



Informacja

z wykonania budżetu Powiatu Lipnowskiego

za I półrocze 2010 rok

I. DANE OGÓLNE O BUDŻECIE

Budżet Powiatu Lipnowskiego na rok 2010 został przyjęty Uchwałą Nr XXXVII/247/2009 Rady Powiatu z dnia 18 grudnia 2010 roku w wysokości :

- * **Dochody** - 52 722 497 zł
- * **Wydatki** - 52 722 497 zł
- * **Przychody** - 1 145 068 zł
- * **Rozchody** - 1 145 068 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. 257 ustawy o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 r. 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 zaciągania pożyczek i kredytów na pokrycie występującego w ciągu roku przejściowego deficytu budżetu do kwoty 500 000 zł, do zaciągania zobowiązań na finansowanie programów i projektów realizowanych ze środków budżetu Unii Europejskiej oraz innych środków pochodzących ze źródeł zagranicznych do kwoty 500 000 zł, do udzielania poręczeń i gwarancji do kwoty

100 000 zł, do udzielania w roku budżetowym pożyczek do kwoty 100 000 zł, co określono w § 10 i § 11 uchwały budżetowej.

Uchwała budżetowa rozpatrywana była przez Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej, które nie wniosło zastrzeżeń. Dodatkową informację do budżetu na rok 2010 stanowiła prognoza długu, z której to wynikało, że zadłużenie Powiatu Lipnowskiego na dzień uchwalenia budżetu na rok 2010 przekraczało 140%. Regionalna Izba Obrachunkowa w Bydgoszczy zwróciła uwagę na fakt, iż do roku 2014 planowane zadłużenie przekroczy ustawowe 60% dochodów jednostki, co narusza wymóg art. 170 ust. 1 ustawy o finansach publicznych. Jednakże w dniu 27 stycznia 2010 roku na posiedzeniu Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej rozpatrywana była Uchwała w sprawie budżetu na rok 2010 gdzie postanowiono, iż zał. Nr 13 do Uchwały XXXVII/247/2009 z dnia 18 grudnia 2009 roku należy zmienić na najbliższym posiedzeniu rady, doprowadzając go do stanu właściwego, tzn. zadłużenie przejęte po zlikwidowanym SP ZOZ w Lipnie, na które to powiat zawarł ugody z wierzycielami nie stanowi długu wymagalnego. W związku z powyższym zadłużenie powiatu uległo zmniejszeniu do wysokości 21,75% na dzień 1 stycznia 2010, a na dzień 31 grudnia 2010 r. planowane zadłużenie wynosiłoby 14,78%.

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. 257 ustawy o finansach publicznych siedemnaście razy, zaś Rada Powiatu Lipnowskiego działając w oparciu o ustalenia art.211 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240.) dokonała zmian w planowanym budżecie jedenaście razy, który na dzień 30 czerwca 2010 roku stanowi wielkości:

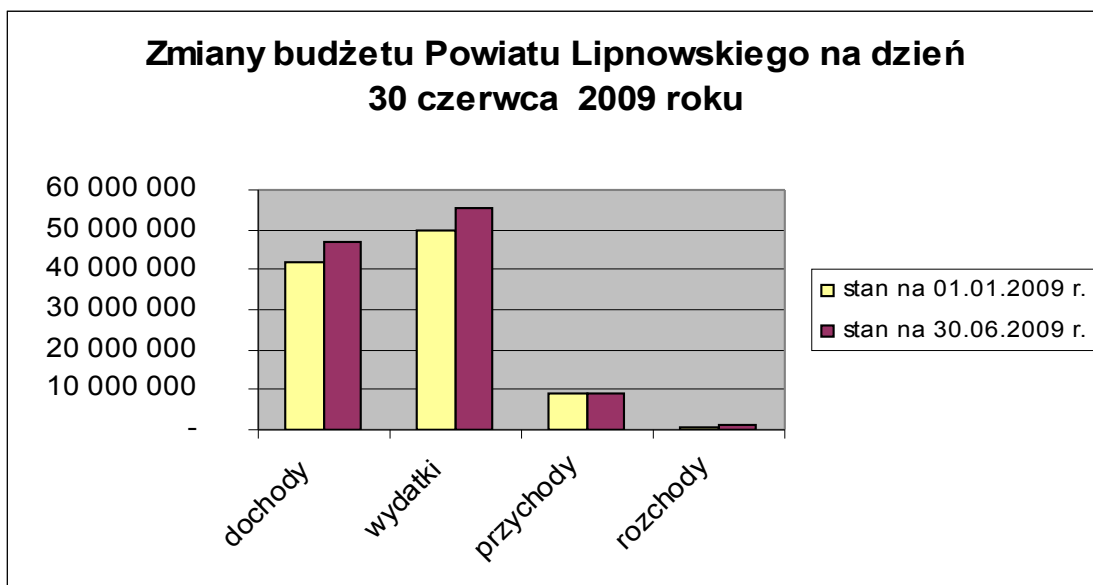
- * **po stronie dochodów** – 73 688 594 zł (zwiększenie o 39,77%),
- * **po stronie wydatków** – 74 488 594 zł (zwiększenie o 41,28%),
- * **po stronie przychodów** – 2 501 324 zł (zwiększenie o 118,44%),
- * **po stronie rozchodów** – 1 701 324 zł (zwiększenie o 48,58%).

W toku wykonywania budżetu na rok 2010 Uchwałą Rady Powiatu Nr XLIV/273/2010 z dnia 28 maja 2010 r. został zaplanowany deficyt budżetowy w wysokości 800 000 zł i do końca półrocza 2010 wielkość jego nie ulegała zmianom.

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

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

Zmiany budżetu powiatu na dzień 30 czerwca 2009 roku przedstawia poniższy wykres:



Plan budżetu po zmianach oraz wykonanie na dzień 30 czerwca 2010 roku przedstawia się następująco:

Wyszczególnienie	Plan po zmianach na dzień 30.06.2010 r.	Wykonanie na dzień 30.06.2010 r.
Dochody	73 688 594	47 020 776,43
w tym : dochody majątkowe	6 675 564	
Wydatki	74 488 594	30 304 670,40
w tym : wydatki majątkowe	9 265 149	3 334 855,24
Przychody	2 501 324	2 501 324
Rozchody	1 701 324	1 701 324

II. CHARAKTERYSTYKA DOCHODÓW ORAZ ICH REALIZACJA

Dochody Powiatu uchwalono na 2010 rok w wysokości **52 722 594 zł**
w okresie sprawozdawczym zwiększono do kwoty **73 688 594 zł**
tj. o kwotę **20 966 000 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 I półrocza roku 2010 plan dochodów w poszczególnych działach klasyfikacji budżetowej zmieniał się następująco:

Dział	Wyszczególnienie	Plan dochodów zgodnie z uchwałą z dnia 18 grudnia 2009 r.	Zmiany per saldo	Plan dochodów na dzień 30 czerwca 2010 r.
010	Rolnictwo i łowiectwo	30 000	-	30 000
020	Leśnictwo	358 103	-	358 103
600	Transport i łączność	953 485	697 925	1 651 410
700	Gospodarka mieszkaniowa	4 448 510	40 072	4 488 582
710	Działalność usługowa	366 900	-	366 900
750	Administracja publiczna	308 800	123 515	432 315
752	Obrona narodowa	2 000	-	2 000
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	3 138 000	- 22 000	3 116 000
756	Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nie posiadających osobowości prawnych	5 864 895	-	5 864 895
758	Różne rozliczenia	27 131 468	- 46 300	27 085 168
801	Oświata i wychowanie	339 666	96 670	436 336
851	Ochrona zdrowia	3 954 962	19 539 971	23 494 933
852	Pomoc społeczna	4 426 049	54 092	4 480 141
853	Pozostałe zadania z zakresu polityki społecznej	1 242 196	256 833	1 499 029
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	157 463	11 767	169 230
900	Gospodarka Komunalna i ochrona środowiska	-	213 552	213 552
Razem		52 722 497	20 966 097	73 688 594

Dochody ogółem wykonane zostały w wysokości

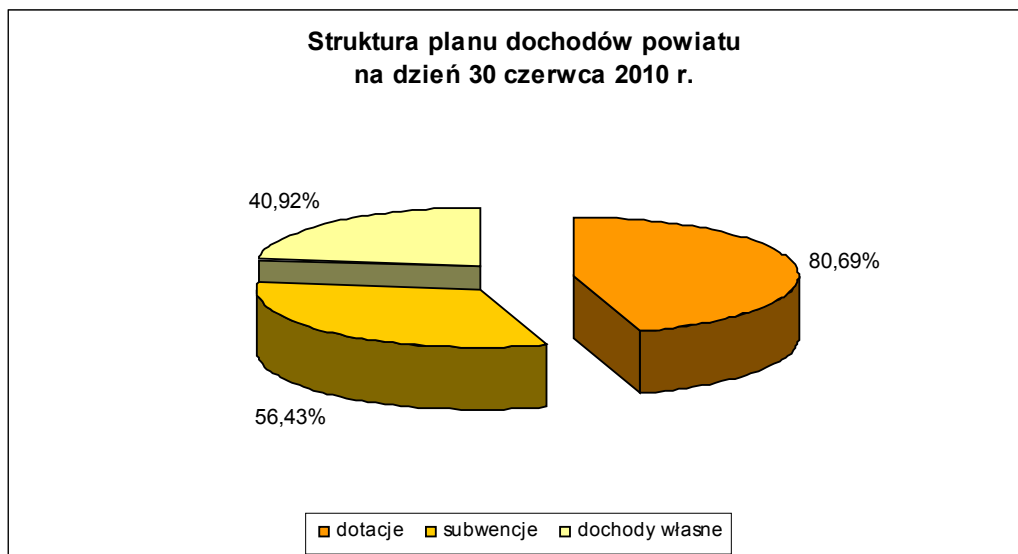
47 020 855,47 zł

Co w stosunku do planu stanowi:

63,81%

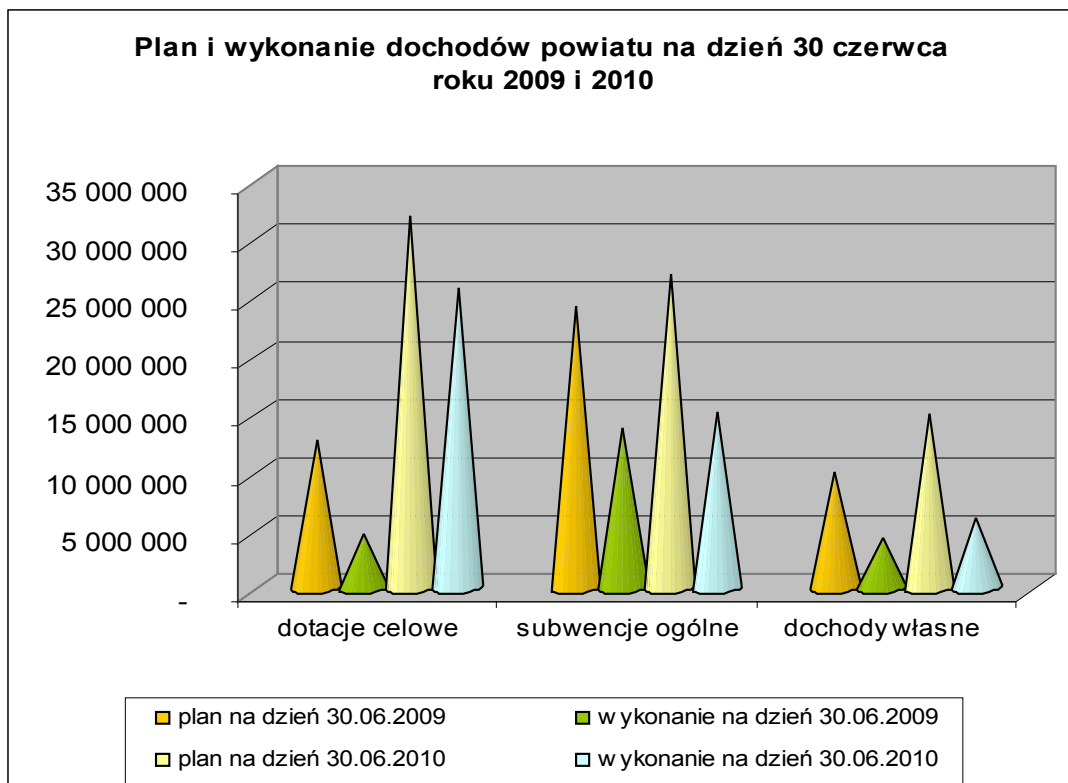
Zwiększając plan dochodów w okresie I półrocza roku 2010 w poszczególnych działach klasyfikacji, pozyskiwane środki kierowane były na wydatki związane z celem wskazanym przez dotujących oraz zgodnie z podpisanymi porozumieniami.

Strukturę planu dochodów przedstawia poniższy wykres:



Jak wynika z przedstawionego powyżej wykresu, to zauważa się, iż największy udział w dochodach powiatu mają dotacje (80,69%), subwencje ogólne (56,43%), pozostałe 40,92% dochodów budżetu stanowią dochody własne. Porównując dane sprawozdawcze do analogicznych okresów lat poprzednich, to zauważa się wzrost dochodów co pozwala powiatowi na realizację większych przedsięwzięć po stronie wydatków.

Poniżej przedstawiamy plan i wykonanie dochodów budżetu powiatu:



Poniżej opisane zostały źródła powstawania wpływów:

A. Subwencje i dotacje (stanowią 79,80% 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 innymi jednostkami samorządu terytorialnego.

1. Subwencje (stanowią 36,44% 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	27 051 468 zł
w ciągu okresu sprawozdawczego plan subwencji zmniejszono o kwotę	199 236 zł
tj. do kwoty	26 852 232 zł
wykonanie subwencji na dzień 30 czerwca 2010 roku wynosi	15 152 728 zł
co stanowi 56,43%	

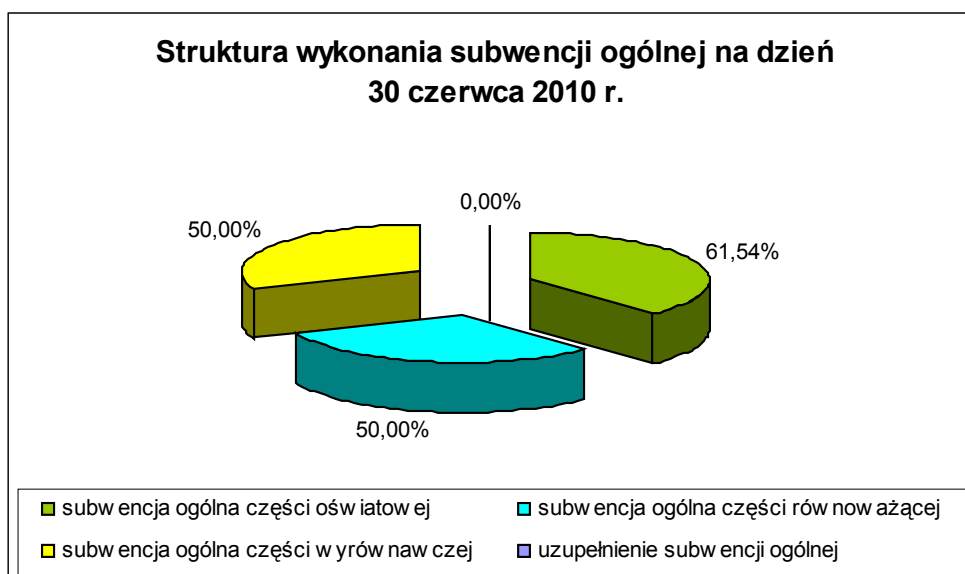
Subwencje w układzie tabelarycznym przedstawiają się następująco:

Lp	Treść	Plan na dzień 01.01.2010 r.	Plan na dzień 30.06.2010 r.	Wykonanie na dzień 30.06.2010 r.	% wykonania	Struktura %
1.	Subwencja ogólna	15 163 210	14 963 974	9 208 600	61,54	60,77

Lp	Treść	Plan na dzień 01.01.2010 r.	Plan na dzień 30.06.2010 r.	Wykonanie na dzień 30.06.2010 r.	% wykonania	Struktura %
	części oświatowej					
2.	Subwencja ogólna części równoważącej	1 378 873	1 378 873	689 436	50,00	4,55
3.	Subwencja ogólna części wyrównawczej	10 509 385	10 509 385	5 254 692	50,00	34,68
R a z e m		27 051 468	26 852 232	15 152 728	56,43	100,00

Z przedstawionej powyżej tabeli wynika, że subwencje ogólne przyznane dla powiatu w okresie I półrocza 2010 zostały wykonane w 56,43%. Największy wpływ na wykonanie miało przekazanie do budżetu powiatu 61,54% części oświatowej subwencji ogólnej. Wynika to z faktu, iż w środkach tych mieści się subwencja na miesiąc lipiec, związana z wypłatą wynagrodzeń dla nauczycieli. Pozostałe części subwencji ogólnej, tak jak co roku, przekazywane są adekwatnie do upływu czasu.

Strukturę subwencji ogólnej na dzień 30 czerwca 2010 przedstawia poniższy wykres



2. Dotacje (stanowią 43,36% dochodów ogółem)

Na początek analizy realizacji poszczególnych dotacji celowych uzyskiwanych z budżetu państwa przez powiat należy podkreślić, iż największy swój udział w wykonaniu ma wpływ dotacji celowej na zadania własne z zakresu polityki rozwoju nieujęte w kontraktach wojewódzkich w ramach realizacji Programu wieloletniego „Wsparcie jednostek samorządu terytorialnego w działaniach stabilizujących system ochrony zdrowia” w kwocie 19 336 109 zł. Stopień wykonania dotacji w poszczególnych rozdziałach i paragrafach klasyfikacji budżetowej wynika z wykorzystania środków jakie wpłynęły w roku budżetowym do budżetu powiatu.

Wykonanie wpływów z tytułu dotacji wynika z zapotrzebowania na środki finansowe przeznaczone na wydatki jakie założono w budżecie powiatu.

Udział dotacji w dochodach ogółem w I półroczu 2009 wynosił 27,09%, natomiast w I półroczu 2010 udział ten ukształtował się na poziomie 43,36%. Oznacza to tendencję wzrostową udziału dotacji celowych w dochodach ogółem.

Dotacje z poszczególnych źródeł w układzie tabelarycznym przedstawiają się następująco:

Lp	Treść	Plan na dzień 01.01.2010 r.	Plan na dzień 30.06.2010 r.	Wykonanie na dzień 30.06.2010 r.	% wykonania	Struktura %
1.	Dotacje na zadania zlecone	7 134 600	7 050 500	3 806 383,00	53,99	14,76
2.	Dotacje na zadania własne	2 375 500	21 713 109	20 723 699,84	95,44	80,38
3.	Dotacje na porozumienia	307 849	1 018 589	871 607,22	85,57	3,38
4.	Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich	195 386	585 885	233 460,98	39,85	0,91
		1 434 547	1 573 762	138 759,35	8,82	0,54
4.	Dotacje z funduszy celowych	-	9 000	8 800,06	97,78	0,03
R a z e m		11 447 882	31 950 845	25 782 710,45	80,69	100,00

Dotacje celowe otrzymywane z budżetu państwa

Pierwszą grupę dotacji celowych stanowią te, które przekazywane są z budżetu państwa na zadania rządowe zlecone powiatowi do ich realizacji. Środki te przyznane zostały na pokrycie wydatków bieżących. W I półroczu 2010 r. do zadań finansowanych z w/w dotacji należy:

- prace geodezyjno – urządzeniowe na potrzeby rolnictwa,
- gospodarka gruntami i nieruchomościami,
- prace geodezyjne i kartograficzne (nieinwestycyjne),
- opracowania geodezyjne i kartograficzne,
- działalność bieżącą Powiatowego Inspektoratu Nadzoru Budowlanego w Lipnie,
- utrzymanie stanowisk wykonujących zadania z zakresu administracji rządowej,
- zorganizowanie kwalifikacji wojskowej na terenie powiatu,
- zorganizowanie szkoleń w zakresie obrony cywilnej,
- działalność Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej w Lipnie,

- składki na ubezpieczenia zdrowotne oraz świadczenia dla osób nieobjętych obowiązkiem ubezpieczenia zdrowotnego,
- działalność Zespołu ds. Orzekania o Niepełnosprawności.

W okresie Półrocza nie odnotowano wpływów dotacji celowych na prace geodezyjno – urządzeniowe na potrzeby rolnictwa, prace geodezyjne i kartograficzne (nieinwestycyjne), opracowania geodezyjne i kartograficzne.

Ponadto do budżetu powiatu wpłynęła decyzja Wojewody Kujawsko – Pomorskiego zwiększająca dotację na działalność Zespołu ds. Orzekania o Niepełnosprawności. Z uwagi na wpływ decyzji w ostatnim dniu półrocza środki te nie zostały ujęte w budżecie.

W ramach przyznanych w planie dotacji celowych z budżetu państwa, druga co do wielkości kwota wsparcia jaką powiat otrzymuje dotyczy bieżących zadań własnych powiatu. W tegorocznym budżecie dofinansowaniem objęty został, jak każdego roku, Dom Pomocy Społecznej w Nowej Wsi oraz realizacja bardzo ważnego dla powiatu zadania jaka jest spłata zobowiązań po zlikwidowanym Samodzielnym Publicznym Zakładzie Opieki Zdrowotnej w Lipnie. Środki otrzymane przez powiat na zadania własne stanowią w wykonanym budżecie 44,07%.

Dotacje celowe, w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt. 3 oraz ust. 3 pkt. 5 i 6 ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich

Dotacje te pojawiły się po raz pierwszy w roku bieżącym i zastąpiły dotychczasowe dotacje rozwojowe. Dystrybutorem tych środków Urząd Marszałkowski w Toruniu oraz Wojewódzki Urząd Pracy w Toruniu. Środki pochodzą z Europejskiego Funduszu Społecznego – Program Operacyjny Kapitał Ludzki. W ramach przydzielonych środków w okresie I półrocza 2010 roku Powiatowy Urząd Pracy oraz Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie i Starostwo Powiatowe kontynuują realizację projektów z poprzedniego roku. Ponadto w tym okresie dwie jednostki, Powiatowy Urząd Pracy oraz Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie, rozpoczęły realizację nowych projektów. Stopień realizacji planu dochodów ze źródeł zagranicznych jest związany z wykorzystaniem ich zgodnie z przeznaczeniem. Niewydatkowane środki podlegają zwrotowi.

Ogółem do dnia 30 czerwca 2010 roku do budżetu wpłynęło 378 997,96 zł, tj. 17,54% założeń planowych. Dofinansowaniem objęte zostały niżej wymienione projekty:

- „Niepełnosprawny nie znaczy niepełnowartościowy”,
- „Przeniesienie Oddziałów Psychiatrycznych SP ZOZ w Lipnie z budynku przy ul. 11 – tego Listopada do budynków przy ul. Nieszawskiej w celu osiągnięcia zgodności z wymogami Rozporządzenia Ministra Zdrowia z dnia 10 listopada 2006 roku oraz zakup urządzeń medycznych dla potrzeb niniejszego Szpitala”,
- „Przebudowa drogi powiatowej nr 2226 C /Rogowo/ - granica powiatu – Skepe na odcinku od 4+965 do km 9+640”,
- „Młodzież przyszłością Powiatu Lipnowskiego”,
- „Podniesienie atrakcyjności i jakości szkolnictwa zawodowego na terenie województwa kujawsko – Pomorskiego w roku szkolnym 2009/2010”
- „Kadra dla Rynku Pracy”,
- „Niepełnosprawny nie znaczy niepełnowartościowy”,
- „Bądź aktywny. Program aktywizacji społecznej w powiecie lipnowskim”.

Dotacje celowe otrzymane od innych samorządów na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego

W roku 2010, tak jak w latach ubiegłych współpraca między jednostkami samorządu terytorialnego zaowocowała uzyskaniem dochodów w formie dotacji i pomocy finansowej

na zadana bieżące jak i majątkowe. Zakres zadań od pewnego okresu obejmuje te same dziedziny. Biorąc pod uwagę dofinansowanie zadań bieżących, to w głównej mierze dotyczą szeroko pojętej „opieki społecznej”. Ważnym elementem wsparcia jest również ochrona zdrowia oraz ochrona przeciwpożarowa i pomoc materialna dla uczniów. Druga grupa rodzajowa czyli dotacje na zadania inwestycyjne związane są z dofinansowaniem zadań drogowych, a głównie dotyczy to zdania realizowanego przez trzy samorządy: Gmina Miasto Lipno, Gmina Lipno oraz Powiat Lipnowski, a dotyczy „Budowy obwodnicy dla Miasta Lipna”.

Analizując realizację tych dochodów to należy stwierdzić, że jest ona uzależniona od terminów określonych w umowach. Do chwili obecnej nie odnotowano opóźnień w przekazywaniu środków finansowych przez inne samorządy.

Dotacje funduszy celowych

W i półroczu odnotowano wpływy środków z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Toruniu na zadanie z dziedziny ochrony różnorodności biologicznej i krajobrazu, a głównie dotyczyło ochrony zagrożonych drzew kasztanowca na terenie zabytkowego parku Domu Pomocy Społecznej w Nowej Wsi.

B. ŚRODKI

Środki otrzymywane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych

W związku z realizacją wypłat ekwiwalentów za wyłączenie gruntów z upraw rolnych i wprowadzenie upraw leśnych, powiat otrzymuje od kilku lat na ten cel środki z Agencji Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa. W i półroczu uzyskano wpływy środków do budżetu powiatu w wysokości 185 320,20 zł, tj. 51,75% założeń planowych.

Środki z Funduszu Pracy

Od roku 2006 powiat otrzymuje środki z Funduszu Pracy z przeznaczeniem na finansowanie kosztów wynagrodzeń i składek na ubezpieczenia społeczne pracowników zatrudnionych w Powiatowym Urzędzie Pracy. Na bieżący rok ustalony plan wspomnianego dochodu wynosi 936 700 zł, co stanowi 7% kwoty limitu z Funduszu Pracy ustalonej za rok poprzedni w myśl ustawy o promocji zatrudnienia i instytucjach rynku pracy. Zgodnie z przepisem prawnym zostały one zagwarantowane ustawowo na lata 2006 – 2013. W I półroczu realizacja jego przebiegała adekwatnie do upływu czasu i na dzień sprawozdawczy uzyskano 50% zaplanowanej kwoty dla naszego powiatu.

C. UDZIAŁY POWIATÓW W PODATKACH STANOWIACYCH DOCHÓD BUDŻETU PAŃSTWA (stanowią 29,79% dochodów własnych)

1. Udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych (stanowią 0,54% dochodów własnych)

Na plan 80 000 zł, wykonano 26 786,38 zł tj. 33,48% i jest niższy od roku 2009 o 6,34%. Plan w tym zakresie nie został zmieniony na rok 2010 i stanowił również wielkość 80 000 zł. Plan ten jak każdego roku został przyjęty w budżecie według wartości szacunkowej. Wysokość udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych zgodnie z ustawą o dochodach jednostek samorządu terytorialnego określona została na poziomie 1,40%. 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. Realizacja

dochodu z tego tytułu uzależniona jest w dużej mierze od kondycji finansowej firm, które wnoszą opłaty z tytułu podatku na rzecz naszego powiatu. Wykonanie poniżej 50% dochodów w tym zakresie jest wynikiem słabnącej tendencji w rozwijaniu przedsiębiorczości na terenie Powiatu Lipnowskiego.

2. Udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych (stanowią 29,25% dochodów własnych)

W ustawie o dochodach jednostek samorządu terytorialnego określony został 10,25% udział we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych, od podatników tego podatku zamieszkałych na obszarze powiatu.

Na plan 4 354 595 zł, wykonano 1 808 510 zł– tj. 41,53 %. Oznacza to odstępstwo od 50%. Środki te przekazywane są z centralnego rachunku budżetu państwa, a ich wysokość uzależniona jest od wysokości wpływów podatku z urzędów skarbowych. Analizując rok 2009 to zauważamy, iż wpływy na dzień 30 czerwca 2009 wynosiły 41,26%. Fakt ten wskazuje, iż istnieją przesłanki do tego, że ostateczne roczne rozliczenie może odbiegać od 100%, co może odbić się niekorzystnie na sytuacji budżetu powiatu. Z drugiej strony zaś wskazuje się, iż informacja Ministerstwa Finansów w powyższym zakresie nie ma charakteru dyrektywnego, a jedynie informacyjno – szacunkowy. Bliższe informacje, oczywiście szacunkowe, co do wykonania w tym zakresie dochodu znane będą pod koniec roku, gdyż zgodnie z ustawą o dochodach jednostek samorządu terytorialnego miesiącu grudniu dysponent środków będzie musiał przekazać zaliczkowo 80% dochodów za listopad. W związku z tym sytuacja ta pomoże samorządom w przybliżeniu oszacować wykonanie udziałów za rok bieżący. Jednak ostateczne wykonanie dochodu będzie znane dopiero na początku roku 2011.

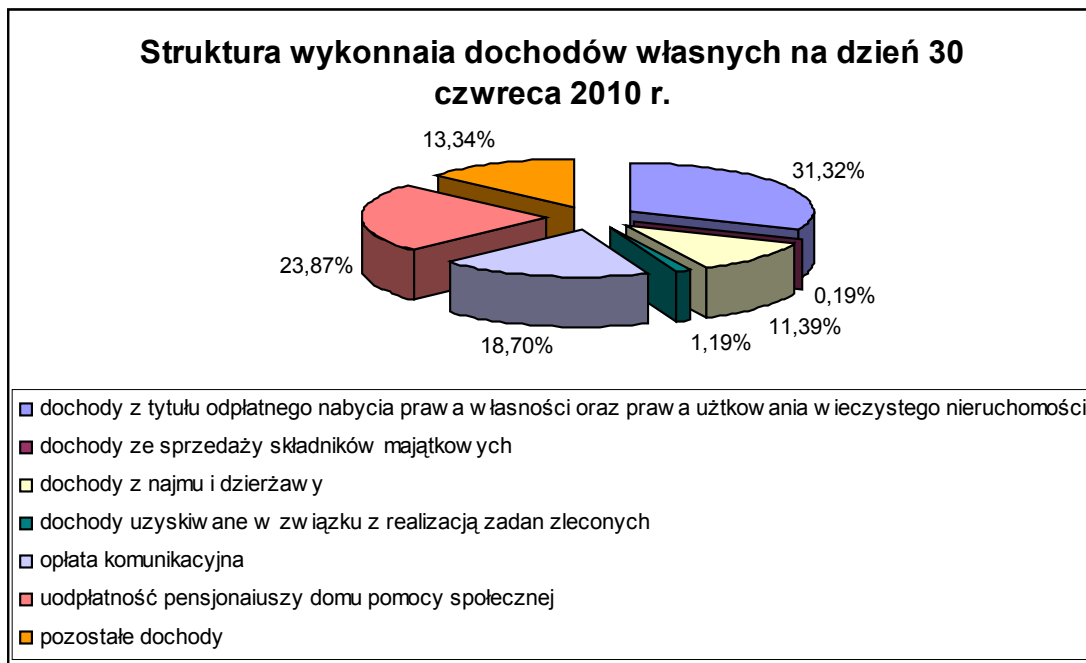
D. DOCHODY WŁASNE

Realizacja dochodów z poszczególnych źródeł przedstawia się następująco:

Lp	Treść	Plan na dzień 01.01.2010 r.	Plan na dzień 30.06.2010 r.	Wykonanie na dzień 30.06.2010 r.	% wykonania	Struktura Wykonania dochodów własnych %
1.	Dochody z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości	4 347 510	4 367 582	1 125 852,19	25,78	31,32
2.	Dochody ze sprzedaży składników majątkowych	5 400	5 472	6 907,15	126,23	0,19
3.	Dochody z dzierżawy i najmu	542 929	679 430	409 379,16	60,25	11,39
4.	Dochody uzyskiwane w związku z realizacją zadań zleconych	50 000	70 000	42 881,40	61,26	1,19
5.	Opłata komunikacyjna	1 430 300	1 430 300	672 287,25	47,00	18,70
6.	Odpłatność pensjonariuszy domu	1 700 000	1 700 000	858 118,02	50,48	23,87

	pomocy społecznej					
7.	Pozostałe dochody	417 652	894 835	479 549,31	53,58	13,34
	R a z e m	8 493 491	9 147 619	3 594 974,48	39,30	100,00

Strukturę dochodów własnych przedstawia poniższy wykres:



Powyżej odczytujemy, że najwyższy swój udział w dochodach własnych mają dochody z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości, zaś poniżej 1% - dochody ze sprzedaży składników majątkowych. Nieco powyżej 1% zauważa się dochody uzyskiwane w związku z realizacją zadań zleconych.

1. Dochody ze sprzedaży majątku powiatu (stanowią 71,03% dochodów wykonanych w zakresie gospodarki mieniem)

Osiągnięte dochody w tym zakresie stanowią 25,90% zakładanego planu na rok 2010. Środki pochodzą ze sprzedaży składników majątkowych oraz ze sprzedaży nieruchomości, której płatności dokonywane są w ratach. Niskie wykonanie w tym zakresie wynika z tego, iż w roku budżetowym procedury dotyczące sprzedaży gruntów położonych w Lipnie i w Leniach Wielkich zostały rozpoczęte w I półroczu, zaś sprzedaż może nastąpić w okresie II półrocza br.. Powyższe wynika z faktu, iż grunty przejęte po zlikwidowanym SP ZOZ SA objęte hipoteką, co w bardzo dużym stopniu ogranicza możliwości przyspieszenia zbycia ich na rzecz innych podmiotów. Wystosowano pismo do Zakładu Ubezpieczeń Społecznych o wydanie promesy na zdjęcie hipotek z w/w gruntów w mieście Lipnie. Dla niektórych działek rozpoczęto procedurę przetargową, jednakże jej rozstrzygnięcie nastąpi już w II kwartale bieżącego roku.

2. Dochody z dzierżawy (stanowią 9,36% dochodów z gospodarki mieniem)

Plan wynosi 679 430 zł i został wykonany w wysokości 409 379,16 zł, co stanowi 60,25% planu rocznego. Uzyskane dochody w tym zakresie pochodzą z najmu garaży oraz lokali

będących własnością powiatu. Dochody z tego tytułu osiągnęte przez jednostki organizacyjne w niektórych z nich wykonano w wysokości przekraczającej 50%, tj. Zespół Szkół w Lipnie, Zespół Szkół w Skępem, Starostwo Powiatowe w Lipnie, Zarząd Dróg Powiatowych w Lipnie.

3. Dochody uzyskiwane w związku z realizacją zadań zleconych (stanowią 1,19% 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 oraz 5,0 % pobieranej dochodów uzyskiwanych na rzecz budżetu państwa w związku z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami. Plan określony został w wysokości 70 000 zł, wykonano 42 881,40 zł, tj. 61,26%. Określony plan na etapie planowania został podwyższony o kwotę 20 000 zł z uwagi na wysokie wykonanie w minionych okresach sprawozdawczych.

4. Opłata komunikacyjna (stanowi 18,70% dochodów własnych)

Dochody w tym zakresie określone zostały w wysokości 1 430 300 zł i wykonano na dzień 30 czerwca 2010 r. w wysokości 672 287,25 zł, co stanowi 47,00% zakładanego planu. Na tym etapie wykonanie w porównaniu do analogicznego okresu sprawozdawczego jest wyższe o 2 914,25 zł.

Na dochody dotyczące opłaty komunikacyjnej mają wpływy opłaty za wydawanie dowodów rejestracyjnych, pozwoleń czasowych i kart pojazdów, uprawnień prawa jazdy krajowego i międzynarodowego, świadectw kwalifikacji oraz tablic rejestracyjnych dla pojazdów. Od roku 2010 ustawodawca podwyższył nieznacznie opłaty za wydanie prawa jazdy oraz za wydanie dowodu rejestracyjnego.

2. Opłata za pobyt w Domu Pomocy Społecznej (stanowi 23,87% dochodów własnych)

Opłaty z tytułu odpłatności za pobyt w Domu Pomocy Społecznej w Nowej Wsi zaplanowane zostały w wysokości 1 700 000 zł, wykonano 858 118,02 zł, co stanowi 50,48% założeń planowych i jest wyższe od wpływów osiągniętych na dzień 30 czerwca 2009 roku o 204 564,84 zł.

3. Pozostałe dochody własne (stanowią 13,34% 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 894 835 zł, wykonanie 479 470,27 zł, tj. 53,58%.

W okresie objętym sprawozdaniem można zaobserwować bardzo niskie wykonanie w paragrafie dotyczącym odsetek naliczanych od środków zgromadzonych na rachunkach bankowych. Jest to wynikiem szybkiego przepływu środków pieniężnych z uwagi na płatności wynikające z zawartych uгод w zakresie spłaty zobowiązań po zlikwidowanym SP ZOZ. Odsetki naliczane wyłącznie były na koniec każdego kwartału od środków jakie w danej chwili znajdowały się na rachunkach bankowych. Dopiero otrzymanie dotacji na regulowanie zobowiązań, która wpłynęła w ostatniej dekadzie czerwca pozwoliło na lokowanie środków na okres jednego tygodnia.

Analizując realizację poszczególnych dochodów własnych można zauważyć, iż ich wyższe wykonanie w stosunku do upływu czasu, wynika między innymi z faktu odprowadzania do budżetu powiatu dochodów wypracowanych przez jednostki, które to przeznaczane są odwrotnie na ich wydatki.

III. REALIZACJA WYDATKÓW

Wydatki Powiatu uchwalono na rok 2010	52 722 497,00 zł
Po uwzględnieniu zmian plan wydatków zwiększono o	21 766 097,00 zł

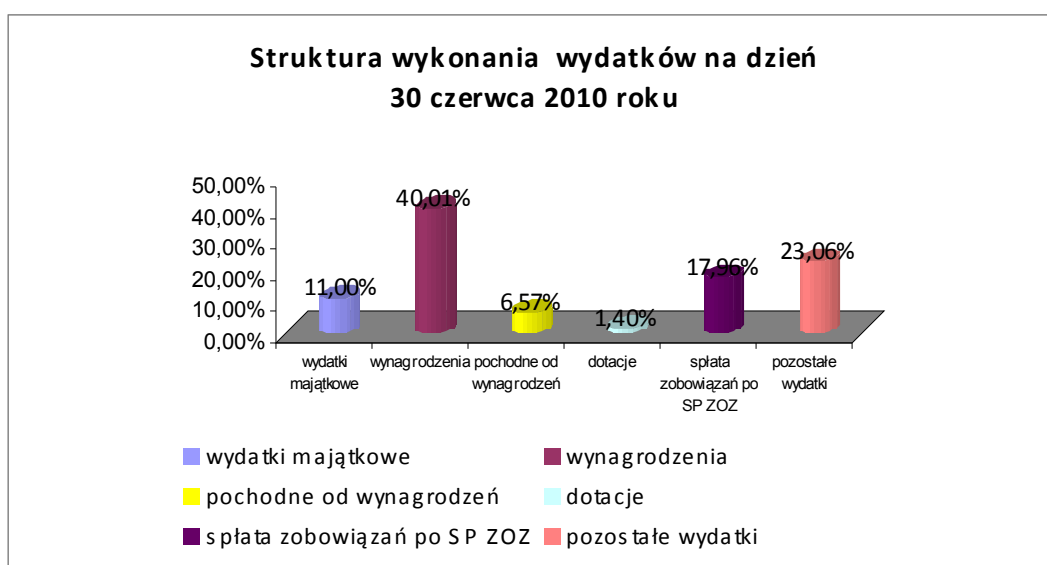
tj. do kwoty 74 488 594,00 zł
Wykonanie na dzień 30 czerwca 2010 r. wyniosło 21 593 633,29 zł
Co stanowi 40,68%

W wydatkach ogółem należy wyróżnić wydatki bieżące, które na plan 65 223 445 zł, zostały zrealizowane w wysokości 26 969 815,16 zł oraz wydatki majątkowe – na plan 9 265 149 zł zostały zrealizowane w kwocie 3 334 855,24 zł.

Wzrost planu wydatków bieżących spowodowany został głównie zmianą wysokości przydzielonych dotacji decyzjami Wojewody Kujawsko – Pomorskiego, Ministra Zdrowia oraz pozyskanymi środkami na realizację zadań inwestycyjnych i remontowych z Urzędu Marszałkowskiego.

Wzrost planu wydatków majątkowych związanych jest przede wszystkim wprowadzeniem do realizacji zadań w celu sfinansowania i szybkiego zakończenia ich realizacji.

Strukturę planu wydatków przedstawia poniższy wykres:



Wydatki według grup przedstawiają się następująco:

Lp	Wyszczególnienie	Plan na dzień 01.01.2010 r.	Plan na dzień 30.06.2010 r.	Wykonanie na dzień 30.06.2010 r.	Wykonanie w %	Struktura wykonania %
1.	Wydatki majątkowe	7 792 372	9 265 149	3 334 855,24	35,99	11,00
2.	Wydatki bieżące	44 930 125	65 223 445	26 969 815,16	41,35	89,00
	w tym:					
	- wynagrodzenia	23 432 115	23 943 945	12 125 997,53	50,64	40,01
	- pochodne od wynagrodzeń	6 669 473	3 717 467	1 991 025,77	53,56	6,57
	- dotacje	1 224 492	1 194 781	424 115,30	35,50	1,40
	- rezerwy	62 800	62 800	-	-	-
	- spłata zobowiązań po SP ZOZ	4 100 000	22 509 886	5 443 593,48	24,18	17,96
	- pozostałe wydatki	15 441 245	13 857 366	6 985 083,08	50,41	23,06
	R a z e m	52 722 497	74 488 594	30 304 670,40	40,68	100,00

Główną pozycją w wydatkach są wydatki bieżące, które stanowią 89,00% 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 11,00% planu wydatków ogółem. Jak wynika z powyższej tabeli wydatki bieżące zostały wykonane w 41,35%.

Występujące odchylenia wynikają z niezrealizowanych wydatków zarówno majątkowych jak bieżących. Odchylenia są skutkiem przestrzegania dyscypliny finansowej, niższymi od zakładanych wydatków w zakresie przekazania dotacji na zadania z pomocy społecznej oraz wypłaty świadczeń dla rodzin zastępczych z terenu naszego powiatu. Podczas analizy wydatków w poszczególnych działach i rozdziałach nasuwa się wniosek, iż pomimo upływu czasu ich realizacja nie wszędzie oscyluje wokół 50%. W niektórych przypadkach wynika to z zakresu planowanych zadań, uzyskiwania środków z dotacji, a także indywidualnego charakteru, stąd w niektórych przypadkach wykonanie jest niższe, a w niektórych wyższe od 50%. Należy również podkreślić, iż realizacja wydatków zaplanowana w tegorocznym budżecie nie należy do łatwych, zwłaszcza w dziedzinie oświaty, opieki społecznej oraz ochrony zdrowia. W zakresie działalności oświaty i domów pomocy społecznej po stronie wydatkowej obserwujemy niedoszacowanie w stosunku do potrzeb do końca roku. Ta sytuacja poskutkowała wyższą realizacją wydatków nieadekwatną do upływu czasu. W dziedzinie oświaty z uwagi na obniżenie ostatecznej wielkości subwencji ogólnej części oświatowej o kwotę 199 236 zł największe niedoszacowanie wydatków obserwuje się na wynagrodzeniach i pochodnych. W zakresie ochrony zdrowia dotyczy to w głównej mierze problematyki spłaty zobowiązań po zlikwidowanym SP ZOZ. Powiat w trzeciej dekadzie czerwca otrzymał dotację na ten cel stanowiącą zgodnie z nową ustawą o finansach publicznych 80% ponoszonych wydatków, gdzie 20% w budżecie muszą stanowić środki własne powiatu.

1. Wydatki majątkowe realizowane w roku 2010

✓ budowa chodników	41 022,31zł,
✓ opracowanie dokumentacji technicznej na potrzeby „Budowy obwodnicy Miasta Lipna	387 960,00 zł,
✓ przebudowa drogi Sumin – Jankowo - Lipno	70 703,00 zł,
✓ Przeniesienie Oddziałów Psychiatrycznych SP ZOZ w Lipnie z budynku przy ul. 11 – tego Listopada do budynków przy ul. Nieszawskiej	2 139 953,29 zł
✓ zakup urządzeń medycznych dla potrzeby Szpitala	488 604,29 zł,
✓ zapłata faktury za budowę boiska „Orlik 2012”	191 902,88 zł,
✓ prace adaptacyjne w budynku biurowym PUP w związku z utworzeniem CAZ	14 709,47 zł,

2. Wydatki bieżące realizowane w roku budżetowym 2010

Dział 010 – Rolnictwo i leśnictwo

rozdz. 01005 – Prace geodezyjno – urządzeniowe na potrzeby rolnictwa

Plan wydatków w kwocie	30 000,00 zł
wykonano w wysokości	0,00 zł
co stanowi 0,00%	

Dysponentem tej części budżetu jest Starostwo Powiatowe, a zadania realizowane zaliczone są do zadań z zakresu administracji rządowej realizowane przez powiat. Wykonania w tym zakresie nie stwierdzono. Środki pochodzące z dotacji mają być przeznaczone na gleboznawczą klasyfikację zmienionych użytków i klas gruntów zalesionych wraz z niezbędną dokumentacją. W dniu 5 lipca 2010 roku zawarta została umowa z Firmą

Geodezyjno – Kartograficzną na wykonanie gleboznawczej klasyfikacji użytków i klas gruntów w wyniku ich zalesienia.

Dział 020 – Leśnictwo

rozd. 02001 – Gospodarka leśna

Plan wydatków w kwocie	358 103,00 zł
wykonano w wysokości	185 320,20 zł

co stanowi 51,75%

Środki te wydatkowano na wypłatę ekwiwalentów leśnych dla rolników, którzy dokonali zalesienia gruntów rolnych w latach 2002-2003. Środki na ten cel przekazywane są sukcesywnie przez Agencję Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa.

rozd. 02002 – Nadzór nad gospodarką leśną

Plan wydatków w kwocie	160 000,00 zł
wykonano w wysokości	18 323,25 zł

co stanowi 11,45%

Zadania realizowane w tym rozdziale pokrywane są wyłącznie z środków własnych powiatu. Wydatkowane 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. Dodatkowo zaplanowano środki na opracowanie plany urządzenia lasów. Potrzeby w tym zakresie są znaczenie większe niż kwota zaplanowana w budżecie. Zadanie to wynika z ustawy o lasach.

Dział 600 – Transport i łączność

rozd. 60014- Drogi publiczne powiatowe

Plan wydatków w kwocie	7 430 608,00 zł
wykonano w wysokości	1 546 729,45 zł

co stanowi 20,99%

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 2010 został zaplanowany na kwotę 7 417 846 zł. Środki na wydatki określone w planie finansowym przekazywane są przez Starostwo Powiatowe w Lipnie w/g składanego zapotrzebowania. Na dzień 30 czerwca 2010 r. wykonanie wydatków budżetowych wynosi 1 546 729,45 zł, co stanowi 20,85% w stosunku do planu rocznego. Tutejszy Zarząd zajmujący się remontami i utrzymaniem dróg powiatowych, w okresie sprawozdawczym 2009 roku uwagę swą skupił również na przygotowaniu i przeprowadzeniu przetargów w zakresie remontów dróg oraz w zakresie inwestycji. Efektem przeprowadzonych są podpisane umowy z wykonawcami, których pełna realizacja sfinalizowana zostanie w III kwartale br. Niski procent zaawansowania wykonania planu finansowego jest zjawiskiem pozytywnym i wynika z specyfiki prowadzonej działalności statutowej przez Zarząd Dróg Powiatowych.

WYDATKI BUDŻETOWE

Jak wynika z analizy budżetu poniesione wydatki na dzień 30 czerwca 2010 r. wynoszą **1 546 729,45 zł**, zaś koszty kształtują się na poziomie 1 762 850,29 zł, a struktura ich wykonania wygląda następująco:

- | | |
|-------------------------------|------------------|
| 1. Zarządzanie siecią drogową | – 335 439,66 zł. |
| 2. Drogi i mosty | – 753 735,56 zł. |
- w tym:
- | | |
|-------------------------------------|------------------|
| a) koszty utrzymania dróżników | – 208 523,22 zł. |
| b) bieżące utrzymanie dróg i mostów | – 133 215,96 zł. |

- c) zimowe utrzymanie dróg – 314 229,49 zł.
- d) remonty dróg powiatowych – 97 766,89 zł.
- 3. Inwestycje – 673 675,07 zł.
- przebudowa drogi Sumin – Jankowo - Lipno – 71 884,00 zł,
- przebudowa drogi Bobrowniki – Stary Bógpomóż - 139 019,00 zł
- budowa chodników - 74 812,07 zł,
- opracowanie dokumentacji technicznej budowy obwodnicy - 161 040,00 zł.

W minionym I półroczu Zarząd Dróg Powiatowych poniósł znaczne wydatki na zimowe utrzymanie dróg, na które to wydatkowano kwotę 314 229,49 zł, co stanowi 42% w stosunku do poniesionych nakładów w pozycji „drogi i mosty”. Przedłużająca się zima spowodowała późniejsze niż zazwyczaj rozpoczęcie robót w ramach remontów bieżących, stąd zaangażowanie robót w tym zakresie jest stosunkowo niskie, bo tylko 25% w stosunku do założeń planowych tego roku. Zarząd jednak nie widzi zagrożeń w zakresie pełnej realizacji przyjętych założeń w planie rocznym. Większość robót rzeczowych w ramach bieżącego utrzymania dróg zostanie wykonana w trzecim kwartale br.

Realizację zakresów rzeczowych robót wykonanych w I półroczu 2010 r. przedstawia poniższe zestawienie.

Lp.	Nazwa drogi i technologia robót	Długość odcinka/km	Powierzchnia (m ²)	Wartość robót brutto w zł
1.	Remont cząstkowy nawierzchni bitumicznych	X	3 159,01	80 933,84
2.	Remont chodnika w m. Skepe, droga powiatowa Józefkowo - Skepe	0,429	x	43 602,62
3.	Remont chodnika w m. Lipno, ul. Skępska, Szkolna	0,550	x	25 168,70
R a z e m				149 705,16

Roboty na drogach powiatowych w trakcie realizacji:

Lp.	Nazwa drogi i technologia robót	Długość odcinka/km	Powierzchnia (m ²)	Wartość robót brutto w zł
1.	Remont drogi Obory – Wildno - Lipno , tj. wykonanie warstwy profilowej i powierzchniowe utwalenie nawierzchni	0,800	4 953	215 785,85
2.	Remonty cząstkowe nawierzchni bitumicznych - Jasień	x	840,99	21 546,16
R a z e m				237 332,01

ZATRUDNIENIE I PŁACE

Przeciętna miesięczna płaca brutto za I półrocze 2010 r. w Zarządzie Dróg Powiatowych w Lipnie wynosi **2 575,00 zł**, a stan zatrudnienia na dzień 30.06.2009 r. wynosi **18 osób**. Za podstawę wyliczenia przeciętnej płacy przyjęto fundusz wynagrodzeń osobowych pomniejszony o nagrody uznaniowe wypłacone w roku budżetowym i średni stan zatrudnionych w ZDP wynoszący 18 osób pełnozatrudnionych.

W ramach wynagrodzeń osobowych poniesiono też koszty na pracowników interwencyjnych w kwocie **40 969,45 zł**, gdzie stan zatrudnienia pracowników interwencyjnych na dzień 30.06.2008 r. wynosi **14 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.

Realizacja budżetu w I półroczu roku 2010 wydatków poniesionych na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń kształtuje się na poziomie 472 987,51 zł, co stanowi 30,60% wydatkowanych środków finansowych.

POZOSTAŁE WYDATKI

Realizacja pozostałych wydatków budżetowych dokonywana jest według założeń planu rocznego zarówno pod względem wykorzystania środków, jak i rzeczowego zabezpieczenia potrzeb. Poniesione wydatki w wysokości 1 073 741,94 zł przeznaczono na realizację zadań Zarządu Dróg Powiatowych. Główną i znaczącą pozycją w wydatkach stanowią usługi w zakresie zimowego utrzymania dróg, na które wydatkowana kwotę 321 969,63 zł. Za kwotę 82 498,17 zł zakupiono materiały na bieżącego i zimowego utrzymania dróg. Na wydatki inwestycyjne jednostka przeznaczyła kwotę 499 685,31 zł, która została wydatkowana na przebudowy dróg powiatowych, budowę chodnika, opracowanie projektu budowlanego i studium wykonalności na wykonanie przebudowy drogi Sumin – Jankowo – Lipno, częściowo pokryto koszty opracowania dokumentacji technicznej dla budowy Obwodnicy Miasta Lipna.

WSKAŹNIKI BUDŻETOWE na dzień 30 czerwca 2010 rok

Lp.	Wyszczególnienie	Zima	Drogi	Zarząd	Razem
1.	Plan wydatków budżet. 2010 r.	363 700,00	6 407 933,00	646 213,00	7 417 846,00
2.	Poniesione koszty w I półroczu 2010 r.	314 229,49	1 113 181,14	335 439,66	1 762 850,29
3.	% wykonania do planu rocznego	86,40	17,37	51,91	23,76
4.	% udział w kosztach	17,83	63,15	19,02	100

STAROSTWO POWIATOWE W LIPNIE

„Przebudowa drogi powiatowej nr 2226c /Rogowo/ – granica powiatu – Skepe na odcinku od km 4+965 do km 9+640” jest realizowany w latach 2009 – 2010 w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko – Pomorskiego na lata 2007-2013, Działanie 1.1 Infrastruktura drogowa

Wartość projektu: 3 674 691,24zł

Kwota dofinansowania z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego: 1 837 345,61zł

Wkład własny: 1 837 345,63zł

W roku 2009r. zrealizowano I etap robót. Obecnie trwają prace na drugim odcinku drogi. Prace zostaną zakończone w II półroczu i wtedy to nastąpi realizacja wydatków za wykonane prace.

rozd. 63095 – Pozostała działalność

Plan wydatków w kwocie	12 762,00 zł
wykonano w wysokości	12 761,20 zł
co stanowi 99,99%	

Wydatki poniesiony w tym rozdziale dotyczą opracowania dokumentacji technicznej w zakresie organizacji ruchu w mieście Lipnie. Zadanie to realizowane było wspólnie z Gmina Miasta Lipna.

Dział 630 – Turystyka

rozd. 63003- zadania w zakresie upowszechniania turystyki

Plan wydatków w kwocie	2 000,00 zł
wykonano w wysokości	1 300,00 zł
co stanowi 65,00%	

Środki w tym rozdziale zostały przeznaczone na dofinansowanie imprez turystycznych i rekreacyjnych, między innymi na “Zieloną Szkołę” organizowaną przez szkołę z powiatu lipnowskiego.

Dział 700 – Gospodarka mieszkaniowa

rozd. 70005 – Gospodarka gruntami i nieruchomościami

Plan wydatków w kwocie	103 300,00 zł
wykonano w wysokości	39 334,26 zł
co stanowi 38,08%	

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 39 334,26 zł z przeznaczeniem na wypłatę kar i odszkodowań na rzecz osób fizycznych za grunty zajęte pod drogi publiczne w oparciu o przepisy art. 73 ust. 4 ustawy z dnia 13 października 1998 roku – przepisy wprowadzające ustawy reformujące administrację publiczną. Kwotę te wydatkowano również na wypłatę odsetek dla tych osób z uwagi na opóźnienia wpływów środków z budżetu państwa.

rozd. 71013 – Prace geodezyjne i kartograficzne

Plan wydatków w kwocie	50 000 zł
wykonano w wysokości	- 0 zł
co stanowi 0%	

Na wydatki w/w rozdziale zaplanowano środki pochodzące z dotacji budżetu państwa. Brak ich realizacji w I półroczu wynika z faktu, iż opracowanie modernizacji ewidencji gruntów przewidziane są w okresie drugiego półroczu i są w dużym stopniu zależne od otrzymania dotacji z budżetu państwa na to zadanie. Powiat zwrócił się z pismem do Wojewody Kujawsko – Pomorskiego o zwiększenie dotacji na w/w cel, jednakże odpowiedź jaką powiat otrzymał jest w chwili obecnej negatywna.

rozd. 71014 – Opracowania geodezyjne i kartograficzne

Plan wydatków w kwocie	3 900,00 zł
wykonano w wysokości	- 0,00 zł
co stanowi 0%	

Na wydatki tak jak w poprzednim rozdziale zaplanowano środki pochodzące z dotacji budżetu państwa. Brak ich realizacji w I półroczu wynika z faktu, iż prace związane z rozgraniczeniem drogi przewidziane są w okresie drugiego półrocza.

rozd. 71015 –Nadzór budowlany

Plan wydatków w kwocie	313 000,00 zł
wykonano w wysokości	138 846,47 zł

co stanowi 44,36%

Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego w Lipnie realizuje zadania z zakresu administracji rządowej realizowanej przez powiat i w całości finansowany jest dotacją. Plan wydatków wynosi 313 000 zł, zrealizowano w okresie sprawozdawczym na kwotę 138 846,47 zł stanowi to 44,36%.

Struktura wydatków dokonanych przedstawia się następująco:

- wydatki osobowe (§ 4010,4020,4410,4120) zrealizowano w wysokości 126 034,75 zł, co stanowi 90,77% ogólnego budżetu tej jednostki.
- odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych (§ 4440) – dokonano przelewu na rachunek bankowy zakładowego funduszu świadczeń socjalnych w łącznej wysokości 4 207,50 zł wynikającej z obowiązujących przepisów,
- pozostałe wydatki rzeczowe (§ 4210, 4270,4280,4300,4410,4430,4550,4610,4740) wykonano w wysokości 8 604,22 zł z przeznaczeniem na zakup materiałów i wyposażenia, paliwa do samochodu służbowego, prowizję bankowe od realizowanych przelewów oraz podróże służbowe pracowników, koszty egzekucyjne, przeglądy techniczne pojazdu oraz czynszu za lokal i pomieszczenia garażowe.

Dział 750 Administracja publiczna

rozd. 75011 – Urzędy wojewódzkie

Plan wydatków w kwocie	428 531,00 zł
wykonano w wysokości	203 788,92 zł

co stanowi 47,56%

Z rozdziału tego finansowano jako zadanie z zakresu administracji rządowej wydatki płacowe wraz z pochodnymi 16 pracowników (6,65 etatu) zatrudnionych w Wydziale Geodezji oraz Wydziale Rolnictwa i Środowiska Starostwa Powiatowego, a wykonujących zadania zlecone z zakresu administracji rządowej. W ramach dotacji celowej wydatkowano kwotę 135 701,75 zł na pokrycie wydatków osobowych, co stanowi 42,08% przyznanej na rok 2010 dotacji celowej.

rozd. 75019 – Rady powiatów

Plan wydatków w kwocie	332 646,00 zł
wykonano w wysokości	165 266,35 zł

co stanowi 47,56%

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

- ✓ wydatki osobowe (§ 4010,4040,4410,4120) zrealizowano w wysokości 45 430,78 zł, co stanowi 27,49% ogólnego budżetu tego rozdziału. Z paragrafów tych sfinansowano wynagrodzenie 2 osób
- ✓ odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych (§ 4440) – dokonano przelewu na rachunek bankowy zakładowego funduszu świadczeń socjalnych w łącznej wysokości 1 500,00 zł wynikającej z obowiązujących przepisów,
- ✓ diety dla radnych (§ 3030) wypłacono w wysokości 115 163,65 zł, co stanowi 69,68% ogólnego budżetu tego rozdziału,

- ✓ pozostałe wydatki rzeczowe (§ 4210, 4300,4410,4700,4740) wykonano w wysokości 3 171,92 zł z przeznaczeniem na wydatki związane z funkcjonowaniem rady.

Reasumując wydatki tego rozdziału należy podkreślić, iż w roku 2010 wypłacono zaległe diety z miesiąca grudnia 2009 roku.

rozd. 75020 – Starostwa Powiatowe

Plan wydatków w kwocie 5 465 391,00 zł
wykonano w wysokości 2 619 164,63 zł
co stanowi 47,92%

Z rozdziału tego sfinansowano koszty funkcjonowania Starostwa Powiatowego.

Szczegółowe wykonanie wydatków przedstawia się następująco:

- wydatki osobowe (§ 4010,4110,4120) wykonano w wysokości 1 587 296,67 zł na plan 3 418 405 zł, wskaźnik wykonania 46,43%, a stanowi to 60,60% budżetu tego rozdziału;
- dodatkowe wynagrodzenie roczne (§ 4040) – wykonanie 100,00%,
- wynagrodzenie bezosobowe (§ 4170) – na plan 12 960 zł, wykonanie 11 526,25, tj. 31,15%. W ramach tego paragrafu realizowano umowę zlecenia za usługę informatyczną.
- odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych - przekazano na rachunek bankowy kwotę 58 841,25 zł zgodną z należnym naliczeniem według zasad wynikających z przepisów,
- pozostałe wydatki stanowią wielkość 756 770,64 zł i zostały przeznaczone na zapłatę faktury za remont budynku Starostwa Powiatowego w wysokości 135 092,43 zł, która to stanowiła zobowiązanie z roku 2009, zakup tablic rejestracyjnych w kwocie 76 536,79 zł, zakup druków komunikacyjnych w kwocie 235 056,16 zł, opracowania wyceny działek po zlikwidowanym SP ZOZ w Lipnie, zakup licencji programu LEX, zakup mialu i węgla na potrzeby starostwa w kwocie 14 134,80 zł, zakup mebli od Sali konferencyjnej oraz dla Wydziału Oświaty, Kultury, Sportu i Zdrowia na kwotę 32 803,30 zł, opłata za Certyfikat ISO – 6 710 zł, przygotowanie dokumentacji projektowej na remont Starostwa Powiatowego w kwocie 15 420 zł, ubezpieczenie mienia powiatu – 13 832,22 zł oraz inne niezbędne wydatki zrealizowane do prawidłowego funkcjonowania Starostwa.

W pierwszym półroczu 2010 roku rozstrzygnięto przetarg na remont budynku Starostwa Powiatowego przy ul. Mickiewicza. Zakończenie prac zgodnie z umową nastąpi w IV kwartale br. Wykonanie wydatków w niektórych paragrafach nie przekracza nawet 10%. Niektóre też wydatki wykonano w 100%, a wynika to z terminu realizacji zaplanowanych wydatków.

rozd. 75045 – Kwalifikacje wojskowe

Plan wydatków w kwocie 31 300,00 zł
wykonano w wysokości 31 071,79 zł
co stanowi 99,27%

W ramach tego rozdziału finansowano przeprowadzenie kwalifikacji wojskowych na terenie powiatu , które to zadanie jest zadaniem rządowym zleconym do wykonania powiatom. Od lat zadanie to realizowane jest głównie w okresie pierwszego półrocza, stąd zauważa się bardzo duże wykonanie wydatków na tym etapie realizacji budżetu. Zgodnie z decyzją Wojewody Kujawsko – Pomorskiego na to zadanie zabezpieczono w budżecie 31 300 zł i stanowiły odpowiednią wielkość, która pozwoliła zabezpieczyć prawidłową realizację wydatków związanych z tym zadaniem. W I półroczu 2010 kwotę tę wydatkowano na wynagrodzenia bezosobowe wraz z pochodnymi osobom zatrudnionym do zakładania ewidencji wojskowej i osoby zatrudnionej do prowadzenia zajęć świetlicowych w czasie trwania kwalifikacji. Ponadto finansowano diety dla osób

sprawujących obsługę Powiatowej Komisji Lekarskiej. Wydatki rzeczowe obejmowały zakup niezbędnych materiałów biurowych oraz opłacenie najmu pomieszczeń na potrzeby komisji.

rozd.75075 – Promocja jednostek samorządu terytorialnego

Plan wydatków w kwocie	199 834,00 zł
wykonano w wysokości	42 790,79 zł
co stanowi 21,41%	

Na wydatki związane z szeroko pojętą „promocją powiatu” w okresie sprawozdawczym, środki finansowe przeznaczone zostały na zakup oraz wykonanie materiałów promocyjnych promujących powiat lipnowski (długopisy, zestawy piśmiennicze, kubki, zegary z przybornikiem na biurko, kalendarzyki na rok 2010, gadżety promocyjne). Zapłacono za ogłoszenia i życzenia drukowane w prasie oraz za pośrednictwem telewizji kablowej; promocję powiatu na stronach Internetu (BIP, SAMLO).

W ramach tego rozdziału sfinansowano również przygotowanie stoisk podczas imprez, na których prezentował się powiat, do ważniejszych można zaliczyć udział w Targach Agroturystycznych „Lato na wsi” w Minikowie, VII Powiatowy Przegląd Orkiestr Dętych, dofinansowano „światelko do nieba” podczas Wielkiej Orkiestry Świątecznej Pomocy i organizację 2. Przeglądu Twórczości Filmowej „Pola i inni” oraz II Zjazd i Turniej Rodzinny Sołtysów oraz Rad Sołeckich Powiatu Lipnowskiego pn. „Sołtysiada”, uiszczono przedpłatę na zakwaterowanie zespołów na Dożynki Wojewódzkie w Dobrzyniu n. Wisłą i za udział zespołów, uregulowano należność za baner reklamowy oraz wykonanie zdjęć z „lotu ptaka”. Analizując wydatki należy dostrzec fakt bardzo niskiej realizacji, co było wynikiem przeznaczenia w miarę możliwości środków finansowanych na regulowanie zobowiązań. Większość wydatków przełożono do realizacji więc na drugie półrocze br.

rozd. 75095 – Pozostała działalność

Plan wydatków w kwocie	7 999,00 zł
wykonano w wysokości	919,39 zł
co stanowi 11,49%	

W ramach tego rozdziału sfinansowano zakup wiązanek okolicznościowych. Realizację pozostałych zadań przełożono do realizacji w następnym okresie sprawozdawczym.

Dział 752 – Obrona narodowa

rozd. 75212 - Pozostałe wydatki obronne

Plan wydatków w kwocie	2 000,00 zł
wykonano w wysokości	1 772,97 zł
co stanowi 88,65%	

W związku z wytycznymi Ministra Obrony Narodowej przewidziano zorganizowanie szkoleń z zakresu obrony cywilnej w latach 2007 – 2012. Już przy konstruowaniu budżetu na rok 2009 po raz pierwszy pojawiło się pismo z Kujawsko – Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego Wydział Bezpieczeństwa i zarządzania Kryzysowego poinformował powiat o przyznaniu środków na refundację poniesionych wydatków na przeprowadzenie szkolenia obronnego. Wobec tak zaistniałej sytuacji na etapie tworzenia projektu budżetu zaplanowano kwotę zgodnie ze wskazaniem. Za przeprowadzenie szkolenia w roku 2010 wydatkowano kwotę 1 500 zł oraz za konsumpcję 488,97 zł.

Różnica pomiędzy kosztami a wydatkami to zobowiązania wynikające z podatku od umowy zlecenie.

Dział 754 - Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa

rozd. 75405 - Komendy powiatowe Policji

Plan wydatków w kwocie	30 000,00 zł
wykonano w wysokości	0,00 zł

co stanowi 0,00%

Środki na wydatki ponoszone w tym rozdziale zostały zaplanowane w budżecie dopiero w miesiącu czerwcu, toteż do końca miesiąca nie zanotowano żadnych wydatków. Środki te zostaną przeznaczone na zakup paliwa dla Komendy Powiatowej Policji w Lipnie oraz na wypłatę nagród dla ośmiu funkcjonariuszy pracujących w Komendzie Powiatowej w Lipnie za osiągnięcia w służbie.

rozd. 75411 Komendy powiatowe Państwowej Straży Pożarnej

Plan wydatków w kwocie	3 216 000,00 zł
wykonano w wysokości	1 673 016,90 zł
co stanowi 52,02%	

W ramach tego rozdziału finansowano funkcjonowanie Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej w Lipnie. Działalność ta finansowana była głównie z dotacji celowej przekazywanej z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresy administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami. Budżet ten w pierwotnej wersji został ustalony na kwotę 3 138 000 zł, całość w dziale 754 Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa, rozdz.75411 komendy powiatowe PSP i miał być finansowy z dotacji celowej. W okresie sprawozdawczym budżet jednostki zwiększono zgodnie z zawartym porozumieniem oraz decyzja rady Powiatu w Lipnie zwiększając go o kwotę 107 000 zł. z przeznaczeniem na zakup komputera oraz dofinansowanie zakupu pojazdu. Ostatecznie budżet po zwiększeniach wynosił 3 216 000 zł, w środki z budżetu samorządów z terenu powiatu lipnowskiego – 107 000 zł.

WYKONANIE BUDŻETU

W poszczególnych grupach wydatków wykonanie przedstawia się następująco:

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

równoważnik na remont zajmowanego lokalu	- 9 960,51 zł,
równoważnik pieniężny za brak lokalu mieszkalnego	- 33 259,81 zł,
gratyfikacja urlopowa dla funkcjonariuszy	- 44 433,00 zł
pomoc mieszkaniowa	- 5 960,00 zł
przejazd funkcjonariuszy	- 257,97 zł
zasiłki na zagospodarowanie	- 9 081,60 zł

§ 4010 – na wynagrodzenie osobowe pracowników cywilnych nieobjętych mnożnikowym systemem wydatkowano 2 361 zł;

§ 4020 - na wypłatę wynagrodzeń osobowych członkom korpusu służby cywilnej oraz nagrody uznaniowe wydatkowano 9 386,38 - tj. 45,98% zakładanego planu.

§ 4040 - na wypłatę dodatkowego wynagrodzenia rocznego wydatkowano kwotę 3 038,70 zł - tj. 81,40 % planu.

§ 4050 – w ramach tego paragrafu wypłacono wynagrodzenia funkcjonariuszom, 1 102 937,79 zł, które stanowiły 48,94% budżetu komendy.

§ 4060 – z tego paragrafu wypłacono odprawy emerytalne, jednorazowe odszkodowanie za wypadek w pracy oraz nagrody w łącznej kwocie 51 217,10 zł,

§ 4070 - Dodatkowe uposażenie roczne funkcjonariuszy na plan – 189 238 zł, wykonanie 179 568,56 zł; w kwocie tej wypłacone zostało dodatkowe wynagrodzenie roczne za rok 2009;

§ 4110 – na składki na ubezpieczenie społeczne zaplanowano środki w kwocie 6 795 zł i wydatkowano kwotę 2 511,25 zł – tj. – 36,96% planu.

§ 4120 – na opłacenie składek na Fundusz Pracy wydatkowo – 285,92 zł – 24,50% planu

§ 4170 - w paragrafie tym wydatkowano na wynagrodzenie wypłacane na podstawie umowy zlecenia 230,00 zł. co stanowi 33,33%,

§ 4180 - paragraf obejmował wypłatę równoważnika pieniężnego w zamian za umundurowanie dla funkcjonariuszy. Równoważnik otrzymało 47 strażaków, wykorzystano

100%. Na plan – 104 969 zł , wykonanie – 104 968,24 zł.

§ 4210 - plan – 86 695zł , wykonanie – 58 198,50 zł; w paragrafie tym zawarte są wydatki na zakup materiałów i wyposażenia wykorzystywanych w bieżącym utrzymaniu i funkcjonowaniu Komendy;

§ 4260 - paragraf ten obejmuje zakup energii elektrycznej, wody i gazu. Paragraf wykorzystano w okresie I półrocza w wysokości 11 343,36 zł.

§ 4270 - paragraf wykorzystano z przeznaczeniem na wydatki za konserwację i naprawę sprzętu p.poż i administracyjno – biurowego, naprawę samochodów – 2 009,88 zł ;

§ 4280 - paragraf obejmuje wydatki z zakresu medycyny pracy w tym również badania wstępne, okresowe i profilaktyczne pracowników , wykorzystano go w kwocie 1 961,00 zł, co stanowi 20,43% założeń planowych.

§ 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 53,61%; 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 1 725,84 zł.

§ 4360 - Komenda Powiatowa PSP w Lipnie w paragrafie tym zakupuje usługi telekomunikacyjne telefonii komórkowej od firmy PTK Centertel Sp z o.o. ORANGE oraz PTC ERA. Paragraf wykorzystano w wysokości 2 745,07 zł.

§ 4370 - w tym zakup usług telefonii stacjonarnej firmy TP S.A. Wykorzystano wydatki w kwocie 2 280,02 zł

§ 4410 - wydatki tego paragrafu obejmowały w szczególności podróże służbowe krajowe strażaków pełniących służbę w tutejszej Komendzie. Wykorzystano 1 557,50 zł.

§ 4430 - głównym wydatkiem tego paragrafu była opłata ewidencyjna wnoszona przy realizacji przeglądów technicznych pojazdów i wynosząca 5,00 zł.

§ 4440 - wykonanie stanowi 75% rocznego odpisu na ZFŚS pracowników cywilnych w przeliczeniu na pełne etaty, w przeciętnym rocznym zatrudnieniu, .

§ 4480 - podatek od nieruchomości w kwocie 8 995 zł wpłacano na konto Urzędu Miasta w Lipnie w miesięcznych, równych ratach. Wykorzystanie paragrafu 49,99%.

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

§ 4740 - zakup materiałów papierniczych do sprzętu drukarskiego i urządzeń kserograficznych, plan – 800 zł, wykonanie to wyłącznie zakup papieru do urządzeń ksero oraz wydruków komputerowych,

§ 4750 – w ramach tego paragrafu zakupiono programy komputerowe, na które wydatkowano kwotę 1 036,05 zł..

rozd. 75412 - Ochotnicze straże pożarne

Plan wydatków w kwocie 45 000,00 zł

wykonano w wysokości 10 500,00 zł

co stanowi 23,33%

Powiat od dwóch lat wspiera działalność ochotniczych straży pożarnych z naszego terenu. Wzorem roku poprzedniego dofinansowaniem objęto strażę, które miały rozpoczęte remonty oraz częściowo zabezpieczone środki na realizację zadań objętych wsparciem. Środki finansowe docierają do tych jednostek za pośrednictwem gmin na podstawie zawartych porozumień.

Przyznane kwoty datacji będą stanowiły refundacje poniesionych kosztów właściciel obiektów, dlatego też wydatkowanie pozostałej kwoty środków nastąpi w drugim półroczu po przedłożeniu odpowiednich dokumentów poświadczających realizację zadania.

rozd. 75421 - Zarządzanie kryzysowe

Plan wydatków w kwocie 55 897,00 zł
wykonano w wysokości 26 464,86 zł
co stanowi 47,35%

W ramach tego rozdziału następuje realizacja wypłaty wynagrodzeń wraz z pochodnymi dla pracownika wykonującego zadania z zakresu zarządzania kryzysowego.

rozd. 75478 - usuwanie skutków klęsk żywiołowych

Plan wydatków w kwocie 4 000,00 zł
W ramach tego rozdziału w okresie sprawozdawczym nie dokonywano wydatków.

rozd. 75495 Pozostała działalność

Plan wydatków w kwocie 3 100,00 zł
wykonano w wysokości 500,00 zł
co stanowi 16,13%

W ramach tego rozdziału sfinansowano zakup szafy na potrzeby Rewiru Dzielnicowych Komendy Powiatowej Policji w Lipnie.

Dział 758 – Różne rozliczenia**rozd. 75814 – Różne rozliczenia finansowe**

Plan wydatków w kwocie 170 000,00 zł
wykonano w wysokości 122 500,27 zł
co stanowi 72,06%

Wydatki ponoszone w tym dziale dotyczą płaconych odsetek od pożyczek i kredytów długoterminowych zaciągniętych przez powiat. W okresie sprawozdawczym 2010 zapłacono odsetki do Banku Spółdzielczego w Lipnie oraz Nordea Bank Polska S.A. od kredytów bankowych 102 347,17 zł i do Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej 20 153,10 zł, co daje łączną kwotę 122 500,27 zł. Wykonane wydatki w tym zakresie stanowią 72,06% planu.

rozd. 75818 – Rezerwy ogólne i celowe

Plan wydatków w kwocie 62 800 zł
W ramach rezerw zabezpieczone były środki zgodnie z ustawą z kwietnia 2007 roku o zarządzaniu kryzysowym na ewentualne potrzeby w tym zakresie. Również nowa ustawa o finansach publicznych zobowiązała do utworzenia rezerwy celowej zgodnie z art. 222 ustawy.

Na dzień 30 czerwca 2010 nie było konieczności uruchomienia tej rezerwy.

Dział 801 – Oświata i wychowanie

W dziale tym realizowane są przede wszystkim wydatki związane z funkcjonowaniem szkół ponadgimnazjalnych, a także innych typów szkół przypisanych do zadań powiatowi. Wydatki faktycznie związane z utrzymaniem szkół finansowane SA w głównej mierze z subwencji oświatowej oraz dochodów własnych powiatu, wypracowanych przez poszczególne jednostki oświatowe. Dział ten jest jednym z najwyższych pod względem realizowanych wydatków w budżecie powiatu.

rozd. 80102 - szkoły podstawowe specjalne

Planowane wydatki w kwocie 1 117 729,00 zł
wykonano w wysokości 571 182,94 zł
co stanowi 51,10%

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 98,58 %. Zobowiązania wykazane w sprawozdaniu Rb – 28 dotyczą składek na ubezpieczenia społeczne i zdrowotne za miesiąc czerwiec, których płatności dokonuje się do dnia 5 lipca 2010 r. i zaliczki na podatek dochodowy płatne do dnia 20 lipca.

W ramach wydatków rzeczowych zakupiono materiały malarskie do malowania pomieszczeń, opłacono koszty dojazdu nauczyciela do ucznia niepełnosprawnego w celu nauczania indywidualnego, zakupiono olej opałowy, opłacono licencję roczną oraz szkolenia w zakresie BHP. W ramach budżetu regulowano na bieżąco opłaty komunalne i pocztowe, opłaty za usługi telekomunikacyjne i Internet, ubezpieczenia oraz za zużyta energię elektryczną, wymieniono centralę alarmową.

Niewłaściwe byłoby zapomnieć, iż uczniowie tej szkoły brali aktywny udział w konkursach i olimpiadach pozaszkolnych.

rozd. 80111 - gimnazja specjalne

Planowane wydatki w kwocie	239 415,00 zł
wykonano w wysokości	127 606,90 zł
co stanowi 53,30%	

W ramach tego rozdziału finansowano funkcjonowanie gimnazjum specjalnego przy Zespole Szkół Specjalnych. Główną pozycją są wynagrodzenia i pochodne dla nauczycieli w ilości 3,5 etatu. Zobowiązania wykazane w sprawozdaniu rocznym Rb – 28 dotyczą składek na ubezpieczenia społeczne i zdrowotne za miesiąc czerwiec oraz zaliczki na podatek dochodowy, których płatności dokonuje się do dnia 5 lipca 2009 r. i do dnia 20 lipca.

rozd. 80114 – zespoły ekonomiczno – administracyjne szkół

Planowane wydatki w kwocie	313 248,00 zł
wykonano w wysokości	149 940,00 zł
co stanowi 47,87%	

Z rozdziału tego sfinansowano utrzymanie Ośrodków Szkolenia zawodowego EDUKACJA oraz OŚWIATA. Należy podkreślić, iż wydatki w tym zakresie zmniejszyły się w stosunku do analogicznego okresu 2009 roku o 9 284 zł.

OŚRODEK SZKOLENIA ZAWODOWEGO „EDUKACJA”

Wysokość dotacji jaką przeznaczono na 140 słuchaczy na rok 2010 r. dla OSZ „Edukacja” wynosiła 262 080 zł. Koszt na jednego słuchacza określono w wysokości 105 zł. Dotacja z tego zakresu wykorzystana została w 50,30%.

OŚRODEK SZKOLENIA ZAWODOWEGO „OŚWIATA”

Liczba słuchaczy na koniec 30 czerwca 2010 roku wynosiła – 91.

Wysokość dotacji przeznaczona na rok 2010 r. dla OSZ „Oświata” była w kwocie **137 280** zł, w tym na jednego słuchacza w wysokości 105 zł i na koniec roku została wykonana w **44,74%**.

rozd. 80120 - licea ogólnokształcące

Planowane wydatki w kwocie	2 905 955,00 zł
wykonano w wysokości	1 672 721,11 zł
co stanowi 57,56%	

W ramach tego rozdziału finansowano funkcjonowanie liceum ogólnokształcącego -

ZESPÓŁ SZKÓŁ w LIPNIE.

Powyższa kwota została wydatkowana na wynagrodzenia wraz z pochodnymi, dodatkowe wynagrodzenie roczne, fundusz świadczeń socjalnych a także wydatki rzeczowe niezbędne do prawidłowego funkcjonowania placówki. W tym płace wraz z pochodnymi i pozostałe wydatki płacowe stanowią **85,01%** ogólnej kwoty budżetu. W wydatkach rzeczowych dużą

kwotę stanowią wydatki na energię elektryczną, ciepłą i wodę w wysokości **108 565,82** zł, co stanowi **43,31%** wszystkich wydatków rzeczowych poniesionych przez jednostkę. Ponadto w ramach wydatków rzeczowych zakupiono materiały do remontu za kwotę 9 482,82 zł, szafki i ławeczki na kwotę **5 860,72** zł, przekazano należne **75%** odpisu na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych, zapłacono za wywóz nieczystości kwotę **4 443,17** zł. Ponadto w miarę możliwości doposażono szkołę w pomoce dydaktyczne, stroje dla młodzieży reprezentującej szkołę na zawodach sportowych oraz wykonano niezbędne remonty sal lekcyjnych. Do, pozostałych wydatków zrealizowanych w ramach tego rozdziału można zaliczyć zakupy materiałów i usług do bieżącego funkcjonowania jednostki.

rozd. 80130 - szkoły zawodowe

Planowane wydatki w kwocie 8 256 771,00 zł
wykonano w wysokości 4 518 030,96 zł
co stanowi 54,72%

Realizacja wydatków na oświatę pod względem wielkości przeznaczonych środków najwyższy poziom osiąga właśnie w tym rozdziale. Na zadania te z roku na rok zwiększa się wysokość planowanych środków. Środki jednostkom przekazywane są adekwatnie do realizowanych zadań, co przedstawiono poniżej.

W ramach tego rozdziału finansowano funkcjonowanie następujących szkół:

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

ZESPÓŁ SZKÓŁ TECHNICZNYCH w LIPNIE

Planowane wydatki w kwocie 3 741 059,00 zł
wykonano w wysokości 2 011 641,46 zł
co stanowi 53,77%

Powyższa kwota została wydatkowana na:

- Wydatki osobowe w skład, których wchodzi wynagrodzenia wraz z pochodnymi, dodatkowe wynagrodzenie roczne, a wykonano w wysokości 1 749 846,23 zł, a które wydatkowano o 211 315,41 zł więcej niż w analogicznym okresie roku 2009, a które stanowią 86,99% budżetu jednostki w tym rozdziale;
- Wydatki bezosobowe zrealizowano w 6,13%;
- Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń, który przekazano zgodnie z przepisami na wyodrębniony rachunek bankowy w kwocie 123 378 zł stanowiącej 75% odpisu rocznego;
- Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń zrealizowano w wysokości 890 zł, na które składają się świadczenia rzeczowe wynikające z przepisów bhp;
- Pozostałe wydatki (§ 4210,4240,4260,4270,4280,4300,4350,4370,4410,4430,4740, 4750) zrealizowano kwotę 137 404,59 zł, gdzie znaczącą pozycję stanowi zakup oleju opałowego oraz energia elektryczna. Pomimo napiętego wydatkowania środków pochodzących z budżetu jednostka poradziła sobie z zakupem pomocy dydaktycznych (projektora, pomocy naukowych, sprzętu sportowego) czy też audytu energetycznego oraz uczestnictwem w szkoleniach.

W ramach wydatków szkoła terminowo regulowała płatności dotyczące opłat pocztowych, za usługi telekomunikacyjne, usługi komunalne i kominiarskie, abonament za Internet, opłaty za ubezpieczenie pojazdów, przeglądy techniczne kotłowni, systemu alarmowego oraz budynków szkolnych. Zobowiązania jakie pozostały na dzień 30 czerwca 2010 dotyczą płatności bieżącej za miesiąc czerwiec, a przypadającej na dzień 5 i 20 lipca br

ZESPÓŁ SZKÓŁ w DOBRZYNIU n/W

Planowane wydatki w kwocie 2 006 089,00 zł

wykonano w wysokości
co stanowi 49,70%

996 933,72 zł

Powyższa kwota została wydatkowana na:

- ✓ Wydatki osobowe w skład, których wchodzi wynagrodzenia wraz z pochodnymi, dodatkowe wynagrodzenie roczne, a wykonano w wysokości 781 700,54 zł, a które stanowią 78,41% budżetu jednostki w tym rozdziale i są wyższe o analogicznego okresu 2009 roku o 18,71%;
- ✓ wynagrodzenia bezosobowe – 1 984,90 zł;
- ✓ Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń, który przekazano zgodnie z przepisami na wyodrębniony rachunek bankowy w kwocie 56 594 zł stanowi 75% należnego odpisu na rok 2010;
- ✓ Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń zrealizowano w wysokości 40 660,37 zł, na które składają się dodatki wiejskie i mieszkaniowe dla nauczycieli oraz świadczenia rzeczowe wynikające z przepisów bhp;
- ✓ Pozostałe wydatki (§ 4210,4240,4260,4270,4280,4300,4350,4370,4410,4430,4740, 4750) zrealizowano kwotę 115 993,91 zł, gdzie znaczącą pozycję stanowi zakup oleju opałowego i paliwa do pojazdów oraz wydatki za zużytą energię. Ponadto w ramach wydatków rzeczowych zakupiono materiały do remontu szatni i korytarzy, zapłacono za zlecone dozory techniczne.

W ramach wydatków szkoła na bieżąco regulowała płatności dotyczące opłat pocztowych, za usługi telekomunikacyjne, usługi komunalne, abonament za Internet, opłaty za ubezpieczenie pojazdów, prenumeratę prasy i czasopism.

W ramach wydatków inwestycyjnych na dzień 30 czerwca nie zrealizowano wydatków, ponieważ zakończenie prac nastąpi w trzecim kwartale br, jednak nie później jak do 15 sierpnia 2010 r.

ZESPÓŁ SZKÓŁ ROLNICZYCH w SKEPEM

Planowane wydatki w kwocie

2 509 623,00 zł

wykonano w wysokości
co stanowi 60,15%

1 509 455,78 zł

Powyższa kwota została wydatkowana na:

- ✓ wydatki osobowe zrealizowano w kwocie 968 794,82 zł, co stanowi 64,18% wydatków poniesionych w tym rozdziale; wydatki w tym zakresie wzrosły w stosunku do analogicznego okresu roku 2009 o kwotę 114 040,82 zł;
- ✓ odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych – 70 516 zł,
- ✓ pozostałe wydatki rzeczowe – 470 144,96 zł.

W wydatkach rzeczowych dużą kwotę stanowią wydatki:

1. uregulowano kwotę 174 496 zł za remont dachu na budynku sali gimnastycznej, część kwoty stanowiła zobowiązanie z roku 2009 ;
2. zakupiono olej opałowy za kwotę 111 316 zł,
3. na energię elektryczną i wodę, ścieki w kwocie 33 191 zł,
4. przeprowadzenie kursu nauki jazdy dla uczniów – 43 673 zł
5. pozostała kwotę 107 468,96 zł wydatkowano na zakup druków, paliwa do pojazdów, środki czystości, usługi komunalne, pocztowe i telekomunikacyjne, przeglądy techniczne i pomiary, wyposażenie do czytelnicy, artykuły malarskie, głośniki do radiowęzła, montaż luster w łazienkach, za opracowanie projektu instalacji elektrycznej w budynku Sali gimnastycznej oraz budynku zaplecza, wykonanie kosztorysów termomodernizacji i remontu sali gimnastycznej. Ponadto w ramach wydatków zakupiono licencje na programy komputerowe oraz opłacono ubezpieczenia pojazdów będących własnością szkoły, druk gazetki promocyjnej, za dostęp do sieci Internet.

Realizacja wydatków następuje adekwatnie do upływu czasu. Jak zauważa się po przeanalizowaniu wydatków w tym rozdziale to można stwierdzić, że najwyższe wykonanie

wydatków zanotowano w Zespole Szkół w Skępem, które to przekracza 60% planowanych wydatków.

rozd. 80134 - szkoły zawodowe specjalne

Planowane wydatki w kwocie	65 344,00 zł
wykonano w wysokości	28 182,43 zł

co stanowi 43,13%

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

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

Planowane wydatki w kwocie	1 128 156,00 zł
wykonano w wysokości	505 902,48 zł

co stanowi 44,84%

Centrum Kształcenia Praktycznego w powiecie lipnowskim funkcjonuje od 1 września 2008 roku przy Zespole Szkół Technicznych w Lipnie.

Powyższa kwota została wydatkowana na:

- ✓ wydatki osobowe zrealizowano w kwocie 327 648,06 zł, co stanowi 64,77% wydatków poniesionych w tym rozdziale; analizując analogicznie okres poprzedniego roku to zauważamy większe wydatki w tym zakresie o kwotę 115 878,15 zł, co daje wzrost wydatków o 54,72%;
- ✓ wydatki bezosobowe – 25 739,45 zł;
- ✓ odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych – 27 708 zł,
- ✓ pozostałe wydatki rzeczowe – 124 806,97 zł.

W ramach wydatków rzeczowych zakupiono olej opalowy na kwotę 66 948,86 zł (2009 -31 212,24 zł), energie elektryczną – 8 519,23 zł, zapłacono za badania psychotechniczne kursantów – 1 900 zł, usługa szkolenia praktycznego – 3 500 zł.

Ponadto w ramach pozostałych wydatków – 43 938,88 zł zapłacono za wykonanie niezbędnych przeglądów technicznych, zakupiono materiały biurowe oraz materiały do produkcji i remontów bieżących, środki czystości, usługi pocztowe i telekomunikacyjne. Dużym wydatkiem było również kupno materiałów do prowadzenia kursów – 14 650,93 zł. W ramach paragrafu dotyczącego zakupu pomocy naukowych i dydaktycznych jednostka zakupiła kasy fiskalne, czytnik, wagi i inne pomoce naukowe. W tej dziedzinie również zauważamy, iż pomimo przestrzegania dyscypliny ponoszonych wydatków z uwagi na trudny okres w budżecie powiatu jednostka wykonywała niezbędne remonty pomieszczeń oraz zleciła badanie stanowisk pracy oraz realizowane inne wydatki w zakresie prowadzenia kursów.

rozd. 80146 - doksztalcanie i doskonalenie nauczycieli

Planowane wydatki w kwocie	16 000,00 zł
wykonano w wysokości	6 760,00 zł

co stanowi 42,25%

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

rozd. 80148 – Stołówki szkolne

Planowane wydatki w kwocie	144 306,00 zł
wykonano w wysokości	53 962,29 zł

co stanowi 37,39%

Środki finansowe w tym rozdziale wykorzystane zostały na wypłatę wynagrodzeń nauczycieli wraz z pochodnymi oraz należny odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych. Realizacja zadań w tym rozdziale odbywa się przez dwie jednostki, tj. przez Zespół Szkół w Skępem oraz Zespół Szkół w Dobrzyniu nad Wisłą.

rozdz. 80195 – Pozostała działalność

Planowane wydatki w kwocie	806 596,00 zł
wykonano w wysokości	115 686,87zł

co stanowi 14,34%

Kwota w tym rozdziale została zaplanowana na współfinansowanie doształcania uczniów klas wielozawodowych w Centrum Doskonalenia i Edukacji we Włocławku, wypłaty zgodne z umowami zleceń dla członków komisji egzaminacyjnych dla nauczycieli ubiegających się o stopień awansu zawodowego nauczyciela mianowanego oraz pochodne od tych umów, licencję na program, książki przeznaczone na nagrody Starosty dla absolwentów szkół, których organem prowadzącym jest Starostwo Powiatowe oraz inne uroczystości, na dzień 30 czerwca 2010 r. została wykonana w kwocie 24 917,87 zł i stanowi **21,54%** planowanych wydatków w tym rozdziale.

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

- Zespół Szkół w Lipnie 15 525,00 zł,
- Zespół Szkół Technicznych 42 372,00 zł,
- Zespół Szkół w Skępem 15 210,00 zł,
- Zespół Szkół Dobrzyniu n. Wisłą 7 875,00 zł,
- Zespół Szkół Specjalnych 9 787,00 zł.

Podsumowując realizację wydatków w całym rozdziale 801 w I półroczu br. to można stwierdzić, iż przebiega ona prawidłowo jak na połowę roku, pomimo obniżenia na rok 2010 wielkości części oświatowej subwencji ogólnej o kwotę 199 236 zł. Jednak odnosząc się do poszczególnych rozdziałów czy też jednostek w wielu z nich odnotowano wydatki zrealizowane znacznie powyżej 50%. W części niektórych zrealizowanych wydatków, np. płace i pochodne w niektórych szkołach, zauważa się niedoszacowanie. Dlatego też wymagana jest dogłębna analiza sytuacji poszczególnych jednostek oświatowych. Ponadto w niektórych z nich realizacja zadań jest na niższym poziomie, choć nie wynika to z planowanych inwestycji czy też remontów bieżących. Być może wystarczy dokonać przesunięć środków pomiędzy poszczególnymi rozdziałami, nie angażując dodatkowych źródeł finansowania.

Należy wskazać, iż już na etapie planowania budżetu jednostki oświatowe sygnalizowały pewne niedobory w zakresie sfinansowania niezbędnych wydatków do końca roku budżetowego 2010.

Dział 851 – ochrona zdrowia

rozdz. 85111 - szpitale ogólne

Planowane wydatki w kwocie	25 796 158,00 zł
wykonano w wysokości	9 671 652,90 zł

co stanowi 31,55%

Środki w tym rozdziale zostały przeznaczone na:

- ✓ realizację projektu „przeniesienie Oddziałów Psychiatrycznych SP ZOZ w Lipnie z budynku przy ul 11-go Listopada do budynków przy ul. Nieszawskiej 6 w celu osiągnięcia zgodności z wymogami Rozporządzenia Ministra Zdrowia z dnia 10 listopada 2006 roku oraz zakup urządzeń medycznych dla potrzeb niniejszego szpitala” na kwotę 2 628 557,58 zł
- ✓ uregulowanie zobowiązań po zlikwidowanym SP ZOZ w Lipnie zgodnie z zawartymi ugodami 5 443 593,48 zł

- ✓ opłacono koszty sądowe w związku z prowadzonym postępowaniem przeciwko pracownikom zlikwidowanego SP ZOZ w Lipnie oraz koszty komornicze od egzekucji prowadzonych przeciwko szpitalowi- 34 112,35 zł,
- ✓ regulowano miesięcznie przejęte zobowiązanie – rentę dla osoby fizycznej – 729,30 zł;
- ✓ regulowano należne odsetki dla wierzycieli po zlikwidowanym SP ZOZ – 11 019,36 zł
- ✓ dokonano opłat za utrzymanie lokali mieszkalnych do Wspólnoty Mieszkaniowej i na dobro szpitala w kwocie 19 274,79 zł.

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

Planowane wydatki w kwocie	3 031 000,00 zł
wykonano w wysokości	1 532 776,42 zł

co stanowi 50,57%

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.

Wysokość miesięczna składki na ubezpieczenia zdrowotne na jednego ubezpieczonego bezrobotnego bez prawa do zasiłku wynosi 48,45 zł i jest ustalona wg obowiązujących przepisów.

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. w roku bieżącym nie zauważa się opóźnień w przekazywaniu dotacji na opłacenie składek na ubezpieczenia zdrowotne dla osób nie objętych obowiązkiem ubezpieczenia społecznego.

rozd. 85195 – pozostała działalność

Planowane wydatki w kwocie	2 000,00 zł
wykonano w wysokości	589,62 zł

co stanowi 29,48%

Środki w tym rozdziale wydatkowane na wydanie opinii przez Stację Sanitarno – Epidemiologiczną na potrzeby odbioru prac remontowych prowadzonych w Szpitalu w Lipnie.

Dział 852 – pomoc społeczna

rozd. 85201 - placówki opiekuńczo - wychowawcze

Planowane wydatki w kwocie	2 063 328,00 zł
wykonano w wysokości	936 764,84 zł

co stanowi 45,40%

W ramach tego rozdziału realizowane są wydatki przez:

- Starostwo Powiatowe w Lipnie,
- Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Lipnie,
- Placówkę Opiekuńczo – Wychowawczą w Lipnie

Do zadań własnych powiatu wynikających z ustawy z dnia 12 marca 2004 r. o pomocy społecznej realizowanych przez PCPR należy zapewnianie opieki i wychowania dzieciom całkowicie pozbawionym opieki rodziców, w szczególności poprzez organizowanie i prowadzenie placówek opiekuńczo ? wychowawczych.

W miesiącu maju 2009 r. na terenie naszego powiatu powstała Placówka Opiekuńczo – Wychowawcza w Lipnie, do której bezzwłocznie zaczęto przenosić dzieci z innych placówek obniżając tym samym wydatki dokonywane do innych placówek. Na dzień 30 czerwca 2010 roku w placówce zamieszkuje 31 dzieci; w tym 24 dzieci pochodzi z terenu naszego powiatu, zaś 7 dzieci pochodzi z innych powiatów co pozwala na uzyskiwanie przez nasz powiat również dochodów z tego tytułu. Utrzymanie tej jednostki finansowane jest z środków własnych powiatu. Jednakże należy nadmienić, że dzieci, które potrzebują opieki przybywa i są kierowani do placówek poza naszym powiatem. Koszt utrzymanie dziecka w placówce z roku na rok kształtuje się coraz wyżej. W chwili obecnej koszt utrzymania dziecka w naszej placówce na rok 2010 wyliczono na kwotę 3 923 zł. W realizacji powyższego zadania Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie ściśle współpracuje z sądem, kuratorami, innymi powiatowymi centrami pomocy rodzinie, ośrodkami pomocy społecznej oraz placówkami opiekuńczo - wychowawczymi.

Oprócz tego zadania na barkach powiatu spoczywa również finansowanie wydatków związanych z usamodzielnianiem wychowanków tychże placówek. Zadanie to realizuje Powiatowe centrum Pomocy Rodzinie, które w planie ma przypisane na ten cel kwotę 47 000 zł.

Ponadto w budżecie powiatu uwzględniono dotację na opłacenie kosztów utrzymanie dzieci pochodzących z naszego powiatu, umieszczonych w placówkach poza powiatem lipnowskim.

PLACÓWKA OPIEKUŃCZO – WYCHOWAWCZA

Planowane wydatki w kwocie	1 735 039,00 zł
wykonano w wysokości	810 835,27 zł
co stanowi 46,73%	

Powyższa kwota została wydatkowana na:

- ✓ wydatki osobowe zrealizowano w kwocie 579 742,72 zł, co stanowi 50,03% wydatków poniesionych w tym rozdziale;
- ✓ odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych – 26 000 zł,
- ✓ świadczenia społeczne zrealizowano w 16,27%, z czego opłacono pobyt dziecka w przedszkolu, zakupiono odzież, obuwie oraz bieliznę, wypłacono kieszonkowe, artykułu szkolne i inne drobne zakupy niezbędne dzieciom; na tren cel w budżecie zaplanowano kwotę 100 000 zł;
- ✓ pozostałe wydatki rzeczowe – 188 737,63 zł.

W wydatkach rzeczowych dużą kwotę stanowią wydatki:

1. zakupiono olej opałowy za kwotę 75 538 zł,
2. na energię elektryczną i wodę w kwocie 25 242,36 zł,
3. na zakup artykułów żywnościowych wydatkowano kwotę 35 817,36 zł
4. pozostała kwotę 52 139,91 zł wydatkowano na zakup druków, paliwa do pojazdów, środki czystości, usługi komunalne, pocztowe i telekomunikacyjne, przeglądy techniczne, przeprowadzono konserwację platformy przychodowej, zakupiono artykułu niezbędne do przeprowadzenia drobnych remontów, zakupiono niezbędne lekarstwa i materiały medyczne, programy i licencje, kierowano pracowników na szkolenia.

Pomimo wielu problemów przed jakimi stanął powiat w okresie minionego półrocza, należy stwierdzić, iż jednostka realizowała swoje zadania bez zakłóceń. Potrzeby dzieci przebywających w placówce stanowiły priorytet. Placówka opiekuńczo-wychowawcza zapewnia dziecku całodobową ciągłą lub okresową opiekę i wychowanie oraz zaspokaja jego niezbędne potrzeby bytowe, rozwojowe, w tym emocjonalne, społeczne, religijne, a także zapewnia korzystanie z przysługujących świadczeń zdrowotnych i kształcenia.

POWIATOWE CENTRUM POMOCY RODZINIE W LIPNIE

Planowane wydatki w kwocie	47 000,00 zł
----------------------------	--------------

1 384,32zł (w skali miesięcznej) i jest niższa niż w roku 2009.

Działalność domu wspierana jest środkami pochodzącymi z odpłatności od mieszkańców w wysokości 1 700 000 zł. W miesiącu czerwcu w związku z dostosowaniem wysokości dotacji do kosztów utrzymania na jednego mieszkańca wielkość jej uległa podwyższeniu, jednakże plan ten dostosowano w miesiącu lipcu z uwagi na fakt, iż decyzja Wojewody wpłynęła w okresie kiedy nie odbywały się już posiedzenia Zarządu Powiatu, jak również Rady Powiatu.

WYDATKI BUDŻETOWE

Szczegółowe wykonanie wydatków przedstawia się następująco:

- ✓ wydatki osobowe (§ 3020,4010,4110,4120) wykonano w wysokości 1 402 477,80 zł, tj. o 126 865,80 zł więcej niż w analogicznym okresie roku 2009, i stanowi to 60,81% budżetu tego rozdziału; przeciętna płaca brutto w I półroczu kształtowała się na poziomie 2 105,54 zł;
- ✓ dodatkowe wynagrodzenie roczne (§ 4040) – wykonanie 100%;
- ✓ odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych - przekazano w 75% na rachunek bankowy kwotę 110 700 zł zgodną z należnym naliczeniem według zasad wynikających z przepisów;

wydatki na zakup żywności zrealizowano w 79,91%; wzrost wydatków na żywienie mieszkańców jest spowodowany wzrostem cen artykułów konsumpcyjnych; pozostałe wydatki rzeczowe stanowią wielkość 415 400,41 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 185 634 zł, co stanowi 44,69% pozostałych wydatków rzeczowych,
- ✓ zakup wyposażenia i drobnego sprzętu gospodarczego, na które wydatkowano 19 292 zł, co stanowi 4,64% pozostałych wydatków rzeczowych,
- ✓ nakłady na energię elektryczną wynoszą 78 547 zł, tj. o 14 799 zł więcej jak w analogicznym okresie roku 2009 i stanowią 86,40% wydatków tego paragrafu;
- ✓ 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, wycenę nieruchomości, badanie oświetlenia na stanowiskach pracy i inne drobne zakupy niezbędne do prawidłowego funkcjonowania jednostki.

W 2010 roku jak w latach poprzednich Dom Pomocy Społecznej uzyskał pomoc rzeczową w postaci środków żywności ze Stowarzyszenia na Rzecz Osób Niepełnosprawnych Powiatu Lipnowskiego „Nadzieja”. Dzięki nieodpłatnie otrzymanych pełnowartościowych produktów spożywczych o wartości 18 370,03 zł możliwe było podwyższenie jakości żywienia mieszkańców Domu Pomocy Społecznej w Nowej Wsi.

WSKAŹNIKI BUDŻETOWE

Wykonanie podstawowych wskaźników budżetowych do końca 30 czerwca 2010 roku:

- | | |
|--|--------------------------------------|
| 1. Wykonanie osobodni pobytu mieszkańców Domu | - 25 847 osobodni |
| 2. Wykonanie osobodni żywienia mieszkańców Domu | - 25 254 osobodni |
| 3. Ilość mieszkańców | - średnioroczna - 143 osoby |
| | - na dzień 30-06-2010 r. - 143 osoby |
| 4. Wykonanie normy żywienia (wyliczonej z kosztów) | - 8,82 zł/osobodzień |
| 5. Przeciętne miesięczne wydatki na 1 miejsce: | |
| - bieżące (bez wydatków na remonty i inwestycje) | - 717,69 zł/1 miejsce |

- wydatki na żywienie - 241,57 zł/1miejsce
- wydatki związane z zatrudnieniem - 1 970,54 zł/1miejsce.

Nadmienić należy, iż na etapie planowania budżetu Dom Pomocy społecznej w Nowej Wsi sygnalizował pewne niedobory w zakresie sfinansowania niektórych wydatków. W II półroczu nastąpi analiza wydatków w tym rozdziale j konfrontacja co do możliwości sfinansowania z budżetu powiatu.

rozd. 85204 - rodziny zastępcze

Planowane wydatki w kwocie 976 935,00 zł
 wykonano w wysokości 448 662,05 zł
 co stanowi 45,93%

W I półroczu 2010 r. w powiecie lipnowskim było **88** rodzin zastępczych.

Na planowaną pomoc pieniężną **884 935,00** zł, wydatkowano ogółem środki w kwocie **406 463,27** zł tj. **45,93%** z czego na comiesięczną pomoc pieniężną na dzieci przebywające w rodzinach zastępczych i pogotowiu rodzinnym, oraz na kontynuowanie nauk. Utrzymanie pogotowia rodzinnego zostało wypłacone wraz z pochodnymi od wynagrodzenia kwota **29 763,02** zł.

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

Należy wskazać, iż na etapie planowania budżetu jednostka sygnalizowała pewne niedobory w zakresie sfinansowania niezbędnych wydatków. W II półroczu nastąpi analiza wydatków w tym rozdziale j konfrontacja co do możliwości sfinansowania z budżetu powiatu.

<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Liczba rodzin zastępczych</i>	<i>Liczba dzieci w rodzinach</i>	<i>Kwota świadczeń</i>
Rodziny zastępcze ogółem	55	88	323 547
Rodziny spokrewnione	44	55	197 330
Rodziny niespokrewnione	6	12	55 831
Rodzina zastępcza o charakterze pogotowia rodzinnego	1	4	21 167
Zawodowa niespokrewniona z dzieckiem wielodzietna rodzina zastępcza	4	17	49 219

POGOTOWIE RODZINNE

Na terenie Powiatu Lipnowskiego do dnia 12maja 2010 r. funkcjonowało Pogotowie Rodzinne, w którym umieszczane były dzieci na okres 12 miesięcy, a w szczególnie uzasadnionych przypadkach pobyt ten można było przedłużyć o kolejne trzy miesiące. W Pogotowiu Rodzinnym prowadzonym na terenie powiatu lipnowskiego na dzień 30 czerwca 2010 r. przebywała czworo dzieci, a wypłacone wynagrodzenia wyniosły 12 910 zł.

rozd. 85218 - powiatowe centra pomocy rodzinie

Planowane wydatki w kwocie 342 423,00 zł
 wykonano w wysokości 162 673,37 zł

co stanowi 47,51%.

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 151 752,86 zł, tj. o 20,07% więcej co stanowi kwotę 25 367,00 zł więcej niż w analogicznym okresie roku 2009; wydatki w tym zakresie stanowią 93,29% budżetu tego rozdziału;
- dodatkowe wynagrodzenie roczne (§ 4040) – wykonanie 84,07%,
- odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych - zrealizowano kwotę 6 418,02 zł zgodną z należnym naliczeniem według zasad wynikających z przepisów,
- pozostałe wydatki rzeczowe stanowią wielkość 2 298,49 zł.

Niskie wykonanie wydatków rzeczowych wynika z tego, iż jednostka realizuje również wydatki w ramach 2,5% obsługi środków PFRON, takie jak zakup materiałów biurowych, opłaty pocztowe i telekomunikacyjne. Kwota niewykorzystana w zakresie dodatkowego wynagrodzenia rocznego uzupełni niedoszacowania paragrafów wydatkowych budżetu powiatu.

PROGRAM WYRÓWNYWANIA SZANS MIĘDZY REGIONAMI

W roku 2010 Powiat Lipnowski po raz kolejny przystąpił do realizacji „Programu wyrównywania szans między regionami II”, którego celem strategicznym jest wyrównywanie szans osób niepełnosprawnych, zamieszkujących regiony słabo rozwinięte gospodarczo i społecznie w dostępie rehabilitacji zawodowej i społecznej. Z Programu tego skorzystał Szpital Lipno sp. z o.o. oraz Urząd Miasta i Gminy w Skępem a ich projekty dotyczyły dostosowania dźwigu osobowego oraz dostosowania podłóg korytarzy dwóch szkół podstawowych z gminy Skępe do wymogów osób niepełnosprawnych. W chwili obecnej oczekujemy na rozpatrzenie przedmiotowego wystąpienia przez Oddział Kujawsko – Pomorski.

Dział 853 – pozostałe zadania z zakresu polityki społecznej

rozd. 85311 - rehabilitacja zawodowa i społeczna osób niepełnosprawnych

Planowane wydatki w kwocie	42 744,00 zł
wykonano w wysokości	22 194,00 zł
co stanowi 51,92%	

W ciągu okresu sprawozdawczego roku 2010 środki w tym rozdziale przekazywane były do Miasta Włocławka celem dofinansowania uczestnictwa 25 osób niepełnosprawnych w warsztatach terapii zajęciowej, które realizują zadania w zakresie rehabilitacji społecznej i zawodowej zmierzającej o ogólnego rozwoju i poprawy sprawności osób niepełnosprawnych na miarę ich indywidualnych możliwości.

Samorząd oraz tworzący warsztaty muszą współuczestniczyć w znajdowaniu środków na ich działanie. Według Ministerstwa Polityki Społecznej wspieranie warsztatów jest zadaniem samorządu terytorialnego i jest wyznaczony przepisem art 68c ust. 1 ustawy o rehabilitacji. To na powiecie ciąży obowiązek uzupełnienia środków PFRON przeznaczonych na finansowanie warsztatów. Na cały rok 2010 przewidziano do zapłaty kwotę 42 744 zł. W I półroczu 2010 powiat dofinansował warsztaty w wysokości 22 194 zł udzielonej dotacji. W placówce znajdującej się na terenie Powiatu Lipnowskiego funkcjonuje 5 pracowni, tj. gospodarstwa domowego, plastyczna, rękodzielniczo – krawiecka, stolarska oraz aktywizacji zawodowej. Na działalność WTZ w Lipnie ze środków PFRON przekazano kwotę 184 950 zł.

W uzupełnieniu należy dodać, iż wydatki te w uchwale budżetowej zostały zabezpieczone z środków własnych powiatu.

rozd. 85321 - zespoły do spraw orzekania o niepełnosprawności

Planowane wydatki w kwocie 219 206,00 zł
 wykonano w wysokości 94 384,89 zł
 co stanowi 43,06%

Zadanie to wykonuje utworzony przy powiecie Zespół ds. Orzekania o Niepełnosprawności. W ramach tego rozdziału realizowane są wydatki związane z funkcjonowaniem tego zespołu. Jest to zadanie z zakresu administracji rządowej. Wzorem lat ubiegłych zadanie to dofinansowywane jest z środków własnych. Dotacja przyznana na orzecznictwo nie pokrywa potrzeb w zakresie realizacji orzecznictwa. Koszt jednego orzeczenia kształtuje się na poziomie 85,88 zł. Dotacja przyznana przez Wojewodę wynosi 106 800 zł. W ostatnich dniach czerwca wpłynęła decyzja Wojewody Kujawsko – Pomorskiego zwiększająca kwotę na Zespoły. Środki te do budżetu wprowadzono na posiedzeniu rady Powiatu w dniu 14 lipca 2010 r. Środki własne powiatu stanowią wielkość 112 406 zł.

Struktura wydatków przedstawia się następująco:

1. wydatki osobowe (§ 4010,4110,4120) – 50 948,97 zł, stanowią w budżecie 53,98%; w stosunku do analogicznego okresu 2009 roku na ten cel przeznaczono o 17 016,05 zł więcej, co wiąże się ze zwiększonym stanem zatrudnienia o 1 pracownika od miesiąca kwietnia 2009 r. Środki te pozwoliły na sfinansowanie wynagrodzenia wraz z pochodnymi przewodniczącego zespołu (1 etatu) oraz pracowników merytorycznych (1 etat),
2. dodatkowe wynagrodzenie roczne (§ 4040) – 5 331,86 zł,
3. wynagrodzenia bezosobowe (§4170) – 35 772,70 zł – z paragrafu tego opłacano wynagrodzenia lekarzy i specjalistów orzekających o stopniu niepełnosprawności, na ten cel również wydatkowano więcej środków jak w okresie sprawozdawczym roku 2009 o kwotę 8 018,16 zł. Wzrost wydatków w tym zakresie jest skutkiem podwyższenia kosztu orzeczenia.
4. odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych (§ 4440) – 2 159,25 zł
5. pozostałe wydatki – 172,11 zł.- środki te przeznaczono na opłaty pocztowe oraz podróże służbowe.

W okresie sprawozdawczym roku 2010 odbyły się 100 posiedzenia składów orzekających, gdzie rozpatrzono 1 099 wniosków w sprawie wydania orzeczenia o niepełnosprawności i stopniu niepełnosprawności w tym powyżej 16 roku życia – 892 wniosków. Ponadto wydano 205 legitymacji osobom niepełnosprawnym.

**Wykonanie wydatków w na dzień 30 czerwca 2010 r.
 Powiatowego Zespołu ds Orzekania o Niepełnosprawności**

<i>Lp.</i>	<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Jednostka miary</i>	<i>Wykonanie na 30.06. 2010 r.</i>
1.	2.	3.	5.
1.	Wynagrodzenia wraz z pochodnymi	w pełnych złotych	56 281
2.	Umowy cywilnoprawne	“	35 773
3.	Wydatki pozostałe	“	2 331
4.	Ogółem wydatki (1+2+3)	“	94 385
5.	W tym: orzeczenia dzieci do 16 lat	“	17 778
6.	Orzeczenia osób powyżej 16 roku życia	“	76 607
7.	Wielkość wydatków z budżetu	“	54 103

<i>Lp.</i>	<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Jednostka miary</i>	<i>Wykonanie na 30.06. 2010 r.</i>
	Wojewody		
8.	Wielkość wydatków z budżetu samorządu	“	40 282
9.	Zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty	etaty	2
10.	Liczba osób, z którymi zawarto umowy cywilnoprawne	osoby	11
11.	Liczba zawarty umów cywilnoprawnych	umowy	11
12.	Liczba wydanych orzeczeń	Szt.	1 099
13.	Koszt jednostkowy orzeczenia	w pełnych złotych	85,88

rozd. 85324 – Państwowy Fundusz Rehabilitacji osób Niepełnosprawnych

Planowane wydatki w kwocie 20 524,00 zł
wykonano w wysokości 3 795,83 zł
co stanowi 18,49%

W ramach tego rozdziału zadania wykonywane są przez Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Lipnie.

Środki przeznaczone na wydatki w tym rozdziale pochodzą z 2,5% wydatkowanych środków PFRON. Zostały one przeznaczone na wypłatę wynagrodzenia pracownika wraz z pochodnymi, dokonano zapłaty umowy – zlecenia za usługi informatyczne. Ponadto uregulowano faktury za usługi telekomunikacyjne, koszty uczestnictwa w szkoleniu, za użyczenie samochodu oraz koszty delegacji.

rozd. 85333 - powiatowe urzędy pracy

Planowane wydatki w kwocie 2 127 426,00 zł
wykonano w wysokości 1 033 636,35 zł
co stanowi 48,59%

Środki przeznaczone na działalność Powiatowego Urzędu Pracy pochodzą w dużej mierze z dochodów własnych powiatu. Od kilku lat powiat otrzymuje dodatkowe środki z Funduszu Pracy, które wykorzystywane są zgodnie z celem wynikającym z ustawy, czyli na finansowanie kosztów wynagrodzenia i składek na ubezpieczenia społeczne pracowników zatrudnionych w powiatowym urzędzie pracy. Ponadto jednostka ta realizuje programy wspierana środkami zagranicznymi.

Plan roczny Powiatowego Urzędu Pracy składa się:

- z przyznanej kwoty 936 700 zł z Funduszu Pracy stanowiącej 7% odpis kwoty środków Funduszu Pracy;
- z środków Europejskiego Funduszu Społecznego w wysokości 115 909 zł z przeznaczeniem na realizację projektu konkursowego pn. „Kadra dla Rynku Pracy” w ramach Poddziałania 6.1.2. w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki;
- z środków otrzymanych z powiatu w kwocie 1 074 817 zł na bieżące wydatki związane z funkcjonowaniem Urzędu Pracy.

Stan zatrudnienia w Powiatowym Urzędzie Pracy na dzień 30 czerwca 2009 roku wynosi 48, w tym 22 osoby to pracownicy zatrudnieni w ramach 7% środków Funduszu Pracy oraz 4 osoby to pracownicy zaangażowani w projektach konkursowych w ramach PO KL.

Struktura wydatków przedstawia się następująco:

- wydatki osobowe (§ 4010,4017,4019,4110,4117,4119,4120,4127,4129) – 815 904,83 zł, co stanowi 78,93%;
- dodatkowe wynagrodzenie roczne (§ 4040,4047) – 109 871,40 zł,
- odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych (§ 4440) – 38 246,16 zł – dokonano przelewu na rachunek zakładowego funduszu świadczeń socjalnych;
- pozostałe wydatki – 69 613,96 zł

Znaczny udział w realizowanych pozostałych wydatkach stanowi zakup oleju opałowego i paliwa do samochodu oraz energii elektrycznej – na te zakupy wydatkowano łącznie 22 975 zł, co stanowi 33,00% pozostałych wydatków. Inne zakupy towarów i usług charakteryzują się niskim wskaźnikiem procentowym.

W ramach wydatków inwestycyjnych jednostka dokończyła rozpoczęte w roku 2009 prace adaptacyjne w budynku biurowym związanych z utworzeniem Centrum Aktywizacji Zawodowej (CAZ).

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

Projekt konkursowy „Kadra dla Rynku Pracy” realizowany w ramach Programu Operacyjny Kapitał Ludzki obejmuje okres od 1 stycznia 2010 roku do 31 grudnia 2010 r. Koszt projektu określono na kwotę 128 909 zł, z czego wkład własny w wysokości 15% finansowany jest ze środków Funduszu Pracy oraz dochodów własnych budżetu powiatu. Środki przeznaczone są finansowanie wynagrodzeń osobowych wraz z pochodnymi pracowników zaangażowanych w realizację projektu.

Z przekazanej transzy środków wydatkowano kwotę 56 574 zł, co stanowi 43,89% ogólnego kosztu projektu.

rozd. 85395 – pozostała działalność

Planowane wydatki w kwocie	541 111,00 zł
wykonano w wysokości	229 323,48zł
co stanowi 42,38%	

W ramach tego rozdziału realizowany były trzy programy w ramach Operacyjnego Kapitału Ludzkiego i realizowane są przez:

- Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Lipnie
- Starostwo Powiatowe w Lipnie

STAROSTWO POWIATOWE

Planowane wydatki w kwocie	319 518,00 zł
wykonano w wysokości	156 728,54 zł
co stanowi 49,05%	

Starostwo Powiatowe w Lipnie w ramach tego rozdziału realizuje dwa projekty finansowane z Europejskiego Funduszu Społecznego:

- „Podniesienie atrakcyjności i jakości szkolnictwa zawodowego na terenie województwa kujawsko – pomorskiego w roku szkolnym 2009/2010”,
- „Młodzież przyszłością Powiatu Lipnowskiego”.

Projekt pn. „Podniesienie atrakcyjności i jakości szkolnictwa zawodowego na terenie województwa kujawsko – pomorskiego w roku szkolnym 2008/2009” był realizowany w

latach 2008 – 2010. Wartość tego projektu określono na kwotę 38 645 zł, z czego dofinansowanie stanowi kwotę 33 548,48 zł. Projekt ten zrealizowano i rozliczono w pierwszym półroczu 2010 roku. Projektem zostało objętych 24 uczniów szkół prowadzących kształcenie w kierunkach zawodowych. Uczestniczyli oni w kursie, otrzymali podręczniki, wyżywienie oraz zapewniono im dojazd z i na kurs oraz na egzaminy. Uczniowie ci po zakończonym kursie zdobyli europejskie certyfikaty potwierdzające ich umiejętności komputerowe, które są honorowane w 148 krajach świata. Ponadto biblioteki Zespołów Szkół w: Dobrzyniu n. Wisłą i Skępem oraz Zespołu Szkół Technicznych w Lipnie zostały wyposażone w podręczniki szkolne.

Projekt „Młodzież przyszłością Powiatu Lipnowskiego” jest realizowany od 1 września 2009 roku do dnia 30 września 2010 roku. Wartość tego projektu określono na kwotę 469 518,83 zł, z czego dofinansowanie stanowi kwotę 407 564,18 zł.

Środki stanowiące dofinansowanie z Europejskiego Funduszu Społecznego, jakie wpłynęły na konto powiatu wynoszą 53 547,05 zł. W ramach projektu uczniowie Zespołu Szkół w: Skępem i Dobrzyniu n. Wisłą oraz Zespołu Szkół Technicznych w Lipnie uczestniczyli w zajęciach pozalekcyjnych z zakresu: matematyki, jęz. angielskiego, jęz. rosyjskiego, przedmiotów zawodowych oraz z zakresu obsługi kasy fiskalnej. Zostali także objęci doradztwem zawodowym. Uczniowie, którzy brali udział w praktykach zawodowych zostali wyposażeni w adekwatne do rodzaju praktyk stroje robocze. Odbyła się również wycieczka do Poznania na międzynarodowe branżowe targi. Ponadto pracownie szkół zostały wyposażone w materiały dydaktyczne. Środki wydatkowane na koniec okresu sprawozdawczego wynoszą 156 728,54 zł. Do chwili obecnej budżet państwa nie refundował poniesionych wydatków.

Kolejnymi projektami, które planuje się do zrealizowania przez powiat będą:

- „Nowoczesne Urzędy – Kompetentne Kadry w Powiecie Lipnowskim”, którego okres realizacji planuje się od dnia 1 sierpnia 2010 roku do dnia 31 lipca 2012 roku,
- „Wzrost jakości usług publicznych Powiatu Lipnowskiego w wyniku zastosowania technologii informacyjnych i komunikacyjnych w Wydziale Geodezji, Kartografii, Katastru i Gospodarki Nieruchomościami” – projekt jest w trakcie oceny merytorycznej,
- „Przebudowa drogi powiatowej nr 2706C Sumin – Jankowo – Lipno” - projekt jest w trakcie oceny merytorycznej.
- „Budowa obwodnicy Miasta Lipna” – podpisano pre-umowę w dniu 2 sierpnia 2009 r., a projekt opiewa na lata 2009/2013. Wartość projektu określono na kwotę 46 450 000 zł i ma być realizowany przez trzy samorządy: Gminę Miasto Lipno, Gminę Lipno oraz Powiat Lipnowski.

POWIATOWE CENTRUM POMOCY RODZINIE

Planowane wydatki w kwocie	228 593,00 zł
wykonano w wysokości	72 594,94 zł
co stanowi 31,76%	

Powiatowe centrum Pomocy Rodzinie w ramach tego rozdziału realizuje dwa projekty systemowe;

- „Bądź aktywny. Program aktywizacji społecznej w powiecie lipnowskim”
- „Niepełnosprawny nie znaczy niepełnowartościowy”

Celem projektu systemowego pn. „Bądź aktywny. Program aktywizacji społecznej w powiecie lipnowskim” jest aktywizacja zawodowa i społeczna osób bezrobotnych, głównie osób niepełnosprawnych, opuszczających rodziny zastępcze oraz różnego rodzaju placówki. Wartość projektu wynosi 198 919 zł, z czego kwota dofinansowania z EFS wynosi 146 405,89 zł. W ramach projektu objęto wsparciem 31 osób bezrobotnych lub nieaktywnych zawodowo i będących w wieku aktywności zawodowej. Ponadto 11 osób

niepełnosprawnych zostało objętych Programem Aktywności Lokalnej, którzy w ramach zawartych umów otrzymują następujące formy wsparcia:

- trening kompetencji społecznych,
- trening rehabilitacyjny.

Projekt ten realizowany jest od dnia 1stycznia 2010 w partnerstwie z Regionalnym Centrum Integracji Europejskiej we Włocławku. Z wydatkowanej kwoty 41 576,07 zł jednostka dokonała płatności wynagrodzeń wraz z pochodnymi na kwotę 32 622,22 zł, zaś pozostałą kwotę 8 953,85 zł wydatkowania na zakup artykułów biurowych i akcesoriów komputerowych oraz promocję projektu.

Celem projektu „Niepełnosprawny nie znaczy niepełnowartościowy” jest zmniejszenie zjawiska wykluczenia społecznego osób niepełnosprawnych na terenie powiatu lipnowskiego poprzez umożliwienie i rozwijanie aktywnych form integracji społecznej dla tych osób. Projekt skierowany jest do osób niepełnosprawnych z terenu powiatu lipnowskiego, którzy nie pracują i są w wieku aktywności zawodowej. W ramach projektu dla 45 osób zorganizowano konferencję informacyjną, trening kompetencji społecznych oraz warsztaty z udziałem doradcy zawodowego. Z wydatkowanej kwoty 13 018,87 zł wypłacono wynagrodzenia wraz z pochodnymi osobom zaangażowanym w realizację projektu oraz zakupiono materiały i artykuły promocyjne.

Podsumowując globalnie wykonanie wydatków w rozdziale wynoszące 42,38% wynika z zaangażowania środków własnych powiatu na realizację projektów.

Dział 854 – edukacyjna opieka wychowawcza

Planowane wydatki w kwocie	937 665,00 zł
wykonano w wysokości	528 466,49 zł
co stanowi 56,36%	

Dział ten podobnie jak 801 finansowany jest przede wszystkim z subwencji oświatowej. W rozdziale dotyczącym pomocy uczniom realizacja zadań wspierana jest środkami z budżetu samorządu wojewódzkiego. Dodatkowo na wydatki przeznaczane SA środki własne powiatu.

Realizacja zadań w poszczególnych rozdziałach przedstawia się następująco:

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

Planowane wydatki w kwocie	793 149,00 zł
wykonano w wysokości	468 069,97 zł
co stanowi 59,01%	

W ramach tego rozdziału finansowane jest funkcjonowanie Poradni Psychologiczno – Pedagogicznej w Lipnie. Środki finansowe w 2010 roku dotyczą głównie bieżącego utrzymania placówki .

Powyższa kwota została wydatkowana na:

- wydatki osobowe (§ 4010,4110,4120) – 373 167,86 zł co stanowi 79,72% i jest wyższa od analogicznego okresu 2009 roku o 78 590,23 zł;
- dodatkowe wynagrodzenie roczne (§ 4040) – 44 420,50 zł,
- wynagrodzenia bezosobowe – 8 455,55 zł
- odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych (§ 4440) – 24 007,50 zł – dokonano przelewu na rachunek zakładowego funduszu świadczeń socjalnych w 75% zakładanego planu;

- pozostałe wydatki – 18 018,56 zł – ze środków tych zakupiono węgiel, materiały biurowe, zapłacono fakturę za zwiększenie mocy energii, opłacono licencję na programy komputerowe. Systematycznie regulowano faktury za opłaty pocztowe, telekomunikacyjne, wywóz nieczystości i inne niezbędne do prawidłowego funkcjonowania placówki.

rozd. 85410 - internaty i bursy szkolne

Planowane wydatki w kwocie	124 916,00 zł
wykonano w wysokości	44 750,52 zł
co stanowi 35,82%	

W ramach tego rozdziału finansowano funkcjonowanie następujących jednostek Oświatowych Internat Zespół Szkół w Skępem.

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

rozd. 85415 - Pomoc materialna dla uczniów

Planowane wydatki w kwocie	9 000,00 zł
wykonano w wysokości	9 000,00 zł
co stanowi 100,00%	

Z rozdziału tego wypłacono stypendia dla uczniów szkół ponadgimnazjalnych na łączną kwotę 9 000 zł. Tak jak każdego roku źródłem finansowania tego zadania były środki uzyskane na podstawie podpisanego porozumienia z Samorządem Województwa Kujawsko – Pomorskiego. Porozumienie to opiewało na czas roku szkolnego 2009/2010, z czego część środków wypłacono już w okresie od września do grudnia 2009 r. Środki, jakie wpłynęły do końca czerwca przekazane zostały do Zespołu Szkół w Dobrzyniu n. Wisłą w kwocie 1 800 zł, Zespołu Szkół w Skępem – 3 600 zł i taka sama kwota przekazana została do wypłaty stypendium dla młodzieży do Zespołu Szkół Technicznych w Lipnie.

rozd. 85446 - doksztalcanie i doskonalenie nauczycieli

Planowane wydatki w kwocie	4 000,00 zł
wykonano w wysokości	1 696,00 zł
co stanowi 42,40%	

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 **4 000 zł** i w okresie sprawozdawczym została wykonana w **42,40 %**. Niskie wykonanie podyktowane jest małym zapotrzebowaniem na te środki. Przewiduje się, iż wyższe zaangażowanie wydatków z tego zakresu wystąpi w drugim półroczu.

rozd. 85495 – pozostała działalność

Planowane wydatki w kwocie	6 600,00 zł
wykonano w wysokości	4 950,00 zł
co stanowi 75,00%	

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

Uzupełniając powyższe należy stwierdzić, że w pierwszym półroczu 2010 roku realizacja zadań w dziale 854 obejmowała wyłącznie wydatki bieżące układu rodzajowego.

Dział 920 – gospodarka komunalna i ochrona środowiska

Dział ten funkcjonuje w budżecie powiatu od roku 2010 w związku z likwidacją Funduszu Ochrony Środowiska zgodnie z ustawą z dnia 20 listopada 2009 r. o zmianie ustawy – Prawo ochrony środowiska oraz niektórych innych ustaw w okresie do trzech miesięcy od wejścia w życie ustawy musiały ulec likwidacji powiatowe fundusze ochrony środowiska i gospodarki wodnej, a powiaty zobowiązane były dostosować swoje budżety do przepisów niniejszej ustawy.

rozd. 90008 – ochrona różnorodności biologicznej krajobrazu

Planowane wydatki w kwocie	11 001,00 zł
wykonano w wysokości	11 000,06 zł
co stanowi 99,99%	

Jest to nowe zadanie w budżecie powiatu, na które powiat otrzymał dotację z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Toruniu z przeznaczeniem na ochronę zagrożonych drzew kasztanowca na terenie zabytkowego parku Domu Pomocy Społecznej w Nowej Wsi.

rozd. 90019 – wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska

Planowane wydatki w kwocie	204 552,00 zł
wykonano w wysokości	9 794,00 zł
co stanowi 4,79%	

Rozdział ten funkcjonuje od bieżącego roku budżetowego w związku z wejściem w życie ustawy z dnia 20 listopada 2009 r. o zmianie ustawy – Prawo ochrony środowiska oraz niektórych innych ustaw. Powiaty musiały swoje budżety dostosować do wymogów ustawy. Środki przeznaczone na wydatki pochodzą z wpłat za zanieczyszczenie środowiska oraz nałożonych przez Fundusz Ochrony Środowiska kar i grzywien. Na wydatki tego rozdziału w roku bieżącym zaplanowano środki wielkości 204 553 zł i przeznaczono je na prace remontowe w zakresie wywózce i utylizacji pokrycia dachowego wykonanego z eternitu – 100 000 zł oraz udzielono wsparcia na Fundusz Policji przy Komendzie Wojewódzkiej na termomodernizację budynku posterunku w Skępem – kwota 77 575 zł. Bardzo niskie zanotowane wykonanie wydatków wynika z faktu, iż roboty te przewidziano na drugi kwartał, a zakończenie nastąpi w trzecim kwartale i wówczas będą poniesione wydatki.

Dział 921 - Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego

rozd. 92116 – biblioteki

Planowane wydatki w kwocie	10 000,00 zł
----------------------------	--------------

Jednym z zadań przypisanych do realizacji powiatowi w zakresie Kultury” jest również biblioteka powiatowa. Wobec faktu, iż w strukturach organizacyjnych nie ma takiej jednostki, od lat podpisywane jest porozumienie z samorządem Gminy Miasto Lipno. Porozumienie to skutkuje tym, że w imieniu Powiatu Lipnowskiego zadania te wypełnia Biblioteka Publiczna Gminy Miasto Lipno. Kwota ta została zaplanowana na działalność biblioteki publicznej w Lipnie.

rozd. 92120 – Ochrona zabytków i opiekana zabytkami

Planowane wydatki w kwocie	200 000,00 zł
wykonano w wysokości	200 000,00 zł
co stanowi 100%	

Po raz drugi w budżecie powiatu planowane są środki własne powiatu na ochronę zabytków i opiekę nad zabytkami, która to mieści się w szerokim katalogu zadań powiatu. Przyjmując budżet na rok 2010 Rada Powiatu postanowiła zabezpieczyć środki finansowe na ochronę zabytków. W wyniku przeprowadzenia procedury konkursowej, kwota powyższa została przypisana na prace konserwatorskie, restauratorskie zabytków znajdujących się na terenie powiatu lipnowskiego wpisanych do rejestru zabytków:

- Parafia Rzymskokatolicka pw. Św. Barbara w Chrostkowie – prace polegające na wymianie okien – kwota 23 000 zł;
 - Parafia Rzymskokatolicka pw. Św. Michała Archanioła w Czarnem – prace konserwatorskie pięciu drzwi kościoła – kwota 12 000 zł
 - Parafia Rzymskokatolicka pw. Św. Wojciecha w Kikole – prace polegające na założeniu sześciu neogotyckich witraży – kwota 48 000 zł;
 - Parafia Rzymskokatolicka pw. Św. Anny w Bobrownikach – prace polegające na ociepleniu prezbiterium – kwota 15 000 zł
 - Klasztor Ojców Bernardynów w Skępem – prace polegające na wymianie pokrycia dachu oraz remont trzech wież na krużgankach Zespołu Klasztornego – kwota 75 000 zł;
 - Klasztor oo. Karmelitów w Trutowie – prace polegające na remoncie elewacji południowej Klasztoru – kwota 16 000 zł.
- Przyznane kwoty datacji będą stanowiły dofinansowanie ponoszonych kosztów właściciel restaurowanych obiektów. W związku z podpisaniem umów w ostatnich dniach czerwca 2010 roku środki na udzielenie dotacji zostaną uruchomione w drugim półroczu.

rozd. 92195 – pozostała działalność

Planowane wydatki w kwocie	97 500,00 zł
wykonano w wysokości	42 842,32 zł
co stanowi 43,94%	

W rozdziale tym od lat wyodrębnione SA środki własne powiatu na dofinansowanie imprez kulturalnych, zakup nagród. Wydatki zrealizowane stanowią wielkość 43,94%, i przeznaczono je m.in. na dofinansowanie Powiatowego Dnia Dziecka, III Przeglądu im. Poli Negrii, dofinansowanie Wielkiej Orkiestry Świątecznej Pomocy, dofinansowanie konkursu poetyckiego w Skępem i wydawnictw regionalnych oraz na dofinansowanie Światowego Dnia Inwalidy, współfinansowano występy zespołów artystycznych. Po raz pierwszy na rok 2010 zaplanowano w budżecie dotację dla Stowarzyszenia „Odeon” na prowadzenie orkiestry dętej. W związku z tym w okresie pierwszego półrocza zgodnie z realizowanym kalendarzem przekazano kwotę 40 000 zł. Pozostała kwota zostanie przekazana do końca sierpnia 2010 r.

Dział 926 - Kultura fizyczna i sport

rozd. 92601 – Obiekty sportowe

Planowane wydatki w kwocie	192 000,00 zł
wykonano w wysokości	191 902,88zł
co stanowi 99,95%	

W rozdziale tym zabezpieczono środki finansowe na uregulowanie faktury za zrealizowane zadanie polegające na budowie kompleksu boisk w ramach projektu „Orlik – 2012”. Z uwagi na niepozyskanie kredytu długoterminowego w roku 2009 powiat nie był w stanie w terminie zapłacić należnej firmie kwoty. W grudniu 2009 podjęta została uchwała Rady Powiatu w sprawie regulowania zobowiązań roku 2009.

rozd. 92605 – Zadania z zakresu kultury fizycznej i sportu

Planowane wydatki w kwocie	30 000,00 zł
wykonano w wysokości	14 896,81 zł
co stanowi 49,66%	

Termin realizacji zadań z zakresu sportu wynika z zawartych umów oraz układu zapisu Kalendarza. W rozdziale tym z zaplanowanej kwoty **30 000 zł** i zrealizowano **49,66 %** planowanych wydatków z przeznaczeniem na dotację dla Powiatowego Szkolnego Związku Sportowego w wysokości 10 000 zł na realizację powiatowego kalendarza imprez sportowych szkół z terenu powiatu lipnowskiego, dofinansowanie Regionalnego Halowego Turnieju Piłki Nożnej uczniów szkół specjalnych, dofinansowanie zawody wędkarskie oraz Dzień Dziecka dla młodych wędkarzy, zakup pucharów i statuetek. Należy nadmienić, iż w

umowie z Powiatowym Szkolnym Związkiem Sportowym zapisano, iż dotacja będzie przekazana w dwóch terminach, z czego pierwsza transza stanowiła 75% należnej na rok 2010 dotacji.

rozd. 92695 – Pozostała działalność

Planowane wydatki w kwocie	9 000,00 zł
wykonano w wysokości	5 832,15 zł
co stanowi 64,80%	

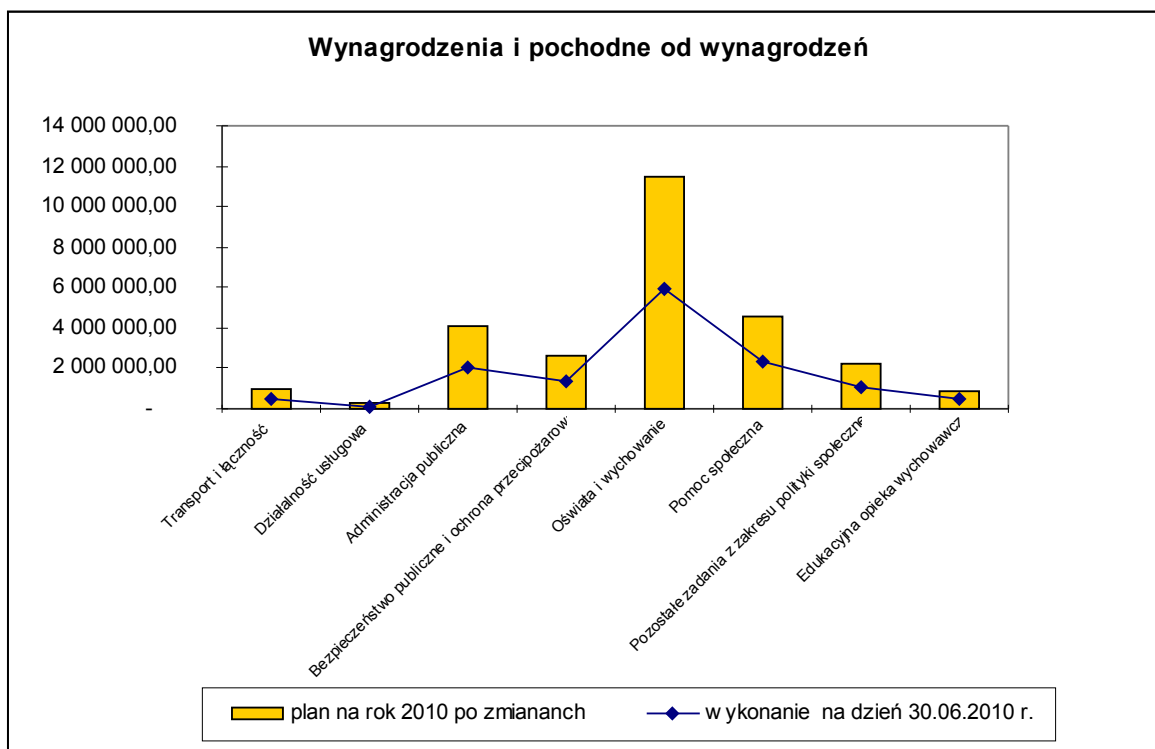
W rozdziale tym zaplanowano kwotę **9 000 zł**, którą zrealizowano w **64,80 %**, m.in. na organizację Regionalnego Halowego Turnieju Piłki Nożnej o puchar Starosty Lipnowskiego, dofinansowanie organizacji zawodów lekkoatletycznych, wędkarskich, piłki nożnej, plażowej, koszykowej, zawodów karate organizowanych przez kluby sportowe, dofinansowano Turniej Wiedzy o Bezpieczeństwie Ruchu Drogowego, dofinansowano organizację zawodów sportowo pożarniczych.

INFORMACJA Z REALIZACJI PRZYCHODÓW I ROZCHODÓW BUDŻETU

Zbiorcze zestawienie przychodów i rozchodów budżetu przedstawia załącznik nr 9 informacji. Na dzień 30 czerwca 2010 w budżecie zostały zaplanowane przychody pochodzące z zaciąganych przez powiat pożyczek i kredytów w wysokości 2 501 324 zł na sfinansowanie deficytu budżetowego. Jako źródło pokrycia deficytu zaplanowano również wolne środki pochodzące z rozliczeń kredytów i pożyczek z lat ubiegłych w wysokości 168 252 zł .

Biorąc pod uwagę realizację budżetu w pierwszym półroczu to uzyskano przychody 668 252,88 zł. Rozchody budżetu ustalono w wysokości 1 701 324 zł, w ciągu okresu sprawozdawczego zrealizowano kwotę 16 930 410,63 zł. Rozchody budżetowe przeznaczono na spłatę rat kredytów oraz pożyczek zaciągniętych w latach ubiegłych jak również kwota 16 090 225,42 zł została umieszczona na lokatach terminowych.

IV. WYDATKI W UKŁADZIE RODZAJOWYM



Analizując rodzajowy układ wydatków w powiecie lipnowskim to najwyższy udział w wydatkach bieżących stanowią wynagrodzenia wraz z pochodnymi, które w okresie sprawozdawczym zrealizowano w wysokości 50,71%. Porównując do ogółu planowanych wydatków bieżących, to przypisana kwota na ten cel po uwzględnieniu zmian w okresie I półrocza wynosząca 38 093 713 zł stanowi 58,40%. Jeżeli zaś odniesiemy się w tej kategorii do wykonania wydatków to udział środków przeznaczonych na wypłatę wynagrodzeń wraz z pochodnymi stanowi 51,01% zrealizowanych wydatków bieżących. Na wydatki osobowe składają się:

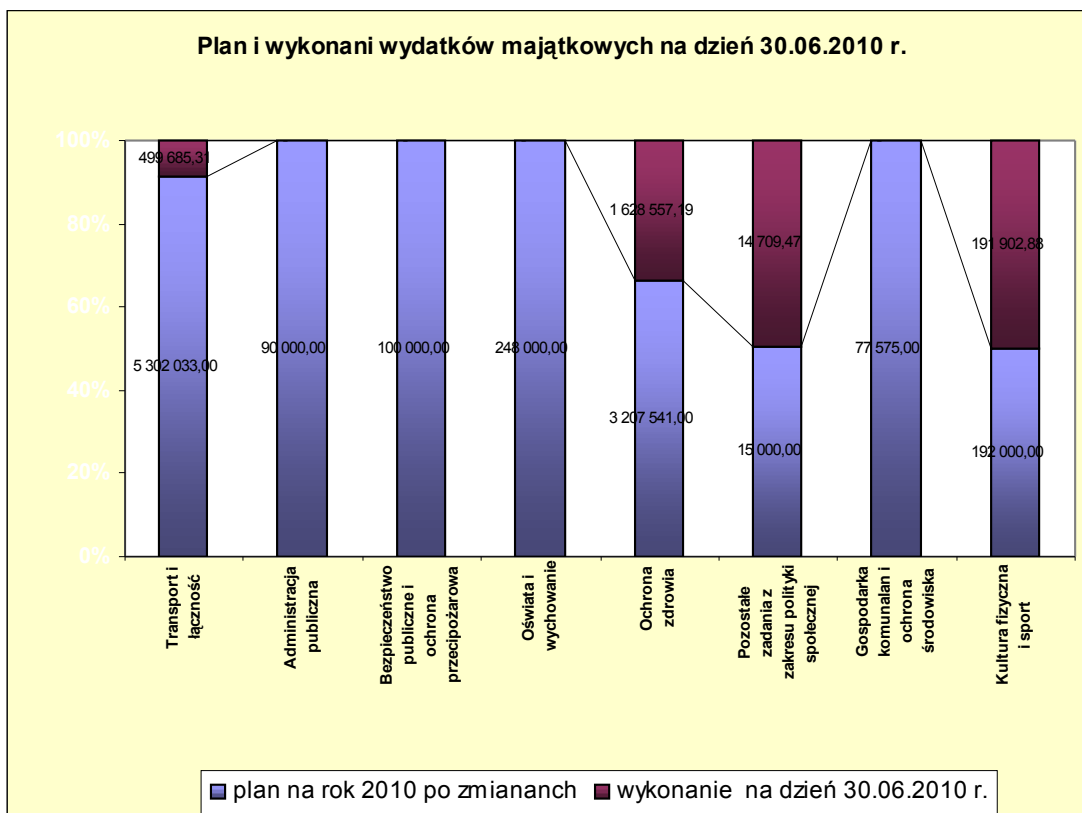
- wynagrodzenia osobowe, w tym również członków korpusu służby cywilnej,
- dodatkowe wynagrodzenie roczne,
- uposażenia funkcjonariuszy łącznie z nagrodami,
- pochodne od wynagrodzeń
- wynagrodzenia bezosobowe

Największe kwoty zaplanowane a zatem i wydatkowane występują w działach: 801,750 oraz 852. Konstruując budżet na 2010 roku Zarząd Powiatu założył podwyżki wynagrodzeń w wysokości 5%. Jednakże odstąpiono od przyjętych zasad wprowadzając wzrost uposażeń nie jak planowano od stycznia ale od miesiąca lipca średnio o 10%, oczywiście poza grupą środowiska „oświatowego”, gdzie ustalono podwyżki od miesiąca września na poziomie 7%. Ta grupa wydatków zasługuje na jej ciągłe analizowanie i już w trzecim kwartale Zarząd Powiatu w kilku jej sferach będzie musiał przeznaczyć dodatkowe środki celem ich zabezpieczenia do końca roku. Sytuacja ta wpłynęła na wysokość zrealizowanych wydatków w porównaniu do upływu czasu. Wydatki te wymagać będą przygotowania dogłębnej analizy potrzeb w tym zakresie do końca roku. Należy w tym miejscu podkreślić, iż to nie jest jedyna biała plama w budżecie powiatu, gdyż takich deficytowych sfer jest więcej, np. spłata zobowiązań po SP ZOZ, z którymi będzie musiał się zmierzyć Zarząd Powiatu.

Wobec przedstawionej sytuacji, należy się spodziewać pełnego zaangażowania środków a nawet zwiększyć deficyt budżetowy.

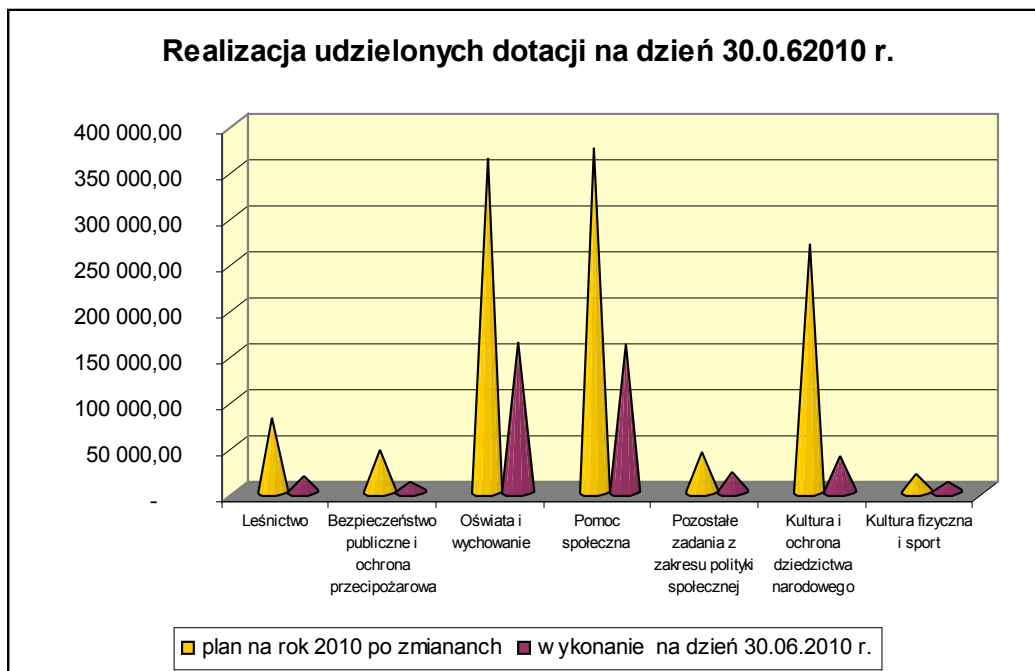
WYDATKI MAJĄTKOWE REALIZOWANE W ROKU 2010

Wydatki majątkowe zrealizowano w 35,99%. Plan związany z wydatkami majątkowymi wielokrotnie ulegał zmianom. W przyjętym przez Radę Powiatu budżecie wydatki inwestycyjne kształtowały się w wysokości 7 792 372 zł, a ostateczna wartość planowana na koniec czerwca kształtuje się w wysokości 9 265 169 zł, z czego zrealizowano wydatki na kwotę 3 334 855,24 zł. Jak widać w skali globalnie planowanych i wykonanych wydatków w ich układzie rodzajowym, to plan stanowi 12,44%, a wykonanie 11%. Oceniając realizację tej grupy wydatków, to w znacznej ich części realizację rozpoczęto w pierwszym półroczu, a zakończenie odbędzie się już w drugim półroczu. Zakres zrealizowanych wydatków majątkowych omówiony został szczegółowo przy opisie zrealizowanych wydatków. Planowane inwestycje na bieżący rok to głównie zadania z zakresu dróg, zdrowia i oświaty.



INFORMACJA O UDZIELONYCH DOTACJACH

Kolejną pozycją w układzie rodzajowym wydatków SA dotacje. Realizacja ich szczególnie omawiana była przy poszczególnych rozdziałach. Podkreślano w trakcie opisu, iż terminy przekazywania dotacji wynikają z zapisów w umowach, co ma wpływ na równe odstępstwa. Dotacje ujęte w budżecie to głównie wydatki bieżące.



W roku 2010 z środków budżetu powiatu udzielono dotacje na zadania z zakresu opieki społecznej na pokrycie kosztów utrzymania dzieci w placówkach opiekuńczo – wychowawczych oraz rodzinach zastępczych na terenach innych powiatów, na zadania z zakresu bezpieczeństwa przeciwpożarowego, na ochronę zabytków i opiekę nad zabytkami oraz dla Powiatowego Związku Sportowego i Stowarzyszenia ODEON na realizację kalendarza imprez w roku 2010, na sprawowanie nadzoru nad gospodarką leśną zgodnie z podpisanymi porozumieniami z Nadleśnictwem Dobrzejewice i Nadleśnictwem Skrwilno, na zadania z zakresu oświaty dla szkół niepublicznych oraz w zakresie rehabilitacji osób niepełnosprawnych na działalność Warsztatów Terapii Zajęciowej we Włocławku.

WYDATKI NA WIELOLETNIE PROGRAMY INWESTYCYJNE

Odnosząc się krótko do załącznika nr 8 informacji o limitach na wieloletnie programy inwestycyjne, w wyniku dokonanych korekt, w zasadzie tylko jedno z nich „Budowa obwodnicy Miasta Lipna” jest finansowana z tegorocznego budżetu, gdzie zakładany plan wynosi 2 849 208 zł. Środki na to zadanie przeznaczone są i realizowane zgodnie z podpisanym porozumieniem trójstronnym na opracowanie dokumentacji na potrzeby powyższego zadania. Dalsza Realizacja nastąpi w drugim półroczu. Ponadto przewiduje się również rozpoczęcie prac związanych z przebudową drogi Sumin – Jankowo – Lipno, ale ich realizacja uzależniona jest od wsparcia z środków pochodzenia zagranicznego. Projekt jest w trakcie oceny merytorycznej.

WYDATKI NA PROGRAMY I PROJEKTY REALIZOWANE ZE ŚRODKÓW FUNDUSZY STRUKTURALNYCH I FUNDUSZY SPÓJNOŚCI

Oprócz omówionych powyżej zadań związanych z wydatkami majątkowymi, to pozostałe projekty dotyczą grypy wydatków bieżących. Zaplanowana kwota w budżecie dotyczy następujących programów:

- „Bądź aktywny. Program aktywizacji społecznej w powiecie lipnowskim” - Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie;
- „Niepełnosprawny nie znaczy niepełnowartościowy” - Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie;
- „Młodzież przyszłością Powiatu Lipnowskiego” – Starostwo Powiatowe;

- „Przebudowa drogi powiatowej nr 226C /Rogowo/ – granica powiatu – Skepe na odcinku od km 4+965 do km 9+640” - Starostwo Powiatowe;
 - „Przeniesienie Oddziałów Psychiatrycznych SP ZOZ w Lipnie z budynków przy ul. 11-ego Listopada do budynków przy ul. Nieszawskiej 6 w celu osiągnięcia zgodności z wymogami Rozporządzenia Ministra Zdrowia z dnia 10 listopada 2006 roku oraz zakup urządzeń medycznych dla potrzeb niniejszego Szpitala” - Starostwo Powiatowe;
 - „Kadra dla Rynku Pracy” – Powiatowy Urząd Pracy
- Wszystkie te projekty zostały omówione wcześniej.

DOTACJE I WYDATKI ZWIĄZANE Z REALIZACJĄ ZADAŃ WSPÓLNYCH NA PODSTAWIE UMÓW LUB POROZUMIEŃ MIĘDZY JEDNOSTKAMI SAMORZĄDU TERYTORIALNEGO

Zadania te w załączniku nr 5 informacji, poprzedzone są podpisanymi porozumieniami w zakresie wspólnej ich realizacji. Załącznik obrazuje na jakie wydatki zostały przeznaczone środki pozyskane od innych samorządów. W niektórych przypadkach występują różnice pomiędzy rozdziałami wskazanymi po stronie dochodowej a wydatkowej, a wynika to z faktu, iż powiat musi przyjąć środki do budżetu zgodnie ze wskazaniem dysponenta. Natomiast realizacja zadań odbywa się odpowiednio w rozdziałach wynikających z zadań powiatu. Wspólnie realizowane zadania obejmują sferę zadań „drogowych”, „opieki społecznej” oraz „oświatowych” czy też działalności bibliotek.

DOCHODY I WYDATKI ZWIĄZANE Z REALIZACJĄ ZADAŃ Z ZAKRESU ADMINISTRACJI RZĄDOWEJ I INNYCH ZADAŃ ZLECONYCH USTAWAMI

W załącznik nr 2a informacji przedstawiono tabelaryczne zestawienie z zakresu realizacja dochodów, które to podlegają przekazaniu do budżetu państwa, a związane z realizacją zadań zleconych powiatowi. Plan dla Powiatu Lipnowskiego określony został przez Wojewodę Kujawsko –

Pomorskiego na poziomie 207 000 zł, wykonano 179 600,24 zł, co stanowi 86,76%. Dochody należne Skarbowi Państwa wykonywane są w czterech rozdziałach klasyfikacji budżetowej: 01008 – budowa i utrzymanie urządzeń melioracyjnych (wpływy z tytułu opłaty melioracyjne oraz należne odsetki), 70005 – gospodarka gruntami i nieruchomościami (wpływy z tytułu użytkowania wieczystego, ze sprzedaży lokali mieszkalnych, z tytułu czynszów za najem mieszkań i garaży oraz z tytułu odsetek od zaległych wpłat), 71015 – nadzór budowlany (wpływy z tytułu odsetek oraz wpłaty z tytułu nałożonych przez inspektorat grzywien), 75411 – komendy powiatowe Państwowej Straży Pożarnej (wpływy z różnych opłat oraz odsetek).

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 30 czerwca 2010 r. odprowadzono dochody w kwocie 133 579,27 zł.

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

Natomiast wydatki realizowane w I półroczu w ramach dotacji otrzymanych z budżetu państwa ograniczyły się do tych definiowanych jako bieżące głównie na zadania przypisane merytorycznie w Starostwie Powiatowym Wydziałowi Geodezji, Kartografii, Katastru i Gospodarki Nieruchomościami, Zespołowi ds. Orzekania o Niepełnosprawności, działalność Powiatowego Inspektoratu Nadzoru Budowlanego i Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej, na wypłatę świadczeń dla osób nie objętych obowiązkiem

ubezpieczenia zdrowotnego przez Powiatowy Urząd Pracy, wydatki na przeprowadzenie kwalifikacji wojskowej oraz przeprowadzenie szkolenia z zakresu obrony cywilnej. Wydatki te ponoszone są w miarę otrzymywanych środków z dotacji, ale ich realizacja uwarunkowana jest w niektórych przypadkach sezonowością prac i zapisami umów.

GOSPODARSTWA POMOCNICZE

W jednostkach oświatowych działa w roku 2010 jedno gospodarstwo pomocnicze:

➤ gospodarstwo rolne prowadzone przy Zespole Szkół w Dobrzyniu n. Wisłą.

W gospodarstwie pomocniczym działającym przy Zespole Szkół w Dobrzyniu n. Wisłą po stronie przychodów wykonano plan na dzień 30 czerwca 2010 r. w wysokości 13,23% planu, na który to składają się przede wszystkim wpływy ze sprzedaży produktów rolnych oraz płatność bezpośrednia do gruntów rolnych.

Rozchody zostały wykonane w 52,49%, na które składają się: wypłata wynagrodzenia za prace wykonywaną na podstawie umowy - zlecenia, naprawy sprzętu, wydatki na energię elektryczną, prowizje bankowe.

Ze złożonego sprawozdania wynika, że stan środków na początek roku 2010 wynosił 12 376,97 zł, a nie jak zakładano w budżecie na rok 2010 kwotę 7 612 zł. W związku z powyższym należy zobowiązać Główną Księgową jednostki do przedstawienia zmian według faktycznego stanu środków obrotowych na początek i koniec roku 2010.

W tym miejscu należy nadmienić, iż zgodnie z nową ustawą o finansach publicznych rok 2010 jest ostatnim rokiem działalności gospodarstw pomocniczych.

INFORMACJA O PRZEBIEGU GOSPODARKI FINANSOWEJ 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, Starostwie Powiatowym oraz Zarządzie Dróg Powiatowych w Lipnie.

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

Planowane **przychody** ogółem określone zostały w planach finansowych na 2010 rok na kwotę **396 857 zł**, zostały zrealizowane w kwocie **213 130,01 zł**, co stanowi 53,70% 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 **409 445 zł**, wykonanie stanowi wielkość **183 942,70 zł**, tj. **44,92%** planowanych rozchodów.

I w tym przypadku zgodnie z ustawą o finansach publicznych zaprzestaje się działalności rachunków dochodów własnych z końcem roku 2010 poza jednostkami oświatowymi.

INFORMACJA O REALIZACJI GOSPODARKI FINANSOWEJ FUNDUSZY CELOWYCH

Funduszem celowym realizującym zadanie wyodrębnione w budżecie powiatu jest **Fundusz Gospodarki Zasobem Geodezyjnym i Kartograficznym**

Przychody zaplanowano na kwotę **317 000 zł**, a wykonano **190 321,40 zł**, tj. **60,04%**.

Na przychody funduszu składają się:

- opłaty za czynności związane z prowadzeniem zasobów geodezyjnych i kartograficznych
- odsetki na rachunku bankowym

Zaś planowane wydatki na kwotę **798 000 zł** wykonano w kwocie **109 824,68 zł**, tj.

13,76%. Środki wykorzystano na:

- redystrybucję 20% dochodów Powiatowego Funduszu na Fundusz Centralny oraz Fundusz Wojewódzki,
- wydatki związane z prowadzeniem zasobu geodezyjnego,
- zakup akcesoriów komputerowych, w tym programów i licencji

V. INFORMACJA O NALEŻNOŚCIACH I ZOBOWIĄZANIACH

W okresie objętym sprawozdaniem należności wykazane w sprawozdaniu o stanie należności oraz wybranych aktywów finansowych wyniosły ogółem **22 135 331,04 zł** i dotyczą one głównie należności środków finansowych jakie znajdowały się na rachunkach bankowych budżetu powiatu. W kwocie tej ujęte zostały należności wymagalne na kwotę 854 705,94 z ł i dotyczą głównie należności od pracowników zlikwidowanego SP ZOZ w Lipnie z tytułu składek na ubezpieczenia społeczne i zdrowotne od „ustawy 203” i wypłaconej tzw. „13”. Inne należności pochodzą od rodzin biologicznych oraz wpłat za wykupione mieszkanie.

Powiat lipnowski posiada również zobowiązania, które zostały wykazane w sprawozdaniu o stanie zobowiązań według papierów dłużnych oraz poręczeń i gwarancji na łączną kwotę **4 949 474,82 zł**, co stanowi 6,72% w stosunku do planowanych dochodów ogółem, a które dotyczą spłaty kredytu zaciągniętego w roku 2007, 2008 i 2009 oraz pożyczki na pokrycie deficytu zaciągniętej w roku 2006, 2007, 2008 i 2009 z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w wysokości **4 700 884,53 zł**. Ponadto w sprawozdaniu Rb – Z wykazane zostały zobowiązania wymagalne w kwocie **248 590,26 zł**, które wynikły z niezawartych uгод z przedsiębiorcami i pracownikami SP ZOZ w Lipnie.

Relacja zobowiązań wymagalnych do wykonanych dochodów roku 2010 nie przekracza 10,00%. Wartość niewymagalnych zobowiązań w związku z podpisanymi ugodami na spłatę zobowiązań po zlikwidowanym SP ZOZ oraz zobowiązania z tytułu nie zapłaconych składek na ubezpieczenia społeczne i zdrowotne oraz zaliczek na podatek dochodowy 52 359 716,66 zł.

Z czerwca został złożony wniosek do Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Toruniu o umorzenie 40% pożyczki zaciągniętej w roku 2006 na kwotę 59 055,35 zł.

VI. INFORMACJA O WYNIKU FINANSOWYM

Na dzień 30 czerwca 2010 r. zgodnie ze sprawozdaniem Rb – NDS o nadwyżce/deficycie wynik finansowy wyniósł + 16 716 180,07 zł i jest wyższy niż w analogicznym okresie roku 2009 o 15 498 271,57 zł. Planowany deficyt przyjęty Uchwałą Rady Powiatu XLIV/273/2010 z dnia 28 maja 2010 r. opiewa na kwotę 800 000 zł. Wystąpienie tymczasowej nadwyżki jest wynikiem realizacji zadań przewidzianych na rok 2010, których

większość płatności przypada na II półrocze br. Ponadto uzyskane dochody na dzień 30 czerwca 2010 r. są wyższe od zrealizowanych wydatków. Na wyższe wykonanie dochodów do końca czerwca ma wpływ przekazanej z budżetu państwa subwencji ogólnej części oświatowej, dotacji na wypłatę uposażeń dla funkcjonariuszy Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej oraz wpłynęła do budżetu znacząca kwota dotacji celowej na spłatę zobowiązań po zlikwidowanym Samodzielnym Zakładzie Opieki Zdrowotnej w Lipnie, oraz realizacja dochodów własnych. W okresie sprawozdawczym spłacano raty pożyczek i kredytów zgodnie z zawartymi umowami. Wielkość spłaconych pożyczek i kredytów długoterminowych wyniosła 840 185,21 zł.

VII. INFORMACJA O WYKORZYSTANIU UDZIELONYCH UPOWAŻNIENÍ

Zarząd Powiatu w okresie sprawozdawczym korzystał z upoważnienia do lokowania wolnych środków budżetowych w wyniku czego uzyskano dochody w kwocie 81 483,34 zł na plan 60 000 zł od lokat terminowych, co stanowi 135,81% planu. Następnym upoważnieniem jz jakiego skorzystał Zarząd Powiatu jest zaciągnięcie dwóch kredytów krótkoterminowych na występujący przejściowy deficyt budżetowy. Kredyt zaciągnięty w miesiącu lutym w kwocie 500 000 zł został spłacony 30 czerwca 2010 roku. Do spłaty do końca roku pozostaje kredyt również zaciągnięty na kwotę 500 000 zł w miesiącu kwietniu. W najbliższym czasie kredyt ten również zostanie spłacony.

W tym też okresie powiat nie udzielał poręczeń i gwarancji dla jednostek organizacyjnych powiatu i innych jednostek samorządu terytorialnego.

PODSUMOWANIE

Reasumując, należy stwierdzić, że realizacja budżetu w I półroczu 2010 roku w obliczu trwającego kryzysu przebiegała w sposób prawidłowy. Jednak obserwując budżet należy zaznaczyć, iż występują w budżecie pewne dziedziny, które są niedofinansowane co zapewne doprowadzi do dodatkowego kredytowania, ponieważ założone do realizacji zadania nie były wygórowane i raczej wiążą się z bieżącą egzystencją. Dodatkowy niepokój wprowadzają mniejsze wpływy z udziałów w podatku dochodowy, które na tym etapie zrealizowano zaledwie w 41,39%. Największy problem Zarząd Powiatu może mieć w zakresie realizacji zadań oświatowych, o czym informują na bieżąco jednostki. Na nie mniejszą uwagę zasługuje też spłata zobowiązań po zlikwidowanym Samodzielnym Zakładzie Opieki Zdrowotnej w Lipnie, na które to powiat otrzymał dotacje z budżetu państwa stanowiąca 80% ponoszonych wydatków w tym paragrafie, a jest to zgodne z nową ustawą o finansach publicznych.

Reasumując podstawowe informacje o półrocznym wykonaniu, to można stwierdzić, iż 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.

Dochody powiatu zrealizowane zostały ogółem w 63,81%, a wydatki 40,68%. Wyższe wykonanie dochodów uwarunkowane jest kilkoma czynnikami. Tak jak dotychczas, do budżetu powiatu do końca czerwca została przekazana subwencja ogólna części oświatowej, dotacja na wypłatę uposażeń dla funkcjonariuszy Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej oraz wpłynęła do budżetu znacząca kwota dotacji celowej na spłatę zobowiązań po zlikwidowanym Samodzielnym Zakładzie Opieki Zdrowotnej w Lipnie, który zakończył swoją działalność z dniem 31 sierpnia 2009 roku. W niektórych

przypadkach odnotowano również 100% wpływ z planowanych na dane zadania środków i których pełna realizacja nastąpiła w pierwszym półroczu.

Wpływ na wykonanie dochodów ogółem miała również realizacja dochodów własnych. Przekazanie dochodów z pomocy finansowej, zawartych umów czy porozumień, uwarunkowane jest od uzgodnionego terminu ich przekazywania. W związku z powyższym realizacja ich przebiega różnie, niekoniecznie adekwatnie do upływu czasu.

Oceniając wykonanie wydatków należy rozpatrywać je z perspektywy układu rodzajowego. Zrealizowane wydatki nie przekraczają 50% planowanych wydatków ogółem. Wydatki majątkowe zrealizowano na poziomie 35,99%. Wykonanie to jest podyktowane tym, iż większość prac zostanie zakończona w drugim półroczu. Z kolei na wydatki bieżące wydatkowano globalnie 41,35% środków planowanych na ten cel. Jednak przy analizie pojawiały się obszary, gdzie wydatki dość znacząco były zaawansowane w porównaniu do upływu czasu oraz te na niższym poziomie z uwagi na termin ich realizacji przypadający na drugie półrocze. Wynika z tego, że część z dziedzin budżetowych wymaga dodatkowego wsparcia finansowego w celu ich pełnego zabezpieczenia do końca roku. Będzie to zadanie, jakie spocznie głównie na barkach Zarządu Powiatu.

Pomimo różnych trudności, których była mowa wcześniej, należy szczególnie podkreślić, iż ogólnie gospodarka finansowa przebiega celowo i racjonalnie, a spłata zadłużenia i spłata zobowiązań odbywa się terminowo.

Na dzień 30 czerwca 2010 r. zadłużenie powiatu zamyka się kwotą **4 700 884,53 zł**, na które składają się następujące kredyty i pożyczki:

- kredyt zaciągnięty w roku 2007 na pokrycie planowanego deficytu z tytułu realizowanych zadań inwestycyjnych - 290 000 zł;
- pożyczka zaciągnięta z WFOŚ i GW w roku 2006 na modernizację węzła ciepłowniczego w Zespole Szkół w Lipnie - 23 622,14 zł;
- pożyczka zaciągnięta z WFOŚ i GW w roku 2007 na termomodernizację Zespołu Szkół Technicznych w Lipnie 518 640 zł;
- kredyt zaciągnięty w roku 2008 za pokrycie planowanego deficytu w wysokości - 385 536 zł;
- pożyczka zaciągnięta z WFOŚ i GW w roku 2008 na termomodernizację Zespołu Szkół w Skępem - 557 993 zł.
- pożyczka zaciągnięta z WFOŚ i GW w roku 2009 na termomodernizację Zespołu Szkół w Dobrzyniu n. Wisłą - 251 380,39 zł
- kredyt zaciągnięty w roku 2009 za pokrycie planowanego deficytu w wysokości - 2 173 713 zł;
- kredyt krótkoterminowy zaciągnięty w Nordea Bank S.A. na kwotę 500 000 zł

Realizację budżetu Powiatu Lipnowskiego za okres sprawozdawczy należy ocenić pozytywnie z uwagi na fakt, iż:

- pomimo zróżnicowanych wpływów utrzymywano płynność finansową,
- nie wystąpiło przekroczenie planu wydatków, a tym samym nie została naruszona dyscyplina finansów publicznych,
- rozszerzono zakres zadań inwestycyjnych z uwagi na fakt pozyskania dodatkowych środków spoza budżetu powiatu,
- polepszone stan technicznych dróg powiatowych,
- na przestrzeni półrocza zwracano uwagę na, z jednej strony na realizację dochodów, z drugiej na celowość wydatkowania tych środków.

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 i na koniec czerwca 2010 roku wynosił 16 090 776,19 zł. 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.

Zakres i forma informacji o przebiegu wykonania budżetu powiatu została sporządzona w oparciu o uchwałę Rady Powiatu w Lipnie Nr XLVI/286/2010 z dnia 14 lipca 2010 roku.

Lipno, dnia 28 lipca 2010 r.

Sporządziła
Skarbnik Powiatu
Barbara Małkiewicz