oraz inne drobne usługi

§ 4350 - wydatki obejmują zakup dostępu do sieci Internet, wykorzystano 2 082,96 zł.

§ 4360 - Komenda Powiatowa PSP w Lipnie w paragrafie tym zakupuje usługi telekomunikacyjne telefonii komórkowej od firmy PTK Centertel Sp z o.o. ORANGE. Paragraf wykorzystano w wysokości 7 925,66 zł.

§ 4370 - w tym zakup usług telefonii stacjonarnej firmy TP S.A. Wykorzystano wydatki

w kwocie 5 965,68 zł

§ 4410 - wydatki tego paragrafu obejmowały w szczególności podróże służbowe krajowe strażaków pełniących służbę w tutejszej Komendzie. Wykorzystano 4 078,21 zł.

§ 4430 - głównym wydatkiem tego paragrafu było ubezpieczenia mienia oraz opłata ewidencyjna.

§ 4440 - wykonanie stanowi 100% rocznego odpisu na ZFŚS pracowników cywilnych w przeliczeniu na pełne etaty, w przeciętnym rocznym zatrudnieniu, .

§ 4480 - podatek od nieruchomości w kwocie 17 340 zł wpłacano na konto Urzędu Miasta w Lipnie w miesięcznych, równych ratach. Wykorzystanie paragrafu 100%.

§ 4510 – w ramach opłat na rzecz budżetu państwa wykonano w 100% tj. 389,27 zł.

§ 4740 - zakup materiałów papierniczych do sprzętu drukarskiego i urządzeń kserograficznych, plan – 900,00 zł, wykonanie to wyłącznie zakup papieru do urządzeń ksero oraz wydruków komputerowych w wysokości 900 zł - co stanowi 100% planu.

§ 4750 – w ramach tego paragrafu zakupiono programy komputerowe, wykupiono licencję, oraz zapłacono za aktualizację programów ( Lex Polinica, WF FAKIR, WF Gang, program antywirusowa). Na ten cel wydatkowano kwotę 9 911,00zł.

§ 6060 – wydatkowano kwotę 74 000 zł na zakup przyczepy lekkiej podłodziowej oraz łodzi ratunkowej z wyposażeniem.

#### **rozd. 75412 - Ochotnicze straże pożarne**

Plan wydatków w kwocie 45 000,00 zł

wykonano w wysokości 45 000,00 zł

co stanowi 100,00%

W ramach tego rozdziału udzielono dotacji gminom powiatu lipnowskiego na doposażenie jednostek Ochotniczych Straży Pożarnych na terenie powiatu lipnowskiego.

#### **rozd. 75421 - Zarządzanie kryzysowe**

Plan wydatków w kwocie 54 021,00 zł

wykonano w wysokości 51 535,96 zł

co stanowi 95,40%

W rozdziale tym wydatkowano środki finansowe na wynagrodzenie jednego pracownika wraz z pochodnymi zajmującego się zadaniami w zakresie zarządzania kryzysowego oraz współpracy z komisją bezpieczeństwa.

#### **rozd. 75478 - Usuwanie klęsk żywiołowych**

Plan wydatków w kwocie 104 000,00 zł

wykonano w wysokości 100 000,00 zł

co stanowi 96,15%

W rozdziale tym wydatkowano kwotę 100 000 zł na pomoc finansową gminie Dobrzyń n. Wisłą na usuwanie skutków po przejściu na tym terenie gradobicia.

#### **rozd. 75495 Pozostała działalność**

Plan wydatków w kwocie 3 500,00 zł

wykonano w wysokości 3 492,26 zł

co stanowi 99,78%

W ramach tego rozdziału sfinansowano uczestnictwo przedstawicieli Rady Bezpieczeństwa w szkoleniu z zakresu bezpieczeństwa publicznego oraz dofinansowano organizację święta strażaka.

#### **Dział 757 – Obsługa długu publicznego**

**rozdz. 75704 – Rozliczenia z tytułu poręczeń i gwarancji udzielonych przez Skarb Państwa lub jednostkę samorządu terytorialnego**

|                        |                 |
|------------------------|-----------------|
| Plan wydatków w kwocie | 1 195 509,00 zł |
| wykonano w wysokości   | 1 195 508,17 zł |
| co stanowi 100,00%     |                 |

W roku 2009 wydatkowano kwotę 1 195 508,17 zł na spłatę poręczzonego kredytu zaciągniętego w roku 2005 i w roku 2008 przez SP ZOZ w Lipnie. Zakończony rok budżetowy był pierwszym rokiem, kiedy to zaistniała potrzeba spłaty kredytów z tytułu udzielonych poręczeń.

**Dział 758 – Różne rozliczenia**

**rozdz. 75814 – Różne rozliczenia finansowe**

|                        |               |
|------------------------|---------------|
| Plan wydatków w kwocie | 133 000,00 zł |
| wykonano w wysokości   | 114 167,24 zł |
| co stanowi 85,84%      |               |

Wydatki ponoszone w tym dziale dotyczą płaconych odsetek od pożyczek i kredytów długoterminowych zaciągniętych przez powiat. Do końca roku 2009 zapłacono odsetki do Banku Spółdzielczego w Lipnie od kredytu bankowego 76 714,22 zł i do Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Toruniu 37 453,02 zł, co daje łączną kwotę 114 167,24 zł. Wykonane wydatki w tym zakresie stanowią 85,84% planu.

**rozdz. 75814 – Różne rozliczenia finansowe**

|                        |              |
|------------------------|--------------|
| Plan wydatków w kwocie | 10 000,00 zł |
| wykonano w wysokości   | 0,00 zł      |
| co stanowi 0,00%       |              |

W ramach rezerw zabezpieczone były środki zgodnie z ustawą z kwietnia 2007 roku o zarządzaniu kryzysowym na ewentualne potrzeby w tym zakresie.

W roku 2009 nie było konieczności uruchomienia tej rezerwy.

**Dział 801 – Oświata i wychowanie**

**rozdz. 80102 - szkoły podstawowe specjalne**

|                            |                 |
|----------------------------|-----------------|
| Planowane wydatki w kwocie | 1 060 310,00 zł |
| wykonano w wysokości       | 1 020 074,66 zł |
| co stanowi 96,21%          |                 |

Szczegółowe wykonanie wydatków przedstawia się następująco:

- wydatki osobowe (§ 4010,4110,4120) wykonano w wysokości 831 187,43 zł na plan 860 728 zł, wskaźnik wykonania 96,57%, a stanowi to 78,39% budżetu tego rozdziału; w tym zakresie pozostały do zapłaty w roku 2010 zobowiązania z tytułu składek na ubezpieczenia społeczne i zdrowotne oraz zaliczka na podatek dochodowy
- dodatkowe wynagrodzenie roczne (§ 4040) – wykonanie 100%,
- odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych - przekazano na rachunek bankowy kwotę 40 310 zł zgodną z należnym naliczeniem według zasad wynikających z przepisów,
- § 3020 – w ramach wydatków osobowych nie zaliczanych do wynagrodzeń wydatkowano kwotę 700 zł z przeznaczeniem na zakup odzieży ochronnej dla sprzętaczek, oraz inne świadczenia wynikające z przepisów BHP,
- § 4210 – w ramach zakupu materiałów i wyposażenia zrealizowano wydatki w wysokości 48 854,65 zł co stanowi 95,71% założeń planowych. W szczególności z tego paragrafu środki finansowe wydatkowano na: zakup oleju opałowego, gaśnicę, drukarkę, artykuły do malowania sal lekcyjnych i inne drobne zakupy.

W ramach pozostałych wydatków rzeczowych opłacono koszty dojazdu nauczyciela do ucznia niepełnosprawnego w celu nauczania indywidualnego, wymieniono central alarmową, regulowano na bieżąco opłaty komunalne i pocztowe, opłaty za usługi telekomunikacyjne i Internet, ubezpieczenia, dokonywano przeglądy techniczne, wykonano remont podłóg w obiekcie szkolnym polegający na położeniu elastycznych wykładzin homogenicznych, w celu poprawienia estetyki izb lekcyjnych oraz spełnienie wymogów SANEPID dotyczących podłóg, opłacono licencję programów komputerowych, zużycie energii elektrycznej i założenie plomb oraz inne usługi.

Zobowiązania wykazane w sprawozdaniu rocznym Rb – 28S dotyczą zobowiązań z tytułu pochodnych od wynagrodzeń, których płatności dokonuje się do dnia 5 i 20 stycznia 2010 r. Niewłaściwe byłoby zapomnieć, iż uczniowie tej szkoły brali aktywny udział w konkursach i olimpiadach pozaszkolnych, na których zdobywali medale w różnych kategoriach.

#### **rozd. 80111 - gimnazja specjalne**

|                            |               |
|----------------------------|---------------|
| Planowane wydatki w kwocie | 221 547,00 zł |
| wykonano w wysokości       | 214 858,49 zł |
| co stanowi 96,98%          |               |

W ramach tego rozdziału finansowano funkcjonowanie gimnazjum specjalnego przy Zespole Szkół Specjalnych. Główną pozycją są wynagrodzenia i pochodne dla nauczycieli w ilości 3,5 etatów. W ramach wydatków bieżących sfinansowano czynsz za monitoring budynku, przewóz uczniów na zawody sportowe oraz prowizje bankowe.

Zobowiązania wykazane w sprawozdaniu rocznym Rb – 28 dotyczą zobowiązań z tytułu pochodnych od wynagrodzeń, których płatności dokonuje się do dnia 5 i 20 stycznia 2010 r.

#### **rozd. 80114 – zespoły ekonomiczno – administracyjne szkół**

|                            |               |
|----------------------------|---------------|
| Planowane wydatki w kwocie | 312 360,00 zł |
| wykonano w wysokości       | 310 440,00 zł |
| co stanowi 99,39%          |               |

Z rozdziału tego sfinansowano utrzymanie Ośrodków Szkolenia zawodowego EDUKACJA oraz OŚWIATA. Należy podkreślić, iż wydatki w tym zakresie zmniejszyły się w stosunku do analogicznego okresu 2008 roku o 65 098 zł.

#### **OŚRODEK SZKOLENIA ZAWODOWEGO „EDUKACJA”**

Wysokość dotacji jaką przeznaczono na 143 słuchaczy w 2009 r. dla OSZ „Edukacja” wynosiła 192 080 zł. Liczba słuchaczy w stosunku do roku 2008 zmniejszyła się o 68 osób. Koszt na jednego słuchacza określono w wysokości 104 zł. Dotacja z tego zakresu wykorzystana została w 99,19%.

#### **OŚRODEK SZKOLENIA ZAWODOWEGO „OŚWIATA”**

Liczba słuchaczy na koniec 2009 roku wynosiła - 115

Wysokość dotacji przeznaczona w 2009 r. dla OSZ „Oświata” stanowiła kwotę 120 280 zł i była wyższa w stosunku do roku 2008 o **12 851 zł**, w tym na jednego słuchacza w wysokości 104 zł i na koniec roku została wykonana w **99,69%**.

#### **rozd. 80120 - licea ogólnokształcące**

|                            |                 |
|----------------------------|-----------------|
| Planowane wydatki w kwocie | 2 954 146,00 zł |
| wykonano w wysokości       | 2 850 400,00 zł |
| co stanowi 96,49%          |                 |

W ramach tego rozdziału finansowano funkcjonowanie liceum ogólnokształcącego -

#### **ZESPÓŁ SZKÓŁ w LIPNIE.**

Powyższa kwota została wydatkowana na wynagrodzenia wraz z pochodnymi, dodatkowe wynagrodzenie roczne, fundusz świadczeń socjalnych a także wydatki rzeczowe niezbędne

do prawidłowego funkcjonowania placówki. W tym płace wraz z pochodnymi i pozostałe wydatki placowe stanowią **91,42%** ogólnej kwoty budżetu. W wydatkach rzeczowych dużą kwotę stanowią wydatki na energię elektryczną, ciepłą i wodę w wysokości **129 608,03 zł**, które w stosunku do roku 2008 wrosły o **15,12%**. Ponadto w ramach wydatków rzeczowych zakupiono materiały do remontu oraz przeprowadzono remont korytarzy i gabinetu pielęgniarki na kwotę 43 446,57 zł, zakupiono materiały elektryczne, hydrauliczne i gospodarcze na kwotę 9 897,80 zł, wykonano dokumentacje oraz badanie geotechniczne na potrzeby budowy boiska wielofunkcyjnego „Orlik 2012”. Na potrzeby szkoły w roku 2009 zakupiono stroje dla młodzieży uczestniczącej w zawodach sportowych.

Do pozostałych wydatków zrealizowanych w ramach tego rozdziału można zaliczyć zakupy materiałów i usług do bieżącego funkcjonowania jednostki oraz przekazanie należnych odpisów na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych.

Zobowiązania wykazane w sprawozdaniu rocznym Rb – 28 dotyczą zobowiązań z tytułu pochodnych od wynagrodzeń, których płatności dokonuje się do dnia 5 i 20 stycznia 2010 r.

### **rozd. 80130 - szkoły zawodowe**

|                            |                 |
|----------------------------|-----------------|
| Planowane wydatki w kwocie | 8 411 965,00 zł |
| wykonano w wysokości       | 8 000 768,01 zł |
| co stanowi 95,11%          |                 |

W ramach tego rozdziału finansowano funkcjonowanie następujących szkół:

- Zespół Szkół Technicznych w Lipni,
- Zespół Szkół w Dobrzyniu n. Wisłą,
- Zespół Szkół w Skępem.

### **ZESPÓŁ SZKÓŁ TECHNICZNYCH w LIPNIE**

|                            |                 |
|----------------------------|-----------------|
| Planowane wydatki w kwocie | 3 665 312,00 zł |
| wykonano w wysokości       | 3 524 435,37 zł |
| co stanowi 96,16%          |                 |

Powyższa kwota została wydatkowana na:

- Wydatki osobowe w skład, których wchodzi wynagrodzenia wraz z pochodnymi, dodatkowe wynagrodzenie roczne, a wykonano w wysokości 3 0 96 478,92 zł, a które stanowią 84,48% budżetu jednostki w tym rozdziale;
- Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń, który przekazano zgodnie z przepisami na wyodrębniony rachunek bankowy w kwocie 150 213 zł;
- Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń zrealizowano w wysokości 9 616,10 zł, na które składają się świadczenia rzeczowe wynikające z przepisów bhp;
- przekazano należny odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych w kwocie 150 213 zł.
- Pozostałe wydatki (§ 4210,4240,4260,4270,4280,4300,4350,4370,4410,4430,4740, 4750) zrealizowano kwotę 117 914,35 zł, gdzie znaczącą pozycję stanowi zakup oleju opałowego, zakup wyposażenia pomieszczeń. Ponadto jednostka regulowała opłaty dotyczące usług pocztowych i telekomunikacyjnych, usług komunalnych, abonament za Internet, opłaty za ubezpieczenie pojazdów, przeglądy techniczne kotłowni, systemu alarmowego oraz budynków szkolnych.

Zobowiązania wykazane w sprawozdaniu rocznym Rb – 28 dotyczą głównie zobowiązań z tytułu pochodnych od wynagrodzeń, a których płatności dokonuje się do dnia 5 i 20 stycznia 2010 r.

### **ZESPÓŁ SZKÓŁ w DOBRZYNIU n/W**

|                            |                 |
|----------------------------|-----------------|
| Planowane wydatki w kwocie | 2 173 375,00 zł |
|----------------------------|-----------------|

wykonano w wysokości  
co stanowi 96,23%

2 091 377,06 zł

Powyższa kwota została wydatkowana na:

- Wydatki osobowe w skład, których wchodzi wynagrodzenia wraz z pochodnymi, dodatkowe wynagrodzenie roczne, a wykonano w wysokości 1 317 194,98 zł, a które stanowią 62,98% budżetu jednostki w tym rozdziale;
- wynagrodzenia bezosobowe – 2 650,03 zł;
- Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń, który przekazano zgodnie z przepisami na wyodrębniony rachunek bankowy w kwocie 58 803 zł;
- Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń zrealizowano w wysokości 73 472,68 zł, na które składają się dodatki wiejskie i mieszkaniowe dla nauczycieli oraz świadczenia rzeczowe wynikające z przepisów bhp, a które wzrosły w stosunku do roku 2008 o kwotę 4 803,60 zł;
- Znaczną kwotę w budżecie jednostki stanowiły wydatki inwestycyjne (§ 6050) na „Wykonanie przyłącza sieci ciepłej czteroprzewodowej i węzłów ciepłych w Zespole Szkół w Dobrzyniu n. Wisłą” oraz „Termomodernizację budynku dydaktycznego Zespołu Szkół” na łączną kwotę 338 274 zł; zaoszczędzono kwotę 29 730,80 zł;
- Pozostałe wydatki (§ 4210,4240,4260,4270,4280,4300,4350,4370,4410,4430,4740, 4750) zrealizowano kwotę 300 982,37 zł, gdzie znaczącą pozycję stanowi zakup oleju opałowego i paliwa do pojazdów, wydatki na energię elektryczną, na zakup materiałów do remontu i wyposażenia jednostki i pracowni żywienia. Ponadto w ramach wydatków rzeczowych wykonano wymianę stolarki okiennej i drzwiowej, zapłacono za opracowanie projektu i dokumentacji remontu dachu i termomodernizacji budynku. Szkoła na bieżąco regulowała płatności dotyczące opłat pocztowych, za usługi telekomunikacyjne, usługi komunalne, abonament za Internet, opłaty za ubezpieczenie pojazdów, przeglądy techniczne pojazdów i kotłowni, za roboty elektryczne i hydrauliczne, opłaty za pomiary elektryczne.

## **ZESPÓŁ SZKÓŁ ROLNICZYCH w SKĘPEM**

Planowane wydatki w kwocie

2 573 278,00 zł

wykonano w wysokości

2 384 955,58 zł

co stanowi 92,68%

Powyższa kwota została wydatkowana na:

- wydatki osobowe zrealizowano w kwocie 1 695 499,06 zł, co stanowi 71,09% wydatków poniesionych w tym rozdziale; wydatki w tym zakresie wzrosły w stosunku do roku 2008 o kwotę 207 277,64 zł pomimo pozostałych zobowiązań w zakresie składek na ubezpieczenia społeczne i zdrowotne oraz zaliczki na podatek dochodowy;
- odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych – 85 093 zł,
- pozostałe wydatki rzeczowe – 604 363,52 zł.

W wydatkach rzeczowych dużą kwotę stanowią wydatki:

- zakupiono olej opałowy za kwotę 114 871 zł,
- na energię elektryczną i wodę, ścieki w kwocie 68 447 zł, które to wzrosły w stosunku do analogicznego okresu roku 2008 o 26,45%;
- remont pomieszczeń oraz zakup wyposażenia – 80 930 zł
- zakup stolarki okiennej i drzwiowej – 26 017 zł;
- zakup parkietu do Sali gimnastycznej – 49 285 zł;
- przeprowadzenie kursu nauki jazdy dla uczniów – 27 377 zł;
- pozostała kwotę 237 736,52 zł wydatkowano na zakup druków, paliwa do pojazdów, środki czystości, usługi komunalne, pocztowe i telekomunikacyjne, przeglądy



techniczne i pomiary, opracowanie dokumentacji na potrzeby termomodernizacji budynku, w który znajduje się sala gimnastyczna. Ponadto w ramach wydatków zakupiono licencje na programy komputerowe oraz opłacono ubezpieczenia pojazdów będących własnością szkoły

Szkoła zamknęła budżet roku 2009 zobowiązaniami z tytułu nieopłaconych składek na ubezpieczenia społeczne i zdrowotne oraz faktur za wykonane remonty. Z uwagi na warunki atmosferyczne Zarząd Powiatu wyraził zgodę na dokończenie remontu dachu w roku 2010. Inną przyczyną niewykonania zadania było zbyt późne rozpoczęcie prac.

#### **rozd. 80134 - szkoły zawodowe specjalne**

|                            |              |
|----------------------------|--------------|
| Planowane wydatki w kwocie | 61 380,00 zł |
| wykonano w wysokości       | 59 170,63 zł |

co stanowi 96,40%

Środki finansowe wykorzystane zostały na wypłatę wynagrodzeń nauczycieli wraz z pochodnymi. Zobowiązania wykazane w sprawozdaniu rocznym Rb – 28 dotyczą zobowiązań z tytułu pochodnych od wynagrodzeń, których płatności dokonuje się do dnia 5 i 20 stycznia 2010 r.

#### **rozd. 80140 – centra kształcenia ustawicznego i praktycznego oraz ośrodki kształcenia zawodowego**

|                            |               |
|----------------------------|---------------|
| Planowane wydatki w kwocie | 956 556,00 zł |
| wykonano w wysokości       | 927 099,00 zł |

co stanowi 96,92%

Centrum kształcenia praktycznego w powiecie lipnowskim funkcjonuje od 1 września 2008 roku przy Zespole Szkół Technicznych w Lipnie. Środki finansowe wydatkowane na wynagrodzenia wraz z pochodnymi, zakup pomocy dydaktycznych, zakup materiałów do remontu pomieszczeń i urządzeń oraz do prowadzenia kursów, wykonano niezbędne remonty i przeglądy techniczne, zakupiono materiały biurowe oraz materiały do produkcji, środki czystości, usługi pocztowe i telekomunikacyjne.

Zobowiązania wykazane w sprawozdaniu rocznym Rb – 28 dotyczą głównie zobowiązań z tytułu pochodnych od wynagrodzeń, a których płatności dokonuje się do dnia 5 i 20 stycznia 2010 r.

#### **rozd. 80146 - kształcenie i doskonalenie nauczycieli**

|                            |              |
|----------------------------|--------------|
| Planowane wydatki w kwocie | 14 733,00 zł |
| wykonano w wysokości       | 14 733,00 zł |

co stanowi 100%

Środki pieniężne w tym rozdziale przeznaczono na dofinansowanie dopłat do czesnego dla nauczycieli studiujących w systemie zaocznym i wieczorowym zatrudnionych w szkołach i placówkach, dla których organem prowadzącym jest powiat lipnowski. Wypłaty dofinansowań odbywały się zgodnie z przyjętym regulaminem przyznawania dofinansowania, które kształtowało się w granicach 40% kosztów całkowitych.

#### **rozd. 80148 – Stołówki szkolne**

|                            |              |
|----------------------------|--------------|
| Planowane wydatki w kwocie | 65 712,00 zł |
| wykonano w wysokości       | 61 435,29 zł |

co stanowi 93,49%

Środki finansowe w tym rozdziale wykorzystane zostały przez:

- stołówkę szkolną przy Zespole Szkół w Skępem;

|                            |              |
|----------------------------|--------------|
| Planowane wydatki w kwocie | 47 579,00 zł |
|----------------------------|--------------|

wykonano w wysokości 46 475,10 zł  
co stanowi 97,68%

Wydatkowano je na wypłatę wynagrodzeń wraz z pochodnymi oraz należny odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych .

- stołówkę szkolną przy Zespole Szkół w Dobrzyniu n. Wisłą, która zaczęła swoje od miesiąca września 2009 r.

Planowane wydatki w kwocie 18 133,00 zł

wykonano w wysokości 14 960,19 zł

co stanowi 82,50%

Środki w tym rozdziale wydatkowano na wypłatę wynagrodzeń wraz z pochodnymi oraz należny odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych, na opłaty za zużyta energię elektryczną i wodę oraz na pokrycie kosztów przejazdu intendenci.

### **rozd. 80195 – Pozostała działalność**

Planowane wydatki w kwocie 488 220,00 zł

wykonano w wysokości 178 052,18 zł

co stanowi 36,47%

Kwota w tym rozdziale została zaplanowana na współfinansowanie doształcania uczniów klas wielozawodowych w Centrum Doskonalenia i Edukacji we Włocławku, wypłaty zgodne z umowami zleceń dla członków komisji egzaminacyjnych dla nauczycieli ubiegających się o stopień awansu zawodowego nauczyciela mianowanego oraz pochodne od tych umów, licencję na program, książki przeznaczone na nagrody Starosty dla absolwentów szkół, których organem prowadzącym jest Starostwo Powiatowe oraz inne uroczystości, na koniec 2009 r. została wykonana w kwocie 76 062,18 zł i stanowi **43,17%** budżetu w tym rozdziale. W ramach tego rozdziału finansowano również odpis na zakładowym fundusz świadczeń socjalnych dla emerytowanych nauczycieli, tj.

- Zespół Szkół w Lipnie 19 500,00 zł,
- Zespół Szkół Technicznych 41 895,00 zł,
- Zespół Szkół w Skępem 20 280,00 zł,
- Zespół Szkół Dobrzyniu n. Wisłą 7 080,00 zł,
- Zespół Szkół Specjalnych 12 435,00 zł.

### **Dział 851 – ochrona zdrowia**

#### **rozd. 85111 - szpitale ogólne**

Planowane wydatki w kwocie 8 122 370,00 zł

wykonano w wysokości 6 541 874,70 zł

co stanowi 80,54%

Środki w tym rozdziale zostały przeznaczone na:

- spłatę ostatniej raty tomografu komputerowego – 7 835,93 zł
- spłatę zobowiązań po zlikwidowanym SP ZOZ w Lipnie – 2 915 746,90 zł,
- udzielono dotacji na zakup sprzętu medycznego – 340 532,26 zł;
- wniesiono wkład do spółki Szpital Lipno – 280 000 zł;
- zakupiono sprzęt medyczny w ramach realizowanego Projektu – 528 459,83 zł;
- wykonano częściowo remont sal łóżkowych na potrzeby przeniesień oddziałów szpitala psychiatrycznego w ramach realizowanego Projektu – 2 353 240,59 zł
- Inne wydatki rzeczowe stanowią kwotę 116 063,19 zł. W ramach tej kwoty wykonano remont kilku sal oddziału ginekologicznego, dofinansowano wymianę stolarki okiennej, wypłacono rentę zasądzoną przez sąd osobie poszkodowanej przez szpital, zlecono opracowanie analiz na potrzeby pozyskania dotacji w ramach programu rządowego „B”.

Z uwagi na niepozyskanie kredytu długoterminowego w tym rozdziale wypracowano zobowiązania z tytułu niezapłaconych terminowo faktur.

**rozd. 85156 - składki na ubezpieczenia zdrowotne oraz świadczenia dla osób nieobjętych obowiązkiem ubezpieczenia społecznego**

|                            |                 |
|----------------------------|-----------------|
| Planowane wydatki w kwocie | 3 100 000,00 zł |
| wykonano w wysokości       | 3 100 000,00 zł |
| co stanowi 100%            |                 |

W rozdziale tym sfinansowano składki na ubezpieczenia zdrowotne za osoby bezrobotne bez prawa do zasiłku w celu zapewnienia bezrobotnym korzystania ze świadczeń opieki zdrowotnej finansowanej ze środków publicznych. Jest to zadanie rządowe, a planowane wydatki są w całości finansowane w ramach dotacji otrzymanej z budżetu państwa na zadania z zakresu administracji rządowej wykonywane przez powiat. Wykonanie uzależnione jest od ilości bezrobotnych bez prawa do zasiłku.

Z uwagi na to, iż w roku budżetowym 2009 Kujawsko – Pomorski Urząd Wojewódzki nie przysłał dotacji celowej zgodnie ze składanymi zapotrzebowaniami miesięcznymi w rozdziale tym w chwili splotu należnej wielkości naliczono i odprowadzono na dobro ZUS należne odsetki. Powiatowy Urząd Pracy w Lipnie kierował pisma do zakładu Ubezpieczeń Społecznych o przełożenie terminu spłaty należnych składek do chwili otrzymania należnej dotacji celowej.

**rozd. 85195 – pozostała działalność**

|                            |              |
|----------------------------|--------------|
| Planowane wydatki w kwocie | 13 000,00 zł |
| wykonano w wysokości       | 12 243,50 zł |
| co stanowi 94,18%          |              |

W ramach tego rozdziału środki finansowe przeznaczone na przekazanie należności pochodzących z wpłat mieszkańców bloku należącego do Wspólnoty Mieszkaniowej przy ul. Nieszawskiej.

**Dział 852 – pomoc społeczna**

**rozd. 85201 - placówki opiekuńczo - wychowawcze**

|                            |                 |
|----------------------------|-----------------|
| Planowane wydatki w kwocie | 2 138 922,00 zł |
| wykonano w wysokości       | 1 896 034,68 zł |
| co stanowi 88,64%          |                 |

Budżet w tym rozdziale był realizowany w roku 2009 przez trzy jednostki organizacyjne powiatu:

- Starostwo Powiatowe w Lipnie
- Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie
- Placówkę Opiekuńczo – Wychowawczą, która swoją działalność rozpoczęła w roku 2009 z dniem 4 maja.

**STAROSTWO POWIATOWE W LIPNIE**

|                            |                 |
|----------------------------|-----------------|
| Planowane wydatki w kwocie | 1 062 966,00 zł |
| wykonano w wysokości       | 933 041,74 zł   |
| co stanowi 87,78%          |                 |

Zadaniem powiatu jest przekazywanie należnych dotacji innym samorządom za dzieci z terenu Powiatu Lipnowskiego przebywające w placówkach opiekuńczo – wychowawczych znajdujących na terenach innych samorządów zgodnie z obowiązującymi przepisami, które weszły w życie z dniem 1 stycznia 2005 r.. Na ten cel Starostwo Powiatowe wydatkowało kwotę 360 198,12 zł, kiedy to w roku 2008 przekazano innym samorządom kwotę 742 694,97 zł. Ponadto w roku 2009 kontynuowano prace remontowe budynku po zlikwidowane Bursie

Szkolnej przeznaczony na utworzenie placówki. Prace remontowe były nadzorowane przez powołanego przez Starostę Lipnowskiego Pełnomocnika Starosty ds. Tworzenia Placówki Opiekuńczo – Wychowawczej. Zakupiono również niezbędne pierwsze wyposażenie, a do chwili powstania placówki regulowano należne opłaty.

### **POWIATOWE CENTRUM POMOCY RODZINIE**

|                            |               |
|----------------------------|---------------|
| Planowane wydatki w kwocie | 101 718,00 zł |
| wykonano w wysokości       | 66 374,10 zł  |
| co stanowi 65,25%          |               |

Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Lipnie ma za zadanie kierowanie dzieci pozbawione w pewnym stopniu opieki rodzicielskiej i zgodnie z postanowieniem Sądu do placówki opiekuńczo – wychowawczej na podstawie ustawy z dnia 12 marca 2004 r. o pomocy społecznej. Na bieżąco realizuje orzeczenia Sądu Rejonowego w Lipnie w przedmiocie kierowania małoletnich dzieci do placówki.

PCPR utrzymuje na bieżąco stały kontakt z wychowankami usamodzielnianymi oraz współtworzone są indywidualne programy usamodzielnień. Udzielana jest im pomoc przede wszystkim wynikająca ze zgłaszanych potrzeb: pomoc w uzyskaniu przysługujących świadczeń, w znalezieniu zatrudnienia, mieszkania. Należy zaznaczyć, że rodzice biologiczni zobowiązani są do ponoszenia odpłatności za pobyt ich dzieci w placówce do wysokości średniego miesięcznego kosztu utrzymania.

Współpracowano z Wydziałem Finansowym Starostwa Powiatowego w Lipnie odnośnie refundacji środków za pobyt wychowanków z terenu Powiatu Lipnowskiego w placówkach opiekuńczo-wychowawczych tj. sporządzano dyspozycje dotyczące regulowania wspomnianych odpłatności.

### **PLACÓWKĄ OPIEKUŃCZO – WYCHOWAWCZA**

|                            |               |
|----------------------------|---------------|
| Planowane wydatki w kwocie | 974 238,00 zł |
| wykonano w wysokości       | 896 618,84 zł |
| co stanowi 92,03%          |               |

Podstawą działalności finansowej placówki, która rozpoczęła swoją działalność od 4 maja 2009 jest jednostkowy plan dochodów i wydatków budżetowych. Zadaniem placówki jest opieka nad dziećmi o szczególnych potrzebach. Placówka przygotowuje dzieci, w miarę możliwości, do samodzielnego życia. Współpracuje z powiatowym centrum pomocy rodzinie. Ma na celu zapewnienie dzieciom całodobowej opieki i wychowanie ich w warunkach zbliżonych do domu rodzinnego. Całodobowa placówka opiekuńczo – wychowawcza zapewnia dziecku całodobową ciągłą lub okresową opiekę i wychowanie oraz zaspakaja jego niezbędne potrzeby bytowe, rozwojowe, w tym emocjonalne, społeczne, religijne, a także zapewnia korzystanie z przysługujących świadczeń zdrowotnych i kształcenia.

W ramach tego rozdziału środki finansowe przeznaczone na:

- wydatki osobowe (§ 4010,4110,4120) wykonano w wysokości 578 270,32 zł, co stanowi to 64,49% budżetu tego rozdziału;
- odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych - przekazano na rachunek bankowy kwotę 19 101 zł zgodną z należnym naliczeniem według zasad wynikających z przepisów,
- wydatki inwestycyjne zrealizowano w kwocie 61 800 zł z przeznaczeniem na zakup samochodu służbowego, który jest wykorzystywany głównie na potrzeby przewozu dzieci na badania oraz zaopatrzenia w produkty żywnościowe i inne niezbędne do prawidłowego funkcjonowania placówki;
- pozostałe wydatki stanowią wielkość 237 447,52 zł i przeznaczono te środki na zakup obuwia i odzieży dla wychowanków placówki, artykuły szkolne i ubezpieczenia oraz

inne świadczenia przysługujące wychowankom zgodnie z obowiązującymi przepisami, na zakup leków i materiałów opatrunkowych, wyposażenia kuchni w sprzęt AGD, sprzęt komputerowy, zakup oleju opałowego i paliwa do samochodu, zakup artykułów żywnościowych, opłaty za energię, wodę oraz inne opłaty dotyczące m.in. usług pocztowych i telekomunikacyjnych, usług serwisowych i remontowych oraz komunalnych, ubezpieczenia samochodu oraz programy i licencje i inne niezbędne do prawidłowego funkcjonowania jednostki.

W placówce na koniec okresu sprawozdawczego przebywało 31 wychowanków, w tym 22 z terenu Powiatu Lipnowskiego. Za dziewięcioro dzieci powiat otrzymywał należną dotację. Średni koszt utrzymania dziecka w roku 2009 określono na kwotę 3 581,00 zł.

#### **rozd. 85202 - domy pomocy społecznej**

|                            |                 |
|----------------------------|-----------------|
| Planowane wydatki w kwocie | 4 292 747 zł    |
| wykonano w wysokości       | 4 180 011,11 zł |
| co stanowi 97,37%          |                 |

Podstawą działalności finansowej Domu Pomocy Społecznej w Nowej Wsi jest jednostkowy plan dochodów i wydatków budżetowych ustalony w oparciu o wielkość dotacji budżetowej przysługującej na 1 mieszkańca Domu oraz plan dochodów własnych.

W 2009 roku wielkość dotacji budżetowej przeznaczona na realizację zadań statutowych Domu wynosi **2 738 462** zł, co w przeliczeniu na 1 mieszkańca Domu stanowi kwotę 2 001,80 zł ( w skali miesięcznej).

W rocznym planie wydatków budżetowych wynoszącym **4 262 068** zł, obok dotacji celowej przeznaczonej na realizację bieżących zadań własnych powiatu, otrzymanej z budżetu państwa, uwzględnione zostały dochody z tytułu wpływów kosztów utrzymania mieszkańców Domu w wysokości 1 403 465,00 zł oraz środki na inwestycje w wysokości 120 141,00 zł.

#### **WYDATKI BUDŻETOWE**

Szczegółowe wykonanie wydatków przedstawia się następująco:

- wydatki osobowe (§ 3020,4010,4110,4120) wykonano w wysokości 2 708 413,78 zł, co stanowi to 65,27% budżetu tego rozdziału;
- dodatkowe wynagrodzenie roczne (§ 4040) – wykonanie 100%;
- odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych - przekazano na rachunek bankowy kwotę 116 353,00 zł zgodną z należnym naliczeniem według zasad wynikających z przepisów,
- wydatki inwestycyjne sfinansowano w kwocie 141 780,63 zł
- pozostałe wydatki rzeczowe stanowią wielkość 1 023 223,21 zł.

Realizacja wydatków rzeczowych dokonywana jest według założeń planu rocznego zarówno pod względem wykorzystania środków jak i rzeczowego zabezpieczenia potrzeb. Struktura wykorzystania pozostałych wydatków budżetowych wskazuje, że znaczny udział w pozapłacowych wydatkach Domu Pomocy Społecznej stanowi:

- ◆ zakup oleju opałowego, na który przeznaczono 247 663 zł, co stanowi 24,20% pozostałych wydatków rzeczowych,
- ◆ zakup wyposażenia i drobnego sprzętu gospodarczego, na które wydatkowano 44 413,00 zł, co stanowi 4,34% pozostałych wydatków rzeczowych,
- ◆ zakup środków żywności, na którą przeznaczono w budżecie 355 095,35 zł, co stanowi 34,70% pozostałych wydatków,
- ◆ nakłady na energię elektryczną wynoszą 105 298 zł,
- ◆ pozostałe środki wydatków rzeczowych przeznaczono na zakup paliwa, materiałów do remontów i konserwacji, materiałów biurowych i prasy, wyposażenia i drobnego sprzętu gospodarczego, środki czystości, zakup lekarstw i materiałów opatrunkowych,

bieżące naprawy sprzętu i maszyn, przeglądy techniczne i wywóz odpadów, ubezpieczenia pojazdów i inne drobne zakupy niezbędne do prawidłowego funkcjonowania jednostki.

W 2009 roku Dom Pomocy Społecznej uzyskał pomoc rzeczową w postaci środków żywności ze Stowarzyszenia na Rzecz Osób Niepełnosprawnych Powiatu Lipnowskiego „Nadzieja”. Efektem nieodpłatnie otrzymanych pełnowartościowych produktów spożywczych jest podwyższenie jakości żywienia mieszkańców Domu Pomocy Społecznej w Nowe Wsi. Norma żywienia w oparciu o koszty zawarte w § zakupu środków żywności wynosi 8,57 zł/osobodzień.

## **WSKAŹNIKI BUDŻETOWE**

### **Wykonanie podstawowych wskaźników budżetowych do końca 31 grudnia 2009 roku:**

|  |                                      |
|--|--------------------------------------|
| 1. Wykonanie osobodni pobytu mieszkańców Domu      | - 52 060 osobodni                    |
| 2. Wykonanie osobodni żywienia mieszkańców Domu    | - 50 667 osobodni                    |
| 3. Ilość mieszkańców                               | - średnioroczna - 143 osoby          |
|  | - na dzień 31-12-2009 r. - 143 osoby |
| 4. Wykonanie normy żywienia (wyliczonej z kosztów) | - 8,57 zł/osobodzień                 |
| 5. Przeciętne miesięczne wydatki na 1 miejsce:     |                                      |
| - bieżące (bez wydatków na remonty i inwestycje)   | - 2 335,41 zł/1 miejsce              |
| - wydatki na żywienie                              | - 207,39 zł/1miejsce                 |
| - wydatki związane z zatrudnieniem                 | - 1 739,30 zł/1miejsce.              |

### **rozd. 85204 - rodziny zastępcze**

|                            |               |
|----------------------------|---------------|
| Planowane wydatki w kwocie | 972 816,00 zł |
| wykonano w wysokości       | 857 777,64 zł |
| co stanowi 88,17%          |               |

W roku 2009 w powiecie lipnowskim było **53** rodziny zastępcze, u których zamieszkiwało 82 dzieci.

Na planowaną pomoc pieniężną **872 816,00** zł, wydatkowano ogółem środki w kwocie **769 641,55** zł tj. **88,18%**, z czego na comiesięczną pomoc pieniężną na dzieci przebywające w rodzinach zastępczych i pogotowiu rodzinnym, oraz na kontynuowanie nauk wydatkowano **713 066,35** zł. wydatki rzeczowe wyniosły 1 647 zł. Utrzymanie pogotowia rodzinnego zostało wypłacone wraz z pochodnymi od wynagrodzenia kwota **54 928,20 zł.**

Zgodnie z ustawą z dnia 12 marca 2004 roku o pomocy społecznej realizowanie zadań w tym zakresie jest zadaniem własnym powiatu. Dzieciom i małoletnim pozbawionym całkowicie lub częściowo opieki rodzicielskiej bądź dzieciom niepełnosprawnym społecznie zapewnia się opiekę i wychowanie w rodzinie zastępczej, która w wypełnianiu swoich funkcji kieruje się dobrem przyjętego dziecka i poszanowaniem jego spraw. Opiekę w rodzinach zastępczych organizuje Starosta, przy czym umieszczenie dziecka w rodzinie zastępczej następuje na podstawie orzeczenia sądu opiekuńczego.

Starosta na podstawie decyzji administracyjnej lub zawartej umowy z rodzina zastępczą udziela pomocy pieniężnej na częściowe pokrycie kosztów dzieci umieszczonych w tej rodzinie. Podstawą ustalenia wysokości pomocy pieniężnej jest kwota 1 647 zł, a jej wysokość uzależniona jest od wieku, stanu zdrowia, stopnia niedostosowania społecznego dziecka, oraz od posiadanego dochodu przez dziecko.

Liczbę rodzin zastępczych oraz liczbę dzieci w nich przebywających oraz kwote wypłaconych świadczeń przedstawia poniższa tabela.

| <i>Wyszczególnienie</i>                              | <i>Liczba rodzin zastępczych</i> | <i>Liczba dzieci w rodzinach</i> | <i>Kwota świadczeń</i> |
|--|----------------------------------|----------------------------------|------------------------|
| Rodziny zastępcze ogółem                             | <b>53</b>                        | <b>82</b>                        | <b>609 566,00</b>      |
| Rodziny spokrewnione                                 | 44                               | 54                               | 373 507,00             |
| Rodziny niespokrewnione                              | 7                                | 17                               | 156 178,00             |
| Rodzina zastępcza o charakterze pogotowia rodzinnego | 1                                | 6                                | 48 135,00              |
| Zawodowa wielodzietna rodzina zastępcza              | 1                                | 5                                | 31 746,00              |

### **POGOTOWIE RODZINNE**

Na terenie Powiatu Lipnowskiego funkcjonuje Pogotowie Rodzinne, w którym umieszcza się dziecko na okres 12 miesięcy, a w szczególnie uzasadnionych przypadkach pobyt ten może być przedłużony o kolejne trzy miesiące. Rodzina niespokrewniona z dzieckiem w okresie pozostawiania w gotowości przyjęcia dziecka otrzymuje miesięcznie wynagrodzenie w wysokości 95% kwoty 1 647,00 zł. Wynagrodzenie to może ulec zwiększeniu o 20% kwoty bazowej w przypadku przebywania w okresie dłuższym niż dziesięć dni w miesiącu kalendarzowym więcej niż troje dzieci lub co najmniej jedno dziecko do 7 roku życia.

Wynagrodzenie ulega zwiększeniu również w przypadku, gdy w takiej rodzinie przebywa dziecko posiadające orzeczenie o niepełnosprawności.

W roku 2009 w Pogotowiu Rodzinnym przebywało 6 dzieci, za które wypłacono wynagrodzenie wielkości 35 575,00 zł.

### **ZAWODOWA WIELODZIETNA RODZINA ZASTĘPCZA**

Od miesiąca czerwca 2009 roku na terenie naszego powiatu funkcjonuje wielodzietna rodzina zastępcza, która jest niespokrewniona z dziećmi tam przebywającymi. Otrzymuje ona wynagrodzenie z tytułu świadczonej opieki i wychowywania dzieci. W tej rodzinie w roku 2009 zamieszkiwało 5 dzieci, a wypłacone wynagrodzenie wyniosło 16 141 zł.

### **rozd. 85218 - powiatowe centra pomocy rodzinie**

|                            |               |
|----------------------------|---------------|
| Planowane wydatki w kwocie | 315 044,00 zł |
| wykonano w wysokości       | 294 893,93 zł |

co stanowi 93,60%.

W ramach tego rozdziału finansowane jest funkcjonowanie Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie w Lipnie.

Szczegółowe wykonanie wydatków przedstawia się następująco:

- wydatki osobowe (§ 4010,4110,4120,4170) wykonano w wysokości 260 722,50 zł; wydatki w tym zakresie stanowią 88,41% budżetu tego rozdziału;
- dodatkowe wynagrodzenie roczne (§ 4040) – wykonanie 100%;
- odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych - zrealizowano kwotę 7 000,27 zł zgodną z należnym naliczeniem według zasad wynikających z przepisów,
- pozostałe wydatki rzeczowe stanowią wielkość 12 523,64 zł.

Niskie wykonanie wydatków rzeczowych wynika z tego, iż jednostka realizuje również wydatki w ramach 2,5% obsługi środków PFRON, takie jak zakup materiałów biurowych, opłaty pocztowe i telekomunikacyjne.

## **Dział 853 – pozostałe zadania z zakresu polityki społecznej**

### **rozdz. 85311 - rehabilitacja zawodowa i społeczna osób niepełnosprawnych**

|                            |              |
|----------------------------|--------------|
| Planowane wydatki w kwocie | 43 047,00 zł |
| wykonano w wysokości       | 42 797,40 zł |
| co stanowi 99,42%          |              |

W ciągu roku 2009 środki w tym rozdziale przekazywane były do Miasta Włocławka celem dofinansowania uczestnictwa 25 osób niepełnosprawnych w warsztatach terapii zajęciowej, które realizują zadania w zakresie rehabilitacji społecznej i zawodowej zmierzającej o ogólnego rozwoju i poprawy sprawności osób niepełnosprawnych na miarę ich indywidualnych możliwości. Celem działalności warsztatów jest rehabilitacja społeczno – zawodowa osób niepełnosprawnych zmierzająca do ogólnego rozwoju, poprawy sprawności umożliwiającej samodzielne i aktywne życie w środowisku.

Terapię w WTZ realizuje się na podstawie indywidualnego programu rehabilitacji uczestnika. Zajęcia prowadzone są w systemie dziennym przez pięć dni w tygodniu dla 25 uczestników w placówce znajdującej się na terenie Powiatu Lipnowskiego funkcjonuje 5 pracowników, tj. gospodarstwa domowego, plastyczna, rękodzielniczo – krawiecka, stolarska oraz aktywizacji zawodowej.

### **rozdz. 85321 - zespoły do spraw orzekania o niepełnosprawności**

|                            |               |
|----------------------------|---------------|
| Planowane wydatki w kwocie | 188 901,00 zł |
| wykonano w wysokości       | 182 335,25 zł |
| co stanowi 96,52%          |               |

W ramach tego rozdziału realizowane są wydatki związane z funkcjonowaniem zespołu ds. orzekania o niepełnosprawności, wynagrodzenia dla lekarzy – orzeczników o stopniu niepełnosprawności oraz osób biorących udział w wydawaniu orzeczeń. Jest to zadanie wydatków z zakresu administracji rządowej.

Struktura wydatków przedstawia się następująco:

- wydatki osobowe (§ 4010,4110,4120) – 91 332,44 zł i są wyższe od analogicznego okresu roku 2009 o kwotę 38 312,62 zł, a stanowią w budżecie 50,09%; Środki te pozwoliły na sfinansowanie wynagrodzenia wraz z pochodnymi przewodniczącego zespołu (0,2 etatu) oraz pracowników merytorycznych (2 etaty),
- dodatkowe wynagrodzenie roczne (§ 4040) – 2 907,43 zł,
- wynagrodzenia bezosobowe (§4170) – 68 876,00 zł – z paragrafu tego opłacano wynagrodzenia lekarzy i specjalistów orzekających o stopniu niepełnosprawności, na ten cel również wydatkowano więcej środków jak w roku 2008 o kwotę 20 548 zł. Wzrost wydatków w tym zakresie jest skutkiem podwyższenia kosztu orzeczenia oraz liczby odbytych posiedzeń .
- odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych (§ 4440) – 2 136,07 zł
- pozostałe wydatki – 17 083,31 zł.- środki te pozwoliły na prawidłowe funkcjonowanie zespołu.

W roku 2009 odbyło się 178 posiedzeń składów orzekających, gdzie wydano 1 889 orzeczeń. Ponadto wydano 440 legitymacji osobom niepełnosprawnym.



**Wykonanie wydatków w roku 2009**  
**Powiatowego Zespołu ds. Orzekania o Niepełnosprawności**

| <i>Lp.</i> | <i>Wyszczególnienie</i>                            | <i>Jednostka miary</i> | <i>Wykonanie w 2008 r.</i> | <i>Wykonanie w 2009 r.</i> | <i>% zmiany</i> |
|------------|--|------------------------|----------------------------|----------------------------|-----------------|
| <b>1.</b>  | <b>2.</b>  | <b>3.</b>              | <b>4.</b>                  | <b>5.</b>                  | <b>6.</b>       |
| 1.         | Wynagrodzenia wraz z pochodnymi                    | w pełnych złotych      | 54 908                     | 94 240                     | 71,63           |
| 2.         | Umowy cywilnoprawne                                | “                      | 48 328                     | 68 876                     | 42,52           |
| 3.         | Wydatki pozostałe                                  | “                      | 48 664                     | 19 219                     | -60,51          |
| 4.         | Ogółem wydatki (1+2+3)                             | “                      | 151 900                    | 182 335                    | 20,04           |
| 5.         | W tym: orzeczenia dzieci do 16 lat                 | “                      | 37 541                     | 46 006                     | 22,55           |
| 6.         | Orzeczenia osób powyżej 16 roku życia              | “                      | 114 359                    | 136 329                    | 19,21           |
| 7.         | Wielkość wydatków z budżetu Wojewody               | “                      | 135 990                    | 122 662                    | -9,74           |
| 8.         | Wielkość wydatków z budżetu samorządu              | “                      | 15 910                     | 59 673                     | 275,07          |
| 9.         | Zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty         | etaty                  | 1,7                        | 2,2                        | 29,41           |
| 10.        | Liczba osób, z którymi zawarto umowy cywilnoprawne | osoby                  | 10                         | 12                         | 20,00           |
| 11.        | Liczba zawarty umów cywilnoprawnych                | umowy                  | 10                         | 12                         | 20,00           |
| 12.        | Liczba wydanych orzeczeń                           | Szt.                   | 1 689                      | 1 889                      | 11,84           |
| 13.        | Koszt jednostkowy orzeczenia                       | w pełnych złotych      | 89,93                      | 96,52                      | 7,33            |

Analizując powyższą tabelę to należy zauważyć, iż większość wskaźników wykazuje tendencję wzrostową, ale zmniejszyły się wydatki finansowane z budżetu Wojewody.

**rozd. 85324 – Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych**

Planowane wydatki w kwocie 26 199,00 zł  
wykonano w wysokości 26 197,79 zł  
co stanowi 100%

Zadania finansowane ze środków PFRON realizowane były przez Powiatowy Urząd Pracy w zakresie rehabilitacji zawodowej oraz przez Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w zakresie rehabilitacji społecznej. W związku z powyższym jednostkom realizującym te zadania przysługuje odpis 2,5% za obsługę środków w ramach, którego realizują wydatki.

**rozd. 85333 - powiatowe urzędy pracy**

Planowane wydatki w kwocie 2 079 845,00 zł  
wykonano w wysokości 1 967 381,44 zł  
co stanowi 94,59%

Plan roczny Powiatowego Urzędu Pracy składa się:

- z przyznanej kwoty 777 900 zł z Funduszu Pracy stanowiącej 7% odpis kwoty środków Funduszu Pracy ustalonych algorytmem na realizację zadań na rzecz przeciwdziałaniu bezrobociu z przeznaczeniem na finansowanie kosztów wynagrodzeń wraz z pochodnymi pracowników powiatowych urzędów pracy;

- z środków Europejskiego Funduszu Społecznego w wysokości 99 705 zł z przeznaczeniem na realizację projektu konkursowego w ramach Poddziałania 6.1.2. w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki;
- z środków otrzymanych z powiatu w kwocie 1 202 240 zł finansowane były inwestycyjne i inne bieżące wydatki związane z funkcjonowaniem Urzędu Pracy.

Struktura wydatków przedstawia się następująco:

- wydatki osobowe (§ 4010,4110,4120) – 1 651 922,73 zł, co stanowi 83,97%;  
dodatkowe wynagrodzenie roczne (§ 4040)– 96 835,57 zł,
- odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych (§ 4440) – 51 443,90 zł –  
dokonano przelewu na rachunek zakładowego funduszu świadczeń socjalnych;
- świadczenia społeczne – 2 796,85 zł – w ramach tych środków wypłacono stypendia  
na przygotowanie zawodowe w miejscu pracy w ramach Programu “Uwierzyć w  
siebie”;
- wydatki inwestycyjne zrealizowano w kwocie 93 166,83 zł.
- pozostałe wydatki – 71 215,66 zł

Znaczny udział w realizowanych pozostałych wydatkach stanowi zakup oleju opałowego i paliwa do samochodu oraz energii elektrycznej – na te zakupy wydatkowano łącznie 29 891 zł, co stanowi 41,97% pozostałych wydatków. Inne zakupy towarów i usług charakteryzują się niskim wskaźnikiem procentowym. Jednakże należy wspomnieć, iż również Powiatowy Urząd Pracy wspiera swoje wydatki środkami pochodzącymi z PFRON oraz Funduszu Pracy. W dniu 30 kwietnia 2009 r. Powiatowy Urząd Pracy zakończył realizację projektu pn. „Dobra Kadra – sukces urzędu”, na realizację którego w roku 2009 wydatkowano kwotę 11 016 zł. Od 1 stycznia 2009 r. rozpoczęto nowy projekt pn. „Dobre kadry – PUP w Lipnie”, którego koszt wyniósł 103 900zł, z czego kwota 88 315 zł stanowiła dofinansowanie projektu ze środków dotacji rozwojowej.

#### **rozdz. 85395 – pozostała działalność**

|                            |               |
|----------------------------|---------------|
| Planowane wydatki w kwocie | 429 369,00 zł |
| wykonano w wysokości       | 327 267,01 zł |
| co stanowi 76,22%          |               |

W ramach tego rozdziału realizowany były trzy programy w ramach Operacyjnego Kapitału Ludzkiego.

Projekt pn. „Podniesienie atrakcyjności i jakości szkolnictwa zawodowego na terenie województwa kujawsko – pomorskiego w roku szkolnym 2008/2009 jest złożony z dwóch zadań – doposażenie bibliotek szkolnych w nowoczesne pomoce dydaktyczne oraz przeprowadzenie kursu, dzięki któremu jego uczestnicy mogli uzyskać Europejski Certyfikat Umiejętności komputerowych. Dzięki udziałowi w kursie uczniowie mają okazję uzyskania atrakcyjniejszej, a co za tym idzie lepiej płatnej pracy. Dla naszego powiatu w roku 2009 przypadła do wykorzystania kwota 27 263,45 zł.

W ramach Projektu „Młodzież przyszłością Powiatu Lipnowskiego” prowadzone są zajęcia pozalekcyjne, organizowane są wycieczki, doradztwo zawodowe oraz zakupiono stroje dla uczniów biorących udział w projekcie a szkoły doposażone są w nowoczesne pomoce dydaktyczne. Na realizację tego projektu wydatkowano kwotę 150 001,20 zł, z czego 130 201,04 zł powiat otrzymał od dysponenta środków.

Celem Projektu „Bądź aktywny. Program aktywizacji społecznej w powiecie lipnowskim” była aktywizacja zawodowa i społeczna osób bezrobotnych, w tym niepełnosprawnych, opuszczających rodziny zastępcze oraz różnego typu placówki. W roku 2009 na realizację projektu powiat otrzymał środki finansowe w kwocie 143 702,61 zł.

W budżecie powiatu zabezpieczono również środki finansowe na realizację projektu „Podnoszenie kwalifikacji nauczycieli oraz kadry administracyjnej zarządzającej oświatą

terenu byłego województwa wrocławskiego w latach 2008 – 2010”, z której wydatkowano kwotę 6299,75 zł.

### **Dział 854 – edukacyjna opieka wychowawcza**

#### **rozd. 85406 - poradnie psychologiczno-pedagogiczne oraz inne poradnie specjalistyczne**

|                            |               |
|----------------------------|---------------|
| Planowane wydatki w kwocie | 786 154,00 zł |
| wykonano w wysokości       | 761 801,92 zł |

co stanowi 96,90%

W ramach tego rozdziału finansowane jest funkcjonowanie Poradni Psychologiczno – Pedagogicznej w Lipnie. Środki finansowe w 2009 roku dotyczyły głównie bieżącego utrzymania placówki .

Powyższa kwota została wydatkowana na:

- wydatki osobowe (§ 4010,4110,4120) – 644 277,71 zł, co stanowi 84,57% wydatków tego rozdziału;
- dodatkowe wynagrodzenie roczne (§ 4040)– 40 100,94 zł,
- wynagrodzenia bezosobowe – 2 366,90 zł
- odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych (§ 4440) – 32 211 zł – dokonano przelewu na rachunek zakładowego funduszu świadczeń socjalnych;
- pozostałe wydatki – 42 045,37 zł – ze środków tych sfinansowano niezbędne zakupy i usługi do bieżącego funkcjonowania jednostki.

Tak jak w innych jednostkach, tu również pozostały zobowiązania z tytułu niezapłaconych składek na ubezpieczenia społeczne oraz zaliczka na podatek dochodowy.

#### **rozd. 85410 - internaty i bursy szkolne**

|                            |               |
|----------------------------|---------------|
| Planowane wydatki w kwocie | 171 231,00 zł |
| wykonano w wysokości       | 168 719,80 zł |

co stanowi 98,53%

W ramach tego rozdziału finansowano funkcjonowanie następujących jednostek oświatowych:

- Internat Zespół Szkół w Skępem
- Internat Zespół Szkół w Dobrzyniu n. Wisłą.

#### **Internat Zespołu Szkół w Skępem**

|                            |              |
|----------------------------|--------------|
| Planowane wydatki w kwocie | 65 799,00 zł |
| wykonano w wysokości       | 63 289,32 zł |

co stanowi 96,19%

Powyższa kwota została wydatkowana na wynagrodzenia wraz z pochodnymi, dodatkowe wynagrodzenie roczne, fundusz świadczeń socjalnych oraz dodatki wiejskie dla nauczycieli.

#### **Internat Zespołu Szkół w Dobrzyniu n. Wisłą**

|                            |               |
|----------------------------|---------------|
| Planowane wydatki w kwocie | 105 432,00 zł |
| wykonano w wysokości       | 105 430,48 zł |

co stanowi 100%

Powyższa kwota została wydatkowana na wynagrodzenia wraz z pochodnymi, dodatkowe wynagrodzenie roczne, fundusz świadczeń socjalnych , dodatki wiejskie dla nauczycieli oraz zakup energii i wydatki na bieżące funkcjonowanie internatu.

**rozd. 85415 - Pomoc materialna dla uczniów**

|                            |              |
|----------------------------|--------------|
| Planowane wydatki w kwocie | 13 200,00 zł |
| wykonano w wysokości       | 13 200,00 zł |
| co stanowi 100%            |              |

Z rozdziału tego wypłacono stypendia dla uczniów szkół ponadgimnazjalnych na łączną kwotę 13 200 zł. Źródłem finansowania tego zadania były środki od Samorządu Województwa Kujawsko – Pomorskiego. Środki przeznaczono na wypłatę stypendium dla młodzieży:

|                                       |                   |
|---------------------------------------|-------------------|
| - Zespołu Szkół w Dobrzyniu n. Wisłą  | – kwota 4 800 zł; |
| - Zespołu Szkół w Skępem              | - kwota 6 000 zł; |
| - Zespołu Szkół Technicznych w Lipnie | - kwota 2 400 zł  |

**rozd. 85446 - doksztalcanie i doskonalenie nauczycieli**

|                            |             |
|----------------------------|-------------|
| Planowane wydatki w kwocie | 3 772,00 zł |
| wykonano w wysokości       | 3 772,00 zł |
| co stanowi 100%            |             |

Kwota na realizację dopłat do czesnego dla nauczycieli studiujących w systemie zaocznym i wieczorowym zatrudnionych w szkołach i placówkach, dla których organem prowadzącym jest powiat lipnowski w tym rozdziale została zaplanowana w kwocie **3 772 zł** i w 2009 r. została wykonana w **100,00 %**.

**rozd. 85495 – pozostała działalność**

|                            |              |
|----------------------------|--------------|
| Planowane wydatki w kwocie | 13 200,00 zł |
| wykonano w wysokości       | 13 200,00 zł |
| co stanowi 100%            |              |

Środki finansowe zostały przeznaczone za zakładowy fundusz świadczeń socjalnych byłych nauczycieli.

**Dział 921 - Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego****rozd. 92116 – biblioteki**

|                            |             |
|----------------------------|-------------|
| Planowane wydatki w kwocie | 6 000,00 zł |
| wykonano w wysokości       | 6 000,00 zł |
| co stanowi 100,00%         |             |

Kwota ta została przeznaczona na działalność biblioteki publicznej w Lipnie zgodnie z podpisaną umową pomiędzy Powiatem Lipnowskim a Miastem Lipnem.

**rozd. 92120 – ochrona zabytków i opieka nad zabytkami**

|                            |              |
|----------------------------|--------------|
| Planowane wydatki w kwocie | 80 000,00 zł |
| wykonano w wysokości       | 80 000,00 zł |
| co stanowi 100%            |              |

Środki w tym rozdziale przeznaczono na prace remontowe i konserwatorckie zabytków sakralnych.

**rozd. 92195 – pozostała działalność**

|                            |              |
|----------------------------|--------------|
| Planowane wydatki w kwocie | 77 500,00 zł |
| wykonano w wysokości       | 63 645,29 zł |
| co stanowi 82,12%          |              |

W rozdziale tym wydatki zrealizowano w **82,12 %**, m.in. na udzielenie pomocy finansowej Orkiestrze Reprezentacyjnej Powiatu Lipnowskiego pop przeprowadzonym postępowaniu

konkursowym na zadanie „Prowadzenie Orkiestr Dętych”, VI Powiatowy Przegląd Orkiestr Dętych, współorganizację i dofinansowanie Powiatowego Dnia Dziecka, dofinansowanie Wielkiej Orkiestry Świątecznej Pomocy, dofinansowanie wystaw malarskich i konkursów poetyckich, wydawnictw regionalnych, dofinansowanie Światowego Dnia Inwalidy, współorganizację Przeglądu Twórczości Filmowej „Pola i inni”, dofinansowano przegląd piosenki harcerskiej oraz organizację Powiatowego Dnia Edukacji Narodowej.

### **Dział 926 - Kultura fizyczna i sport**

#### **rozd. 92601 – Obiekty sportowe**

|                            |                 |
|----------------------------|-----------------|
| Planowane wydatki w kwocie | 1 350 000,00 zł |
| wykonano w wysokości       | 1 096 531,12 zł |
| co stanowi 81,22%          |                 |

Środki tego rozdziału wydatkowano na budowę boiska wielofunkcyjnego „Orlik 2012” przy wsparciu środków z Urzędu Marszałkowskiego Województwa Kujawsko – Pomorskiego oraz przy udziale środków z Ministerstwa Sportu na łączną kwotę 666 000 zł. Postać kwota stanowiła wkład własny. Jednakże na niepozyskanie kredytu długoterminowego oraz niższe koszty realizacji zadania powiat nie zrealizował wydatków w 100%.

#### **rozd. 92605 – Zadania z zakresu kultury fizycznej i sportu**

|                            |              |
|----------------------------|--------------|
| Planowane wydatki w kwocie | 31 000,00 zł |
| wykonano w wysokości       | 26 145,78 zł |
| co stanowi 84,34%          |              |

W rozdziale tym z zaplanowanej kwoty **31 000** zł zrealizowano **84,34** % na dotację dla Powiatowego Szkolnego Związku Sportowego w wysokości 11 997,96 zł na realizację powiatowego kalendarza imprez sportowych szkół z terenu powiatu lipnowskiego, udzielono wsparcia na organizację imprez o charakterze regionalnym, ogólnopolskim oraz międzynarodowym, np. MotoCross, Turniej Piłki Nożnej Szkół Specjalnych, dofinansowano zawody wędkarskie oraz lekkoatletyczne.

#### **rozd. 92695 – Pozostała działalność**

|                            |              |
|----------------------------|--------------|
| Planowane wydatki w kwocie | 11 000,00 zł |
| wykonano w wysokości       | 5 746,45 zł  |
| co stanowi 52,24%          |              |

W rozdziale tym zaplanowano kwotę **11 000** zł, którą zrealizowano w **52,24** %, m.in. na dofinansowanie organizacji zawodów lekkoatletycznych, wędkarskich, piłki nożnej, plażowej, koszykowej, zawodów karate organizowanych przez kluby sportowe., zakupiono i przekazano stroje sportowe dla klubu „LZS Jastrzębie” w ramach promocji powiatu.

### **PRZYCHODY I ROZCHODY BUDŻETU**

Na rok 2009 w budżecie zostały zaplanowane przychody pochodzące z zaciąganych przez powiat pożyczek i kredytów w wysokości 6 308 919 zł na sfinansowanie planowanego deficytu budżetowego. Jako źródło pokrycia deficytu zaplanowano również wolne środki pochodzące z rozliczeń kredytów i pożyczek z lat ubiegłych w wysokości 1 685 929 zł . Przychodem także była spłata udzielonej pożyczki Stowarzyszeniu „Nadzieja” w kwocie 3 000 zł, którą to spłacono zgodnie z zawartą umową na udzielenie pożyczki. Jednakże z końcem roku 2009 wielkość przychodów uległa zmianie do kwoty 8 167 848 zł, co wiązało się ze zmniejszeniem deficytu budżetowego. Po stronie przychodów były również zaplanowane przychody pochodzące ze spłaty pożyczki udzielonej SP ZOZ w Lipnie w roku 2007, lecz na wniosek Dyrektora SP ZOZ spłata ta została przesunięta do końca marca 2009 roku.

W roku 2009 powiat zaciągnął pożyczkę z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Toruniu w kwocie 251 380,39 zł oraz kredyt długoterminowy w kwocie 2 350 000 zł z Banku Spółdzielczego w Lipnie.

Rozchody budżetu ustalono w wysokości 906 771 zł, w ciągu roku zrealizowano kwotę 451 369 zł. Rozchody budżetowe przeznaczono na spłatę rat kredytów oraz pożyczek zaciągniętych w latach ubiegłych. Ponadto w roku 2009 została udzielona dla Stowarzyszeniu „Nadzieja” pożyczka w wysokości 3 000 zł.

## **INFORMACJA O PRZEBIEGU GOSPODARKI FINANSOWEJ W RACHUNKU DOCHODÓW WŁASNYCH**

Dochody własne zastąpiły funkcjonującą w prawie polskim do końca 2004 r. instytucję środków specjalnych. Są to środki pieniężne pochodzące z wyczerpująco wskazanych w ustawie finansów publicznych lub w uchwale organu stanowiącego jednostki samorządu terytorialnego źródeł, które jednostka budżetowa ma prawo wydatkować na ściśle określone przepisami cele.

Zasady gospodarki finansowej jednostki budżetowej, w tym gospodarki dochodami własnymi, reguluje rozporządzenie Ministra Finansów.

Budżetem Powiatu Lipnowskiego objęto rachunki dochodów własnych powołanych Uchwałą Rady Powiatu.

Rachunek dochodów własnych istnieje przy placówkach oświatowych oraz przy Komendzie Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej w Lipnie, Domu Pomocy Społecznej w Nowej Wsi, Starostwie Powiatowym oraz Zarządzie Dróg Powiatowych w Lipnie.

Źródłem przychodów tej działalności są wpływy z odpłatności za uczestnictwo w kursach, szkoleniach, przyjęciach weselnych, komunijnych i innych uroczystościach organizowanych przez jednostki organizacyjne powiatu, wpłaty młodzieży, stołowników i uczestników obozów sportowych za wyżywienie, zysk za noclegi, dopłaty do zakwaterowania, wpłaty za zajęcie pasa drogowego, od darczyńców, kapitalizacji odsetek od zgromadzonych na rachunkach bankowych środków oraz wpływy ze sprzedaży płodów rolnych.

Planowane **przychody** ogółem określone zostały w planach finansowych na 2009 rok na kwotę **457 824 zł**, zostały zrealizowane w kwocie **391 135,49 zł**, co stanowi **85,43%** planu rocznego.

Środki finansowe uzyskane ze sprzedaży usług przeznaczone zostały na zakup środków żywności, oleju opałowego, środków czystości, energii elektrycznej, drobne remonty, usługi, paliwa, części do ciągników oraz zakup materiałów i wyposażenia związanych z prowadzeniem działalności usługowej. W ramach wydatków pokryto: koszty i prowizje bankowe, koszty z tytułu usług przy zimowym utrzymaniu dróg, drobne wydatki niezbędne do prawidłowego funkcjonowania stołówek.

Planowane **wydatki** określono na kwotę **471 649 zł**, wykonanie stanowi wielkość **407 527,59 zł**, tj. **86,40%** planowanych rozchodów.

Od roku 2011 ustawa o finansach publicznych zakłada funkcjonowanie dochodów własnych i wydatków nimi finansowanym jedynie w jednostkach oświatowych działających na podstawie ustawy o systemie oświaty z roku 1994. Inne dochody należy zlikwidować do końca roku 2010.

## **GOSPODARSTWA POMOCNICZE**

Gospodarstwo pomocnicze to organizacyjnie wyodrębniona działalność uboczna lub część działalności podstawowej jednostki budżetowej finansowana z przychodów uzyskanych z tej działalności. Działalność gospodarstw pomocniczych powinna być ekonomiczna i przynosić zyski.

W jednostkach oświatowych działało w roku 2009 jedno gospodarstwo pomocnicze prowadzone przy Zespole Szkół w Dobrzyniu n. Wisłą.

W gospodarstwie pomocniczym działającym przy Zespole Szkół w Dobrzyniu n. Wisłą po stronie przychodów wykonano plan w wysokości 190,05% planu, na który to składają się przede wszystkim wpływy ze sprzedaży płodów rolnych oraz płatność bezpośrednia do gruntów rolnych.

Rozchody zostały wykonane w 95,41%, na które składają się: zakup kosiarki spalinowej i narzędzi, wydatki na energię elektryczną, prowizje bankowe, wydatki na remonty .

### **FUNDUSZE CELOWE**

Fundusze celowe stanowią pomocniczy instrument redystrybucji przychodów polegających na gromadzeniu specjalnych środków celowych. Mogą być wykorzystane jedynie na cele, dla których zostały uruchomione.

Fundusze celowe powiatowe to fundusze realizujące zadanie wyodrębnione w budżecie powiatu. W budżecie powiatu wyodrębniono dwa fundusze celowe powiatowe:

- **Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej**
- **Fundusz Gospodarki Zasobem Geodezyjnym i Kartograficznym**

#### **Powiatowy Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej**

Przychody zaplanowano na kwotę **73 000 zł**, wykonano **124 094,69 zł**, tj. **169,99%**

- przelewy redystrybucyjne – 122 170,17 zł,
- odsetki – 1 924,52 zł.

Wydatki zaplanowano na poziomie **128 300 zł**, wykonano **50 111,50 zł**, tj. **39,06%**, w ramach tych wydatków dofinansowano wymianę stolarki okiennej w obiektach szpitala oraz zakupiono program komputerowy.

#### **Powiatowy Fundusz Gospodarki Zasobem Geodezyjnych i Kartograficznych**

Przychody zaplanowano na kwotę **305 000 zł**, a wykonano **386 773,64 zł**, tj. **126,81%**.

Na przychody funduszu składają się:

- wpływy z tytułu obsługi Zasobu Geodezyjnego i Kartograficznego - 178 340,29 zł
- wpływy za wydanie map, wypisów i wyrysów z ewidencji gruntów - 161 672,83 zł
- wpływy za uzgodnienia sieci uzbrojenia terenu - 35 188,88 zł
- odsetki na rachunku bankowym w wysokości 11 572 zł.

Zaś planowane wydatki na kwotę **548 000 zł** wykonano w kwocie **221 805,52 zł**, tj. **40,48%**.

W ramach tych środków przekazano na WFGZG i K oraz CFGZG i K kwotę w wysokości 70 731,60 zł, dokonano zakupu materiałów i wyposażenia , usług remontowych oraz pozostałych na kwotę 37 516,74 oraz zakup akcesoriów komputerowych, w tym programów i licencji na kwotę 24 777,28 zł, na naprawę i konserwację sprzętu – 3 463,58 zł. Ponadto zapłacono za usługi zewnętrzne wykonane na potrzeby wydziału kwotę 8 005,06 zł i zakupiono pier do sprzętu drukarskiego i kserograficznego na kwotę 5 561,26 zł. W ramach wydatków inwestycyjnych finansowane był zakup samochodu na potrzeby Wydziału Geodezji, Kartografii i Gospodarki Nieruchomościami ora Starostwa Powiatowego na kwotę 71 750 zł.

#### **Fundusz Pracy**

Fundusz Pracy jest państwowym funduszem celowym. Dysponentem Funduszu Pracy jest Ministerstwo Pracy i Polityki Społecznej. Powiatowy Urząd Pracy w Lipnie jest upoważniony do realizacji zadań określonych w ustawie z dnia 20 kwietnia 2004 roku o promocji zatrudnienia i instytucjach rynku pracy ( Dz. U nr 99 poz. 1001 z późn. zm.) i otrzymuje

środki Funduszu na aktywne i pasywne (obligatoryjne) formy przeciwdziałania bezrobociu oraz pozostałe zadania fakultatywne.

### **Przychody Funduszu Pracy**

Przychodami Funduszu Pracy są otrzymane dotacje z budżetu państwa na realizację określonych zadań w/w ustawie. W 2009 roku Urząd Pracy otrzymał środki Funduszu Pracy w kwocie **27 337 848 zł**. Pozostałe przychody pochodzą z tytułu:

|   |             |
|---|-------------|
| - odsetki bankowe od środków FP   | - 31 031 zł |
| - odsetki od zwrotów dotacji na podjęcie działalności gospodarczej      | - 5 595 zł  |
| - zwrot dotacji na podjęcie działalności gospodarczej                   | - 28 000 zł |
| - zwrot środków na doposażenie stanowisk pracy                          | - 12 000 zł |
| - spłata rat pożyczek udzielonych bezrobotnym i dodatkowe miejsca pracy | - 11 684 zł |
| - odsetki ustawowe od udzielonych pożyczek                              | - 3 953 zł  |
| - zwrot nienależnie pobranych świadczeń                                 | - 17 896 zł |
| - koszty zastępstwa procesowego   | - 652 zł    |
| - koszty egzekucyjne  | - 203 zł    |

Ogółem przychody wynoszą **27 448 862 zł**

### **Wydatki Funduszu Pracy**

Środki Funduszu Pracy na finansowanie programów na rzecz promocji zatrudnienia, łagodzenia skutków bezrobocia i aktywizacji zawodowej oraz innych zadań fakultatywnych (algorytm) przyznane są decyzją Ministra Pracy i Polityki Społecznej na wniosek Wojewódzkiego Urzędu Pracy w Toruniu. Wysokość środków ustalona jest w oparciu o kryteria przyjęte przez Sejmik Województwa kujawsko-pomorskiego i zaopiniowane przez Wojewódzką Radę Zatrudnienia. Kryteria uwzględniają takie dane jak: skala bezrobocia i jego natężenie, udział bezrobotnych, znajdujących się w szczególnej sytuacji na rynku pracy, wskaźniki płynności rynku pracy i efektywności programów.

Dla Powiatu Lipnowskiego na 2009 rok na podstawie algorytmu zostały przyznane środki Funduszu Pracy w kwocie **6 690 800 zł**. Dodatkowo zwiększono limit o środki będące w dyspozycji samorządu województwa z rezerwy Ministra Pracy i Polityki Społecznej o kwotę **2 007 200 zł**. Środki te zostały przeznaczone na realizację programów na rzecz promocji zatrudnienia, łagodzenia skutków bezrobocia o aktywizacji zawodowej. Dodatkowo z rezerwy Ministra Pracy i Polityki Społecznej przyznano dla naszego powiatu kwotę 3 123 300 zł na realizację programów w zakresie:

- ✓ rozwoju małej i średniej przedsiębiorczości - 2 304 200 zł
- ✓ zwiększenia aktywności zawodowej osób w wieku do 30 lat - 589 100 zł
- ✓ zwiększenia aktywności zawodowej osób w wieku 45/50 plus - 230 000 zł.

Dla Powiatu Lipnowskiego przyznane zostały również środki na dofinansowanie realizowanego projektu systemowego w ramach PO KL współfinansowanego z Europejskiego Funduszu Społecznego na Poddziałanie 6.1.3 w kwocie 4 683 500 zł.

Realizacja poszczególnych programów na rzecz przeciwdziałania bezrobociu jak również zadań wynikających z ustaw resortowych przebiegała zgodnie z ustalonym planem finansowym.

Środki przyznane na finansowanie pozostałych zadań fakultatywnych ukształtowały się na poziomie 1 151 300 zł, które zwiększone zostały o kwotę 192 000 zł na dofinansowanie utworzenia w roku 2009 Centrum Aktywizacji Zawodowej.

Wydatki Funduszu Pracy na zadania pasywne zrealizowano na poziomie 9 778 335 zł, tj. na:

- ✓ Zasiłki dla bezrobotnych łącznie ze składkami - 9 401 258 zł
- ✓ Składki na ubezpieczenia społeczne w wysokości 25,52% od



- |  |                 |
|--|-----------------|
| wypłaconych zasiłków dla bezrobotnych  | - 1 919 277 zł, |
| ✓ Dodatki aktywizacyjne przysługujące bezrobotnym z prawem do zasiłku, którzy z własnej inicjatywy podjęli pracę lub inne zatrudnieni  | - 285 123 zł    |
| ✓ Stypendia naukowe przysługujące bezrobotnym, którzy w okresie 12 miesięcy od dnia zarejestrowania w Powiatowym Urzędzie Pracy podjęli dalszą naukę w szkole ponadpodstawowej, ponadgimnazjalnej lub dla dorosłych albo wyższej w systemie zaocznym | - 1 954 zł      |

### **Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych**

Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych powstał na mocy ustawy o zatrudnieniu i rehabilitacji zawodowej osób niepełnosprawnych z 9 maja 1991 roku. Obecnie działanie Funduszu oparte jest na Ustawie o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnianiu osób niepełnosprawnych z 27 sierpnia 1997 roku. Akt ten zmienił w znacznym stopniu sytuację społeczno – zawodową i zdrowotną osób niepełnosprawnych. Środki PFRON przeznaczone są na utrzymanie miejsc pracy, dofinansowanie zadań wynikających z programów na rzecz osób niepełnosprawnych, tworzenie i funkcjonowanie poradnictwa zawodowego, dofinansowanie turnusów rehabilitacyjnych i na wiele innych zadań, które służą pomocą osobom niepełnosprawnym.

W 2009 roku Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych przeznaczył dla naszego powiatu środki przypadające według algorytmu na realizację zadań powiatu z zakresu rehabilitacji zawodowej i społecznej w kwocie 901 973 zł, co stanowi 54,41% wpływów roku 2008. Na podstawie art. 35a, ust.3 Ustawy z dnia 27 sierpnia 1997 r. o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnianiu osób niepełnosprawnych, Rada Powiatu dokonała podziału środków na zadania realizowane przez powiat objęte powyższą ustawą.

1. dofinansowanie uczestnictwa osób niepełnosprawnych i ich opiekunów w turnusach rehabilitacyjnych 63 127,00 zł,
2. dofinansowanie zaopatrzenia w sprzęt rehabilitacyjny przedmioty ortopedyczne i środki pomocnicze 148 774,79 zł,
3. dofinansowanie likwidacji barier architektonicznych, w komunikowaniu się i technicznych, 268 571,40 zł,
4. zobowiązania dotyczące kosztów działania Warsztatów Terapii Zajęciowej w Lipnie, 369 900,00 zł,
5. dofinansowanie sportu, kultury, rekreacji i turystyki osób niepełnosprawnych 51 599,81 zł,

W roku 2009 Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie 462 wnioski w zakresie dofinansowania do uczestnictwa w turnusach rehabilitacyjnych, zaopatrzenia w sprzęt rehabilitacyjny, likwidacji barier architektonicznych, w komunikowaniu się i technicznych, oraz sportu, kultury, rekreacji i turystyki.

### **INFORMACJA O NALEŻNOŚCIACH I ZOBOWIĄZANIACH**

#### **Należności**

W roku 2009 należności wymagalne wyniosły ogółem **4 203 017,39 zł** i dotyczą należności od rodzin biologicznych, wpłat za wykupione mieszkanie oraz należności pozostałe po zlikwidowanym Samodzielnym Publicznym Zakładzie Opieki Zdrowotnej w Lipnie.

#### **Zobowiązania niewymagalne**

Powiat lipnowski w roku 2009 powiat wygenerował zobowiązania z tytułu dostaw towarów, usług, składek z tytułu ubezpieczeń społecznych, podatku dochodowego, dodatkowego wynagrodzenia rocznego oraz zobowiązania po zlikwidowanym SP ZOZ w Lipnie na łączną kwotę **63 072 429,66 zł**. Zobowiązania te w głównej mierze dotyczą zobowiązań przejętych po SP ZOZ, a na które to do końca okresu sprawozdawczego zostały zawarte umowy na terminowe regulowanie spłat. Głównym wierzycielem jest Zakład Ubezpieczeń Społecznych, BRE BANK HIPOTECZNY (poręczony kredyt w roku 2008), Urząd Skarbowy, Bank Gospodarstwa Krajowego, PFRON oraz Bank NORDEA (kredyt poręczony w roku 2005). W roku 2009 powiat uregulował zobowiązania po SP ZOZ w Lipnie na kwotę 2 942 373,42 zł. Umowy zawierane przez Powiat Lipnowski dotyczyły nie tylko wierzycieli wobec, których dług jest bardzo duży, ale zawierano również umowy z wierzycielami, gdzie ten dług wynosi rzędu 60 zł. Każdą podpisaną umową wstrzymano narastanie odsetek. Niektórzy wierzycieli zrzekli się odsetek od należnych środków.

#### **Zobowiązania wymagalne**

w tym zobowiązania wymagalne stanowią wielkość **7 981 518,24 zł**, co stanowi 15,92% w stosunku do dochodów ogółem, a które dotyczą spłaty kredytu zaciągniętego w latach 2007 - 2009 oraz pożyczki na pokrycie deficytu zaciągniętej w roku 2006, 2007, 2008 i 2009 z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w wysokości **4 541 069,74 zł**. Ponadto w sprawozdaniu Rb – Z wykazane zostały zobowiązania wymagalne w kwocie **3 440 448,50 zł**, które wynikły z niezapłaconych w terminie faktur za wykonane remonty oraz usługi. W kwocie 3 440 448,50 zł ujęta została kwota 1 672 480 zł, która dotyczy zobowiązań przejętych po SP ZOZ, a na które to do końca okresu sprawozdawczego nie zostały zawarte umowy na terminowe regulowanie spłat. Do momentu sporządzania sprawozdania nie zawarto ugód na kwotę 631 069,79 zł. Zobowiązania te dotyczą głównie płatności odsetek od „ustawy 203” dla pracowników po zlikwidowanym SP ZOZ, które to poparte są prawomocnymi wyrokami sądowymi.

Relacja zobowiązań wymagalnych do planowanych na rok 2009 dochodów nie przekracza 15,92%, zaś do wykonanych dochodów – 15,92%.

#### **ZADŁUŻENIE POWIATU LIPNOWSKIEGO NA DZIEŃ 31 GRUDNIA 2009 ROKU**

| <b>Źródła zobowiązań</b>                      | <b>Stan zadłużenia na dzień 01.01.2009 r.</b> | <b>Spłaty regulowane w roku 2009</b> | <b>Zastosowane umorzenia/przeniesienia długu roku 2009</b> | <b>Zaciągnięte zobowiązania</b> | <b>Stan zadłużenia na dzień 31.12.2009 r.</b> |
|---|---|--------------------------------------|--|---------------------------------|---|
| Pożyczki z WFOŚ i GW                          | 1 424 090,35                                  | 197 292,00                           |  | 251 380,39                      | 1 478 178,74                                  |
| Kredyty długoterminowe                        | 963 968,00                                    | 251 077,00                           |  | 2 350 000,00                    | 3 062 891,00                                  |
| Poręczenia                                    | 27 877 500,00                                 | 1 195 508,17                         | 26 691 991,83  |                                 |   |
| Zobowiązania po zlikwidowanym SP ZOZ w Lipnie |   | 2 942 373,42                         |  | 65 316 591,23                   | 62 374 217,81                                 |
| <b>Razem</b>                                  | <b>30 265 558,35</b>                          | <b>4 586 250,59</b>                  | <b>26 681 991,83</b>                                       | <b>67 917 971,62</b>            | <b>66 915 287,55</b>                          |

## **INFORMACJA O WYNIKU FINANSOWYM**

Na dzień 31 grudnia 2009 r. zgodnie ze sprawozdaniem Rb – NDS o nadwyżce/deficycie wynik finansowy wyniósł 3 673 668,09 zł i jest niższy od zakładanego na rok 2009.

Planowany deficyt w uchwale budżetowej opiewał na kwotę 8 372 248 zł, którego wysokość ulegała zmianom uchwałami Rady Powiatu osiągając w wyniku finalnym wielkość 7 261 077 zł. Wystąpienie niższego deficytu od zakładanego jest wynikiem nie zaciągniętego kredytu na pokrycie planowanego deficytu, co w konsekwencji spowodowało niewykonanie planowanych wydatków w roku budżetowym 2009. Z uwagi na powyższe nastąpiło zachwianie płynności finansowej co nie pozwoliło na terminowe regulowanie płatności.

W roku 2009 spłacano raty pożyczek i kredytów zgodnie z zawartymi umowami. Wielkość spłaconych pożyczek i kredytów długoterminowych wyniosła 448 369 zł.

Wolne środki jakie pozostały w powiecie na spłatę zaciągniętych w latach poprzednich kredytów i pożyczek stanowią kwotę 165 272,30 zł. Wielkość planowanych spłat kredytów i pożyczek w roku 2010 wynosi 701 324,00 zł, aby następowało terminowe regulowanie tych płatności w przychodach budżetu 2010 r. należy uwzględnić zaciągnięcie kredytu na spłatę zobowiązań.

## **INFORMACJA O REALIZACJI PROJEKTÓW WSPÓLFINANSOWANYCH ZE ŹRÓDEŁ ZAGRANICZNYCH**

### **1. „Budowa obwodnicy Miasta Lipna”**

W dniu 3 sierpnia 2009r. została podpisana pre-umowa na realizację inwestycji, jako projektu kluczowego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko – Pomorskiego na lata 2007 – 2013. Koszt zadania 46 450 000 PLN, w tym 50 % dofinansowanie w ramach RPO WK-P.

Jest opracowywana dokumentacja projektowa przez firmę WYG INTERNATIONAL.

Zapisy Porozumienia zawartego pomiędzy Powiatem, Miastem i Gminą są realizowane przez Powiat oraz Gminę. Natomiast Miasto Lipno nie zabezpieczyło w tegorocznym budżecie wymaganej kwoty przeznaczonej na realizację budowy obwodnicy. Jednakże Burmistrz oraz Wiceburmistrz Miasta Lipna podczas posiedzenia Zarządu Powiatu w Lipnie w dn. 6 stycznia 2010r. zgodnie oświadczyli, że Miasto znajdzie potrzebne środki finansowe i przedmiotowa inwestycja będzie realizowana.

### **2. „Przebudowa drogi powiatowej Nr 226C /Rogowo/ - granica powiatu – Skępe na odcinku od km 4+965 do km 9+640”**

Inwestycja drogowa realizowana jest w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko – Pomorskiego na lata 2007-2013; Działanie 1.1. Koszt zadania wynosi – 3 674 691,24zł. Projekt uzyskał 50% dofinansowania z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, natomiast drugą połowę finansuje Powiat. Zgodnie z założeniami projektu i harmonogramem I etap inwestycji został zrealizowany. Zrealizowano I etap za kwotę 1 837 345,62 PLN.

### **3. „Młodzież przyszłością Powiatu Lipnowskiego”**

Projekt realizowany jest w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki Działanie 9.2, współfinansowany z Europejskiego Funduszu Społecznego. Wartość projektu 469 518,83 PLN (w tym wkład własny 61 954,65 PLN). Realizacja 01.09.2009r. - 30.09.2010r. Umowa o dofinansowanie podpisana w dniu 6 października 2009r. Projekt zakłada przeprowadzenie zajęć pozalekcyjnych, zorganizowanie wycieczki na targi do Poznania, doradztwo zawodowe

oraz zakup strojów dla uczniów biorących udział w praktykach zawodowych. Ponadto szkoły zostaną wyposażone w nowoczesne pomoce dydaktyczne.

#### **4. „Przeniesienie Oddziałów Psychiatrycznych SPZOZ w Lipnie z budynków przy ulicy 11 -ego Listopada 11 do budynków przy ulicy Nieszawskiej 6 w celu osiągnięcia zgodności z wymogami Rozporządzenia Ministra Zdrowia z dnia 10 listopada 2006 roku oraz zakup urządzeń medycznych dla potrzeb niniejszego Szpitala”**

Projekt współfinansowany z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko – Pomorskiego na lata 2007 – 2013, Działanie 3.2. Inwestycja uzyskała 65% dofinansowania. Wartość całkowita wynosi 5 527 919,53 PLN, w tym koszty kwalifikowane - 4 703 548,04 PLN. W ramach projektu oprócz adaptacji pomieszczeń zakupiono 28 szt. sprzętu medycznego.

#### **5. „Podniesienie atrakcyjności i jakości szkolnictwa zawodowego na terenie województwa kujawsko-pomorskiego w roku szkolnym 2008/2009”**

Projekt partnerski (lider Powiat Toruński) współfinansowany z Europejskiego Funduszu Społecznego w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki; działanie 9.2 Koszt projektu 49 530 PLN, w tym 13,1868% wkład własny. Dzięki projektowi biblioteki szkół zawodowych zostały doposażone w podręczniki oraz 24 uczniów zdobyło Europejski Certyfikat Umiejętności Komputerowych (ECDL), który jest honorowany w 148 krajach.

#### **6. „Bądź aktywny. Program aktywizacji społecznej w powiecie lipnowskim”.**

Projekt ten realizowany był w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki, Priorytet VII. Wartość projektu wyniosła 163 582,00 zł, a kwota dofinansowania stanowiła wielkość 146 405,89 zł, zaś wkład własny – 17 176,11 zł.

Celem głównym projektu była aktywizacja zawodowa i społeczna osób bezrobotnych, w tym niepełnosprawnych, opuszczających rodziny zastępcze oraz różnego typu placówki.

Wsparciem objętych zostało 16 osób bezrobotnych nieaktywnych zawodowo i będących w wieku aktywności zawodowej.

#### **7. Wydatki ze środków dotacji rozwojowej na realizację projektu konkursowego Poddziałania 6.1.2 w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki**

Projekt konkursowy „Dobra Kadra – Sukces Urzędu” realizowany w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki był przeznaczony na finansowanie części wydatków związanych z zatrudnieniem personelu w zakresie pośrednictwa i doradztwa zawodowego skierowanego do osób bezrobotnych na poziomie regionalnym. Powiatowy Urząd Pracy jako beneficjent końcowy realizowanego projektu uwzględnił w budżecie projektu 15% wkładu własnego finansowanego ze środków JST, a 85% stanowiło dofinansowanie projektu w ramach dotacji rozwojowej. Program tren obejmował okres od 1 stycznia 2008 i zakończony został 30 kwietnia 2009 r.

Od 1 stycznia 2009 roku rozpoczęto realizację kolejnego projektu konkursowego pn. „Dobre kadry - PUP w Lipnie” w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki. Koszty zadania wyniosły 103 900 zł i wykorzystano je na finansowanie części wynagrodzeń wraz z pochodnymi pracownikom zaangażowanym w projekcie.

#### **8. Program wyrównywania różnic między regionami**

W roku 2009 Powiat Lipnowski przystąpił do realizacji „Programu wyrównywania różnic między regionami II”, celem którego jest wyrównywanie szans osób niepełnosprawnych,

zamieszkujących regiony słabo rozwinięte gospodarczo i społecznie w dostępie rehabilitacji zawodowej i społecznej. W ramach programu dotyczącego likwidacji barier w zakładach opieki zdrowotnej lub placówkach edukacyjnych w zakresie umożliwienia osobom niepełnosprawnym poruszania i komunikowania się przyznano kwotę 26 083,00 zł dla Urzędu Miasta i Gminy w Skępem z przeznaczeniem na dostosowanie podłogi w korytarzu do wymogów osób niepełnosprawnych oraz dla spółki „Szpital Lipno” z przeznaczeniem na przystosowanie pomieszczenia sanitarnego dla osób niepełnosprawnych.

### **INFORMACJA O FINANSACH SAMODZIELNEGO ZAKŁADU OPIEKI ZDROWOTNE W LIPNIE ORAZ O REALIZACJI PODEJMOWANYCH DZIAŁAŃ ZMIERZAJĄCYCH DO LIKWIDACJI ZAKŁADU**

W roku 2008 podjęto uchwałę Nr XXII/151/2008 z dnia 27 czerwca 2008 r. w sprawie zamiaru likwidacji SP ZOZ i poddano ją konsultacjom społecznym. Również na tym posiedzeniu Rady podjęta została uchwała Nr XXII/152/2008 w sprawie utworzenia spółki „Szpital Lipno” spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Lipnie.

Podejmowane działania przez powiat zbiegły się z działaniami Rządu oferującego jednostkom samorządu terytorialnego skuteczną pomoc, jednakże prace te zostały na pewien okres wstrzymane w związku z zapowiadzianym wdrożeniem od początku roku 2009 reform w ochronie zdrowia, mówiących o oddłużeniu szpitali oraz zmianie formy działalności. I tak w miesiącu lutym 2009 roku przyjęty został przez rząd program pn. „Wsparcie jednostek samorządu terytorialnego w działaniach stabilizujących system ochrony zdrowia”, w ramach którego samorządy mogą ubiegać się o dotacje z Budżetu Państwa na spłatę części przejętych zobowiązań. Udział Powiatu w programie jest szansą na rozwiązanie problemu zadłużenia Szpitala i powstanie podmiotu stabilnego ekonomicznie, gwarantującego warunki jego rozwoju oraz istotną poprawę jakości świadczeń zdrowotnych.

Przez cały okres, od chwili poręczenia przez Powiat kredytu, prowadzona jest restrukturyzacja finansowa w SP ZOZ.

W dniu 27 lutego 2009 roku Rada Powiatu na swoim posiedzeniu podjęła uchwałę w sprawie likwidacji Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Lipnie. W związku z rozpoczęciem procedury likwidacyjnej z dniem 1 maja 2009 roku jednostka była zobowiązana do przekazania organowi założycielskiemu sprawozdania finansowego za okres do momentu rozpoczęcia procedury, a potem likwidator na dzień likwidacji, czyli na dzień 31 sierpnia 2009 r.

W czasie trwania procesu likwidacyjnego prowadzone były czynności polegające na negocjacjach z wierzycielami, sporządzeniu bilansu, przeprowadzeniu inwentaryzacji, regulowaniu niezbędnych zobowiązań. W czasie trwania likwidacji przychody SP ZOZ w Lipnie wyniosły 5 523 373,59 zł, zaś koszty 17 989 942,70 zł.

Z przedłożonego bilansu na dzień zamknięcia likwidacji, tj. na dzień 31 sierpnia 2009 r. strata bilansowa wyniosła 69 464 744,23 zł.

Organ założycielski przejął dług po zlikwidowanym SP ZOZ w Lipnie na kwotę 64 355 004,56 zł, na co składają się:

- |   |                    |
|---|--------------------|
| - zobowiązania wobec ZUS, PFRON, Urzędu Skarbowego          | - 29 124 082,42 zł |
| - rozrachunki z pracownikami                                | - 556 659,94 zł    |
| - zobowiązanie wobec Urzędu Miejskiego w Lipnie             | - 969 539,50 zł    |
| - zobowiązania z tytułu zaciągniętych przez SP ZOZ kredytów | - 31 194 554,20 zł |
| - zobowiązania z tytułu dostaw i usług                      | - 2 510 168,50 zł  |

### **Informacja o działaniach organu założycielskiego w sprawie SP ZOZ**

Powiat Lipnowski jako organ założycielski SP ZOZ w Lipnie, po analizie sprawozdania finansowego i zapoznaniu się z poziomem zadłużenia w/w jednostki zlikwidował SPZOZ w Lipnie /Uchwała Rady Powiatu z dnia 27 lutego / i utworzył spółkę kapitałową z ograniczoną odpowiedzialnością pod firmą Szpital Lipno sp. z o.o. a spółka ta powołała niepubliczny zakład opieki zdrowotnej, który został zarejestrowany przez Wojewodę Kujawsko-Pomorskiego w Bydgoszczy w rejestrze zoz pod numerem księgi rejestrowej 04-00989.

Działania te pozwoliły Zarządowi Powiatu złożyć wniosek o objęcie Powiatu Lipnowskiego programem pod nazwą „Wsparcie jednostek samorządu terytorialnego w działaniach stabilizujących system ochrony zdrowia”/ uchwały nr 58/2009 Rady Ministrów z dnia 27 kwietnia 2009 w sprawie ustanowienia w/w programu / i ubiegać się o przyznanie dotacji celowej z budżetu państwa. Celem spełnia wymagań do uzyskania wsparcia, Zarząd Powiatu dokonał następujących czynności:

1. dokonano analizy możliwych do uzyskania przychodów z tytułu udzielania świadczeń zdrowotnych w okresie co najmniej 5 lat od daty wpisania do rejestru zakładów opieki zdrowotnej,
2. sporządzono bilans i poddano badaniu Biegłemu Rewidentowi sprawozdania finansowe SPZOZ w Lipnie za 3 lata,
3. opracowano propozycję restrukturyzacji i spłaty zobowiązań jednostki samorządu terytorialnego powstałych w wyniku likwidacji samodzielnego zakładu opieki zdrowotnej w Lipnie,
4. zawarto ugody z wierzycielami

Uzyskano pozytywną ocenę Dyrektora Kujawsko-Pomorskiego Oddziału Wojewódzkiego Narodowego Funduszu Zdrowia analizy możliwych do uzyskania przychodów z tytułu udzielania świadczeń zdrowotnych w okresie od VI. 2009 roku do 31 .XII. 2014 roku,

W chwili obecnej oczekujemy na uzyskanie pozytywnej oceny Banku Gospodarstwa Krajowego w zakresie:

- a) możliwości realizacji biznesplanu, o którym mowa w pkt 1 lit. c, przy uwzględnieniu wniosków wynikających z oceny, o której mowa w pkt 2,
- b) ekonomiczno-finansowych aspektów propozycji restrukturyzacji i spłaty zobowiązań jednostki samorządu terytorialnego powstałych w wyniku likwidacji samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej,

Powiat prowadzi działania inwestycyjne w majątku wydierzawionym Spółce, Realizując **Kluczowe inwestycje, które zmierzają do przeniesienia oddziałów psychiatrycznych do budynku głównego Szpitala.** Przedsięwzięcie to podniesie standard udzielanych świadczeń zdrowotnych i osiągnięcie zgodności z wymogami Rozporządzenia Ministra Zdrowia z dnia 10 listopada 2006 roku a także pozwoli na rozszerzenie usług medycznych. W celu realizacji w/w zadania inwestycyjnego, Zarząd Powiatu Lipnowskiego zawarł z Zarządem Województwa Kujawsko-Pomorskiego umowę na współfinansowanie z funduszy strukturalnych w ramach działania 3.2. RPO WKP. Wartość zadania wynosi 6.042.699,84 zł. Kwota dotacji 3.927.754,89 zł. W ramach dofinansowania uzyskano również środki na częściową modernizację sprzętu. Beneficjentem projektu jest Powiat Lipnowski. W ramach tego projektu zakupiono 28 sztuk sprzętu medycznego za kwotę 1 017064,12 zł - zadanie wykonane w 100%.

## PODSUMOWANIE

Reasumując, należy stwierdzić, że realizacja budżetu w 2009 roku z uwagi na ograniczone zasoby finansowe nie przebiegała w sposób zadawalający. Skutkiem takiej sytuacji było nie zaciągnięcie kredytu na pokrycie planowanego deficytu budżetowego na rok 2009, który miał pozwolić na płynne regulowanie płatności za wykonane zadania inwestycyjne.

Pomimo wielu trudności budżet powiatu realizowany był zgodnie z nałożonymi przez ustawę o samorządzie powiatowymi i statutem – zadaniami. W celu wykonywania zadań powiatu powołano jednostki organizacyjne typowe dla jednostki samorządowej. Przepisane powiatowi zadania własne i zlecone wykonuje Zarząd przy pomocy urzędu Starostwa Powiatowego jako jednostki budżetowej. Wykonanie budżetu powiatu należy do zadań Zarządu Powiatu.

Budżet powiatu jest podstawowym dokumentem kształtującym jego gospodarkę. Jest on uchwalany przez organ stanowiący, Radę Powiatu, w formie uchwały budżetowej na rok budżetowy.

Zarząd Powiatu, w trakcie realizacji budżetu, chcąc pozyskać dodatkowe środki finansowe, składał wnioski do odpowiednich instytucji (Ministerstwa Edukacji Narodowej, Wojewody, Urzędu Marszałkowskiego) i w efekcie uzyskał dofinansowanie w postaci dotacji oraz subwencji. Dodatkowo pozytywny wpływ na budżet miało przystąpienie Powiatu do realizacji Projektów współfinansowanych ze środków EFS.

Na dzień 31 grudnia zadłużenie powiatu zamyka się kwotą **4 541 069,74 zł**, na które składają się następujące kredyty i pożyczki:

- kredyt zaciągnięty w roku 2007 na pokrycie planowanego deficytu z tytułu realizowanych zadań inwestycyjnych 350 000 zł;
- pożyczka zaciągnięta z WFOŚ i GW w roku 2006 na modernizację węzła ciepłowniczego w Zespole Szkół w Lipnie 29 525,35 zł;
- pożyczka zaciągnięta z WFOŚ i GW w roku 2007 na termomodernizację Zespołu Szkół Technicznych w Lipnie 583 480,00 zł;
- kredyt zaciągnięty w roku 2008 za pokrycie planowanego deficytu w wysokości 421 680 zł;
- pożyczka zaciągnięta z WFOŚ i GW w roku 2008 na termomodernizację Zespołu Szkół w Skępem 613 793 zł.
- pożyczka zaciągnięta z roku 2009 na termomodernizację Zespołu Szkół w Dobrzyniu n. Wisłą 251 380,39 zł
- kredyt długoterminowy na pokrycie planowanego deficytu budżetowego roku 2009 2 291 211 zł.

Zarząd Powiatu w 2009 roku korzystał z upoważnienia do lokowania wolnych środków budżetowych w wyniku czego uzyskano dochody w kwocie 101 109,16 zł na plan 60 000 zł od lokat terminowych, co stanowi 168,52% planu.

W wyniku realizacji budżetu powiatu za rok 2009 zostały zrealizowane wyższe wydatki od dochodów. W związku z tym budżet powiatu zamknął się deficytem w wysokości – **3 673 668,09 zł**. Na koniec 2009 roku pozostały wolne środki na rachunku bankowym z tytułu kredytów zaciągniętych przez powiat w kwocie **165 272,30 zł**. Wolne środki, które zostały na rachunku bankowym wynikły z tego, iż planowane rozchody nie zostały zrealizowane w 100%.

Stan środków pieniężnych na rachunku bankowym utrzymywany był do miesiąca listopada na poziomie zabezpieczającym potrzeby finansowe powiatu. Jednakże miesiąc grudzień zakłócił

równowagę finansową. Stan środków na rachunku bankowym na dzień 31 grudnia 2009 r. w wyniku zachowania dyscypliny wydatkowania środków pieniężnych z budżetu wynosił 1 332 420,76 zł.

Powiat Lipnowski w 2009 roku zrealizował swoje cele poprzez następujące działania:

1. Realizacja programów inwestycyjnych i wykonywanie ich zgodnie z założeniami.
2. Przeprowadzenie (znaczących) remontów w jednostkach organizacyjnych (np. Starostwie Powiatowym) i innych placówkach oświatowych.
3. Wysokie wykonanie planu dochodów.
4. Utrzymanie dyscypliny finansów publicznych przez jednostki organizacyjne.

Zarząd Powiatu zobowiązał wszystkie jednostki organizacyjne powiatu do zachowania pełnej dyscypliny finansów, aby dokonywane wydatki mieściły się w granicach określonych w budżecie i zgodnie z ich przeznaczeniem.

Zamierzeniem na kolejne lata jest skuteczne przeprowadzenia działań, których nie w pełni zrealizowano w roku 2009, między innymi zbycie mienia.

Ważnym również zadaniem będzie dalsze pozyskiwanie dotacji ze źródeł zagranicznych i realizacja celów wytyczonych poprzez poszczególne programy, zmierzające głównie do wyrównania różnic technologicznych, kulturowych oraz wzmocnienia konkurencyjności naszego Powiatu.

Załączniki przedstawione w postaci tabelarycznej zostały sporządzone na podstawie danych wynikających ze sprawozdań budżetowych jednostek samorządu terytorialnego oraz wykonania planów finansowych jednostek budżetowych, gospodarstw pomocniczych, rachunku dochodów własnych i funduszy celowych przedłożonych do Regionalnej Izby Obrachunkowej.

Lipno, dnia 10 marca 2010 r.

Sporządziła  
Barbara Małkiewicz  
Skarbnik Powiatu