



Sprawozdanie z wykonania budżetu Powiatu Lipnowskiego za 2007 rok

I. Zbiornicze wykonanie budżetu powiatu

Budżet Powiatu Lipnowskiego na rok 2007 został przyjęty Uchwałą Nr V/31/2007 Rady

Powiatu z dnia 9 lutego 2007 roku w wysokości :

* Dochody	- 31 618 579 zł
* Wydatki	- 32 516 534 zł
* Przychody	- 1 330 009 zł
* Rozchody	- 199 792 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 500 000 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 150 000 zł, do udzielania

w roku budżetowym pożyczek do kwoty 100 000 zł, co określono w § 8 i § 9 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 14 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 dziewięć razy, który na dzień 31 grudnia 2007 roku stanowi wielkości:

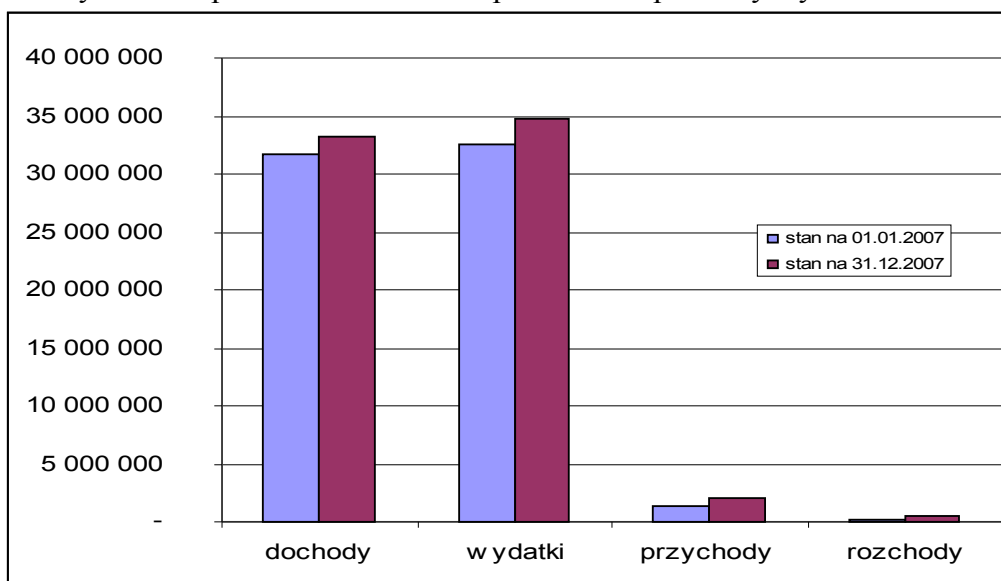
- * **po stronie dochodów – 33 166 735 zł** (zwiększenie o 4,90%),
- * **po stronie wydatków – 34 822 690 zł** (zwiększenie o 7,09%),
- * **po stronie przychodów – 2 082 713 zł** (zwiększenie o 56,59%),
- * **po stronie rozchodów – 426 758 zł** (zwiększenie o 113,60%).

Uchwałą Rady Powiatu Nr V/31/2007 z dnia 9 lutego 2007r. został zaplanowany deficyt budżetowy w wysokości 897 955 zł. Wysokość deficytu zmieniona została uchwałą Rady Powiatu Nr VI/46/2007z dnia 22 marca 2007 r., uchwałą Nr VIII/63/2007 z dnia 26 kwietnia 2007 r., uchwałą XII/80/2007 z dnia 29 września 2007 r., uchwałą Nr XVI/96/2007 z dnia 28 grudnia 2007 r. i wynosi on na koniec roku 2007 – 1 655 955 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.

W ciągu roku Rada Powiatu zmieniała również wielkość udzielania poręczeń przez Zarząd Powiatu Lipnowskiego do kwoty 54 600 tys. zł - uchwała Rady Powiatu Nr XII/76/2007 z dnia 19 lipca 2007 r., kwotę udzielania pożyczek w ciągu roku budżetowego do wysokości 500 000 zł – uchwała Rady Powiatu Nr XV/91/2007 z dnia 30 listopada 2007 roku.

Wszystkie uchwały Rady Powiatu i Zarządu Powiatu w sprawie zmian w budżecie były rozpatrywane przez Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej w Bydgoszczy. Uchwałą Nr XIX/28/07 Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej z dnia 20 sierpnia 2007 roku stwierdzono nieważność w części uchwały Nr XII/76/2007 z dnia 19 lipca 2007 r. w sprawie zmian w budżecie Powiatu Lipnowskiego na rok 2007 dotyczącej § 2 uchwały mówiącego o wysokości udzielanych poręczeń i gwarancji.

Zmiany budżetu powiatu w 2007 roku przedstawia poniższy wykres:



Plan budżetu po zmianach oraz wykonanie na dzień 31 grudnia 2007 roku przedstawia się następująco:

Wyszczególnienie	Plan po zmianach na dzień 31.12.2007	Wykonanie na dzień 31.12.2007 r.
Dochody	33 166 735	33 338 298,33
Wydatki	34 822 690	33 862 809,52
Przychody	2 082 713	2 082 714,18
Rozchody	426 758	408 802,00

Realizacja dochodów

Dochody Powiatu uchwalono na 2007 rok w wysokości	31 618 579 zł
w roku sprawozdawczym zwiększono do kwoty	33 166 735 zł
tj. o kwotę	1 548 156 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 2007 plan dochodów w poszczególnych działach klasyfikacji budżetowej zmieniał się następująco:

Dział	Wyszczególnienie	Plan dochodów zgodnie z uchwałą z dnia 9 lutego 2007 r.	Zmiany per saldo	Plan dochodów na dzień 31 grudnia 2007 r.
010	Rolnictwo i łowiectwo	10 000	800	10 800
020	Leśnictwo	334 172	3 345	337 517
600	Transport i łączność	619 362	100	619 462
700	Gospodarka mieszkaniowa	519 500	48 777	568 277
710	Działalność usługowa	209 500	36 191	245 691
750	Administracja publiczna	1 475 983	8 254	1 484 237
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	2 381 000	176 800	2 557 800
756	Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nie	3 614 391	-	3 614 391

	posiadających osobowości prawnych			
758	Różne rozliczenia	17 489 840	259 475	17 749 315
801	Oświata i wychowanie	326 549	112 845	439 394
803	Szkolnictwo wyższe	33 810	-	33 810
851	Ochrona zdrowia	894 900	90 100	985 000
852	Pomoc społeczna	3 103 680	353 496	3 457 176
853	Pozostałe zadania z zakresu polityki społecznej	397 842	406 158	804 000
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	208 050	51 815	259 865
Razem		31 618 579	1 548 156	33 166 735

Dochody ogółem wykonane zostały w wysokości

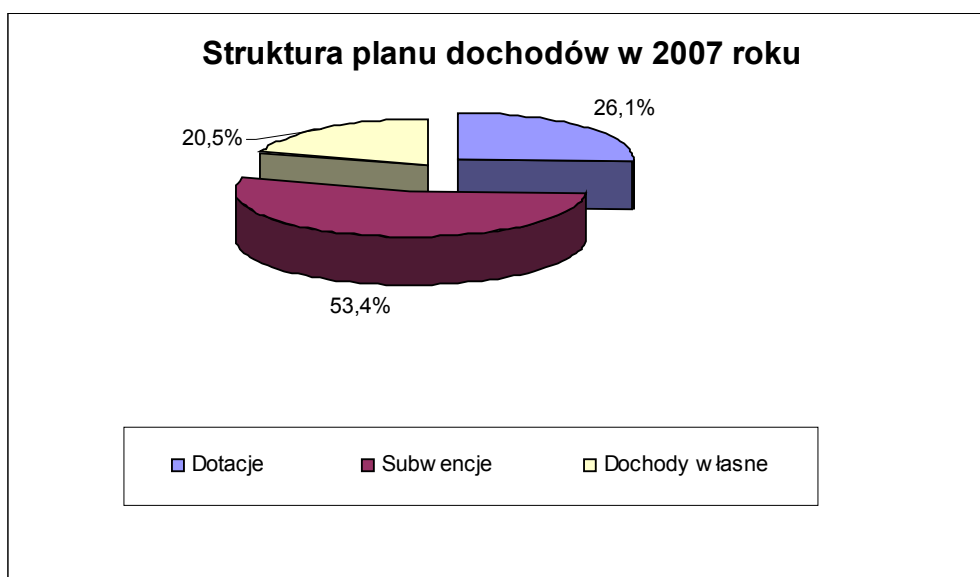
33 338 298,33 zł

Co w stosunku do planu stanowi:

100,52%

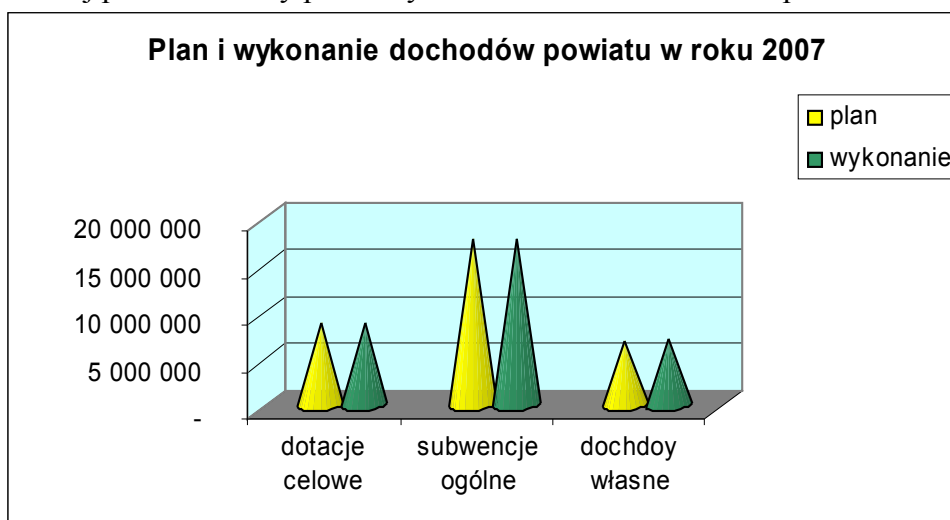
Zwiększając plan dochodów w trakcie roku 2007 w poszczególnych działach klasyfikacji, pozyskiwane środki kierowane były na wydatki związane z celem wskazanym przez dotujących oraz zgodnie z podpisanymi porozumieniami.

Strukturę planu dochodów przedstawia poniższy wykres:



Jak wynika z przedstawionego powyżej wykresu, to zauważa się, iż największy udział w dochodach powiatu mają subwencje ogólne (53,40%), dotacje (26,10%), pozostałe 20,50% dochodów budżetu stanowią dochody własne.

Poniżej przedstawiamy plan i wykonanie dochodów budżetu powiatu:



Poniżej opisane zostały źródła powstawania wpływów:

A. Subwencje i dotacje (stanowią 79,50% 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 z Miastem Włocławek, Miastem Toruń i Miastem Płock, porozumienia z Powiatem Toruńskim i Miastem Bydgoszcz.

1. Subwencje (stanowią 53,40% dochodów ogółem)

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

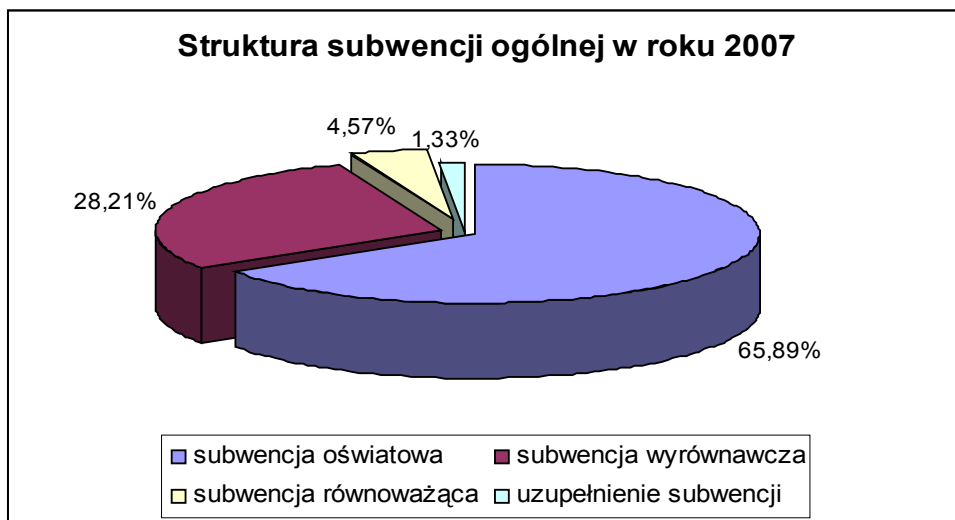
Subwencje ogółem zaplanowano na kwotę	17 484 840 zł
w ciągu roku sprawozdawczego plan subwencji zwiększono o kwotę	239 475 zł
tj. do kwoty	17 724 315 zł
wykonanie subwencji na dzień 31 grudnia 2007 roku wynosi	17 724 315 zł
co stanowi 100%	

Subwencje w układzie tabelarycznym przedstawiają się następująco:

Lp	Treść	Plan na dzień 01.01.2007 r.	Plan na dzień 31.12.2007 r.	Wykonanie na dzień 31.12.2007 r.	% wykonania	Struktura %
1.	Subwencja ogólna części oświatowej	11 654 154	11 677 410	11 677 410	100,00	65,89
2.	Subwencja ogólna części równoważącej	810 454	810 454	810 454	100,00	4,57
3.	Subwencja ogólna części wyrównawczej	5 000 232	5 000 232	5 000 232	100,00	28,21
4.	Uzupełnienie subwencji		236 219	236 219	100,00	1,33
Razem		17 464 840	17 724 315	17 724 315	100,00	100,00

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

Strukturę subwencji ogólnej w roku 2007 przedstawia poniższy wykres:



2. Dotacje (stanowią 26,10% dochodów ogółem)

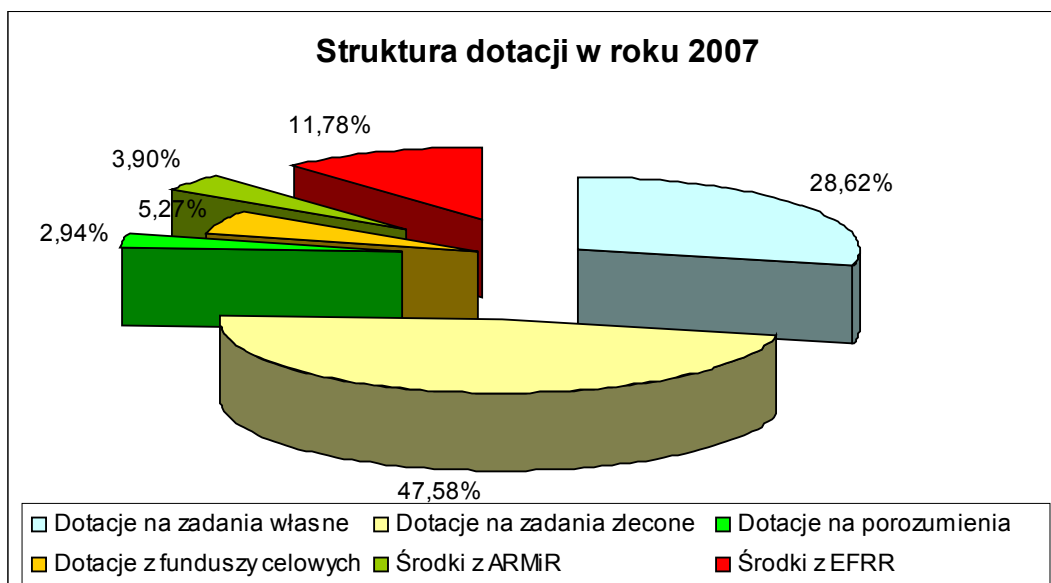
Stopień wykonania dotacji w poszczególnych rozdziałach i paragrafach klasyfikacji budżetowej wynika z wykorzystania środków jakie wpłynęły w roku budżetowym do budżetu powiatu.

Pewne odchylenia w realizacji dotacji wystąpiły w rozdziale 70005, gdzie wykonanie jest mniejsze o 1 708 zł, 75045 mniejsze o 0,21 zł, 80309 mniejsze o 3,42 zł, 85156 mniejsze o 6 000 zł, 85321 mniejsze o 19,71 zł, 85415 mniejsze o 60,81 zł.

Dotacje z poszczególnych źródeł w układzie tabelarycznym przedstawiają się następująco:

Lp.	Treść	Plan na dzień 01.01.2007 r.	Plan na dzień 31.12.2007 r.	Wykonanie na dzień 31.12.2007 r.	% wykonania	Struktura w %
1.	Dotacje na zadania zlecone	3 760 900	4 122 774	4 115 034	99,81	47,58
2.	Dotacje na zadania własne	2 191 000	2 474 733	2 474 733	100,00	28,62
3.	Dotacje na porozumienia	223 326	248 326	254 053	102,31	2,94
4.	Środki z ARiMR	334 172	337 517	337 517	100,00	3,90
5.	Dotacje z funduszy celowych	455 600	455 600	455 599	100,00	5,27
6.	Środki EFRR	628 564	1 009 264	1 018 331	100 09	11,78
Razem		7 563 262	8 648 214	8 655 266	100,08	100,00

Strukturę dotacji dla Powiatu Lipnowskiego przedstawia poniższy wykres:



B. Dochody własne (stanowią 20,87% dochodów ogółem)

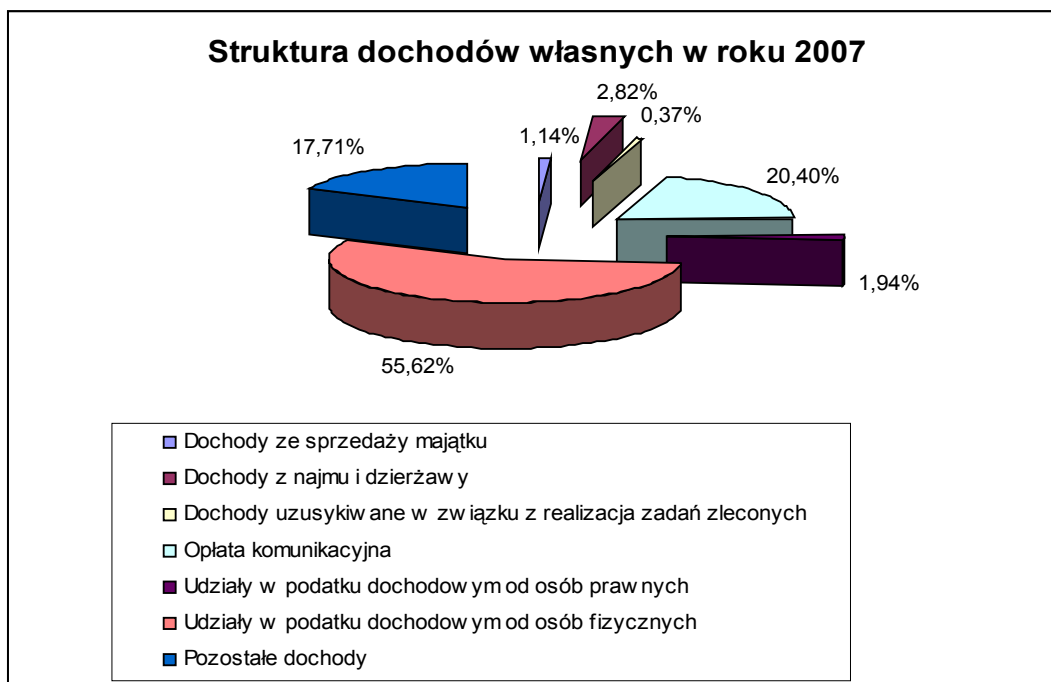
Dochody własne zaplanowano w wysokości	6 560 477,00 zł
w ciągu roku uległy zwiększeniu do kwoty	6 794 206,00 zł
tj. o kwotę	233 729,00 zł
wykonanie na dzień 31 grudnia 2007 r. wyniosło	6 958 716,49 zł
co stanowi 102,42%	

Realizacja dochodów z poszczególnych źródeł przedstawia się następująco:

Lp.	Rodzaj	Plan na dzień 01.01.2007	Plan na dzień 31.12.2007	Wykonanie na dzień 31.12.2007	% wykonania	Struktura
1.	Dochody ze sprzedaży majątku	490 000	516 641	79 698,59	14,43	1,14
2.	Dochody z dzierżawy i najmu	38 800	186 256	196 060,12	105,26	2,82
3.	Dochody uzyskiwane w związku z realizacją zadań zleconych	13 500	13 500	26 126,40	193,53	0,37
4.	Opłata komunikacyjna	1 235 859	1 235 859	1 419 261	114,84	20,40
5.	Udział w podatku dochodowym od osób prawnych	64 000	64 000	134 659,95	210,41	1,94
6.	Udział w	3 550 391	3 550 391	3 870 601,00	109,02	55,62

	podatku dochodowym od osób fizycznych					
7.	Pozostałe dochody	1 169 927	1 407 559	1 232 309,42	87,54	17,71
	Razem	6 560 477	6 794 206	6 958 716,48	100,52	100,00

Strukturę dochodów własnych przedstawia poniższy wykres:



1. Dochody ze sprzedaży majątku powiatu (stanowią 28,90% dochodów wykonanych w zakresie gospodarki mieniem)

Osiągnięte dochody w tym zakresie stanowią 14,43% zakładanego planu na rok 2007. Środki pochodzą ze sprzedaży nieruchomości położonej w miejscowości Lenie Wielkie i Kolonia Chalin, oraz ze sprzedaży pozostałych składników majątkowych.

2. Dochody z dzierżawy (stanowią 71,10% dochodów z gospodarki mieniem)

Plan wynosi 186 256 zł i został wykonany w wysokości 196 060,12 zł, co stanowi 105,26% planu rocznego. Uzyskane dochody w tym zakresie pochodzą z najmu garaży oraz lokali będących własnością powiatu.

3. Dochody uzyskiwane w związku z realizacją zadań zleconych (stanowią 0,88% 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 13 500 zł, wykonano 26 126,40 zł, tj. 193,53%.

4. Oplata komunikacyjna (stanowi 20,38% dochodów własnych)

Dochody w tym zakresie określone zostały w wysokości 1 235 859 zł i wykonano na dzień 31 grudnia 2007 r. w wysokości 1 419 261 zł, co stanowi 114,84% zakładanego planu. Na dochody dotyczące opłaty komunikacyjnej mają wpływ 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 2006 roku zauważa się spadek dochodów o kwotę 91 014,75 zł, tj. o 6,02% mniej.

2. Opłata za pobyt w Domu Pomocy Społecznej (stanowi 14,47% dochodów własnych)

Opłaty z tytułu odpłatności za pobyt w Domu Pomocy Społecznej w Nowej Wsi zaplanowane zostały w wysokości 1 007 000 zł, wykonano 1 007 806,74 zł, tj. 100,08%.

3. Pozostałe dochody własne (stanowią 3,30% dochodów własnych)

Na wpływy z pozostałych dochodów mają odsetki od zgromadzonych środków na rachunkach bankowych, wpłaty za rozmowy telefoniczne, wpłaty rodziców biologicznych i inne. Plan został określony w wysokości 226 077 zł, wykonanie 230 018,55 zł, tj. 101,74%.

C. Udziały powiatów w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa (stanowią 57,51% dochodów własnych)

1. Udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych (stanowią 1,93% dochodów własnych)

Na plan 64 000 zł, wykonano 134 659,95 zł – tj. 210,41%. 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 55,58% dochodów własnych)

Na plan 3 550 391 zł, wykonano 3 870 601 zł– tj. 109,02 %. 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 2006, jaki został założony przez Ministra Finansów. Oznacza to, iż z roku na rok poprawia się ściągalność podatku dochodowego, co pozwala zakładać kolejny umiarkowany wzrost, a przynajmniej utrzymywać je w przyszłości w obecnej wartości.

D. Środki ze źródeł zagranicznych (stanowią 3,71% dochodów ogółem)

W roku 2007 pozyskano ze źródeł zagranicznych 1 237 509,53 zł, co stanowi 3,71% wykonanych dochodów ogółem. Stopień realizacji planu dochodów ze źródeł zagranicznych jest związany z wykorzystaniem ich zgodnie z przeznaczeniem. Niewydatkowane środki podlegają zwrotowi. Tu należy również zaznaczyć, że w roku 2007 pozostały niewykorzystane środki finansowe na realizację projektu „Uwierzyć w siebie” Działanie 1.5. realizowanego przez Powiatowy Urząd Pracy. Środki te winny trafić do budżetu do wykorzystania w roku 2008.

E. Dochody oświatowe

Dochody własne zaplanowano w wysokości	209 383,00 zł
w ciągu roku uległy zwiększeniu do kwoty	302 096,00 zł
tj. o kwotę	92 713,00 zł
wykonanie na dzień 31 grudnia 2007 r. wyniosło	315 050,72 zł
co stanowi 104,29%.	

Zespół Szkół w Lipnie

Dochody w Zespole Szkół w Lipnie zostały wykonane w **102,54 %** na które składają się przede wszystkim dochody z wynajmu sali, pokoi, garażu, sprzedaży złomu.

Zespół Szkół Specjalnych

Dochody jednostki w 2007 roku zostały wypracowane kwocie **2 017,06 zł**, co stanowi 134,47% założeń planowych.

Zespół Szkół Technicznych

Dochody w Zespole Szkół Technicznych w Lipnie zostały wykonane w **105,23 %** na które składają się przede wszystkim wpływy z wynajmu sali gimnastycznej, świetlicy oraz pomieszczeń Ośrodka Szkolenia **Zawodowego „Edukacja”**.

Zespół Szkół w Dobrzyniu n. Wisłą

Dochody w Zespole Szkół w Dobrzyniu n/W zostały wykonane w **59,06 %** na które składają się przede wszystkim wpływy z wynajmu pomieszczeń, samochodu, opłaty za c.o. i ciepłą wodę mieszkańców Domu Nauczyciela.

Zespół Szkół w Skępem

Dochody w Zespole Szkół w Skępem zostały wykonane w **101,34 %** na które składają się przede wszystkim zgodnie z planem wpłaty za mieszkania – czynsz, zwrot podatku VAT z Urzędu Skarbowego, wpłaty za wynajem lokali, stołówki, sali gimnastycznej.

Poradnia Psychologiczno - Pedagogiczna

Dochody jednostki w 2007 rok stanowią tylko odsetki w kwocie **132,04 zł**.

Bursa Szkolna w Lipnie

Dochody w Bursie Szkolnej zostały wykonane w **163,83 %** na które składają się przede wszystkim wpłaty za wynajem i zakwaterowanie oraz refundacja z PUP.

DOCHODY SKARBU PAŃSTWA

Plan dla Powiatu Lipnowskiego określony został przez Wojewodę Kujawsko – Pomorskiego na poziomie 100 000 zł, wykonano 142 647,95 zł, co stanowi 142,65%. 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 2007 r. odprowadzono dochody w kwocie 116 521,55 zł. Zgromadzone środki pochodzą z tytułu opłaty melioracyjnej, wpływów ze sprzedaży lokali mieszkalnych, wpływów z tytułu czynszów za najem mieszkań i garaży, 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

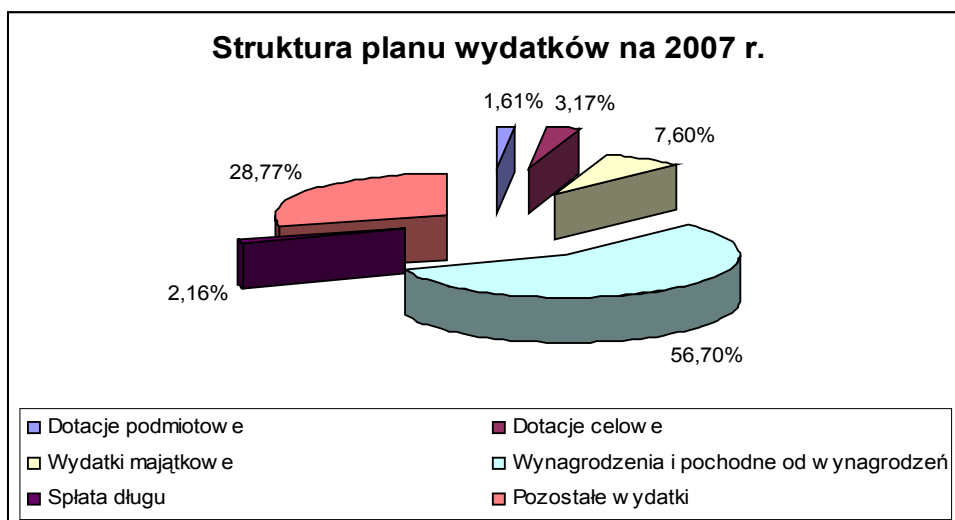
Wydatki Powiatu uchwalono na rok 2007	32 516 534,00 zł
Po uwzględnieniu zmian plan wydatków zwiększono o	2 306 156,00 zł
tj. do kwoty	34 822 690,00 zł
Wykonanie za rok 2007 wyniosło	33 862 809,52 zł
Co stanowi 97,24%	

Wzrost planu wydatków bieżących spowodowany został głównie zmianą wysokości przydzielonych dotacji decyzjami Wojewody Kujawsko – Pomorskiego.

Wzrost planu wydatków majątkowych związanych jest przede wszystkim wprowadzeniem

do realizacji zadań, na które została opracowana dokumentacja oraz z realizacją zadań ujętych w budżecie lub rozszerzeniem tych zadań, w celu sfinansowania i szybkiego zakończenia ich realizacji.

Strukturę planu wydatków przedstawia poniższy wykres:



Główną pozycją w wydatkach są wydatki bieżące, które stanowią 89,38% 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 10,62% planu wydatków ogółem.

Wydatki według grup przedstawiają się następująco:

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na dzień 1.01.2007	Plan na dzień 31.12.2007	Wykonanie na dzień 31.12.2007	Wykonanie w %	Struktura wykonania
1.	Wydatki majątkowe	2 471 140	3 648 865	3 596 546,36	98,57	10,62
2.	Wydatki bieżące	30 045 394	31 173 825	30 266 263,16	97,09	89,38
	w tym:					
	- wynagrodzenia	15 775 437	16 641 036	16 630 103,24	99,93	49,11
	- pochodne od wynagrodzeń	2 662 721	2 828 615	2 822 579,71	99,79	8,34
	- dotacje	1 554 500	1 357 950	1 272 642,10	93,72	3,76
	- spłata długu	700 000	71 792	-	-	-
	- pozostałe wydatki	9 352 736	10 274 432	9 540 938,11	92,86	28,17
	Razem:	32 516 534	34 822 690	33 862 809,52	97,24	100,00

Jak wynika z powyższej tabeli wydatki bieżące zostały wykonane w 97,09%.

W ramach wydatków bieżących realizowane były wydatki finansowane z funduszy strukturalnych takie jak:

- ✓ stypendia dla uczniów szkół ponadgimnazjalnych (zrealizowano w 99,98%),
- ✓ stypendia dla studentów (zrealizowano w 99,99%),
- ✓ projekt realizowany przez Powiatowy Urząd Pracy pn. „Uwierzyć w siebie” Działanie 1.5.,

- ✓ realizacja programów przez Powiatowy Urząd Pracy –Działanie 1.2. i 1.3. finansowany z ES.

Wydatki majątkowe zrealizowano w 98,57%

Na inwestycje współfinansowane z funduszy strukturalnych wykorzystano środki w kwocie 876 445,39 zł. W ramach tych środków zrealizowano zadanie inwestycyjny polegające na wybudowaniu drugiego odcinka drogi Żabieniec – Lipno. Inwestycja ta realizowana była w cyklu dwuletnim (lata 2006 – 2007), a koszt całkowity wyniósł 1 817 056 zł.

Pozostałe wydatki majątkowe zrealizowane w rok 2007 w kwocie	2 720 100,97 zł,
przedstawiają się następująco:	
✓ przebudowa drogi powiatowej Sikórz – Kikół	299 997,41 zł,
✓ dokumentacja techniczna na przebudowę drogi Rogowo – Skąpe	44 978,00 zł,
✓ ocieplenie budynku administracyjnego Zarządu Dróg Powiatowych	72 941,26 zł,
✓ przedłużenie przepustu przez działki Starostwa Powiatowego	52 727,70 zł,
✓ rozbudowa budynku szkolnego Zespołu Szkół w Lipnie	807 022,18 zł,
✓ ocieplenie budynku szkolnego Zespołu Szkół w Lipnie	255 035,33 zł,
✓ spłata rat za zakup tomografu komputerowego	113 843,96 zł,
✓ zakup pieca eko groszek	23 807,31 zł,
✓ zakup zestawów komputerowych i kserokopiarek	37 007,34 zł,
✓ wykonanie dokumentacji technicznej dot. Budowy parkingu przy Starostwie powiatowym w Lipnie	8 540,00 zł
✓ termomodernizacja budynku szkolnego Zespołu Szkół Technicznych	916 936,86 zł,
✓ wykonanie dokumentacji technicznej na rozbudowę budynku Starostwa Powiatowego	13 900,00 zł,
✓ zakup gruntów pod budowę parkingu przy Starostwie Powiatowym	20 000,00 zł,
✓ zakup centrali dyspozycyjnej do zapasowego stanowiska kierowania (ZSK)	6 996,02 zł,
✓ wymiana okien drewnianych na okna wykonane z PCV w Domy Pomocy Społecznej w Nowej Wsi	42 000,00 zł
✓ zakup obieraczki do ziemniaków	4 368,00 zł.

Dział 010 – Rolnictwo i łowiectwo

rozd. 01005 – Prace geodezyjno – urządzeniowe na potrzeby rolnictwa

Plan wydatków w kwocie	10 000 zł
wykonano w wysokości	10 000 zł
co stanowi 100%	

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 10 000 zł wydatkowano na gleboznawczą klasyfikację gruntów zmeliorowanych, gruntów zrekultowanych i ulepszonych, zmienionych klas gruntów i użytków rolnych.

Dział 020 – Leśnictwo

rozd. 02001 – Gospodarka leśna

Plan wydatków w kwocie	337 517,00 zł
wykonano w wysokości	337 516,85 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	160 000,00 zł
wykonano w wysokości	135 625,07 zł
co stanowi 84,77%	

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 600 – Transport i łączność

rozd. 60014- Drogi publiczne powiatowe

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 2007 został zaplanowany na kwotę 2 574 869 zł. Środki na wydatki określone w planie finansowym przekazywane są przez Starostwo Powiatowe w Lipnie w/g składanego zapotrzebowania. Na dzień 31 grudnia 2007 r. zaangażowanie wydatków budżetowych wynosi 2 574 544,34 zł, co stanowi 100% w stosunku do planu rocznego, Tutejszy Zarząd zajmujący się remontami i utrzymaniem dróg powiatowych, w 2007 roku uwagę swą skupił również na przygotowaniu i przeprowadzeniu przetargów w zakresie remontów dróg oraz w zakresie inwestycji.

WYDATKI BUDŻETOWE

Wykonanie wydatków budżetowych i poniesionych kosztów w 2007 roku przedstawia się następująco:

Jak wynika z analizy budżetu poniesione wydatki za 2007 r. wynoszą **2 574 544,34 zł**, a struktura ich wykonania wygląda następująco:

1. Zarządzanie siecią drogową	– 452 770,90 zł.
2. Drogi i mosty	– 1 651 129,07zł.
w tym:	
a) koszty utrzymania drogomistrza i dróżników	– 259 161,06 zł.
b) bieżące utrzymanie dróg i mostów	– 170 652,34 zł.
c) zimowe utrzymanie dróg	– 19 071,04 zł.
d) remonty dróg powiatowych	– 1 202 244,63zł.
- odnowy dróg	- 1 026 779,09 zł
- wyboje i spękania	– 90 650,88 zł
- przełomy	– 41 016,95 zł.
- remont studzienek przy ul. Sierakowskiego	– 40 260,00 zł
- remont i konserwacja sprzętu i środków transportowych	– 3 537,71zł.
3. Inwestycje	– 470 644,37zł.
- dokumentacja techn. Rogowo-Skepe	– 44 978,00 zł.
- przebudowa drogi Sikórz-Kikół	– 299 997,14 zł,
- przedłużenie przep. przez działki Starostwa Powiat.	- 52 737,70 zł,
- ocieplenie budynku administracyjnego ZDP	- 72 941,26 zł.

Struktura zaawansowania wykonania planu za 2007 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”,

a realizacja planu wynosi **1 202 244,63 zł 72,80%** w stosunku do poniesionych nakładów w pozycji „drogi i mosty”, które zamknięto kwotą **1 651 127,07 zł**.

Realizację zakresów rzeczowych w ramach remontów dróg powiatowych wykonanych w 2007 r. przedstawia poniższe zestawienie.

Remonty częściowe i naprawa przełomów – wykonane

L.p.	Nazwa drogi	Powierzchnia w m ²	Wartość Robót / zł
1	Regulacja pionowa studzienek kanalizacyjnych, kratek ściekowych i zaworów wodociągowych w ciągu drogi powiatowej Lipno – Brzeźno – Gnojno – ul. Sierakowskiego i Nieszawska w m. Lipno	-	40 260,00
Łącznie :		-	40 260,00
1	Drogi powiatowe - wyboje	3 960	90 650,88
2	Naprawa miejsc przełomowych	641	41 016,95
Łącznie :			171 927,83

Remont nawierzchni bitumicznych w trakcie realizacji

Zadanie	Nazwa drogi i technologia robót	Długość odcinka /km/	Pow. /m2/	Wartość robót /zł /
I	Dąbrówka – Wola	1,219	6 250	223 412,50
II	Lipno – Brzeźno Gnojno	1,383	12 807	253 117,55
III	Chlebowo – Karnkowo – Chodorążek – Wioska	1,335	6 750	241 285,50
IV	Lipno – Czarne	2,708	14 894	94 487,54
V	Marianki – Małomin – Kamień Kmiecy – Tłuchowo	1,200	6 000	214 476,00
Łącznie :		7,845	46 701	1 026 779,09

Realizacja planu finansowego za 2007 r. w poszczególnych paragrafach wydatków przebiega zgodnie z przyjętymi założeniami.

ZATRUDNIENIE I PŁACE

Przeciętna miesięczna płaca brutto za 2007 r. w Zarządzie Dróg Powiatowych w Lipnie wynosi **2 167,20 zł**, a stan zatrudnienia na dzień 31.12.2007 r. wynosi **16 osób**. Za podstawę wyliczenia przeciętnej płacy przyjęto fundusz wynagrodzeń osobowych pomniejszony o nagrody jubileuszowe i uznaniowe wypłacone w I półroczu br. i średni stan zatrudnionych w ZDP wynoszący 16 osób pełnozatrudnionych.

W ramach wynagrodzeń osobowych poniesiono też wydatki na pracowników interwencyjnych w kwocie **26 719,86 zł**, gdzie stan zatrudnienia pracowników interwencyjnych na dzień 31.12.2007 r. wynosi **7 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 2007 na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń wydatkowano kwotę 60 222,36 zł, co stanowi 23,62% wydatkowanych środków finansowych. Na dzień 31.12.2007 r. tutejszy Zarząd posiada 2 vacaty w stosunku do planowanego zatrudnienia. Z uwagi jednak na ciągle potrzeby w paragrafach rzeczowych związanych z drogami, podjęto decyzję o przesunięciu zaoszczędzonych wynagrodzeń z tego tytułu w wysokości **20 000,00 zł** na drogi, z przeznaczeniem na „odnowę dróg”. Uzupełnienie stanu zatrudnienia do planowanej rocznej wynoszącej **18** osób, tutejszy Zarząd planuje w m-cu wrześniu br.

WYDATKI INWESTYCYJNE

W planie finansowym wydatków budżetowych na rok 2007 r. zaplanowano przebudowę drogi Sikórz – Kikół jako kontynuację inwestycji rozpoczętej w 2006 roku, opracowanie dokumentacji technicznej i geodezyjnej na drogę Rogowo – Skepe, ocieplenie budynku administracyjnego oraz zlecone przez Starostwo Powiatowe roboty w zakresie przedłużenia przepustu przez działki przyległe do ulicy Sierakowskiego .

Wykonanie zadań inwestycyjnych przedstawia poniższe zestawienie:

§	Nazwa	Plan w zł	Wykonanie w zł
6050	Wydatki inwestycyjne	470 710,00	470 644,37
	w tym:		
-	przebudowa drogi Sikórz – Kikół	300.000,00	299 997,41
-	dokumentacja techniczna i geodezyjna	45 040,00	44 978,00
-	ocieplenie budynku	72 942,00	72 941,26
-	przedł. przep. przez działki	52 728,00	52 727,70
	Razem:	470 710,00	470 644,37

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

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 56,70% ogółu wydatków w § 4210. Drugą wysoką pozycję w wydatkach tego paragrafu stanowią nakłady poniesione na zakup paliwa i wynoszą 25,40 % ogółu wydatków w § 4210.

Z ogólnej kwoty poniesionych nakładów w tym paragrafie wyodrębnia się:

- zakup materiałów do BUD i ZUD – 101 037,23 zł
- paliwa i oleje – 45 238,48 zł
- części zamienne do środków trwałych i wyposażenia – 12 302,48 zł
- akcesoria i materiały do środków trwałych i wyposażenia – 7 504,05 zł

- materiały biurowe, administracyjne, druki, prasa – 5 471,95 zł
- środki BHP, wyposażenie i narzędzia – 3 547,03 zł
- pozostałe materiały – 2 953,48 zł

§ 4260 – Zakup energii

Na wydatki w tym paragrafie składają się:

- nakłady na energię elektryczną – 5 620,42 zł
- nakłady na energię ciepłą – 7 663,10 zł
- nakłady na zakup wody – 1 056,82zł

§ 4270 – Zakup usług remontowych

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

- remont cząstkowy dróg powiatowych (wyboje) – 90 650,88 zł
- remont miejsc przełomowych na drogach powiatowych – 41 016,95 zł
- remont i konserwacja środków trwałych i wyposażenia – 22 100,10 zł
- odnowa dróg - 1 026 779,09 zł
- remont studzienek - 40 260,00 zł

§ 4280 – Zakup usług zdrowotnych

Wydatki w tym paragrafie wynikają z opłat za badania profilaktyczne pracowników, które za rok 2007 wyniosły: - 450,00 zł

§ 4300 – Zakup usług pozostałych

Wydatki w tym paragrafie obejmują niezbędne nakłady na usługi niematerialne i tak: usługi w zakresie bieżącego i zimowego utrzymania dróg – 29 201,36 zł

- opłaty za usługi pocztowe i RTV – 2 649,30 zł
- wywóz nieczystości – 281,09 zł
- badania techniczne samochodów – 806,00 zł
- usługi z zakresu BHP i P. poż. – 434,41 zł
- prowizje bankowe – 186,00 zł
- reklamowe - 427,00 zł
- usługi pozostałe (informatyczne itp.) – 858,48 zł

§ 4350 – Zakup usług dostępu do sieci INTERNET

Paragraf ten obejmuje wydatki za korzystanie z sieci INTERNET i za 2007 r. wynoszą – 907,80 zł.

§ 4360 – Opłaty z tytułu zakupu usług telekom. telefonii komórkowej – 1 947,48 zł

§ 4370 – Opłaty z tytułu zakupu usług telekom. telefonii stacjonarnej – 5,281,62 zł

§ 4430 – Różne opłaty i składki

W ramach tego paragrafu poniesione nakłady dotyczą:

- ubezpieczenia pojazdów – 1 745,00 zł
- pozostałe opłaty (sądowe, skarbowe) – 50,00 zł

§ 4480 – Podatek od nieruchomości

Podatek ten wnoszony jest w ratach miesięcznych stosownie do sporządzonej Deklaracji za rok 2007 i wynosi: - 6 851,00 zł

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

§ 4700 – Szkolenia pracowników – 2 050,00 zł

§ 4740 – Zakup materiałów papierniczych do sprzętu drukarskiego i urzędzeń kserograficznych – 796,34 zł

WSKAŹNIKI BUDŻETOWE

za 2007 rok

p.	Wyszczególnienie	Zima	Drogi	Zarząd	Razem
1.	Plan wydatków budżet. 2007 r.	19 075,00	12 030 054,00	525 740,00	2 574 869,00
3.	wykonanie planu rocznego	19 071,04	2 029 761,14	525 712,16	2 574 544,34
4.	% wykonania do planu rocznego	100%	100%	100 %	100 %

DOCHODY BUDŻETOWE

W roku 2007 wykonano dochody z tytułu najmu pomieszczeń w budynku biurowym, opłat za zużycie wody, usług ciągnikiem, odsetek od zgromadzonych środków na rachunku bankowym, rozliczeń z lat ubiegłych w łącznej wysokości 6 972,29 zł.. Plan jaki założono opiewał na kwotę 5 950 zł. Wykonanie stanowi 117,20%.

Dział 630 – Turystyka

rozd. 63003- zadania w zakresie upowszechniania turystyki

Plan wydatków w kwocie	2 650,00 zł
wykonano w wysokości	2 296,21 zł
co stanowi 86,65%	

Środki w tym rozdziale zostały przeznaczone na dofinansowanie imprez turystycznych i rekreacyjnych organizowanych przez Stowarzyszenie „Nadzieja”, Społecznych Instruktorów Młodzieżowych PCK, PTTK o/Lipno, OBS, LZS Jastrzębie, dofinansowano organizację V Przeglądu Piosenki Harcerskiej i Turystycznej.

Dział 700 – Gospodarka mieszkaniowa

rozd. 70005 – Gospodarka gruntami i nieruchomościami

Plan wydatków w kwocie	84 777 zł
wykonano w wysokości	83 069 zł
co stanowi 97,99%	

Zadanie z zakresu administracji rządowej realizowane przez powiat

W rozdziale tym środki finansowe przeznaczane były na obsługę gospodarki nieruchomościami będącymi własnością powiatu oraz Skarbu Państwa. Na zadania związane z gospodarowaniem nieruchomościami powiatowymi wydatkowano kwotę 63 069 zł z przeznaczeniem na wypłatę odszkodowań, wykonanie operatu szacunkowego dla Działek położonych w Lipnie zgodnie z umową zlecenia oraz wycenę nieruchomości gruntowej w Lipnie przy ul. Okrzei. Ponadto środki zostały przeznaczone na wykonanie operatów szacunkowych w celu ustalenia opłat za wieczyste użytkowanie i trwałe zarząd gruntów Skarbu Państwa.

W ramach wydatków majątkowym zakupiono grunt położonego przy ul. Sierakowskiego o powierzchni 0,22 ha o wartości 20 000 tys. zł. Działka ta przeznaczona jest na budowę parkingu dla petentów korzystających z usług Starostwa.

Dział 710 – Działalność usługowa

rozd. 71013 – Prace geodezyjne i kartograficzne

Plan wydatków w kwocie 25 000 zł
wykonano w wysokości 25 000 zł
co stanowi 100%

Zadanie z zakresu administracji rządowej realizowane przez powiat
Środki wydatkowano na modernizację ewidencji gruntów i założenie ewidencji budynków i lokali dla obrębu ewidencyjnego Tuchowo oraz wyłożenie operatu opisowo-kartograficznego do wglądu osób fizycznych i prawnych.

rozd. 71014 – Opracowania geodezyjne i kartograficzne

Plan wydatków w kwocie 23 790 zł
wykonano w wysokości 23 790 zł
co stanowi 100%

Przyznane środki przeznaczono na pomiar i rozgraniczenie działki położonej we wsi Teodorowi Gm. Wielgie oraz na wykonanie prac objętych umową zlecenia z dnia 5 kwietnia 2007 r. dotyczącą rozgraniczenia i podziału działek.

rozd. 71015 – Nadzór budowlany

Plan wydatków w kwocie 196 901,00 zł
wykonano w wysokości 196 895,65 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 § 0570 kwotę 3 170,52z tytułu grzywien, w § 0920 kwotę 190,03 zł odsetki z tytułu kapitalizacji bankowej.

Plan wydatków wynosi 196 901 zł, zaś wykonanie 196 895,65 zł stanowi to 99,99%.

Struktura wydatków dokonanych przedstawia się następująco:

- ✓ wydatki osobowe (§ 4010,4020,4410,4120) zrealizowano w wysokości 171 123,69 zł, co stanowi 86,91% ogólnego budżetu tej jednostki. Z paragrafów tych sfinansowano wynagrodzenie 5 osobom.
- ✓ dodatkowe wynagrodzenie roczne (§ 4040) – wykonanie 9 059,07 zł,
- ✓ odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych (§ 4440) – dokonano przelewu na rachunek bankowy zakładowego funduszu świadczeń socjalnych w łącznej wysokości 3 420,00 zł wynikającej z obowiązujących przepisów,
- ✓ pozostałe wydatki rzeczowe (§ 4210, 4270,4280,4300,4410,4430,4550,4610,4740) wykonano w wysokości 13 292,89 zł z przeznaczeniem na zakup materiałów i wyposażenia, prowizję bankowe od realizowanych przelewów, konserwację kserokopiarki, badania profilaktyczne oraz podróże służbowe pracowników, koszty egzekucyjne, ubezpieczenia pojazdu oraz szkolenia pracowników.

Dział 750 Administracja publiczna

rozd. 75011 – Urzędy wojewódzkie

Plan wydatków w kwocie 171 226,00 zł
wykonano w wysokości 171 226,00 zł
co stanowi 100%

Z rozdziału tego finansowano jako zadanie z zakresu administracji rządowej wydatki płacowe wraz z pochodnymi 15 pracowników (6,65 etatu) zatrudnionych w Starostwie Powiatowym, a wykonujących zadania zlecone z zakresu administracji rządowej.

rozd. 75019 – Rady powiatów

Plan wydatków w kwocie 200 841,00 zł
wykonano w wysokości 197 080,31 zł
co stanowi 98,13%

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

- ✓ wydatki osobowe (§ 4010,4040,4410,4120) zrealizowano w wysokości 30 046,10 zł, co stanowi 15,25% ogólnego budżetu tego rozdziału. Z paragrafów tych sfinansowano wynagrodzenie 1 osoby
- ✓ odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych (§ 4440) – dokonano przelewu na rachunek bankowy zakładowego funduszu świadczeń socjalnych w łącznej wysokości 805,00 zł wynikającej z obowiązujących przepisów,
- ✓ diety dla radnych (§ 3030) wypłacono w wysokości 161 688 zł, co stanowi 99,37% założeń planowych,
- ✓ pozostałe wydatki rzeczowe (§ 4210, 4300,4410,4700,4740) wykonano w wysokości 4 541,21 zł z przeznaczeniem na wydatki związane z funkcjonowaniem rady oraz szkolenia i podróże służbowe radnych.

rozd. 75020 – Starostwa Powiatowe

Plan wydatków w kwocie 3 833 907,00 zł
wykonano w wysokości 3 738 796,30 zł
co stanowi 97,52%

Z rozdziału tego sfinansowano koszty utrzymania administracji Starostwa Powiatowego. Szczegółowe wykonanie wydatków przedstawia się następująco:

- ✓ wydatki osobowe (§ 4010,4110,4120) wykonano w wysokości 2 402 501,55 zł na plan 2 403 009 zł, wskaźnik wykonania 99,98%, a stanowi to 64,28% budżetu tego rozdziału;
- ✓ dodatkowe wynagrodzenie roczne (§ 4040) – wykonanie 100%;
- ✓ wynagrodzenie bezosobowe (§ 4170) – na plan 13 360 zł, wykonanie 13 359 zł, tj. 99,99%. W ramach tego paragrafu realizowano umowę zlecenia za usługę informatyczną, usługę za sprzątanie pomieszczeń w czasie urlopu sprzątaczek, obsługę biurową wykonywaną w ramach umowy zlecenia,
- ✓ odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych - przekazano na rachunek bankowy kwotę 55 877 zł zgodną z należnym naliczeniem według zasad wynikających z przepisów,
- ✓ § 3020 – w ramach wydatków osobowych nie zaliczanych do wynagrodzeń wydatkowano kwotę 1 322,55 zł z przeznaczeniem na dofinansowanie zakupu okularów korekcyjnych przez pracowników Starostwa, wypłacono ekwiwalent za odzież ochronną pracownika gospodarczego, sprzątaczek i kierowców oraz pozostałe świadczenia BHP.
- ✓ § 4210 – w ramach zakupu materiałów i wyposażenia zrealizowano wydatki w wysokości 517 879,16 zł co stanowi 92,31% 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 – 441 474,11 zł,
 - materiały biurowe – 31 161,73 zł,
 - prenumerata prasy oraz pozostałej literatury fachowej – 5 573,31 zł,
 - zakup węgla i mialu – 8 699,15 zł,
 - środki czystości – 2 932,20 zł,
 - paliwo – 19 704,17 zł,

- materiały do remontu pomieszczeń biurowych – 2 554,51 zł,
- artykuły spożywcze do sekretariatu – 4 118,87 zł
- pozostałe wydatki – 1 661,31 zł (druki, czajniki, wyposażenie biur).
- ✓ § 4260 – główną pozycję stanowią wydatki na zakup energii bo aż 70,57% wydatków w tym paragrafie. Zakup gazu stanowi 25,75%, zaś zużycie wody i odprowadzenie ścieków stanowi pozostałe 3,68% na łączną kwotę 47 930,66 zł
- ✓ § 4270 – wydatkowaną kwotę w wysokości 3 388,80 zł przeznaczono na naprawy kserokopiarek oraz samochodów służbowych
- ✓ § 4280 – wydatki w tym zakresie dotyczą opłaty za badania lekarskie pracowników i zrealizowane zostały w 92,54% zakładanego planu tj. 1 850,87 zł.
- ✓ § 4300 – główną pozycję w tym paragrafie stanowią wydatki poniesione na zakup tablic rejestracyjnych oraz opłaty za przesyłki ofrankowane. Na zakup tablic wydatkowano kwotę 253 365,94 zł co stanowi 74% poniesionych wydatków na zakup usług. Opłaty za przesyłki stanowią 16,56% poniesionych wydatków w tym paragrafie tj. 56 697,93 zł. Pozostałą kwotę 32 336,80 zł wydatkowano na wywóz nieczystości i dzierżawę zbiorników, przegląd kominów i gaśnic, przeglądy samochodów, konserwację kserokopiarek, BIP, ogłoszenia o konkursach i sprzedaży, DSL 500, dzierżawa zbiornika GASPOL, wyrób pieczęci na łączną kwotę 342 400,67 zł, tj. 92,38% zrealizowanych wydatków w tym paragrafie,
- ✓ § 4360 – wydatki w wysokości 9 739,58 zł dotyczą wydatków za abonament i rozmowy telefonii komórkowej,
- ✓ § 4370 – za abonament za rozmowy z telefonów stacjonarnych 23 348,73 zł,
- ✓ § 4410 - podróże służbowe pracowników 4 371,08 zł
- ✓ § 4430 – za ubezpieczenie mienia powiatu i samochodów, za zakup znaków sądowych, opłaty i pozostałe składki 40 715,82zł,
- ✓ § 4500 – pozostałe podatki 519,26 zł,
- ✓ § 4610 – koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego 830,97 zł,
- ✓ § 4700 – za uczestnictwo pracowników w szkoleniach pracowników 26 358,00 zł
- ✓ § 4740 – zakup materiałów papierniczych do drukarek i kopiarek 6 852,52 zł
- ✓ § 4750 – zakup akcesoriów komputerowych w tym programów i licencji 20 902,96 zł
- ✓ wydatki inwestycyjne (§ 6050,6060) zrealizowano w kwocie 75 935,87 zł. wydatkowano kwotę 53 495,87 zł. W ramach tych paragrafów wykonano:
 - dokumentację projektową na budowę parkingu przy budynku administracyjnym Starostwa Powiatowego,
 - dokumentację projektową na rozbudowę budynku administracyjnego Starostwa Powiatowego,
 - zakupiono zestawy komputerowe,
 - zakupiono kserokopiarki na potrzeby Starostwa Powiatowego,
 - zakupiono piec na eko - groszek do kotłowni budynku mieszczącego się przy ul. Mickiewicza,

rozd. 75045 – Komisje poborowe

Plan wydatków w kwocie 27 934,00 zł
 wykonano w wysokości 27 933,79 zł
 co stanowi 100%

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 2007 pobór przeprowadzono na przełomie lutego i marca. Kwotę tę wydatkowano na obsługę Powiatowej Komisji Poborowej oraz Powiatowej Komisji Lekarskiej.

rozd.75075 – Promocja jednostek samorządu terytorialnego

Plan wydatków w kwocie	33 200,00 zł
wykonano w wysokości	26 301,98 zł
co stanowi 79,22%	

W rozdziale tym środki finansowe przeznaczone zostały na zakup oraz wykonanie materiałów promocyjnych promujących powiat lipnowski. Zakupiono między innymi papier ozdobny, płyt CD, materiały biurowe w wysokości 4 946,15 zł, opłacono faktury za wywoływanie zdjęć, zapłacono ogłoszenia i życzenia drukowane w prasie i za pośrednictwem telewizji kablowej 11 193,43 zł.; wyjazdy służbowe pracownika ds. promocji powiatu – 83,09 zł.; promocję powiatu na stronach Internetu (BIP, SAMLO)– 10 079,31 zł. W roku 2007 odstąpiono od druku „Starościaka”.

W ramach tego rozdziału sfinansowano udział Targów Agroturystycznych w Minikowie, udział w Dożynkach Wojewódzkich w Jabłonowie Pomorskim, udział Jarmarku Adwentowym, których celem było promowanie regionu wykorzystując atuty środowiska, dorobek kulturalny. Partycypowano również w kosztach organizacji Dożynek powiatowych w Chrostkowie.

rozd. 75095 – Pozostała działalność

Plan wydatków w kwocie	1 000,00 zł
wykonano w wysokości	212,00 zł
co stanowi 21,22%	

W ramach tego rozdziału sfinansowano zakup wiązanek okolicznościowych.

Dział 754 - Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa

rozd. 75411 Komendy powiatowe Państwowej Straży Pożarnej

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 2 381 000 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, tj.

1/ zwiększenia dokonano o kwotę 1 800 zł w związku z ustawowym wprowadzeniem „programu modernizacji Policji, Straży Granicznej, Państwowej Straży Pożarnej i Biura Ochrony Rządu w latach 2007 – 2009”. Zwiększenie przeznaczono na realizację zadań wynikających z powyższego programu, w szczególności na zakupu rękawic i kominiarek strażackich.

2/ ponownie zwiększony został plan wydatków tutejszej Komendy o sumę 137 000 zł z przeznaczeniem na wzmocnienie motywacyjnego systemu uposażeń funkcjonariuszy Komendy,

3/ następne zwiększenie o kwotę 1 000 zł przeznaczone było na odprawy emerytalne, nagrody jubileuszowe i świadczenia roczne wskutek podwyższenia wynagrodzeń funkcjonariuszy wprowadzonych „Programem modernizacji Policji, Straży Granicznej, Państwowej Straży Pożarnej i Biura Ochrony Rządu w latach 2007 – 2009”,

4/ ostatnią zmianą o kwotę 37 000 zł dotyczyła zwiększenia wydatków na wypłatę nagród pieniężnych i zapomóg dla strażaków.

Ostatecznie budżet Komendy po zwiększeniach wynosił 2 557 800zł, w tym na płace i pochodne przeznaczono 1 890 667,04 zł, tj. 73,92% budżetu, zaś świadczenia nie będące wynagrodzeniami wydatkowano kwotę 183 186,46 zł, co stanowiło 7,16% budżetu zł, na zakupy rzeczowe, w tym bieżące utrzymanie Komendy wydatkowano kwotę 483 936,96 zł, tj. 18,92% budżetu.

Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej w Lipnie posiada 56 etatów, tym 54 funkcjonariuszy i 2 etaty cywilne. Na dzień 31 grudnia 2007 r. zatrudnionych było 54 funkcjonariuszy i 2 cywili na 1,5 etatu.

WYKONANIE BUDŻETU

W poszczególnych grupach wydatków wykonanie przedstawia się następująco:

§ 3020 – z paragrafu tego sfinansowano zakup wody gazowanej z przeznaczeniem dla strażaków uczestniczących w ćwiczeniach i zajęciach sportowych,

§ 3030 - w paragrafie tym wydatki obejmowały świadczenie poborowego odbywającego zastępczą służbę wojskową. Świadczenie to jest refundowane przez Wojewódzki Urząd Pracy w Toruniu. Poborowy zakończył odbywanie zastępczej służby wojskowej w tut. Komendzie 13 maja b.r.

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

równoważnik na remont zajmowanego lokalu -	11 543,16 zł,
równoważnik pieniężny za brak lokalu mieszkalnego -	71 887,65 zł,
gratyfikacja urlopowa dla funkcjonariuszy -	68 970,00 zł
dojazd i zakwaterowanie słuchaczy w szkołach pożarniczych -	

6 039,80 zł,

pomoc mieszkaniowa -	8 940,00 zł,
zasiłki na zagospodarowanie -	5 558,20 zł,
przejazd funkcjonariuszy wraz z rodzinami -	8 952,20 zł

§ 4010 – na wynagrodzenie osobowe pracowników cywilnych nieobjętych mnożnikowym systemem wydatkowano 15 283,50 zł na odprawę emerytalną pracownika cywilnego 4 500,00 zł, wynagrodzenia i nagrody uznaniowe – 10 783,50 zł,

§ 4020 - na wypłatę wynagrodzeń osobowych członkom korpusu służby cywilnej wydatkowano **8 510** - tj. 100% zakładanego planu.

§ 4040 - na wypłatę dodatkowego wynagrodzenia rocznego wydatkowano kwotę **2 517,65 zł** - tj. 100 % planu.

§ 4050 – w ramach tego paragrafu wypłacono wynagrodzenia funkcjonariuszom, 1 679 849,00 zł, które stanowiły 65,68% budżetu komendy.

§ 4060 – z tego paragrafu wypłacono nagrody jubileuszowe, odprawę emerytalną, jednorazowe odszkodowania za wypadek przy pracy oraz nagrody strażakowi zapomogi strażakowi łącznej kwocie 59 199,40 zł,

§ 4070 - Dodatkowe uposażenie roczne funkcjonariuszy na plan – **120 421 zł**, wykonanie **120 420,46 zł**.

§ 4110 – na składki na ubezpieczenie społeczne zaplanowano środki w kwocie **4 423 zł** i wydatkowano kwotę **4 422,77 zł** – tj. – 99,99% planu.

§ 4120 – na opłacenie składek na Fundusz Pracy wydatkowo – **464,26 zł** – 99,99% planu

§ 4170 - w paragrafie tym wydatkowano na wynagrodzenie wypłacane na podstawie umowy zlecenia **690,00 zł**. co stanowi 100%,

§ 4180 - paragraf obejmował wypłatę równoważnika pieniężnego w zamian za umundurowanie dla funkcjonariuszy. Równoważnik otrzymało 52 strażaków, wykorzystano 99,99%. Na plan – **104 214 zł**, wykonanie - **104 213,08 zł**.

§ 4210 - plan – **267 526 zł**, wykonanie – **267 526 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 – 44 554 zł, zakupy materiałów pędnych i smarów – 42 521,50 zł, zakup mebli biurowych i gabinetowych – 29 955,22 zł, zakup umundurowania strażackiego i odzieży ochronnej – 24 338,77 zł, zakup serwera i zestawów komputerowych oraz elementów sieci komputerowej na kwotę 31 241,37 zł, a także zakup materiałów gospodarczych – 4 032 zł. Na pozostałe wydatki wydatkowano kwotę 90 883,14 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, opon samochodowych, zakup wyposażenia kwaterunkowego.

§ 4260 - paragraf ten obejmuje zakup energii elektrycznej, wody i gazu. Paragraf wykorzystano w wysokości **16 999,72 zł**.

§ 4270 - paragraf wykorzystano z przeznaczeniem na wydatki za konserwacje uzbrojenia i sprzętu specjalnego, naprawy samochodów pożarniczych, konserwacje i naprawę sprzętu adm.- biurowego.

§ 4280 - paragraf obejmuje wydatki z zakresu medycyny pracy w tym również badania wstępne, okresowe i profilaktyczne pracowników , wykorzystano go w 99,99% 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 3 722,56 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 4 982,90 zł.

§ 4370 - w tym zakup usług telefonii stacjonarnej firmy TP S.A. Wykorzystano wydatki w kwocie 13 634,29 zł

§ 4410 - wydatki tego paragrafu obejmowały w szczególności podróże służbowe krajowe strażaków pełniących służbę w tutejszej Komendzie. Wykorzystano 2 230 zł.

§ 4430 - głównym wydatkiem tego paragrafu była opłata za usługi Urzędu Dozoru Technicznego wynosząca 1 306 zł.

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

§ 4480 - podatek od nieruchomości wpłacany jest 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. **160,00 zł**.

§ 4740 - zakup materiałów papierniczych do sprzętu drukarskiego i urządzeń kserograficznych, plan – 1 284 zł, wykonanie to wyłącznie zakup papieru do urządzeń ksero oraz wydruków komputerowych w wysokości **1 283,40 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 10 646 zł.

rozd. 75478 Usuwanie skutków klęsk żywiołowych

W tym rozdziale zrealizowano wydatki w wysokości 6 996,02 zł. Środki finansowe przeznaczono na zakupy majątkowe zakup centrali dyspozycyjnej do zapasowego stanowiska kierowania (ZSK) dla Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej w Lipnie.

rozd. 75495 Pozostała działalność

Plan wydatków w kwocie	1 100,00 zł
wykonano w wysokości	686,00 zł
co stanowi 58,79%	

W ramach tego rozdziału sfinansowano uczestnictwo przedstawicieli Rady Bezpieczeństwa w szkoleniu z zakresu bezpieczeństwa publicznego.

Dział 757 – Obsługa długu publicznego

Rozdział ten stanowił zabezpieczenie środków finansowych na ewentualną spłatę kredytu zaciągniętego w roku 2005 przez SP ZOZ w Lipnie. Do końca roku 2007 nie było potrzeby wydatkowania środków finansowych z tytułu udzielonych poręczeń.

Dział 758 – Różne rozliczenia

Plan wydatków w kwocie	60 000,00 zł
wykonano w wysokości	38 258,72 zł
co stanowi 63,76%	

Wydatki ponoszone w tym dziale dotyczą płaconych odsetek od pożyczek i kredytów długoterminowych zaciągniętych przez powiat. Do końca roku 2007 zapłacono odsetki do Banku Spółdzielczego w Lipnie od kredytu bankowego 4 559,89 zł i do Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej 33 698,83 zł, co daje łączną kwotę 38 258,72 zł. Wykonane wydatki w tym zakresie stanowią 63,76% planu.

Dział 801 – Oświata i wychowanie

rozdz. 80102 - szkoły podstawowe specjalne

Planowane wydatki w kwocie	782 545,00 zł
wykonano w wysokości	782 539,50 zł
co stanowi 100%	

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 płacowe czyli dodatkowe wynagrodzenie roczne i fundusz świadczeń socjalnych stanowią 96,06 %. Nie pozostały zobowiązania na ZUS i podatek, wszystkie opłaty zostały dokonane w 2007 r.

W ramach wydatków rzeczowych wyposażono sale lekcyjne i sekretariat szkoły w regały biurowe, zakupiono stół i krzesła, zakupiono wykładzinę podłogową oraz panele podłogowe, materiały malarskie do malowania pomieszczeń, opłacono koszty dojazdu nauczyciela do ucznia niepełnosprawnego w celu nauczania indywidualnego, zakupiono licencję oprogramowania.

Dochody jednostki w 2007 roku zostały wypracowane kwocie **2 017,06 zł**.

rozdz. 80111 - gimnazja specjalne

Planowane wydatki w kwocie	220 658,00 zł
wykonano w wysokości	220 655,37 zł
co stanowi 99,99%	

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

rozdz. 80114 – zespoły ekonomiczno – administracyjne szkół

Planowane wydatki w kwocie	391 700,00 zł
wykonano w wysokości	391 500,00 zł
co stanowi 99,95%	

Z rozdziału tego sfinansowano utrzymanie Ośrodków Szkolenia zawodowego EDUKACJA oraz OŚWIATA.

OŚRODEK SZKOLENIA ZAWODOWEGO „EDUKACJA”

Wysokość dotacji jaka przeznaczono w 2007 r. dla OSZ „Edukacja” wynosiła 285 300 zł. Koszt na jednego słuchacza określono w wysokości 100 zł. Dotacja z tego zakresu wykorzystana została w 100,00 %.

OŚRODEK SZKOLENIA ZAWODOWEGO „OŚWIATA”

Liczba słuchaczy na koniec 2007 roku wynosiła - 97

Wysokość dotacji przeznaczona w 2007 r. dla OSZ „Oświata” była w kwocie **106 200** zł, w tym na jednego słuchacza w wysokości 100 zł i na koniec roku została wykonana w **99,81** %

rozd. 80120 - licea ogólnokształcące

Planowane wydatki w kwocie	3 739 592,00 zł
wykonano w wysokości	3 739 140,42zł
co stanowi 99,99%	

W ramach tego rozdziału finansowano funkcjonowanie liceów ogólnokształcących w następujących szkołach:

- ✓ Zespół Szkół w Lipnie
- ✓ Zespół Szkół w Dobrzyniu n. Wisłą

ZESPÓŁ SZKÓŁ w LIPNIE

Planowane wydatki w kwocie	3 680 125,00 zł
wykonano w wysokości	3 679 675,18 zł
co stanowi 99,99%	

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 płacowe stanowią **59,99** % ogólnej kwoty budżetu. W wydatkach rzeczowych dużą kwotę stanowią wydatki inwestycyjne polegające na modernizacji węzła ciepłowniczego, częściowym dociepleniu budynku, pracach budowlano – remontowych przy dobudowie szkoły w wysokości **1 062 057,51** zł, a także wydatki na energię elektryczną, ciepłą i wodę w wysokości **116 918,83** zł, powyższe kwoty stanowią **86,03** % wszystkich wydatków rzeczowych poniesionych przez jednostkę. Ponadto w ramach wydatków rzeczowych zakupiono wyposażenie auli na kwotę 125 000 zł, które to pozyskano w ramach rezerwy subwencji ogólnej. Znaczącą pozycją w § 4210 stanowi zakup wyposażenia kuchni. Do pozostałych wydatków zrealizowanych w ramach tego rozdziału można zaliczyć odpłatność za zakupy do materiałów i usług do bieżącego funkcjonowania jednostki. W jednostce wystąpiły zobowiązania z tytułu realizowanego zadania inwestycyjnego w wysokości 110 807,04 zł, które wynikły z nieprawidłowo realizowanego zamówienia publicznego. Zostały wykonane prace dodatkowe bez przeprowadzonego powtórnego przetargu na wybór wykonawcy. Dyrektor jednostki podpisał aneks z wykonawcą na wykonanie prac bez zabezpieczonych środków finansowych w budżecie jednostki.

ZESPÓŁ SZKÓŁ w DOBRZYNIU n/W

Planowane wydatki w kwocie	59 467,00 zł
wykonano w wysokości	59 465,24 zł
co stanowi 99,99%	

Środki finansowe zostały wykorzystane na bieżące funkcjonowanie szkoły – w tym wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń, wypłatę dodatkowego wynagrodzenia rocznego, odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych, wypłatę dodatków wiejskich nauczycielom tej jednostki oraz zakup pomocy naukowych.

rozd. 80130 - szkoły zawodowe

Planowane wydatki w kwocie	7 778 010,00 zł
wykonano w wysokości	7 777 324,03 zł
co stanowi 99,99%	

W ramach tego rozdziału finansowano funkcjonowanie liceów ogólnokształcących w następujących szkołach:

- ✓ Zespół Szkół Technicznych w Lipnie
- ✓ Zespół Szkół w Dobrzyniu n. Wisłą
- ✓ Zespół Szkół w Skępem

ZESPÓŁ SZKÓŁ TECHNICZNYCH w LIPNIE

Planowane wydatki w kwocie	4 205 816,00 zł
wykonano w wysokości	4 205 805,42 zł
co stanowi 99,99%	

Powyższa kwota została wydatkowana na:

- ✓ Wydatki osobowe w skład, których wchodzi wynagrodzenia wraz z pochodnymi, dodatkowe wynagrodzenie roczne, a wykonano w wysokości 2 869 571,47 zł, co stanowi 68,23% budżetu jednostki w tym rozdziale.
- ✓ Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń, który przekazano zgodnie z przepisami na wyodrębniony rachunek bankowy w kwocie 127 750 zł
- ✓ Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń zrealizowano w wysokości 17 952,39 zł, na co składa się wypłata odprawy pośmiertnej oraz świadczenia rzeczowe wynikające z przepisów bhp,
- ✓ Pozostałe wydatki (§ 4210,4240,4260,4270,4280,4300,4350,4370,4410,4430,4740, 4750) zrealizowano kwotę 273 594,70 zł, gdzie znaczącą pozycję stanowi zakup oleju opałowego, zakup wyposażenia do sal lekcyjnych, zakup pomocy naukowych, energia elektryczna, naprawa instalacji i przyłącza elektrycznego, opłaty za korzystanie z telefonii stacjonarnej, zakup akcesoriów komputerowych.
- ✓ Wydatki inwestycyjne wykonano w kwocie **916 936,86 zł**, W roku 2007 zrealizowano inwestycję pod nazwą „Docieplenie ścian zewnętrznych i stropów oraz wymiana stolarki okiennej budynku administracyjno – dydaktycznego, łącznika i sali gimnastycznej Zespołu Szkół Technicznych w Lipnie”, którą zrealizowano w **100,00 %** założeń planowych.

Nie pozostały zobowiązania na ZUS i podatek, wszystkie opłaty zostały dokonane w 2007 r.

ZESPÓŁ SZKÓŁ w DOBRZYNIU n/W

Planowane wydatki w kwocie	1 553 226,00 zł
wykonano w wysokości	1 552 550,61 zł
co stanowi 99,96%	

Funkcjonuje w ramach gospodarki pozabudżetowej:
- Gospodarstwo Pomocnicze - Gospodarstwo Rolne
- Rachunek dochodów własnych

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 płacowe stanowią **75,11** % ogólnej kwoty budżetu w tym rozdziale.

W wydatkach rzeczowych zrealizowano:

- zakup oleju opałowego w kwocie **113 286** zł,
- wydatki na energię elektryczną i wodę w wysokości **27 839,75** zł,
- zakup materiałów do remontu biur i szatni – 9 406 zł
- zakup i montaż konstrukcji do koszykówki – 11 868 zł,
- zakup wyposażenia – 19 402 zł,
- opłaty za korzystanie z usług telekomunikacyjnych – 5 238 zł
- remonty pojazdów, sieci elektrycznej i hydraulicznej – 13 798 zł
- materiały biurowe – 7 317 zł
- pomoce naukowe i dydaktyczne oraz literatura fachowa – 8 660 zł
- energia elektryczna – 25 914 zł
- pozostałe wydatki rzeczowe zrealizowano w kwocie – 95 197,25 zł na co składają się dozory techniczne, przeglądy i badania techniczne, ubezpieczenia środków transportowych, szkolenia i podróże służbowe.

Powyższe kwoty stanowią **24,89%** wydatków poniesionych przez jednostkę. Nie pozostały zobowiązania na ZUS i podatek, wszystkie opłaty zostały dokonane w 2007 r.

ZESPÓŁ SZKÓŁ ROLNICZYCH w SKĘPEM

Planowane wydatki w kwocie	2 018 968,00 zł
wykonano w wysokości	2 018 968,00 zł
co stanowi 100%	

Funkcjonuje w ramach gospodarki pozabudżetowej:

- Rachunek dochodów własnych

Powyższa kwota została wydatkowana na:

- wydatki osobowe zrealizowano w kwocie 1 458 744,16 zł, co stanowi 72,25% wydatków poniesionych w tym rozdziale,
- odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych – 72 010 zł,
- pozostałe wydatki rzeczowe – 488 213,84 zł.

W wydatkach rzeczowych dużą kwotę stanowią wydatki:

- na olej opałowy w wysokości **218 054** zł
- wydatki na energię elektryczną i wodę, ścieki w kwocie **47 882** zł,
- wymiana stolarki okiennej w budynku sali gimnastycznej i internatu **109 168** zł.

Powyższe kwoty stanowią **76,83%** wydatków rzeczowych. Pozostałe wydatki stanowią niewielką kwotę w budżecie jednostki.

rozd. 80134 - szkoły zawodowe specjalne

Planowane wydatki w kwocie	74 675,00 zł
wykonano w wysokości	74 674,40 zł
co stanowi 100%	

Środki finansowe wykorzystane zostały na wypłatę wynagrodzeń nauczycieli wraz z pochodnymi.

rozd. 80146 - kształcenie i doskonalenie nauczycieli

Planowane wydatki w kwocie	4 980,00 zł
wykonano w wysokości	4 964,00 zł
co stanowi 99,68%	

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. W roku 2007 z tego dofinansowania skorzystało 17 osób (łącznie z rozdziału 80146 i 85446) zgodnie z regulaminem przyznawania dofinansowania, które kształtowało się w granicach 40% kosztów całkowitych.

rozd. 80195 – Pozostała działalność

Kwota w tym rozdziale została zaplanowana na wypłaty zgodne z umowami zleceń dla członków komisji egzaminacyjnych dla nauczycieli ubiegających się o stopień awansu zawodowego nauczyciela mianowanego oraz pochodne od tych umów, zestaw komputerowy, licencję na program, drukarkę, książki przeznaczone na nagrody Starosty dla absolwentów szkół, których organem prowadzącym jest Starostwo Powiatowe oraz inne uroczystości, ogłoszenia na konkursy na dyrektora Zespołu Szkół Specjalnych w Lipnie i ZS w Skępem, na koniec 2007 r. została wykonana w kwocie **5 553,44 zł** i stanowi **90,23 %**.

W ramach tego rozdziału finansowano również odpis na zakładowym fundusz świadczeń socjalnych dla emerytowanych nauczycieli, tj.

➤ Zespół Szkół w Lipnie	10 000,00 zł
➤ Zespół Szkół Technicznych	22 340,00 zł
➤ Zespół Szkół w Skępem	20 280,00 zł
➤ Zespół Szkół Dobrzyniu n. Wisłą	6 240,00 zł
➤ Zespół Szkół specjalnych	4 160,00 zł

Dział 803 – szkolnictwo wyższe

rozd. 80309- pomoc materialna dla studentów i doktorantów

Planowane wydatki w kwocie 33 810,00 zł
wykonano w wysokości 33 806,58 zł
co stanowi 99,99%

Środki finansowe przeznaczono na realizację projektu stypendialnego dla studentów „Szansa dla Żaka III” wdrożonego w ramach Zintegrowanego Programu Operacyjnego Rozwoju Regionalnego – priorytet II, działania 2.0” Wyrównanie szans edukacyjnych poprzez programy stypendialne”. Źródłem finansowania tego zadania były środki Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Budżetu Państwa. Jednostką wdrażającą to zadanie w województwie był Powiat Bydgoski. Projektem objęto 23 studentów Powiatu Lipnowskiego na kwotę 32 200 zł., a kwota w wysokości 1 606,58 zł. została wydatkowana na obsługę programu. Z przyznanej dotacji na realizację programu nie wydatkowano kwoty 3,42 zł.

Dział 851 – ochrona zdrowia

rozd. 85111 - szpitale ogólne

Planowane wydatki w kwocie 169 000,00 zł
wykonano w wysokości 119 407,16 zł
co stanowi 70,66%

Środki w tym rozdziale zostały przeznaczone na:

- opłacenie faktur za ogłoszenie konkursu na dyrektora ds. medycznych – 5 563,20 zł,
- spłatę rat tomografu komputerowego – 94 743,96 zł
- zakup wózków do przewożenia materiałów sterylnych oraz kotłów elektrycznych – 19 812,80 zł

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

Planowane wydatki w kwocie 985 000,00 zł
wykonano w wysokości 979 000,00 zł
co stanowi 99,39%

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 plan składki jest wartością szacunkową, a składki opłacane są za faktyczną ilość osób bez prawa do zasiłku trudno jest ustalić dokładną kwotę na uregulowanie składek.

Dział 852 – pomoc społeczna

rozd. 85201 - placówki opiekuńczo - wychowawcze

Planowane wydatki w kwocie 976 955,00 zł
wykonano w wysokości 800 712,52 zł
co stanowi 81,96%

W ramach tego rozdziału wydatkowano środki na pomoc rzeczową na zagospodarowanie dla 3 osób w kwocie 4 941 zł, zaś na usamodzielnienie dla 5 osób wydatkowano 26 058 zł, pomoc pieniężna na kontynuowanie nauki dla 13 wychowanków na kwotę 44 246,46 zł, za pobyt wychowanków pochodzących z naszego powiatu przebywających w placówkach opiekuńczo-wychowawczych na terenie innych powiatów – 725 467,06 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 roku 2007 przeprowadzono 74 aktualizacji wywiadów środowiskowych w rodzinach zastępczych, 4 wywiadów środowiskowych w nowych rodzinach zastępczych, 42 wywiady opisujące sytuację opiekuńczo-wychowawczą dzieci umieszczonych w rodzinach zastępczych, 24 wywiady u wychowanków kontynuujących naukę z rodzin zastępczych i 18 wywiadów u wychowanków kontynuujących naukę z różnego typu placówek, przeprowadzono 15 wywiadów środowiskowych u rodziców biologicznych dzieci przebywających w rodzinach zastępczych oraz placówkach opiekuńczo-wychowawczych, łącznie przeprowadzono 177 wywiadów środowiskowych.

W 2007 r. w placówkach opiekuńczo-wychowawczych przebywało 31 wychowanków pochodzących z terenu powiatu lipnowskiego w tym

- w placówce rodzinnej- 3 wychowanków
- w placówce interwencyjnej – 3 wychowanków
- w placówkach socjalizacyjnych – 25 wychowanków

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.

PCPR obciążył w oparciu o wywiady środowiskowe 4 rodziców biologicznych zgodnie z kryterium dochodowym ustalonym na podstawie Ustawy z 12 .03. 2004 r, o pomocy społecznej .Ogółem przygotowano 27 decyzji w tym: 23 zwalniające, 4 obciążające.

rozd. 85202 - domy pomocy społecznej

Planowane wydatki w kwocie 3 466 486,00 zł
wykonano w wysokości 3 466 486,00 zł
co stanowi 100%

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 2007 roku wielkość dotacji budżetowej przeznaczona na realizację zadań statutowych Domu wynosi **2 416 986 zł**, co w przeliczeniu na 1 mieszkańca Domu stanowi kwotę 1.573,55 zł (w skali miesięcznej).

W rocznym planie wydatków budżetowych wynoszącym **3 260 579 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 1 007 000 zł.

WYDATKI BUDŻETOWE

Szczegółowe wykonanie wydatków przedstawia się następująco:

- ✓ wydatki osobowe (§ 3020,4010,4110,4120) wykonano w wysokości 2 204 295,77 zł co stanowi to 63,59% budżetu tego rozdziału;
- ✓ dodatkowe wynagrodzenie roczne (§ 4040) – wykonanie 100%,
- ✓ odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych - przekazano na rachunek bankowy kwotę 80 255 zł zgodną z należnym naliczeniem według zasad wynikających z przepisów,
- ✓ wydatki inwestycyjne – 46 368 zł
- ✓ pozostałe wydatki rzeczowe stanowią wielkość 1 050 746,40 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 315 561 zł, co stanowi 30,03% pozostałych wydatków rzeczowych,
- zakup środków żywności, na którą przeznaczono w budżecie 301 999,04 zł, co stanowi 28,74% pozostałych wydatków,
- nakłady na energię elektryczną wynoszą 106 395 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 2007 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 o wartości 62 189 zł jest podwyższenie jakości żywienia mieszkańców Domu Pomocy Społecznej w Nowe Wsi. Norma żywienia w oparciu o koszty zawarte w § zakupu środków żywności wynosi 7,11 zł/osobodzień.

W ramach wydatków inwestycyjnych dokonano wymiany okien drewnianych na okna wykonane z PCV. Wymiany dokonano w budynku A i B w ilości :

- 58 szt. o wymiarach 87 x 173 cm,
- 18 sztuk o wymiarach 87 x 138 cm.

Ogółem koszt remontu wyniósł 42 000 zł.

Zakupiono także obieraczkę do ziemniaków w kwocie 4 368 zł., która jest niezbędnym sprzętem w prowadzeniu żywienia 143 mieszkańców DPS.

WSKAŹNIKI BUDŻETOWE

Wykonanie podstawowych wskaźników budżetowych do końca 31 grudnia 2007 roku:

1. Wykonanie osobodni pobytu mieszkańców Domu	-	52 035 osobodni
2. Wykonanie osobodni żywienia mieszkańców Domu	-	2450 044 osobodni
3. Ilość mieszkańców - średnioroczna	-	143 osoby
- na dzień 31-12-2007 r.	-	141 osoby
4. Wykonanie normy żywienia (wyliczonej z kosztów)	-	7,11 zł/osobodzień
5. Przeciętne miesięczne wydatki na 1 miejsce:		
- bieżące (bez wydatków na remonty i inwestycje)	-	1 993,07 zł/1 miejsce
- wydatki na żywienie	-	175,99 zł/1miejsce
- wydatki związane z zatrudnieniem	-	1 407,77 zł/1miejsce

rozdz. 85204 - rodziny zastępcze

W roku 2007 w powiecie lipnowskim było **58** rodzin zastępczych .

Na planowaną pomoc pieniężną **1 177 281,00** zł, wydatkowano ogółem środki w kwocie **707 133,28** zł tj. **64,36** % z czego na comiesięczną pomoc pieniężną na dzieci przebywające w rodzinach zastępczych i pogotowiu rodzinnym wydatkowano **601 218,28** zł. Dla **18** pełnoletnich wychowanków wypłacono pomoc pieniężną na kontynuowanie nauki w łącznej wysokości: **88 651 zł**, której udziela się do ukończenia szkoły, ale nie dłużej niż do osiągnięcia 25 lat. Dla 4 pełnoletnich wychowanków wypłacono pomoc pieniężną na usamodzielnienie w wysokości **17 264,00** zł oraz pomoc w formie rzeczowej w wysokości **7 576,20 zł**.

Dla rodziny zastępczej pełniącej zadania pogotowia rodzinnego zostało wypłacone wraz z pochodnymi od wynagrodzenia kwota **33 253,50 zł**.

Przeszkolono **5** rodzin zastępczych, na kwotę **1 240,00 zł**.

Liczbę rodzin zastępczych, znajdujących się w nich dzieci i pełnoletnich wychowanków kontynuujących naukę i wysokość udzielanej pomocy w I półroczu 2007 roku obrazuje poniższa zestawienie:

Typ rodzin	Liczba rodzin		Liczba dzieci	
	na terenie powiatu	poza powiatem	Umieszczonych w rodzinach zastępczych na terenie powiatu	Umieszczonych w rodzinach zastępczych poza powiatem
Rodziny zastępcze spokrewnione	51	3	6	5
Rodziny zastępcze niespokrewnione	6	-	12	-
Rodziny zastępcze zawodowe	1	-	8	-
- wielodzietne	-	-	-	-
- specjalistyczne	-	-	-	-
- o charakterze pogotowia rodzinnego	1	-	-	-
Ogółem	58	3	84	5
Razem	61		89	

Liczba rodzin zastępczych i liczba dzieci w rodzinach ulega ciągłym wahaniom. Nie dostrzega się tendencji spadkowej, ale problem braku właściwej opieki rodzicielskiej nad dziećmi jest ciągle aktualny.

W ramach tego rozdziału powiat przekazuje również środki na utrzymanie dzieci przebywających w rodzinach zastępczych na terenie powiatu toruńskiego i plockiego.

W 2007 roku utworzone zostały 4 rodziny zastępcze, w których umieszczono 5 dzieci. Przygotowano łącznie 14 decyzji odnośnie domów pomocy społecznej w tym:

- 3 decyzje o odpłatnościach,
- 10 decyzji umieszczających,
- 1 decyzja wygaszająca

Na bieżąco realizuje się orzeczenia Sądu Rejonowego w Lipnie w przedmiocie kierowania małoletnich do placówek opiekuńczo-wychowawczych.

Zrealizowano 5 orzeczeń:

- 2 małoletnich umieszczono w placówce interwencyjnej,
- 3 małoletnich umieszczono w placówce opiekuńczo – wychowawczej.

rozd. 85218 - powiatowe centra pomocy rodzinie

Planowane wydatki w kwocie	255 470,00 zł
wykonano w wysokości	250 776,24 zł
co stanowi 98,16%	

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 215 519,06 zł co stanowi to 85,94% budżetu tego rozdziału;
- ✓ dodatkowe wynagrodzenie roczne (§ 4040) – wykonanie 100%,
- ✓ odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych - zrealizowano kwotę 7 176 zł zgodną z należnym naliczeniem według zasad wynikających z przepisów,
- ✓ pozostałe wydatki rzeczowe stanowią wielkość 12 145,90 zł.

Niskie wykonanie wydatków rzeczowych wynika z tego, iż jednostka dokonała zakupu niezbędnych materiałów już w roku 2006, które zabezpieczyły zapotrzebowanie na okres pierwszego półrocza.

Dział 853 – pozostałe zadania z zakresu polityki społecznej

rozd. 85311 - rehabilitacja zawodowa i społeczna osób niepełnosprawnych

Planowane wydatki w kwocie	18 058,00 zł
wykonano w wysokości	18 057,80 zł
co stanowi 100%	

W ciągu roku 2007 środki w tym rozdziale przekazywane były do Miasta Włocławka celem dofinansowania uczestnictwa 25 osób niepełnosprawnych w warsztatach terapii zajęciowej. Funkcjonuje 5 pracowni, tj. gospodarstwa domowego, plastyczna, rękodzielniczo-krawiecka, stolarska oraz aktywizacji zawodowej. Placówka tych warsztatów mieści się na terenie Powiatu Lipnowskiego.

rozd. 85321 - zespoły do spraw orzekania o niepełnosprawności

Planowane wydatki w kwocie	108 838,00 zł
wykonano w wysokości	103 383,81 zł
co stanowi 94,99%	

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) – 36 337,26 zł co stanowi 35,15% wydatków tego rozdziału – środki te pozwoliły na sfinansowanie wynagrodzenia wraz z pochodnymi przewodniczącego zespołu (0,2 etatu) oraz pracownika merytorycznego (1 etat),
- ✓ dodatkowe wynagrodzenie roczne (§ 4040)– 1 447,67 zł,
- ✓ wynagrodzenia bezosobowe (§4170) – 39 090,73 zł – z paragrafu tego opłacano wynagrodzenia lekarzy i specjalistów orzekających o stopniu niepełnosprawności,
- ✓ odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych (§ 4440) – 966 zł
- ✓ wydatki inwestycyjne (§ 6060) – 7 318,78 zł – środki wydatkowano na zakup kserokopiarki na potrzeby zespołu,
- ✓ pozostałe wydatki – 18 223,37 zł.

W roku 2007 odbyło się 148 posiedzeń składów orzekających, gdzie rozpatrzono 1 466 wniosków w sprawie wydania orzeczenia o niepełnosprawności i stopniu niepełnosprawności, w tym powyżej 16 roku życia – 1 106 wniosków. Ponadto wydano 448 legitymacji osobom niepełnosprawnym i 85 zaświadczeń dotyczących złożenia wniosku.

rozdz. 85333 - powiatowe urzędy pracy

Planowane wydatki w kwocie

1 711 950,00 zł

wykonano w wysokości

1 637 712,81 zł

co stanowi 95,66%

Plan roczny Powiatowego Urzędu Pracy składa się:

- z przyznanej kwoty 314 900 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 z Europejskiego Funduszu Społecznego w wysokości 365 272 zł z przeznaczeniem na dofinansowanie projektu „Uwierzyć w siebie” realizowanego w ramach Działania 1.5. SPO RZL;
- z środków Europejskiego Funduszu Społecznego w wysokości 56 021 zł z przeznaczeniem na wypłatę wynagrodzenia i pochodnych dla oddelegowanych dwóch pracowników etatowych jako koordynatorów projektu SPO RZL w ramach Działania 1.2. i działania 1.3.;
- z środków otrzymanych z powiatu w kwocie 1 290 654 zł na bieżące wydatki związane z funkcjonowaniem Urzędu Pracy.

Średni stan zatrudnienia w Powiatowym Urzędzie Pracy wynosi 26 etatów kalkulacyjnych i został zwiększony o 16 osób zatrudnionych w ramach 7% środków Funduszu Pracy.

Struktura wydatków przedstawia się następująco:

- ✓ wydatki osobowe (§ 4010,4110,4120) – 1 268 563,83 zł co stanowi 77,46% wydatków tego rozdziału,
- ✓ dodatkowe wynagrodzenie roczne (§ 4040)– 71 186,23 zł,
- ✓ odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych (§ 4440) – 34 034,58 zł – dokonano przelewu na rachunek zakładowego funduszu świadczeń socjalnych
- ✓ świadczenia społeczne – 171 033,70 zł
- ✓ pozostałe wydatki – 92 894,47 zł

Znaczny udział w realizowanych pozostałych wydatkach stanowi zakup oleju opałowego i paliwa do samochodu oraz energia elektryczna – na ten zakupy wydatkowano łącznie 37 428 zł, co stanowi 40,29% pozostałych wydatków. Inne zakupy towarów i usług charakteryzują się niskim wskaźnikiem procentowym.

Dział 854 – edukacyjna opieka wychowawcza

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

Planowane wydatki w kwocie 628 246,00 zł
wykonano w wysokości 628 195,93 zł
co stanowi 99,99%

W ramach tego rozdziału finansowane jest funkcjonowanie Poradni Psychologiczno – Pedagogicznej w Lipnie. Środki finansowe w 2007 roku dotyczyły głównie bieżącego utrzymania placówki .

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 płacowe stanowią **92,43%** ogólnej kwoty budżetu. Odpis na zakładowym fundusz świadczeń socjalnych wynosił 24 456 zł., zaś pozostałe wydatki rzeczowe zostały poniesione w kwocie **23 082,82 zł** i zostały przeznaczone na niezbędne funkcjonowanie poradni.

rozd. 85410 - internaty i bursy szkolne

Planowane wydatki w kwocie 648 301,00 zł
wykonano w wysokości 646 790,48 zł
co stanowi 99,77%

W ramach tego rozdziału finansowano funkcjonowanie następujących jednostek oświatowych:

- Bursa Szkolna w Lipnie
- Internat Zespół Szkół w Skępem
- Internat Zespół Szkół w Dobrzyniu n. Wisłą

BURSA SZKOLNA w LIPNIE

Planowane wydatki w kwocie 437 688,00 zł
wykonano w wysokości 436 180,21 zł
co stanowi 99,66%

Funkcjonuje w ramach gospodarki pozabudżetowej:

- Rachunek dochodów własnych

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 stanowią **81,11 %** ogólnej kwoty budżetu na 2007 r.

W wydatkach rzeczowych dużą kwotę stanowią wydatki na olej opałowy w wysokości **37 531,40 zł** a także wydatki na energię elektryczną i wodę w kwocie **24 009,10 zł** powyższe kwoty stanowią **77,45 %** wydatków rzeczowych.

Internat Zespołu Szkół w Skępem

Planowane wydatki w kwocie 96 406,00 zł
wykonano w wysokości 96 406,00 zł
co stanowi 100%

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	114 207,00 zł
wykonano w wysokości	114 204,27 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	230 716,00 zł
wykonano w wysokości	230 655,19 zł
co stanowi 99,97%	

Z rozdziału tego wypłacono stypendia dla uczniów szkół ponadgimnazjalnych na łączną kwotę 184 455,19 zł. Źródłem finansowania tego zadania były środki Europejskiego Funduszu Społecznego oraz Budżetu Państwa. Powiat Lipnowski był uczestnikiem projektu „Pomoc stypendialna dla uczniów szkół ponadgimnazjalnych Województwa Kujawsko-Pomorskiego” edycja 2006/2007 wdrożonym w ramach Zintegrowanego Programu Operacyjnego Rozwoju Regionalnego Priorytet 2 Działanie 2.2 „Wyrównanie szans edukacyjnych poprzez programy stypendialne”. Jednostką wdrażającą to zadanie był powiat Toruński. Projektem objęto 152 uczniów ze szkół ponadgimnazjalnych naszego powiatu.

Ponadto wypłacono kwotę 15 000 zł dla imiennie wskazanych w porozumieniu uczniów, gdzie źródłem finansowania była dotacja celowa od Samorządu Województwa Kujawsko – Pomorskiego. Powiat Lipnowski wypłacał również stypendia dla uczniów z rodzin byłych pracowników państwowych gospodarstw rolnych w kwocie 31 200 zł. Źródłem finansowania tego stypendium była dotacja Wojewody Kujawsko – Pomorskiego.

rozd. 85446 - doksztalcanie i doskonalenie nauczycieli

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 **1 580 zł** i w 2007 r. została wykonana w **100,00 %**.

rozd. 85495 – pozostała działalność

Planowane wydatki w kwocie	5 720 zł
wykonano w wysokości	5 720 zł
co stanowi 100%	

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

Dział 921 - Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego

rozd. 92195 – pozostała działalność

Planowane wydatki w kwocie	32 500,00 zł
wykonano w wysokości	31 294,34 zł
co stanowi 96,29%	

W rozdziale tym wydatki zrealizowano w **96,29** %, m.in. na dofinansowanie druku tomiku poezji Pani J. Jakubowskiej i monografii L.O. w Lipnie, dofinansowanie organizacji imprez na terenie powiatu lipnowskiego: tj. Powiatowe Dni Strażaka w Woli, IV Powiatowy Przegląd Orkiestr Dętych, prezentację twórczości osób niepełnosprawnych: DPS w Nowej Wsi, jubileusze szkół, konkursy plastyczne, przegląd jasełek, dofinansowano organizację jubileuszu 90-lecia L.O. w Lipnie. Z powyższego działu sfinansowano koncert Toruńskiej Orkiestry Symfonicznej z okazji 90-lecia L.O. – koncert pod patronatem Starosty Lipnowskiego. Dofinansowano współorganizację z gminą Chrostkowo Dożynek gminno – powiatowych oraz imprezy organizowane przez Polski Związek Niewidomych, Dom Pomocy Społecznej w Nowej Wsi, Stowarzyszenie Sołtysów, Stowarzyszenie „Nadzieja”, PCK, Polski komitet Pomocy Społecznej

Dział 926 - Kultura fizyczna i sport

rozd. 92605 – Zadania z zakresu kultury fizycznej i sportu

W rozdziale tym z zaplanowanej kwoty **18 850** zł zrealizowano **94,81** % na dotację dla Powiatowego Szkolnego Związku Sportowego w wysokości 10 000 zł, na realizację zadania pod nazwą „Organizacja Powiatowych Igrzysk Młodzieży Szkolnej Szkół podstawowych, gimnazjalnych i ponadgimnazjalnych. Prowadzenie współzawodnictwa szkół i gmin Powiatu Lipnowskiego”.

rozd. 92695 – Pozostała działalność

W rozdziale tym zaplanowano kwotę **7 650** zł, którą zrealizowano w **87,29** %, m.in. na organizację imprez sportowych: turniej piłki nożnej najmłodszych, halowy turniej piłki nożnej szkół specjalnych, mistrzostwa powiatu w piłce siatkowej plażowej, zawody wędkarskie, organizację biegów przełajowych młodzieży szkolnej, dofinansowano organizację VII Mitingu Biegowego Olimpiad Specjalnych, dofinansowano organizację zawodów plażowych dla drużyn OSP. Zakupiono puchary, statuetki, nagrody na zawody objęte patronatem Starosty Lipnowskiego.

ROZCHODY BUDŻETU

Rozchody budżetu ustalono w wysokości 426 758 zł, w ciągu roku zrealizowano kwotę 408 802 zł.

Rozchody budżetowe przeznaczono na spłatę rat kredytów oraz pożyczek zaciągniętych w latach ubiegłych. Ponadto w roku 2007 została udzielona dla SP ZOZ w Lipnie pożyczka w wysokości 170 000 zł na pokrycie zobowiązań pracowniczych oraz uregulowanie płatności do Urzędu Marszałkowskiego z tytułu zanieczyszczeń środowiska. Termin spłaty pożyczki określono do dnia 30 czerwca 2008 roku.

Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Lipnie

Zasady gospodarki finansowej SP ZOZ zostały uregulowane w rozdziale 4 ustawy z dnia 30 sierpnia 1991 roku o zakładach opieki zdrowotnej (Dz. U. z 2007 r. Nr 14, poz. 89). Zgodnie z art. 53 ust. 8 w/w ustawy, podstawą gospodarki jest plan finansowy ustalony przez kierownika zakładu.

Podstawowym przedmiotem działania SP ZOZ jest udzielanie świadczeń zdrowotnych oraz promocja zdrowia. Do zadań należy świadczenie usług służących zachowaniu, ratowaniu, przywracaniu i poprawie zdrowia. Plan finansowy na rok 2007 określa przychody w wysokości **28 781 403** zł, zaś koszty w wysokości **28 751 980** zł, co daje dodatni wynik z działalności na kwotę **29 423,00** zł. Z realizacji na koniec grudnia 2007 r. wynika, iż SP ZOZ osiągnął następujące wielkości:

- przychody w łącznej wysokości **27 343 062,39 zł**,
- koszty wyniosły **29 775 953,78 zł**.

Z powyższego wynika, że SP ZOZ wygenerował stratę rzędu **2 432 891,48 zł**. W analogicznym okresie 2006 roku strata SP ZOZ w Lipnie wyniosła **2 814 958,52 zł**. Oznacza to, że w roku bieżącym jednostka w tym samym okresie osiągnęła mniejszą stratę o **382 067,04 zł**.

Największe przychody osiągnięto z tytułu działalności podstawowej, tj. na plan **23 690 000 zł** wykonano **24 253 388,47 zł**, co stanowi 102,38%. Najmniejsze stanowią przychody z tytułu sprzedaży niefinansowych aktywów trwałych na plan **2 215 000 zł**, uzyskano **40 757,54 zł**, co stanowi 1,84% założeń planowych.

Analizując poniesione przez SP ZOZ koszty na plan **28 751 980,20 zł**, wykonanie **29 775 953,78 zł** tj. 103,56% zauważa się, że najwyższe koszty rodzajowe stanowią wynagrodzenia i pochodne tj. **15 020 773,23 zł** tj. 102,03% planu, zużycia materiałów /zakup leków, materiałów do badań diagnostycznych, sprzętu jednorazowego, opału, paliw i materiałów żywnościowych i tp./ **4 460 262,48 zł** tj. 108,05% oraz usługi obce wykonanie **3 284 331,80 zł** tj. 124,87% planu (2 630 166,61 zł). Roczna realizacja kosztów rodzajowych stanowi 92,35% zakładanych kosztów ogółem. Na wartość kosztów operacyjnych w SP ZOZ w Lipnie mają wpływ koszty związane z egzekucjami komorniczymi. Koszty finansowe są odbiciem realizacji zobowiązań dsetkowych od zaciągniętego kredytu z Banku Nordea oraz od pożyczki z BGK. Niższe niż zakładano wykonanie jest wynikiem niezaciągniętego kredytu w roku 2007.

INFORMACJA O PRZEBIEGU GOSPDARKI FINANSOWEJ W RACHUNKU DOCHODÓW WŁASNYCH

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 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, kapitalizacji odsetek od zgromadzonych na rachunkach bankowych środków oraz wpływy ze sprzedaży płodów rolnych.

Planowane **przychody** ogółem określone zostały w planach finansowych na 2007 rok na kwotę **534 029 zł**, zostały zrealizowane w kwocie **462 844,26 zł**, co stanowi **86,67%** planu rocznego.

Środki finansowe uzyskane ze sprzedaży usług przeznaczone zostały na zakup środków żywności, oleju opałowego, środków czystości, energii elektrycznej, drobne remonty, usługi, zakup nasion, środków ochrony roślin, nawozów, paliwa, części do ciągników oraz zakup materiałów i wyposażenia związanych z prowadzeniem działalności usługowej. W ramach wydatków: koszty i prowizje bankowe, z tytułu usług przy zimowym utrzymaniu dróg, drobne wydatki niezbędne do prawidłowego funkcjonowania stołówek, wynagrodzenie za nadzór i prace w gospodarstwie rolnym wraz z pochodnymi.

Planowane **wydatki** określono na kwotę **573 123 zł**, wykonanie stanowi wielkość **442 994,65 zł**, tj. **77,29%** planowanych rozchodów.

Analiza rachunku dochodów własnych w pełnej szczegółowości przedstawiona jest w załączniku nr 8a do niniejszego sprawozdania oraz omówiona przy poszczególnych jednostkach.

GOSPODARSTWA POMOCNICZE

W jednostkach oświatowych działają dwa gospodarstwa pomocnicze, których planowane przychody 175 724 zł, zrealizowano w wysokości 134 259,85 zł, co stanowi 76,40%, natomiast planowane wydatki określono na ogólną kwotę – 171 352 zł, które zrealizowano na ogólną kwotę – 102 476,98 zł, stanowi to – 59,80%. Warsztaty szkolne prowadzone są przy Zespole Szkół Technicznych w Lipnie, zaś gospodarstwo rolne prowadzone jest przy Zespole Szkół w Dobrzyniu n. Wisłą.

Szczegółowy wykaz realizacji planu w gospodarstwach pomocniczym zgodnie z klasyfikacją budżetową znajduje się w dołączonym do sprawozdania załączniku nr 8. Z przedstawionego załącznika można wyczytać, że oba gospodarstwa pomocnicze swoją działalność za rok 2007 zakończyły wynikiem dodatnim.

FUNDUSZE CELOWE

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 60 000 zł, wykonano 85 327,87 zł, tj. 142,21%

- przelewy redystrybucyjne - 84 074,11 zł,
- odsetki - 1 253,76 zł.

Wydatki zaplanowano na poziomie 69 311 zł, wykonano 732 zł, tj. 1,06 %, w ramach tych wydatków zakupiono oprogramowanie do wykonywania zadań Wydziału Środowiska, Rolnictwa i Leśnictwa.

Powiatowy Fundusz Gospodarki Zasobem Geodezyjnych i Kartograficznych

Przychody zaplanowano na kwotę 320 000 zł, a wykonano 424 391,05 zł, tj. 132,62%.

Na przychody funduszu składają się:

- opłaty za czynności związane z prowadzeniem zasobów geodezyjnych i kartograficznych w wysokości 412 217,80 zł,
- odsetki na rachunku bankowym w wysokości 12 173,25 zł.

Zaś planowane wydatki na kwotę 479 000 zł wykonano w kwocie 176 623,89 zł, tj.

36,87%. W ramach tych środków przekazano na WFGZG i K oraz CFGZG i K kwotę w wysokości 83 716,10 zł, dokonano zakupu materiałów i wyposażenia, usług remontowych oraz pozostałych na kwotę 59 872,60 zł oraz zakup akcesoriów komputerowych, w tym programów i licencji na kwotę 4 999,59 zł. W ramach wydatków inwestycyjnych zakupiono regały przesuwne do przechowywania dokumentacji geodezyjnej na kwotę 28 035,60 zł.

Analizę funduszy celowych przedstawia załącznik nr 11 i nr 12.

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 2007 roku Urząd Pracy otrzymał dotację w kwocie **18 389 100 zł**. Pozostałe przychody pochodzą z tytułu:

- odsetki bankowe od środków FP	18 531 zł
- odsetki od zwrotów dotacji na podjęcie działalności gospodarczej	1 177 zł
- spłata rat pożyczek udzielonych bezrobotnym i dodatkowe miejsca pracy	29 301 zł
- odsetki ustawowe od udzielonych pożyczek	8 082 zł
- zwrot nienależnie pobranych świadczeń	12 647 zł
- koszty zastępstwa procesowego	116 zł
Ogółem przychody wynoszą	18 458 954 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 2007 rok na podstawie algorytmu zostały przyznane środki Funduszu Pracy w kwocie **5 346 300 zł**. Dodatkowo zwiększono limit o środki będące w dyspozycji samorządu województwa o kwotę **2 581 200 zł**. Środki te zostały przeznaczone na realizację programów na rzecz promocji zatrudnienia, łagodzenia skutków bezrobocia o aktywizacji zawodowej takich jak:

- Program regionalny „Praca i środowisko”,
- Praca dla młodych – Dobry Start
- inwestycje w kwalifikacje zawodowe na rynku pracy,
- Aktywna Kobieta

Ponadto przyznano środki na dofinansowanie realizacji projektów SPO RZL:

- na Działanie 1.2 kwota 709 800 zł
- na Działanie 1.3 kwota 1 044 800 zł

Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych.

W 2007 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 1 249 110,00 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. udzielanie osobom niepełnosprawnym pożyczek na rozpoczęcie działalności gospodarczej albo rolniczej	30 000 zł
2. zwrot wydatków na instrumenty i usługi rynku pracy dla osób niepełnosprawnych,	17 063 zł

3. finansowanie kosztów szkolenia i przekwalifikowania zawodowego osób niepełnosprawnych,	15 000 zł
4. zobowiązania dotyczące kosztów działania Warsztatów Terapii Zajęciowej w Lipnie,	335 350 zł
5. dofinansowanie uczestnictwa osób niepełnosprawnych i ich opiekunów w turnusach rehabilitacyjnych,	133 546 zł
6. dofinansowanie likwidacji barier architektonicznych, w komunikowaniu się i technicznych,	474 729 zł
7. dofinansowanie sportu, kultury, rekreacji i turystyki osób niepełnosprawnych	42 223 zł
8. dofinansowanie zaopatrzenia w sprzęt rehabilitacyjny przedmioty ortopedyczne i środki pomocnicze	201 189 zł

INFORMACJA O NALEŻNOŚCIACH I ZOBOWIĄZANIACH

W roku 2007 należności wymagalne wyniosły ogółem **28 367,19 zł**.

Powiat lipnowski posiada również zobowiązania wymagalne na łączną kwotę **1 531 956,39 zł**, które dotyczą spłaty kredytu zaciągniętego w roku 2007 oraz pożyczki na pokrycie deficytu zaciągniętej w roku 2006 i 2007 z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w wysokości 1 421 149,35 zł. Ponadto w sprawozdaniu Rb – Z wykazane zostały zobowiązania wymagalne w kwocie **110 807,04 zł**, które wynikły z nieprawidłowo realizowanego zamówienia publicznego. Zostały wykonane prace dodatkowe bez przeprowadzonego powtórnego przetargu na wybór wykonawcy. Zwiększenie zakresu robót budowlanych z równoczesnym zwiększeniem wynagrodzenia należnego wykonawcy wskazuje na to, że zmiana umowy w drodze podpisanego aneksu nie jest zmianą korzystną dla Zamawiającego, natomiast jest próbą ominięcia przepisów ustawy Prawo zamówień publicznych. Ponadto Dyrektor Zespołu Szkół w Lipnie podpisując aneks z wykonawcą na wykonanie prac nie miał zabezpieczonych środków finansowych w budżecie jednostki. Na okoliczność tą został spisany protokół z przeprowadzonej kontroli w zakresie stosowania ustawy o zamówieniach publicznych, przeprowadzenia postępowania o udzieleniu zamówienia publicznego i realizacji zawartych umów o udzieleniu zamówienia publicznego, w którym wskazano znamiona naruszenia art. 11 i 17 ustawy z dnia 17 grudnia 2004 r. o odpowiedzialności za naruszenie dyscypliny finansów publicznych. W związku z powyższym Starosta Lipnowski zawiadomił w dniu 17 grudnia 2007 roku Rzecznika Dyscypliny Finansów Publicznych w Bydgoszczy.

Relacja zobowiązań wymagalnych do planowanych na rok 2007 dochodów nie przekracza 4,62%, zaś do wykonanych dochodów – 4,59%. Do ogólnej wysokości długu należy również udzielone przez Radę Powiatu poręczenie dla SP ZOZ w Lipnie na kwotę 2 100 tys. zł. Wartość niewymagalnych zobowiązań z tytułu udzielonych poręczeń na koniec okresu sprawozdawczego wynosi 1 312 500 zł. Relacja długu łącznie ze zobowiązaniami do wykonanych dochodów wobec powyższego wynosi 8,53%.

INFORMACJA O WYNIKU FINANSOWYM

Na dzień 31 grudnia 2007 r. zgodnie ze sprawozdaniem Rb – NDS o nadwyżce/deficycie wynik finansowy wyniósł 524 511,19 zł przy planowanym deficycie w uchwale budżetowej 897 955 zł, którego wysokość ulegała zmianom uchwałami Rady Powiatu osiągając w wyniku finalnym wielkość 1 655 955 zł. Wystąpienie tak niskiego deficytu niż zakładano spowodowane jest niewykonaniem zamierzonych wydatków oraz wyższymi niż zakładano dochodami budżetowymi, co w konsekwencji pozwoliło na zmniejszenie deficytu.

PODSUMOWANIE

Reasumując, należy stwierdzić, że realizacja budżetu w 2007 roku przebiegała w sposób prawidłowy. 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. Przypisane 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.

Przez cały okres rozliczeniowy roku budżetowego 2007 powiat posiadał płynność finansową, która umożliwiła terminowe regulowanie zobowiązań. Na dzień 31 grudnia zadłużenie powiatu zamyka się kwotą 1 421 149,35 zł, na które składają się następujące kredyty i pożyczki:

- ✓ Kredyt zaciągnięty w roku 2007 na pokrycie planowanego deficytu z tytułu realizowanych zadań inwestycyjnych 590 000 zł,
- ✓ pożyczka zaciągnięta z WFOŚ i GW w roku 2006 na modernizację węzła ciepłowniczego w Zespole Szkół w Lipnie 53 149,35 zł
- ✓ pożyczka zaciągnięta z WFOŚ i GW w roku 2007 na termomodernizację Zespołu Szkół Technicznych w Lipnie 778 000 zł

Stan środków pieniężnych na rachunku bankowym utrzymywany był w każdym miesiącu na poziomie zabezpieczającym potrzeby finansowe powiatu, w wyniku zachowania dyscypliny wydatkowania środków pieniężnych z budżetu. 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.

Działania te zrealizowano, co można wyczytać ze sprawozdań, gdzie wykonanie dochodów i wydatków pozwoliło na pełną realizację zadań rzeczowych.

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 17 marca 2008 r.