



Informacja
z wykonania budżetu Powiatu Lipnowskiego
za I półrocze 2006 roku

Działając w oparciu o ustawę z dnia 5 czerwca 1998 roku o samorządzie powiatowym (Dz. U. Nr 91, poz. 578) Powiat nasz realizuje zadania między innymi w zakresie:

- 1) edukacji publicznej,
- 2) promocji i ochrony zdrowia,
- 3) pomocy społecznej,
- 4) polityki prorodzinnej,
- 5) wspierania osób niepełnosprawnych,
- 6) transportu i dróg publicznych,
- 7) kultury i ochrony dóbr kultury,
- 8) kultury fizycznej i turystyki,
- 9) geodezji, kartografii i katastru,
- 10) gospodarki nieruchomościami,
- 11) zagospodarowania przestrzennego i nadzoru budowlanego,
- 12) gospodarki wodnej,
- 13) ochrony środowiska i przyrody,
- 14) rolnictwa, leśnictwa i rybactwa śródlądowego,
- 15) porządku publicznego i bezpieczeństwa obywateli,
- 16) ochrony przeciwpowodziowej, przeciwpożarowej i zapobiegania innym nadzwyczajnym zagrożeniom życia i zdrowia ludzi oraz środowiska,
- 17) przeciwdziałaniu bezrobociu oraz aktywizacji lokalnego rynku pracy,
- 18) ochrony praw konsumenta,
- 19) utrzymania powiatowych obiektów i urzędzeń użyteczności publicznej oraz obiektów administracyjnych,
- 20) obronności,
- 21) promocji powiatu,
- 22) współpracy z organizacjami pozarządowymi,
- 23) wykonywanie zadań powiatowych służb i straży.

Realizacja tych zadań finansowana jest ze środków otrzymywanych w formie :

- subwencji ogólnej, która składa się z części oświatowej, równoważącej oraz wyrównawczej,
- dotacji celowej na zadania z zakresu administracji rządowej oraz na zadania własne, na zadania realizowane na podstawie porozumień zarówno z organami

- administracji rządowej jak i innymi jednostkami samorządu terytorialnego, a także otrzymywane z funduszy celowych,
- udziałów we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych i osób prawnych,
 - z pozostałych dochodów własnych,
w tym:
 - dochody uzyskiwanych w związku z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami,
 - odpłatności pensjonariuszy Domu Pomocy Społecznej w Nowej Wsi,
 - opłaty komunikacyjne,
 - sprzedaż mienia
 - dochody z tytułu odsetek od środków finansowych na rachunkach bankowych.

I. Zbiorcze wykonanie budżetu powiatu.

Rok 2006 przyniósł zmianę ustawy o finansach publicznych, która weszła w życie z dniem 1 stycznia 2006 roku. Budżet jednostki samorządu terytorialnego jest uchwalany w formie uchwały budżetowej na rok budżetowy, która stanowi podstawę gospodarki finansowej. Zakres uchwały budżetowej określa art. 184 ustawy o finansach publicznych z dnia 30 czerwca 2005 roku (Dz. U. z 2005 r. Nr 249, poz. 2104).

Budżet Powiatu Lipnowskiego na rok 2006 został przyjęty Uchwałą Nr XXXI/209/2005 Rady Powiatu z dnia 28 grudnia 2005 roku w wysokości :

* Dochody – 30 692 887 zł

* Wydatki - 30 356 682 zł

Rada Powiatu Lipnowskiego działając w oparciu o ustalenia art.165 ustawy z dnia 30 czerwca 2006 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 249) dokonała zmian w planowanym budżecie, który na dzień 30 czerwca 2006 roku stanowi wielkości

- po stronie dochodów – 29 945 858,00 zł.

- po stronie wydatków – 30 917 913,00 zł

W stosunku do uchwalonego budżetu na dzień 1 stycznia 2006 roku plan dochodów został zmniejszony o 747 029 zł tj. 10,18%, a plan wydatków zwiększony o 561 231 zł tj.10,18%.

Uchwałą Rady Powiatu Nr XXXIV/231/2006 z dnia 29 maja 2006 r. został zaplanowany deficyt budżetowy w wysokości 913 000 zł. Wysokość deficytu zmieniona została uchwałą Rady Powiatu Nr XXXV/232/2006 z dnia 30 czerwca 2006 r. i wynosi on na koniec I półrocza - 972 055 zł Jako źródło pokrycia deficytu wskazano przychody pochodzące z wolnych środków z lat ubiegłych oraz pożyczkę z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej.

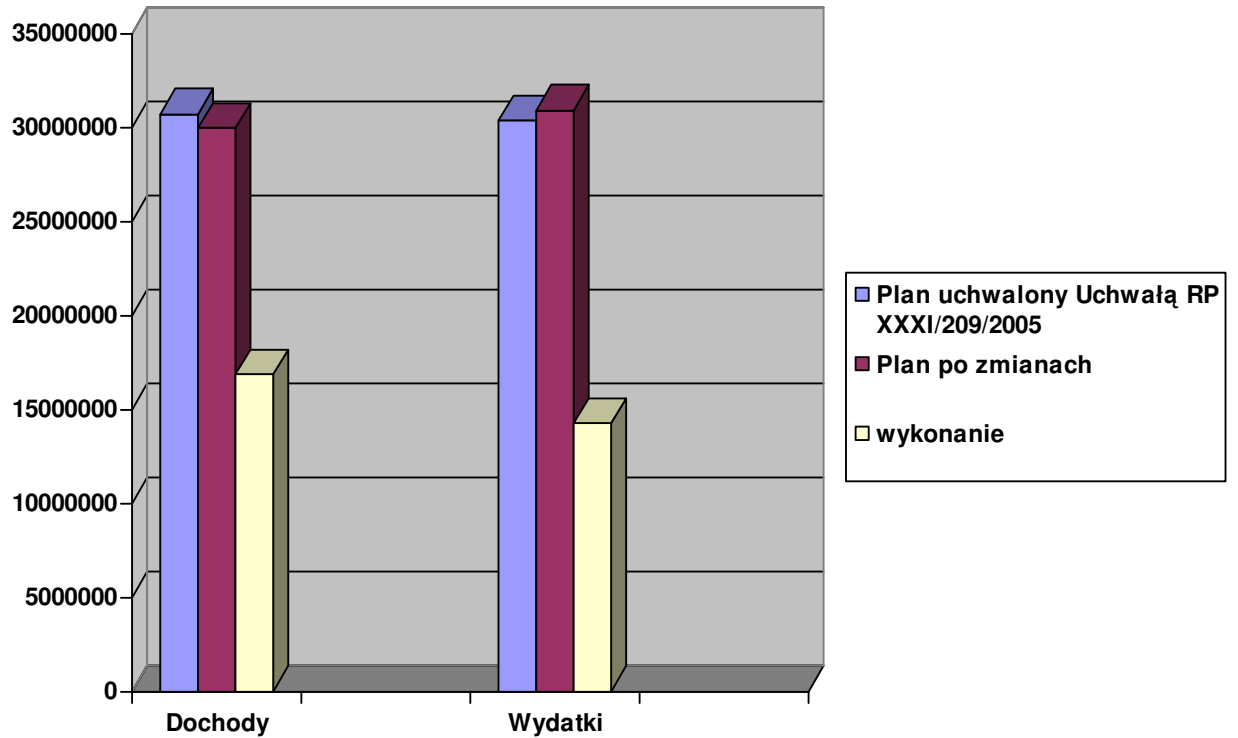
W trakcie realizacji zadań w I półroczu 2006 roku powiat osiągnął dochody w kwocie **16 864 164,63 zł.**, co stanowi **56,32 %** planowanych dochodów rocznych oraz zrealizował wydatki w kwocie **14 251 426,13** co stanowi **46,09 %** planowanych wydatków rocznych. W porównaniu do analogicznego okresu roku ubiegłego budżet powiatu lipnowskiego jest wyższy o kwotę:

- po stronie dochodów - 513 739 zł

- po stronie wydatków - 1 202 794 zł

Szczegółowe dane dotyczące realizacji budżetu po stronie dochodów i wydatków w analizowanym okresie zawarte są w **załączniku nr 2** do niniejszego sprawozdania.

Schemat 1. Realizacja dochodów i wydatków

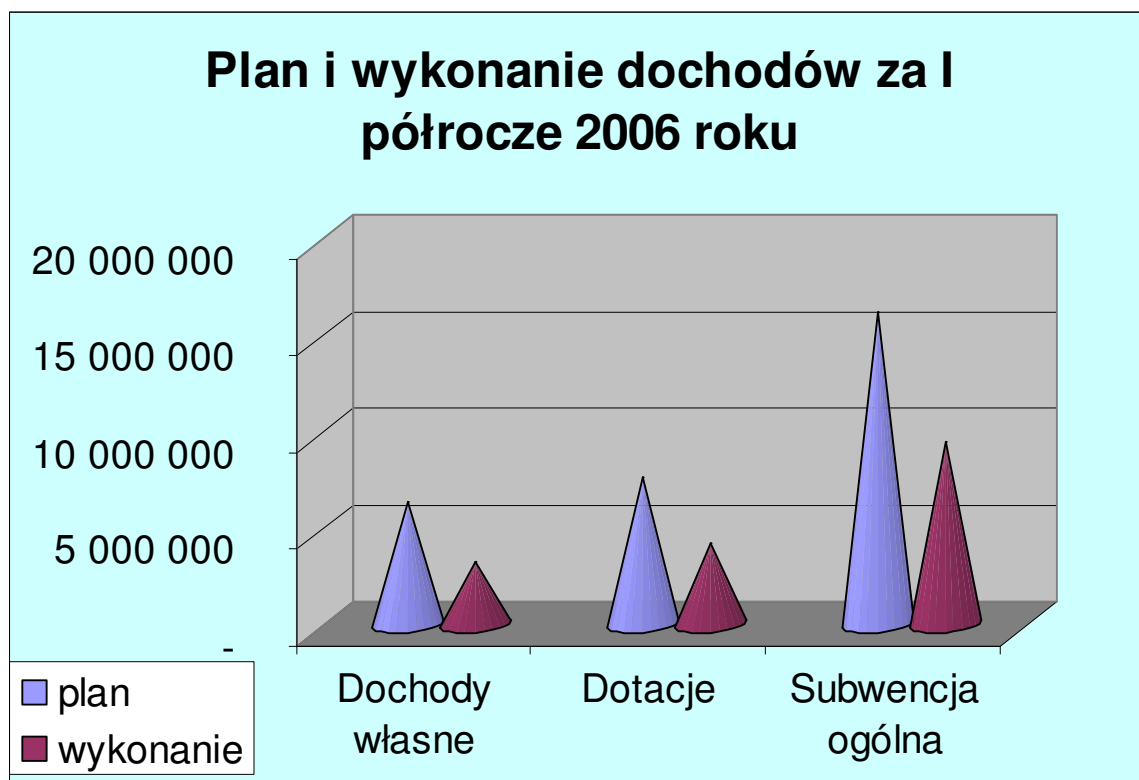


II. Dochody

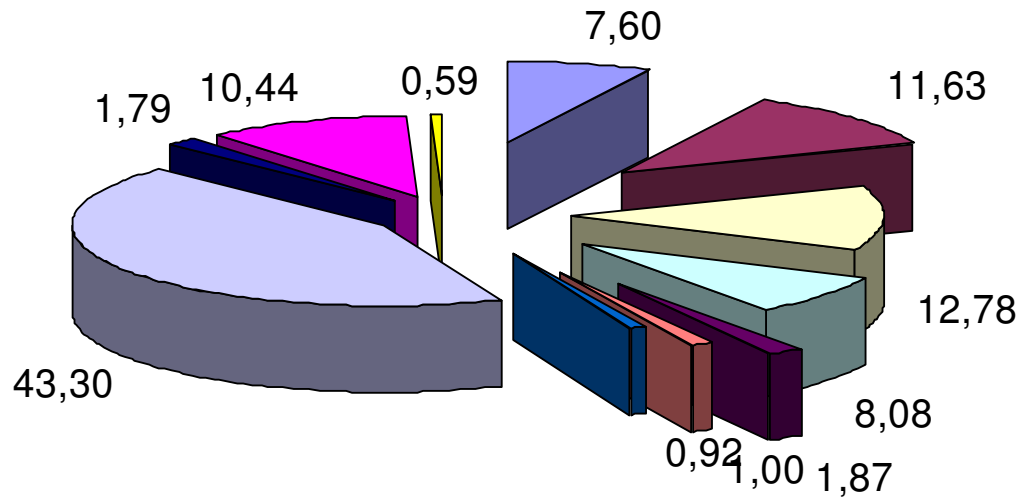
Dochody powiatu w I półroczu 2006 roku według źródeł ich pochodzenia, przedstawiają się następująco;

w złotych					
Lp.	Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie	Wykonanie w %	Struktura wykonania w %
1.	Dochody własne ogółem	6 302 073	3 243 865,47	51,47	19,23
	w tym:				
	- udziały we wpływach w podatku dochodowym od osób fizycznych i prawnych	2 896 809	1 281 418,90	44,24	7,60
	- dochody z mienia i innych źródeł	3 405 264	1 962 446,57	57,63	11,63

2.	Dotacje celowe	7 551 102	4 154 761,16	55,02	24,65
	w tym:				
	- na zadania zlecone	3 630 741	2 154 827,00	59,35	12,78
	- na zadania własne	2 284 600	1 362 673,00	59,65	8,08
	- na porozumienia	347 221	315 375,56	90,83	1,87
	- środki z ARiMR	320 313	167 085,60	52,16	1,00
	- dotacje z funduszy celowych	309 800	154 800,00	49,97	0,92
	- środki z EFRR	658 427			
3.	Subwencja ogólna	16 092 683	9 465 538,00	58,82	56,12
	w tym:				
	- Część oświatowa	11 866 345	7 302 367,00	61,54	43,30
	- Część równoważąca	604 675	302 339,00	50,00	1,79
	- Część wyrównawcza	3 521 663	1 760 832,00	50,00	10,44
	- uzupełnienie subwencji ogólnej	100 000	100 000,00	100,00	0,59
		29 945 858	16 864 164,63		100,00



struktura wykonania dochodów za I półrocze 2006 roku



- udziały we wpływach podatku dochodowego od osób fizycznych i prawnych
- dochody z mienia i innych źródeł
- dotacje na zadania zlecone
- dotacje na zadania własne
- dotacje na porozumienia
- środki z ARiMR
- dotacje z funduszy celowych
- część oświatowa subwencji ogólnej
- część równoważąca subwencji ogólnej
- część wyrównawcza subwencji ogólnej
- uzupełnienie subwencji ogólnej

Oceniając realizację dochodów w I półroczu 2006 roku należy zwrócić uwagę na działy, w których dochody przekroczyły 50 % tj. dział 700 - gospodarka mieszkaniowa plan 710 041zł. wykonanie 498 172,11zł. tj. 70,16%, dział 750 rozdział 75020 - Starostwo Powiatowe plan 1 647 310 zł. wykonanie 869 999,67 zł. tj. 52,81%., dział 801 Oświata i Wychowanie plan 288 822 zł. wykonanie 173 558,53 tj. 60,09% ,dział 852 – Pomoc Społeczna plan 2 903 088 zł wykonanie 1 680 937,79 zł tj. 57,90 %.

Szczegółowe dane dotyczące realizacji dochodów w analizowanym okresie zawarte są w załączniku nr 3.

Pewne odchylenia w realizacji dochodów wystąpiły;

w dochodach własnych - wskaźnik poniżej 50% planu osiągnięto w części dotyczącej;

- udziału we wpływach w podatku dochodowym od osób fizycznych, na plan 2 836 809 zł , wykonano 1 236 144,00 zł – tj. 43,58 %. Środki te przekazywane są z centralnego rachunku budżetu państwa, a ich wysokość uzależniona jest od wysokości wpływów podatku z urzędów skarbowych.

. W I półroczu nie zrealizowano dochodów w zakresie dotacji celowych:

- rozdział 01005 – prace geodezyjno-urządzeniowe , dochody określone zostały w wysokości 10 000 zł,
- rozdział 71013 – prace geodezyjne i kartograficzne zaplanowano dochody na poziomie 25 000 zł,
- rozdział 71014 – opracowania geodezyjne i kartograficzne zaplanowano dochody w wysokości 1 200 zł.

Dotacje w tych rozdziałach zostaną uruchomione w II półroczu br.

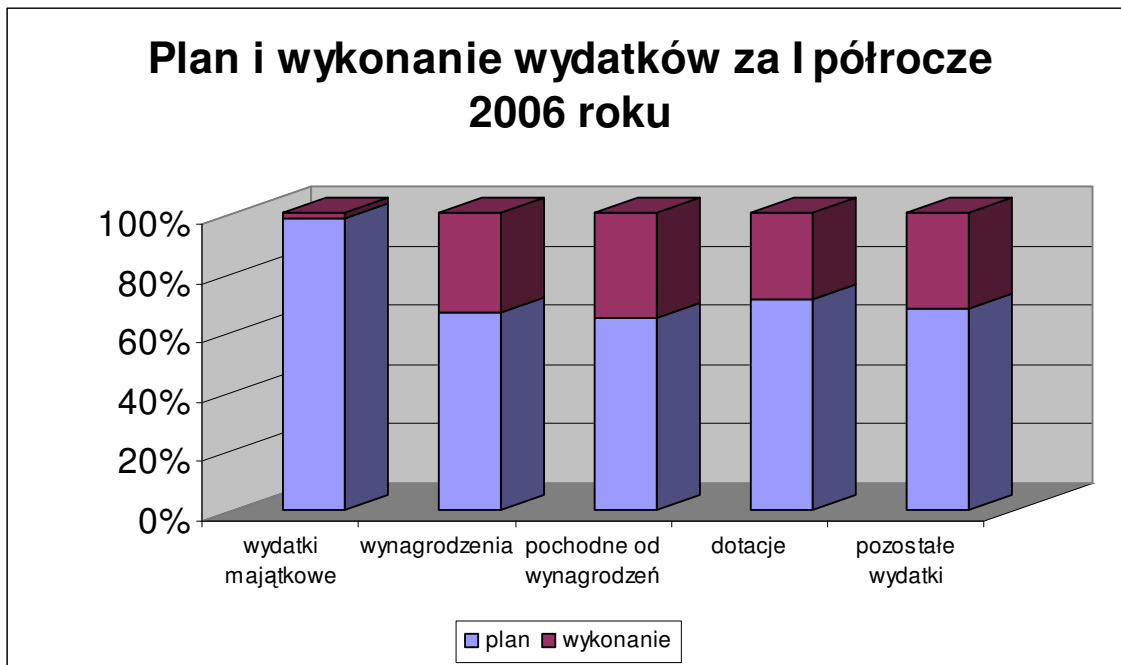
III. Wydatki

W I półroczu br. wydatki budżetowe zostały zrealizowane w wysokości 14 251 426,13 zł na poziomie 46,09% planu. Realizacja wydatków powiatu za I półrocze 2006 roku w pełnej szczegółowości przedstawiona jest w **załączniku nr 4** do niniejszego sprawozdania.

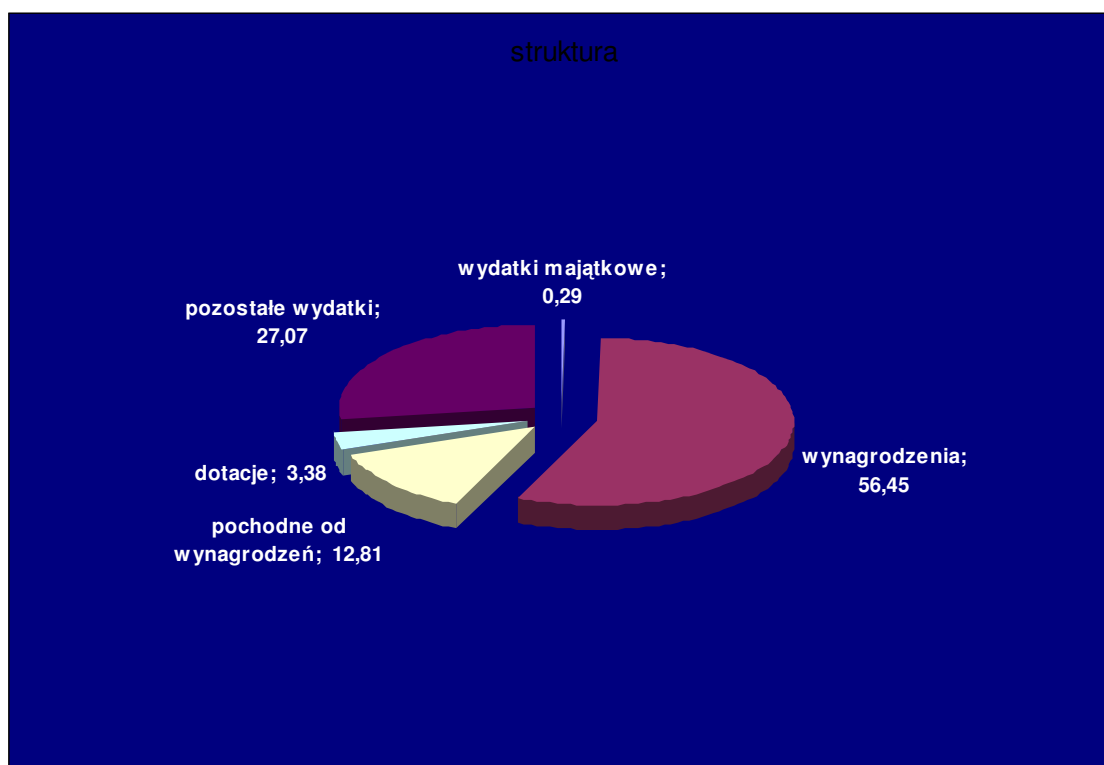
Dane o zrealizowanych wydatkach według głównych kierunków rozdysponowania przedstawia poniższe zestawienie.

Lp.	Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie	Wykonanie w %	Struktura wykonania
1.	Wydatki majątkowe	2 307 994	41 743,74	1,81	0,29
2.	Wydatki bieżące	28 609 919	14 209 682,39	49,67	99,71
	w tym:				
	- wynagrodzenia	16 032 958	8 045 681,05	50,18	56,45
	- pochodne od wynagrodzeń	3 282 214	1 824 940,29	55,60	12,81
	- dotacje	1 189 500	481 052,45	40,44	3,38
	- pozostałe wydatki	8 105 247	3 858 008,60	47,60	27,07
	Razem:	30 917 913	14 251 426,13	46,09	100,00

Plan i wykonanie wydatków za I półrocze 2006 roku



Struktura wykonania wydatków za I półrocze 2006 r.



Oceniając realizację wydatków w I półroczu 2006 roku należy zwrócić uwagę, że w żadnym z rozdziałów wydatki nie przekroczyły planowanych wielkości rocznych.

Realizacja wydatków przez poszczególne jednostki organizacyjne oraz Starostwo w układzie działów i rozdziałów przedstawia się następująco:

Dział 010 – Rolnictwo i łowiectwo.

rozdz. 01005 – Prace geodezyjno – urządzeniowe na potrzeby rolnictwa

Zadanie z zakresu administracji rządowej realizowane przez powiat. Z planowanej kwoty 10 000 zł. nie wydatkowano żadnych środków.

rozdz. 01027 – Agencja Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa

Środki przekazywane przez Agencję Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa w Warszawie zgodnie z zawartymi umowami na wypłaty ekwiwalentów leśnych dla rolników, którzy w latach 2002-2003 dokonali zalesienia gruntów rolnych plan 320 313 zł. wypłacono 167 085,60 zł. tj. 52,16% planu.

Dział 020– Leśnictwo

rozdz. 02002 – Nadzór nad gospodarką leśną

Plan wydatków określony został na kwotę 120 000 zł, wykonanie 18 121,38 zł. Powyższe zadania realizowane są przez Nadleśnictwo Skrwilno i Nadleśnictwo Dobrzejewice w ramach porozumienia.

Poniesione wydatki za pierwsze półrocze br. stanowią tylko 15,10 % planowanych wydatków na 2006 r. ze względu na to, że w zawartych porozumieniach termin płatności za nadzór nad lasami niepaństwowymi ustalony został na miesiąc następny po zakończeniu kwartału.

Dział 600 - Transport i łączność

rozdz. 60014 – Drogi publiczne powiatowe

Plan wydatków na dzień 30.06.2006 jest określony w wysokości 1 932 242 zł, zaś wykonanie – 541 585,32 zł. tj. 28,03%.

Kwotę 541 585,32 zł. wydatkowano na :

- płace i pochodne- 299 077,37 zł,
 - pozostałe wydatki – 242 507,95 zł.
- w tym:
- wydatki osobowe nie zaliczone do wynagrodzeń – 1 470,10 zł
 - zakup materiałów i wyposażenia – 42 976,05 zł
 - zakup energii – 9 691,82 zł
 - zakup usług remontowych – 67 676,52 zł
 - zakup usług zdrowotnych – 75,00 zł
 - zakup usług pozostałych – 106 590,56 zł
 - podróże krajowe – 68,40 zł
 - różne opłaty i składki – 144,00 zł
 - podatek od nieruchomości – 315,50 zł
 - odpisy na Z.F.Ś. - 10 500,00 zł

Dział 630 – Turystyka

rozdz.63003 – Zadania z zakresu upowszechniania turystyki

- Plan wydatków –1 500 zł, wykonanie -- 400 zł tj. 26,67%

Dział 700 – Gospodarka mieszkaniowa

rozdz. 70005 – Gospodarka gruntami i nieruchomościami.

Zadanie z zakresu administracji rządowej realizowane przez powiat

Plan wydatków 50 541 zł, wykonanie 47 536,90 zł tj. 94,06%.

Wydatki poniesiono na: zapłatę odszkodowania w miejscowościach : Zbytkowo – 1 decyzja, Rum. Czerskie – 1 decyzja, Turza Wilcza – 8 decyzji oraz za wykonanie operatu szacunkowego pod drogami powiatowymi w miejscowości : Turza Wilcza, Turza Nowa gmina Tłuchowo, Zbytkowo gmina Lipno.

Dział 710 – Działalność usługowa

rozdz. 71013 – Prace geodezyjne i kartograficzne

Zadanie z zakresu administracji rządowej realizowane przez powiat

Plan wydatków - 25 000 zł. nie wydatkowano żadnych środków.

rozdz. 71014 – Opracowania geodezyjne i kartograficzne. Plan wydatków 1 200 zł - nie wydatkowano żadnych środków.

rozdz. 71015 –Nadzór budowlany

Zadanie z zakresu administracji rządowej realizowane przez powiat

Plan wydatków 171 000 zł, wykonanie 69 930,50 zł tj. 40,90%

Kwotę tą wydatkowano na:

- płace i pochodne 58 755,86 zł
- dodatkowe wynagrodzenie roczne 7 521,53 zł,
- odpisy na fundusz świadczeń socjalnych 2 337,00 zł
- pozostałe wydatki 1 316,11 zł w tym 494,31 zł zakup materiałów i wyposażenia, 757,00 zł zakup usług pozostałych, 64,80 delegacje

Dział 750 – Administracja publiczna

rozdz. 75011 – Urzędy wojewódzkie

Zadanie z zakresu administracji rządowej realizowane przez powiat.

Plan wydatków określono na kwotę 163 000 zł. wykonanie 81 031,67 zł tj. 49,71%

W/w kwotę wydatkowano w całości na płacę i pochodne dla 5 pracowników Starostwa wykonujących zadania z zakresu administracji rządowej w wydziale geodezji, ochrony środowiska i spraw obywatelskich. Powiat również w tym rozdziale wykonuje zadania bieżące na podstawie porozumień z organami administracji rządowej.

rozdz. 75019 – Rady Powiatu

Plan wydatków 191 676 zł, wykonanie 90 143,46 zł tj.47,03 %.

Kwotę powyższą wydatkowano na: diety radnych oraz na płacę i pochodne dla pracownika biura rady .

rozdz. 75020 – Starostwo Powiatowe

Plan wydatków 3 325 316 zł, wykonanie 1 751 361,92 zł tj. 52,67% .

Kwotę 1 751 361,92 zł wydatkowano na:

- **płace i pochodne , wynagrodzenie roczne i ZFŚS** – 1 158 599,32 zł, (w tym również wydatki na obsługę informatyczną w kwocie 4 150 zł)
- **pozostałe wydatki**- 592 762,60 zł

z tego:

- Wypłata ekwiwalentów za odzież roboczą** – 1 609,68 zł
- Zakup materiałów i wyposażenia** - 323 887,31 zł (w tym : największe wydatki dotyczą zakupu druków komunikacyjnych tj. 247 909,84 zł, materiałów biurowych – 30 112,00zł oraz programów komputerowych – 17 737,00 zł),
- Zakup energii** – 26 185,67 zł,
- Zakup usług pozostałych** - 209 923,39 zł (zakup tablic rejestracyjnych 125 408,00 zł, rozmowy telefoniczne 22 109,00 zł). W ramach tego paragrafu również dokonano zapłaty za ogłoszenia o konkursach oraz o przetargach dotyczących sprzedaży majątku Powiatu,
- Zakup literatury fachowej** – 202,81 zł,
- Naprawa sprzętu komputerowego i kserokopiarek** – 908,90 zł
- Podróże służbowe krajowe** – 2 832,32 zł,
- Okresowe badania lekarskie pracowników** – 607 zł
- Różne opłaty i składki** – 16 064,00 zł - wydatki dotyczą opłaty za ubezpieczenie mienia powiatu .
- Opłata za wieczyste użytkowanie gruntów** – 141,50 zł
- Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych** - 10 400,02 zł – zakupiono sprzęt komputerowy.

rozd. 75045 – Komisje poborowe

Zadanie z zakresu administracji rządowej realizowane przez powiat sfinansowane dotacją Plan wydatków 28 000 zł, wykonanie 27 987,30 zł tj. 99,95%.

Kwotę tą wydatkowano na:

- różne wydatki na rzecz osób fizycznych (w tym diety dla członków komisji lekarskiej i poborowej) - 21 545,15 zł,
- wynajem lokalu - 5 500 zł,
- wyposażenia i materiały - 942,15 zł;

rozd. 75075 – Promocja jednostek samorządu terytorialnego

Plan wydatków 41 100 zł, wykonanie 10 604,87 zł tj. 25,80%

Kwotę wydatkowano na:

- druk „Starościanka” wywoływanie zdjęć ogłoszenia w prasie i telewizji kablowej – 9 108,92 zł oraz na delegacje i zakup materiałów biurowych – 1 495,95 zł

Dział 754 – Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa

Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej w Lipnie, planowane wydatki ogółem określone zostały na kwotę 2 436 800 zł, wykonanie 1 261 219,32 zł tj. 49,72% z tego:

rozd. 75411 – Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej

Zadanie z zakresu administracji rządowej realizowane przez powiat sfinansowane dotacją

Plan wydatków 2 536 800 zł, wykonanie 1 261 219,32 zł tj. 47,726%

w tym:

kwotę 1 131 591,73 zł wydatkowano na:

- wynagrodzenia i pochodne pracowników – 35 182,00 zł,

- uposażenie funkcjonariuszy, nagrody roczne i ekwiwalenty za umundurowanie – 758 783,85 zł,
- pozostałe należności 19 301,25 zł,
- nagrody i wydatki nie zaliczane do wynagrodzeń (równoważnik za umundurowanie, przejazdy raz w roku, zasiłek na zagospodarowanie, gratyfikacje urlopowe, równoważnik za brak lokalu, pomoc mieszkaniowa, delegacje dla funkcjonariuszy uczących się) 117 165,66 zł,
- równoważniki i ekwiwalenty dla funkcjonariuszy - 106 235,20 zł.
- wydatki osobowe nie zaliczone do wynagrodzeń – 94 923,77 zł
- **pozostałe wydatki rzeczowe – 215 701 zł.**
w tym:
zakup materiałów i wyposażenia 69 664,90 zł
z tego:
 - olej opałowy– 33 505,28 zł
 - materiały pędne i smary – 12 002,90 zł
 - materiały gospodarcze – 2 565,99 zł
 - części zamienne i tachografy – 5 504,78 zł
 - farby, płyny, śr.konserw. – 137,51 zł,
 - odzież dla strażaków – 3 948,30 zł,
 - środki czystości – 105,41 zł,
 - materiały biurowe – 2 025,58 zł,
 - druki i wydawnictwa oraz prenumerata prasy – 2 444,05 zł,
 - art. spoż.napoje, woda min. – 533,90 zł
 - środek pianotwórczy - 2 910,40 zł
 - sprzęt sportowy – 320,00 zł
 - wyposażenie (telefax, myjka oraz wyposażenie informatyki) – 3 660,80 zł
- **zakup energia – 8 720,26 zł (energia, woda i gaz)**
- **zakup usług remontowych – 4 875,74 zł**
z tego:
 - naprawa sam. Mercedes, Lublin - 460,00 zł,
 - konserwacja gaśnic – 326,30 zł
 - naprawa sprzętu specjalistycznego – 4 089,44zł,
- **zakup usług zdrowotnych – 600,00 zł**
- **zakup pozostałych usług – 13 879,02 zł**
z tego:
 - usługi telekomunikacyjne – 8 217,56 zł,
 - prowizje i opłaty bankowe – 1 108,50 zł,
 - abonament RTV, TV SAT – 393,25 zł,
 - kursy kwalifikacyjne i szkolenia – 231,00 zł,
 - koszty reprezentacyjne – 1 027,44 zł,
 - wywóz nieczystości – 367,96 zł,
 - usługi transportowe, kurierskie, pralnicze – 112,64 zł
 - inne (praln. wyk. pieczętek) - 154,07 zł
 - wynajem sali sportowej – 720,00 zł
 - usługi mechaniczne - 404,80 zł
 - badania tech. samochodów oraz przeglądy agregatów prądotw. – 1 141,80 zł
- **zakup usług internetowych – 1 700,68 zł**
- **podróże służbowe krajowe** (podróże służbowe funkcjonariuszy)- 2 696,33 zł,
- **różne opłaty i składki** - 1 130,50 zł
- **odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych – 955,00 zł**

- podatek od nieruchomości – 15 152,30 zł
 - opłaty na rzecz skarbu państwa (opłata za zarząd nieruchomością) - 160,00 zł,
- BUDŻET DLA JEDNOSTEK OŚWIATOWYCH OKREŚLONY ZOSTAŁ W DZIAŁACH:**
- I. dz. 801 – OŚWIATA I WYCHOWANIE,**
 - II. dz. 854 – EDUKACJA OPIEKA WYCHOWAWCZA**
 - III. dz. 630 – TURYSTYKA**
 - IV. dz. 921 – KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA NARODOWEGO**
 - V. dz. 926 – KULTURA FIZYCZNA I SPORT**

I. WYDATKI

Planowane wydatki dla działów **630, 801, 851, 854, 921, 926** zostały określone na ogólną kwotę – **13 066 624** zł, zostały wykonane ogółem w kwocie – **6 475 310,63** zł, co stanowi – **49,56 %**

w tym:

W dziale **630** na planowaną kwotę –**1 500** zł, zrealizowano – **400** zł, stanowi to **26,67%**,
w dziale **801** na planowaną kwotę – **11 503 668** zł, zrealizowano – **5 791 352** zł, tj. – **50,34%**,

w dziale **851** na planowaną kwotę **110 000** zł, zrealizowano – **31 344** zł, tj. **28,49%**,
w dziale **854** na planowaną kwotę – **1 409 956** zł, zrealizowano – **642 975** zł, tj. – **45,60%**,
w dziale **921** na planowaną kwotę – **14 500** zł, zrealizowano – **4 104** zł, stanowi to – **28,31%**,

w dziale **926** na planowaną kwotę – **27 000** zł, zrealizowano – **5 027** zł, stanowi to – **18,62%**

Szczegółowy wykaz realizowanych wydatków zgodnie z klasyfikacją budżetową znajduje się w **załączniku nr 4 a**

II. DOCHODY WEDŁUG ŹRÓDEŁ

Planowane dochody według źródeł w działach 801, 854 określone zostały na kwotę ogółem – **438 839** zł, zrealizowane zostały w wysokości – **302 611** zł, co stanowi – **68,96%** planu,

z tego w dziale 801 na planowaną kwotę – **288 822** zł, zrealizowano – **173 559** zł, tj. **60,09%** planu, natomiast w dziale 854 na planowaną kwotę – **150 017** zł, zrealizowano – **129 053** zł, tj. **86,00 %** planu.

Jednostki oświatowe w analizowanym okresie uzyskały dochody między innymi z:

- wpływów z usług,
- odsetek,
- wpływów ze sprzedaży składników majątkowych
- dochodów z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa lub jednostek samorządu terytorialnego oraz innych umów o podobnym charakterze,
- dotacje celowe otrzymane od samorządu województwa na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego

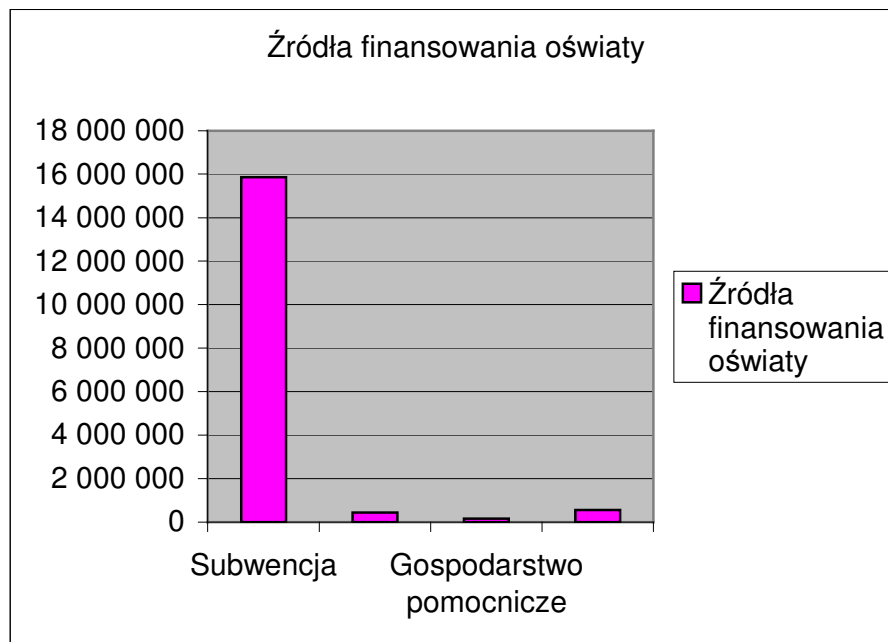
Szczegółowy wykaz realizowanych dochodów zgodnie z klasyfikacją budżetową znajduje się w **załączniku nr 3b**

III. DOCHODY WŁASNE

Szczegółowy wykaz realizacji Dochodów Własnych zgodnie z klasyfikacją budżetową znajduje się w **załączniku nr 5.**

IV. GOSPODARSTWA POMOCNICZE

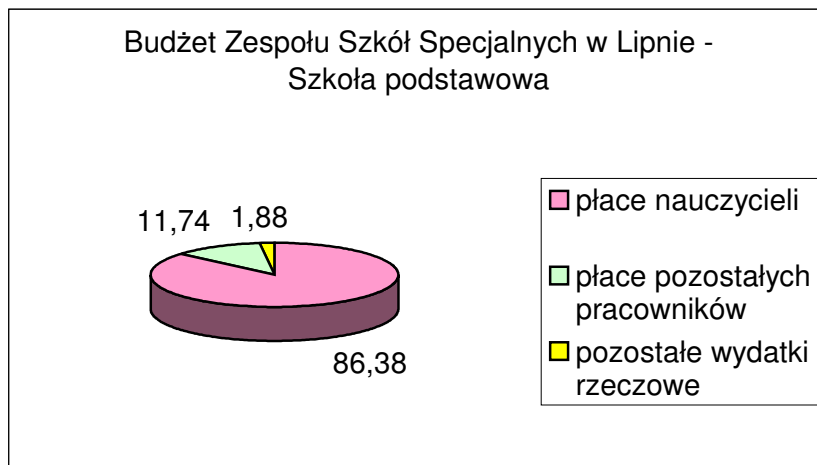
Szczegółowy wykaz realizacji planu w Gospodarstwie Pomocniczym zgodnie z klasyfikacją budżetową znajduje się w **załączniku nr 6**.



ZESPÓŁ SZKÓŁ SPECJALNYCH W LIPNIE swoje zadania realizuje w trzech rozdziałach klasyfikacji budżetowej- 80102, 80111, 80195, planowane wydatki ogółem określone zostały na kwotę – **937 450 zł**, których wykonanie wynosi – **517 149 zł**, stanowi – **55,17 %** planu z tego:

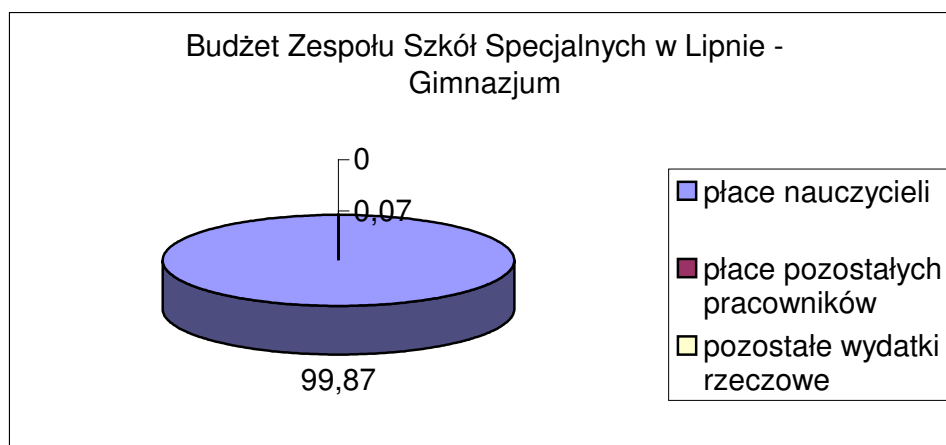
W Szkole podstawowej specjalnej - ROZDZIAŁ 80102 – wykonanie wynosi **54,23%** zaplanowanej kwoty, w tym same płac z pochodnymi, funduszem świadczeń socjalnych i dodatkowym wynagrodzeniem rocznym stanowią **98,11 %** budżetu szkoły podstawowej specjalnej. Płace nauczycieli ze wszystkimi składnikami stanowią **86,38%** ogólnej kwoty budżetu, pozostałych pracowników – **11,74%**

Pozostała kwota wykonania za I półrocze wynosi **7 504 zł** i została przeznaczona na niezbędne wydatki rzeczowe związane z prawidłowym funkcjonowaniem szkoły. Dokonano między innymi zakupu kserokopiarki, szafy garderobianej, opłacono usługi transportowe, szkolenia pracowników, dokonano opłaty za RTV, telewizję kablową, konserwacje, usługi informatyczne, ubezpieczono sprzęt komputerowy, przeprowadzono modernizację systemu alarmowego.



W Gimnazjum specjalnym - ROZDZIAŁ 80111 – wykonanie wynosi **58,18%** zaplanowanej kwoty, w tym same płace z pochodnymi, funduszem świadczeń socjalnych i dodatkowym wynagrodzeniem rocznym stanowią **99,87%** budżetu gimnazjum specjalnego. Są to tylko płace nauczycieli.

Pozostała kwota wykonania za I półrocze wynosi **145 zł** i została przeznaczona na niezbędne wydatki rzeczowe związane z prawidłowym funkcjonowaniem szkoły. Na tą kwotę składa się czynsz za monitoring budynku i opłaty bankowe.



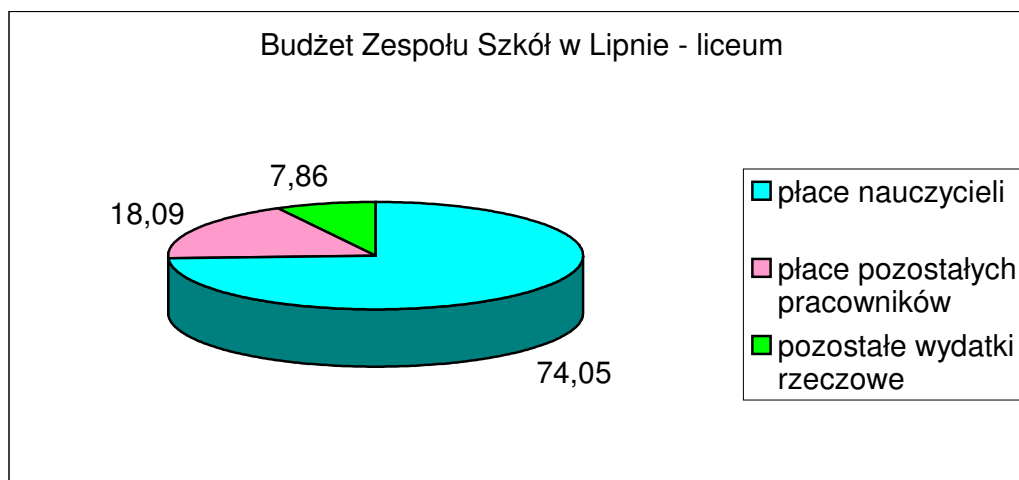
W pozostałej działalności - ROZDZIAŁ 80195 – zaplanowano środki na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych dla nauczycieli emerytów Zespołu Szkół Specjalnych, które za I półrocze zostały wykonane zgodnie z planem w **75%**. Środki te planuje się na podstawie Ustawy- Karta Nauczyciela zgodnie z imiennym wykazem emerytów jednostki.

DOCHODY jednostki stanowią tylko odsetki bankowe, które za I półrocze wynoszą **109,92 zł** i zostały odprowadzone do Starostwa Powiatowego w Lipnie.

ZESPÓŁ SZKÓŁ w LIPNIE swoje zadania realizuje w trzech rozdziałach klasyfikacji budżetowej - 80120, 80195, 85415 a planowane wydatki ogółem określone zostały na kwotę – 2 996 091 zł, których wykonanie wynosi – 1 234 500 zł, stanowi to – 41,20 % planu
z tego:

W Liceum Ogólnokształcącym - ROZDZIAŁ 80120 - wykonanie wynosi 41,36% zaplanowanej kwoty, w tym same płac z pochodnymi, funduszem świadczeń socjalnych i dodatkowym wynagrodzeniem rocznym stanowią 92,14% budżetu liceum ogólnokształcącego. Płace nauczycieli ze wszystkimi składnikami stanowią 74,05% ogólnej kwoty budżetu, pozostałych pracowników - 18,09%

Pozostała kwota wykonania za I półrocze wynosi 96 368 zł i została przeznaczona na niezbędne wydatki rzeczowe związane z prawidłowym funkcjonowaniem szkoły. Największa w tym kwota została wydatkowana na opłaty za energię ciepłą i elektryczną – 68 565 zł, dokonano poza tym zakupu książek, kaset i płyt za kwotę 3 892 zł zakupu mebli za kwotę – 3 416 zł, opłacono rozmowy telefoniczne w kwocie 4 443 zł. Na pozostałą kwotę 17 740 zł na którą składają się między innymi zakupy materiałów biurowych, papieru i tonera do ksero, prasy, broszur, środków czystości, dokonano opłaty za wywóz nieczystości, abonament RTV, szkolenia pracowników.



W budżecie jednostki ponadto znajdują się środki na pokrycie rozbudowy stołówki oraz modernizację węzła C.O. w wysokości 520 955 zł, których realizacja nastąpi w II półroczu 2006 r.

W Pozostałej działalności - ROZDZIAŁ 80195 – zaplanowano środki na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych dla nauczycieli emerytów Zespołu Szkół, które za I półrocze zostały wykonane zgodnie z planem w 75%. Środki te planuje się na podstawie Ustawy-Karta Nauczyciela zgodnie z imiennym wykazem emerytów jednostki.

Do ROZDZIAŁU 85415 – pomoc materialna dla uczniów - wprowadzono kwotę 19 600 zł, przeznaczoną na stypendia dla uczniów pochodzących z rodzin byłych pracowników państwowych przedsiębiorstw gospodarki rolnej, które zostaną wypłacone w II półroczu 2006 r.

DOCHODY jednostka osiąga głównie z wynajmu sal i pokoi, stanowią one za I półrocze **61,83%** planu. Na dochód składają się także odsetki bankowe w wysokości **341 zł**

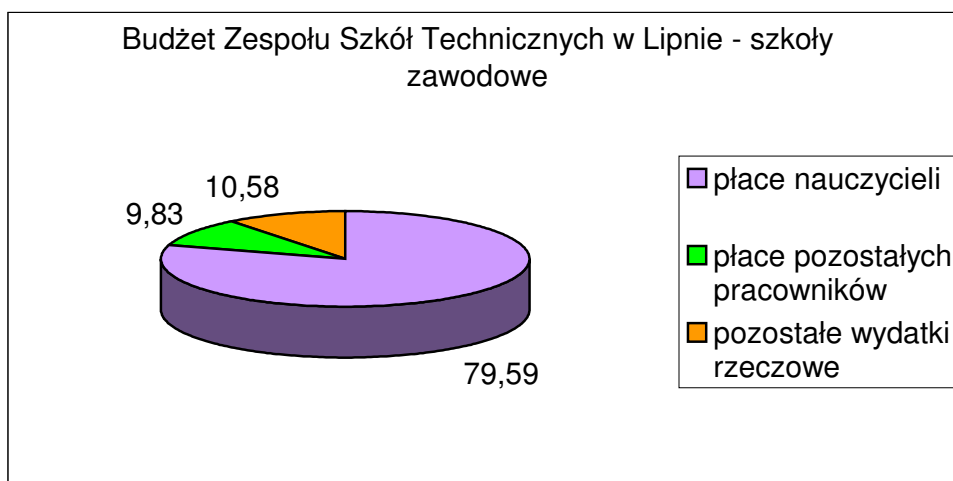
Ponadto jednostka w formie gospodarki pozabudżetowej prowadzi **RACHUNEK DOCHODÓW WŁASNYCH – Stołówkę**. Podstawowymi źródłami przychodów są wpływy ze sporządzania posiłków. Na wydatki składają się przede wszystkim zakupy środków żywności – **39 888 zł**, opłaty za energię elektryczną – **11 415 zł**. Dokonano opłaty za badania geotechniczne, ekspertyzę rozbudowy stołówki - **7 710 zł**, projekt instalacji co – **8 540 zł**, dokonano docieplenia budynku w kwocie **3 904 zł**, oraz kwotę **36 371 zł** przeznaczono na pozostałe opłaty związane z prawidłowym funkcjonowaniem stołówki.

ZESPÓŁ SZKÓŁ TECHNICZNYCH w LIPNIE swoje zadania realizuje w czterech rozdziałach klasyfikacji budżetowej - 80130, 80134, 80195 85415 a planowane wydatki ogółem określone zostały na kwotę – **3 298 298 zł**, których wykonanie wynosi – **1 806 899 zł**, stanowi to – **54,78%** planu

Z tego:

W Szkole zawodowej - ROZDZIAŁ 80130 - wykonanie wynosi **55,09%** zaplanowanej kwoty, w tym same płac z pochodnymi, funduszem świadczeń socjalnych i dodatkowym wynagrodzeniem rocznym stanowią **89,41%** budżetu szkoły zawodowej. Płace nauczycieli ze wszystkimi składnikami stanowią **79,58%** ogólnej kwoty budżetu, pozostałych pracowników – **9,83%**

Pozostała kwota wykonania za I półrocze wynosi **185 315 zł** i została przeznaczona na niezbędne wydatki rzeczowe związane z prawidłowym funkcjonowaniem szkoły. Największa w tym kwota została wydatkowana na olej opałowy – **128 724 zł**, energię elektryczną i wodę – **19 041 zł**, dokonano poza tym zakupu paliwa do nauki jazdy za kwotę **3 062 zł**, artykułów biurowych, książek, prasy, dzienników ustaw, świadectw, kredy, druków – **6 833 zł**, opłacono rozmowy telefoniczne w kwocie **5 681 zł**, przeprowadzono konserwację kotłowni za kwotę **2 928 zł**. Na pozostałą kwotę **19 046 zł** składają się między innymi zakupy środków czystości, opłaty za wywóz nieczystości, abonament RTV, szkolenia pracowników, usługi kominiarskie, badania techniczne pojazdów, delegacje służbowe, przeglądy gaśnic, zakupy artykułów do napraw bieżących.



W budżecie jednostki ponadto znajdują się środki na wymianę okien w sali gimnastycznej w wysokości **100 000 zł**. Powyższe prace zostaną przeprowadzone w II półroczu 2006 r.

W Zespole Szkół Technicznych funkcjonuje **Zasadnicza Szkoła Zawodowa Specjalna – ROZDZIAŁ 80134** – w której wykonanie wynosi **50,30%** z przeznaczeniem w całości na płace i pochodne nauczycieli tej szkoły.

W pozostałej działalności - ROZDZIAŁ 80195 – zaplanowano środki na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych dla nauczycieli emerytów Zespołu Szkół, które za I półrocze zostały wykonane zgodnie z planem w **75%**. Środki te planuje się na podstawie Ustawy-Karta Nauczyciela zgodnie z imiennym wykazem emerytów jednostki.

Do rozdziału 85415 – pomoc materialna dla uczniów - wprowadzono kwotę **19 200 zł**, przeznaczoną na stypendia dla uczniów pochodzących z rodzin byłych pracowników państwowych przedsiębiorstw gospodarki rolnej, które zostaną wypłacone w II półroczu 2006 r.

DOCHODY jednostka osiąga głównie z wynajmu sali gimnastycznej oraz pomieszczeń OSZ „EDUKACJA”, które stanowią za I półrocze **45,74%** planu. Na dochód składają się także otrzymane spadki i darowizny w postaci pieniężnej w kwocie **2 748 zł**, odsetki bankowe.

Ponadto jednostka w formie gospodarki pozabudżetowej prowadzi **RACHUNEK DOCHODÓW WŁASNYCH**. Podstawowymi źródłami przychodów są wpływy za wystawianie świadectw, legitymacji, które stanowią niewielką kwotę w budżecie gdyż jednostka nie prowadzi żadnej działalności – **1 167 zł**. Kwota ta została przeznaczona na zakup znaczków pocztowych, opłaty przesyłek, pomoc finansową WOŚP, wiązanki okolicznościowe.

Przy **Zespole Szkół Technicznych** funkcjonuje - **GOSPODARSTWO POMOCNICZE** w rozdziale **80197 - "Warsztaty szkolne"**

Środki uzyskane w ramach prowadzonego gospodarstwa pomocniczego pozwoliły jednostce na sfinansowanie koniecznych wydatków związanych z działalnością statutową tzn. szkoleniowo – produkcyjną. Główne źródło przychodów to wpływ ze sprzedaży wyrobów i składników majątkowych, wpływy za naukę jazy, usługi ślusarskie, frezarskie, spawalnicze, kowalskie, tokarski itp., dopłata obszarowa z AR i MR, zwrot naliczonego podatku VAT, stanowi to kwotę **55 057 zł**. Środki te wydatkowano na płace z pochodnymi, zakładowy fundusz świadczeń socjalnych w kwocie **10 080 zł** a także na opłacenie umowy zlecenia dla instruktora nauki jazdy w kwocie **4 967 zł**, na zakup materiałów do bezpośredniej i pośredniej produkcji za kwotę **14 319 zł**, opłaty za energię elektryczną – **3 281 zł**. Na pozostałą kwotę **3 521 zł** składają się opłaty bankowe, abonament RTV, ubezpieczenia i przegląd sam. CITROEN, wymiana opon do CITROENA, usługi telekomunikacyjne, przegląd gaśnic. 50% wypracowanego zysku w kwocie **9 444 zł** odprowadzono do Starostwa Powiatowego w Lipnie zgodnie z **ROZPORZĄDZENIEM MINISTRA FINANSÓW w sprawie gospodarki finansowej jednostek budżetowych, zakładów budżetowych i gospodarstw pomocniczych oraz trybu postępowania przy przekształcaniu w inną formę organizacyjno - prawną**.

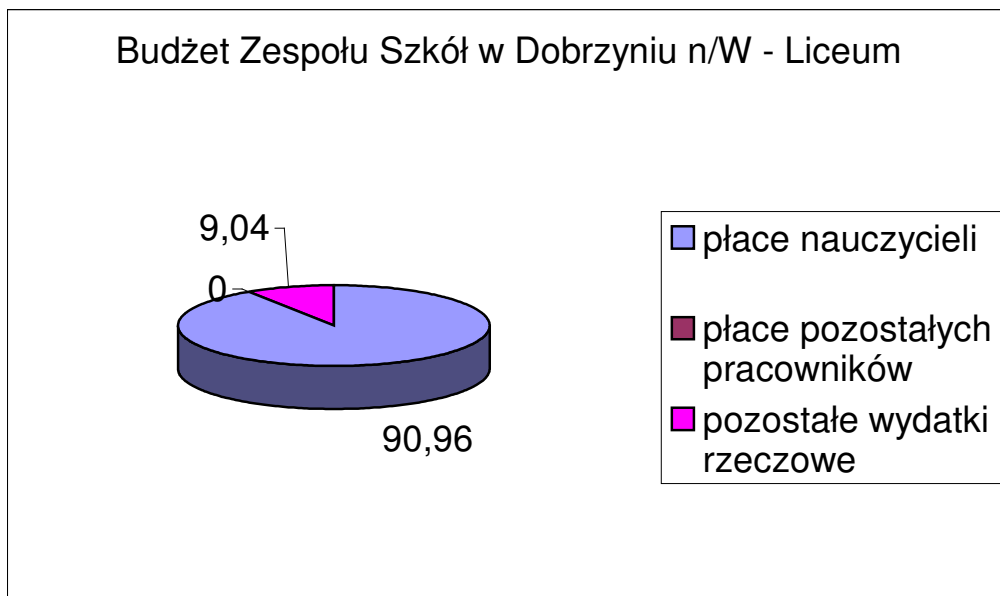
ZESPÓŁ SZKÓŁ w DOBRZYNIU n/W swoje zadania realizuje w pięciu rozdziałach klasyfikacji budżetowej - 80120, 80130, 80195, 85410, 85415, a planowane wydatki

ogółem określone zostały na kwotę – **1 665 263** zł, których wykonanie wynosi – **956 551** zł, stanowi to – **57,44%** planu

Z tego:

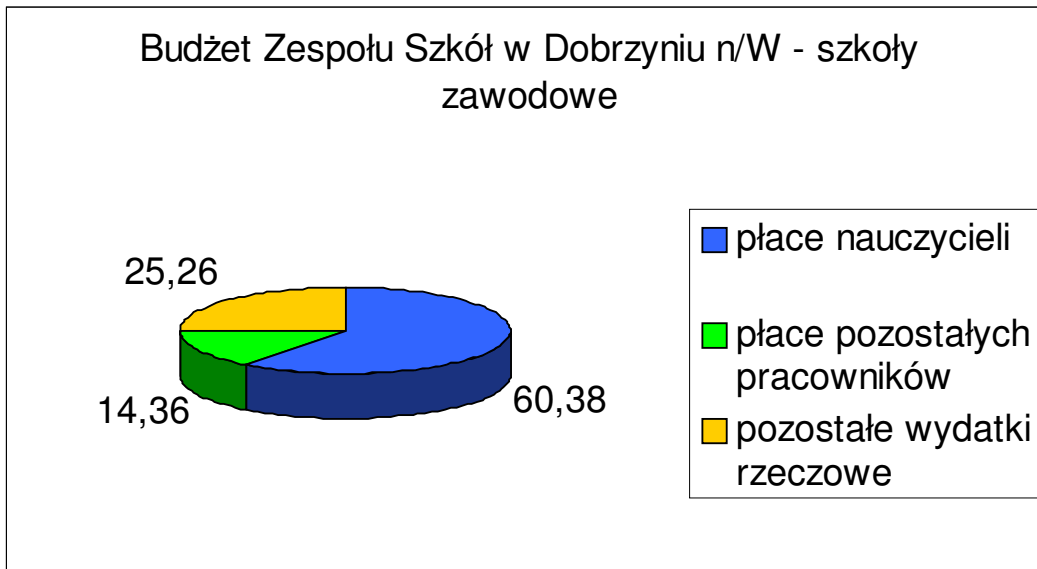
W liceum Ogólnokształcącym - ROZDZIAŁ 80120 - wykonanie wynosi **53,16%** zaplanowanej kwoty, w tym same płac z pochodnymi, funduszem świadczeń socjalnych i dodatkowym wynagrodzeniem rocznym stanowią **90,96%** budżetu liceum. Są to tylko płace nauczycieli.

Pozostała kwota wykonania za I półrocze wynosi **7 432** zł i została przeznaczona na dodatki wiejskie dla nauczycieli w kwocie **4 932** zł oraz na niezbędne wydatki rzeczowe związane z prawidłowym funkcjonowaniem szkoły.



W Szkole zawodowej - ROZDZIAŁ 80130 - wykonanie wynosi **58,86%** zaplanowanej kwoty, w tym same płac z pochodnymi, funduszem świadczeń socjalnych i dodatkowym wynagrodzeniem rocznym stanowią **74,74%** budżetu szkoły zawodowej. Płace nauczycieli ze wszystkimi składnikami stanowią **60,38%** ogólnej kwoty budżetu, pozostałych pracowników – **14,36%**.

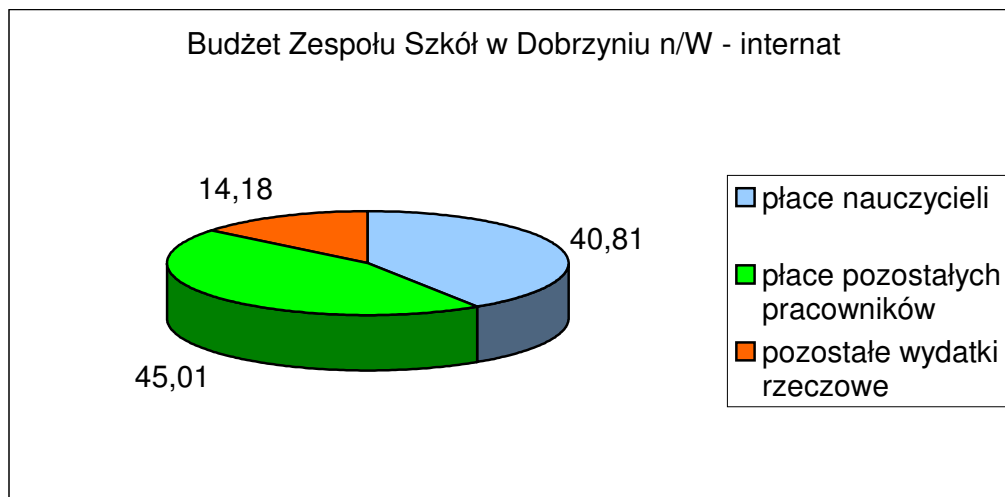
Pozostała kwota wykonania za I półrocze wynosi **203 496** zł i została przeznaczona na niezbędne wydatki rzeczowe związane z prawidłowym funkcjonowaniem szkoły. Największa w tym kwota została wydatkowana na olej opałowy – **93 923** zł, energię elektryczną i wodę – **16 998** zł, dokonano poza tym zakupu paliwa za kwotę – **17 622** zł, materiałów biurowych, czasopism, Dzienników Ustaw, świadectw – **7 350** zł, opłacono rozmowy telefoniczne i abonament w kwocie **4 939** zł, opłacono przegląd i badania techniczne pojazdów za kwotę **1 327** zł, zakupiono części do pojazdów, materiały remontowe za kwotę **3 086** zł, zakupiono mikroskop, książki, dwa biurka, nagrywarę CD, zasilacz do komputera za kwotę **2 309** zł., opłacono ubezpieczenie pojazdów i podatek od środków transportowych w kwocie – **4 539** zł. Znaczną kwotę w tych wydatkach stanowią też dodatki wiejskie i mieszkaniowe dla nauczycieli – **28 464** zł. Na pozostałą kwotę **22 939** zł składają się między innymi zakupy środków czystości, opłaty za wywóz nieczystości, abonament RTV, szkolenia pracowników, usługi kominiarskie, delegacje służbowe, naprawy pojazdów, roboty hydrauliczne, badania psychologiczne kierowców oraz zakupy artykułów do napraw bieżących i inne drobne wydatki związane z prawidłowym funkcjonowaniem jednostki.



W Pozostałej działalności - ROZDZIAŁ 80195 – zaplanowano środki na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych dla nauczycieli emerytów Zespołu Szkół, które za I półrocze zostały wykonane zgodnie z planem w **75%**. Środki te planuje się na podstawie Ustawy-Karta Nauczyciela zgodnie z imiennym wykazem emerytów jednostki.

Przy jednostce znajduje się **Internat – ROZDZIAŁ 85410**, którego budżet jest wykonany w **52,44%**, w tym na pokrycie płac z pochodnymi, funduszem świadczeń socjalnych i dodatkowym wynagrodzeniem rocznym wydatkowano **83,02%** budżetu internatu. Płace nauczycieli ze wszystkimi składnikami stanowią **40,81%** ogólnej kwoty budżetu, pozostałych pracowników – **45,01%**.

Pozostała kwota – **8 032 zł** została przeznaczona na dodatki wiejskie dla nauczycieli w wysokości **1 080 zł** i inne niezbędne wydatki rzeczowe związane z prawidłowym funkcjonowaniem internatu.



Do ROZDZIAŁU 85415 – pomoc materialna dla uczniów - wprowadzono kwotę **20 000 zł**, przeznaczoną na stypendia dla uczniów pochodzących z rodzin byłych pracowników państwowych przedsiębiorstw gospodarki rolnej, które zostaną wypłacone w II półroczu 2006 r., oraz wypłacono stypendia Marszałka Województwa Kujawsko – pomorskiego w kwocie **7 200 zł**, które stanowią **100%** planu.

DOCHODY jednostka osiąga głównie z wynajmu pomieszczeń, samochodu, opłaty za C.O. i ciepłą wodę mieszkańców Domu Nauczyciela, które stanowią za I półrocze **49,28%** planu. Na dochód składają się także odsetki bankowe w kwocie **322 zł**.

Ponadto jednostka w formie gospodarki pozabudżetowej prowadzi **RACHUNEK DOCHODÓW WŁASNYCH**. Podstawowymi źródłami przychodów są wpływy za posiłki i zakwaterowanie w internacie – **19 385 zł**. Kwota ta została przeznaczona przede wszystkim na zakup żywności w kwocie – **16 557 zł**, a także środków czystości, gaz, prowizje bankowe.

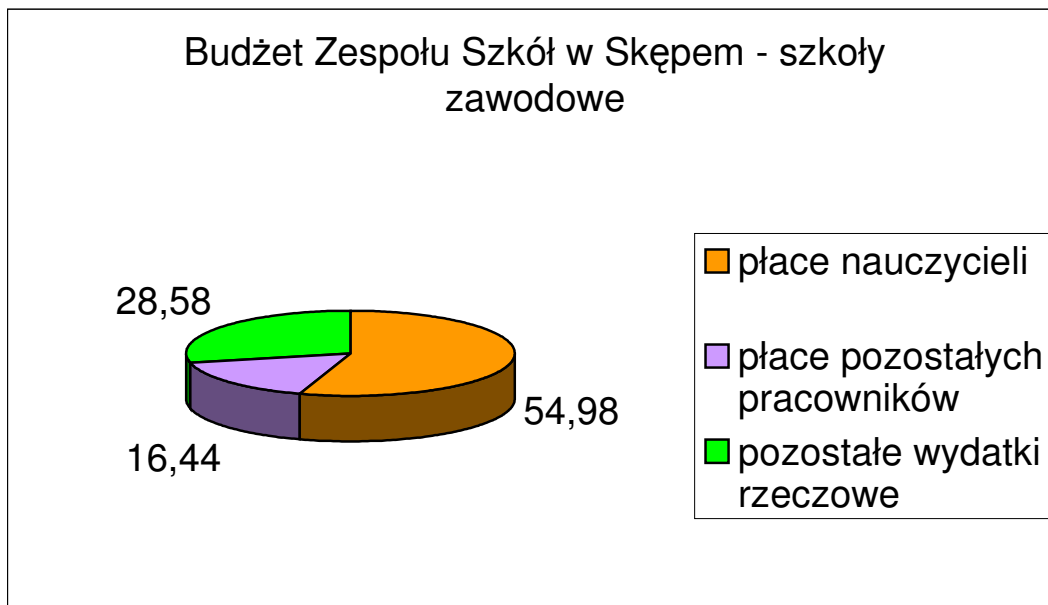
Przy Zespole Szkół w Dobrzyniu funkcjonuje - **GOSPODARSTWO POMOCNICZE** w rozdziale **01097** – Podstawowymi źródłami przychodów są płatności bezpośrednie od gruntów rolnych, środki ze sprzedaży jęczmienia i odsetki bankowe – **11 659 zł**. Wypracowane środki przeznaczono głównie na zakup nasion, środków ochrony roślin, nawozów, paliwa do ciągników, energię elektryczną, wodę oraz podatek rolny.

ZESPÓŁ SZKÓŁ w SKEPEM swoje zadania realizuje w pięciu rozdziałach klasyfikacji budżetowej - 80130, 80195, 85410, 85415, 85495 a planowane wydatki ogółem określone zostały na kwotę – **2 199 786 zł**, których wykonanie wynosi – **1 180 151 zł**, stanowi to – **53,65%** planu

Z tego:

W Szkole zawodowej - ROZDZIAŁ 80130 - wykonanie wynosi **55,05%** zaplanowanej kwoty, w tym same płac z pochodnymi, funduszem świadczeń socjalnych i dodatkowym wynagrodzeniem rocznym stanowią **71,41%** budżetu szkoły zawodowej. Płace nauczycieli ze wszystkimi składnikami stanowią **54,97%** ogólnej kwoty budżetu, pozostałych pracowników – **16,43%**

Pozostała kwota wykonania za I półrocze wynosi **316 809 zł** i została przeznaczona na niezbędne wydatki rzeczowe związane z prawidłowym funkcjonowaniem szkoły. Największa w tym kwota została wydatkowana na olej opałowy – **178 326 zł**, energię elektryczną i wodę – **32 332 zł**, usługi remontowe i materiały do remontów m.in. łazienek przy stołówce, malowanie ścian i drzwi, montaż krat, położenie papy na dachu szkoły za kwotę – **13 939 zł**, dokonano zakupu materiałów biurowych, czasopism, Dzienników Ustaw, świadectw – **5 371 zł**, paliwa do nauki jazdy, autokaru, ciągnika i samochodów – **5 479 zł**, opłacono rozmowy telefoniczne, abonament za internet, licencje komputerowe i obsługę serwisową w kwocie **9 366 zł**, zakupiono części do pojazdów za kwotę **6 265 zł**, opłacono ubezpieczenie mienia, pojazdów, karty drogowej do autokaru w kwocie – **9 330 zł**. Znaczną kwotę w tych wydatkach stanowią też dodatki wiejskie i mieszkaniowe dla nauczycieli – **34 497 zł**. Na pozostałą kwotę **21 904 zł** składają się między innymi zakupy środków czystości, opłaty za wywóz nieczystości, szkolenia pracowników, usługi transportowe, delegacje służbowe, oraz zakupy artykułów do napraw bieżących i inne drobne wydatki związane z prawidłowym funkcjonowaniem jednostki.

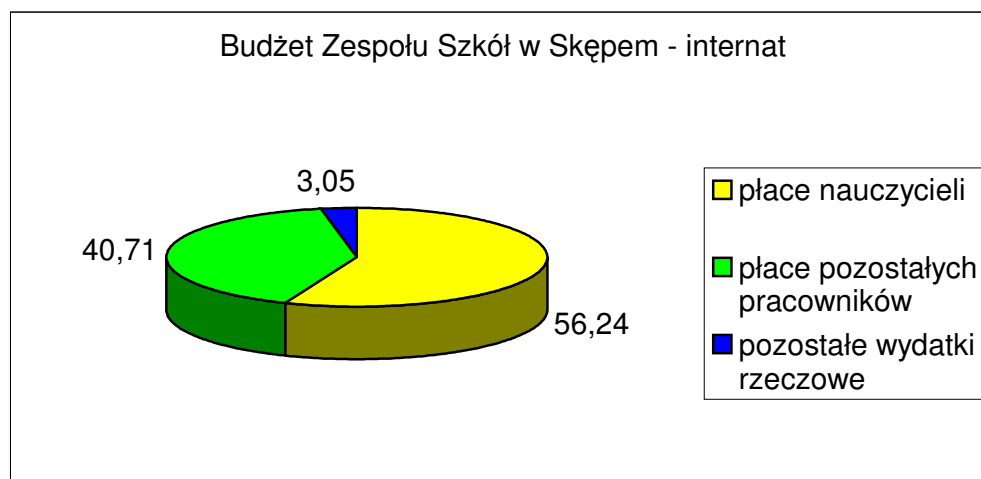


W budżecie jednostki ponadto znajdują się środki na wykonanie pokrycia dachowego na budynku szkoły i internatu papą termozgrzewalną w wysokości **50 000 zł**. Powyższe prace zostaną przeprowadzone w II półroczu 2006 r.

W Pozostałej działalności - ROZDZIAŁ 80195 – zaplanowano środki na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych dla nauczycieli emerytów Zespołu Szkół, które za I półrocze zostały wykonane zgodnie z planem w **75%**. Środki te planuje się na podstawie Ustawy-Karta Nauczyciela zgodnie z imiennym wykazem emerytów jednostki.

Przy jednostce znajduje się **Internat – ROZDZIAŁ 85410**, którego budżet jest wykonany w **46,08%** zaplanowanej kwoty, w tym same płac z pochodnymi, fundusz świadczeń socjalnych i dodatkowym wynagrodzeniem rocznym stanowią **96,95%** budżetu internatu. Płace nauczycieli ze wszystkimi składnikami stanowią **56,22%** ogólnej kwoty budżetu, pozostałych pracowników – **40,69%**

Pozostała kwota – **1 668 zł** została przeznaczona na dodatki wiejskie.



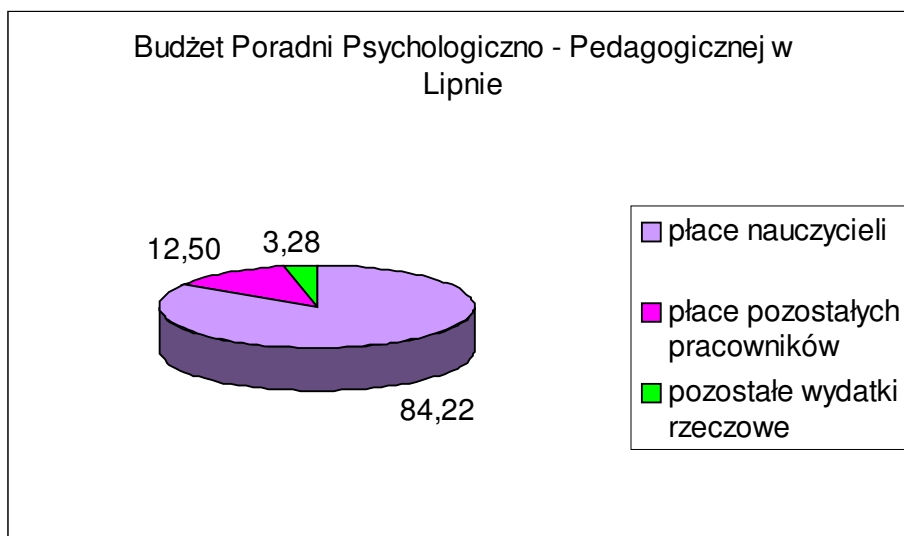
Do **ROZDZIAŁU 85415 – pomoc materialna dla uczniów** - wprowadzono kwotę **44 800 zł**, przeznaczoną na stypendia dla uczniów pochodzących z rodzin byłych pracowników państwowych przedsiębiorstw gospodarki rolnej, które zostaną wypłacone w II półroczu 2006 r.

W **Pozostalej działalności - ROZDZIAŁ 85495** – zaplanowano środki na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych dla nauczycieli emerytów Zespołu Szkół, które za I półrocze 2006 r. zostały wykonane zgodnie z planem w **75%**. Środki te planuje się na podstawie Ustawy - Karta Nauczyciela zgodnie z imiennym wykazem emerytów jednostki.

DOCHODY jednostka osiąga głównie z wynajmu lokali i sali gimnastycznej, czynszu za mieszkania, opłaty za parking, które stanowią za I półrocze 2006 r. – **66,90%** planu.

Ponadto jednostka w formie gospodarki pozabudżetowej prowadzi **RACHUNEK DOCHODÓW WŁASNYCH**. Podstawowymi źródłami przychodów są wpłaty za posiłki młodzieży, stołowników i uczestników obozów sportowych, dopłaty za zakwaterowanie młodzieży, zysk z noclegów – **86 727 zł**. Kwota ta została przeznaczona przede wszystkim na zakup żywności w kwocie – **55 454 zł**, a także zakup oleju opałowego w kwocie – **7 050 zł**, wyposażenia do sali komputerowej – **4 000 zł**, węgla do kuchni – **2 073 zł**, środków czystości, artykułów biurowych, prasy, art. elektrycznych – **6 327 zł**, pozostałych atr. niezbędnych do normalnego funkcjonowania szkoły w kwocie **10 977 zł**.

PORADNIA PSYCHOLOGICZNO – PEDAGOGICZNA W LIPNIE swoje zadania zgodnie z klasyfikacją budżetową realizuje w **ROZDZIALE 85406**, planowane wydatki ogółem określone zostały na kwotę – **606 674 zł**, których wykonanie wynosi – **299 080 zł**, stanowi – **49,30%** planu, w tym same płac z pochodnymi, funduszem świadczeń socjalnych i dodatkowym wynagrodzeniem rocznym stanowią **96,71%** budżetu poradni. Płace nauczycieli ze wszystkimi składnikami stanowią **84,21%** ogólnej kwoty budżetu, pozostałych pracowników – **12,49%**.



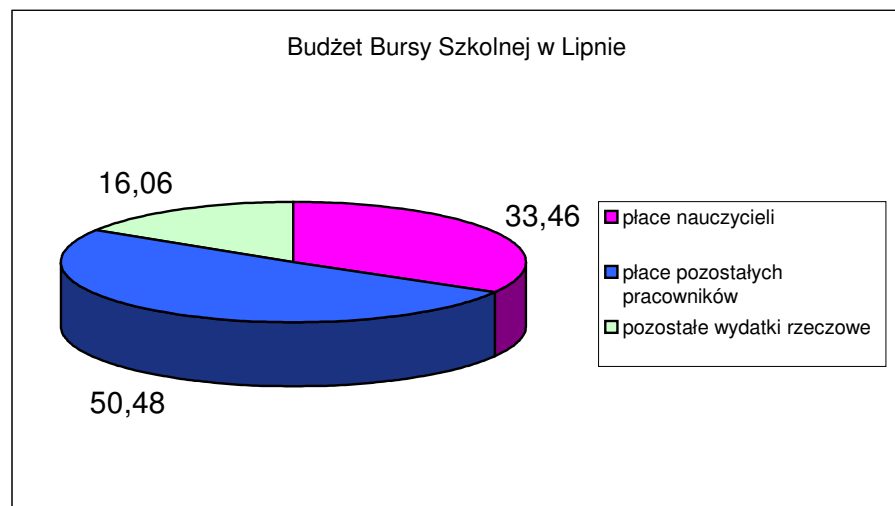
Pozostała kwota wykonania za I półrocze wynosi **9 830 zł** i została przeznaczona na niezbędne wydatki rzeczowe związane z prawidłowym funkcjonowaniem poradni. Dokonano między innymi zakupu pomocy naukowych, za kwotę **1 103 zł**, zakupiono meble i dywan – **1 600 zł**, opłacono usługi remontowe – **1 695 zł**, dokonano opłaty za rozmowy telefoniczne w kwocie **2 563 zł**. oraz za kwotę **2 869 zł** dokonano zakupu innych, drobnych artykułów i materiałów niezbędnych do prawidłowego funkcjonowania jednostki.

W Pozostałej działalności - ROZDZIAŁ 85495 – zaplanowano środki na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych dla nauczycieli emerytów Zespołu Szkół, które za I półrocze 2006 r. zostały wykonane zgodnie z planem w **75%**. Środki te planuje się na podstawie Ustawy- Karta Nauczyciela zgodnie z imiennym wykazem emerytów jednostki.

DOCHODY jednostki stanowią tylko odsetki bankowe, które za I półrocze wynoszą **60 zł** i zostały odprowadzone do Starostwa Powiatowego w Lipnie.

BURSA SZKOLNA w LIPNIE swoje zadania zgodnie z klasyfikacją budżetową realizuje w **ROZDZIALE 85410**, planowane wydatki ogółem określone zostały na kwotę – **459 482 zł**, których wykonanie wynosi – **221 144 zł**, stanowi – **48,13%** planu, w tym same płac z pochodnymi, funduszem świadczeń socjalnych i dodatkowym wynagrodzeniem rocznym stanowią **83,93%** budżetu bursy. Płace nauczycieli ze wszystkimi składnikami stanowią **33,45%** ogólnej kwoty budżetu, pozostałych pracowników – **50,47%**

Pozostała kwota wykonania za I półrocze wynosi **35 533 zł** i została przeznaczona na niezbędne wydatki rzeczowe związane z prawidłowym funkcjonowaniem jednostki. Największa w tym kwota została wydatkowana na olej opałowy – **24 250 zł**, energię elektryczną i wodę – **6 636 zł**, roboty remontowo – budowlane, dozór techniczny urządzeń, regulację i badanie spalin w kotłowni – **2 325 zł**. Na pozostałą kwotę **2 322 zł** składają się między innymi opłaty za wywóz nieczystości, badania profilaktyczne pracowników, usługi telekomunikacyjne, delegacje służbowe, ubezpieczenia pojazdów oraz inne drobne wydatki związane z prawidłowym funkcjonowaniem jednostki.



DOCHODY jednostka osiąga głównie z wynajmu lokali i zakwaterowania, refundacji z PUP, sprzedaży składników majątkowych, które stanowią za I półrocze 2006 r. – **45,91%** planu.

Ponadto jednostka w formie gospodarki pozabudżetowej prowadzi **RACHUNEK DOCHODÓW WŁASNYCH**. Podstawowymi źródłami przychodów są wpłaty za posiłki uczniów, osób dochodzących, jednostek, nauczycieli i pracowników, odsetki bankowe, otrzymane spadki, zapisy, darowizny w postaci pieniężnej w kwocie **78 972** zł. Kwota ta została przeznaczona przede wszystkim na zakup środków żywności w kwocie **32 387** zł, energii elektrycznej i wody w kwocie **9 998** zł, oleju opałowego w kwocie **18 920** zł, materiałów i wyposażenia kuchni w kwocie – **2 489** zł, środków czystości w kwocie **1 065** zł, a także na pozostałe niezbędne wydatki umożliwiające jednostce prawidłowe funkcjonowanie.

SZKOŁY NIEPUBLICZNE

OŚRODEK SZKOLENIA ZAWODOWEGO „EDUKACJA” - Liczba słuchaczy według wniosku – **275** Zaplanowana wysokość dotacji na 2006 r. dla OSZ „Edukacja” została wykonana w **47,88%**.

OŚRODEK SZKOLENIA ZAWODOWEGO „OŚWIATA” - Liczba słuchaczy według wniosku – **100**. Zaplanowana wysokość dotacji na 2006 r. dla OSZ „Oświata” została wykonana w **36,67%**.

Kwota na jednego słuchacza szkoły niepublicznej na miesiąc, na rok 2006 jest planowana w wysokości **99** zł.

CENTRUM DOSKONALENIA I EDUKACJI WE WŁOCŁAWKU - ROZDZIAŁ 80195 - planowana kwota na współfinansowanie teoretycznego doształcania zawodowego młodocianych pracowników - uczniów z klas wielozawodowych w Centrum Doskonalenia i Edukacji we Włocławku za I półrocze została wykorzystana w **37,62%**. Przeszkolonych zostało 55 uczniów.

DOKSZTAŁCANIE I DOSKONALENIE NAUCZYCIELI – planowane środki na ten cel są ujęte w **ROZDZIALE 80146 i ROZDZIALE 85446** - realizacja dopłat do czesnego dla nauczycieli studiujących w systemie zaocznym i wieczorowym zatrudnionych w szkołach i placówkach, dla których organem prowadzącym jest powiat lipnowski za I półrocze wynosi **35,40%** plan. Dopłatą zostało objętych 22 nauczycieli.

W ROZDZIALE 80195 – Pozostała działalność – zaplanowane środki na wypłaty zgodne z umowami zleceń dla członków komisji egzaminacyjnych dla nauczycieli ubiegających się o stopień awansu zawodowego nauczyciela mianowanego, nagrody starosty, stypendia dla uczniów za szczególne osiągnięcia w Olimpiadach przedmiotowych, częściowe pokrycie odpraw dla nauczycieli nabywających w danym roku uprawnienia do przejścia na emeryturę zostały zrealizowane w **0,95%** ze względu na to, że największa kwota została zaplanowana na pokrycie odpraw emerytalnych i zostanie zrealizowana w II półroczu 2006 r. zgodnie z obowiązującymi przepisami.

W planie budżetu została ujęta kwota **500** zł na **Szkolne schronisko młodzieżowe w Dobrzyniu n/W**, która w I półroczu 2006 r. nie została zrealizowana.

W dziale TURYSTYKA - ROZDZIAŁ - 63003 - zaplanowana środki finansowe na dotacje podmiotowe na organizację imprez turystyczno – wypoczynkowych dla młodzieży szkolnej, dofinansowywanie imprez organizowanych na terenie powiatu, nagród oraz koszty organizacyjne są zrealizowane za I półrocza w **26,67%**.

W dziale KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA NARODOWEGO - ROZDZIAŁ 92116 - planowana na organizację biblioteki, zakup książek kwota 1 500 zł nie została zrealizowana w I półrocza 2006 r.

W dziale KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA NARODOWEGO - ROZDZIAŁ 92195 – zaplanowane środki finansowe na imprezy kulturalne, imprezy okolicznościowe, usługi transportowe, poligraficzne, materiałowe wykorzystano w **31,57%**.

W dziale KULTURA FIZYCZNA I SPORT - ROZDZIAŁ 92695 planowana kwot na dotacje dla klubów sportowych i Powiatowego Szkolnego Związku Sportowego na realizację powiatowego kalendarza igrzysk młodzieży szkolnej, zakup pucharów, nagród została wykorzystana w **18,62%**

W dziale OCHRONA ZDROWIA - ROZDZIAŁ 85111 z kwoty planowanej wykorzystano w I półrocza **28,49%** na spłatę rat za tomograf komputerowy.

Rozdział 80309 – Pomoc materialna dla studentów.

Umowa współpracy w sprawie przystąpienia i realizacji projektu stypendialnego dla studentów „Szansa dla żaka II”, wdrażanego w ramach Zintegrowanego Programu Operacyjnego Rozwoju Regionalnego – priorytetu II, działania 2.2 „Wyrównywanie szans edukacyjnych poprzez programy stypendialne” zawarta w dniu **13 maja 2005 r.** w Bydgoszczy pomiędzy powiatami województwa kujawsko – pomorskiego. Uchwałą Nr 1/2005 z dnia **28.10.2005 r.** **Dotacja na realizację Projektu wynosi: 64.178 PLN**, w tym: na **wypłatę stypendiów** – kwota **62.000 PLN**, na **obsługę Projektu** – kwota **2.178 PLN**. Komisja Stypendialna **przyznała stypendia 31 studentom, 24 studentów umieszczono na tzw. liście rezerwowych.**

Wartość tego programu do realizacji w roku 2006 wynosi 44 800 zł, do końca I półrocza wypłacono stypendia na kwotę 24 800 zł, a pozostała kwota 598,95 zł została wydatkowana na obsługę programu. Pozostała kwota na wypłatę stypendium została zrealizowana w miesiącu lipcu.

Z przyznanej dotacji na realizację programu nie wydatkowano kwoty 2,85 zł.

Rozdział 85415 – Pomoc materialna dla uczniów

Powiat Lipnowski po raz trzeci uczestniczył jako Partner w projekcie „Pomoc stypendialna dla uczniów szkół ponadgimnazjalnych Województwa Kujawsko – Pomorskiego” edycja 2005/2006, wdrażanym w ramach Zintegrowanego Programu Operacyjnego Rozwoju Regionalnego Priorytet 2 Działanie 2.2 „Wyrównywanie szans edukacyjnych poprzez programy stypendialne”. Projekt był współfinansowany z Europejskiego Funduszu Społecznego oraz z budżetu państwa.

Koordynatorem projektu, tak jak w edycjach poprzednich, był Powiat Toruński.

Projektem objęto 461 uczniów ze szkół ponadgimnazjalnych prowadzonych przez Powiat Lipnowski. Na realizację projektu przyznano naszemu powiatowi kwotę - 477 028 PLN, wydatkowano zaś kwotę – 459 049,97 PLN. W I półroczy 2006 roku w ramach działania tego programu wypłacono stypendia na kwotę 263 934,57 zł.

Z tej edycji zwrócono do Koordynatora projektu niewykorzystane środki w wysokości - 17 978,03 PLN.

Dział 852 – Opieka społeczna

Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Lipnie realizuje swoje zadania rządowe i własne powiatu w pięciu rozdziałach klasyfikacji budżetowej. Realizacja w poszczególnych rozdziałach przedstawia się następująco:

Dochody

Dział 852 rozdział 85218

Plan dochodów ogółem został ustalony na rok 2006 w wysokości 2 680 zł.

W I półroczu 2006 dochody zrealizowano w wysokości 3 285,62 t.j.; 122,60 %

W tym:

- 134,64 zł - z tytułu kapitalizacji odsetek
- 3 150,98 zł - z tytułu wpłat rodziców biologicznych

Występują zaległości w wysokości 2 615,01 zł wynikające z niespłacenia niesłusznie pobranego świadczenia przez wychowankę na kontynuację nauki.

Wydatki

Rozdz. 85201 – placówki opiekuńczo - wychowawcze

Planowane wydatki na rok 2006 określono na kwotę 210 981 zł

Wydatkowano środki w I półroczu 2006 wysokości 109 419 zł, z tego pomoc rzeczowa na zagospodarowanie dla 1 osoby – 4 863 zł i na usamodzielnienie 4 863 zł, pomoc pieniężna na kontynuowanie nauki dla 12 wychowanków na kwotę 34 212,45 zł

- PCPR utrzymuje stały kontakt z wychowankami usamodzielnianymi. Udzielana jest im pomoc przede wszystkim wynikająca ze zgłaszanych potrzeb: pomoc w uzyskaniu przysługujących świadczeń, w znalezieniu zatrudnienia, mieszkania. W I półroczu roku 2006 przeprowadzono 52 aktualizacji wywiadów środowiskowych w rodzinach zastępczych, 4 wywiady środowiskowe w nowych rodzinach zastępczych, 7 wywiadów opisujących sytuację opiekuńczo-wychowawczą dzieci umieszczonych w rodzinach zastępczych, 11 aktualizacji wywiadów u wychowanków kontynuujących naukę z rodzin zastępczych i 7 aktualizacji wywiadów u wychowanków kontynuujących naukę z placówek wychowawczych, 3 wywiady dotyczące osób ubiegających się o pomoc pieniężną na usamodzielnienie, przeprowadzono 24 wywiady środowiskowe u rodziców biologicznych dzieci przebywających w rodzinach zastępczych oraz placówkach opiekuńczo-wychowawczych, łącznie przeprowadzono 108 wywiadów środowiskowych.

W okresie od stycznia do czerwca 2006 r. w placówkach opiekuńczo-wychowawczych przebywało 33 wychowanków pochodzących z terenu powiatu lipnowskiego w tym

- w placówce rodzinnej- 3 wychowanków
- w placówce interwencyjnej – 3 wychowanków
- w placówkach socjalizacyjnych – 27 wychowanków

Od marca 2006 r. 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 dot. regulowania wspomnianych odpłatności.

PCPR obciążył w oparciu o wywiady środowiskowe 2 rodziców biologicznych zgodnie z kryterium dochodowym ustalonym na podstawie Ustawy z 12.03.2004 r. o pomocy społecznej. Ogółem przygotowano 25 decyzji w tym: 23 zwalniające, 2 obciążające.

Rozdział 85204 - rodziny zastępcze

W I półroczu roku 2006 w powiecie lipnowskim było 59 rodzin zastępczych .

Na planowaną pomoc pieniężną 836 808 zł, wydatkowano ogółem środki w kwocie 382 284,00 zł tj. 43,68% z czego na comiesięczną pomoc pieniężną na dzieci przebywające w rodzinach zastępczych i pogotowiu rodzinnym wydatkowano 303 428,45zł.

Dla 21 pełnoletnich wychowanków wypłacono pomoc pieniężną na kontynuowanie nauki w łącznej wysokości: 52 213,00 zł, której udziela się do ukończenia szkoły, ale nie dłużej niż do osiągnięcia 25 lat. Dla 2 pełnoletnich wychowanków wypłacono pomoc pieniężną na usamodzielnienie w wysokości 9 726,00 zł oraz pomoc w formie rzeczowej w wysokości 1 000,00 zł. Dla rodziny zastępczej pełniącej zadania pogotowia rodzinnego zostało wypłacone wraz z pochodnymi od wynagrodzenia 12 501,55 zł.

Przeszkolono 5 rodzin zastępczych, na kwotę 600 zł. Zrefundowano pomoc pieniężną na dziecko z terenu innego powiatu w wysokości 2 815,00 zł.

Liczbę rodzin zastępczych, znajdujących się w nich dzieci i pełnoletnich wychowanków kontynuujących naukę i wysokość udzielanej pomocy w I półroczu 2006 roku wg poszczególnych gmin obrazuje poniższa tabela:

Lp.	Wyszczególnienie	Liczba rodzin	Liczba dzieci	Liczba wychowanków kontynu. naukę	Wychowankowie usamodzielnieni	Udzielona pomoc pieniężna
1	Miasto Lipno (w tym zwrot kosztów za dzieci z powiatu włocławskiego i sierpeckiego)	32	42	11	-	220 908,73
2	UG Lipno	7	9	4	-	45 292,28
3	UG Kikół	5	5	1	-	18 572,14
4	UM i G Dobrzyń n/Wisłą	-	-	1	-	1 945,20
5	UM i G Skepe	8	12	3	-	53 106,74
6	UG Tłuchowo	5	7	1	-	22 651,96
7	UG Wielgie	1	1	1	-	3 890,40
	Razem	58	76	22		366 367,45

8	Pogotowie rodzinne / z pochodnymi od wynagr.	1	6	-	-	12 501,55
9	Szkolenia	5	-	-	-	600,00
10	Refundacja	1	1	-	-	2 815,00
	Razem					382 284,00

W I półroczu 2006 roku utworzone zostały 3 rodziny zastępcze, w których umieszczono 4 dzieci. Jedno dziecko zostało umieszczone w rodzinie już istniejącej.

Rozdz. 85218 - Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie

Planowane wydatki na rok 2006 zostały określone na kwotę 280 481 zł, w I półroczu wydatkowano 122 011,60 tj. 43,50 % planu, z tego wynagrodzenia i pochodne bez zobowiązań przedstawia tabela jn.

w złotych

§	Wyszczególnienie	Wykon. I półrocze 2005	Plan 2006	Wykonanie I półrocza 2006	% wykon. planu	Wsk Wzrostu
4010	Wynagrodzenia osob.	83 231,03	209 255	86 612,77	41,39	104,06
4040	Dodatek wyn. roczne	14 781,11	13 805	13 804,34	100,00	93,39
4110	Składki na ub. społ	12 990,07	39 341	13 145,26	33,41	101,19
4120	Składki na fund pracy	2 167,59	5 436	2 258,53	41,55	104,20
4170	Wynagrodz. bezosob	-	2 000	603,90	30,20	-
4440	Odpisy na Z FŚS	3 987,00	6 783	4 347,00	64,09	109,03
	Razem	117 156,80	276 620	120 771,80	43,66	103,09

W stosunku do planu wynagrodzeń osobowych i pochodnych wykonanie wynosi 43,66 %, co wskazuje na oszczędności w wynagrodzeniach osobowych pracowników PCPR. Głównym czynnikiem oszczędności jest refundacja składki emerytalnej osób niepełnosprawnych zatrudnionych w PCPR oraz wypłaty wynagrodzeń pracownika obsługującego fundusz PFRON z 2,5% za obsługę.

Oszczędności z tego tytułu wyniosły 8 462 zł za I półrocze 2006 zł.

Wydatki rzeczowe zrealizowane zostały w 32,11% z przeznaczeniem określonym w tabeli jn.:

w złotych

§	Wyszczególnienie	Wykon. I półr. 2005	Plan 2006	Wykonanie I półrocza 2006	% wykonania planu	Wsk. wzr
4210	Materiał i wyposażenie	-	1 500	503,13	33,54	-
4260	Zakup energii i wody	-	-	-	-	-
4300	Zakup usług pozostał.	395	1 811	661,87	36,55	167,56
4410	Krajowe podróże sł.	-	500	74,80	14,96	-
4430	Różne opłaty i składki	-	50	-	-	-
	Razem	395	3 861	1 239,80	32,11	313,87

Plan w 2006 r. zrealizowano w 32,11 %. Wzrost w wydatkach rzeczowych nastąpi w II półroczu 2006 roku. Ponadto większość wydatków rzeczowych PCPR dokonuje ze środków otrzymanych za obsługę Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych.

Rozdz. 85321 – Zespół ds. orzekania o niepełnosprawności

Powiatowy Zespół do Spraw Orzekania o Niepełnosprawności w Lipnie w I półroczu 2006 roku rozpatrzył ogółem 723 wniosków i wydał 184 orzeczeń o niepełnosprawności dotyczące osób niepełnosprawnych do 16 roku życia, powyżej 16 roku życia 539 wniosków.

Wydane orzeczenia w I półroczu 2006 roku :

Wydane orzeczenia osobom po 16 roku życia - **539**, w tym :

- orzeczenia z określeniem stopnia niepełnosprawności - 529
- orzeczenia o niezaliczeniu do osób niepełnosprawnych - 7
- orzeczenia o odmowie ustalenia stopnia niepełnosprawności – 3

Wydane orzeczenia osobom przed 16 rokiem życia -**184**, w tym :

- orzeczenia o zaliczeniu do osób niepełnosprawnych - 162
- orzeczenia o niezaliczeniu do osób niepełnosprawnych - 22
- orzeczenia o odmowie ustalenia niepełnosprawności - 0

Powiatowy Zespół do Spraw Orzekania o Niepełnosprawności wydał ogółem **176** legitymacji osobom niepełnosprawnym, w tym :

- legitymacje wydane osobom przed 16 rokiem życia na podstawie ważnych orzeczeń o niepełnosprawności - 54
- legitymacje wydane osobom po 16 roku życia na podstawie ważnych orzeczeń o stopniu niepełnosprawności – 93
- legitymacje wydane na podstawie orzeczeń wydanych przez inne organy rentowe (KIZ, ZUS, KRUS, MON, MSWiA) - w związku z brzmieniem art. 5 i 62 ustawy z dnia 27 sierpnia 1997 r. o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnianiu osób niepełnosprawnych – 29.

**Wydatki Powiatowego Zespołu do Spraw Orzekania o Niepełnosprawności w Lipnie
od 01.01.2006 do 30.06.2006 r.**

	Wyszczególnienie	Jednostka	Wykonanie I półrocza 2005	Wykonanie I półrocza 2006
1	2	3	4	5
1.	Wynagrodzenia i pochodne	zł	12 572,90	13 325,00
2.	Umowy cywilno-prawne	zł	12 861,34	14 462,00
3.	Wydatki pozostałe	zł	2 632,86	2 552,00
	Ogółem wydatki(1+2+3)	zł	28 067,10	30 339,00
4.	Wielkość wydatków z budżetu wojewody	zł	22 306,16	27 145,00
5.	Wielkość wydatków z budżetu samorządu	zł	5 760,94	3 194,00
6.	Zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty	Etaty	1,20	1,20
7.	Liczba osób z którymi zawarto umowy cywilno prawne	Osoby	8	8
8.	Liczba zawartych umów cywilno prawnych	Umowy	13	13
9.	Liczba wydanych orzeczeń i opinii		601	723
10.	Koszt jednostkowy	orzeczeń	46,70	41,96

Na planowane na rok 2006 wydatki ogółem w wysokości 78 381 zł, w I półroczu 2006 r. wykonano 30 339 zł, tj. 38,71%. Wskaźnik wzrostu wynosi 108,09%, z tego:

- § 4010 ,4110,4120,4440- wynagrodzenia i pochodne – 13 325 zł
- § 4210 - zakup materiałów i wyposażenia – 753 zł,
- § 4170 – umowy zlecenia - 14 462 zł
- § 4300 - zakup usług pozostałych – 1 600 zł /usługi pocztowe/

Planowane środki na rok 2006 to dotacja w wysokości 57 000 zł i środki własne 21 381 zł.

Rozdział 85324 - Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych.

W 2006 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 1.092.401 zł.

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. zobowiązania dotyczące zwrotu kosztów wynagrodzeń osób niepełnosprawnych i składek na ubezpieczenia społeczne | 1 449 zł |
| 2. udzielanie osobom niepełnosprawnym pożyczek na rozpoczęcie działalności gospodarczej albo rolniczej, | 20 000 zł |
| 3. finansowanie kosztów szkolenia i przekwalifikowania zawodowego osób niepełnosprawnych, | 15 000 zł |
| 4. zobowiązania dotyczące kosztów działania Warsztatów Terapii Zajęciowej, | 351 900 zł |
| 5. dofinansowanie uczestnictwa osób niepełnosprawnych i ich opiekunów w turnusach rehabilitacyjnych, | 112 000 zł |

6. dofinansowanie likwidacji barier architektonicznych, barier w komunikowaniu się i technicznych,	392 112 zł
7. dofinansowanie sportu, kultury, rekreacji i turystyki osób niepełnosprawnych	59 940 zł
8. dofinansowanie zaopatrzenia w sprzęt rehabilitacyjny, przedmioty ortopedyczne i środki pomocnicze	140 000 zł

W okresie sprawozdawczym wpłynęło:

- 1 wniosek o zwrot kosztów wypłacanych wynagrodzeń osobom niepełnosprawnym wraz ze składkami ZUS,
- 1 wniosek o udzielenie pożyczki,
- 5 wniosków od osób ubiegających się o przeszkolenie, zostały zawarte dwie umowy,
- 150 wniosków o dofinansowanie do turnusów rehabilitacyjnych, z czego 108 wniosków zostało rozpatrzonych pozytywnie,
- 143 wnioski o dofinansowanie zaopatrzenia w sprzęt rehabilitacyjny, przedmioty ortopedyczne i środki pomocnicze, z czego 108 zostały rozpatrzone pozytywnie i zawarto 5 umów na dofinansowanie zaopatrzenia w sprzęt rehabilitacyjny.
- na dofinansowanie sportu, kultury rekreacji i turystyki zostało zawartych 9 umów (złożonych 16 wniosków w 2005 roku),
- 142 wniosków o dofinansowanie likwidacji barier architektonicznych, w komunikowaniu się i technicznych, z czego zostały zawarte 53 umowy.

Trwała również obsługa umów zawartych w latach 2000 i 2001 na podstawie których zatrudnionych jest 36 osób.

Na podstawie umowy zawartej pomiędzy Starostą Lipnowskim a Towarzystwem Przyjaciół Dzieci we Włocławku zostały przekazane środki w kwocie 175 950 zł na działalność Warsztatów Terapii Zajęciowej w Lipnie, w których uczestniczy 25 osób niepełnosprawnych.

Plan i wykorzystanie środków PFRON w I półroczu 2006 roku

L.p.		Plan 2006	Środki wydatkowane do 30.06.2006r	% wykorzystania
1.	Zobowiązania dot. wynagrodzeń i składek na ubezpieczenia społ.	1.449,00	1.449,00	100%
2.	Finansowanie kosztów szkoleń osób niepełnosprawnych	15.000,00	0	0
3.	Pożyczki na rozpoczęcie działalności gospodarczej lub rolniczej	20.000,00	0	0
4.	Dofinansowanie turnusów rehabilitacyjnych	112.000,00	58.425,00	52,16%

5.	Dofinansowanie do zakupu sprzętu rehab. Zaopatrzenia ortopedycznego i środków pomocniczych	140.000,00	101.670,00	72,62%
6.	Dofinansowanie likwidacji barier architektonicznych , w komunikowaniu się i technicznych	392.112,00	61.598,00	15,71%
7.	Zobowiązania dotyczące kosztów działania WTZ	351.900,00	175.950,00	50%
8.	Dofinansowanie sportu, kultury, rekreacji i turystyki osób niepełnosprawnych	59.940,00	18.240,00	30,43%
	Razem	1.092.401,00	417.332,00	38,2%
	Środki na obsługę zadań	27.310,00	5.004,00	18,32%
	OGÓŁEM	1.119.711,00	422.336,00	37,72%

Pomoc stacjonarna

W okresie od stycznia do czerwca 2006 roku przygotowano łącznie 81 decyzji odnośnie domów pomocy społecznej w tym :

- 71 decyzji o odpłatnościach,
- 6 decyzji umieszczających,
- 3 decyzje uchylające,
- 1 decyzję wygaszającą

Na bieżąco prowadzone są sprawy związane z Domem Pomocy Społecznej w Nowej Wsi: lista oczekujących na umieszczenie w DPS, meldunki ,analizy i sprawozdania do UW w Bydgoszczy i ROPS w Toruniu.

Realizowano orzeczenia Sądu Rejonowego w Lipnie w przedmiocie kierowania małoletnich do placówek opiekuńczo-wychowawczych. Zrealizowano 6 orzeczeń :

- 3 małoletnich umieszczono w placówkach socjalizacyjnych
- 2 małoletnich umieszczono w placówce interwencyjnej.

Rozdz. 85202 – Dom Pomocy Społecznej

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 2006 roku wielkość dotacji budżetowej przeznaczona na realizację zadań statutowych Domu wynosi 2 181 000 zł, co w przeliczeniu na 1 mieszkańca Domu stanowi kwotę 1.336,40 zł (w skali miesięcznej).

W rocznym planie wydatków budżetowych wynoszącym 3 007 379 zł, obok dotacji celowej otrzymanej z budżetu państwa na realizację bieżących zadań własnych powiatu uwzględnione zostały dochody z tytułu kosztów utrzymania mieszkańców Domu w wysokości 706 600 zł oraz środki finansowe otrzymane ze Starostwa Powiatowego w Lipnie:

- na remonty w kwocie 100 000,00 zł,
- na wynagrodzenia i składki społeczne dla zatrudnionych w ramach prac interwencyjnych w kwocie 19 779,00 zł.

WYDATKI BUDŻETOWE

W I półroczu 2006 roku zrealizowano wydatki budżetowe na kwotę 1 592 053 zł, co stanowi 52,9 % planu rocznego naszej jednostki.

Struktura wydatków budżetowych przedstawiona w poniższej tabeli wskazuje, że w ogólnej kwocie wydatków budżetowych Domu najwyższy udział stanowią wydatki związane z zatrudnieniem.

Jest to kwota 1 112 910 zł i stanowi 69,9% ogółu wydatków budżetowych Domu.

Poza wynagrodzeniami znaczne wydatki ponoszone są na zakup materiałów i wyposażenia, środków żywności, energii i wody.

Tabela: Zestawienie planu wydatków oraz stopień jego wykonania w I półroczu 2006 r.

§§	Nazwa	Plan	Wykonanie w zł	Wykonanie planu w %	Struktura wydatków - w %
3020- -4440	Wydatki związane z zatrudnieniem	2 149 513	1 112 910	51,8	69,9
4210	Zakup materiałów i wyposażenia	244 209	220 462	90,3	13,8
4220	Zakup środków żywności	280 000	176 474	63,0	11,1
4230	Zakup leków	17 000	8 987	52,9	0,6
4260	Zakup energii	106 500	39 730	37,3	2,5
4270	Usługi remontowe	128 000	10 601	8,3	0,7
4280	Usługi zdrowotne	4 000	1 100	27,5	0,1
4300	Usługi pozostałe	30 000	12 485	41,6	0,8
4410	Podróże służbowe krajowe	2 000	588	29,4	0,0
4430	Różne opłaty i składki	15 000	4 628	30,9	0,3
4480	Podatek od nieruchomości	3 000	2 431	81,0	0,1
4520	Opłaty na rzecz budżetów j.s.t.	1 657	1 657	100,0	0,1
6050	Wydatki inwestycyjne	26 500	0	0,0	0,0
Razem:		3 007 379	1 592 053	52,9	100,0

Zatrudnienie i płace

Przeciętna miesięczna płaca brutto osiągnięta w Domu Pomocy Społecznej w I półroczu 2006 roku wynosi 1 630,47 zł.

Za podstawę wyliczenia przeciętnej płacy przyjęto fundusz wynagrodzeń osobowych pracowników pomniejszony o odprawy emerytalno-rentowe, nagrody jubileuszowe i średni stan zatrudnionych w DPS wynoszący 82 etatów przeliczeniowych.

Stan zatrudnionych na dzień 30 czerwca 2006 roku wynosi 92 osoby.

Naliczanie i odprowadzanie składek na ubezpieczenia społeczne, Fundusz Pracy oraz dokonywanie odpisów na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych odbywa się w oparciu o obowiązujące przepisy.

Wydatki w § 3020 – „Nagrody i wydatki osobowe nie zaliczane do wynagrodzeń” zawierają nakłady na zakup odzieży ochronnej i roboczej, obuwia dla pracowników.

Pozostałe wydatki budżetowe

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 stanowią trzy grupy wydatków:

- zakup materiałów i wyposażenia (opału),
- zakup środków żywności,
- zakup energii i wody.

Pozostałe wydatki rzeczowe charakteryzują się niskim wskaźnikiem procentowym, chociaż ich udział kwotowy w ogólnym budżecie Domu jest znaczny.

Zakup materiałów i wyposażenia

Wydatki na zakup materiałów i wyposażenia to przede wszystkim wydatki na zakup oleju opałowego. Wydatki na zakup opału stanowią 74,10% ogółu wydatków w paragrafie 4210.

Z ogólnej kwoty wydatków w tym paragrafie wyodrębnia się:

- zakup oleju opałowego na kwotę	163 370 zł
- zakup środków czystości na kwotę	19 516 zł
- zakup paliwa do środków transportu i agregatu prądotwórczego	11 123 zł
- zakup materiałów do remontów bieżących i konserwacji wykonywanych we własnym zakresie	2 812 zł
- materiały administracyjno-biurowe, druki, prasa, literatura	6 016 zł
- zakup wyposażenia i drobnego sprzętu gospodarczego	11 799 zł
- pozostałe wydatki	5 826 zł

Zakup środków żywności

Plan wydatków na żywienie mieszkańców Domu Pomocy Społecznej ustalony został w oparciu o stawkę żywieniową w wysokości 5,36 zł/osobodzień. Stawka ta została obniżona w stosunku do wyjściowej z lat ubiegłych wynoszącej 6,00 zł o kwotę

0,64 zł/osobodzień. Jest to skutkiem niskiego planu wyjściowego wydatków budżetowych na 2006 rok. Plan wydatków na żywienie jest zaniżony o kwotę 33 170,00 zł.

Nakłady poniesione na żywienie w I półroczu 2006 roku wynoszą 176 474,00 zł i stanowią 63% planu rocznego. Jest to skutkiem ustalenia normy żywieniowej na bardzo niskim poziomie, bez uwzględnienia wzrostu cen na dobra konsumpcyjne.

Zakup leków i materiałów medycznych

Wydatki w tym paragrafie w kwocie 8 987,26 zł w całości przeznaczone zostały na sfinansowanie lub dofinansowanie zakupu leków, środków opatrunkowych i pomocniczych dla mieszkańców Domu. Wydatki dokonywane są zgodnie z obowiązującymi w tym zakresie przepisami.

Zakup energii – 39 730 zł

Zakup usług remontowych

Wydatki o charakterze usług remontowych wykonane zostały w wysokości 10 601 zł. Są to:

- remonty bieżące maszyn, urządzeń i sprzętu gospodarczego - 4 110zł,
- usługi konserwacyjne (urządzenia dźwigowe, kotłownia olejowa, sieć telefoniczna, sprzęt przeciwpożarowy) - 6 491 zł.

Zakup usług pozostałych

Wydatki te zostały zrealizowane zgodnie z planem rzeczowym i obejmują niezbędne nakłady na usługi niematerialne związane z bieżącą działalnością Domu:

- szkolenia pracowników - 980 zł,
- usługi transportowe, konwój - 2 355 zł,
- abonamenty i rozmowy telefoniczne - 5 375 zł,
- usługi pogrzebowe - 1 080 zł,
- prowizje bankowe - 60 zł,
- przeglądy techniczne pojazdów - 959 zł,
- integracja mieszkańców ze środowiskiem - 300 zł,
- wywóz odpadów żywnościowych, śmieci - 758 zł,
- pozostałe wydatki (abonament RTV, usługi informatyczne) - 618 zł.

Podróże służbowe krajowe - 588 zł,

Różne opłaty i składki

Wydatki te zostały wykonane zgodnie z planem rzeczowym i obejmują:

- ubezpieczenia: pojazdów (OC, AC), osób oraz mienia - 2 018 zł,
- opłaty za dozór techniczny (UDT) - 1 700 zł,
- pozostałe opłaty (FOŚ, opłaty skarbowe) - 910 zł.

DOCHODY BUDŻETOWE

W I półroczu 2006 roku Dom Pomocy Społecznej w Nowej Wsi zrealizował dochody budżetowe w wysokości 402 990 zł.

Dochody budżetowe naszej jednostki to głównie wpływy z tytułu odpłatności mieszkańców za pobyt w DPS. Wpływy z tytułu kosztów utrzymania stanowią kwotę 395 713 zł. Jest to 99,2% ogólnych wpływów budżetowych.

Wykonanie dochodów budżetowych – według paragrafów:

Wpływy z usług - 395 713 zł – dotyczą odpłatności za pobyt mieszkańców DPS

Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych - 3 368 zł (wpływy z tytułu czynszu dzierżawnego za wynajem garaży oraz budynku po byłej portierni)

Pozostałe odsetki - 995 zł (wpływy z tytułu oprocentowania środków na rachunku bankowym)

Wpływy z różnych dochodów - 2 449 zł (wpływy za ścieki zrzucane do oczyszczalni DPS oraz wpływ z WUP refundacji wynagrodz. poborowych za 2005 rok)

Wpływy z różnych dochodów - 465 zł (wpływy dopłat obszarowych z Agencji Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa).

W I półroczu 2006 roku zgromadzono łącznie 402 990 zł dochodów budżetowych. Do Starostwa Powiatowego w Lipnie przekazano kwotę 335 890 zł.

Roczny plan dochodów budżetowych (712 600 zł) został wykonany w 56,6%.

WSKAŹNIKI BUDŻETOWE

Wykonanie podstawowych wskaźników budżetowych do końca 30 czerwca 2006 roku:

1. Wykonanie osobodni pobytu mieszkańców Domu	-	25 575 osobodni
2. Wykonanie osobodni żywienia mieszkańców Domu	-	24 413 osobodni
3. Ilość mieszkańców	- średnioroczna	- 142 osoby
	- na dzień 30-06-2006 r.	- 144 osoby
4. Wykonanie normy żywienia (wyliczonej z kosztów)	-	6,72 zł/osobodzień
5. Przeciętne miesięczne wydatki bieżące na 1 miejsce		1 868,61 zł
- bieżące wydatki rzeczowe (bez wyżywienia)	-	355,25 zł/1 miejsce
- wydatki na żywienie	-	207,13 zł/1miejsce
- wydatki związane z zatrudnieniem	-	1 306,23zł/1miejsce

DOCHODY WŁASNE

Źródłem przychodów tej działalności w I półroczu 2006 roku były wpływy z odpłatności za uczestnictwo w kursach, szkoleniach i innych uroczystościach organizowanych przez Dom.

Środki finansowe uzyskane ze sprzedaży usług przeznaczone zostały na zakup środków żywności, usług oraz zakup materiałów i wyposażenia związanych z prowadzeniem działalności usługowej na Dworku. W ramach wydatków dokonano również wypłaty wynagrodzenia dla lektora prowadzącego szkolenie oraz dla osób obsługujących pozostałe uroczystości.

Przychody osiągnięte w I półroczu 2006 roku z działalności prowadzonej w ramach dochodów własnych to **kwota 40 694,24 zł**, z czego na sprzedaż usług przypada kwota **40 409,77 zł**. Są to wpływy za szkolenia, przyjęcia weselne, komunijne i inne uroczystości.

Odsetki z tytułu oprocentowania środków na rachunku bankowym wynoszą **84,47 zł**, a wpływy z tytułu darowizny 200,00 zł.

Do 30 czerwca 2006 roku zorganizowano 32 uroczystości w formie przyjęć komunijnych, weselnych, uroczystych obiadów, kolacji, okolicznościowych imprez itp. Za wynajem pomieszczeń na Dworku uzyskano wpływy w wysokości 3 900 zł (netto). Wydatki dotyczące działalności usługowej na Dworku Modrzewiowym w I półroczu br. wynosiły ogółem **18 317,63 zł**

Wydatki z rachunku dochodów własnych to głównie nakłady na:

- zakup środków żywności - **12 446,29 zł**
- zakup materiałów i wyposażenia - **2 510,85 zł**
(doposażenie w naczynia kuchenne i stołowe, zakup materiałów dekoracyjnych),
- zakup usług i opłata składek społecznych - **3 360,49 zł**
(opłaty za obsługę przyjęć okolicznościowych, wynagrodzenie dla lektora).

Stan środków na rachunku dochodów własnych na dzień 30 czerwca 2006 roku wynosi 22 790,24 zł.

Dział 853 – Powiatowy Urząd Pracy

Jednostka realizuje zadania w dwóch rozdziałach klasyfikacji budżetowej 85156 i 85333 w łącznej wysokości 2 076 500 zł. Na dzień 30.06.2006 r. wykonano wydatki w łącznej wysokości 976 652 zł, stanowi to 47,03 % planu.

Dz. 851 rozdz. 85156 na plan 744 700 zł zapłacono składki na ubezpieczenie zdrowotne w kwocie 393 944 zł, co stanowi 52,90 %.

Dz. 853 rozdz. 85333 na plan 1 331 800 zł wykonano 582 708 zł, tj. 43,75%;

w tym:

- wynagrodzenia i pochodne – 545 928 zł,
- pozostałe wydatki bieżące – 36 780 zł;

w tym:

materiały i wyposażenie – 19 056 zł

- olej opałowy – 12 900 zł,
- paliwo do samochodów – 3 966 zł,
- materiały biurowe – 29 zł,
- materiały do drobnych napraw i części zamienne do samochodu – 1 016 zł,
- książki nadawcze i prenumerata prasy – 510 zł,
- zakup pieczętek – 184 zł,
- środki czystości – 172 zł,
- wiązanki okolicznościowe – 90 zł,
- pozostałe – 189 zł

zakup energii – 10 238 zł

zakup usług remontowych – 955 zł (naprawa samochodu osobowego), w II półroczu br. planuje się wykonanie naprawy instalacji elektrycznej w budynku PUP.

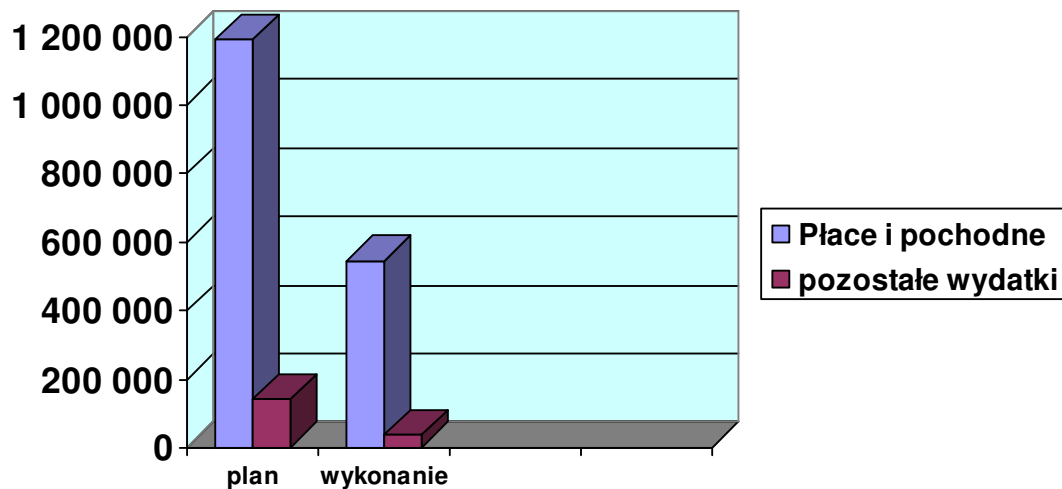
badania lekarskie pracowników – 510 zł,

zakup usług pozostałych – 2 999 zł

- opłaty telekomunikacyjne i pocztowe – 1 393 zł
- wywóz nieczystości – 347 zł
- opłata za RTV – 355 zł,
- prowizje bankowe – 81 zł,
- szkolenia – 380 zł,

- badanie techniczne pojazdu – 98 zł
- pozostałe usługi - 345 zł
- podróże służbowe – 139 zł,**
- ubezpieczenie samochodu służbowego – 895 zł**
- podatek od nieruchomości - 1 911 zł**
- podatek od gruntu – 77 zł**

Wykres: Plan i wykonanie wydatków Powiatowego Urzędu Pracy za I półrocze 2006 roku.



Z powyższego wykresy można zauważyć, iż w zaplanowanym budżecie Powiatowego Urzędu Pracy w Lipnie przeważają wynagrodzenia wraz z pochodnymi, które w strukturze rozdziału 85333 stanowią 91,12%, a pozostałe 8,88% to wydatki bieżące.

Ponadto jednostka osiągnęła dochody na planowane 9 000 zł wykonała 4 434 zł co stanowi 49,27%, a są to:

- za najem pomieszczeń,
- wpływy za rozmowy telefoniczne,
- odsetki od zgromadzonych środków na rachunkach bankowych,
- wynagrodzenie z tytułu terminowego przekazania zaliczek na podatek dochodowy.

Informacja z wykonania planu finansowego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej

Zasady gospodarki finansowej SP ZOZ zostały uregulowane w rozdziale 4 ustawy z dnia 30 sierpnia 1991 roku o zakładach opieki zdrowotnej (Dz. U. Nr 91, poz. 408 ze zm.).

Zgodnie z art. 53 ust. 3 ustawy, podstawą gospodarki jest plan finansowy ustalony przez kierownika zakładu.

Podstawowym przedmiotem działania jednostki jest udzielanie świadczeń zdrowotnych w oddziałach szpitalnych. Plan finansowy na rok 2006 określa przychody w wysokości 26 042,1 tys. zł zaś koszty w wysokości 26 576,1 tys. zł., co daje ujemny wynik

z działalności na kwotę 534 tys. zł. Z realizacji na koniec czerwca wynika, iż SP ZOZ osiągnął następujące wielkości:

- przychody w łącznej wysokości 10 895,3 tys. zł,
- koszty wyniosły – 12 774,8 tys. zł

Z powyższego wynika, że SP ZOZ wygenerował straty rzędu 1 879,5 tys. zł.

Największe przychody osiągnięto z tytułu darowizn, tj. na plan 220 tys. zł wykonano 226 tys. zł co stanowi 101,2%. Najmniejsze pochodzą z tytułu odsetek, tj. na plan 6 tys. zł uzyskano 0,13 tys. zł, co stanowi 2,17%.

Analizując poniesione przez SP ZOZ koszty zauważa się najwyższe wykonanie na materiały do konserwacji, które są skutkiem starzenia się sprzętu medycznego. W tym zakresie wydatki zostały przekroczone o 1,58%. Jednak najwyższe przekroczenie zauważa się w opłatach sądowych i notarialnych, gdzie na plan 200 zł, poniesione koszty kształtują się na poziomie 2 579 zł. Ponadto odnotowano wykonanie powyżej 100% z tytułu:

- prenumerata czasopism – 112,54%,
- podatek od środków transportu – 106,66%,
- opłaty skarbowe oraz inne urzędowe opłaty administracyjne – 254%,
- zakup odzieży ochronnej i roboczej – 128,53%,
- inne nie wymienione w pełnej szczegółowości koszty – 143,15%.

Wielkość zobowiązań na dzień 30 czerwca 2006 r. kształtuje się w wysokości 41 364,42 tys. zł, w tym zobowiązania wymagalne na kwotę 30 368,58 tys. zł. Porównując do analogicznego okresu roku 2005, to obserwujemy wzrost z tytułu zobowiązań wymagalnych o 2 903,65 tys. zł., tj. o 10,57%.

Inne formy organizacyjno-prawne powiatowych jednostek

Jednostki organizacyjne naszego powiatu, zgodnie z ustawą o finansach publicznych prowadzą również gospodarkę finansową w formie:

- rachunku dochodów własnych,
- gospodarstwa pomocniczego,
- funduszy celowych,

Gospodarka ta prowadzona jest na podstawie opracowanych planów finansowych zatwierdzonych przez kierowników poszczególnych jednostek.

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

Planowane **przychody** ogółem określone zostały w planach finansowych na 2006 rok na kwotę **652 516 zł**, zostały w analizowanym okresie zrealizowane w kwocie **358 059,68 zł**, co stanowi **54,87%** planu rocznego.

Planowane **wydatki** określono na kwotę **711 824 zł**, wykonanie stanowi wielkość **335 408,11 zł tj. 47,12%** planowanych rozchodów.

Analiza rachunku dochodów własnych w pełnej szczegółowości przedstawiona jest w **załączniku nr 5** do niniejszego sprawozdania oraz omówiono przy poszczególnych jednostkach.

Gospodarstwa pomocnicze, istnieją przy placówkach oświatowych. Podstawą działalności gospodarstw są roczne plany finansowe określające przychody i rozchody. Plan finansowy gospodarstw po stronie **przychodów** został określony na kwotę **163 080 zł**, w I półroczu br. wykonany w kwocie **66 715,27 zł**, co stanowi 40,91 % planowanych przychodów.

Plan **rozchodów** został określony na kwotę **177 727 zł** i został wykonany w analizowanym okresie w kwocie **54 046,95 zł, co stanowi 30,41%** planu rocznego.

Analiza gospodarstw pomocniczych w pełnej szczegółowości została określona w **załączniku nr 6** do niniejszego sprawozdania oraz omówiono przy poszczególnych jednostkach.

Fundusze celowe

Planowany stan **Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej** w Lipnie na początku roku 2006 wynosił 12 022 zł. Przychody w ciągu roku zaplanowano na kwotę 60 000 zł, wykonano 34 964,75 zł, tj. 58,27%, a rozchody na zaplanowano poziomie 66 445 zł, wykonania brak. Wydatki jakie zostały zaplanowane w zakresie dofinansowania zadań inwestycyjnych będą realizowane przez jednostkę (DPS w Nowej Wsi) w II półroczu br.

Powiatowy Fundusz Gospodarki Zasobem Geodezyjnych i Kartograficznych

Przychody zaplanowano na kwotę 261 000 zł a wykonano 154 349,85 tj. 59,14 %, zaś planowane rozchody na kwotę 386 508 zł wykonano w kwocie 184 466,96 zł tj. 47,73%. Analizę funduszy celowych przedstawia załącznik nr 7.

Oceniając realizację wydatków w I półroczu 2006 roku należy stwierdzić, że przekroczenia planowanych wydatków nie wystąpiły. Wysokość zobowiązań wymagalnych na 30.06.2006 roku wyniosła 593 106 zł i w całości dotyczą spłaty kredytów, które zostały zaciągnięte w latach 2002 r i 2003, oraz pożyczki na pokrycie deficytu zaciągniętej w roku 2004 z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej na zadanie pn. „wymiana c. o. w Zespole Szkół w Skępem”, którego spłatę rozpoczęto w miesiącu sierpniu 2005 roku. Relacja zobowiązań wymagalnych do planowanych na rok 2006 dochodów nie przekracza 2%, zaś do wykonanych dochodów – 3,52%. Do ogólnej wysokości długu należy również udzielone przez Radę Powiatu poręczenie udzielone SP ZOZ w Lipnie na kwotę 2 100 tys. zł. Relacja długu do wykonanych dochodów wobec powyższego wynosi 15,97 %. Spłata kapitału przez SP ZOZ rozpoczyna się w miesiącu lipcu bieżącego roku.

Reasumując, należy stwierdzić, że realizacja budżetu za I półrocze 2006 roku przebiegała w sposób prawidłowy. Budżet powiatu realizowany jest zgodnie z nałożonymi przez ustawę o samorządzie powiatowymi i statutem – zadaniami. W celu wykonywania zadań powiatu powołano jednostki organizacyjne typowe dla jednostki samorządowej. Przypisane powiatowi zadania własne i zlecone wykonuje Zarząd przy pomocy urzędu Starostwa Powiatowego jako jednostki budżetowej. Wykonanie budżetu powiatu należy do zadań Zarządu 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 18.08.2006 r.