



Sprawozdanie

z wykonania budżetu Powiatu Lipnowskiego

za 2010 rok

I. DANE OGÓLNE O BUDŻECIE

Prace nad budżetem na rok 2010 rozpoczęły się od miesiąca września 2009 roku, kiedy to jednostki organizacyjne powiatu przystępowały do sporządzenia materiałów planistycznych wraz z opisem. Zakres informacji, wskaźniki ekonomiczne oraz niezbędne druki dochodów i wydatków, rachunku dochodów własnych, gospodarstw pomocniczych i funduszy celowych zostały zatwierdzone przez Zarząd Powiatu w Lipnie uchwałą 248/2009 z dnia 15 września 2009 roku.

Na podstawie przedłożonych projektów planów finansowych jednostek organizacyjnych wraz wstępnych kwot subwencji ogólnych i dotacji – Zarząd Powiatu w Lipnie opracował projekt budżetu Powiatu Lipnowskiego i Uchwałą Nr 262/2010 z dnia 13 listopada 2009 roku przekazał Radzie Powiatu i Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Bydgoszczy. Po otrzymaniu opinii Regionalnej Izby Obrachunkowej z dnia 10 grudnia 2009 roku o przedłożonym projekcie uchwały budżetowej Powiatu Lipnowskiego na 2010 rok wraz z objaśnieniami i informacją o stanie mienia komunalnego oraz prawidłowości załączonej prognozy kwoty długu 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 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.

Po przekazaniu uchwały budżetowej na rok 2010 do Regionalnej Izby Obrachunkowej w Bydgoszczy Kolegium na swym posiedzeniu zwróciła uwagę na fakt, iż w prognozie spłaty długu zadłużenie powiatu na dzień uchwalenia budżetu na rok 2010 przekraczało 140% i 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 umowy z wierzycielami nie stanowi długu wymagalnego. W związku z powyższym zadłużenie powiatu uległo zmniejszeniu do wysokości 21,75% na dzień 1 stycznia 2010, a ba 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 piętnaście 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 dwanaście razy, który na dzień 30 czerwca 2010 roku stanowi wielkości:

- * **po stronie dochodów** – **83 936 479 zł** (zwiększenie o 59,20%),
- * **po stronie wydatków** – **92 576 520 zł** (zwiększenie o 75,59%),
- * **po stronie przychodów** – **10 386 944 zł** (zwiększenie o 806,31%),
- * **po stronie rozchodów** – **1 746 953 zł** (zwiększenie o 52,43%).

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, który to został zmieniony Uchwałą Rady Powiatu w Lipnie do wysokości 8 640 041 zł.

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

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

Tabela poniższa przedstawia bilans planu budżetu na dzień 1 stycznia 2010 roku i 31 grudnia 2010 roku.

Tabela nr 1

**Plan budżetu powiatu lipnowskiego
Bilans budżetu za 2010 rok**

Wyszczególnienie	Kwota		Kwota	
	01.01.2010 r.	31.12.2010 r.	01.01.2010 r.	31.12.2010 r.
DOCHODY	52 722 497	83 936 479		
Przychody	1 146 068			
W tym:				
- wolne środki	1 146 068	168 252		
- kredyty, pożyczki		10 218 742		
WYDATKI			52 722 497	92 576 520
Rozchody			1 146 068	1 746 953
W tym:				
- spłata kredytów			427 284	1 455 100
- spłata pożyczek			274 040	291 753
Sumy bilansowe	53 868 565	94 323 473	53 868 565	94 323 473

Zródło: opracowanie własne

Zmiany w budżecie

Wysokość zmian w budżecie po stronie dochodów i wydatków przedstawia poniższa tabela:

Tabela nr 2

**Zmiany w budżecie dokonane przez Radę Powiatu
i Zarząd Powiatu w roku 2010**

Wyszczególnienie	Kwota	
	Dochody	Wydatki
UCHWAŁA BUDŻETOWA	52 722 497	52 722 497
Rada Powiatu	30 721 821	39 361 862
Zarząd Powiatu	492 161	492 161
Ogółem	83 936 479	92 576 520

Zródło: opracowanie własne

Zarząd Powiatu w Lipnie dokonywał zmiany w budżecie powiatu wynikające z przepisów wprowadzając wielkość dotacji na zadania zlecone i własne, zmiany po stronie wydatków zgodnie z upoważnieniem udzielonym przez Radę Powiatu.

Rada Powiatu zwiększyła dochody o kwotę 30 721 821 zł oraz wielkość wydatków o kwotę 39 361 862 zł, tworząc deficyt na kwotę 8 640 041 zł.

Zmiany budżetu powiatu na dzień 31 grudnia 2010 roku przedstawia poniższy wykres:



Źródło: opracowanie własne

II. CHARAKTERYSTYKA DOCHODÓW ORAZ ICH REALIZACJA

Dochody Powiatu uchwalono na 2010 rok w wysokości **52 722 594 zł**
w okresie sprawozdawczym zwiększono do kwoty **83 936 479 zł**
tj. o kwotę **31 213 885 zł**

W roku 2010 źródła dochodów powiatu nie odbiegały od lat ubiegłych i pozyskiwane były z tytułu otrzymanych subwencji i dotacji oraz wypracowanych dochodów własnych. Toteż w strukturze dochodów budżetu powiatu wyróżnić można następujące kategorie dochodów:

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

Uwzględniając zmiany budżetu dokonywane uchwałami Rady Powiatu i Zarządu Powiatu w ciągu roku 2010 plan dochodów w poszczególnych działach klasyfikacji budżetowej zmieniał się następująco:

Tabela nr 3

Zmiany w planie dochodów w roku 2010

Dział	Wyszczególnienie	Plan dochodów zgodnie z uchwałą z dnia 18 grudnia 2009 r.	Zmiany per saldo	Plan dochodów na dzień 31 grudnia 2010 r.
010	Rolnictwo i łowiectwo	30 000	50 000	80 000

Dział	Wyszczególnienie	Plan dochodów zgodnie z uchwałą z dnia 18 grudnia 2009 r.	Zmiany per saldo	Plan dochodów na dzień 31 grudnia 2010 r.
020	Leśnictwo	358 103	12 539	370 642
600	Transport i łączność	953 485	291 461	1 244 946
700	Gospodarka mieszkaniowa	4 448 510	- 2 920 928	1 527 582
710	Działalność usługowa	366 900	27 160	394 060
750	Administracja publiczna	308 800	111 687	420 487
751	Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	-	20 211	20 211
752	Obrona narodowa	2 000	-	2 000
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	3 138 000	15 231	3 153 231
756	Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nie posiadających osobowości prawnych	5 864 895	- 20 000	5 844 895
758	Różne rozliczenia	27 131 468	617 098	27 748 566
801	Oświata i wychowanie	339 666	238 532	578 198
851	Ochrona zdrowia	3 954 962	30 985 886	34 940 848
852	Pomoc społeczna	4 426 049	581 563	5 007 612
853	Pozostałe zadania z zakresu polityki społecznej	1 242 196	885 673	2 127 869
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	157 463	54 017	211 480
900	Gospodarka Komunalna i ochrona środowiska	-	213 552	213 552
926	Kultura fizyczna i sport	-	50 000	50 000
Razem		52 722 497	30 721 821	83 936 479

Źródło: opracowanie własne

Tabela nr 4 przedstawia wielkość dochodów wprowadzonych zarówno przez Zarząd Powiatu jak i Rade Powiatu w Lipnie według głównych źródeł.

Zmiany w planie dochodów według źródeł

Źródła dochodów	Plan na 1.01.2010 r.	Plan na 21.12.2010 r.	Zmiany (+,-)
Dotacje na zadania zlecone	7 134 600	7 483 899	349 299
Dotacje na zadania własne	2 375 500	33 189 134	30 813 634
Dotacje na zadania wynikające z porozumień	307 849	668 167	360 318
Pozostałe dotacje:	2 566 633	3 234 861	668 228
W tym:			
- z funduszy	936 700	947 700	11 000
- z budżetu państwa i Urzędu Marszałkowskiego	1 629 933	1 660 827	30 894
- z EFS	-	626 334	626 334
Subwencje ogólne	27 051 468	26 852 232	- 199 236
W tym:			
Subwencja części oświatowej	15 163 210	14 963 974	- 199 236
Subwencja części wyrównawczej	10 509 385	10 509 385	-
Subwencja części równoważącej	1 378 873	1 378 873	-
Dochody własne ogółem	13 286 447	12 508 186	-778 261
W tym:			
- udział w podatkach Skarbu Państwa	4 434 595	4 414 595	- 20 000
- pozyskane środki (bez dotacji)	364 503	385 542	21 039
- pozostałe dochody	8 487 349	7 708 049	- 779 300
Ogółem	52 722 497	83 936 479	30 721 821

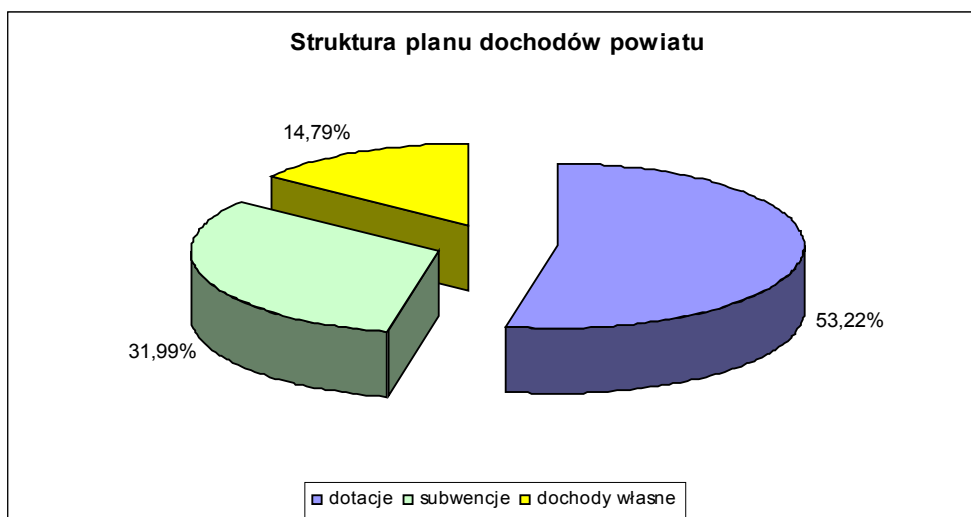
Źródło: opracowanie własne

Zmiany w planie dochodów następowały z urzędu w przypadku dotacji na zadania zlecone oraz subwencji oraz w wyniku akceptacji przez decydentów wniosków składanych przez Zarząd Powiatu.

Dochody ogółem wykonane zostały w wysokości **82 949 995,19 zł**
Co w stosunku do planu stanowi: **98,82%**

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

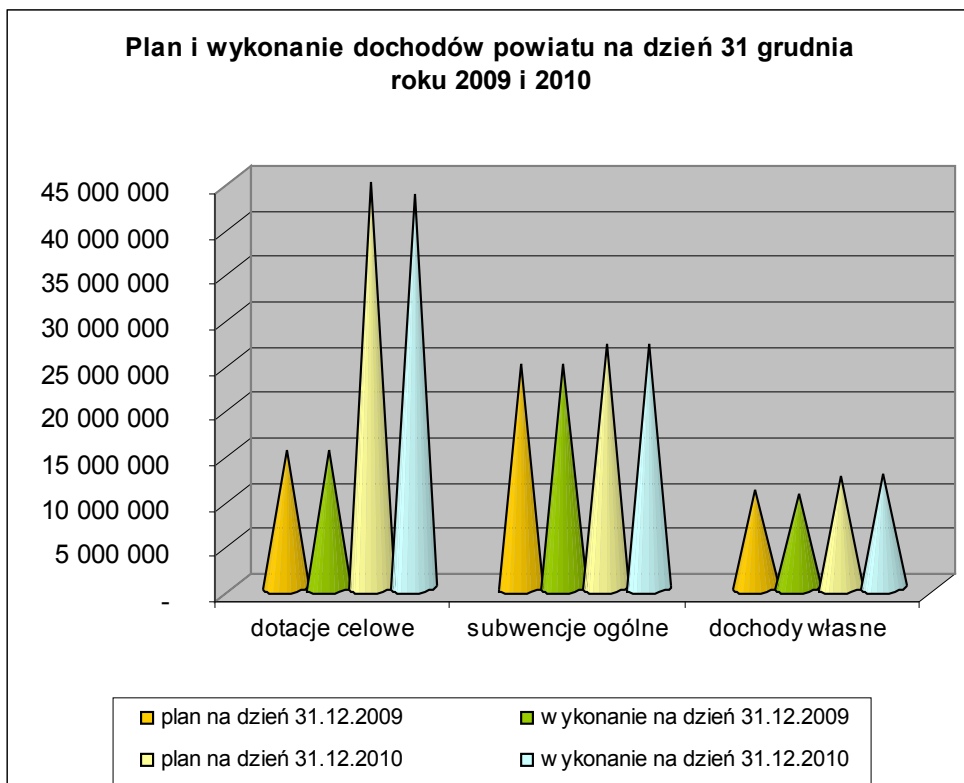
Strukturę planu dochodów przedstawia poniższy wykres:



Źródło: opracowanie własne

Jak wynika z przedstawionego powyżej wykresu, to zauważa się, iż największy udział w dochodach powiatu mają dotacje (53,22%), subwencje ogólne (31,99%), pozostałe 14,79% 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:



Źródło: opracowanie własne

Poniżej opisane zostały źródła powstawania wpływów:

A. Subwencje i dotacje (stanowią 85,21% 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 31,99% 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 31 grudnia 2010 roku wynosi	26 852 232 zł
co stanowi 100%	

Poniższa tabela przedstawia zmiany w planie subwencji ogólne w roku 2010.

Tabela nr 5

Subwencje ogólne – zmiany w ciągu roku

Lp	Źródło dochodów	Kwoty przyjęte do budżetu	Kwota zmiany	przeznaczenie
1.	Subwencja ogólna	15 163 210		Kwota przyjęta do budżetu na podstawie

Lp	Źródło dochodów	Kwoty przyjęte do budżetu	Kwota zmiany	przeznaczenie
	części oświatowej			informacji Ministra Finansów ST4/4820/784/2009
			- 199 236	- potwierdzenie kwoty subwencji dla powiatu po uchwaleniu budżetu państwa na rok 2010
2.	Subwencja ogólna części równoważącej	1 378 873		Kwota przyjęta do budżetu na podstawie informacji Ministra Finansów ST4/4820/784/2009
			0	- potwierdzenie kwoty subwencji dla powiatu po uchwaleniu budżetu państwa na rok 2010
3.	Subwencja ogólna części wyrównawczej	10 509 385		Kwota przyjęta do budżetu na podstawie informacji Ministra Finansów ST4/4820/784/2009
			0	- potwierdzenie kwoty subwencji dla powiatu po uchwaleniu budżetu państwa na rok 2010
R a z e m		27 051 468	- 199 236	

Źródło: opracowanie własne

Z przedstawionej powyżej tabeli wynika, że po uchwaleniu budżetu państwa zmniejszeniu uległa tylko wielkość subwencji części oświatowej.

2. Dotacje (stanowią 53,22% 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 30 485 699,02 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.

Dotacje z poszczególnych źródeł w układzie tabelarycznym przedstawiają się następująco:

Tabela nr 6

Realizacja wpływów dotacji z poszczególnych źródeł finansowania

Lp	Treść	Plan na dzień 01.01.2010 r.	Plan na dzień 31.12.2010 r.	Wykonanie na dzień 31.12.2010 r.	% wykonania	Struktura %
1.	Dotacje na zadania zlecone	7 134 600	7 4 83 899	7 479 653,17	99,94	17,19
2.	Dotacje na zadania własne	2 375 500	33 189 134	33 189 134,02	100,00	76,28
3.	Dotacje na porozumienia	307 849	668 167	668 656,87	100,07	1,54
4.	Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich	195 386	626 334	465 612,51	74,34	1,07
		1 434 547	2 691 401	1 693 107,67	62,91	3,89
4.	Dotacje z funduszy celowych	-	11 000	10 687,91	97,16	0,03
R a z e m		11 447 882	44 669 935	43 506 852,15	97,40	100,00

Źródło: opracowanie własne

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 2010 r. do zadań finansowanych z w/w dotacji należą:

- 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 roku 2010 do budżetu powiatu wpłynęło ... decyzji Wojewody Kujawsko –

Pomorskiego zmieniających wielkości dotacji celowej na zadania z zakresu:

- gospodarki gruntami i nieruchomościami zwiększono o kwotę 42 000 zł,
- prac geodezyjnych i kartograficznych zmniejszono o kwotę 24 000 zł,
- opracowań geodezyjnych i kartograficznych zmniejszono o kwotę 100 zł,
- działalności bieżącej Powiatowego Inspektoratu Nadzoru Budowlanego w Lipnie zwiększono o kwotę 2 210 zł,
- usuwania kłesk żywiołowych zwiększono o kwotę 3 000 zł,
- ujawniania w księgach wieczystych zwiększono o kwotę 100 000 zł,
- kwalifikacji wojskowej na terenie powiatu zmniejszono o kwotę niewykorzystanych środków roku 2010 - 228 zł,
- organizacji wyborów samorządowych zwiększono dotację o kwotę 20 211 zł,
- składek na ubezpieczenia zdrowotne oraz świadczenia dla osób nieobjętych obowiązkiem ubezpieczenia zdrowotnego zwiększono o kwotę 130 225 zł,
- działalności Zespołu ds. Orzekania o Niepełnosprawności zwiększono o kwotę 22 200 zł.

W ramach przyznanych w planie dotacji celowych z budżetu państwa, najwyższą co do wielkości kwotę wsparcia jaką powiat otrzymał 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 76,28%.

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 2010 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 2010 roku projekty były realizowane przez Powiatowy Urząd Pracy, Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie oraz Starostwo Powiatowe, które to będzie kontynuował realizację projektów w roku 2011. Ponadto z końcem roku 2010 zostały złożone przez Starostwo Powiatowe nowe projekty do Urzędu Marszałkowskiego na wspieranie godzin pozalekcyjnych, na wyposażenie jednostek oświatowych w sprzęt oraz na infrastrukturę drogową. Stopień realizacji planu dochodów ze źródeł zagranicznych jest związany z wykorzystaniem ich zgodnie z przeznaczeniem. Niewydatkowane środki podlegają zwrotowi.

Ogółem do końca roku 2010 roku do budżetu wpłynęło 2 158 720,18 zł, tj. 65,07% 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”,
- „Wzrost jakości usług publicznych Powiatu Lipnowskiego w wyniku zastosowania technologii informacyjnych i komunikacyjnych w Wydziale Geodezji, Kartografii, Katastru i Gospodarki Nieruchomościami”,
- „Przebudowa drogi powiatowej nr 2706C Sumin – Jankowo – Lipno”,
- „Nowoczesne Urzędu – Kompetentne Kadry w Powiecie Lipnowskim”.

Należy tu również wspomnieć, iż Powiatowy Urząd Pracy realizuje projekty w ramach Funduszu Pracy w zakresie promocji zatrudnienia, łagodzenia skutków bezrobocia i aktywizacji zawodowej w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego oraz realizował projekt systemowy pn. „Twoja Szansa”.

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 zadania 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 i pomoc materialna dla uczniów. Druga grupa rodzajowa, czyli dotacje na zadania inwestycyjne związane są z dofinansowaniem zadań drogowych, a głównie dotyczy to zadania realizowanego przez trzy samorzady: 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 samorzady.

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 roku sprawozdawczym 2010 uzyskano wpływy środków do budżetu powiatu w wysokości 370 641,84 zł, tj. 100% 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 roku 2010 realizacja jego przebiegała adekwatnie do upływu czasu i na dzień sprawozdawczy uzyskano 100% zaplanowanej kwoty dla naszego powiatu.

C. UDZIAŁY POWIATÓW W PODATKACH STANOWIACYCH DOCHÓD BUDŻETU PAŃSTWA (stanowią 35,38% dochodów własnych)

1. Udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych (stanowią 0,57% dochodów własnych)

Na plan 60 000 zł, wykonano 71 685,62 zł tj. 119,48% i jest niższy od roku 2009 o 24,08%. W roku 2010 plan uległ zmniejszeniu do kwoty 60 000 zł, z uwagi na zauważalne niższe wpływy jak w poprzednich latach co jest wynikiem recesji w gospodarce, zwolnień oraz słabszej kondycji finansowej przedsiębiorstw. 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. Obserwując słabnącą od pewnego okresu tendencję w rozwijaniu przedsiębiorczości na terenie Powiatu Lipnowskiego Zarząd Powiatu zaproponował zmniejszenie wielkości wpływów w ciągu roku o 20 000 zł, jednakże z końcem roku odnotowano wykonanie powyżej 100%.

2. Udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych (stanowią 34,81% 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 4 383 254 zł– tj. 100,66 % zamierzeń planowych. 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 31 grudnia 2009 wynosiły 92,95% i były niższe o 267 729 zł. Fakt ten wskazuje, iż rok 2010 był rokiem korzystniejszym dla powiatu w tym zakresie. Jednakże wpływy proponowane przez Ministerstwo Finansów zakładały wielkość 4 478 521 zł, a to oznacza, że informacja Ministerstwa Finansów w powyższym zakresie nie ma charakteru dyrektywnego, a jedynie informacyjno – szacunkowy. Na niższe wykonanie wpływa w dużej mierze polityka fiskalna prowadzona przez rząd, tj. możliwość korzystania z ulgi prorodzinnej, wolniejszy wzrost płac oraz dość wysoka stopa bezrobocia.

D. DOCHODY WŁASNE

W klasyfikacji dochodów samorządu terytorialnego jako najważniejsze uwidacznia się zagadnienie „władztwa dochodowego”, zapewniającego możliwość prowadzenia samodzielnej gospodarki finansowej, która to może wynikać z poczucia pewności uzyskiwania dochodów z określonych źródeł, albo z posiadania instrumentów kształtowania wpływów z poszczególnych źródeł dochodów. Spośród wielu kryteriów klasyfikacji dochodów jednostek samorządu terytorialnego najpowszechniej wyodrębnia się dochody własne, jako dochody tworzone przez wpływy trwale związane z budżetami samorządowymi. Słowo „własne” może uzasadniać odniesienie dochodów własnych jednostek samorządu terytorialnego do ciążących na nich zadaniach własnych. Realizacja tych dochodów z poszczególnych źródeł przedstawia się następująco:

Tabela nr 7

Realizacja dochodów własnych Powiatu Lipnowskiego w roku 2010 według źródeł finansowania

Lp	Treść	Plan na dzień 01.01.2010 r.	Plan na dzień 31.12..2010 r.	Wykonanie na dzień 31.12.2010 r.	% wykonania	Struktura Wykonania dochodów własnych %
1.	Dochody z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania	4 347 510	1 367 510	1 445 109,60	105,67	21,34

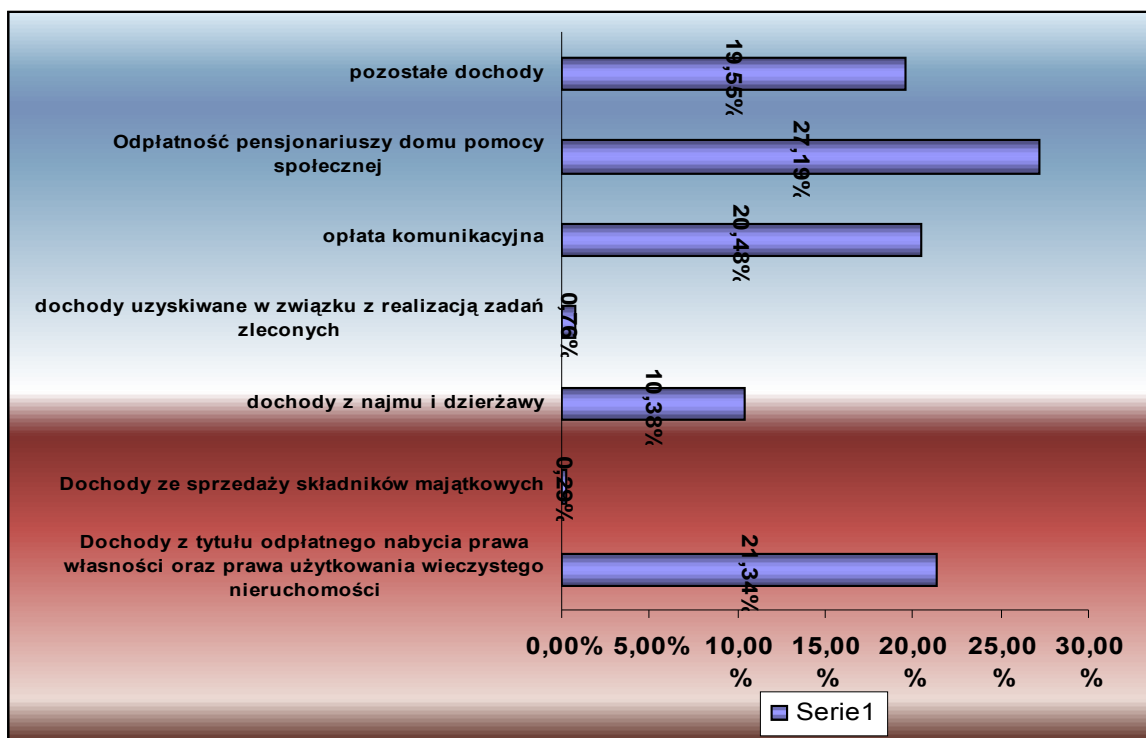
	wieczystego nieruchomości					
2.	Dochody ze sprzedaży składników majątkowych	5 400	18 672	19 782,87	105,95	0,29
3.	Dochody z dzierżawy i najmu	542 929	721 080	703 199,25	97,52	10,38
4.	Dochody uzyskiwane w związku z realizacją zadań zleconych	50 000	55 000	51 186,88	93,07	0,76
5.	Opłata komunikacyjna	1 430 300	1 430 300	1 384 160,25	96,77	20,48
6.	Odpłatność pensjonariuszy domu pomocy społecznej	1 700 000	1 840 000	1 841 260,43	100,07	27,19
7.	Pozostałe dochody	417 652	1 189 813	1 328 064,96	111,62	19,55
	R a z e m	8 493 491	6 622 375	6 772 764,24	102,27	100,00

Źródło: opracowanie własne

Strukturę dochodów własnych przedstawia poniższy wykres:

Wykres nr 4

Struktura wykonania dochodów własnych Powiatu Lipnowskiego w roku 2010



Źródło: opracowanie własne

Powyżej odczytujemy, że najwyższy swój udział w dochodach własnych mają dochody z tytułu odpłatności pensjonariuszy Domu Pomocy Społecznej w Nowej Wsi, zaś poniżej 1% - dochody ze sprzedaży składników majątkowych oraz. dochody uzyskiwane w związku z realizacją zadań zleconych.

Poniższa tabela przedstawia plan i wpływy dochodów własnych uzyskiwanych przez jednostki organizacyjne powiatu.

Tabela nr 8

Plan dochodów i ich zmiany oraz wykonanie w 2010 roku według jednostek organizacyjnych powiatu

Nazwa jednostki organizacyjnej	Plan na dzień 01.01.2010 r.	Plan na dzień 31.12..2010 r.	Różnica (+,-)	Wykonanie na dzień 31.12.2010 r.	% wykonania
Zespół Szkół w Lipnie	87 668	114 668	27 000	122 018,95	106,41
Zespół Szkół Technicznych w Lipnie	159 607	320 008	160 401	343 281,00	107,27
Zespół Szkół Specjalnych w Lipnie	100	600	500	90,38	15,06
Zespół Szkół w Skępem	195 954	236 234	40 280	255 025,92	107,95
Zespół Szkół w Dobrzyniu n. Wisłą	53 700	25 200	28 500	27 049,10	107,34
Poradnia Psychologiczno – Pedagogiczna w Lipnie	100	100	-	138,15	138,15
Razem jednostki oświatowe	497 129	696 810	199 681	747 603,50	107,29
Zarząd Dróg Powiatowych w	7 400	10 900	3 500	14 494,44	132,98

Lipnie					
Starostwo Powiatowe	6 243 710	3 930 505	2 313 205	3 991 364,59	101,55
Komenda Powiatowa PSP w Lipnie	-	500	500	1 273,69	254,74
Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Lipnie	4 400	4 400	-	8 196,18	186,27
Dom Pomocy Społecznej w Nowej Wsi	1 711 000	1 853 092	142 092	1 863 850,03	100,58
Placówka Opiekuńczo – Wychowawcza w Lipnie	27 300	124 950	97 650	143 302,96	114,69
Powiatowy Urząd Pracy w Lipnie	2 810	2 810	-	4 563,48	162,40
Razem pozostałe jednostki	7 996 620	5 927 157	- 2 066 463	6 041 540,35	101,88
Ogółem dochody własne	8 493 749	6 623 967	-1 866 782	6 774 648,87	102,27

Źródło: opracowanie własne

1. Dochody ze sprzedaży majątku powiatu (stanowią 66,01% dochodów wykonanych w zakresie gospodarki mieniem)

Osiągnięte dochody w tym zakresie stanowią 105,68% zakładanego planu na rok 2010. Środki pochodzą ze sprzedaży składników majątkowych oraz ze sprzedaży nieruchomości, której płatności dokonywane są w ratach. Wykonanie ponad 100 % zakresie wynika z tego, iż w roku budżetowym plan w tym zakresie został obniżony o 3 mln. zł., ponieważ planowane do sprzedaży grunty przejęte po zlikwidowanym SP ZOZ były objęte hipoteką, co w bardzo dużym stopniu ograniczało 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 postępowanie przetargową, jednakże ich sprzedaż przełożono na rok 2011.

2. Dochody z dzierżawy (stanowią 31,69% dochodów z gospodarki mieniem)

Plan wynosi 721 080 zł i został wykonany w wysokości 703 199,25 zł, co stanowi 97,52% planu rocznego. Uzyskane dochody w tym zakresie pochodzą z najmu garaży oraz lokali będących własnością powiatu. Dochody z tego tytułu osiągane przez jednostki organizacyjne. W prawie wszystkich jednostkach dochody z tego tytułu wykonano w wysokości przekraczającej 100%.

3. Dochody uzyskiwane w związku z realizacją zadań zleconych (stanowią 2,30% 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 po zmianach określony został w wysokości 55 000 zł, wykonano 51 186,88 zł, tj. 93,07%.

4. Opłata komunikacyjna (stanowi 20,44% dochodów własnych)

Dochody w tym zakresie określone zostały w wysokości 1 430 300 zł i wykonano w wysokości 1 384 160,25 zł, co stanowi 96,77% zakładanego planu. Wykonanie w porównaniu do analogicznego okresu sprawozdawczego jest wyższe o 67 113,50 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 27,19% dochodów własnych)

Opłaty z tytułu odpłatności za pobyt w Domu Pomocy Społecznej w Nowej Wsi zaplanowane zostały w wysokości 1 840 000 zł, wykonano 1 841 260,43 zł, co stanowi 100,07% założeń planowych i jest wyższe od wpływów osiągniętych na dzień 31 grudnia 2009 roku o 382 061,29 zł.

3. Pozostałe dochody własne (stanowią 19,55% dochodów własnych)

Na wpływy z pozostałych dochodów składają się odsetki od zgromadzonych środków na rachunkach bankowych, wpłaty za rozmowy telefoniczne, wpłaty rodziców biologicznych, darowizny i inne. Plan został określony w wysokości 1 189 813 zł, wykonanie 1 328 064,96 zł, tj. 111,62%. Można stwierdzić, iż jednostki organizacyjne w roku budżetowym 2010 prowadziły właściwą politykę finansową co korzystnie wpłynęło na tak wysokie ich wykonanie.

Analizując szczegółowo realizację gromadzenia poszczególnych dochodów można zauważyć, iż niektóre z nich mają zerowe wykonanie, ale są też źródła wykonania dochodów, które nie były uwzględnione w budżecie w trakcie roku budżetowego.

Podsumowując realizację dochodów budżetu powiatu można zobrazować jak kształtowała się wielkość przypadająca na jednego mieszkańca w latach 2007 – 2010.

Tabela nr 9

Roczny dochód na jednego mieszkańca w Powiecie Lipnowskim

Wyszczególnienie	Rok 2007	Rok 2008	Rok 2009	Rok 2010
Wykonanie dochodów	33 338 298	38 978 772	50 126 858	82 949 995
Liczba mieszkańców	66 072	66 063	66 124	66 162 ¹
Roczny dochód na 1 mieszkańca w zł z dochodów ogółem	504,58	590,02	758,07	1 253,74
Wykonanie dochodów własnych	6 958 716	8 083 341	10 264 838	11 227 704
Roczny dochód na 1 mieszkańca w zł z dochodów własnych	105,32	122,36	155,24	169,70

Źródło: opracowanie własne

III. REALIZACJA WYDATKÓW

Wydatki Powiatu uchwalono na rok 2010	52 722 497,00 zł
Po uwzględnieniu zmian plan wydatków zwiększono o	39 854 023,00 zł
tj. do kwoty	92 576 520,00 zł
Wykonanie na dzień 31 grudnia 2010 r. wyniosło	90 979 564,44 zł
Co stanowi 98,27%	

Tabela nr 10

¹ Dane GUS wg stanów na koniec grudnia za lata 2006 – 2009.

Zmiany po stronie wydatków w roku 2010

Rodzaj wydatków	Plan na dzień 01.01.2010	Plan na dzień 31.12.2010	Zmiana + -
Wydatki majątkowe	7 792 372	8 283 166	490 794
Wynagrodzenia i pochodne	30 101 588	31 842 048	1 740 460
Dotacje	1 224 492	1 202 633	-21 859
Zobowiązania po SP ZOZ	4 100 000	38 048 646	33 948 646
Pozostałe wydatki	9 504 045	13 137 227	3 633 182
Ogółem	52 722 497	92 576 520	39 854 023

Źródło: opracowanie własne

W wydatkach ogółem należy wyróżnić wydatki bieżące, które na plan 84 293 354 zł, zostały zrealizowane w wysokości 83 004 617,07 zł oraz wydatki majątkowe – na plan 8 283 166 zł zostały zrealizowane w kwocie 7 974 946,37 zł.

Wzrost planu wydatków bieżących spowodowany został głównie zmianą wysokości przydzielonych dotacji decyzjami Wojewody Kujawsko – Pomorskiego, Ministra Zdrowia oraz pozyskanymi środkami na realizację Projektów współfinansowanych ze środków Unii Europejskiej.

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

Wydatki według grup przedstawiają się następująco:

Tabela nr 11

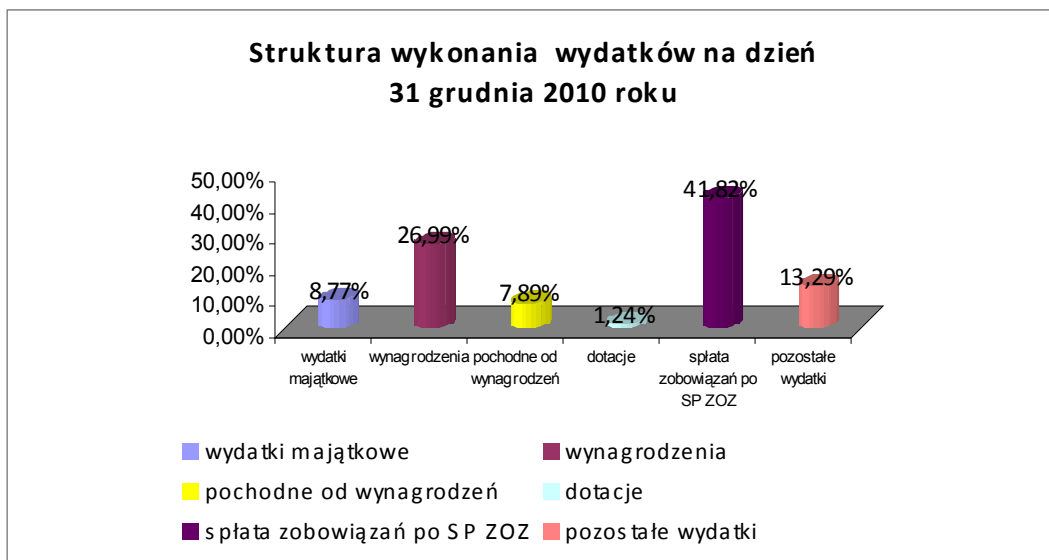
Wykonanie wydatków za rok 2010 według głównych kierunków wydatkowania

Lp	Wyszczególnienie	Plan na dzień 31.12.2010 r.	Wykonanie na dzień 31.12.2010 r.	Wykonanie w %	Struktura wykonania %
1.	Wydatki majątkowe	8 283 166	7 974 946,37	96,28	8,77
2.	Wydatki bieżące	84 293 354	83 004 618,07	98,47	91,23
	w tym:				
	- wynagrodzenia	24 647 080	24 559 699,58	99,64	26,99
	- pochodne od wynagrodzeń	7 194 968	7 175 929,62	99,73	7,89
	- dotacje	1 202 633	1 128 977,02	93,88	1,24
	- rezerwy	62 800	-	-	
	- spłata zobowiązań po SP ZOZ	38 048 646	38 047 872,47	100,00	41,82
	- pozostałe wydatki	13 137 227	12 092 139,38	92,04	13,29
	R a z e m	92 576 520	90 979 564,44	98,27	100,00

Źródło: opracowanie własne

Strukturę planu wydatków przedstawia poniższy wykres:

Wykres nr 5



Źródło: opracowanie własne

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 8,77% planu wydatków ogółem. Jak wynika z powyższej tabeli wydatki bieżące zostały wykonane w 98,27%.

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 100%. W niektórych przypadkach wynika to z zakresu planowanych zadań, uzyskiwania środków z dotacji, a także indywidualnego charakteru. 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 zaobserwowało się niedoszacowanie w stosunku do potrzeb, toteż w ciągu roku budżetowego wielkości na niektóre zadania ulegały zmianom. W dziedzinie oświaty z uwagi na obniżenie ostatecznej wielkości subwencji ogólnej części oświatowej o kwotę 199 236 zł największe niedoszacowanie wydatków zauważono na wynagrodzeniach i pochodnych. W zakresie ochrony zdrowia dotyczy do w głównej mierze problematyki spłaty zobowiązań po zlikwidowanym SP ZOZ. Powiat w trzeciej dekadzie czerwca oraz w miesiącu październiku otrzymał dotację na ten cel stanowiącą zgodnie z nową ustawą o finansach publicznych 80% ponoszonych wydatków, gdzie uzupełnieniem w budżecie musiał być 20% wkład własny powiatu.

1. Wydatki majątkowe realizowane w roku 2010

Plan wydatków inwestycyjnych na rok 2010 zakładał wielkość 8 283 166 zł, z czego 51,02% środków przeznaczono na poprawę infrastruktury drogowej.

Tabela nr 12

Wydatki inwestycyjne zrealizowane w roku 2010

Nazwa inwestycji	Plan na 01.01.2010	Plan na 31.12.2010	Wykonanie
„Budowy obwodnicy Miasta Lipna” – opracowanie dokumentacji technicznej	3 666 770	387 960	387 960,00
przebudowa drogi powiatowej 2706C Sumin – Jankowo - Lipno	800 000	1 446 766	1 246 766,21
przebudowa drogi powiatowej nr 2226C Rogowo - Skepe	1 892 170	1 892 170	1 892 168,91
Przebudowa drogi powiatowej Lipno – Brzeźno - Gnojno		201 070	201 069,30
Przebudowa drogi powiatowej Bobrowniki – Stary Bógpomóż		139 019	139 019,00
Budowa chodników w miejscowości: Cieluchowo, Grodzeń, Jastrzębie, Janiszewo, Karnkowo, Tłuchowo, Czarne, Krojczyn, Wichowo, Łochocin	207 757	202 105	202 104,72
Wymiana pokrycia dachowego i wymiana okien w budynku w Leniach Wielkich	48 000	40 359	40 358,23
Wymiana pokrycia dachowego na budynku sali gimnastycznej Zespołu Szkół w Skepem	-		113 175,00
Modernizacja budynku sali gimnastycznej Zespołu Szkół w Skepem	-	312 847	185 341,76
Wykonanie dokumentacji i kosztorysu na potrzeby CKP	-	6 100	6 100,00
Wykonanie audytu energetycznego na potrzeby CKP	-	4 270	4 270,00
Termomodernizacji budynków CKP	-	127 850	127 849,40
Nadzór inwestorski nad realizowaną termomodernizacją	-	2 500	2 500,00
Adaptacja pomieszczeń na potrzeby przenoszonych Oddziałów Psychiatrycznych w Spółce „Szpital Lipno”	1 013 430	2 217 784	2 199 640,73
Przystosowanie do standardów sal szpitalnych na Oddziale Wewnętrznym Szpitala w Lipnie	-	59 000	54 987,68
prace adaptacyjne w budynku biurowym PUP w związku z utworzeniem CAZ	-	14 710	14 709,47
zapłata faktury za budowę boiska „Orlik 2012”	-	191 903	191 902,88
Instalacja klimatyzacji w budynku Starostwa Powiatowego przy ul Sierakowskiego	35 000	64 398	64 397,70
Montaż systemu nagłośnienia w		29 908	29 908,30

Sali konferencyjnej			
Remont łazienek w budynku B – Domu Pomocy wymiana instalacji wodno-kanalizacyjne	20 000	-	-
Zakup samochodu specjalnego pożarniczego Volkswagen BUS transporter do przewozu osób		120 000	119 840,00
Docieplenie dachu i termomodernizacja budynku Posterunku Policji w Skępem	-	77 575	77 575,00
Razem wydatki inwestycyjne	7 683 127	7 538 294	7 301 644,29
Zakupy inwestycyjne			
Starostwo Powiatowe – zakup regałów archiwalnych, centrali telefonicznej, kserokopiarki	55 000	-	-
Zakup urządzeń wielofunkcyjnych i ploterów	-	120 000	49 181,25
Wyposażenie kuchni Zespołu Szkół w Lipnie	41 245		
Zarząd Dróg Powiatowych - zakup kserokopiarki, pługów śnieżnych, samochodu ciężarowego Renault Kangoo, agregatu prądowórczego	-	127 048	127 047,30
Dom Pomocy społecznej w Nowej Wsi zakup wyposażenia kuchni	13 000	8 470	8 469,24
zakup urządzeń medycznych dla potrzeby Szpitala	-	489 354	488 604,29
Razem wydatki na zakupy inwestycyjne	109 245	744 872	673 302,08
Razem inwestycje	7 792 372	8 283 166	7 974 946,37

Zródło: opracowanie własne

2. Wydatki bieżące realizowane w roku budżetowym 2010

Dział 010 – Rolnictwo i leśnictwo

rozd. 01005 – Prace geodezyjno – urządzeniowe na potrzeby rolnictwa

Plan wydatków w kwocie 30 000,00 zł

wykonano w wysokości 30 000,00 zł

co stanowi 100,00%

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. Zawarta zostały trzy umowy zlecenia z Firmami gleboznawczymi na wykonanie ponownej gleboznawczej klasyfikacji użytków i klas gruntów w wyniku ich zalesienia oraz melioracji na terenie gminy Dobrzyń n. Wisłą, Tłuchowo, Skępe, Bobrowniki, Chrostkowo, Lipno, Wielgie .

rozd. 01095 – Pozostała działalność

Plan wydatków w kwocie 50 000,00 zł

wykonano w wysokości 50 000,00 zł

co stanowi 100,00%

W ramach otrzymanej dotacji z Urzędu Marszałkowskiego Województwa Kujawsko – Pomorskiego zorganizowano zgodnie z zawartym porozumieniem Dożynki Wojewódzko – Powiatowo – Gminne w Dobrzyniu n. Wisłą. W ramach otrzymanych środków zakupiono nagrody za wieńce dożynkowe oraz nagrody za udział w konkursie „Rolnik Roku”. Ponadto kwotę 40 735 zł przeznaczono na pokrycie kosztów za wynajem sceny, kosztów nagłośnienia, wykonanie banerów reklamowych, druk zaproszeń i plakatów reklamowych, przygotowanie stołu dożynkowego.

Dział 020 – Leśnictwo

rozd. 02001 – Gospodarka leśna

Plan wydatków w kwocie	370 642,00 zł
wykonano w wysokości	370 641,84 zł
co stanowi 100%	

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

rozd. 02002 – Nadzór nad gospodarką leśną

Plan wydatków w kwocie	73 300,00 zł
wykonano w wysokości	73 293,00 zł
co stanowi 99,99%	

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.

Dział 600 – Transport i łączność

rozd. 60014- Drogi publiczne powiatowe

Plan wydatków w kwocie	6 603 646,00 zł
wykonano w wysokości	6 401 730,50 zł
co stanowi 96,94%	

Plan w tym rozdziale na rok 2010 określono na kwotę 7 417 846 zł. Na dzień 31 grudnia 2010 r. plan wydatków w tym rozdziale określono na kwotę 6 603 646 zł, zaś wykonanie wydatków budżetowych wynosi 6 401 730,50 zł, co stanowi 96,94% w stosunku do planu rocznego. Zadania wykonywane w tym rozdziale były przez Starostwo Powiatowe w Lipnie polegające na inwestycji drogowej oraz Zarządu Dróg Powiatowych w Lipnie w zakresie utrzymania i remontów dróg powiatowych.

Podstawą działalności finansowej jednostki jest plan finansowy wydatków budżetowych, który na rok 2010 został zaplanowany na kwotę 4 711 476 zł, a który to zrealizowano na kwotę 4 509 561,59 zł. Środki na wydatki określone w planie finansowym przekazywane są przez Starostwo Powiatowe w Lipnie w/g składanego zapotrzebowania. Tutejszy Zarząd zajmujący się remontami i utrzymaniem dróg powiatowych na łącznym odcinku 373,7 km, w okresie sprawozdawczym 2010 roku uwagę swą skupił również na przygotowaniu i przeprowadzeniu przetargów w zakresie remontów dróg oraz w zakresie inwestycji.

WYDATKI BUDŻETOWE

Jak wynika z analizy budżetu poniesione wydatki na dzień 31 grudnia 2010 r. wynoszą **4 509 561,59 zł**, a struktura ich wykonania wygląda następująco:

- | | |
|---|--------------------|
| 1. Zarządzanie siecią drogową | – 674 763,97 zł. |
| 2. Drogi i mosty | – 1 530 831,09 zł. |
| w tym: | |
| a) koszty utrzymania drogowej służby liniowej | – 450 081,99 zł. |

b) bieżące utrzymanie dróg i mostów	– 258 242,59 zł.
c) zimowe utrzymanie dróg	– 408 448,47 zł.
d) remonty dróg powiatowych	– 414 058,04 zł.
- odnowa dróg	- 215 785,85 zł
- remont nawierzchni	- 37 751,68 zł
- wyboje i spękania	- 102 480,00 zł
- przełomy	- 12 900,66 zł
- remont obiekt. most. i przepustów	- 40 947,46 zł
- dokumentacja techniczna	- 3 000,00 zł
- remont i konserwacja śr. trw. i wypos.	- 1 192,39 zł
3. Inwestycje	– 2 303 966,53 zł.
- wydatki inwestycyjne	- 2 176 919,23 zł
- wydatki na zakupy inwestycyjne	- 202 104,72 zł

Struktura zaawansowania wykonania planu na rok 2010 przedstawiona powyżej, wskazuje, że w ogólnej kwocie poniesionych wydatków najwyższy udział stanowią inwestycje, a w następnej kolejności „drogi i mosty”, których realizacja w minionych okresach stanowiła największy udział procentowy w wykonaniu planu wydatków. Powyższa sytuacja ma jednak uzasadnienie, ponieważ tutejszy Zarząd odpowiada też za bezpieczeństwo ruchu, dlatego też skupił swoją uwagę na budowie chodników w celu poprawy bezpieczeństwa infrastruktury drogowej. W ramach remontów dróg powiatowych wykonane wydatki stanowią 27% w stosunku do poniesionych nakładów w pozycji „drogi i mosty” choć potrzeby w tym zakresie są znacznie większe.

Znaczącą pozycją w wydatkach „drogi i mosty” stanowią wydatki na zimowe utrzymanie dróg, których wydatek jest trudny do zaplanowania. Akcja zimowego utrzymania dróg prowadzona jest w zależności od potrzeb, zgodnie ze standardami zimowego utrzymania, obowiązującymi na poszczególnych szlakach drogowych. Zima tegoroczna trwająca już od 28 listopada 2010 r. była uciążliwa i pochłonęła znaczne nakłady finansowe, a często odbywa to się kosztem wydatków przeznaczonych na remonty dróg jak również naruszeniem budżetu roku następnego, czyli w tym przypadku budżetu roku 2011.

Łączne nakłady poniesione na „drogi i mosty” wynoszą 1 530 831,09 zł i stanowią 33,95% planu rocznego budżetu jednostki.

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

Tabela nr 13

Zestawienie robót wykonanych w 2010 roku w ramach BUD

Lp.	Nazwa drogi i rodzaj robót	Miejscowość	Długość odcinka/m	Powierzchnia (m ²)	Wartość robót brutto w zł	§
1.	Remont wyboi na drogach	-	-	-	102 480,00	4270
2.	Lipno-Brzeźno-Gnojno – naprawa korpusu drogi	Gnojno	-	98	15 992,98	4270
3.	Ławki-Janiszewo – remont nawierzchni masą mineralną	Janiszewo	277	383	19 928,70	4270
4.	Józefkowo-Skępe – remont obiektu mostowego	Wioska	-	-	40 947,46	4270
5.	Józefkowo-Skępe – naprawa nawierzchni masą	Wioska	-	-	1 830,00	4270

6.	Ul. Skepska i Szkolna, Lipno – remont chodnika i wjazdów	Lipno	450	675	56 330,17 292,80	4210 4300
7.	Józefkowo-Skepe – remont chodnika	Wymyslin	421	854	32 327,18	4210
8.	Bobrowniki-Stary Bógpomóż – remont chodnika z wjazdami	Bobrowniki	200	362	17 415,88	4210
9.	Obory-Wildno-Lipno – remont nawierzchni drogi	Lipno	800	4953	215 785,85	
razem					503 331,02	

Źródło: opracowanie własne

Pokrótkie należałoby przedstawić pozostałe zadania związane z utrzymaniem dróg powiatowych, które dotyczyły:

1. Remonty cząstkowe - rozpoczynają się możliwie jak najwcześniej, przy sprzyjającej aurze pogodowej. Na terenie dróg pozamiejskich obserwuje się coraz większą degradację nawierzchni bitumicznych, dlatego niezbędne jest przeprowadzenie kompleksowych remontów nawierzchni. Każdego roku liczba ubytków, spękań podłużnych i poprzecznych regularnie wzrasta, a degradacja dróg się pogłębia.
2. Oznakowanie – pionowe i poziome.
3. Pielęgnacja drzew, wycinka krzewów, koszenie poboczy.
4. Wycinka krzaków i odrostów
5. Bieżąca konserwacja – polega na oczyszczaniu studzienek z zalegających odpadów organicznych i nieorganicznych, naprawie i konserwacji krater ściekowych.

ZATRUDNIENIE I PŁACE

Przeciętna miesięczna płaca brutto w roku 2010 r. w Zarządzie Dróg Powiatowych w Lipnie wynosi **2 728,43 zł**, a stan zatrudnienia na dzień 31 grudnia 2010 r. wynosił **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 **104 287,07 zł**, gdzie średni stan zatrudnienia pracowników interwencyjnych w roku 2010 wynosi **9 osób**. Pracownicy Ci wykonują zadania z zakresu utrzymania dróg i poboczy.

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 w roku 2010 wydatków poniesionych na wynagrodzenia i pochodnych od wynagrodzeń kształtuje się na poziomie 931 406 zł, co stanowi 20,65% 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 599 425 zł przeznaczono na realizację zadań Zarządu Dróg Powiatowych. Główną i znaczącą pozycją w wydatkach stanowią usługi, na które wydatkowana kwota 414 682,57 zł. Za kwotę 173 907 zł zakupiono materiały na

bieżącego i zimowego utrzymania dróg. Na wydatki inwestycyjne jednostka przeznaczyła kwotę 2 176 919,23 zł, którą to wydatkowano na przebudowy dróg powiatowych, budowę chodnika, częściowo pokryto koszty opracowania dokumentacji technicznej dla budowy Obwodnicy Miasta Lipna.

Tabela nr 14

**WSKAŹNIKI BUDŻETOWE
na dzień 31 grudnia 2010 rok**

Lp.	Wyszczególnienie	Zima	Drogi	Zarząd	Razem
1.	Plan wydatków budżet. 2010 r.	465 725,00	3 505 632,00	740 119,00	4 711 476,00
2.	Wykonanie planu wydatków	465 544,47	3 305 303,15	738 713,97	4509 561,59
3.	% wykonania do planu rocznego	99,96	94,28	99,81	95,71
4.	Wartość niezrealizowanych wydatków	180,53	200 328,85	1 405,03	201 914,41

Źródło: opracowanie własne

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, zaś w roku 2010 wykonano drugi etap prac na kwotę 1 892 168,91 zł.

rozd. 60095 – 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 1 597,41 zł

co stanowi 79,87%

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

Dział 700 – Gospodarka mieszkaniowa

rozd. 70005 – Gospodarka gruntami i nieruchomościami

Plan wydatków w kwocie	157 500,00 zł
wykonano w wysokości	135 996,80 zł
co stanowi 86,35%	

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 135 996,80 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 – 113 644,00 zł. Kwotę 198 zł wydatkowano również na wypłatę odsetek dla tych osób z uwagi na opóźnienia wpływów środków z budżetu państwa.

W ramach otrzymanej dotacji w wysokości 93 000 zł wydatkowano kwotę 92 678 zł, z czego 73 790 zł przeznaczono na zapłatę odszkodowań za grunty zajęte pod drogi publiczne. Kwotę 16 136 zł wydatkowano na wycenę działek zajętych pod drogi powiatowe.

Pozostała wydatkowana kwota 43 318,80 zł stanowiła wkład powiatu.

rozd. 71013 – Prace geodezyjne i kartograficzne

Plan wydatków w kwocie	74 000 zł
wykonano w wysokości	74 000 zł
co stanowi 100,00%	

Na wydatki w/w rozdziale zaplanowano środki pochodzące z dotacji budżetu państwa. W pierwszym półroczu plan opiewał na kwotę 50 000 zł, jednakże po interwencji ze strony powiatu Wojewoda Kujawsko – Pomorski zwiększył wielkość dotacji celowej do kwoty 74 000 zł na opracowanie modernizacji ewidencji gruntów. Rozmiar zrealizowanych zadań w dużym stopniu zależy od otrzymania dotacji z budżetu państwa na to zadanie.

rozd. 71014 – Opracowania geodezyjne i kartograficzne

Plan wydatków w kwocie	3 850,00 zł
wykonano w wysokości	- 3 850,00 zł
co stanowi 100,00%	

Na wydatki tak jak w poprzednim rozdziale zaplanowano środki pochodzące z dotacji budżetu państwa. Kwotę powyższą wydatkowano na doprowadzenie do zgodności zapisu w ewidencji gruntów i budynków z zapisem na mapach ewidencyjnych i w księgach wieczystych.

rozd. 71015 – Nadzór budowlany

Plan wydatków w kwocie	315 210,00 zł
wykonano w wysokości	315 201,65 zł
co stanowi 100,00%	

Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego w Lipnie realizuje zadania z zakresu administracji rządowej realizowanej przez powiat i w całości finansowany jest dotacją. Plan wydatków wynosi 315 210 zł, zrealizowano w okresie sprawozdawczym na kwotę 315 201,65 zł stanowi to 100,00%.

Struktura wydatków dokonanych przedstawia się następująco:

- wydatki osobowe (§ 4010,4020,4040,4410,4120) zrealizowano w wysokości 273 982,65 zł, co stanowi 86,92% ogólnego budżetu tej jednostki.
- odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych (§ 4440) – dokonano przelewu na rachunek bankowy zakładowego funduszu świadczeń socjalnych w łącznej wysokości 4 977,24 zł wynikającej z obowiązujących przepisów,
- pozostałe wydatki rzeczowe (§ 4210, 4270,4280,4300,4410,4430,4550,4610,4740)

wykonano w wysokości 36 241,76 zł z przeznaczeniem na zakup artykułów wynikających z przepisów bhp, materiałów i wyposażenia, paliwa do samochodu służbowego, prowizję bankowe od realizowanych przelewów oraz podróże służbowe pracowników, koszty egzekucyjne, przeglądy techniczne pojazdu, nadzór autorski nad programem RESAKBUD oraz opłaty czynszu za lokal i pomieszczenia garażowe.

rozd. 71078 – Usuwanie skutków klęsk żywiołowych

Plan wydatków w kwocie	1 000,00 zł
wykonano w wysokości	996,55 zł

co stanowi 99,66%

Środki na wydatki w tym zakresie pochodzą z dotacji budżetu państwa. I zostały wydatkowane na [prowadzona przez Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego w Lipnie „Akcję Powódź” jaka miała miejsce w roku 2010 na terenie gminy Bobrowniki.

Dział 750 Administracja publiczna

rozd. 75011 – Urzędy wojewódzkie

Plan wydatków w kwocie	435 217,00 zł
wykonano w wysokości	432 134,19 zł

co stanowi 99,29%

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 322 282,69 zł na pokrycie wydatków osobowych, co stanowi 99,93% przyznanej na rok 2010 dotacji celowej. W tym kwotę 100 000 zł przeznaczono na realizację zadań wynikających z ustawy z dnia 7 września 2007 roku o ujawnieniu w księgach wieczystych prawa własności nieruchomości Skarbu Państwa, tj. na porządkowanie stanu prawnego nieruchomości w systemie ksiąg wieczystych.

rozd. 75019 – Rady powiatów

Plan wydatków w kwocie	350 495,00 zł
wykonano w wysokości	343 656,76 zł

co stanowi 98,05%

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

- ✓ wydatki osobowe (§ 4010,4040,4410,4120) zrealizowano w wysokości 93 550,34 zł, co stanowi 27,22% ogólnego budżetu tego rozdziału. Z paragrafów tych sfinansowano wynagrodzenie 2 osób
- ✓ odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych (§ 4440) – dokonano przelewu na rachunek bankowy zakładowego funduszu świadczeń socjalnych w łącznej wysokości 2 095,68 zł wynikającej z obowiązujących przepisów,
- ✓ diety dla radnych (§ 3030) wypłacono w wysokości 237 034,63 zł, co stanowi 68,97% ogólnego budżetu tego rozdziału; w ciągu roku budżetowego odbyło się
- ✓ pozostałe wydatki rzeczowe (§ 4210, 4300,4410,4700,4740) wykonano w wysokości 10 976,11zł z przeznaczeniem na wydatki związane z funkcjonowaniem rady. W roku budżetowym 2010 radni dwu kadencji zbierali się 14 razy na posiedzeniach Rady Powiatu oraz odbyło się 20 spotkań Komisji Stałych Rady Powiatu, tj.:
 - Komisja Budżetu i Finansów - 3 posiedzenia
 - Komisja Ochrony Zdrowia, Rodziny i Opieki Społecznej - 3 posiedzenia
 - Komisja Oświaty, kultury, Sportu i Turystyki - 3 posiedzenia
 - Komisja Rolnictwa, Leśnictwa i Ochrony Środowiska - 4 posiedzenia

- Komisja Rewizyjna - 3 posiedzenia
- Komisja Budownictwa, Gospodarki Nieruchomościami i Rozwoju Społeczno – Gospodarczego - 4 posiedzenia

Reasumując wydatki tego rozdziału należy podkreślić, iż w roku 2010 wypłacono zaległe diety z miesiąca grudnia 2009 roku, a w dniu 2 grudnia zebrali się radni nowej kadencji na swoim posiedzeniu.

rozd. 75020 – Starostwa Powiatowe

Plan wydatków w kwocie	5 713 989,00 zł
wykonano w wysokości	5 660 932,38 zł
co stanowi 99,07%	

Z rozdziału tego sfinansowano koszty funkcjonowania Starostwa Powiatowego.

Szczegółowe wykonanie wydatków przedstawia się następująco:

- wydatki osobowe (§ 4010,4110,4120) wykonano w wysokości 3 634 558,14 zł na plan 3 634 985 zł, wskaźnik wykonania 98,99%, a stanowi to 64,20% budżetu tego rozdziału;
- dodatkowe wynagrodzenie roczne (§ 4040) – wykonanie 100,00%,
- wynagrodzenie bezosobowe (§ 4170) – na plan 25 560 zł, wykonanie 25 243,45 tj. 98,76%. W ramach tego paragrafu realizowano umowę zlecenia za usługę informatyczną oraz umowę z Kancelarią Radcy Prawnego z uwagi na prowadzone postępowanie z pracownikami po zlikwidowanym Samodzielnym Publicznym Zakładzie Opieki Zdrowotnej w Lipnie w zakresie zaległych składek na ubezpieczenia społeczne od kwot ściągniętych przez Komornika Sądowego.
- odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych - przekazano na rachunek bankowy kwotą 89 342,33 zł zgodną z należnym naliczeniem według zasad wynikających z przepisów,
- pozostałe wydatki stanowią wielkość 1 707 058,64 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 469 569,56 zł, opracowania wyceny działek po zlikwidowanym SP ZOZ w Lipnie, zakup licencji programu LEX, zakup mialu i węgla na potrzeby starostwa w kwocie 28 124,40 zł, zakup mebli od Sali konferencyjnej oraz dla Wydziału Oświaty, Kultury, Sportu i Zdrowia na kwotę 51 568,43 zł, opłata za Certyfikat ISO – 6 710 zł, przygotowanie dokumentacji projektowej na remont Starostwa Powiatowego w kwocie 15 420 zł, przygotowanie projektu sali sportowej – 24 400 zł, ubezpieczenie mienia powiatu – 30 686,78 zł, wykonanie podziału nieruchomości i wycena kompleksów szpitalnych – 18 651,36 zł oraz inne niezbędne wydatki zrealizowane do prawidłowego funkcjonowania Starostwa.

W 2010 roku przeprowadzono remont budynku Starostwa Powiatowego przy ul. Mickiewicza na kwotę 468 419 zł, co stanowiło 27,44 wydatków rzeczowych.

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	196 243,00 zł
wykonano w wysokości	180 341,07 zł
co stanowi 91,90%	

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”, organizację „Dni Pola” w trutowie, 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”. Z uwagi na zorganizowanie w roku ubiegłych Dożynek Wojewódzkich ze środków powiatu pokryto wydatki za spot telewizyjny zapraszający na dożynki, występy zespołów Feel i KOMBII oraz zakupiono nagrody i gawerfony dla uczestników konkursu „Rolinik Powiatu Lipnowskiego 2010”.

rozd. 75095 – Pozostała działalność

Plan wydatków w kwocie	5 398,00 zł
wykonano w wysokości	3 264,99 zł
co stanowi 60,49%	

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

Dział 751 – Urzędy naczelnych organów władzy państwowe, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa

rozd. 75095 – Pozostała działalność

Plan wydatków w kwocie	20 211,00 zł
wykonano w wysokości	16 924,35 zł
co stanowi 83,73%	

W ramach tego rozdziału w roku 2010 zorganizowano wybory samorządowe do powiatu. Środki na to zadanie pochodziły z Krajowego Biura Wyborczego i przekazane zostały dla samorządu w formie dotacji celowej na zdanie zlecone.

Dział 752 – Obrona narodowa

rozd. 75212 - Pozostałe wydatki obronne

Plan wydatków w kwocie	2 000,00 zł
wykonano w wysokości	1 988,97 zł
co stanowi 99,45%	

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. Niewykorzystane środki zostały zwrócone do dysponenta środków.

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

Plan wydatków w kwocie 95 600,00 zł
 wykonano w wysokości 95 600,00 zł
 co stanowi 100,00%

Środki na wydatki ponoszone w tym rozdziale zostały przeznaczone na remont i doposażenie posterunków w Dobrzyniu n. Wisłą i Skępem, 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 3 279 431,00 zł
 wykonano w wysokości 3 278 821,18 zł
 co stanowi 99,98%

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 zwiększano zgodnie z zawartym porozumieniem oraz decyzja rady Powiatu w Lipnie zwiększając go o kwotę 199 431 zł. z przeznaczeniem na zakup komputera, dofinansowanie zakupu pojazdu oraz nagrody dla strażaków OSP. Ostatecznie budżet po zwiększeniach wynosił 3 284 731 zł, w środki z budżetu samorządów z terenu powiatu lipnowskiego – 139 000zł.

Tabela nr 15

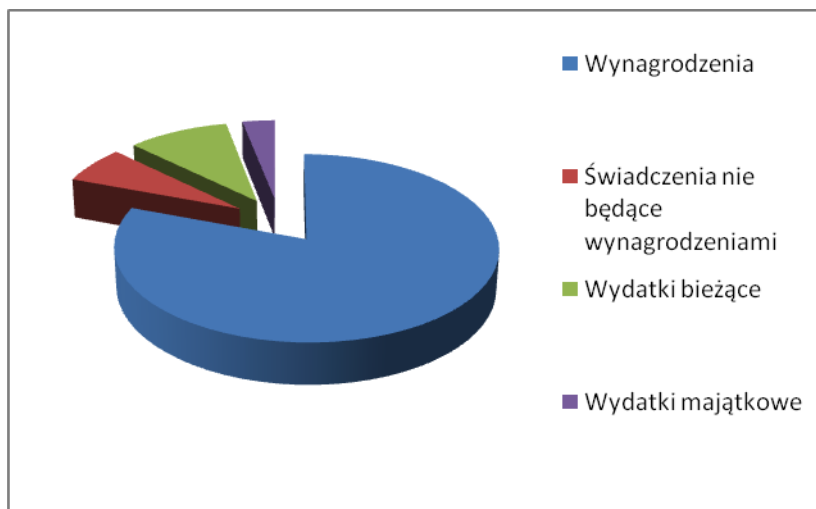
Realizacja wydatków
Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej w roku 2010

Źródło wydatków	§§	Plan po zmianach
Wynagrodzenia i pochodne	4010,4020,4040,4050,4060,4070,4080,4110,4120,4170,4440	2 584 409
Świadczenia niebędące wynagrodzeniami	3020,3070,4180	298 190
Wydatki bieżące	4210,4260,4270,4280,4300,4350,4360,4370,4410,4430,4480,4510,4520,4740,4750	182 132
Wydatki majątkowe		120 000
Razem		3 284 731

Źródło: sprawozdanie KP PSP

Wykres nr 6

Struktura planu wydatków KP PSP w Lipnie w 2010 r.



Źródło: sprawozdanie KP PSP

Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej w Lipnie posiada 56 etatów, w tym 54 funkcjonariuszy i 2 etaty cywilne (1 etat + 2 razy ½ etatu). W dniu 31 grudnia 2010 zatrudnionych było 53 funkcjonariuszy i 2 pracowników cywilnych.

WYKONANIE BUDŻETU

Budżet w rozdziale 75411 został wykonany w 99,99 %. Ogólnie w rozdziale tym wydatki wyniosły 3.278.821,18 zł, z czego na płace i pochodne wydano 2 584 406,34 zł co stanowi 78,82 % ogólnej sumy wydatków. Świadczenia dla strażaków objęły 193 219,71 zł, - tj. § 3020 i 3070 stanowiły tylko 5,89% wydatków ogółem rozdziału 75411. Równoważniki wypłacono w kwocie 104 968,24zł – 3,20% wydatków. Natomiast wydatki na bieżące funkcjonowanie Komendy, w tym zakupy rzeczowe pochłonęły 276 386,89 zł - tj. 8,43% wykonanych wydatków Komendy. Zakupy inwestycyjne pochłonęły 119,840,00 zł – co stanowi 3,65 % kosztów roku 2010.

W poszczególnych grupach wydatków rzeczowych wykonanie przedstawia się następująco:

§ 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 – 144 985 zł, wykonanie – 144 543,70 zł; w paragrafie tym zawarte są wydatki na zakup materiałów i wyposażenia wykorzystywanych w bieżącym utrzymaniu i funkcjonowaniu Komendy; ponadto do zakupów tego paragrafu zakwalifikowano zakup zestawów komputerowych, klimatyzatora do serwerowni;

§ 4220 - plan – 467 zł , wykonanie – 466,18 zł; w ramach tego paragrafu zakupiono artykuły spożywcze na spotkanie noworoczne przedstawicieli jednostek samorządu terytorialnego, OSP oraz PSP.

§ 4250 - plan – 963 zł , wykonanie – 963 zł; w tym paragrafie zakwalifikowano zakup hełmów strażackich;

§ 4260 - paragraf ten obejmuje zakup energii elektrycznej, wody i gazu. Paragraf wykorzystano w wysokości 22 432,54 zł.

§ 4270 - paragraf wykorzystano z przeznaczeniem na wydatki za konserwację i naprawę sprzętu p.poż i administracyjno – biurowego, naprawę samochodów – 4 100 zł ;

§ 4280 - paragraf obejmuje wydatki z zakresu medycyny pracy w tym również badania wstępne, okresowe i profilaktyczne pracowników , wykorzystano go w kwocie 12 137,00 zł, co stanowi 100,00% 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 wysokości 39 399,97 zł, co stanowi 100,00% założeń planowych; w szczególności na: usługi komunalne, wywóz nieczystości, przeglądy sprzętu specjalistycznego, przeglądy i badania techn. Samochodów, usługa prawną, usługi bankowe i pocztowe, usługi szkoleniowe, usługa wsparcia technicznego, koszty reprezentacji (wiązanki) oraz inne drobne usługi

§ 4350 - wydatki obejmują zakup dostępu do sieci Internet, wykorzystano 3 769,22 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 5 518,92 zł.

§ 4370 - w tym zakup usług telefonii stacjonarnej firmy TP S.A. Wykorzystano wydatki w kwocie 4 694,09 zł

§ 4410 - wydatki tego paragrafu obejmowały w szczególności podróże służbowe krajowe strażaków pełniących służbę w tutejszej Komendzie. Wykorzystano 3 191,00 zł.

§ 4430 - głównym wydatkiem tego paragrafu była opłata ubezpieczenie Komendy od zdarzeń losowych wynosząca 1 300,00 zł.; wydatki zrealizowano w wysokości 1 509 zł;

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

§ 4480 - podatek od nieruchomości w kwocie 17 995 zł wpłacano na konto Urzędu Miasta w Lipnie w miesięcznych, równych ratach.

§ 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 – 974 zł, wykonanie to wyłącznie zakup papieru do urządzeń ksero oraz wydruków komputerowych,

§ 4750 – w ramach tego paragrafu zakupiono programy komputerowe oraz opłacono licencje, na które wydatkowano kwotę 14 304 zł..

rozd. 75412 - Ochotnicze straże pożarne

Plan wydatków w kwocie 45 000,00 zł

wykonano w wysokości 44 998,52 zł

co stanowi 100,00%

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 stanowiły refundacje poniesionych kosztów za zakup sprzętu służącego ochronie przeciwpożarowej, poniesionych kosztów na remont obiektów garażowych. Jednakże w odróżnieniu do roku poprzedniego wydatkowanie kwoty środków następowały po przedłożeniu odpowiednich dokumentów poświadczających realizację zadania.

rozd. 75421 - Zarządzanie kryzysowe

Plan wydatków w kwocie 52 935,00 zł

wykonano w wysokości 52 852,07 zł

co stanowi 99,84%

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

rozdz. 75478 - usuwanie skutków klęsk żywiołowych

Plan wydatków w kwocie	5 800,00 zł
wykonano w wysokości	5 299,62 zł

co stanowi 91,37%

W ramach tego rozdziału środki finansowe przeznaczone na spotkania Rady Bezpieczeństwa, dofinansowano organizację święta strażaka oraz środki pochodzące z budżetu państwa z tytułu dotacji celowej przeznaczono na „Akcję Powódź”.

rozdz. 75495 Pozostała działalność

Plan wydatków w kwocie	2 000,00 zł
wykonano w wysokości	1 668,63 zł

co stanowi 83,43%

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

Dział 758 – Różne rozliczenia

rozdz. 75814 – Różne rozliczenia finansowe

Plan wydatków w kwocie	254 000,00 zł
wykonano w wysokości	239 449,75 zł

co stanowi 4,27%

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 206 468,43 zł i do Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej 32 981,32 zł, co daje łączną kwotę 239 449,75 zł. Wykonane wydatki w tym zakresie stanowią 94,27% planu.

rozdz. 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 31 grudnia 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 są 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.

rozdz. 80102 - szkoły podstawowe specjalne

Planowane wydatki w kwocie	1 196 264,00 zł
wykonano w wysokości	1 182 255,20 zł

co stanowi 98,83%

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 93,40 %. Zobowiązania wykazane w sprawozdaniu Rb – 28 dotyczą naliczonego dodatkowego wynagrodzenia rocznego wraz z pochodnymi za 2010 rok.

W ramach wydatków rzeczowych stanowiących zaledwie 6,60% budżetu zakupiono stoliki i krzeselka do izb lekcyjnych, artykuły gospodarcze, hydrant i znaki bhp, materiały biurowe, opłacono koszty dojazdu nauczyciela do ucznia niepełnosprawnego w celu nauczania indywidualnego, opłacono badania profilaktyczne pracowników szkoły, opłacono licencję roczną oraz szkolenia w zakresie BHP. Ponadto wykonano konserwacje podłóg i opłacono koszt przejazdu uczniów na zawody sportowe. 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	249 571,00 zł
wykonano w wysokości	247 527,58 zł
co stanowi 99,18%	

W ramach tego rozdziału finansowano funkcjonowanie gimnazjum specjalnego przy Zespole Szkół Specjalnych. Główna pozycją są wynagrodzenia i pochodne dla nauczycieli w ilości 3,5 etatu. Zobowiązania wykazane w sprawozdaniu Rb – 28 dotyczą naliczonego dodatkowego wynagrodzenia rocznego wraz z pochodnymi za 2010 rok.

rozd. 80114 – zespoły ekonomiczno – administracyjne szkół

Planowane wydatki w kwocie	303 870,00 zł
wykonano w wysokości	303 870,00 zł
co stanowi 100,00%	

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 6 570 zł. W terminie do dnia 28 września szkoły te zobowiązane są złożyć wnioski w sprawie ujęcia w budżecie dotacji na działalność szkoły, w którym uwzględniona winna być planowana liczba słuchaczy na kolejny rok. Jednakże szkoły też zobowiązane są o informowanie comiesięczne o ilości słuchaczy.

OŚRODEK SZKOLENIA ZAWODOWEGO „EDUKACJA”

Wysokość dotacji jaką przeznaczono na 141 słuchaczy na rok 2010 r. dla OSZ „Edukacja” wynosiła **177 135 zł**. Koszt na jednego słuchacza określono w wysokości 105 zł. Dotacja z tego zakresu wykorzystana została w 100,00%.

OŚRODEK SZKOLENIA ZAWODOWEGO „OŚWIATA”

Liczba słuchaczy na koniec 31 grudnia 2010 roku wynosiła – 118.

Wysokość dotacji przeznaczona na rok 2010 r. dla OSZ „Oświata” była w kwocie **126 735 zł**, w tym na jednego słuchacza w wysokości 105 zł i na koniec roku została wykonana w **100,00%**.

rozd. 80120 - licea ogólnokształcące

Planowane wydatki w kwocie	3 278 360,00 zł
wykonano w wysokości	3 264 712,00 zł
co stanowi 99,58%	

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 **85,94%** ogólnej kwoty budżetu. W wydatkach rzeczowych dużą kwotę stanowią wydatki na energię elektryczną, ciepłą i wodę w wysokości **170 193,02 zł**, co stanowi **37,07%** wszystkich wydatków rzeczowych poniesionych przez jednostkę. Ponadto w ramach wydatków rzeczowych zakupiono materiały do remontu za kwotę **38 398,73 zł**, szafki i ławeczki na kwotę **18 608,72 zł**, przekazano należne **100%** odpisu na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych, zapłacono za wywóz nieczystości kwotę **8 848,71 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.

rozdz. 80130 - szkoły zawodowe

Planowane wydatki w kwocie 9 200 316,00 zł
wykonano w wysokości 9 159 996,50 zł
co stanowi 99,56%

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

ZESPÓŁ SZKÓŁ TECHNICZNYCH w LIPNIE

Planowane wydatki w kwocie 4 031 932,00 zł
wykonano w wysokości 4 028 650,73 zł
co stanowi 99,92%

Powyższa kwota została wydatkowana na:

- Wydatki osobowe w skład, których wchodzi wynagrodzenia wraz z pochodnymi, dodatkowe wynagrodzenie roczne, a wykonano w wysokości 3 479 933,85 zł, a które wydatkowano o 383 454,93 zł więcej niż w analogicznym okresie roku 2009, a które stanowią 86,38% budżetu jednostki w tym rozdziale; w wydatkach płacowych 73,68% stanowią wynagrodzenia dla nauczycieli, pozostała część to wynagrodzenia dla administracji i pochodne od wynagrodzeń;
- Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń, który przekazano zgodnie z przepisami na wyodrębniony rachunek bankowy w kwocie 168 295 zł stanowiącej 100% odpisu rocznego;
- Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń zrealizowano w wysokości 13 481,35 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 366 940,53 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 opłatami za wykonanie audytu energetycznego oraz uczestnictwem w szkoleniach. Opłacono również wynagrodzenia za przeprowadzenie szkolenia z zakresu „oceniającego kształtującego”, dokonano przedpłaty na sprzęt sportowy. W okresie wakacyjnym przeprowadzono remonty sal dydaktycznych.

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 31 grudnia 2010 r. dotyczą płatności pochodnych od wynagrodzeń za miesiąc grudzień, a terminy płatności przypadają na dzień 5 i 20 stycznia 2011 roku.

ZESPÓŁ SZKÓŁ w DOBRZYNIU n/W

Planowane wydatki w kwocie	2 080 019,00 zł
wykonano w wysokości	2 060 388,00 zł
co stanowi 99,06%	

Powyższa kwota została wydatkowana na:

- ✓ Wydatki osobowe w skład, których wchodzi wynagrodzenia wraz z pochodnymi, dodatkowe wynagrodzenie roczne, a wykonano w wysokości 1 634 964 zł, a które stanowią 79,23% budżetu jednostki w tym rozdziale i są wyższe o analogicznego okresu 2009 roku o 24,12%;
- ✓ wynagrodzenia bezosobowe – 3 520 zł; dotyczyły umowy w zakresie nadzoru nad komputerami
- ✓ Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń, który przekazano zgodnie z przepisami na wyodrębniony rachunek bankowy w kwocie 78 421 zł stanowi 100% należnego odpisu na rok 2010;
- ✓ Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń zrealizowano w wysokości 82 599 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 260 884 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, zaplecza sali gimnastycznej i korytarzy, zapłacono za zleczone 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 wykonano wymianę pokrycia dachowego, okien i drzwi w budynku dydaktycznym w Leniach Wielkich.

ZESPÓŁ SZKÓŁ ROLNICZYCH w SKĘPEM

Planowane wydatki w kwocie	3 088 365,00 zł
wykonano w wysokości	3 070 958,30 zł
co stanowi 99,44%	

Powyższa kwota została wydatkowana na:

- ✓ wydatki osobowe zrealizowano w kwocie 1 958 502,27 zł, co stanowi 63,77% wydatków poniesionych w tym rozdziale; wydatki w tym zakresie wzrosły w stosunku do analogicznego okresu roku 2009 o kwotę 263 0003,21 zł;
- ✓ odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych – 87 617 zł,
- ✓ pozostałe wydatki rzeczowe – 1 024 939,03 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. wykonano modernizację budynku oraz wymiany pokrycia dachowego na budynku sali gimnastycznej – 218 851 zł,
3. zakupiono olej opałowy za kwotę 229 706 zł,
4. na energię elektryczną i wodę, ścieki w kwocie 57 267 zł,
5. przeprowadzenie kursu nauki jazdy dla uczniów – 55 073 zł
6. pozostała kwotę 289 546,03 zł wydatkowano na zakup hydrantów i artykułów hydraulicznych, artykułów malarskich, artykułów elektrycznych i oświetleniowych,

druków, paliwa do pojazdów, środki czystości, usługi komunalne, pocztowe i telekomunikacyjne, przeglądy techniczne i pomiary, wyposażenie do pomieszczeń biurowych 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 w zakresie zakupu oleju opałowego zanotowano w Zespole Szkół w Skępem. Jak można zauważyć szkoły naszego powiatu zlecają naukę jazdy firmą zewnętrzną.

rozd. 80134 - szkoły zawodowe specjalne

Planowane wydatki w kwocie	65 585,00 zł
wykonano w wysokości	65 585,00 zł
co stanowi 100,00%	

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	1 250 195,00 zł
wykonano w wysokości	1 249 575,87 zł
co stanowi 99,95%	

Centrum Kształcenia Praktycznego w powiecie lipnowskim funkcjonuje od trzech lat przy Zespole Szkół Technicznych w Lipnie.

Powyższa kwota została wydatkowana na:

- ✓ wydatki osobowe zrealizowano w kwocie 684 804,14 zł, co stanowi 54,80% wydatków poniesionych w tym rozdziale; analizując analogicznie okres poprzedniego roku to zauważamy większe wydatki w tym zakresie o kwotę 190 226,12 zł, co daje wzrost wydatków o 38,46%;
- ✓ wydatki bezosobowe – 68 781 zł; płatności w tym paragrafie dotyczyły głównie wynagrodzeń za przeprowadzone kursy dla osób bezrobotnych, na których to przeprowadzenie podpisano umowę z Powiatowym Urzędem Pracy
- ✓ odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych – 38 444 zł,
- ✓ pozostałe wydatki rzeczowe – 457 546,73 zł.

W ramach wydatków rzeczowych zakupiono olej opałowy na kwotę 98 562,08 zł, energię elektryczną – 15 518 zł, zapłacono za badania psychotechniczne kursantów – 3 850 zł, usługa szkolenia praktycznego – 7 000 zł.

Ponadto w ramach pozostałych wydatków – 332 616,65 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 zakup kostki brukowej za kwotę 37 775 zł, kupno materiałów do prowadzenia kursów – 23 005,49 zł. W ramach paragrafu dotyczącego zakupu pomocy naukowych i dydaktycznych jednostka zakupiła kasy fiskalne, czytnik, wagi, stół gastronomiczny 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	19 500,00 zł
wykonano w wysokości	19 500,00 zł
co stanowi 100,00%	

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. Wyплаты 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	122 965,00 zł
wykonano w wysokości	121 422,45 zł
co stanowi 98,75%	

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.

ZESPÓŁ SZKÓŁ W SKĘPEM

Planowane wydatki w kwocie	51 405,00 zł
wykonano w wysokości	51 402,58 zł
co stanowi 99,99%	

Środki finansowe w tym rozdziale wykorzystane zostały na wypłatę wynagrodzeń wraz z pochodnymi oraz należny odpis na zakładowy fundusz świadczeń.

ZESPÓŁ SZKÓŁ W SKĘPEM

Planowane wydatki w kwocie	71 560,00 zł
wykonano w wysokości	70 019,87 zł
co stanowi 97,85%	

Powyższa kwota została wydatkowana na:

- wydatki osobowe zrealizowano w kwocie 56 423,35 zł, co stanowi 80,58% wydatków poniesionych w tym rozdziale;
- wydatki bezosobowe – 1 000 zł;
- odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych – 2 703 zł,
- pozostałe wydatki rzeczowe – 9 893,52 zł.

W ramach wydatków rzeczowych jednostka wykonała niezbędne naprawy, zakupiono olej opałowy, środki czystości oraz inne materiały niezbędne do prawidłowego funkcjonowania stołówki.

rozd. 80195 – Pozostała działalność

Planowane wydatki w kwocie	282 219,00 zł
wykonano w wysokości	210 461,64 zł
co stanowi 74,57%	

Kwota w tym rozdziale została zaplanowana na współfinansowanie dokształcania 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.

W ramach tego rozdziału finansowano również odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych dla emerytowanych nauczycieli, który to stanowi 70,19% budżetu tego rozdziału, tj.

➤ Zespół Szkół w Lipnie	25 479,00 zł,
➤ Zespół Szkół Technicznych	66 246,63 zł,
➤ Zespół Szkół w Skępem	37,650,00 zł,
➤ Zespół Szkół Dobrzyniu n. Wisłą	10 500,00 zł,
➤ Zespół Szkół Specjalnych	13 050,00 zł.

Podsumowując realizację wydatków w całym rozdziale 801 w 2010 roku to można stwierdzić, iż przebiegała ona prawidłowo, 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 poniżej 100%. W części niektórych zrealizowanych wydatków, np. płace i pochodne w niektórych szkołach były niedoszacowane. Dlatego też wymagana po dokonaniu dogłębnej analizy sytuacji poszczególnych jednostek oświatowych budżety zostały zwiększone o brakujące środki. W niektórych z nich wystarczyło 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

rozd. 85111 - szpitale ogólne

Planowane wydatki w kwocie	40 253 578,00 zł
wykonano w wysokości	40 906 376,75 zł
co stanowi 99,93%	

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 2 688 245,02 zł
- ✓ uregulowanie zobowiązań po zlikwidowanym SP ZOZ w Lipnie zgodnie z zawartymi ugodami 38 047 872,47 zł
- ✓ opłacono koszty sądowe w związku z prowadzonym postępowaniem przeciwko pracownikom zlikwidowanego SP ZOZ w Lipnie oraz koszty komornicze od egzekucji prowadzonych przeciwko szpitalowi- 55 887,89 zł; nie dla wszystkich osób rozpoczęto postępowania, toteż i w roku 2011 pozycja ta występuje w budżecie powiatu
- ✓ regulowano miesięcznie przejęte zobowiązanie – rentę dla osoby fizycznej – 1 580,15 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 35 189,16 zł.

Wydatki zrealizowane w tym rozdziale są największą pozycją wydatkową i stanowią 44,96% ogólnego budżetu.

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

Planowane wydatki w kwocie	3 315 825,00 zł
wykonano w wysokości	3 315 825,00 zł
co stanowi 100,00%	

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 52,44 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	1 000,00 zł
wykonano w wysokości	589,62 zł
co stanowi 58,96%	

Środki w tym rozdziale wydatkowane na wydanie opinii przez Stacje 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	2 243 828,00 zł
wykonano w wysokości	2 087 549,47 zł
co stanowi 93,04%	

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. Celem działalności placówek opiekuńczo – wychowawczych jest pomaganie dzieciom w pokonywaniu trudności szkolnych i organizowanie czasu wolnego, prowadzone w formie świetlic, klubów, ognisk wychowawczych i kół zainteresowań.

Od roku 2009 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 31 grudnia 2010 roku w placówce zamieszkuje 30 dzieci; w tym 22 dzieci pochodzi z terenu naszego powiatu, zaś 8 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. 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 13 176 zł.

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

PLACÓWKA OPIEKUŃCZO – WYCHOWAWCZA

Planowane wydatki w kwocie	1 782 539,00 zł
wykonano w wysokości	1 701 620,31 zł
co stanowi 95,46%	

Powyższa kwota została wydatkowana na:

- ✓ wydatki osobowe zrealizowano w kwocie 1 217 453,24 zł, co stanowi 71,55% wydatków poniesionych w tym rozdziale;
- ✓ odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych – 35 574 zł,
- ✓ świadczenia społeczne zrealizowano w 82,02%, z czego opłacono pobyt dziecka w przedszkolu, zakupiono odzież, obuwie oraz bieliznę, wypłacono kieszonkowe, artykuły szkolne i inne drobne zakupy niezbędne dzieciom; na ten cel w budżecie wydatkowano kwotę 50 527,56 zł;
- ✓ pozostałe wydatki rzeczowe – 398 065,51 zł.

W wydatkach rzeczowych dużą kwotę stanowią wydatki:

1. zakupiono olej opałowy za kwotę 101 890,00 zł,
2. na energię elektryczną i wodę w kwocie 53 457,33 zł,
3. na zakup artykułów żywnościowych wydatkowano kwotę 87 394,33 zł
4. pozostała kwota 155 323,85 zł wydatkowano na zakup druków, paliwa do pojazdów, środki czystości, usługi komunalne, pocztowe i telekomunikacyjne, bhp, przeglądy techniczne, przeprowadzono konserwację platformy przychodowej, zakupiono artykuły 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
wykonano w wysokości	38 518,52 zł
co stanowi 81,95%	

Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Lipnie kieruje dzieci całkowicie lub częściowo pozbawione opieki rodzicielskiej, zgodnie z postanowieniami sądu do placówek opiekuńczo – wychowawczych typu interwencyjnego, rodzinnego, socjalizacyjnego na podstawie ustawy z dnia 12 marca 2004 roku o pomocy społecznej. Pobyt dziecka w placówce może mieć charakter przejściowy. Dziecko może przebywać w placówce do uzyskania pełnoletniości, a po uzyskaniu pełnoletniości, na zasadach dotychczasowych, do czasu ukończenia szkoły. W 2010 roku 19 dzieci z terenu naszego powiatu przebywały w sześciu placówkach na terenach innych powiatów: grudziądzkiego, brodnickiego, włocławskiego, czarnowskiego, rypińskiego i aleksandrowskiego. Zgodnie z ustawą o pomocy społecznej osobom, które osiągnęły 18 rok życia, opuszczającym placówkę

opiekuńczo – wychowawczą przysługuje pomoc na usamodzielnienie i pomoc w uzyskaniu odpowiednich warunków mieszkalnych, pomoc na zagospodarowanie oraz pomoc pieniężna na kontynuowanie nauki.

PCPR utrzymuje na bieżąco stały kontakt z wychowankami usamodzielnianymi oraz współtworzone są indywidualne programy usamodzielnień. Udzielana jest im pomoc przede wszystkim wynikająca ze zgłaszanych potrzeb: pomoc w uzyskaniu przysługujących świadczeń, w znalezieniu zatrudnienia, mieszkania.

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

Osoba pełnoletnia opuszczająca niektóre typy placówek zostaje objęta pomocą, mającą na celu jej życiowe usamodzielnienie i integrację ze środowiskiem poprzez pracę socjalną, a także pomocą:

- 1) pieniężną na usamodzielnienie,
- 2) pieniężną na kontynuowanie nauki,
- 3) na zagospodarowanie - w formie rzeczowej.

W okresie sprawozdawczym PCPR udzielił sześcioru dzieciom pomoc na kontynuowanie nauki w wysokości 17 931 zł i takiej samej liczbie wychowanków i udzielono pomocy rzeczowej na kwotę 7 412 zł.

Tabela nr 16

Informacja o pomocy pieniężnej udzielonej wychowankom

Wyszczególnienie	Liczba wychowanków/ kwota wypłaconej pomocy pieniężnej
Liczba wychowanków różnego typu placówek opiekuńczo – wychowawczych i młodzieżowych ośrodków wychowawczych, którzy otrzymali pomoc pieniężną na usamodzielnienie. Kwota wypłaconej w/w wychowankom pomocy pieniężnej na usamodzielnienie	2 13 176,00
Liczba wychowanków różnego typu placówek opiekuńczo – wychowawczych i młodzieżowych ośrodków wychowawczych, którzy otrzymali comiesięczną pomoc na kontynuowanie nauki. Kwota wypłaconej w/w wychowankom comiesięcznej pomocy na kontynuowanie nauki	6 17 931,00
Liczba wychowanków różnego typu placówek opiekuńczo – wychowawczych i młodzieżowych ośrodków wychowawczych, którzy otrzymali pomoc rzeczową. Kwota wypłaconej w/w wychowankom pomocy rzeczowej	6 7 412,00

Źródło: sprawozdanie opisowe PCPR

STAROSTWO POWIATOWE W LIPNIE

Planowane wydatki w kwocie 414 289,00 zł
wykonano w wysokości 347 410,64 zł
co stanowi 83,86%

W ramach tego rozdziału Starostwo Powiatowe w Lipnie wydatkowało środki finansowe na utrzymanie dzieci z naszego powiatu przebywające w placówkach opiekuńczo – wychowawczych na terenie innego powiatu. W tym roku zauważa się niższe wykonanie, które wynika z faktu iż na naszym terenie utworzono placówkę i nie wszystkie dzieci trafiają do placówek poza naszym powiatem. Fakt ten obniżył bardzo koszty z tego tytułu.

**Liczba dzieci, roczny koszt utrzymania
w placówkach opiekuńczo wychowawczych**

Lp.	Powiat/miasto	Liczba dzieci przebywająca w Placówkach opiekuńczo – wychowawczych w roku budżetowym 2010	Miesięczny koszt utrzymania	Wydatki roczne
1.	włocławski miejski	3	3 784,09	76 402,85
2.	włocławski wiejski	5	3 687,51	60 362,66
3.	rypiński	2	2 476,67	57 326,08
4.	grudziądzki	2	3 016,48	36 425,20
5.	brodnicki	1	2 609,74	25 760,79
6.	aleksandrowski	3	1 534,82	52 508,43
7.	czarnowski	3	3 410,00	32 692,00
Razem:		19	20 519,31	341 478,01

Źródło: opracowanie własne

rozd. 85202 - domy pomocy społecznej

Planowane wydatki w kwocie 4 744 971,00 zł
wykonano w wysokości 4 704 971,00 zł
co stanowi 100,00%

Podstawą działalności finansowej Domu Pomocy Społecznej w Nowej Wsi jest jednostkowy plan dochodów i wydatków budżetowych ustalony w oparciu o wielkość dotacji budżetowej przysługującej na 1 mieszkańca Domu oraz plan dochodów własnych. W 2010 roku wielkość dotacji budżetowej przeznaczona na realizację zadań statutowych Domu wynosi 2 699 379 zł, co w przeliczeniu na 1 mieszkańca Domu stanowi kwotę 1 783 zł (do miesiąca maja 2010 r.) oraz 1 900 zł (od czerwca do grudnia 2010 r.).

Działalność domu wspierana jest środkami pochodzącymi z odpłatności od mieszkańców w wysokości 1 850 000 zł. W miesiącu czerwcu w związku z dostosowaniem wysokości dotacji do kosztów utrzymania na jednego mieszkańca wielkość jej uległa podwyższeniu, z czego wynika powyższa zmiana kosztów na 1 mieszkańca.

WYDATKI BUDŻETOWE

Szczegółowe wykonanie wydatków przedstawia się następująco:

- ✓ wydatki osobowe (§ 3020,4010,4110,4120,4780) wykonano w wysokości 3 094 052 zł, tj. o 355 638,22 zł więcej niż w analogicznym okresie roku 2009, i stanowi to 65,76% budżetu tego rozdziału; przeciętna płaca brutto kształtowała się na poziomie 2 243,75 zł przy średnim stanie zatrudnienia wynoszącym 97 etatów przeliczeniowych;
- ✓ dodatkowe wynagrodzenie roczne (§ 4040) – wykonanie 100%;
- ✓ odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych - przekazano w 100% na rachunek bankowy kwotę 133 511 zł zgodną z należnym naliczeniem według zasad wynikających z przepisów;
- ✓ wydatki na zakup żywności zrealizowano w 100%; wzrost wydatków na żywienie mieszkańców jest spowodowany wzrostem cen artykułów konsumpcyjnych;
- ✓ pozostałe wydatki rzeczowe stanowią wielkość 911 971 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 345 489 zł, co stanowi 37,88% pozostałych wydatków rzeczowych,
- ✓ zakup wyposażenia i drobnego sprzętu gospodarczego, na które wydatkowano 48 062 zł, co stanowi 5,27% pozostałych wydatków rzeczowych,
- ✓ nakłady na energię elektryczną wynoszą 157 772 zł, tj. o 52 474 zł więcej jak w analogicznym okresie roku 2009 i stanowią 87,21% wydatków tego paragrafu;
- ✓ W ramach prac remontowych wykonano remont ogrodzenia i bramy wjazdowej
- ✓ 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 możliwe było podwyższenie jakości żywienia mieszkańców Domu Pomocy Społecznej w Nowej Wsi.

WSKAŹNIKI BUDŻETOWE

Wykonanie podstawowych wskaźników budżetowych do końca 31 grudnia 2010 roku:

- | | |
|--|--------------------------------------|
| 1. Wykonanie osobodni pobytu mieszkańców Domu | - 52 095 osobodni |
| 2. Wykonanie osobodni żywienia mieszkańców Domu | - 50 175 osobodni |
| 3. Ilość mieszkańców | - średnioroczna - 143 osoby |
| | - na dzień 30-06-2010 r. - 143 osoby |
| 4. Wykonanie normy żywienia (wyliczonej z kosztów) | - 9,15 zł/osobodzień |
| 5. Przeciętne miesięczne wydatki na 1 miejsce: | |
| - bieżące (bez wydatków na remonty i inwestycje) | - 761,51 zł/1 miejsce |
| - wydatki na żywienie | - 230,06 zł/1miejsce |
| - wydatki związane z zatrudnieniem | - 1 980,32 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 po dokonaniu analizy wydatków w tym rozdziale i samorząd postawił zwiększyć budżet jednostki j o kwotę

rozd. 85204 - rodziny zastępcze

Planowane wydatki w kwocie	976 935,00 zł
wykonano w wysokości	883 228,17 zł
co stanowi 45,93%	

Rodzina zastępcza to taka rodzina, która zapewnia opiekę i wychowanie dziecku pozbawionemu całkowicie lub częściowo opieki rodzicielskiej, które z powodu przeszkód natury prawnej (rodzice nie zostali pozbawieni władzy rodzicielskiej) nie mogą być przysposobione. Rodzina zastępcza może być ustanowiona także dla dziecka, które mogłoby zostać adoptowane (nie ma przeszkód natury prawnej), ale z różnych przyczyn nie udaje się znaleźć dla niego rodziny adopcyjnej.

W wypełnianiu swoich funkcji rodzina zastępcza kieruje się dobrem przyjętego dziecka i poszanowaniem jego praw. Opiekę nad powierzonym dzieckiem sprawuje osobiście, z wyjątkiem przypadków, gdy z powodów zdrowotnych lub losowych nie jest to możliwe, albo gdy dziecko okresowo przebywa w szczególności w sanatorium, szpitalu, domu pomocy społecznej, specjalnym ośrodku szkolno - wychowawczym lub w innej placówce zapewniającej opiekę i wychowanie uczniom w okresie pobierania nauki poza miejscem stałego zamieszkania.

W 2010 r. w powiecie lipnowskim było **53** rodzin zastępczych.

Na planowaną pomoc pieniężną **884 935,00** zł, wydatkowano ogółem środki w kwocie **798 003,83** zł tj. **90,18%** 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 **93 755,36** 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 po dokonaniu analizy wydatków w tym rozdziale okazało się, że budżet w tym zakresie jest wystarczający co jest wynikiem niższego wykonania wydatków od założeń planowych.

Tabela nr 18

Liczba rodzin zastępczych, liczba umieszczonych dzieci w rodzinach zastępczych oraz kwota wypłaconych rodzinom świadczeń w 2010 roku

<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Liczba rodzin zastępczych</i>	<i>Liczba dzieci w rodzinach</i>	<i>Kwota świadczeń</i>
Rodziny zastępcze ogółem	53	80	592 716
Rodziny spokrewnione	45	56	365 546
Rodziny niespokrewnione	3	5	45 652
Rodzina zastępcza o charakterze pogotowia rodzinnego	1	4	21 167
Zawodowa niespokrewniona z dzieckiem wielodzietna rodzina zastępcza	4	15	160 351

Źródło: sprawozdanie opisowe PCPR

POGOTOWIE RODZINNE

Pogotowie rodzinne to rodzaj zawodowej krótkoterminowej opieki zastępczej. Umieszcza się w niej dzieci w sytuacji natychmiastowej konieczności odizolowania ich od środowiska rodzinnego zagrażającego jego zdrowiu, życiu oraz prawidłowemu wychowaniu. Na terenie Powiatu Lipnowskiego do dnia 12 maja 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 w 2010 r. przebywało czworo dzieci, za co rodzina prowadząca to pogotowie otrzymywała stosowne wynagrodzenie.

**Liczba dzieci, roczny koszt utrzymania
w placówkach opiekuńczo wychowawczych**

Lp.	Powiat/miasto	Liczba dzieci przebywających w rodzinach zastępczych w roku budżetowym 2010	Miesięczny koszt utrzymania	Wydatki roczne
1.	bydgoski	1	1 957,68	1957,68
2.	bydgoski	2	1 647,00	19 764,00
3.	toruński - miasto	1	658,80	7 905,60
4.	toruński wiejski	1	658,80	7 905,60
5.	płocki	1	658,80	7 905,60
6.	warszawski	1	823,50	9 882,00
7.	międzychódzki	1	823,50	9 882,00
8.	rypiński	2	652,50	7 106,20
9.	trzcіński	1	823,50	9 882,00
10.	nakielski	1	988,20	5 822,96
R a z e m		12	9 692,28	88 013,64

Źródło: opracowanie własne

rozd. 85218 - powiatowe centra pomocy rodzinie

Planowane wydatki w kwocie

351 768,00 zł

wykonano w wysokości

339 901,88 zł

co stanowi 96,93%.

Powiatowe Centra Pomocy Rodzinie to samodzielne jednostki organizacyjno-budżetowe, bezpośrednio podporządkowane zarządowi powiatu. Centrum zarządza kierownik, który jest powoływany przez zarząd powiatu. 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 319 046,16 zł, tj. o 22,37% więcej co stanowi kwotę 58 323,66,00 zł więcej niż w analogicznym okresie roku 2009; wydatki w tym zakresie stanowią 93,86% budżetu tego rozdziału;
- odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych - zrealizowano kwotę 8 711,61 zł zgodną z należnym naliczeniem według zasad wynikających z przepisów,
- pozostałe wydatki rzeczowe stanowią wielkość 12 144,11 zł; w rama tych wydatków jednostka regulowała płatności za udział w szkoleniach, za rozmowy telefoniczne, podróże służbowe, bieżące zakupy do prawidłowego funkcjonowania jednostki.

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.

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	42 744,00 zł
co stanowi 100%	

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 i całą tę kwotę przekazano zgodnie z przeznaczeniem. 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 369 900 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	232 543,00 zł
wykonano w wysokości	229 456,03 zł
co stanowi 98,67%	

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 115,36 zł. Dotacja przyznana przez Wojewodę wynosi 129 493 zł. Środki własne powiatu stanowią wielkość 100 034 zł.

Struktura wydatków przedstawia się następująco:

1. wydatki osobowe (§ 4010,4110,4120) – 122 245,30 zł, stanowią w budżecie 53,28%; w stosunku do analogicznego okresu 2009 roku na ten cel przeznaczono o 30 912,86 zł więcej. Środki te pozwoliły na sfinansowanie wynagrodzenia wraz z pochodnymi przewodniczącego zespołu (1 etatu) oraz pracowników merytorycznych ;
2. dodatkowe wynagrodzenie roczne (§ 4040) – 5 331,86 zł,
3. wynagrodzenia bezosobowe (§4170) – 76 860,81 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 7 984,81 zł. Wzrost wydatków w tym zakresie jest skutkiem podwyższenia kosztu orzeczenia. W roku 2010 odbyło się 189 posiedzeń składów orzekających. Zespół wydał 1 989 orzeczeń, 379 szt. legitymacji osobom niepełnosprawnym.

4. odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych (§ 4440) – 2 465,92 zł
5. pozostałe wydatki – 22 552,14 zł.- środki te przeznaczono na zakup wyposażenia do nowo wyremontowanego pokoju na potrzeby Komisji, na opłaty pocztowe oraz podróże służbowe.

Tabela nr 20

**Wykonanie wydatków na dzień 31 grudnia 2010 r.
Powiatowego Zespołu ds Orzekania o Niepełnosprawności**

<i>Lp.</i>	<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Jednostka miary</i>	<i>Wykonanie na 31.12. 2010 r.</i>
1.	2.	3.	5.
1.	Wynagrodzenia wraz z pochodnymi	w pełnych złotych	127 577
2.	Umowy cywilnoprawne	“	76 861
3.	Wydatki pozostałe	“	25 018
4.	Ogółem wydatki (1+2+3)	“	229 456
5.	W tym: orzeczenia dzieci do 16 lat	“	43 674
6.	Orzeczenia osób powyżej 16 roku życia	“	185 782
7.	Wielkość wydatków z budżetu Wojewody	“	129 493
8.	Wielkość wydatków z budżetu samorządu	“	99 963
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.	1 989
13.	Koszt jednostkowy orzeczenia	w pełnych złotych	115,36

Źródło: sprawozdanie przedłożone przez PCPR

rozd. 85324 – Państwowy Fundusz Rehabilitacji osób Niepełnosprawnych

Planowane wydatki w kwocie 20 524,00 zł

wykonano w wysokości 20 521,46 zł

co stanowi 99,99%

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.

rozdz. 85333 - powiatowe urzędy pracy

Planowane wydatki w kwocie	2 137 426,00 zł
wykonano w wysokości	2 137 417,57 zł
co stanowi 100,00%	

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 wspierane 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 1 084 817 zł na bieżące wydatki związane z funkcjonowaniem Urzędu Pracy.

Stan zatrudnienia w Powiatowym Urzędzie Pracy na dzień 31 grudnia 2010 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) – 1 876 851 zł, co stanowi 87,81% wydatków całego rozdziału;
- dodatkowe wynagrodzenie roczne (§ 4040,4047) – 109 871,40 zł,
- odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych (§ 4440) – 49 569,82 zł – dokonano przelewu na rachunek zakładowego funduszu świadczeń socjalnych;
- pozostałe wydatki – 105 125,35 zł

Znaczny udział w realizowanych pozostałych wydatkach stanowi zakup oleju opałowego i paliwa do samochodu oraz energii elektrycznej – na te zakupy wydatkowano łącznie 58 203 zł, co stanowi 55,37% 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 Operacyjnego 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 na finansowanie wynagrodzeń osobowych wraz z pochodnymi pracowników zaangażowanych w realizację projektu.

Z przekazanej transzy środków wydatkowano kwotę 115 908 zł, co stanowi 89,91% ogólnego kosztu projektu. Pozostała wydatkowana kwota stanowiła wkład własny powiatu.

rozd. 85395 – pozostała działalność

Planowane wydatki w kwocie 1 594 589,00 zł
wykonano w wysokości 937 109,25 zł
co stanowi 58,77%

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 1 372 996,00 zł
wykonano w wysokości 696 479,51 zł
co stanowi 50,73%

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”,
- „Nowoczesne Urzędy – Kompetentne Kadry w Powiecie Lipnowskim”, którego okres realizacji zaplanowano 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 „**Młodzież przyszłością Powiatu Lipnowskiego**” jest realizowany od 1 września 2009 roku do dnia 30 września 2010 roku. Wartość tego projektu określono na kwotę 473 398,00 zł, z czego dofinansowanie stanowiło kwotę 274 174,11 zł.

Środki stanowiące dofinansowanie z Europejskiego Funduszu Społecznego, jakie wpłynęły na konto powiatu wynoszą 274 174,11 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 315 843,80 zł.

- Poddziałanie 5.2.1 „**Nowoczesne Urzędy – Kompetentne Kadry w Powiecie Lipnowskim**”, projekt nr: POKL.05.02.01-00-166/09, wartość **1 119 919,96PLN**, dofinansowanie **993 039,96PLN**; projekt partnerski (lider Powiat Lipnowski); projekt zakłada podniesienie sprawności funkcjonowania w/w urzędów w aspekcie realizowanych usług publicznych oraz podniesienie kompetencji urzędników m.in. poprzez udział w studiach podyplomowych, różnego rodzaju szkoleniach, a także wdrożenie: systemu rozwoju kompetencji kadr i systemu pomiaru i monitorowania satysfakcji interesantów; projekt w trakcie realizacji. W okresie sprawozdawczym na realizację Projektu wydatkowano kwotę

- Działanie 4.2 „**Wzrost jakości usług publicznych Powiatu Lipnowskiego w wyniku zastosowania technologii informacyjnych i komunikacyjnych w Wydziale Geodezji, Kartografii, Katastru i Gospodarki Nieruchomościami**”, umowa nr: **WPW.I.3043-4-11-485/2010** wartość **3 246 032,99PLN**, dofinansowanie **2 434 524,73PLN**; projekt przyczyni się do lepszego, sprawniejszego i co najważniejsze, bez potrzeby wychodzenia z domu,

sprawdzenia za pomocą Internetu m.in. numerów działek, granic działek czy map zasadniczych w poszczególnych gminach powiatu; projekt w trakcie realizacji;
Po zakończeniu procedury o udzielenie zamówień publicznych powstały oszczędności, wobec czego wartość projektu obecnie wynosi – **1 395 606,68PLN**, a dofinansowanie z EFRR – **1 046 705,00PLN**. W okresie sprawozdawczym na realizację Projektu wydatkowano kwotę

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

- „Przebudowa drogi powiatowej nr 2706C Sumin – Jankowo – Lipno” - umowa podpisana w dniu 31 grudnia 2010 r., a realizacja następuje w roku 2011, część prac poczyniono w roku 2010 i w 2011 nastąpi zwrot poniesionych kosztów;
- „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;
- Działanie 3.1 „**Doposażenie pracowni przedmiotów zawodowych oraz Centrum Kształcenia Praktycznego w ZST w Lipnie oraz pracowni językowych w Zespole Szkół w Lipnie w pomoce i zasoby dydaktyczne**”, wartość **299 232zł**, w tym 65% dofinansowania z EFRR w wysokości **194 500,80zł**. W kwietniu 2011 roku będzie podpisana umowa o dofinansowanie;
- Działanie 9.2 „**Klucz do sukcesu**”, **433 041zł**, dofinansowanie **85%**, projekt zakłada przeprowadzenie w roku szkolnym 2011/2012 zajęć pozalekcyjnych, zorganizowanie wycieczki na targi do Poznania, doradztwo zawodowe oraz zakup strojów dla uczniów biorących udział w praktykach zawodowych. Projekt w trakcie negocjacji z Instytucją Pośredniczącą;
- **W ramach tzw. schetyńówek czyli Narodowego Programu Przebudowy Dróg Lokalnych 2008-2011**
- zostało rekomendowane do dofinansowania (3 miejsce na liście rankingowej) zadanie pn.: „**Remont drogi powiatowej nr 2731C Wylazłowo – Mokowo - Dobrzyń nad Wisłą**” o wartości **2 095 598,42PLN**. Obecnie została przekazana Powiatowi Lipnowskiemu decyzja Wojewody Kujawsko – Pomorskiego zwiększająca budżet na ten cel.

POWIATOWE CENTRUM POMOCY RODZINIE

Planowane wydatki w kwocie	242 479,00 zł
wykonano w wysokości	220 808,77 zł

co stanowi 99,65%

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 178 032,50 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 1 stycznia 2010 w partnerstwie z Regionalnym Centrum Integracji Europejskiej we Włocławku. Z wydatkowanej kwoty 43 185,20 zł jednostka dokonała płatności wynagrodzeń wraz z pochodnymi na kwotę 22 999,00 zł, zaś pozostałą kwotę 20 186,20 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 43 185,20 zł wypłacono wynagrodzenia wraz z pochodnymi osobom zaangażowanym w realizację projektu oraz zakupiono materiały i artykuły promocyjne oraz organizowano szkolenia dla uczestników projektu.

Podsumowując globalnie wykonanie wydatków w rozdziale wynoszące 58,77% wynika z zaangażowania środków własnych powiatu na realizację projektów.

Dział 854 – edukacyjna opieka wychowawcza

Planowane wydatki w kwocie	1 017 132,00 zł
wykonano w wysokości	1 016 909,22 zł
co stanowi 99,98%	

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 są środki własne powiatu.

Realizacja zadań w poszczególnych rozdziałach przedstawia się następująco:

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

Planowane wydatki w kwocie	884 342,00 zł
wykonano w wysokości	884 121,54 zł
co stanowi 99,98%	

Celem Poradni jest udzielanie pomocy psychologicznej, pedagogicznej, logopedycznej i rehabilitacyjnej dzieciom i młodzieży, ich rodzicom, nauczycielom i wychowawcom. Poradnia jest placówką usługową, bezpłatną i ogólnodostępną. Korzystanie z pomocy specjalistów jest dobrowolne.

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) – 756 316,65 zł co stanowi 85,54% wydatków tego rozdziału i jest wyższa od analogicznego okresu 2009 roku o 112 038,94 zł;
- dodatkowe wynagrodzenie roczne (§ 4040) – 44 420,50 zł,
- wynagrodzenia bezosobowe – 4 115 zł
- odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych (§ 4440) – 41 546 zł – dokonano przelewu na rachunek zakładowego funduszu świadczeń socjalnych w 100% zakładanego planu;
- pozostałe wydatki – 37 723,39 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.

rozdz. 85410 - internaty i bursy szkolne

Planowane wydatki w kwocie	93 276,00 zł
wykonano w wysokości	93 273,68 zł
co stanowi 100,00%	

W ramach tego rozdziału finansowano funkcjonowanie Internatu Zespołu Szkół w Skępem.

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

rozdz. 85415 - Pomoc materialna dla uczniów

Planowane wydatki w kwocie	25 400,00 zł
wykonano w wysokości	25 400,00 zł
co stanowi 100,00%	

Z rozdziału tego wypłacono stypendia dla uczniów szkół ponadgimnazjalnych na łączną kwotę 25 400 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. W roku 2010 również ze środków powiatu przeznaczono kwotę zł na wspieranie uzdolnionych uczniów. Środki przeznaczone na ten cel do końca grudnia przekazane zostały do Zespołu szkół Specjalnych w Lipnie kwotę 1 600 zł, Zespołu Szkół w Lipnie kwotę 4 000 zł, Zespołu Szkół w Dobrzyniu n. Wisłą w kwocie 3 400 zł, Zespołu Szkół w Skępem – 7 200 zł i kwota 9 200 zł przekazana została do wypłaty stypendium dla młodzieży do Zespołu Szkół Technicznych w Lipnie.

rozdz. 85446 - doksztalcanie i doskonalenie nauczycieli

Planowane wydatki w kwocie	3 424,00 zł
wykonano w wysokości	3 424,00 zł
co stanowi 100,00%	

Kwota na realizację dopłat do czesnego dla nauczycieli studiujących w systemie zaocznym i wieczorowym zatrudnionych w szkołach i placówkach, dla których organem prowadzącym jest powiat lipnowski w tym rozdziale została zaplanowana w kwocie **3 424 zł** została wykorzystana w **100,00 %**.

rozdz. 85495 – pozostała działalność

Planowane wydatki w kwocie	10 690,00 zł
wykonano w wysokości	10 690,00 zł
co stanowi 100,00%	

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

Uzupełniając powyższe należy stwierdzić, że w 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.

rozdz. 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.

rozdz. 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	136 878,58 zł
co stanowi 66,92%	

Rozdział ten funkcjonuje od bieżącego roku budżetowego w związku z wejściem 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 204 552 zł i przeznaczono je na prace remontowe w zakresie wywózce i utylizacji pokrycia dachowego wykonanego z eternitu – 32 683,08 zł oraz udzielono wsparcia na Fundusz Policji przy Komendzie Wojewódzkiej na termomodernizację budynku posterunku w Skępem – kwota 77 575 zł, na wymianę okien w szpitalu – 16 622,60 zł. Bardzo niskie zanotowane wykonanie wydatków wynika z faktu, iż nie wszyscy zainteresowani skorzystali z programu realizowanego przez powiat, a zakończenie nastąpi w trzecim kwartale i wówczas będą poniesione wydatki.

Dział 921 - Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego

rozdz. 92116 – biblioteki

Planowane wydatki w kwocie	10 000,00 zł
wykonano w wysokości	9 999,55 zł
co stanowi 100,00%	

Jednym z zadań przypisanych do realizacji powiatowi w zakresie Kultury” jest 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 i wydatkowana na działalność biblioteki publicznej w Lipnie.

rozdz. 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.

rozdz. 92195 – pozostała działalność

Planowane wydatki w kwocie	100 079,00 zł
wykonano w wysokości	96 912,81 zł
co stanowi 96,84%	

W rozdziale tym od lat wyodrębnione są środki własne powiatu na dofinansowanie imprez kulturalnych, zakup nagród. Wydatki zrealizowane stanowią wielkość 96,84%, 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 zgodnie z realizowanym kalendarzem w roku 2010 przekazano kwotę 60 000 zł.

Dział 926 - Kultura fizyczna i sport

rozdz. 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.

rozdz. 92605 – Zadania z zakresu kultury fizycznej i sportu

Planowane wydatki w kwocie	30 000,00 zł
wykonano w wysokości	29 400,00 zł
co stanowi 98,00%	

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 15 000 zł na realizację powiatowego kalendarza imprez sportowych szkół z terenu powiatu lipnowskiego, dofinansowanie Regionalnego Halowego Turnieju Piłki Nożnej uczniów szkół specjalnych, dofinansowano 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% i przekazano ją do końca czerwca, natomiast pozostałe 25% przekazano o końca sierpnia 2010 dotacji.

rozd. 92695 – Pozostała działalność

Planowane wydatki w kwocie 9 000,00 zł
 wykonano w wysokości 7 890,68 zł
 co stanowi 98,27%

W rozdziale tym zaplanowano kwotę 9 000 zł, którą zrealizowano w 98,27 %, 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.

Podsumowując zrealizowane wydatki w roku 2010 można stwierdzić, iż ich realizacja przebiegała prawidłowo i nie stwierdzono naruszenia dyscypliny finansów publicznych. W poniższej tabeli przedstawiono jak kształtowały się wydatki na 1 mieszkańca w na przestrzeni lat 2007 – 2010.

Tabela nr 21

Roczne wydatki na jednego mieszkańca w Powiecie Lipnowskim

Wyszczególnienie	Rok 2007	Rok 2008	Rok 2009	Rok 2010
Wykonanie wydatków ogółem	33 892 310	39 367 684	53 800 526	90 979 564
Liczba mieszkańców	66 072	66 063	66 124	66 162 ²
Roczne wydatki na 1 mieszkańca w zł z dochodów ogółem	512,96	595,91	813,53	1 375,10
Wykonanie inwestycji	3 596 546	3 491 001	9 863 830	7 974 946
Roczne wydatki inwestycyjne na 1 mieszkańca w zł	54,43	52,84	149,17	120,54

Źródło: opracowanie własne

INFORMACJA Z REALIZACJI PRZYCHODÓW I ROZCHODÓW BUDŻETU

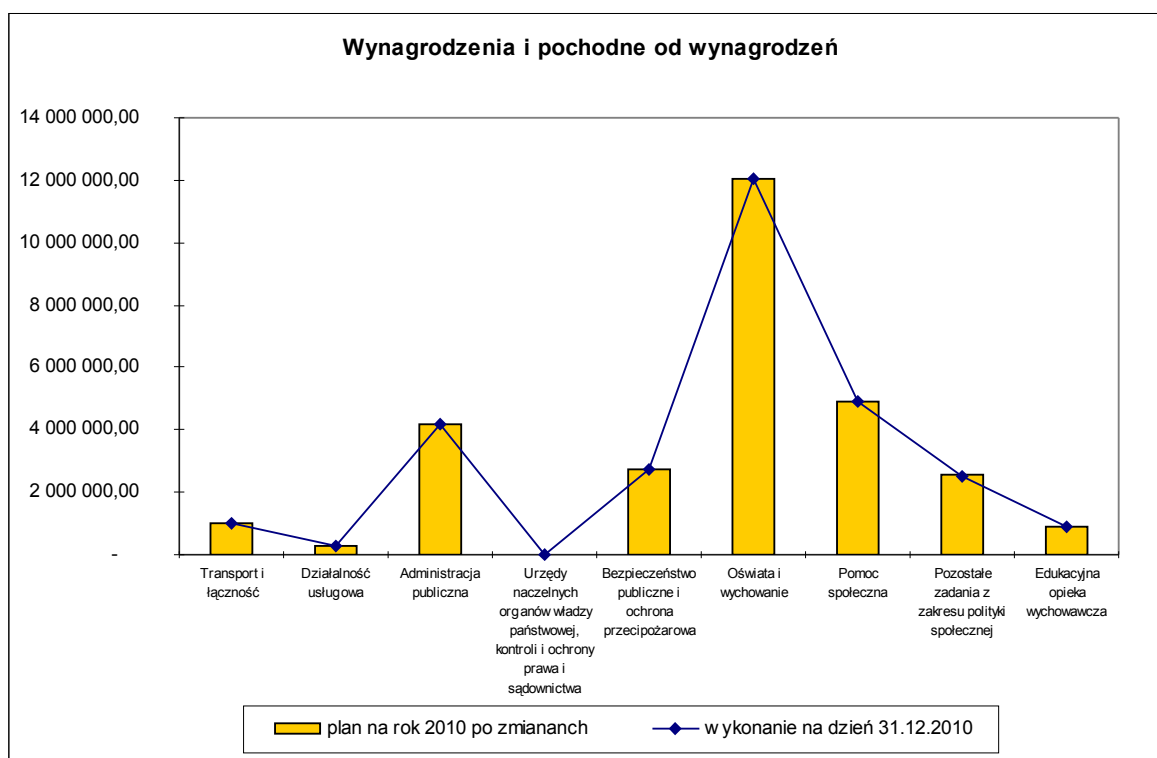
Zbiorcze zestawienie przychodów i rozchodów budżetu przedstawia załącznik nr 9 informacji. Na dzień 31 grudnia 2010 w budżecie zostały zaplanowane przychody pochodzące z zaciąganych przez powiat pożyczek i kredytów w wysokości 10 218 742 zł na sfinansowanie deficytu budżetowego. Jako źródło pokrycia 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 okresie sprawozdawczym to uzyskano przychody 9 789 936,88 zł. Rozchody budżetu ustalono w wysokości 1 746 953 zł, w ciągu okresu sprawozdawczego zrealizowano kwotę 1 723 292,21 zł. Rozchody budżetowe przeznaczono na spłatę rat kredytów oraz pożyczek zaciągniętych w latach ubiegłych.

² Dane GUS wg stanów na koniec grudnia za lata 2006 – 2009.

IV. WYDATKI W UKŁADZIE RODZAJOWYM

Wykres nr 7



Źródło: opracowanie własne

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 99,71%. Porównując do ogółu planowanych wydatków bieżących, to przypisana kwota na ten cel po uwzględnieniu zmian wynosząca 28 608 018 zł stanowi 33,94%. Jeżeli zaś odniesiemy się w tej kategorii do wykonania wydatków to udział środków przeznaczonych na wypłatę wynagrodzeń wraz z pochodnymi stanowi 34,37% 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 ciągle analizowanie Sytuacja ta wpłynęła na wysokość zrealizowanych wydatków w porównaniu do upływu czasu. Wydatki te

wymagają każdego roku dogłębnej analizy potrzeb w tym zakresie do końca roku. Należy w tym miejscu podkreślić, iż to nie była jedyna biała plama w budżecie powiatu, gdyż takich deficytowych sfer każdego roku przybywa, np. spłata na spłatę zobowiązań po SP ZOZ, z którymi musiał się zmierzyć Zarząd Powiatu należało zabezpieczyć 20% wkładu własnych środków, co zmusiło powiat do zaciągnięcia kredytu.

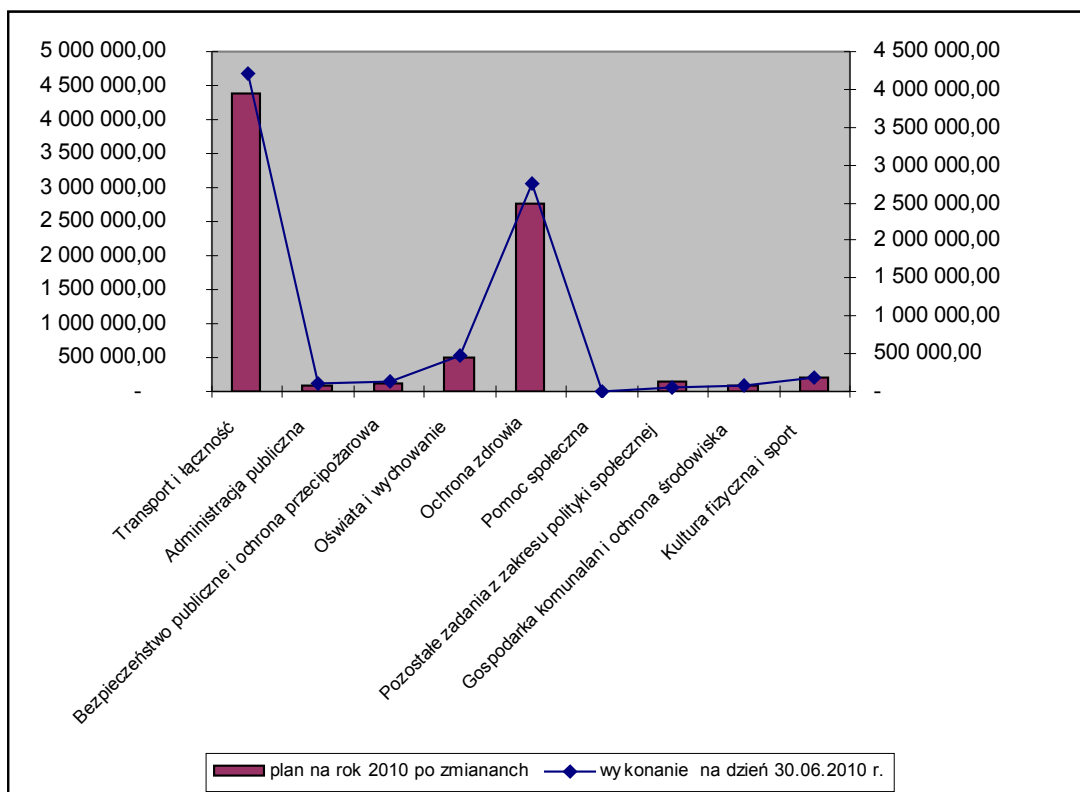
Wobec przedstawionej sytuacji, należało nawet zwiększyć deficyt budżetowy.

WYDATKI MAJĄTKOWE REALIZOWANE W ROKU 2010

Wydatki majątkowe zrealizowano w 9,26%. 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 8 283 166 zł, z czego zrealizowano wydatki na kwotę 7 974 946,37 zł. Jak widać w skali globalnie planowanych i wykonanych wydatków w ich układzie rodzajowym, to plan stanowi 8,95%, a wykonanie 8,77%. Oceniając realizację tej grupy wydatków, to w znacznej ich części realizację rozpoczęto w pierwszym półroczu, a zakończenie odbywało się już w drugim półroczu. Zakres zrealizowanych wydatków majątkowych omówiony został szczegółowo przy opisie zrealizowanych wydatków. Planowane i wykonane inwestycje w 2010 roku to głównie zadania z zakresu dróg, zdrowia i oświaty. Na rok 2010 przewidywany był większy zakres prac w zakresie budowy obwodnicy, jednakże plan te został ograniczony do częściowej zapłaty za sporządzenie dokumentacji technicznej, której to zakończenie planowane jest na koniec pierwszego kwartału 2011 r.

Wykres nr 8

Plan i wykonanie wydatków majątkowych w roku 2010

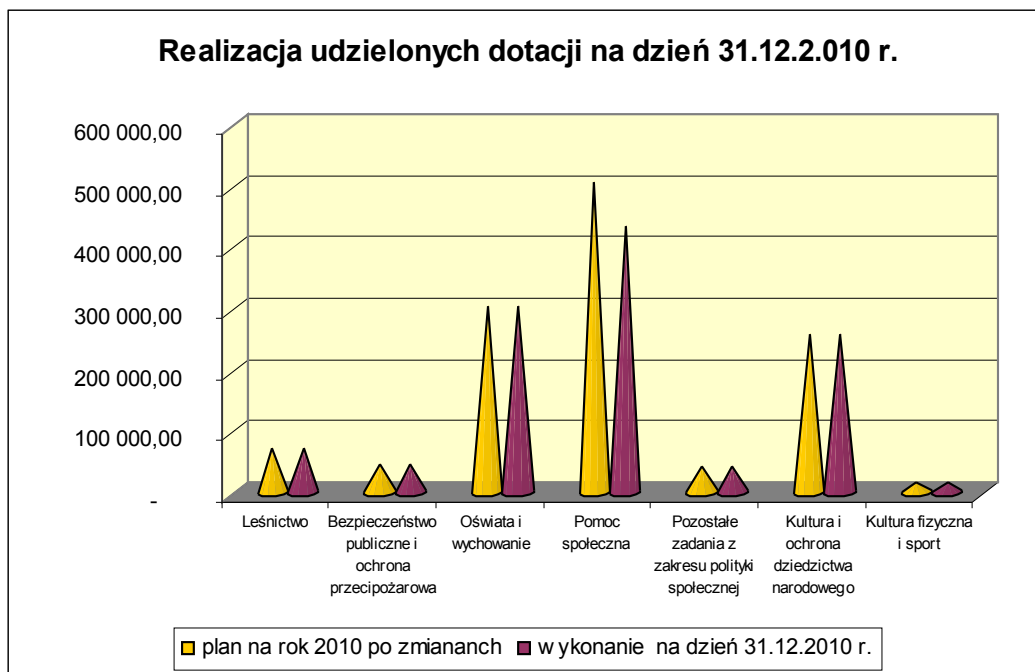


Źródło: opracowanie własne

INFORMACJA O UDZIELONYCH DOTACJACH

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

Wykres nr 9



Źródło: opracowanie własne

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 limitów na wieloletnie programy inwestycyjne, w wyniku dokonanych korekt, dwie z nich finansowane były z budżetu roku 2010, tj. „Budowa obwodnicy Miasta Lipna” jest finansowana z tegorocznego budżetu, gdzie zakładano plan na początku roku wynoszący 2 849 208 zł, a zrealizowano wydatki na kwotę 387 960 zł. Środki na to zadanie przeznaczone były i realizowane zgodnie z podpisanym porozumieniem trójstronnym na opracowanie dokumentacji na potrzeby powyższego zadania. Dalsza realizacja nastąpi w roku 2011 i latach następnych. Ponadto wykonano pierwszy etap prac związanych z przebudową drogi Sumin – Jankowo – Lipno na którą to wydatkowano kwotę 1 246 766,21 zł. W dniu 31 grudnia 2010 została podpisana umowa z Urzędem Marszałkowskim na udzielenie wsparcia z środków pochodzenia zagranicznego.

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. Niezawskiej 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
- „Nowoczesne Urzędy – Kompetentne Kadry w Powiecie Lipnowskim”, którego okres realizacji zaplanowano 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”.

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 przedstawione 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. Podsumowując należy wskazać, iż najwięcej środków przeznaczono na zadania w zakresie pomocy społecznej.

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 realizacji 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 222 318,30 zł, co stanowi 107,40%. 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 31 grudnia 2010 r. odprowadzono dochody w kwocie 171 131,42 zł.

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

Natomiast wydatki realizowane w 2010 roku 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 31 grudnia 2010 r. w wysokości 125,26% planu, na który to składają się przede wszystkim wpływy ze sprzedaży produktów rolnych oraz płatność bezpośrednia do gruntów rolnych.

Rozchody zostały wykonane w 96,36%, 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 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 płodów rolnych.

Planowane **przychody** ogółem określone zostały w planach finansowych na 2010 rok na kwotę **581 743 zł**, zostały zrealizowane w kwocie **474 183,44 zł**, co stanowi 81,51% 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 **628 451 zł**, wykonanie stanowi wielkość **525 845,91 zł**, tj. **83,67%** 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. Jednakże w budżecie roku 2011 nie ujęto działalności rachunków dochodów własnych oświatowych jednostek organizacyjnych.

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 **454 374,29 zł**, tj. **143,34%**.

Na przychody funduszu składają się:

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

Zaś planowane wydatki na kwotę **983 000 zł** wykonano w kwocie **466 057,99 zł**, tj. **44,16%**. 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
- dofinansowanie 15% do realizowanego Projektu „Wzrost jakości usług publicznych Powiatu Lipnowskiego w wyniku zastosowania technologii informacyjnych i komunikacyjnych w Wydziale Geodezji, Kartografii, Katastru i Gospodarki Nieruchomościami”.

V. INFORMACJA O NALEŻNOŚCIACH I ZOBOWIĄZANIACH

W okresie objętym sprawozdaniem należności wykazane w sprawozdaniu o stanie należności oraz wybranych aktywów finansowych wyniosły ogółem **3 891 453,18 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 465 355,74 zł i dotyczą w dużej mierze 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 **12 415 839,39 zł**, co stanowi 14,97% w stosunku do planowanych dochodów ogółem, a które dotyczą spłaty kredytu zaciągniętego w roku 2007, 2008, 2009 i 2010 oraz pożyczki na pokrycie deficytu zaciągniętej w roku 2006, 2007, 2008, 2009 i 2010 z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej. Relacja zobowiązań wymagalnych do wykonanych dochodów roku 2010 nie przekracza 15,00%. Wartość niewymagalnych zobowiązań z tytułu nie zapłaconych składek na ubezpieczenia społeczne i zdrowotne oraz zaliczek na podatek dochodowy i zobowiązań po SP ZOZ w Lipnie wynosi 24 535 479,16 zł.

W czerwcu 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. Kwota umorzenia wynosi 23 622,14 zł.

VI. UMORZENIA WIERZYTELNOŚCI

W miesiącu październiku organ stanowiący podjął uchwałę w sprawie szczegółowych zasad i trybu umarzania wierzytelności jednostek organizacyjnych Powiatu Lipnowskiego z tytułu należności mających charakter cywilnoprawny oraz udzielania innych ulg w spłacie tych należności a także wskazania organów do tego uprawnionych. Jednostki organizacyjne działając zgodnie z zatwierdzoną uchwałą skorzystały z tejże możliwości i dokonały umorzeń wierzytelności, które to ciągnęły się latami. Umorzenia dokonano na kwotę 628,72 zł należności głównej oraz 127,57 zł odsetek naliczonych do momentu umorzenia.

VII. INFORMACJA O WYNIKU FINANSOWYM

Na dzień 31 grudnia 2010 r. zgodnie ze sprawozdaniem Rb – NDS o nadwyżce/deficycie wynik finansowy wyniósł – 8 029 569,25 zł. Planowany deficyt przyjęty Uchwałą Rady Powiatu XLIV/273/2010 z dnia 28 maja 2010 r. opiewał na kwotę 800 000 zł. Deficyt został zmieniony Uchwałą Rady Powiatu w Lipnie do wysokości 8 640 041 zł.

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

W okresie sprawozdawczym spłacano raty pożyczek i kredytów zgodnie z zawartymi umowami. Wielkość spłaconych pożyczek i kredytów długoterminowych wyniosła 723 292,21 zł.

VIII. INFORMACJA O WYKORZYSTANIU UDZIELONYCH UPOWAŻNIENI

Zarząd Powiatu w okresie sprawozdawczym korzystał z upoważnienia do lokowania wolnych środków budżetowych w wyniku czego uzyskano dochody w kwocie 382 644,17 zł na plan 270 000 zł od lokat terminowych, co stanowi 141,72% planu. Następnym upoważnieniem z 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. Drugi kredyt zaciągnięty na kwotę 500 000 zł w miesiącu kwietniu został spłacony w miesiącu sierpniu 2010 r.

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

PODSUMOWANIE

Reasumując, należy stwierdzić, że realizacja budżetu w 2010 roku w obliczu trwającego kryzysu przebiegała w sposób prawidłowy. Jednak obserwując budżet należy zaznaczyć, iż występują w budżecie pewne dziedziny, które były niedofinansowane co doprowadziło do dodatkowego kredytowania, ponieważ założone do realizacji zadania nie były wygórowane i raczej wiązały się z bieżącą egzystencją. Kredytowanie w roku 2010 głównie następowała na zadania inwestycyjne jakie zostały przyjęte do realizacji. Dodatkowy niepokój wprowadzały mniejsze wpływy z udziałów w podatku dochodowy, które na koniec roku zostały wykonane 100,66% założeń planowanych. Należy tu jednak zaznaczyć, że wpływy z tego tytułu podane od Ministra Finansów były wyższe i opiewały na kwotę 4 478 521 zł, co oznacza wykonanie w 97,87%. Ważnym problemem dla Zarządu Powiatu były zdania w zakresie realizacji zadań oświatowych, o czym informowano radnych na bieżąco. Na nie mniejszą uwagę zasługiwała 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 i co również doprowadziło do większego kredytowania.

Reasumując podstawowe informacje o rocznym 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 98,82%, a wydatki 98,27%. Niższe wykonanie dochodów uwarunkowane jest kilkoma czynnikami. Tu należy podkreślić, iż zostały złożone wnioski do Urzędu Marszałkowskiego o zwrot poniesionych wydatków na realizację projektów i kwota jaka winna wpłynąć do budżetu to 487 983,28 zł., co wpłynęłoby na zmniejszenie deficytu budżetowego. 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 100% planowanych wydatków ogółem. Wydatki majątkowe zrealizowano na poziomie 98,27%. Wykonanie to jest podyktowane tym, iż większość planowanych nakładów finansowych na niektóre zadania nie została wydatkowana co pokazała analiza jakie to były obszary. Na wydatki awansowano środki finansowe w miarę do upływu czasu. Wynika z tego, że część z dziedzin budżetowych wymagała dodatkowego wsparcia finansowego w celu ich pełnego zabezpieczenia do końca roku. Było to zadanie, jakie spoczęło głównie na barkach Zarządu Powiatu.

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

Na dzień 31 grudnia 2010 r. zadłużenie powiatu zamyka się kwotą **12 415 839,39 zł** na które składają się następujące kredyty i pożyczki:

Tabela nr 22

Zadłużenie Powiatu Lipnowskiego na koniec roku 2010

Źródło finansowania deficytu budżetowego	Rok zaciągnięcia kredytu	Rok zakończenia spłaty	Kwota kredytu	Kwota do spłaty na dzień 31.12.2010 r.
Kredyt w BS Lipno	2007	2015	500 000	349 392
Pożyczka na termomodernizację Zespołu Szkół Technicznych w Lipnie	2007	2014	778 000	453 800
Kredyt z BS Lipno	2008	2012	600 000	230 000
Pożyczka na termomodernizację Zespołu Szkół w Skępem	2008	2015	669 593	502 193
Pożyczka na termomodernizację Zespołu Szkół w Dobrzyniu n. Wisłą	2009	2016	251 380,39	230 432,39
Kredyt w BS Lipno	2009	2019	2 350 000	2 056 215
Kredyt w KBS Aleksandrów Kuj.	2010	2020	3 350 000	3 322 123
Kredyt w KBS Aleksandrów Kuj.	2010	2025	2 600 000	2 600 000
Kredyt w KBS Aleksandrów Kuj.	2010	2025	2 570 000	2 570 000
Pożyczka na termomodernizację CKP przy Zespole Szkół Technicznych w Lipnie	2010	2017	101 684	101 684

Źródło: opracowanie własne

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,

- polepszono stan technicznych dróg powiatowych,
- na przestrzeni roku zwracano uwagę, 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. 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 22 marca 2010 r.

Sporządziła
Skarbnik Powiatu
Barbara Małkiewicz