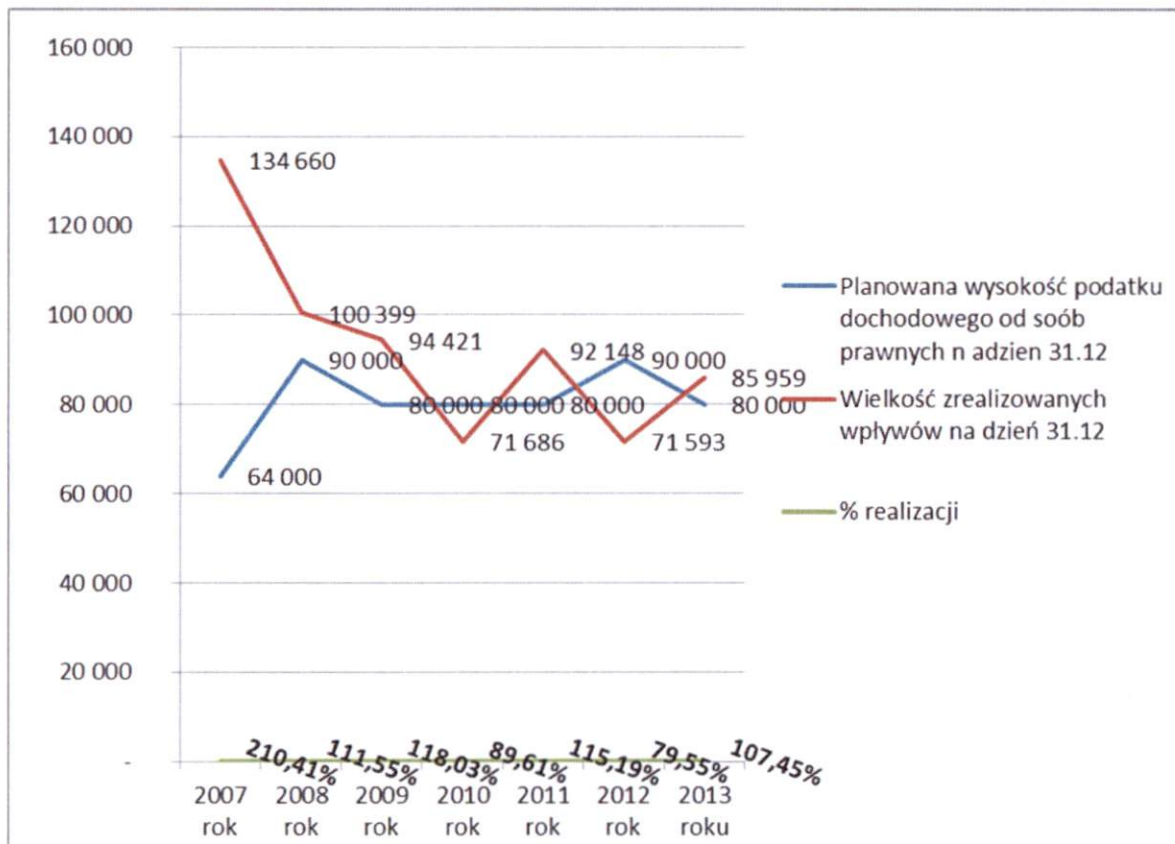


zlokalizowanymi na terenie całego kraju wynosiła dwadzieścia jeden). Wzorem poprzednich lat konstruując budżet powiatu Zarząd Powiatu obserwując procesy zachodzące w gospodarce zaproponował asekuracyjne podejście do planowania tego dochodu określając go na poziomie **80 000 zł**. Za 2013 rok uzyskano wpływ środków na poziomie **85 958,89 zł**, co oznaczało 107,45% w stosunku do planu.

Wykres nr 4

**Kształtowanie się wpływów z podatku dochodowego od osób prawnych do budżetu Powiatu Lipnowskiego w latach 2007 – 2013**

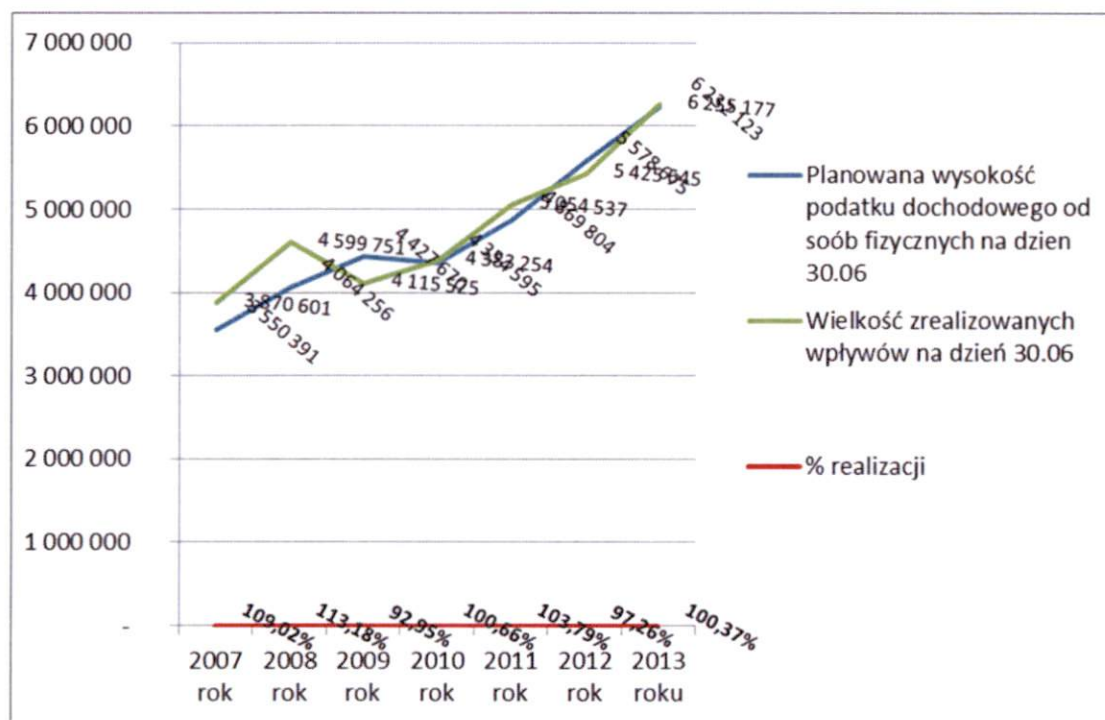


Źródło: opracowanie własne

**2. Udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych ( stanowią 42,67% dochodów własnych)**

Zgodnie z zapisem ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego wysokość udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych, od podatników tego podatku zamieszkałych na obszarze powiatu wynosi 10,25%. Kwota zaplanowana dla powiatu na 2013 rok została określona szacunkowo przez Ministerstwo Finansów na poziomie **6 491 795 zł**. Zgodnie z ustawą o dochodach jednostek samorządu terytorialnego od kilku lat w miesiącu grudniu dysponent środków ma obowiązek przekazania zaliczkowo 80,00% dochodów za listopad. Wzorem lat poprzednich do budżetu przyjęto mniejszą stanowiącą 96%, tj. kwotę 6 232 123 zł, a wykonano 6 255 177 zł, tj. 100,37% przyjętej do budżetu wielkości. Od kilku lat obserwujemy tendencję zwykłą szacowanych przez Ministerstwo Finansów kwot wpływów i też taką tendencję można zauważyć w osiągniętych z tego tytułu dochodach. Wzrost wpływów udziałów w stosunku do lat poprzednich oznacza wyższe wypłaty wynagrodzeń oraz zatrudnienia w roku 2013.

### Kształtowanie się wpływów z podatku dochodowego od osób fizycznych do budżetu Powiatu Lipnowskiego w latach 2007 – 2013



Źródło: opracowanie własne

#### D. DOCHODY WŁASNE

Dokonując analizy ostatniej pozycji wykonania dochodów czyli tzw. dochodów własnych powiatu za 2013 rok, należy wskazać, iż w uchwale budżetowej ich wysokość była zaplanowana na poziomie **9 767 508,00 zł**. Tak jak wielokrotnie było podkreślane katalog dochodów własnych w każdym roku cechuje się różnorodnością. Znaczna część z nich pochodziła od jednostek organizacyjnych, które wypracowane przez siebie dochody przekazywały do budżetu a następnie zgodnie z decyzją Rady otrzymywały odwrotnie na własne wydatki. Ta sytuacja między innymi powodowała, iż plan dochodów wielokrotnie ulegał zmianie adekwatnie do pojawiających się nowych możliwości ich pozyskania, a także ponadplanowego wykonania. W efekcie końcowym wpłynęły one na ich podwyższenie. Ostateczna wysokość dochodów własnych ogółem na koniec 2013 roku wynosiła **10 639 028,00 zł**, natomiast osiągnięto wpływ w wysokości **8 244 464,56 zł**, tj. 77,49%.

Realizacja dochodów z poszczególnych źródeł przedstawia się następująco:

Tabela nr 8

Lp.	Treść	Plan na dzień 01.01.2013 r.	Plan na dzień 31.12.2013 r.	Wykonanie na dzień 31.12.2013 r.	% wykonania	Struktura Wykonania dochodów własnych %
1.	Dochody z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania	2 920 000	3 170 378	487 553,68	15,38	5,91

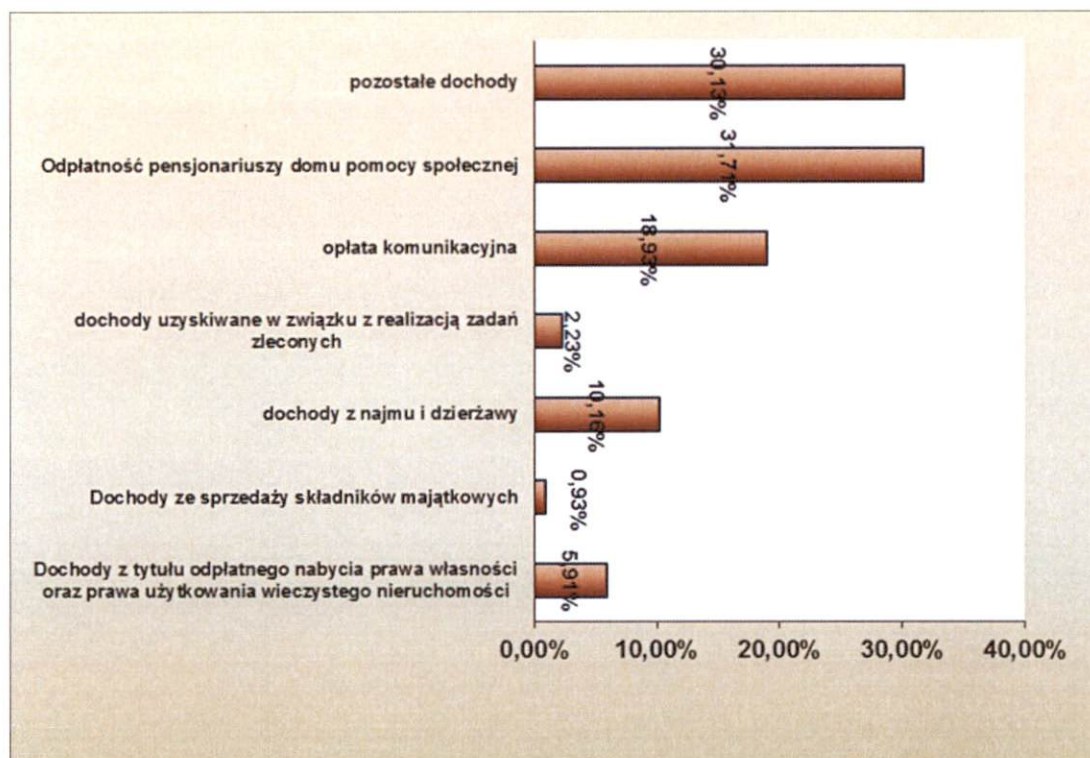
	wieczystego nieruchomości					
2.	Dochody ze sprzedaży składników majątkowych	500	63 500	76 712,60	120,81	0,93
3.	Dochody z dzierżawy i najmu	775 427	793 657	837 608,78	105,54	10,16
4.	Dochody uzyskiwane w związku z realizacją zadań zleconych	70 000	81 477	184 088,52	225,94	2,23
5.	Oplata komunikacyjna	1 400 000	1 408 000	1 560 492,82	110,83	18,93
6.	Odpłatność pensjonariuszy domu pomocy społecznej	2 500 000	2 600 000	2 614 507,71	100,56	31,71
7.	Pozostałe dochody	2 219 110	2 522 016	2 488 500,45	98,67	30,13
	<b>R a z e m</b>	<b>9 885 037</b>	<b>10 639 028</b>	<b>8 244 464,56</b>	<b>77,49</b>	<b>100,00</b>

Źródło: opracowanie własne

Strukturę dochodów własnych przedstawia poniższy wykres:

Wykres nr 6

### Struktura wykonania dochodów własnych Powiatu Lipnowskiego w roku 2013



Źródło: opracowanie własne

Powyżej odczytujemy, że najwyższy swój udział w dochodach własnych mają dochody z tytułu odpłatności od mieszkańców Domu Pomocy Społecznej, zaś poniżej 1% - dochody ze sprzedaży składników majątkowych. W realizacji dochodów własnych, patrząc na rodzajowość realizowanych dochodów to zauważa się, iż w większości przypadków wykonanie to kształtuje się na poziomie powyżej 100%, jednak dochody ze sprzedaży

składników majątkowych zostały wykonane w niskim procencie nie przekraczającym 16%, co wpłynęło też na ogólną realizację dochodów własnych, które wyniosło 77,49%. Poniższa tabela przedstawia plan i wpływy dochodów własnych uzyskiwanych przez jednostki organizacyjne powiatu.

Tabela nr 9

**Plan dochodów i ich zmiany oraz wykonanie na dzień 31 grudnia 2013 roku według jednostek organizacyjnych powiatu**

Nazwa jednostki organizacyjnej	Plan na dzień 01.01.2013 r.	Plan na dzień 31.12..2013 r.	Różnica (+,-)	Wykonanie na dzień 31.12.2013 r.	% wykonania
Zespół Szkół w Lipnie	148 000	150 400	2 400	129 253,43	85,94
Zespół Szkół Technicznych w Lipnie	138 200	149 600	11 400	199 693,66	133,49
Zespół Szkół Specjalnych w Lipnie	1 000	1 000	-	811,40	81,14
Zespół Szkół w Skępem	417 627	418 921	1 294	443 253,96	105,81
Zespół Szkół w Dobrzyniu n. Wisłą	72 100	104 500	32 400	98 182,76	93,95
Publiczna Szkoła Muzyczna I Stopnia w Lipnie	-	50	50	7,91	15,82
Poradnia Psychologiczno – Pedagogiczna w Lipnie	5 200	6 280	1 080	11 345,73	180,66
<b>Razem jednostki oświatowe</b>	<b>782 127</b>	<b>830 751</b>	<b>48 624</b>	<b>882 548,75</b>	<b>106,24</b>
Zarząd Dróg Powiatowych w Lipnie	140 800	268 713	127 913	365 164,58	135,89
Starostwo Powiatowe	6 675 610	6 680 287	404 677	4 171 049,26	62,44
Komenda Powiatowa PSP w Lipnie	6 500	7 500	1 000	4 530,11	60,40
Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Lipnie	5 300	46 424	41 124	12 257,27	26,40
Dom Pomocy Społecznej w Nowej Wsi	2 602 700	2 702 700	100 000	2 705 723,26	100,11
Placówka Opiekuńczo – Wychowawcza w Lipnie	48 000	48 070	70	45 702,68	95,08
Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego	1 500	1 500	-	503,09	33,54
Powiatowy Urząd Pracy w Lipnie	22 500	25 083	2 583	22 472,96	89,59
<b>Razem pozostałe jednostki</b>	<b>9 102 910</b>	<b>9 808 277</b>	<b>705 367</b>	<b>7 361 915,81</b>	<b>75,06</b>
<b>Ogółem dochody własne</b>	<b>9 885 037</b>	<b>10 639 028</b>	<b>1 337 891</b>	<b>8 244 464,56</b>	<b>77,49</b>

*Źródło: opracowanie własne*

**1. Dochody ze sprzedaży majątku powiatu ( stanowią 35,58% dochodów wykonanych w zakresie gospodarki mieniem)**

Osiągnięte dochody w tym zakresie stanowią 17,45% zakładanego planu na rok 2013. Środki pochodzą ze sprzedaży składników majątkowych oraz ze sprzedaży nieruchomości. Niskie wykonanie w tym zakresie wynika z tego, iż w roku budżetowym nie sprzedano majątku przejętego po zlikwidowanym SP ZOZ z uwagi na to, iż nie

cieszył się zainteresowaniem, co w bardzo dużym stopniu ograniczało możliwości zbycia ich na rzecz innych podmiotów. Ogłaszano przetargi na zbycie budynku starego szpitala oraz działek przy ul. Okrzei. Składnikami, które to przyczyniły się do wykonania w tej a nie innej wysokości sprzedaży majątku była spłata ratalna wykupionych w roku 2010 mieszkań w byłym hotelu pielęgniarskim, sprzedaż działek pod garaże oraz sprzedaż jednej działki w Leniach Wielkich i dwóch mieszkań przy ul. Piłsudskiego.

## **2. Dochody z dzierżawy ( stanowią 52,81% dochodów z gospodarki mieniem)**

Plan wynosi 793 657 zł i został wykonany w wysokości 837 608,78 zł, co stanowi 105,54% planu rocznego. Uzyskane dochody w tym zakresie pochodzą z najmu garaży oraz lokali

będących własnością powiatu. Dochody z tego tytułu osiągnęte są przez jednostki organizacyjne jak również Starostwo Powiatowe.

## **3. Dochody uzyskiwane w związku z realizacją zadań zleconych ( stanowią 11,61% 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 od 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 81 477 zł, wykonano 184 088,52 zł, tj. 225,94%.

## **4. Opłata komunikacyjna ( stanowi 17,67% dochodów własnych)**

Dochody w tym zakresie określone zostały w wysokości 1 408 000 zł i wykonano w wysokości 1 560 492,82 zł, co stanowi 110,83% zakładanego planu. Wykonanie w porównaniu do analogicznego okresu sprawozdawczego 2012 roku jest wyższe o 115 552,17 zł. Na tak znaczące wykonanie ma wpływ rejestracja autobusów przez Kujawskie Przedsiębiorstwo Transportu Samochodowego we Włocławku.

Ponadto 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, tablic rejestracyjnych dla pojazdów oraz za holowanie i przechowanie pojazdów na samorządowym parkingu mieszczącym się przy Zarządzie Dróg Powiatowych w Lipnie. Wpływy z tego tytułu znalazły odzwierciedlenie w wykonanych dochodach z zakresu opłat komunikacyjnych.

## **2. Opłata za pobyt w Domu Pomocy Społecznej ( stanowi 29,6% dochodów własnych)**

Opłaty z tytułu odpłatności za pobyt w Domu Pomocy Społecznej w Nowej Wsi zaplanowane zostały w wysokości 2 600 000 zł, wykonano 2 614 507,71 zł, co stanowi 100,56% założeń planowych i jest wyższe od wpływów osiągniętych na dzień 31 grudnia 2011 roku o 357 646,02. Już w roku 2011 zaobserwowano wyższe wpływy z tego tytułu w stosunku do roku 2010 o kwotę 244 382,69 zł., zaś w roku 2013 wpływy te były wyższe o kwotę 171 208,71 zł w stosunku do roku 2012.

## **3. Pozostałe dochody własne ( stanowią 34,78% 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 3 103 916 zł, wykonanie 3 071 698,68 zł, tj. 98,96%. Można stwierdzić, iż jednostki organizacyjne w roku budżetowym 2013 prowadziły właściwą politykę finansową co korzystnie wpłynęło na ich wykonanie.

Analizując szczegółowo realizację gromadzenia poszczególnych dochodów można zauważyć, iż niektóre z nich nie były uwzględnione w budżecie w trakcie roku budżetowego. Spowodowane jest to również podjętymi staraniami w kierunku bieżącego reagowania na uwarunkowania zewnętrzne i wewnętrzne kształtujące nasz budżet. Wobec tego sukcesywnie dokonywano jego zmian w zakresie dochodów własnych głównie z tytułu ponadplanowych kwot wypracowanych przez jednostki budżetowe. Ta sytuacja również korzystnie wpłynęła na ostateczny kształt budżetu.

Podsumowując realizację dochodów budżetu powiatu można zobrazować jak kształtowała się wielkość przypadająca na jednego mieszkańca w latach 2010 – 2013.

**Tabela nr 10**

**Roczny dochód na jednego mieszkańca w Powiecie Lipnowskim**

<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Rok 2010</b>	<b>Rok 2011</b>	<b>Rok 2012</b>	<b>Rok 2013</b>
Wykonanie dochodów	82 949 995	57 174 911	57 145 843	61 013 043
Liczba mieszkańców	67 162 <sup>1</sup>	67 619 <sup>2</sup>	67 537 <sup>3</sup>	67 474 <sup>4</sup>
<b>Roczny dochód na 1 mieszkańca w zł z dochodów ogółem</b>	<b>1 253,74</b>	<b>845,55</b>	<b>846,14</b>	<b>904,25</b>
Wykonanie dochodów własnych	11 227 704	13 102 954,17	13 741 084	8 832 663
<b>Roczny dochód na 1 mieszkańca w zł z dochodów własnych</b>	<b>169,70</b>	<b>192,92</b>	<b>203,46</b>	<b>130,90</b>

*Źródło: opracowanie własne*

**III. REALIZACJA WYDATKÓW**

Wydatki Powiatu uchwalono na rok 2013	<b>57 680 186,00 zł</b>
Po uwzględnieniu zmian plan wydatków zwiększono o	<b>4 508 065,99 zł</b>
tj. do kwoty	<b>62 188 251,99 zł</b>
Wykonanie na dzień 31 grudnia 2013 r. wyniosło	<b>59 752 642,75 zł</b>
<b>Co stanowi 96,08%</b>	

Tytułem wstępu do realizacji wydatków należy wyjaśnić przyczyny wystąpienia w niektórych rozdziałach niepełnego ich wykonania. Fakt ten wynika z zabezpieczenia w ich planie oprócz tych wykonanych, również wydatki, które stanowiły zobowiązania dotyczące 2012 roku, niezależnie od terminu ich zapłaty (oprócz wynagrodzeń i pochodnych od nich naliczanych). Ponadto w niektórych dziedzinach nie zmniejszono celowo planowanych wydatków, aby niewykorzystane środki wpłynęły na ogólne rozliczenie budżetu i dały możliwość zabezpieczenia wydatków przyszłorocznych. Poczyniono pewne kroki oszczędnościowe z uwagi na analizę kondycji finansowej powiatu w kontekście wymogów stawianych przez ustawę o finansach publicznych. Obowiązek sporządzania Wieloletniej Prognozy Finansowej, a zwłaszcza uwarunkowania, które będą obowiązywały w latach następnych powodują, że już w

<sup>1</sup> Dane GUS wg stanów na koniec grudnia za lata 2006 – 2009.

<sup>2</sup> Dane GUS wg stanów na koniec grudnia za lata 2009 – 2011.

<sup>3</sup> Dane GUS wg stanów na koniec grudnia za lata 2009 – 2011.

<sup>4</sup> Dane GUS wg stanów na koniec grudnia za lata 2009 – 2011.

minionych dwóch latach musieliśmy przewidzieć konsekwencje i poczynić takie działania, aby móc spełnić ustawowe wskaźniki.

Tabela nr 11

### Zmiany po stronie wydatków w roku 2013

Rodzaj wydatków	Plan na dzień 01.01.2013	Plan na dzień 31.12.2013	Zmiana + -
Wydatki majątkowe	4 036 033	4 987 969	951 936
Wynagrodzenia i pochodne	31 391 689	32 957 575,99	1 565 886,99
Dotacje	1 272 601	1 479 830	207 229
Zobowiązania po SP ZOZ	3 435 890	2 788 411	- 647 479
Rezerwy	142 982	92 257	- 50 725
Pozostałe wydatki	17 387 981	19 882 209	2 494 228
<b>Ogółem</b>	<b>57 670 186</b>	<b>62 188 251,99</b>	<b>4 518 065,99</b>

Źródło: opracowanie własne

W wydatkach ogółem należy wyróżnić wydatki bieżące, które na plan 57 200 282,99 zł, zostały zrealizowane w wysokości 55 437 913,52 zł oraz wydatki majątkowe – na plan 4 987 969 zł zostały zrealizowane w kwocie 4 314 729,23 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.

Zwiększenie planu wydatków majątkowych związany jest przede wszystkim z wprowadzeniem nowych zadań planowanych do wykonania w roku 2013 do realizacji.

Wydatki według grup przedstawiają się następująco:

Tabela nr 12

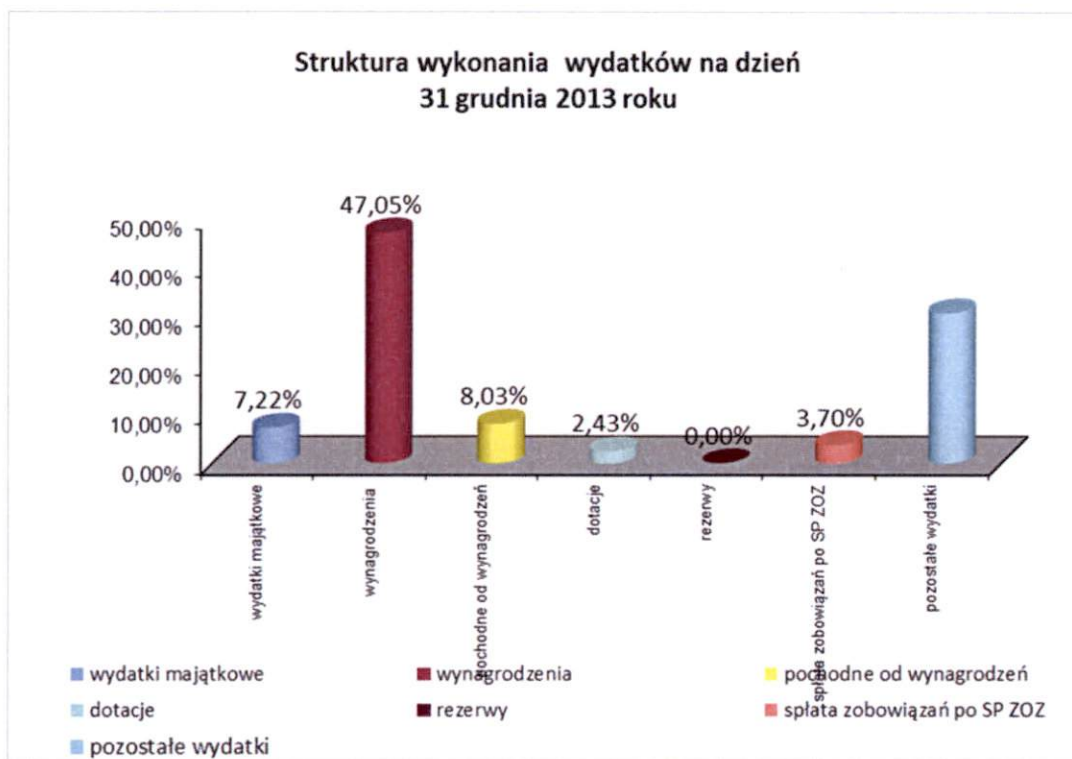
### Wykonanie wydatków za rok 2013 według głównych kierunków wydatkowania

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na dzień 31.12.2013 r.	Wykonanie na dzień 31.12.2013 r.	Wykonanie w %	Struktura wykonania %
1.	<b>Wydatki majątkowe</b>	<b>4 987 969</b>	<b>4 314 729,23</b>	<b>86,50</b>	<b>7,22</b>
2.	<b>Wydatki bieżące</b>	<b>57 200 282,99</b>	<b>55 437 913,52</b>	<b>96,92</b>	<b>92,78</b>
	w tym:				
	- wynagrodzenia	28 146 155	28 116 026,85	99,89	8,03
	- pochodne od wynagrodzeń	4 811 420,99	4 800 285,91	99,77	
	- dotacje	1 479 830	1 450 176,21	98,00	2,43
	- rezerwy	92 257	-		-
	- obsługa długu	530 231	525 046,28	99,02	0,88
	- spłata zobowiązań po SP ZOZ	2 788 411	2 208 828,94	79,21	3,70
	- pozostałe wydatki	19 351 978	18 337 549,33	94,76	30,69
	<b>R a z e m</b>	<b>62 188 251,99</b>	<b>59 752 642,75</b>	<b>96,08</b>	<b>100,00</b>

Źródło: opracowanie własne

Strukturę planu wydatków przedstawia poniższy wykres:

Wykres nr 6



Źródło: opracowanie własne

Główną pozycją w wydatkach są wydatki bieżące, które stanowią 92,78% 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 7,22% planu wydatków ogółem. Jak wynika z powyższej tabeli wydatki bieżące zostały wykonane w 96,92%.

Występujące odchylenia wynikają z niezrealizowanych wydatków zarówno majątkowych jak i bieżących. Odchylenia są skutkiem przestrzegania dyscypliny finansowej.

Podczas analizy wydatków w poszczególnych działach i rozdziałach nasuwa się wniosek, iż pomimo upływu czasu ich realizacja nie wszędzie oscyluje wokół 100%. Tytułem wprowadzenia do realizacji wydatków należy wyjaśnić przyczyny wystąpienia w niektórych rozdziałach niepełnego ich wykonania. Zabieg ten został zastosowany z uwagi na to, aby przydzielone środki w planie oprócz wydatków wykonanych, zabezpieczyły również zobowiązania dotyczące roku 2013, niezależnie od terminu ich zapłaty (oprócz wynagrodzeń i pochodnych od nich naliczanych). W niektórych przypadkach wynika to z zakresu planowanych zadań, uzyskiwania środków z dotacji, a także indywidualnego charakteru. W niektórych dziedzinach nie zmniejszono celowo planowanych wydatków, aby niewykorzystane środki wpłynęły na ogólne rozliczenie budżetu i dały możliwość zabezpieczenia wydatków przyszłorocznych. Doskonałym na to przykładem są zadania z zakresu ochrony środowiska finansowane z wpływów oraz zadania z zakresu geodezji, kartografii i katastru, które od pewnego okresu są składnikiem budżetu. Należy również podkreślić, iż realizacja wydatków zaplanowana w budżecie roku 2013 nie należy od kilku lat 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 największe niedoszacowanie wydatków zauważono na wynagrodzeniach i pochodnych. W zakresie ochrony zdrowia dotyczy to



w głównej mierze problematyki spłaty zobowiązań po zlikwidowanym SP ZOZ, które to do roku 2028 będą składnikiem budżetu powiatu.

### 1. Wydatki majątkowe realizowane w roku 2013

Plan wydatków inwestycyjnych na rok 2013 zakładał wstępnie wielkość 4 036 033 zł, w wyniku dokonanych zmian wielkość uległa zwiększeniu do kwoty 4 987 969 zł, z czego część środków przeznaczono na poprawę infrastruktury drogowej jak również na poprawę warunków bytowych szpitala.

Tabela nr 13

#### Wydatki inwestycyjne zrealizowane w roku 2013

Nazwa inwestycji	Plan na 01.01.2013	Plan na 31.12.2013	Wykonanie
przebudowa drogi powiatowej nr 2705C Kikół – Makówiec na odcinku Kikół - Grodzień	1 992 254	1 992 255	1 992 253,50
Dotacja dla Gminy Kikół w zakresie poprawy infrastruktury drogowej	20 000	11 000	10 000,00
Przebudowa mostku na rzece Mień	30 000	-	-
Wymiana centralnego ogrzewania z olejowego na pelet w Zespole Szkół Technicznych w Lipnie	120 000	80 811	80 811,00
Zmiana centralnego ogrzewania z olejowego na pelet w Zespole Szkół w Skepem	101 629	67 729	67 728,00
Remont drugiej części oddziału wewnętrznego i modernizacja apteki szpitalnej	1 000 000	877 300	644 606,03
Zmiana ogrzewania olejowego na pelet w Placówce Opiekuńczo – Wychowawczej w Lipnie	50 000	-	-
Budowa ogrodzenia wokół Domu Pomocy Społecznej w Nowej Wsi	100 000	44 000	42 435,00
Przygotowanie dokumentacji i prace wstępne przy modernizacji już istniejących boisk przy Zespole Szkół w Skepem	180 000	80 000	22 304,38
Wykonanie dokumentacji na budowę obwodnicy Miasta Lipna	-	764 940	764 940,00
Budowa chodnika w miejscowości Stary Bógpomóz w ciągu drogi powiatowej Bobrowniki – Stary Bógpomóz – granica powiatu.	-	10 000	9 958,07
Zakup pojazdu specjalnego z podnośnikiem do wysokości 23 m dla Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej w	-	100 000	100 000,00

Lipnie			
Zakup poduszek pneumatycznych, wykorzystywanych podczas prowadzenia działań ratownictwa technicznego do podnoszenia konstrukcji oraz uwalniania uwięzionych lub przygniecionych osób	-	10 500	10 500,00
Modernizacja instalacji c.w.u. – kolektory słoneczne oraz zasobniki c.w.u. z oprzyrządowaniem i projektem technicznym	-	13 700	13 698,57
Budowa ciepłociągu dla Komendy Powiatowej PSP w Lipnie		65 000	64 980,90
Termomodernizacja budynku Starostwa Powiatowego w Lipnie przy ul. Sierakowskiego 10A	-	167 000	166 671,10
<b>Razem wydatki inwestycyjne</b>	<b>3 593 883</b>	<b>4 284 235</b>	<b>3 990 886,55</b>
<b>Zakupy inwestycyjne</b>			
Dofinansowanie do zakupu pojazdu do przewozu osób niepełnosprawnych na potrzeby Domu Pomocy Społecznej w Nowej Wsi	54 000	45 560	45 560,00
Starostwo Powiatowe – zakup regałów archiwalnych i wymiana pieca c.o	120 000	-	-
Starostwo Powiatowe – zakup regałów archiwalnych, zakup samochodu i wymiana pieca c.o.		157 000	139 580,50
Dofinansowanie do środków z PFRON-u na zakup autobusu na potrzeby Zespołu Szkół w Dobrzyniu n. Wisłą	200 000		
Starostwo Powiatowe – Projekt pn. „Powiat Lipnowski PL – Zdobyć więcej” Działanie 9.2. POKL	26 000	21 313	21 312,60
Starostwo Powiatowe – Projekt pn. „Infostrada Kujaw i Pomorza – usługi e-Administracji i Informacji Przestrzennej”	2 150	2 150	-
Zakup sprzętu komputerowego na potrzeby Wydziału Geodezji, Kartografii, Katastru i Gospodarki Nieruchomościami	-	23 350	13 340,43
Zakup programu komputerowego „SIGMA”	-	4 800	4 800,00
Zakup aparatury dla oddziału rehabilitacyjnego	40 000	38 001	37 992,07
Zakup aparatury medycznej –	-	50 000	49 700,00

USG			
Zakup zmywarki na potrzeby Domu Pomocy Społecznej	-	11 560	11 557,08
Dofinansowanie do środków z PFRON-u na zakup autobusu na potrzeby Zespołu Szkół Technicznych w Lipnie	-	350 000	-
<b>Razem wydatki na zakupy inwestycyjne</b>	<b>442 150</b>	<b>703 734</b>	<b>323 842,68</b>
<b>Razem inwestycje</b>	<b>4 036 033</b>	<b>4 987 969</b>	<b>4 314 729,23</b>

*Źródło: opracowanie własne*

## 2. Wydatki bieżące realizowane w roku budżetowym 2013

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

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

Plan wydatków w kwocie 19 557,00 zł  
wykonano w wysokości 19 557,00 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. Środki pochodzące zostały przeznaczone na wykonanie odnowienia map glebowo - rolniczych poprzez przeniesienie informacji z nośnika analogowego na nośnik cyfrowy dla gminy Wielgie.

### **Dział 020 – Leśnictwo**

#### **rozdz. 02001 – Gospodarka leśna**

Plan wydatków w kwocie 411 241,00 zł  
wykonano w wysokości 411 209,45 zł  
co stanowi 99,99%

Środki te wydatkowano na wypłatę ekwiwalentów leśnych dla rolników za wyłączenie gruntów z upraw rolnych i wprowadzenie na nich upraw leśnych. Środki na ten cel przekazywane są sukcesywnie przez Agencję Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa.

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

Plan wydatków w kwocie 59 562,00 zł  
wykonano w wysokości 49 534,08 zł  
co stanowi 83,16%

Zadania realizowane w tym rozdziale pokrywane są wyłącznie ze środków własnych powiatu. Wydatkowane środki w tym rozdziale przeznaczone zostały na pokrycie ponoszonych kosztów sprawowania nadzoru nad lasami stanowiącymi własność Skarbu Państwa przez pracownika zatrudnionego w roku 2011 celem obniżenia wydatków w tym zakresie. Ze środków tego rozdziału sfinansowano wydatek na przeklasyfikowanie gruntów rolnych na leśne.

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

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

Plan wydatków w kwocie 4 807 869,00 zł  
wykonano w wysokości 4 803 609,94 zł  
co stanowi 99,91%

Realizacja wydatków w w/w rozdziale dotyczyła głównie bieżącego utrzymania Zarządu Dróg Powiatowych, a także wykonywania remontów i modernizacji dróg powiatowych, a w szczególności finansowania inwestycji drogowych.

Podstawą działalności finansowej jednostki jest plan finansowy wydatków budżetowych. 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 366,022 km, w okresie sprawozdawczym 2013 roku uwagę swą skupił również na realizacji zadań w zakresie inwestycji drogowych.

W grupie wydatków bieżących, tak jak i w innych jednostkach wysokimi pozycjami były wynagrodzenia i pochodne od nich naliczane, na które przeznaczono 949 872,78 zł, które z uwagi na specyfikę wykonywanych zadań zdominowane zostały przez środki wykorzystane na utrzymanie dróg – 1 286 231,93 zł, co stanowi 26,78% budżetu zrealizowanego przez jednostkę.

1. Zarządzanie siecią drogową	– 750 226,44 zł.
2. Drogi i mosty	– 1 286 231,93 zł.
w tym:	
a) koszty utrzymania drogowej służby liniowej	– 309 014,63 zł.
b) bieżące utrzymanie dróg i mostów	– 439 099,44 zł.
c) zimowe utrzymanie dróg	– 233 773,14 zł.
d) remonty dróg powiatowych	– 304 344,72 zł. ✓
- remont nawierzchni	- 67 803,75 zł
- wyboje i spękania	- 136 190,70 zł
- remont obiektów mostowych	- 69 349,86 zł,
- remont mostu na rzece Mień	- 28 842,40 zł
- remont i konserwacja śr. trw. i wypos.	- 2 158,01 zł

Znaczącą pozycją w wydatkach „drogi i mosty” stanowią wydatki na bieżące utrzymanie dróg. Niemniej ważnym zadaniem jest 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. Wydatki na ten cel często odbywają się kosztem wydatków przeznaczonych na remonty dróg jak również naruszeniem budżetu roku następnego.

Realizację zakresów rzeczowych robót wykonanych w roku 2013 r. przedstawia poniższe zestawienie.

**Tabela nr 14**

**Zestawienie robót wykonanych w 2013 roku w ramach BUDiM**

Lp.	Nazwa drogi i rodzaj robót	Wartość robót brutto w zł	§
1.	Remont cząstkowy nawierzchni bitumicznych	136 190,70	4270
2.	Remont mostu na rzece Mień w miejscowości Lipno	317 161,63	4170,4210, 4270,4300
3.	Remont mostu na rzece Biskupiance w miejscowości Lipno	48 498,90	4270
4.	Remont mostu na rzece Mień w miejscowości Lipno ul. Skępska	20 850,96	4270
5.	Remont drogi powiatowej 2723C Czermno – Kukowo – Gorzeszyn – Huta	67 803,75	4270
<b>Razem</b>		<b>590 505,94</b>	

*Źródło: opracowanie własne*

Realizacja planu finansowego wydatków budżetowych za rok 2013 w poszczególnych paragrafach przebiegała zgodnie z przyjętymi założeniami i nie wszędzie osiągnęła 100% realizacji planu.

Pokrótko 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 kratek ściekowych.

### ZATRUDNIENIE I PŁACE

Przeciętna miesięczna płaca brutto w roku 2013 r. w Zarządzie Dróg Powiatowych w Lipnie wynosi 3 231,04 zł i uległa zwiększeniu w stosunku do roku 2012 o 200,43 zł, a stan zatrudnienia na dzień 31 grudnia 2013 r. wynosił 17 osób. Za podstawę wyliczenia przeciętnej płacy przyjęto fundusz wynagrodzeń osobowych pomniejszony o nagrody uznaniowe wypłacone w roku budżetowym i średni stan zatrudnionych w ZDP wynoszący 18 osób pełnozatrudnionych.

W ramach wynagrodzeń osobowych poniesiono też koszty na pracowników interwencyjnych w kwocie 14 749,43 zł, gdzie średni stan zatrudnienia pracowników interwencyjnych w roku 2013 wynosi 1 osoba.

### 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 466 113,40 zł przeznaczono na realizację zadań Zarządu Dróg Powiatowych oraz bieżące funkcjonowanie jednostki.

Tabela nr 15

### WSKAŹNIKI BUDŻETOWE na dzień 31 grudnia 2013 rok

Lp.	Wyszczególnienie	Zima	Drogi	Zarząd	Razem
1.	Plan wydatków budżet. 2013 r.	233 943,00	3 822 199,00	751 732,00	4 807 869,00
2.	Wykonanie planu wydatków	233 773,14	3 819 610,36	750 226,44	4 803 609,94
3.	% wykonania do planu rocznego	99,93	99,93	99,80	99,91
4.	Wartość niezrealizowanych wydatków	169,86	2 583,64	1 505,56	4 259,06

*Źródło: opracowanie własne na podstawie sprawozdania ZDP*

**rozd. 60095 – Pozostała działalność**

Plan wydatków w kwocie	11 000,00 zł
wykonano w wysokości	10 000,00 zł
co stanowi 90,91%	

Wydatki poniesione w tym rozdziale dotyczą udzielenia dotacji na podstawie zawartej umowy o partnerstwie celem dofinansowania przedsięwzięcia inwestycyjnego dla Gminy Kikół na zadanie polegające na poprawieniu infrastruktury drogowej realizowanej w ramach Narodowego Programu Przebudowy Dróg Lokalnych.

**Dział 630 – Turystyka****rozd. 63003- zadania w zakresie upowszechniania turystyki**

Plan wydatków w kwocie	2 000,00 zł
wykonano w wysokości	1 550,00 zł
co stanowi 77,50%	

Realizacja wydatków z zakresu „Turystyki” polegała między innymi na powierzeniu do realizacji zadań ujętych w Powiatowym Kalendarzu Imprez. 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	347 738,00 zł
wykonano w wysokości	347 736,57 zł
co stanowi 99,99%	

Zadanie z zakresu administracji rządowej realizowane przez powiat. W rozdziale tym środki finansowe przeznaczane były na obsługę gospodarki nieruchomościami będącymi własnością powiatu oraz Skarbu Państwa. Na zadania związane z gospodarowaniem nieruchomościami powiatowymi wydatkowano kwotę 347 736,57 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 – 18 255 zł. Ponadto w ramach tego rozdziału dokonano zwrotu środków pieniężnych za wykupione w roku 2012 mieszkania- 250 376 zł. Kwotę 113,91 zł wydatkowano na zaliczki komornicze, kwotę 11 395,95 zł przeznaczono na sporządzenie operatów szacunkowych – na przekształcenie prawa wieczystego w prawo własności, na operaty określające wartość nieruchomości przeznaczonych do sprzedaży i darowizn, oraz na aktualizację użytkowania wieczystego. Na wydzielenie działek przeznaczono w budżecie kwotę 29 889 zł i na remont dachu w pałacu w Grochowalsku wydatkowano kwotę 32 979,62 zł.

**rozd. 71013 – Prace geodezyjne i kartograficzne**

Plan wydatków w kwocie	46 125,00 zł
wykonano w wysokości	46 125,00 zł
co stanowi 100,00%	

Na wydatki w/w rozdziale zaplanowano środki pochodzące z dotacji budżetu państwa . W roku 2013 plan opiewał na kwotę 46 125 zł i został zrealizowany w 100% z przeznaczeniem na wykonanie prac geodezyjnych związanych z przeglądem osnowy wysokościowej na terenie powiatu lipnowskiego.

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

Plan wydatków w kwocie	1 037 967,00 zł
wykonano w wysokości	653 837,66 zł
co stanowi 62,99%	

Na wydatki tak jak w poprzednim rozdziale zaplanowano środki pochodzące z dotacji budżetu państwa oraz z wpływów za wyrisy i wypisu z rejestru gruntów. Kwotę powyższą wydatkowano na wynagrodzenia i pochodne pracowników obsługujących zasób geodezyjny oraz na wykonanie prac geodezyjno – kartograficznych związanych z odtworzeniem przebiegu granic działek w ulicach: Klasztorna, Aleja 1 – ego Maja położonych w mieście Skępe. Kwota otrzymanej dotacji w roku 2013 wynosiła 18 560 zł, wydatkowano kwotę 17 869 zł, pozostałą kwotę zwrócono do budżetu państwa.

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

Plan wydatków w kwocie	335 406,00 zł
wykonano w wysokości	335 397,38 zł
co stanowi 99,99%	

Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego w Lipnie realizuje zadania z zakresu administracji rządowej realizowanej przez powiat i w całości finansowany jest dotacją. Plan wydatków zrealizowano w okresie sprawozdawczym w 99,99%.

Struktura wydatków dokonanych przedstawia się następująco:

- wydatki osobowe (§ 4010,4020,4040,4110,4120) zrealizowano w wysokości 299 062 zł, co stanowi 89,17% ogólnego budżetu tej jednostki,
- odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych (§ 4440) – dokonano przelewu na rachunek bankowy zakładowego funduszu świadczeń socjalnych w łącznej wysokości 5 925,45 zł wynikającej z obowiązujących przepisów,
- pozostałe wydatki osobowe i rzeczowe (§ 3020, 4210, 4270, 4280, 4300, 4370, 4410,4430, 4400, 4550,4700) wykonano w wysokości 30 409,93 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 komornicze, przeglądy techniczne pojazdu, nadzór autorski nad programem RESAKBUD oraz opłaty czynszu za lokal i pomieszczenia garażowe.

Budżet jednostki zdominowany jest przez wynagrodzenia dla pracowników wraz z pochodnymi od wynagrodzeń. Z roku na rok obserwuje się malejącą wielkość środków finansowych zabezpieczających prawidłowe funkcjonowanie jednostki.

#### **Dział 750 Administracja publiczna**

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

Plan wydatków w kwocie	418 690,00 zł
wykonano w wysokości	418 619,56 zł
co stanowi 99,98%	

Z rozdziału tego finansowano jako zadanie z zakresu administracji rządowej wydatki płacowe wraz z pochodnymi 20 pracowników (7,95 etatu) zatrudnionych w Wydziale Geodezji oraz Wydziale Rolnictwa i Środowiska Starostwa Powiatowego, a wykonujących zadania zleczone z zakresu administracji rządowej. W ramach dotacji celowej wydatkowano kwotę 226 020 zł na pokrycie wydatków osobowych, co stanowi 100% przyznanej na rok 2013 dotacji celowej. Pozostała kwota stanowi wydatek własny powiatu. Od kilku lat wielkość dotacji otrzymanej z budżetu państwa utrzymuje się na tym samym poziomie.

##### **rozd. 75019 – Rady powiatów**

Plan wydatków w kwocie	395 256,00 zł
wykonano w wysokości	393 715,03 zł
co stanowi 99,61%	

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

- ✓ wydatki osobowe (§ 4010,4040,4410,4120) zrealizowano w wysokości 79 836,69 zł, co stanowi 20,28% 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 2 461,34 zł wynikającej z obowiązujących przepisów,
- ✓ diety dla radnych (§ 3030) wypłacono w wysokości 303 255 zł, co stanowi 77,02% ogólnego budżetu tego rozdziału,
- ✓ pozostałe wydatki rzeczowe (§ 4210, 4300,4410) wykonano w wysokości 8 162 zł z przeznaczeniem na wydatki związane z bieżącym funkcjonowaniem rady.

W roku budżetowym 2013 radni zbierali się 8 razy na posiedzeniach Rady Powiatu oraz odbyło się 31 spotkań Komisji Stałych Rady Powiatu, tj.:

- Komisja Budżetu i Finansów - 4 posiedzenia
- Komisja Ochrony Zdrowia, Rodziny i Opieki Społecznej - 7 posiedzenia
- Komisja Oświaty, Kultury, Sportu i Turystyki - 5 posiedzenia
- Komisja Rolnictwa, Leśnictwa i Ochrony Środowiska - 4 posiedzenia
- Komisja Rewizyjna - 4 posiedzenia
- Komisja Budownictwa, Gospodarki Nieruchomościami i Rozwoju Społeczno – Gospodarczego - 7 posiedzenia

Niższe wykonanie w paragrafach płacowych wynika z finansowania wynagrodzenia jednego pracownika ze środków ZUS.

#### **rozdz. 75020 – Starostwa Powiatowe**

Plan wydatków w kwocie	5 060 187,00 zł
wykonano w wysokości	4 906 216,69 zł
co stanowi 96,96%	

Podstawowym wydatkiem w tym rozdziale było finansowanie kosztów bieżącego funkcjonowania Starostwa Powiatowego.

Szczegółowe wykonanie wydatków przedstawia się następująco:

- wydatki osobowe (§ 4010,4110,4120) wykonano w wysokości 3 849 499,50 zł na plan 3 858 205 zł, wskaźnik wykonania 99,77%, a stanowi to 78,46% budżetu tego rozdziału,
- dodatkowe wynagrodzenie roczne (§ 4040) – wykonanie 100,00%,
- wynagrodzenie bezosobowe (§ 4170) – na plan 47 200 zł, wykonanie 47 180,75 tj. 99,97%; w raniach tego paragrafu finansowano stanowisko radcy prawnego oraz archiwisty,
- odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych - przekazano na rachunek bankowy kwotę 90 044,99 zł zgodną z należnym naliczeniem według zasad wynikających z przepisów,
- pozostałe wydatki stanowią wielkość 688 094,83 zł i zostały przeznaczone na zakup licencji programu LEX – 20 651,70 zł, remonty bieżące systemów i urządzeń – 4 131,05 zł, energia – 100 266,31 zł, zakup mialu i węgla na potrzeby Starostwa w kwocie 46 187,29 zł, na przesyłki pocztowe wydatkowano kwotę 99 033 zł, usługi telefoniczne z telefonów stacjonarnych i komórkowych – 33 657,18 zł, ubezpieczenie mienia powiatu – 42 826 zł, ogłoszenia o konkursach i przetargach – 2 973,18 zł, za korzystanie z sieci Internet – 8 265,60 zł, wydatki inwestycyjne - 139 580,50 zł oraz inne niezbędne wydatki zrealizowane do prawidłowego funkcjonowania Starostwa.



**rozd. 75045 – Kwalifikacje wojskowe**

Plan wydatków w kwocie	31 280,00 zł
wykonano w wysokości	31 278,46 zł
co stanowi 99,99%	

W rozdziale tym zaplanowane były wydatki związane z przeprowadzeniem kwalifikacji wojskowej na terenie powiatu oraz wykonaniem ekspertyz stanu zdrowia poborowych, 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. Po zrealizowaniu wydatków wielkość dotacji uległa zmniejszeniu do kwoty 31 280 zł

W wyniku dokonania ostatecznego rozliczenia niewykorzystane środki zostały zwrócone do ich dysponenta.

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

Plan wydatków w kwocie	163 800,00 zł
wykonano w wysokości	154 116,14 zł
co stanowi 94,09%	

Na wydatki związane z szeroko pojętą „promocją powiatu” w okresie sprawozdawczym, środki finansowe przeznaczone zostały na usługę medialną, zakup oraz wykonanie materiałów promujących powiat lipnowski. 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. Pracownicy Wydziału Rozwoju Lokalnego i Promocji zajmowali się organizacją Dnia Strażaka w Trzebiegoszcu, V Zjazdu i Turnieju Rodzinnego Sołtysów oraz Rad Sołeckich Powiatu Lipnowskiego pn. „Sołtysiada” w Karnkowie (catering i Zespół Baciary), uiszczono zapłaty na udział zespołów w Dożynkach Powiatowych w Skępem (nagrody, koszyki, folia, art. spożywcze, catering, występy zespołu Cliver) oraz dofinansowano organizację Obchodów Święta Policji (w tym catering). W roku 2013 w kalendarz imprez promujących powiat wpisano Finał Festiwalu Piosenki Ranczerskiej „Wilkowyjce 2013” w Kikole, w tym nagranie banneru promującego powiat dla TVP1 i realizacja programu „kawa czy herbata”, przygotowanie festynu plenerowego, zakup nagród, prenumerata tygodnika rolniczego, identyfikatory, bukiety okolicznościowe, banery opłaty do ZAiKSu, za usługę karetki pogotowia, umowy z aktorami serialu „Ranczo”.

**rozd. 75095 – Pozostała działalność**

Plan wydatków w kwocie	6 000,00 zł
wykonano w wysokości	1 000,00 zł
co stanowi 16,67%	

W ramach tego rozdziału sfinansowano zakup nagród na konkurs o ekologii.

**Dział 752 – Obrona narodowa****rozd. 75212 - Pozostałe wydatki obronne**

Plan wydatków w kwocie	4 000,00 zł
wykonano w wysokości	4 000,00 zł
co stanowi 100,00%	

W związku z wytycznymi Ministra Obrony Narodowej przewidziano zorganizowanie szkoleń z zakresu obrony cywilnej. Pierwsze wydatki w tym rozdziale zanotowano

konstruując budżet na rok 2009 kiedy po raz pierwszy pojawiło się pismo z Kujawsko – Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego Wydział Bezpieczeństwa i Zarządzania Kryzysowego, który informował powiat o przyznaniu środków na refundację poniesionych wydatków na przeprowadzenie szkolenia obronnego. Wobec tak zaistniałej sytuacji w budżecie powiatu zaplanowano kwotę zgodnie ze wskazaniem, tj. 4 000 zł.

### **Dział 754 - Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa**

#### **rozdz. 75405 - Komendy powiatowe Policji**

Plan wydatków w kwocie 79 024,00 zł  
 wykonano w wysokości 79 023,15 zł  
 co stanowi 100,00%

Środki na wydatki ponoszone w tym rozdziale zostały przeznaczone na doposażenie Komendy Powiatowej Policji w Lipnie. W związku z podpisanymi umowami z Funduszem Wsparcia Policji kwotę 11 500 zł przeznaczono się na wypłatę nagród dla funkcjonariuszy pracujących w Komendzie Powiatowej w Lipnie za osiągnięcia w służbie.

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

Plan wydatków w kwocie 3 729 554,00 zł  
 wykonano w wysokości 3 729 522,34 zł  
 co stanowi 99,99%

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. Do budżetu ujęto środki pochodzące z dotacji w kwocie 3 525 291 zł na zadania bieżące, na majątkowe ujęto kwotę 10 500 zł, zaś środki własne powiatu w kwocie 193 741,38 zł przeznaczono na zadania inwestycyjne – 164 980,90 zł, tj. na zakup pojazdu i na podłączenie komendy do grzewczej sieci miejskiej, a kwotę 28 760,48 zł przeznaczono na bieżące funkcjonowanie komendy.

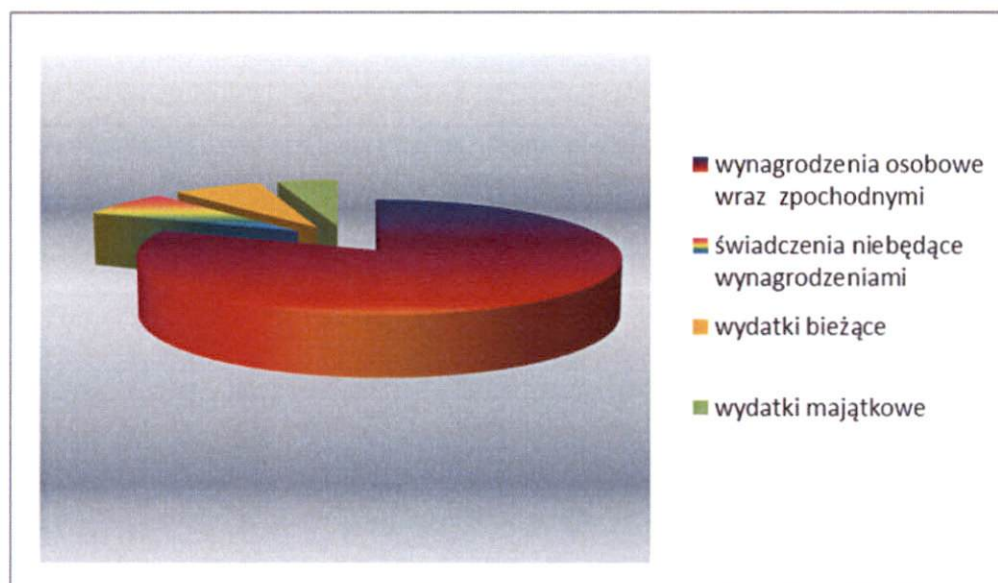
**Tabela nr 16**

### **Realizacja wydatków Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej w roku 2013**

<b>Źródło wydatków</b>	<b>§§</b>	<b>Plan po zmianach</b>
Wynagrodzenia i pochodne	4010,4020,4040,4050,4060,4070,4080,4110,4120,4170,4440	3 023 335
Świadczenia niebędące wynagrodzeniami	3020,3070,4180	271 902
Wydatki bieżące	4210,4260,4270,4280,4300,4350,4360,4370,4410,4430,4480,4510,4520,4740,4750	258 817
Wydatki majątkowe		175 500
<b>Razem</b>		<b>3 729 554</b>

*Źródło: sprawozdanie KP PSP*

## Struktura planu wydatków KP PSP w Lipnie w 2013 r.



Źródło: opracowanie własne na podstawie sprawozdania KP PSP

## WYKONANIE BUDŻETU

Budżet w rozdziale 75411 został wykonany w 100,00 %. Ogólnie w rozdziale tym wydatki wyniosły 3 729 522,34 zł, z czego na płace i pochodne wydano 3 023 332,65 zł co stanowi 81,06% ogólnej sumy wydatków. Świadczenia dla strażaków objęły 164 523,61 zł, - tj. § 3070 stanowiły tylko 4,41% wydatków ogółem rozdziału 75411. Równoważniki dla 47 funkcjonariuszy w służbie stałej i 10 funkcjonariuszy w służbie przygotowawczej wypłacono w kwocie 107 374,24 – 2,88% wydatków. Natomiast wydatki na bieżące funkcjonowanie Komendy, w tym zakupy rzeczowe pochłonęły 258 810,94 zł - tj. 6,94% wykonanych wydatków Komendy.

Wykonanie pozostałych wydatków rzeczowych przedstawia się następująco:

§ 4210 – głównym wydatkiem tego paragrafu był zakup oleju opałowego oraz zakup materiałów pędnych i smarów; nie mniej jednak ważnym wydatkiem jest zakup materiałów gospodarczych;

§ 4260 – obejmuje zakup energii elektrycznej oraz ciepłej, z której od sezonu jesienno - zimowego 2013 korzysta Komenda;

§ 4270 – środki w tym paragrafie wykorzystano na naprawy samochodu, sprzętu oraz dozór konserwacyjny;

§ 4280 - paragraf obejmuje wydatki z zakresu medycyny pracy w tym również badania wstępne, okresowe i profilaktyczne pracowników, wykorzystano go w kwocie 16 475,02 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, pocztowych, spedycyjnych, usług szkoleniowych strażaków. Paragraf ten wykorzystano w wysokości 33 874,07 zł, co stanowi 100,00% założeń planowych;

§ 4350 - wydatki obejmują zakup dostępu do sieci Internet, wykorzystano 1 521,24 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 T-Mobile Polska S.A.. Paragraf wykorzystano w wysokości 6 348,36 zł.

§ 4370 - w tym zakup usług telefonii stacjonarnej firmy TP S.A. Wykorzystano wydatki w kwocie 3 851,39 zł.

§ 4410 - wydatki tego paragrafu obejmowały w szczególności podróże służbowe krajowe strażaków pełniących służbę w tutejszej Komendzie. Wykorzystano 3 129,50 zł.

§ 4430 - głównym wydatkiem tego paragrafu była opłata ubezpieczenia Komendy od zdarzeń losowych oraz za dozór techniczny nad urządzeniami Komendy.

§ 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 20 312 zł wpłacano na konto Urzędu Miasta w Lipnie w miesięcznych, równych ratach.

§ 4520 - w ramach opłat na rzecz budżetu państwa wykonano w 100% tj. 647,80 zł.

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

Plan wydatków w kwocie	61 850,00 zł
wykonano w wysokości	61 770,29 zł
co stanowi 99,87%	

Charakter zadań powiatu wskazuje, że w rozdziale 75421 winny być zaplanowane środki na realizację tego zadania. Osoby funkcjonujące w systemie zarządzania kryzysowego w przeważającej mierze są urzędnikami samorządowymi przez co ich **wynagrodzenie ze stosunku pracy** powinno być planowane w „rozdziale”, gdzie występuje jednostka budżetowa zatrudniająca. W ramach tego rozdziału następuje realizacja nałożonego planu pracownikowi wykonującego zadania z zakresu zarządzania kryzysowego.

#### **rozd. 75478 - usuwanie skutków klęsk żywiołowych**

Plan wydatków w kwocie	1 099,00 zł
wykonano w wysokości	199,00 zł
co stanowi 18,11%	

Otrzymane środki w tym rozdziale pochodziły z budżetu państwa i zrekompensowały koszt zakupu paliwa zużytego podczas prowadzonych działań oraz koszt zakupu przewodnicy z łańcuchem do piły służącej do cięcia drewna, która to uległa uszkodzeniu w czasie prowadzonych działań ratowniczych.

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

Plan wydatków w kwocie	1 400,00 zł
wykonano w wysokości	1 150,00 zł
co stanowi 82,14%	

W ramach tego rozdziału środki finansowe przeznaczane są na spotkania Rady Bezpieczeństwa.

#### **Dział 756 – Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem**

#### **rozd. 75618 – Wpływy z innych opłat stanowiących dochody jednostek samorządu terytorialnego na podstawie ustaw**

Plan wydatków w kwocie	612 552,00 zł
wykonano w wysokości	587 610,68 zł
co stanowi 95,93%	

W ramach tego rozdziału wydatkowano środki na zakup druków komunikacyjnych tj. praw jazdy, dowodów rejestracyjnych oraz innych niezbędnych zapewniających prawidłową obsługę klienta.

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

### **rozd. 75702 – Obsługa papierów wartościowych, kredytów i pożyczek jednostek**

#### **samorządu terytorialnego**

Plan wydatków w kwocie	530 231,00 zł
wykonano w wysokości	525 046,28 zł
co stanowi 99,02%	

Plan na spłatę odsetek od zaciągniętych kredytów został ustalony jak wyżej. Wydatki ponoszone w tym dziale dotyczą płaconych odsetek od pożyczek i kredytów długoterminowych zaciągniętych przez powiat. Należy podkreślić, iż powiat ma podpisanych kilka różnego rodzaju umów kredytowych zgodnie z którymi dokonywano płatności w określonych w nich terminach. W okresie sprawozdawczym 2013 zapłacono odsetki do Banku Spółdzielczego w Lipnie oraz Kujawskiego Banku Spółdzielczego w Aleksandrowie Kujawskim od kredytów bankowych 513 737,36 zł i do Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej 11 308,92 zł. Wykonane wydatki w tym zakresie stanowią 99,02% planu.

## **Dział 758 – Różne rozliczenia**

### **rozd. 75818 – Rezerwy ogólne i celowe**

Plan wydatków w kwocie	92 257 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.

Realizacja budżetu wymagała zmian w budżecie w tym również w zakresie wysokości rezerw. Niestety z uwagi na brak innych możliwości Zarząd Powiatu zmuszony był proponować Radzie sięganie do w/w źródła w celu zbilansowania wydatków. Na dzień 31 grudnia 2013 plan wynosił 92 257 zł, ponieważ pozostałe środki z rezerwy przeznaczono na nieprzewidziane wydatki. Uwalniane sukcesywnie środki z rezerwy były przeznaczane na łatanie „dziur budżetowych” w dziedzinach wskazanych przez Zarząd Powiatu. Rozwiązanie rezerwy odbywało się w czwartym kwartale roku sprawozdawczego. Pozostałe nie rozwiązane rezerwy zasilili skromną pulę tzw. „wolnych środków”.

## **Dział 801 – Oświata i wychowanie**

Dział ten był najwyższym pod względem wielkości wydatków ujętych w budżecie powiatu. 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.

### **rozd. 80102 - szkoły podstawowe specjalne**

Planowane wydatki w kwocie	1 479 967,00 zł
wykonano w wysokości	1 476 179,97 zł
co stanowi 99,74%	

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 97,55%. Zobowiązania wykazane w sprawozdaniu Rb – 28S dotyczą naliczonego dodatkowego wynagrodzenia rocznego wraz z pochodnymi za 2013 rok oraz składek na ubezpieczenia społeczne od wynagrodzeń wypłaconych w miesiącu grudniu.

W ramach wydatków rzeczowych stanowiących zaledwie 2,45% budżetu artykuły gospodarcze, materiały biurowe, opłacono koszty dojazdu nauczycieli do uczniów niepełnosprawnych w celu nauczania indywidualnego, opłacono badania profilaktyczne pracowników szkoły, opłacono licencję roczną. W ramach budżetu regulowano opłaty komunalne i pocztowe, opłaty za usługi telekomunikacyjne i Internet, ubezpieczenia oraz za zużytą energię elektryczną. Niewłaściwe byłoby zapomnieć, iż uczniowie tej szkoły jak każdego roku uczestniczyli w licznych konkursach i olimpiadach pozaszkolnych.

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

Planowane wydatki w kwocie	251 437,00 zł
wykonano w wysokości	251 435,95 zł
co stanowi 99,99%	

W ramach tego rozdziału finansowano funkcjonowanie gimnazjum specjalnego przy Zespole Szkół Specjalnych. Główną pozycją są wynagrodzenia i pochodne dla nauczycieli w ilości 3,39 etatu. Zobowiązania wykazane w sprawozdaniu Rb – 28S dotyczą naliczonego dodatkowego wynagrodzenia rocznego wraz z pochodnymi za 2013 rok oraz składek na ubezpieczenia społeczne od wynagrodzeń wypłaconych w miesiącu grudniu.

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

Planowane wydatki w kwocie	414 807,00 zł
wykonano w wysokości	410 382,30 zł
co stanowi 98,93%	

Z rozdziału tego sfinansowano utrzymanie Ośrodków Szkolenia Zawodowego EDUKACJA i OŚWIATA oraz I Liceum Ogólnokształcącego „PUL”. Należy podkreślić, iż wydatki roku 2013 w tym zakresie nie przyniosły oszczędności z uwagi na zwiększającą się liczbę słuchaczy w I Liceum Ogólnokształcącym „PUL”. 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 i na tej podstawie obserwuje się stany słuchaczy w szkołach. Od kilku już lat obserwuje się coraz to mniejsze zainteresowanie ośrodkami szkolenia zawodowego, jednak nowopowstała szkoła cieszy się zainteresowaniem uczniów ze względu na atrakcyjność kształcenia.

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

Wysokość dotacji jaką przeznaczono na 103 słuchaczy na rok 2013 r. dla OSZ „Edukacja” wynosiła 166 576 zł. Koszt na jednego słuchacza określono na rok 2013 w wysokości 107 zł. Dotacja z tego zakresu wykorzystana została w 98,22%.

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

Liczba słuchaczy na koniec 31 grudnia 2013 roku wynosiła – 47.

Wysokość dotacji przeznaczona na rok 2013 r. dla OSZ „Oświata” była w kwocie 68 815 zł, w tym na jednego słuchacza w wysokości 107 zł i na koniec roku została wykonana w 97,36%.

#### **I LICEUM OGÓLNOKSZTAŁCĄCE „PUL”**

Liceum na terenie powiatu lipnowskiego zaczęło działalność kształcenia uczniów na poziomie ponadgimnazjalnym od 1 września 2012 roku. Liczba uczniów na koniec 31 grudnia 2013 roku wynosiła – 49.

Wysokość dotacji przeznaczona na rok 2013 r. dla liceum była w kwocie 179 416 zł, w tym na jednego słuchacza w wysokości 445 zł i na koniec roku została wykonana w 100%.

**rozd. 80120 - licea ogólnokształcące**

Planowane wydatki w kwocie	3 369 679,00 zł
wykonano w wysokości	3 367 853,41 zł
co stanowi 99,95%	

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 **88,70%** ogólnej kwoty budżetu w tym rozdziale. Przekazano należne **100%** odpisu na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych. W wydatkach rzeczowych dużą kwotę stanowią wydatki na energię elektryczną, ciepłą i wodę w wysokości **166 878 zł**, co stanowi **67,62%** pozostałych wydatków poniesionych przez jednostkę. W ramach wydatków rzeczowych zakupiono materiały do remontu, materiały elektryczne i hydrauliczne na kwotę **4 898,09 zł**, komputery na kwotę **6 555 zł**, zapłacono za wywóz nieczystości kwotę **6 855,79 zł**, na dozór BHP i ppoż – **4 182 zł**, obiady dla uczniów szkoły – **5 837,66 zł**, wypłacono kwotę **3 146,35 zł** za podróże służbowe z uwagi na dojazd nauczyciela do ucznia niepełnosprawnego. Do pozostałych wydatków zrealizowanych w ramach tego rozdziału można zaliczyć zakupy materiałów i usług do bieżącego funkcjonowania jednostki. Zobowiązania wykazane przez jednostkę dotyczą dodatkowego wynagrodzenia rocznego wraz z pochodnymi, pochodnych od wynagrodzeń wypłaconych w miesiącu grudniu 2013 roku.

**rozd. 80130 - szkoły zawodowe**

Planowane wydatki w kwocie	10 224 682,00 zł
wykonano w wysokości	9 869 410,25 zł
co stanowi 96,53%	

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 nakłady. 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	5 261 092,00 zł
wykonano w wysokości	4 910 122,07 zł
co stanowi 93,33%	

Powyższa kwota została wydatkowana na:

- Wydatki osobowe w skład, których wchodzi §§ 4010,4040, 4110,4120, 4170 wykonano w wysokości 4 233 402,54 zł, a które wydatkowano o 281 711,74 zł więcej niż w analogicznym okresie roku 2012, a które stanowią 86,22% budżetu jednostki w tym rozdziale; w wydatkach płacowych 72,80% 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 174 351 zł stanowiącej 100% odpisu rocznego;

- Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń zrealizowano w wysokości 6 895,70 zł, na które składają się świadczenia rzeczowe wynikające z przepisów bhp;
- Pozostałe wydatki (§ 4210,4240,4260,4270,4280,4300,4350,4370,4410,4430) zrealizowano na kwotę 495 472,83 zł i są wyższe od analogicznego okresu 2012 roku o kwotę 145 160,18 zł, gdzie znaczącą pozycję stanowi zakup oleju opałowego oraz energia elektryczna. Pomimo napiętego wydatkowania środków pochodzących z budżetu jednostka poradziła sobie z zakupem wyposażenia, pomocy dydaktycznych za kwotę 12 456,45 zł, czy też wykonaniem remontu Sali gimnastycznej (53 380 zł) i korytarzy (64 461,80 zł) oraz montażem drzwi i wykonaniem schodów do wyjścia ewakuacyjnego (6 449,75 zł).

W ramach wydatków szkoła 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 2013 r. dotyczą płatności pochodnych od wynagrodzeń za miesiąc grudzień, a terminy płatności przypadają na dzień 5 i 20 stycznia 2014 roku.

W roku budżetowym 2013 szkoła wykonała przebudowę kotłowni olejowej na pelet i zapłaciła za nadzór inwestorski.

#### **ZESPÓŁ SZKÓŁ w DOBRZYNIU n/W**

Planowane wydatki w kwocie	1 834 762,00 zł
wykonano w wysokości	1 831 083,23 zł
co stanowi 99,80%	

Powyższa kwota została wydatkowana na:

- ✓ Wydatki osobowe w skład, których wchodzi wynagrodzenia wraz z pochodnymi, dodatkowe wynagrodzenie roczne, a wykonano w wysokości 1 507 368,19 zł, które stanowią 82,32% budżetu jednostki w tym rozdziale.
- ✓ Wynagrodzenia bezosobowe – 3 477,51 zł; dotyczyły umowy w zakresie nadzoru nad komputerami.
- ✓ Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń, który przekazano zgodnie z przepisami na wyodrębniony rachunek bankowy w kwocie 65 311 zł stanowi 100% należnego odpisu na rok 2013.
- ✓ Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń zrealizowano w wysokości 83 389,96 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) zrealizowano kwotę 171 536,59 zł, gdzie znaczącą pozycję stanowi zakup oleju opałowego i paliwa do pojazdów na łączną kwotę 88 952 zł, wydatki za zużytą energię oraz zakup materiałów do remontu. Ponadto w ramach wydatków rzeczowych zakupiono tablice interaktywne, nawozy i środki ochrony roślin.

W ramach wydatków szkoła regulowała płatności dotyczące opłat pocztowych, za usługi telekomunikacyjne, usługi komunalne, abonament za Internet, opłaty za ubezpieczenie pojazdów, prenumeratę prasy i czasopism. Rok budżetowy 2013 jest kolejnym rokiem kiedy szkoła nie prowadziła remontów pomieszczeń lekcyjnych oraz nie realizowała zadań inwestycyjnych.

Z roku na rok w szkole tej obserwowalny jest spadek liczby uczniów, co w przyszłości może być powodem zakończeniem kształcenia w kierunkach nie mających popytu, a jednocześnie należałoby się zastanowić nad utworzeniem kierunków kształcenia, które pociągną za sobą większą liczbę uczniów.

Zobowiązania jakie pozostały na dzień 31 grudnia 2013 r. dotyczą płatności dodatkowego wynagrodzenia rocznego za rok 2013.



## ZESPÓŁ SZKÓŁ w SKĘPEM

Planowane wydatki w kwocie	3 128 828,00 zł
wykonano w wysokości	3 128 204,95 zł
co stanowi 99,98%	

W szkole tej od roku szkolnego 2012/2013 uruchomiono nowy kierunek kształcenia jakim jest kierunek sportowo – militarny, który umożliwi uczniom poprawę sprawności fizycznej, pobierania nauki sztuk walki. Prowadzone są również zajęcia w zakresie przysposobienia obronnego, podstaw kryminologii, prawa karnego i ratownictwa paramedycznego.

Powyższa kwota została wydatkowana na:

- ✓ wydatki osobowe zrealizowano w kwocie 2 287 711,02 zł, co stanowi 73,13% wydatków poniesionych w tym rozdziale,
- ✓ odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych – 87 270 zł,
- ✓ dodatek wiejski i mieszkaniowy w kwocie 115 929,64 zł,
- ✓ pozostałe wydatki rzeczowe – 637 294,29 zł.

W wydatkach rzeczowych dużą kwotę stanowią wydatki:

- ✓ zakupiono olej opałowy za kwotę 313 550 zł, tj. więcej o kwotę 48 517 zł od roku 2012; wydatek ten stanowi 49,20% pozostałych wydatków,
- ✓ na energię elektryczną, wodę i gaz w kwocie 63 738,43 zł,
- ✓ przeprowadzenie kursu nauki jazdy dla uczniów – 26 000 zł,
- ✓ przeprowadzono niezbędne remonty na kwotę 17 929,50 zł,
- ✓ za kwotę 29 381,51 zł zakupiono komputery i inne pomoce do pracowni techniki komputerowej i żywienia,
- ✓ pozostała kwotę 186 694,85 zł wydatkowano na zakup druków, paliwa do pojazdów, środki czystości, usługi komunalne, pocztowe i telekomunikacyjne, przeglądy techniczne i pomiary, zakup artykułów do budowlanych do remontu pracowni techniki komputerowej, regulowano zwroty kosztów dojazdu nauczycieli do niepełnosprawnych uczniów.

Ponadto w ramach wydatków zakupiono programy komputerowe oraz opłacono ubezpieczenia pojazdów będących własnością szkoły, druk gazetki promocyjnej, za dostęp do sieci Internet, opłacono dozory techniczne, kontrolę obiektów szkoły, przeglądy i usługi serwisowe oraz inne niezbędne usługi i materiały do bieżącego funkcjonowania szkoły.

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. Szkoły naszego powiatu prowadzące naukę jazdy zlecają ją firmą zewnętrzną, co obniża koszty. Wysokie wydatki ponoszone przez szkoły na zakup oleju opałowego spowodowały, iż niektóre jednostki wykonały zmianę ogrzewania z olejowego na pelet, co na tym etapie przyniesie w latach następnych obniżenie kosztów, dopóki towar ten nie stanie się atrakcyjny, jak obserwowano się to w przypadku oleju.

### rozdz. 80132 - szkoły artystyczne

Planowane wydatki w kwocie	746 463,00 zł
wykonano w wysokości	745 146,59 zł
co stanowi 99,82%	

Budżet dla Publicznej Szkoły Muzycznej I stopnia został utworzony po raz pierwszy w roku budżetowym 2012 od miesiąca sierpnia. Szkoła prowadzi kształcenie dla uczniów, którzy doskonałą grę na fortepianie, flecie, perkusji, trąbce, saxhornie tenorowym, puzonie, waltorni, klarncie oraz trąbce. Zajęcia odbywają się w Zespole Szkół

Technicznych w Lipnie oraz w Zespole Szkół w Dobrzyniu n. Wisłą. Wydatki tej szkoły stanowią 4,18% wydatków w dziale 801 – oświata i wychowanie.

W roku 2013 szkoła wzbogaciła się o nowe instrumenty muzyczne za kwotę 48 294,72 zł. Wynagrodzenia i pochodne stanowią 87,86% budżetu jednostki. W miarę posiadanych środków finansowych jednostka zakupiła wyposażenie do użytkowanych przez siebie pomieszczeń, opłacała licencje jak również ponosiła opłaty usługi telekomunikacyjne.

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

Planowane wydatki w kwocie	76 816,00 zł
wykonano w wysokości	76 816,00 zł
co stanowi 100,00%	

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

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

Planowane wydatki w kwocie	1 007 560,00 zł
wykonano w wysokości	1 007 545,09 zł
co stanowi 99,99%	

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

Powyższa kwota została wydatkowana na:

- ✓ wydatki osobowe zrealizowano w kwocie 771 878,76 zł, co stanowi 76,61% wydatków poniesionych w tym rozdziale;
- ✓ wydatki bezosobowe – 16 303 zł; płatności w tym paragrafie dotyczyły głównie wynagrodzeń za przeprowadzone kursy;
- ✓ odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych – 42 824 zł;
- ✓ pozostałe wydatki rzeczowe – 176 539,33 zł.

W ramach wydatków rzeczowych zakupiono olej opałowy na kwotę 66 682,21 zł, pelet – 15 740,80 zł, materiały do produkcji, usług i szkolenia – 20 133,22 zł, materiały do remontu sprzętu i pracowni – 7 097,87 zł, pomoce naukowe i dydaktyczne na kwotę 8 637,01 zł, energię elektryczną – 19 200,71 zł.

Ponadto w ramach pozostałych wydatków zapłacono za wykonanie niezbędnych przeglądów technicznych, zakupiono materiały biurowe, środki czystości, wyposażenie zgodnie z zaleceniem SANEPiDu, usługi pocztowe i telekomunikacyjne. 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 realizowała inne wydatki w zakresie prowadzenia kursów i szkoleń pracowników.

#### **rozdz. 80146 - doksztalcanie i doskonalenie nauczycieli**

Planowane wydatki w kwocie	7 820,00 zł
wykonano w wysokości	7 270,00 zł
co stanowi 92,97%	

Środki pieniężne w tym rozdziale przeznaczono na dofinansowanie dopłat do czesnego dla nauczycieli studiujących w systemie zaocznym i wieczorowym zatrudnionych w szkołach i placówkach, dla których organem prowadzącym jest powiat lipnowski. Wypłaty dofinansowań odbywały się zgodnie z przyjętym regulaminem przyznawania dofinansowania, które kształtowało się w granicach 40% kosztów całkowitych. Przyjęte zasady dofinansowania dopłat do czesnego obowiązują w zakresie refundacji częściowej poniesionych kosztów na doskonalenie i doksztalcanie się nauczycieli oraz na szkoleniowe posiedzenia Rad Pedagogicznych i jednorazowe doksztalcania wraz z poniesionymi kosztami dojazdu.

Rok 2013 był kolejnym rokiem bardziej rygorystycznego podejścia do podnoszenia kwalifikacji nauczycieli. Nauczyciele składają wnioski o zrefundowanie kosztów dokształcania w kierunkach, które nie są związane z nauczaniem w szkole.

#### **rozdz. 80148 – Stołówki szkolne**

Planowane wydatki w kwocie	172 203,00 zł
wykonano w wysokości	169 809,94 zł
co stanowi 98,61%	

Działalność stołówek szkolnych od kilku lat jest zadaniem wyodrębnionym z kosztów działalności internatów. 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	56 686,00 zł
wykonano w wysokości	56 685,00 zł
co stanowi 100,00%	

Środki finansowe w tym rozdziale wykorzystane zostały na wypłatę wynagrodzeń wraz z pochodnymi oraz należny odpis na zakładowy fundusz świadczeń. Wydatki rzeczowe opisane będą w rozdz. 85410 – internaty i bursy szkolne.

#### **ZESPÓŁ SZKÓŁ W DOBRZYNIU N. WISŁĄ**

Planowane wydatki w kwocie	115 517,00 zł
wykonano w wysokości	113 125,00 zł
co stanowi 97,93%	

Powyższa kwota została wydatkowana na:

- wydatki osobowe zrealizowano w kwocie 61 234 zł, co stanowi 54,13% wydatków poniesionych w tym rozdziale;
- wydatki bezosobowe – 879 zł; opłacono umowę – zlecenie w zakresie HACCP;
- odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych – 2 067 zł;
- pozostałe wydatki rzeczowe – 49 824 zł.

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

#### **rozdz. 80195 – Pozostała działalność**

Planowane wydatki w kwocie	446 060,00 zł
wykonano w wysokości	428 945,58 zł
co stanowi 96,16%	

W rozdziale tym ujmowane były zadania, których nie było można przypisać do innych merytorycznie oznaczonych rozdziałów. Kwota w tym rozdziale została zaplanowana na współfinansowanie dokształcania uczniów klas wielozawodowych w Centrum Doskonalenia i Edukacji we Włocławku – 16 910 zł, wypłaty zgodnie 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 zakładowym fundusz świadczeń socjalnych dla emerytowanych nauczycieli, który to stanowi 38,12% budżetu tego rozdziału, tj.

- Zespół Szkół w Lipnie 26 460,00 zł,
- Zespół Szkół Technicznych 64 337,00 zł,

- Zespół Szkół w Skępem 45 080,00 zł,
- Zespół Szkół Dobrzyniu n. Wisłą 13 720,00 zł,
- Zespół Szkół Specjalnych 13 933,00 zł.

W rozdziale tym również zaklasyfikowano wydatki na realizację projektu finansowanego przez Ministerstwo Edukacji oraz Ośrodek Rozwoju Edukacji w Warszawie, którego celem jest poprawa funkcjonowania systemu doskonalenia nauczycieli/nauczycielek w Powiecie Lipnowskim poprzez wdrożenie w okresie wrzesień 2013 r. – czerwiec 2015 r. planów wspomagania spójnych z rozwojem szkół/przedszkoli w obszarach wymagających szczególnego wsparcia. Realizowany jest w 30 szkołach i 3 przedszkolach na terenie powiatu lipnowskiego. We wrześniu i październiku Szkolni Organizatorzy Rozwoju Edukacji (SORE) przeprowadzili we współpracy z dyrektorami i nauczycielami szkół i przedszkoli szczegółową diagnozę i po określeniu obszarów problemowych dobrali najlepszą dla danej szkoły ofertę doskonalenia, na podstawie której opracowali Roczny Plan Wspomagania (RPW). Do udziału w doskonaleniu w ramach RPW zgłosiło się łącznie 406 nauczycieli i nauczycielek, dla których od listopada prowadzone są warsztaty oraz spotkania grupowe mające na celu rozwiązanie zdiagnozowanych problemów. Na rok 2013 w budżecie ujęto kwotę 218 489 zł, z której wydatkowano 202 403,22 zł. Oszczędności wynikają z mniejszych kosztów za prowadzone zajęcia przez firmy zewnętrzne.

Podsumowując realizację wydatków w dziale 801 należy zaznaczyć, iż stanowiły one grupę wydatków bieżących ponoszonych na utrzymanie jednostek oświatowych oraz wydatków inwestycyjnych. Pomimo tak znacznego zaangażowania środków na te zadania nie udało się zrealizować założonych w planie wydatków majątkowych. Zabezpieczone środki na dofinansowanie zakupu autobusu nie zostały wydatkowane z uwagi na to, iż dostawa autobusu nastąpi w roku 2014. Ponadto w jednostkach zostały również przeznaczone środki na remonty, w kwocie ogółem 148 157,27 zł. Część z tych prac wynikała z wniosków pokontrolnych i zaleceń instytucji nadzorczych oraz konieczności pilnego przystosowania bazy, aby spełniała określone wymogi.

Można w tym miejscu stwierdzić, iż realizacja wydatków przebiegała prawidłowo. Jednak odnosząc się do poszczególnych rozdziałów czy też jednostek w wielu z nich odnotowano wydatki zrealizowane znacznie poniżej 100%. Dlatego też po dokonaniu dogłębnej analizy sytuacji poszczególnych jednostek oświatowych budżety zostały zwiększone o brakujące środki, co pozwoliło na terminowe regulowanie płac. 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 2013.

### **Dział 851 – ochrona zdrowia** **rozdz. 85111 - szpitale ogólne**

Planowane wydatki w kwocie	1 043 767,00 zł
wykonano w wysokości	810 728,47 zł
co stanowi 77,67%	

Środki w tym rozdziale zostały przeznaczone na:

- ✓ modernizację apteki i kuchni szpitalnej - 644 606,03 zł,
- ✓ zwrot nakładów poniesionych przez Spółkę Szpital w Lipnie za remont i naprawę w ciepłowni – 69 165,67,
- ✓ zakup aparatury medycznej dla oddziału rehabilitacji – 37 992,07 zł,
- ✓ zakup aparatury medycznej – USG – 49 700 zł.

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

Planowane wydatki w kwocie	4 329 718,00 zł
wykonano w wysokości	4 326 758,00 zł
co stanowi 99,93%	

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, jak za dzieci przebywające w placówkach opiekuńczo-wychowawczych. Jest to zadanie rządowe, a planowane wydatki są finansowane w ramach dotacji otrzymanej z budżetu państwa na zadania z zakresu administracji rządowej wykonywane przez powiat oraz ze środków własnych powiatu. Wykonanie uzależnione jest od ilości bezrobotnych bez prawa do zasiłku. Z uwagi na to, iż plan składki jest wartością szacunkową, a składki opłacane są za faktyczną ilość osób bez prawa do zasiłku trudno jest ustalić dokładną kwotę na uregulowanie składek. W roku bieżącym nie zauważa się opóźnień w przekazywaniu dotacji na opłacenie składek na ubezpieczenia zdrowotne dla osób nie objętych obowiązkiem ubezpieczenia społecznego. Znaczna część planu wydatków, bo aż **4 312 718, 00 zł** obejmowała realizację zadań w Powiatowym Urzędzie Pracy.

Natomiast pozostałe środki w planowanej wysokości **17 000,00 zł** zostały przeznaczone na świadczenia dla uprawnionych dzieci przebywających w placówkach opiekuńczo – wychowawczych. Ostatecznie wydatkowano 14 040,00 zł, co stanowi 82,59% założeń planowych. Środki wydatkowane przez Placówkę Opiekuńczo – Wychowawczą pochodziły ze środków własnych powiatu.

**rozdz. 85195 – pozostała działalność**

Planowane wydatki w kwocie	2 789 911,00 zł
wykonano w wysokości	2 209 823,43 zł
co stanowi 79,21%	

Środki w tym rozdziale wydatkowano na spłatę zobowiązań wraz z należnymi odsetkami po zlikwidowanym SP ZOZ w Lipnie – 2 208 828,94 zł, w tym spłata kapitału – 1 397 820,96 zł, opłacono koszty postępowania sądowego za osoby wobec których toczony jest postępowanie sądowe w zakresie zaległych składek na ubezpieczenia społeczne.

**Dział 852 – pomoc społeczna**

**rozdz. 85201 - placówki opiekuńczo - wychowawcze**

Planowane wydatki w kwocie	2 313 852,00 zł
wykonano w wysokości	2 212 680,91 zł
co stanowi 95,63%	

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.

W Placówce Opiekuńczo – Wychowawczej w Lipnie na dzień 31 grudnia 2013 roku zamieszkuje 28 dzieci; w tym 17 dzieci pochodzi z terenu naszego powiatu, zaś 11 dzieci pochodzi z innych powiatów: chełmińskiego, wąbrzeskiego i miasta Bydgoszcz, aleksandrowskiego i pilskiego, 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 są kierowani do placówek poza naszym powiatem. Koszt utrzymania dziecka w placówce z roku na rok kształtuje się coraz wyżej. Koszt utrzymania dziecka w naszej placówce na rok 2013 wyliczono na nieco wyższym poziomie jak w roku poprzednim i wynosił 4 559,97 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.

Ponadto w budżecie powiatu uwzględniono dotację na opłacenie kosztów utrzymania dzieci pochodzących z naszego powiatu, umieszczonych w placówkach poza powiatem lipnowskim, których to niestety z roku na rok przybywa. W 2013 roku 15 dzieci przybywało w placówkach poza naszym powiatem.

### **PLACÓWKA OPIEKUŃCZO – WYCHOWAWCZA**

Planowane wydatki w kwocie	1 662 694,00 zł
wykonano w wysokości	1 567 734,25 zł
co stanowi 94,30%	

Powyższa kwota została wydatkowana na:

- ✓ wydatki osobowe zrealizowano w kwocie 1 138 863,42 zł, co stanowi 79,02% wydatków poniesionych w rozdziale dotyczącym POW;
- ✓ odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych – 34 542,66 zł;
- ✓ wynagrodzenie bezosobowe – 3 600,00 zł;
- ✓ świadczenia społeczne zrealizowano w 64,67%, z czego wypłacono kieszonkowe dla wychowanków, zakupiono odzież, obuwie oraz bieliznę, podręczniki szkolne, zapłacono ubezpieczenia wychowanków i poczyniono inne drobne zakupy niezbędne dzieciom; na ten cel w budżecie wydatkowano kwotę 29 676,28 zł;
- ✓ pozostałe wydatki rzeczowe – 361 051,89 zł.

W wydatkach rzeczowych dużą kwotę stanowią wydatki:

- ✓ zakupiono pelet za kwotę 76 930,00 zł, kiedy wydatki w roku 2012 na zakup oleju wydatkowano kwotę 131 534,72 zł,
- ✓ paliwo do samochodu służbowego – 10 679,69 zł
- ✓ na energię elektryczną i wodę w kwocie 39 891,40 zł,
- ✓ na zakup artykułów żywnościowych wydatkowano kwotę 60 086,92 zł; w kwocie tej ujmuje się płatność za wyżywienie wychowanków umieszczonych w innych placówkach; na wielkość wydatków ma wpływ również otrzymywanie przez jednostkę artykułów żywnościowych pochodzących z Banku Żywności,
- ✓ pozostała kwotę 173 463,88 zł wydatkowano na zakup artykułów biurowych, środki czystości, usługi komunalne, pocztowe i telekomunikacyjne, bhp, przeglądy techniczne, wykonano konserwację, zakupiono artykuły AGD i drzwi do pokoi wychowanków, zakupiono niezbędne lekarstwa i materiały medyczne, programy i licencje, kierowano pracowników na szkolenia oraz zakupiono artykuły niezbędne do przeprowadzenia drobnych remontów.

Pomimo wielu problemów przed jakimi stanął powiat w okresie minionego roku, należy stwierdzić, iż jednostka realizowała swoje zadania bez większych 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.

W roku budżetowym 2013 jednostka była również wspierana dotacją z budżetu państwa, na którą to została podpisana umowa przez Zarząd Powiatu w Lipnie, która była przeznaczona na wydatki bieżące oraz inwestycyjne. Przedmiotem umowy było dostosowanie placówki opiekuńczo – wychowawczej do wymagań określonych w ustawie, obowiązkowe zwiększenie wysokości świadczenia na pokrycie kosztów utrzymania dziecka w rodzinach, o których mowa w art.226 ust. 1 pkt. 1 lit. b ustawy oraz na realizację pomocy na kontynuowanie nauki dla osób, o których mowa w art. 240 ust. 3 ustawy.

Jednostka na koniec roku budżetowego wykazała zobowiązania z tytułu naliczonego dodatkowego wynagrodzenia rocznego i pochodnych oraz zobowiązania wynikające z niezapłaconych pochodnych do wynagrodzeń zrealizowanych w miesiącu grudniu, a których termin płatności przypada na 5 i 20 dzień miesiąca stycznia 2014 roku.

### **POWIATOWE CENTRUM POMOCY RODZINIE W LIPNIE**

Planowane wydatki w kwocie	55 824,00 zł
wykonano w wysokości	52 457,53 zł
co stanowi 93,97%	

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. Na dzień 31 grudnia 2013 roku 15 dzieci z terenu naszego powiatu przebywały w ośmiu placówkach na terenach innych powiatów: kłobuckiego, grudziądzkiego, brodnickiego, aleksandrowskiego, włocławskiego oraz włocławskiego ziemskiego. 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. Ponadto Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie współpracuje z Sądem Rejonowym w Lipnie, Urzędem Stanu Cywilnego w Lipnie, urzędami gmin, ośrodkami pomocy społecznej, ośrodkami zdrowia oraz szkołami.

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,
- 4) w uzyskaniu zatrudnienia,

5) w uzyskaniu odpowiednich warunków mieszkaniowych, w tym również w mieszkaniu chronionym.

W okresie sprawozdawczym PCPR udzielił sześciorgu dzieciom pomoc na usamodzielnienia w wysokości 9 637,64 zł.

Tabela nr 17

**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.	2
Kwota wypłaconej w/w wychowankom pomocy pieniężnej na usamodzielnienie	4 941,00
Liczba wychowanków różnego typu placówek opiekuńczo – wychowawczych i młodzieżowych ośrodków wychowawczych, którzy otrzymali comiesięczną pomoc na kontynuowanie nauki.	3
Kwota wypłaconej w/w wychowankom comiesięcznej pomocy na kontynuowanie nauki	3 873,14
Liczba wychowanków różnego typu placówek opiekuńczo – wychowawczych i młodzieżowych ośrodków wychowawczych, którzy otrzymali pomoc rzeczową.	1
Kwota wypłaconej w/w wychowankom pomocy rzeczowej	723,50

Źródło: sprawozdanie opisowe PCPR

**STAROSTWO POWIATOWE W LIPNIE**

Planowane wydatki w kwocie 595 334,00 zł  
 wykonano w wysokości 592 489,13 zł  
 co stanowi 99,52%

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 wzrost wydatków na udzielenie dotacji z uwagi na ciągle wzrastający koszt utrzymania dziecka.

Tabela nr 18

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

Lp.	Placówka	Liczba dzieci przebywająca w Placówkach opiekuńczo – wychowawczych w roku budżetowym 2013	Miesięczny koszt utrzymania
1.	Integracyjny Dom Dziecka „Paulinka” we Włocławku	2	3 035,09
2.	Placówka Opiekuńczo – Wychowawcza w Białachowie	2	3 594,80



3.	Rodzinny Dom Dziecka w Jabłonowie Pomorskim	1	2 028,29
5.	Dom Dziecka w Kłobucku	3	4 547,50
6.	Dom Dziecka w Lubieniu Kujawskim	2	4 057,62
7.	Placówka Opiekuńczo – Wychowawcza „Maluch” we Włocławku	2	3 845,94
8.	Wielofunkcyjna Placówka Opiekuńczo – Wychowawcza w Brzeziu	2	5 354,44
9.	Placówka Socjalizacyjna w Aleksandrowie Kujawskim	1	3 875,89
<b>Razem:</b>		<b>15</b>	<b>30 339,57</b>

*Źródło: opracowanie własne*

W stosunku do roku 2012 liczba dzieci zwiększyła się o 2 osoby, a koszt za jeden miesiąc wzrósł o ponad 10 000 zł. Toteż w budżecie naszego powiatu w ciągu roku dokonano zwiększenia środków w tym zakresie z uwagi na rosnącą liczbę dzieci, które należy kierować do placówek na terenach innych samorządów.

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

Planowane wydatki w kwocie	5 164 671,00 zł
wykonano w wysokości	5 163 086,28 zł
co stanowi 99,97%	

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. Działalność domów pomocy społecznej finansowana była głównie z dotacji celowej na zadania własne (w zakresie pensjonariuszy przyjętych na starych zasadach), wspierana środkami pochodzącymi z odpłatności mieszkańców, a także dochodami wypracowanymi przez poszczególne jednostki. W 2013 roku wielkość dotacji budżetowej przeznaczona na realizację zadań statutowych Domu wynosi 2 381 411 zł, co w przeliczeniu na 1 mieszkańca Domu stanowi kwotę 2 056 zł.

Działalność domu wspierana jest środkami pochodzącymi z odpłatności od mieszkańców w wysokości 2 641 507,71 zł.

#### **WYDATKI BUDŻETOWE**

Szczegółowe wykonanie wydatków przedstawia się następująco:

- ✓ wydatki osobowe (§ 3020,4010,4040,4110,4120,4780) wykonano w wysokości 3 752 388,59 zł, tj. o 175 439,60 zł więcej niż w analogicznym okresie roku 2013, i stanowi to 72,7% budżetu tego rozdziału; przeciętna płaca brutto kształtowała się na poziomie 2 694,00 zł przy średnim stanie zatrudnienia wynoszącym 92,2 etatów przeliczeniowych;
- ✓ odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych - przekazano w 100% na rachunek bankowy kwotę 129 047 zł zgodną z należnym naliczeniem według zasad wynikających z przepisów;
- ✓ wydatki na zakup żywności zrealizowano w 100,00%; wzrost wydatków na żywienie mieszkańców jest spowodowany wzrostem cen artykułów konsumpcyjnych; w roku 2013, tak jak wzorem lat poprzednich dom pomocy otrzymał pomoc rzeczową w postaci środków żywności ze Stowarzyszenia na Rzecz Osób Niepełnosprawnych Powiatu Lipnowskiego „Nadzieja” o wartości 78 293,85 zł co stanowiło pomoc w podwyższeniu jakości żywienia mieszkańców domu;

✓ pozostałe wydatki rzeczowe stanowią wielkość 763 670,04 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 opału na kwotę 179 755,50 zł, co stanowi 23,54% pozostałych wydatków rzeczowych i jest utrzymane na poziomie roku 2012;
- ✓ zakup wyposażenia i drobnego sprzętu gospodarczego, na które wydatkowano 71 779,69 zł, co stanowi 9,40% pozostałych wydatków rzeczowych,
- ✓ zakup środków czystości – 68 464,12 zł;
- ✓ nakłady na energię elektryczną wynoszą 139 194,93 zł, tj. o 3 872,20 zł mniej jak w analogicznym roku 2012 i stanowią 84,82% wydatków tego paragrafu;
- ✓ usługi informatyczne – 4 489,50 zł;
- ✓ wywóz odpadów żywieniowych, medycznych i śmieci – 59 831,53 zł,
- ✓ w ramach prac remontowych wykonano prace remontowo-konserwacyjne, naprawy sprzętu i środków transportu oraz remonty budynków;
- ✓ pozostałe środki wydatków rzeczowych przeznaczono na zakup paliwa, materiałów do remontów i konserwacji, materiałów biurowych i prasy, zakup lekarstw i materiałów opatrunkowych, ubezpieczenia pojazdów, badanie oświetlenia na stanowiskach pracy i inne drobne zakupy niezbędne do prawidłowego funkcjonowania jednostki. Ponożono opłaty za dozory, opłaty podatku rolnego oraz realizowano zadania inwestycyjne.

## WSKAŹNIKI BUDŻETOWE

**Wykonanie podstawowych wskaźników budżetowych do końca 31 grudnia 2013 roku:**

1. Wykonanie osobodni pobytu mieszkańców Domu	- 51 166 osobodni	
2. Wykonanie osobodni żywienia mieszkańców Domu	- 49 532 osobodni	
3. Ilość mieszkańców	- średnioroczna	- 141 osoby
	- na dzień 31-12-2013 r.	- 142 osoby
4. Wykonanie normy żywienia (wyliczonej z kosztów) zł/osobodzień	-	9,52
5. Przeciętne miesięczne wydatki na 1 miejsce:		
- bieżące (bez wydatków na remonty i inwestycje)	- 2 984,54 zł/1 miejsce	
- wydatki na żywienie	- 239,20 zł/1miejsce	
- wydatki związane z zatrudnieniem	- 2 217,72 zł/1miejsce.	

Nadmienić należy, iż na etapie planowania budżetu Dom Pomocy Społecznej w Nowej Wsi sygnalizował pewne niedobory w zakresie sfinansowania niektórych wydatków, np. takich jak zakup środków żywności. W roku sprawozdawczym budżet jednostki decyzjami Wojewody Kujawsko – Pomorskiego został zwiększony o kwotę 178 411 zł .

### rozd. 85204 - rodziny zastępcze

Planowane wydatki w kwocie	1 248 802,99 zł
wykonano w wysokości	1 212 594,82 zł
co stanowi 97,10%	

W ramach tego rozdziału realizowane są wydatki przez:

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

Głównym źródłem finansowania wypłaty świadczeń dla rodzin zastępczych były środki własne powiatu. Plan ten ulegał zmianom, co było konieczne w celu dostosowania do aktualnej na dany okres sytuacji formalno-prawnej i ilościowej rodzin. Za realizację w/w zadania merytorycznie odpowiadało Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie.

## POWIATOWE CENTRUM POMOCY RODZINIE W LIPNIE

Planowane wydatki w kwocie 1 052 987,99 zł  
wykonano w wysokości 1 036 242,18 zł  
co stanowi 98,41%

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.

Na dzień sprawozdawczy w powiecie lipnowskim pod opieką koordynatora pieczy zastępczej znajduje się **23 rodziny**. Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie przystąpiło do konkursu pn. "Koordynator rodzinnej pieczy zastępczej", na który to została podpisana umowa o wsparcie realizacji zadania publicznego. W ramach tej umowy powiat otrzymał 11 165,99 zł dotacji.

W roku 2013 powiat również przystąpił do konkursu otwartego w ramach „Resortowego Programu wspierania rozwoju rodzinnej pieczy zastępczej na rok 2013”, na realizację którego powiat otrzymał 17 073,00 zł.

Na terenie naszego powiatu w roku 2013 funkcjonowały łącznie **53 rodziny zastępcze** gdzie przebywa **83 dzieci**, tj. o 1 dziecko mniej jak w roku 2012.

Łączny koszt wsparcia wyniósł **782 271,00 zł** na comiesięczną pomoc pieniężną na dzieci przebywające w rodzinach zastępczych i pogotowiu rodzinnym oraz na kontynuowanie nauki.

Od roku 2012 w przypadku umieszczenia dzieci w rodzinie zastępczej gmina właściwa ze względu na miejsce zamieszkania dziecka przed umieszczeniem go po raz pierwszy w pieczy zastępczej ponosi w pierwszym roku pobytu dziecka w pieczy zastępczej 10% wydatków na opiekę i wychowanie, w wyniku czego wystawiano noty obciążeniowe.

## STAROSTWO POWIATOWE

Planowane wydatki w kwocie 195 815,00 zł  
wykonano w wysokości 176 352,84 zł  
co stanowi 90,06%

Wydatki w tym zakresie dotyczą głównie przekazanych dotacji na rzecz innych samorządów zgodnie z podpisanymi porozumieniami.

### rozdz. 85205 – zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy w rodzinie

Planowane wydatki w kwocie 15 300,00 zł  
wykonano w wysokości 15 299,72 zł  
co stanowi 100,00%

Powiat Lipnowski otrzymał dotację celową na realizację programu korekcyjno - edukacyjnego dla osób stosujących przemoc w rodzinie w wysokości wskazanej powyżej. Celem tego programu było powstrzymanie sprawców i zakończenie przemocy w rodzinie, uświadomienie sprawcy czym jest przemoc, uzyskanie przez sprawcę świadomości własnych zachowań przemocowych wobec bliskich, rozpoznanie przez sprawcę sygnałów ostrzegawczych zapowiadających zachowania przemocy, opracowanie

„planu bezpieczeństwa” zapobiegającego użycia siły i przemocy, nabycie nowych umiejętności służących rozwiązywaniu konfliktów, sporów w rodzinie bez agresji, naukę umiejętności partnerskiego układania stosunków w rodzinie, uczenie się korzystania z pomocy innych, naukę umiejętności konstruktywnego wyrażania uczuć.

Do programu przystąpiło 10 sprawców przemocy. Spotkania odbywały się raz w miesiącu i prowadzone były przez dwóch przeszkolonych specjalistów.

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

Planowane wydatki w kwocie	452 491,00 zł
wykonano w wysokości	452 253,18 zł

co stanowi 99,95%.

Kolejnym zadaniem finansowanym z środków własnych powiatu było utrzymanie Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie, Jest ono samodzielną jednostką organizacyjno-budżetową, bezpośrednio podporządkowaną 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 (§ 3020,4010,4040,4110,4120) wykonano w wysokości 420 489,91 zł i są wyższe od analogicznego roku 2012 o kwotę 35 492,51 zł; wydatki w tym zakresie stanowią 92,98% budżetu tego rozdziału;
- odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych - zrealizowano kwotę 10 959,56 zł zgodną z należnym naliczeniem według zasad wynikających z przepisów;
- wydatki bezosobowe – 14 985,20 zł;
- pozostałe wydatki rzeczowe stanowią wielkość 15 682,51 zł; w ramach tych wydatków jednostka regulowała płatności za rozmowy telefoniczne, podróże służbowe, badania profilaktyczne pracowników, usługę informatyczną oraz 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.

#### **rozd. 85295 – pozostała działalność**

Planowane wydatki w kwocie	70 000,00 zł
wykonano w wysokości	37 020,64 zł

co stanowi 54,17%.

W tym rozdziale zadania realizowane są przez Dom Pomocy Społecznej w Nowej Wsi i dotyczą działalności usługowej na Dworku Modrzewiowym. Realizacja wydatków jest dostosowana do wypracowanych dochodów.

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

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

Planowane wydatki w kwocie	50 964,00 zł
wykonano w wysokości	50 964,00 zł

co stanowi 100,00%

W ciągu okresu sprawozdawczego środki w tym rozdziale przekazywane były do Miasta Włocławka celem dofinansowania uczestnictwa 30 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. Terapię prowadzoną w warsztacie realizuje się na podstawie indywidualnego programu rehabilitacji uczestnika, która zawiera informacje dotyczące osoby niepełnosprawnej, planowanych działań wobec uczestnika i spodziewanych efektów tych działań.

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 2013 przewidziano do zapłaty kwotę 50 964 zł i całą tę kwotę przekazano zgodnie z przeznaczeniem. W placówce znajdującej się na terenie Powiatu Lipnowskiego funkcjonuje 6 pracowni, tj. gospodarstwa domowego, plastyczna, rękodzielniczo – krawiecka, stolarska, aktywizacji zawodowej oraz komputerowo – poligraficzna. Na działalność WTZ w Lipnie ze środków PFRON przekazano kwotę 443 880 zł, natomiast ze środków powiatu przekazano kwotę 49 320 zł. Pozostała kwota tj. 1 644 zł została przekazana do WTZ Włocławek zgodnie z porozumieniem z dnia 15 września 2011 roku dotyczącego przekazywania Gminie Miasto Włocławek środków pieniężnych związanych z uczestnictwem 1 osoby zamieszkałej na terenie naszego powiatu, a nie objętej dofinansowaniem ze środków PFRON.

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

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

Planowane wydatki w kwocie	341 809,00 zł
wykonano w wysokości	336 150,37 zł
co stanowi 98,34%	

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 166,08 zł. Dotacja przyznana przez Wojewodę wynosi 189 000 zł. Środki własne powiatu stanowią wielkość 172 824 zł.

Struktura wydatków przedstawia się następująco:

1. wydatki osobowe (§ 4010,4110,4120) – 224 725,69 zł, stanowią w budżecie 66,85%. Środki te pozwoliły na sfinansowanie wynagrodzenia wraz z pochodnymi przewodniczącego zespołu (1 etatu) oraz trzech pracowników merytorycznych ;
2. wynagrodzenia bezosobowe (§4170) – 38 456 zł – z paragrafu tego opłacano wynagrodzenie specjalistów orzekających o stopniu niepełnosprawności oraz protokółantów; zawarto 14 umów cywilnoprawnych;
3. odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych (§ 4440) – 4 922,68 zł;
4. pozostałe wydatki – 68 046 zł środki te przeznaczono na sfinansowanie wydatków dla lekarzy orzeczników uczestniczących w posiedzeniach komisji ds. orzekania o niepełnosprawności, zakup niezbędnych materiałów i sprzętu oraz na opłaty pocztowe oraz podróże służbowe.

Zmniejszenie wydatków w zakresie orzecznictwa jest skutkiem mniejszej liczby posiedzeń składów komisyjnych. W okresie sprawozdawczym 2013 odbyło się 201 posiedzeń składów orzekających, tj. o 19 mniej jak w analogicznym okresie roku 2012. Zespół wydał 2 024 orzeczeń, 430 szt. legitymacji osobom niepełnosprawnym.

**Wykonanie wydatków na dzień 31 grudnia 2013 r.  
Powiatowego Zespołu ds. Orzekania o Niepełnosprawności**

<i>Lp.</i>	<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Jednostka miary</i>	<i>Wykonanie na 31.12. 2013 r.</i>
1.	2.	3.	5.
1.	Wynagrodzenia wraz z pochodnymi	w pełnych złotych	224 725
2.	Umowy cywilnoprawne	“	89 056
3.	Wydatki pozostałe	“	22 369
4.	Ogółem wydatki (1+2+3)	“	336 150
5.	W tym: orzeczenia dzieci do 16 lat	“	46 835
6.	Orzeczenia osób powyżej 16 roku życia	“	289 315
7.	Wielkość wydatków z budżetu Wojewody	“	172 824
8.	Wielkość wydatków z budżetu samorządu	“	163 326
9.	Zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty	etaty	4
10.	Liczba osób, z którymi zawarto umowy cywilnoprawne	osoby	14
11.	Liczba zawarty umów cywilnoprawnych	umowy	14
12.	Liczba wydanych orzeczeń	Szt.	2 024
13.	Koszt jednostkowy orzeczenia	w pełnych złotych	154,68

*Źródło: sprawozdanie przedłożone przez Zespół ds. Orzekania o Niepełnosprawności*

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

Planowane wydatki w kwocie 42 707,00 zł  
wykonano w wysokości 42 703,29 zł  
co stanowi 99,99%

W ramach tego rozdziału zadania wykonywane są przez Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Lipnie i Powiatowy Urząd Pracy 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. Wielkość zrealizowanych wydatków zależy od przekazanych środków PFRON.

**rozd. 85333 - powiatowe urzędy pracy**

Planowane wydatki w kwocie 4 775 722,00 zł  
wykonano w wysokości 4 698 464,88 zł  
co stanowi 98,38%

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 580 300 zł z Funduszu Pracy stanowiącej 7% odpis kwoty środków Funduszu Pracy;
- ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego w wysokości 1 981 165 zł z przeznaczeniem na realizację projektów pn. „Kadra dla rynku pracy” w ramach Poddziałania 6.1.2. w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki oraz projektu pn. „Przedsiębiorczość szansą na rozwój regionu kujawsko – pomorskiego” w ramach Działania 6.2. w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki;
- ze środków otrzymanych z powiatu w kwocie 2 214 257 zł na bieżące wydatki związane z funkcjonowaniem Urzędu Pracy.

Stan zatrudnienia w Powiatowym Urzędzie Pracy na dzień 31 grudnia 2013 roku wynosi 46,375 etatów, w tym 14 etatów 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 (§ 4010,4017,4019,4040,4047,4110,4117,4119,4120,4127,4129) – 2 219 084,16 zł, co stanowi 47,23% wydatków całego rozdziału; średni koszt pracownika obliczony na podstawie wydatków osobowych kształtuje się na poziomie 43 831,37 zł;
- odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych (§ 4440) – 52 495,68 zł – dokonano przelewu na rachunek zakładowego funduszu świadczeń socjalnych;
- świadczenia społeczne – 31 636,70 zł;
- środki na podjęcie działalności gospodarczej - 2 237 595 zł;
- pozostałe wydatki – 191 079,09 zł.

Znaczny udział w realizowanych pozostałych wydatkach stanowi zakup oleju opałowego i paliwa do samochodu oraz energii elektrycznej – na te zakupy wydatkowano łącznie 96 018 zł, co stanowi 50,25% pozostałych wydatków. Inne zakupy towarów i usług charakteryzują się niskim wskaźnikiem procentowym.

Odnosząc się do rocznej analizy wydatków, należy wskazać, iż nie ma przekroczenia wydatków w stosunku do planu, natomiast w innych paragrafach niewykonanie wynikające z planowania w pełnych złotych.

#### **Wydatki ze środków dotacji rozwojowej na realizację projektów konkursowych Poddziałania 6.1.2 w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki**

Projekt konkursowy „Kadra dla rynku pracy w powiecie lipnowskim” realizowany w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki obejmuje okres od 1 stycznia 2012 do 31 marca 2014 roku. Koszt ogólny projektu określono na rok 2013 na kwotę 135 515 zł, z czego wkład własny w wysokości 15% finansowany był ze środków własnych powiatu.

#### **Wydatki ze środków europejskich na realizację projektu systemowego Działanie 6.2 w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki**

W roku 2012 Powiatowy Urząd Pracy w Lipnie jako Partner podpisał umowę partnerską z Wojewódzkim Urzędem Pracy, występującym jako Lider na realizację projektu systemowego pn. „Przedsiębiorczość szansą na rozwój regionu kujawsko – pomorskiego” w ramach Działania 6.2. w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki. Koszt realizacji projektu w roku 2013 wynosił 2 426 150 zł, z czego wykorzystano 2 349 608 zł na zadania takie jak:

- ✓ jednorazowe środki na podjęcie działalności gospodarczej przez osoby bezrobotne,
- ✓ stypendia szkoleniowe,
- ✓ koszt zwrotu dojazdu na szkolenie,
- ✓ udział w szkoleniach osób bezrobotnych,
- ✓ wynagrodzenie specjalisty ds. projektu,
- ✓ wynagrodzenie koordynatora projektu.

#### **rozd. 85395 – pozostała działalność**

Planowane wydatki w kwocie	991 676,00 zł
wykonano w wysokości	783 961,78 zł

co stanowi 79,05%

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	756 953,00 zł
wykonano w wysokości	593 749,18 zł

co stanowi 78,44%

Starostwo Powiatowe w Lipnie w ramach tego rozdziału realizuje projekty finansowane z Europejskiego Funduszu Społecznego w ramach *Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki*:

- „Stawiam na lepsze jutro w Powiecie Lipnowskim” – okres realizacji przewidziany jest na okres wrzesień 2013 roku – lipiec 2014 roku;
- „Powiat Lipnowski PL – zdobyć więcej”- okres realizacji przewidziany jest na wrzesień 2012 – czerwiec 2013.

#### **POWIATOWE CENTRUM POMOCY RODZINIE**

Planowane wydatki w kwocie	234 723,00 zł
wykonano w wysokości	190 212,60 zł

co stanowi 81,04%

Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w ramach tego rozdziału realizuje projekt systemowy - „Bądź aktywny. Program aktywizacji społecznej w powiecie lipnowskim” w systemie dwuletnim (2012 – 2013).

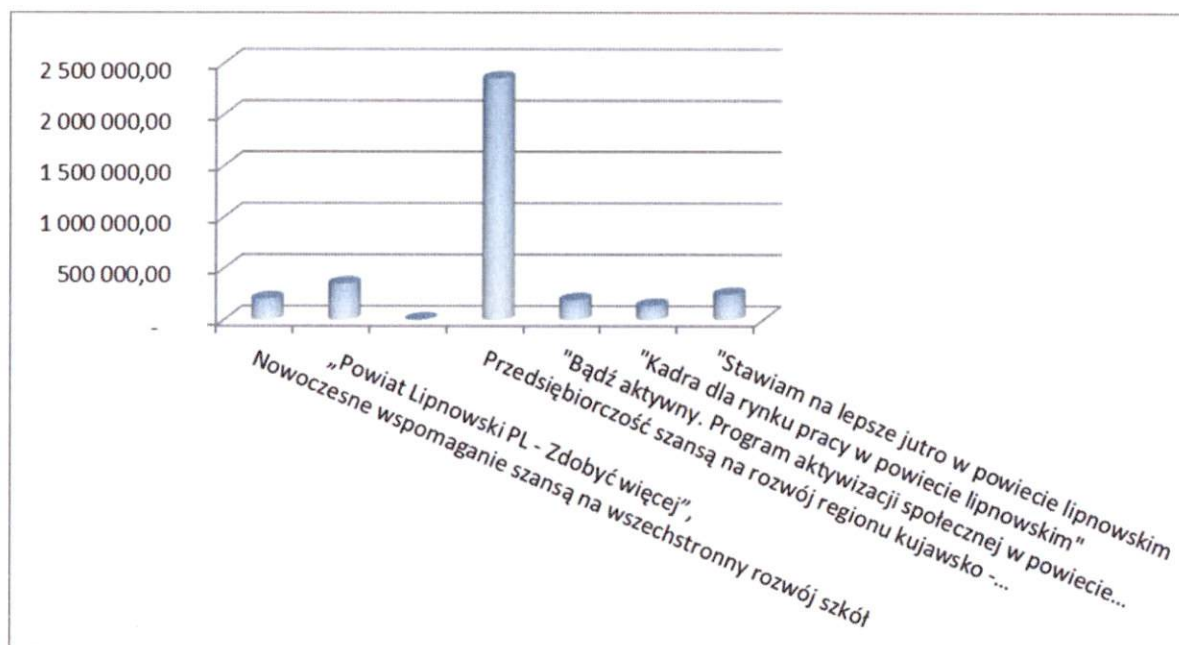
Celem projektu systemowego pn. „Bądź aktywny. Program aktywizacji społecznej w powiecie lipnowskim” jest zwiększenie aktywności zawodowej i społecznej wśród bezrobotnych lub nieaktywnych zawodowo, głównie osób niepełnosprawnych, opuszczających rodziny zastępcze oraz różnego rodzaju placówki.

Z wydatkowanej w 2013 roku kwoty 190 212,60 zł jednostka dokonała płatności wynagrodzeń wraz z pochodnymi na kwotę 66 152,20 zł, zaś pozostałą kwotę 124 060,40 zł wydatkowano na szkolenia uczestników projektu, zakup artykułów biurowych i promocję projektu oraz na zorganizowanie wycieczki dla uczestników projektu.

Podsumowując globalnie wykonanie wydatków w rozdziale wynoszące 65,06% wynika z zaangażowania środków własnych powiatu na realizację projektów.



## Realizacja Projektów w roku 2013



Źródło: opracowanie własne

Powyższy wykres przedstawia wyżej opisaną realizację Projektów wspieranych i realizowanych w ramach budżetu Powiatu Lipnowskiego.

#### Dział 854 – edukacyjna opieka wychowawcza

Planowane wydatki w kwocie 1 480 074,00 zł  
 wykonano w wysokości 1 473 130,10 zł  
 co stanowi 99,82%

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 1 143 026,00 zł  
 wykonano w wysokości 1 139 121,84 zł  
 co stanowi 99,66%

W ramach tego rozdziału realizowane były zadania przez Poradnię Psychologiczno – Pedagogiczną w Lipnie w zakresie bieżącej działalności statutowej.

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. Poradnia w roku 2011 rozszerzyła swoją działalność o badanie dzieci niesłyszących i niedosłyszących.

Środki finansowe Poradni w 2013 roku dotyczą głównie bieżącego utrzymania placówki . Powyższa kwota została wydatkowana na:

- wydatki osobowe (§ 4010,4110,4120) – 972 104,57 zł co stanowi 85,34% wydatków tego rozdziału i są wyższe od analogicznego okresu 2012 roku o 112 332,44 zł,
- dodatkowe wynagrodzenie roczne (§ 4040) – 58 115,48 zł,

- wynagrodzenia bezosobowe – 1 246,39 zł,
- odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych (§ 4440) – 49 829,00 zł – dokonano przelewu na rachunek zakładowego funduszu świadczeń socjalnych w 100% zakładanego planu,
- pozostałe wydatki – 57 826,40 zł.

Ze środków tych zakupiono węgiel, materiały biurowe, zapłacono fakturę za zużytą energią, stację dysków, wypłacone środki pracownikom Poradni za przebyte podróże służbowe. Systematycznie regulowano faktury za opłaty pocztowe, telekomunikacyjne, wywóz nieczystości i inne niezbędne do prawidłowego funkcjonowania placówki. Zobowiązania wykazane w sprawozdaniu o wydatkach dotyczą naliczanych składek na ubezpieczenia społeczne, zdrowotne i fundusz pracy oraz dodatkowe wynagrodzenie roczne za rok 2013.

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

Planowane wydatki w kwocie	273 424,00 zł
wykonano w wysokości	271 304,26 zł
co stanowi 99,22%	

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. Ponadto w ramach tego rozdziału jednostka realizowała inne zakupy bieżące celem prawidłowego funkcjonowania internatu. Dbano o właściwe zaopatrzenie stołówki funkcjonującej w internacie, remontowano instalację elektryczną, zakupiono niezbędne artykuły gospodarstwa domowego, środki czystości, artykuły elektryczne i przemysłowe. Na artykuły żywnościowe jednostka wydatkowała 85 289 zł. Niższe wydatkowanie środków publicznych w tym zakresie wynika z otrzymanych artykułów żywnościowych ze Stowarzyszenia Osób Niepełnosprawnych „Nadzieja”, które to współpracuje od wielu lat z Bankiem Żywności.

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

Planowane wydatki w kwocie	48 200,00 zł
wykonano w wysokości	48 200,00 zł
co stanowi 100,00%	

Z rozdziału tego wypłacono stypendia dla uczniów szkół ponadgimnazjalnych na kwotę wymienioną powyżej. Tak jak każdego roku źródłem finansowania tego zadania były środki uzyskane na podstawie podpisanego porozumienia z Samorządem Województwa Kujawsko – Pomorskiego na czas roku szkolnego 2012/2013, z czego część środków wypłacono już w okresie od września do grudnia 2012 r. W roku 2013 również ze środków powiatu przeznaczono kwotę 38 000 zł na wspieranie uzdolnionych uczniów. Środki przeznaczone na ten cel do końca roku budżetowego przekazane zostały do Zespołu Szkół Specjalnych w Lipnie kwotę 4 000 zł, Zespołu Szkół w Lipnie kwotę 10 000 zł, Zespołu Szkół w Skępem – 6 000 zł, Zespołu Szkół w Dobrzyniu – 4 000 zł i kwota 14 000 zł przekazana została do wypłaty stypendium dla młodzieży do Zespołu Szkół Technicznych w Lipnie.

Na wniosek Starosty uczniowie dziennych liceów i techników otrzymało stypendia Marszałka Województwa Kujawsko-Pomorskiego. Stypendium wynosiło 300 zł miesięcznie. Otrzymały je: uczniowie z Zespołu Szkół w Lipnie – 4 200 zł, Zespołu Szkół w Skępem – 4 800 zł i z Zespołu Szkół Technicznych w Lipnie - 1 200 zł . Łączna kwota pozyskanych środków – 10 200 zł.

#### **rozd. 85446 - kształcenie i doskonalenie nauczycieli**

Planowane wydatki w kwocie	1 880,00 zł
wykonano w wysokości	960,00 zł
co stanowi 51,06%	

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. Adekwatnie do zapotrzebowania poszczególnych placówek oświatowych na w/w cele wydatkowano 51,06% planowanych środków w tym rozdziale. Zasady udzielania pomocy w zakresie dopłat zostały opisane w rozdziale 80146.

#### **rozd. 85495 – pozostała działalność**

Planowane wydatki w kwocie	13 544,00 zł
wykonano w wysokości	13 544,00 zł
co stanowi 100,00%	

Środki finansowe zostały przeznaczone na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych byłych nauczycieli:

- Poradni Psychologiczno – Pedagogicznej – 6 801 zł;
- Zespołu Szkół w Skępem – 6 743 zł.

Uzupełniając powyższe należy stwierdzić, że w 2013 roku realizacja zadań w dziale 854 obejmowała wyłącznie wydatki bieżące układu rodzajowego. Podsumowując wydatkowanie środków w dziale 854 należy stwierdzić, iż pomimo znacznych potrzeb w zakresie bieżącego utrzymania i realizowania zadań, udało się również wyasygnować pewne środki na dodatkowe opłaty wynikające z bieżącego funkcjonowania jednostki.

Złożono wnioski do Ministerstwa Edukacji Narodowej o zwiększenie części oświatowej subwencji ogólnej z 0,25% rezerwy w roku 2013, z czego powiat otrzymał:

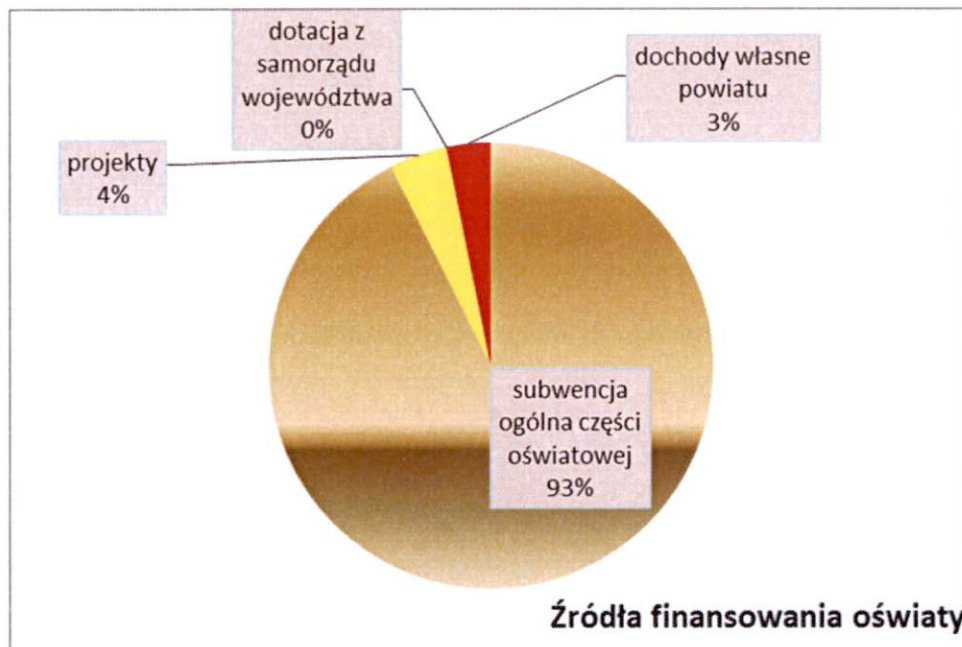
- **83 000,00 zł** - dofinansowanie wyposażenia w sprzęt szkolny i pomoce dydaktyczne w pomieszczeniach pozyskanych w wyniku modernizacji lub adaptacji pomieszczeń nie wykorzystywanych na cele dydaktyczne,
- **41 557,00 zł** - dofinansowanie wydatków związanych ze zwiększeniem zadań szkolnych pozaszkolnych polegającego na wzroście liczny uczniów przeliczeniowych w związku ze zwiększeniem łącznej liczby uczniów w szkołach i placówkach prowadzonych przez jednostki samorządu terytorialnego.

Na zakończenie wydatków na cele oświatowe należy zaznaczyć, iż źródłem finansowania oświaty i edukacji są środki pochodzące z:

- subwencji ogólnej części oświatowej – 17 590 595,00 zł,
- środków własnych powiatu – 608 378,21 zł,
- środków zagranicznych poprzez realizację projektów konkursowych – 796 152,40 zł,
- dotacji z samorządu województwa – 10 200,00 zł.

Poniższy wykres zobrazuje udział poszczególnych źródeł finansowania wydatków na oświatę oraz edukacyjną opiekę wychowawczą.

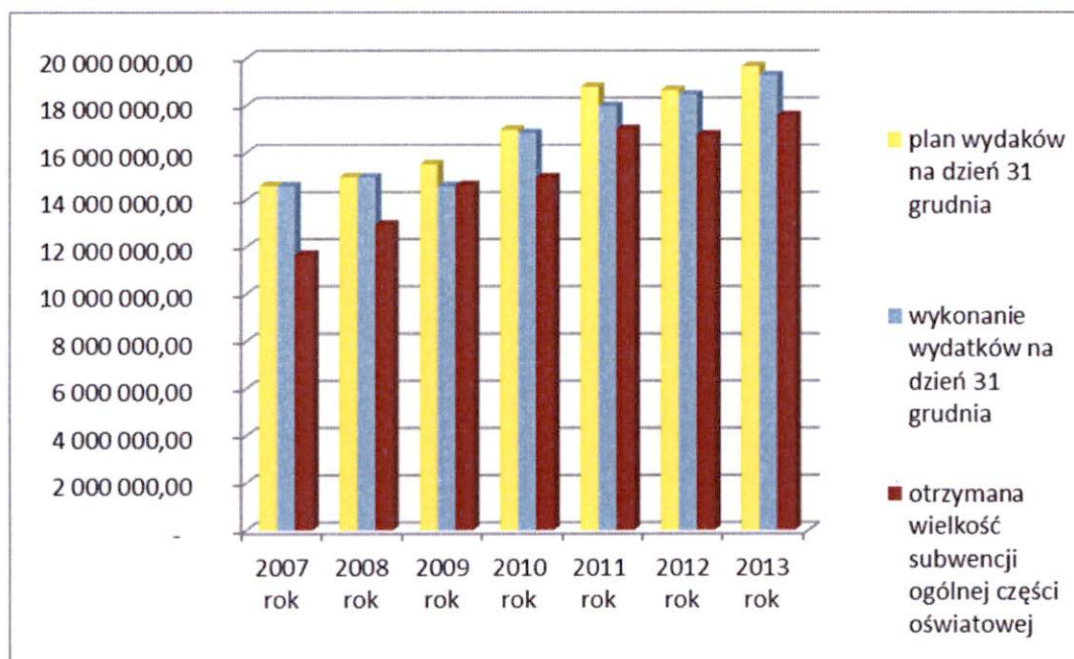
Wykres nr 9



Źródło: opracowanie własne

Poniżej przedstawiamy wykres przedstawiający wielkości planowanych i poniesionych wydatków na realizację zadań oświatowych w stosunku do otrzymanej subwencji ogólnej części oświatowej za lata 2007 – 2013.

Wykres nr 10



Źródło: opracowanie własne

### Dział 900 – gospodarka komunalna i ochrona środowiska

Dział ten funkcjonuje w budżecie powiatu od roku 2010 w związku z likwidacją Funduszu Ochrony Środowiska zgodnie z ustawą z dnia 20 listopada 2009 r. o zmianie ustawy – Prawo ochrony środowiska oraz niektórych innych ustaw w okresie do trzech miesięcy od wejścia w życie ustawy musiały ulec likwidacji powiatowe fundusze

ochrony środowiska i gospodarki wodnej, a powiaty zobowiązane były dostosować swoje budżety do przepisów niniejszej ustawy.

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

Planowane wydatki w kwocie	167 390,00 zł
wykonano w wysokości	166 671,10 zł
co stanowi 99,57%	

Rozdział ten funkcjonuje od bieżącego roku budżetowego w związku z wejściem w życie ustawy z dnia 20 listopada 2009 r. o zmianie ustawy – Prawo ochrony środowiska oraz niektórych innych ustaw. Powiaty musiały swoje budżety dostosować do wymogów ustawy. Środki przeznaczone na wydatki pochodzą z wpłat za zanieczyszczenie środowiska oraz nałożonych przez Fundusz Ochrony Środowiska kar i grzywien. W roku budżetowym zaplanowane środki zostały przeznaczone na termomodernizację budynku przy ul. Sierakowskiego 10A.

**rozd. 90095 – Pozostała działalność**

Planowane wydatki w kwocie	69 701,00 zł
wykonano w wysokości	69 699,18 zł
co stanowi 99,99%	

Rozdział ten został utworzony z uwagi na konieczne ujęcie w planie roku 2012 zadania polegającego na wybudowaniu węzłów ciepłowniczych przez Przedsiębiorstwo Usług Komunalnych w Lipnie, zgodnie z podpisanym porozumieniem z dnia 30 marca 2012 roku pomiędzy Gminą Miasta Lipna, Powiatem Lipnowskim, Przedsiębiorstwem Usług Komunalnych oraz Szpitalem w Lipnie. Usługa ma być wykonana zgodnie z kosztorysem budowlanym i zawartym porozumieniem, gdzie zapisano, iż płatności będą dokonywane w trzech równych ratach w okresie 15 grudnia 2012 r. – 31 stycznia 2014 roku.

**Dział 921 - Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego**

Planowane wydatki w kwocie	258 715,00 zł
wykonano w wysokości	252 798,28 zł
co stanowi 97,71%	

**rozd. 92116 – biblioteki**

Planowane wydatki w kwocie	10 000,00 zł
wykonano w wysokości	10 000,00 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 na działalność biblioteki publicznej w Lipnie.

**rozd. 92120 – Ochrona zabytków i opiekana zabytkami**

Planowane wydatki w kwocie	140 000,00 zł
wykonano w wysokości	140 000,00 zł
co stanowi 100,00%	

Rada Powiatu uchwałą przyjęła zasady udzielania dotacji na prace konserwatorskie lub roboty budowlane przy zabytkach wpisanych do rejestru zabytków, których w naszym powiecie zarejestrowano w ilości 542. I tak w roku 2013 po raz kolejny 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 2013 Rada Powiatu nie zabezpieczyła środków finansowych na ochronę zabytków. Jednakże ze względu na duże zainteresowanie na prace konserwatorskie, restauratorskie zabytków znajdujących się na terenie powiatu lipnowskiego wpisanych do rejestru zabytków powiat na jednym ze swoich posiedzeń postanowił zabezpieczyć środki finansowe na te prace i wyniku ogłoszonego konkursu wyłoniono poniżej przedstawionych właścicieli zabytków:

- Parafia Rzymskokatolicka pw. Św. Barbara w Chrostkowie – prace konserwatorskie i restauratorskie przy barokowym ołtarzu głównym z barokowymi rzeźbami św. Piotra i Pawła w kościele p.w. św. Barbary - kwota 20 000 zł;
- Parafia Rzymskokatolicka pw. Św. Michała Apostoła w Czarnem – renowacja i konserwacja instrumentu organowego - kwota 20 000 zł;
- Parafia Rzymskokatolicka pw. Św. Anny w Bobrownikach – wymiana skrzydeł okiennych w dziesięciu oknach – kwota 10 000 zł;
- Klasztor Ojców Bernardynów w Skępem – remont elewacji wieży oraz wykonanie izolacji poziomej i remont elewacji klasztoru – kwota 20 000 zł;
- Klasztor Ojców Karmelitów w Trutowie – remont więźby wraz z wymianą pokrycia dachowego klasztoru – 70 000 zł.

Dotacje te udzielane były dwuetapowo, tak jak w latach poprzednich, pierwsze 45% wartości zadania przekazano dotowanym parafiom przed rozpoczęciem prac, zaś pozostałe 55% przekazane zostało po wykonaniu konserwacji i stanowiły dofinansowanie ponoszonych kosztów właścicieli restaurowanych obiektów.

Analizując budżety poprzednich lat to zauważa się spore zainteresowanie dofinansowaniem i tak w roku 2009 powiat przeznaczył na realizację zadań w sferze ochrony dóbr kwotę 80 000 zł, w roku 2010 – 189 000 zł, w roku 2011 – 230 000 zł, w roku 2012 ze względu na inne potrzeby powiatu na ochronę zabytków zabezpieczono kwotę 170 000 zł, w roku 2013 kwota ta wynosiła 140 000 zł.

#### **rozd. 92195 – pozostała działalność**

Planowane wydatki w kwocie	108 715,00 zł
wykonano w wysokości	102 798,28 zł
co stanowi 94,56%	

W rozdziale tym od lat wyodrębnione są środki własne powiatu na dofinansowanie imprez kulturalnych, zakup nagród. Środki publiczne przeznaczono m.in. na dofinansowanie Powiatowego Dnia Dziecka, V Przeglądu im. Poli Negri, dofinansowanie Wielkiej Orkiestry Świątecznej Pomocy, dofinansowanie Światowego Dnia Inwalidy, współfinansowano występy zespołów artystycznych, dofinansowano organizację choinek noworocznych, m.in. dla Stowarzyszenia „Nadzieja”, ufundowano nagrody na festiwal „Lipa”. Również w tym rozdziale zaplanowano dotację dla Stowarzyszenia „Odeon” na prowadzenie orkiestry dętej. W związku z tym zgodnie z realizowanym kalendarzem w roku 2013 przekazano Stowarzyszeniu kwotę 30 000 zł, jest to kwota niższa o 30 000 zł jak w roku 2012.

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

Planowane wydatki w kwocie	111 300,00 zł
wykonano w wysokości	47 794,51 zł
co stanowi 42,94%	

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

Planowane wydatki w kwocie	80 000,00 zł
wykonano w wysokości	22 304,38 zł
co stanowi 27,88%	

W rozdziale tym zaplanowano środki finansowe na opracowanie dokumentacji na zadanie polegające na modernizacji już istniejących boisk przy Zespole Szkół w Skępem.

W roku budżetowym 2013 zapłacono za opracowanie dokumentacji. Zadanie do realizacji powiat przewidziano na rok 2014, a nie jak planowano na wstępie w cyklu trzyletnim, kiedy to zadanie miało być wykonywane przy współpracy Gminy Skępe.

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

Planowane wydatki w kwocie	26 000,00 zł
wykonano w wysokości	20 693,15 zł
co stanowi 79,59%	

Termin realizacji zadań z zakresu sportu wynika z zawartych umów oraz układu zapisu Kalendarza. W rozdziale tym z zaplanowanej kwoty **26 000 zł**, zrealizowano **79,59 %** 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, zakup pucharów i statuetek. W roku budżetowym 2013 dofinansowano również biegi przełajowe uczniów szkół od podstawowych do ponadgimnazjalnych oraz dofinansowano organizacje mistrzostw Polski w motokrosie, III memoriał Wiesława Witeckiego, wyjazd na igrzyska osób niepełnosprawnych, realizowano pomoc dla klubów sportowych w organizacji zawodów i rozgrywek na szczeblu powiatowym. Należy nadmienić, iż w umowie z Powiatowym Szkolnym Związkiem Sportowym zapisano, iż dotacja będzie przekazana w dwóch terminach, z czego pierwsza transza stanowiła 75%, natomiast pozostałe 25% przekazano do końca sierpnia 2013 roku. Kwota dotacji nie wykorzystana przez PSZS wróciła na konto Starostwa Powiatowego.

**rozd. 92695 – Pozostała działalność**

Planowane wydatki w kwocie	5 300,00 zł
wykonano w wysokości	4 796,98 zł
co stanowi 90,51%	

W rozdziale tym zaplanowaną powyżej kwotę przeznaczono m.in. na organizację Turnieju Wiedzy o Ruchu Drogowym, dofinansowano organizacje zawodów sportowo pożarniczych dla drużyn OSP oraz udział klubów sportowych w rozgrywkach na szczeblu centralnym, regionalnym i międzynarodowym.

Podsumowując zrealizowane wydatki w 2013 roku 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 na przestrzeni lat 2010 – 2013.

**Tabela nr 20**

**Wydatki na jednego mieszkańca w Powiecie Lipnowskim według stanu na dzień 31 grudnia roku sprawozdawczego**

Wyszczególnienie	Rok 2010	Rok 2011	Rok 2012	Rok 2013
Wykonanie wydatków ogółem	90 979 564	56 625 347	56 844 361	59 752 642,75
Liczba mieszkańców	67 162 <sup>5</sup>	67 619 <sup>6</sup>	67 537 <sup>7</sup>	67 474 <sup>8</sup>

<sup>5</sup> Dane GUS wg stanów na koniec grudnia za lata 2006 – 2009.

<sup>6</sup> Dane GUS wg stanów na koniec grudnia za lata 2009 – 2010.

<sup>7</sup> Dane GUS wg stanów na koniec grudnia za lata 2009 – 2011.

<sup>8</sup> Dane GUS wg stanów na koniec grudnia za lata 2009 – 2012.

<b>Roczne wydatki na 1 mieszkańca w zł z dochodów ogółem</b>	<b>1 375,10</b>	<b>837,42</b>	<b>840,66</b>	<b>885,56</b>
Wykonanie inwestycji	7 974 946	2 451 472	2 923 484	4 314 729,23
<b>Roczne wydatki inwestycyjne na 1 mieszkańca w zł</b>	<b>120,54</b>	<b>36,25</b>	<b>43,29</b>	<b>63,95</b>

*Źródło: opracowanie własne*

#### **IV. INFORMACJA Z REALIZACJI PRZYCHODÓW I ROZCHODÓW BUDŻETU**

Zbiorcze zestawienie przychodów i rozchodów budżetu przedstawia załącznik nr 4 informacji. Na dzień 31 grudnia 2013 w budżecie zostały zaplanowane przychody pochodzące z wolnych środków z roku 2012 w wysokości 302 206,00 zł na spłatę kredytów i pożyczek zaciągniętych w latach poprzednich i taka wysokość została wypracowana przez powiat.

Rozchody budżetu ustalono w wysokości 1 416 780 zł, w ciągu okresu sprawozdawczego zrealizowano kwotę 1 416 779,10 zł. Rozchody budżetowe przeznaczono na spłatę rat kredytów oraz pożyczek zaciągniętych w latach ubiegłych. Spłata zobowiązań przejętych po zlikwidowanym SP ZOZ następowała z budżetu powiatu w rozdz. 85195. Różnica pomiędzy przychodami a rozchodami, z której to powiat mógł regulować płatności rat kapitałowych kredytów i pożyczek pochodziła z planowanej nadwyżki budżetowej roku 2013.

#### **V. INFORMACJA O WPROWADZONYCH ZMIANACH W PLANIE WYDATKÓW NA REALIZACJĘ PROGRAMÓW FINANSOWANYCH Z UDZIAŁEM ŚRODKÓW ZEWNĘTRZNYCH ORAZ ICH REALIZACJA**

Odnosząc się do planowanych i wprowadzanych w trakcie roku zmian w zakresie wydatków na programy i projekty realizowane ze środków zagranicznych to należy dodać, iż oprócz wypracowanego dla ułatwienia czytelności przez powiat załącznika dotyczącego realizacji programów i projektów, informacje o źródłach zewnętrznych ich finansowania wynikają również z załącznika o dochodach, natomiast sfera wydatkowa wynika z załącznika o wydatkach, a w przypadku zadań inwestycyjnych dodatkowo z wyodrębnionego załącznika o wydatkach majątkowych. Oczywiście pomiędzy planem dochodów a wydatków wystąpiły różnice o wymagany wkład własny powiatu przy realizacji projektów. W trakcie roku przystępowano do realizacji kolejnych projektów, co również wymagało wprowadzania na bieżąco odpowiednich zmian. Zmiany oprócz przypisywania kolejnych zadań, wynikały również z konieczności dostosowywania kwot do aktualnych na dany moment uwarunkowań aby te załączniki były realne.

Podsumowując zbiorczo wydatkowane środki na powyższe cele w 2013 roku zamknęły się one kwotą 5 463 540,24 zł.

#### **VI. STOPIEŃ ZAAWANSOWANIA REALIZACJI PROGRAMÓW WIELOLETNICH**

Odnosząc się do planowanych i wprowadzanych w trakcie roku zmian w zakresie wydatków na wieloletnie programy, należy dodać, że tak jak w przypadku zadań realizowanych przy współudziale środków unijnych, tak i tutaj nowy układ uchwały budżetowej nie wyodrębnia już załącznika na te zadania. Zgodnie z zapisami nowej ustawy o finansach publicznych od 2011 roku zadania w zakresie programów



wieloletnich zostały ujęte w załączniku dotyczącym przedsięwzięć finansowych w Wieloletniej Prognozie Finansowej i obejmowały okres lat od 2012-2016.

Obowiązek jej sporządzania jako osobnej uchwały wprowadzono od 2011 roku. Realizacja zadań wieloletnich stanowiła kolejną sferę w budżecie, która ulegała zmianom w związku z pojawiającymi się nowymi możliwościami, a także w celu urealnienia wysokości kwot oraz zadań.

Zakres zadań przypadających na 2013 rok ujętych w latach poprzednich tj. 2012-2016 jako te wieloletnie, dotyczył zarówno części wydatków majątkowych jak i bieżących, a część zakończył okres ich realizacji.

W ramach realizowanych w roku 2013 przedsięwzięć, które zostały z końcem roku budżetowe zakończone, zrealizowano:

- Projekt pn. „Powiat Lipnowski – Zdobyć więcej”;
- wykonano modernizację układu centralnego ogrzewania w jednostkach oświatowych. Przedsięwzięcia przewidziane do dalszej realizacji, których kontynuacja będzie przebiegała w roku 2014;
- Projekt pn. „Nowoczesne wspomaganie szansą na wszechstronny rozwój szkół”;
- Projekt pn. „Stawiam na lepsze jutro w powiecie lipnowskim” mającym na celu poprawę warunków nauczania i edukacji młodzieży;
- Projekt pn. „Infostrada Kujaw i Pomorza – usługi e-Administracji i Informacji Przestrzennej”;
- Projekt konkursowy pn. „Kadra dla rynku pracy”;
- Projekt konkursowy pn. „Przedsiębiorczość szansą na rozwój regionu kujawsko – pomorskiego”;
- Projekt systemowy pn. „Bądź aktywny. Program aktywizacji społecznej w powiecie lipnowskim”;
- remont dróg powiatowych;
- modernizacja układu centralnego ogrzewania i ciepłej wody użytkowej – wymiana pieca – obniżenie kosztów eksploatacji kotłowni ciepłej w Zespole Szkół Technicznych.

## **VII. WYDATKI W UKŁADZIE RODZAJOWYM**

### **WYNAGRODZENIA I POCHODNE OD WYNAGRODZEŃ**

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 99,87%.

Środki na wynagrodzenia i pochodne od nich naliczane obejmowały znaczącą część dziedzin budżetu, a ich wysokość oczywiście uzależniona była od liczby zatrudnionych pracowników w jednostkach organizacyjnych powiatu, powiatowych służbach i inspekcji. W ramach wydatków wynikających z uchwały budżetowej należy rozgraniczyć tutaj typowo środki przeznaczone na cały katalog wydatków dotyczących wynagrodzeń i pochodnych oraz uposażeń funkcjonariuszy, wynikających ze struktury zatrudnienia w powiatowych jednostkach budżetowych.

Konstruując budżet powiatu na 2013 rok Zarząd Powiatu nie zakładał wzrostu wynagrodzeń zgodnie z założeniami przyjętymi przez głównych dysponentów środków dla powiatu.