



**SPRAWOZDANIE**

**z wykonania budżetu**

**Powiatu Lipnowskiego**

**za 2014 rok**

## Zestawienie załączników

- Załącznik Nr 1 – Dochody i wydatki budżetu według działów  
2 – Dochody budżetu według działów i rozdziałów z podziałem na bieżące i majątkowe  
2a – Dochody budżetu w układzie pełnej klasyfikacji budżetowej  
3 – Wydatki w pełnej szczegółowości  
3a – Wydatki na zadania remontowe  
4 - Przychody i rozchody  
5 - Dotacje udzielane z budżetu Powiatu z podziałem na dotacje dla jednostek sektora finansów publicznych oraz dotacje spoza sektora finansów publicznych  
6 – Dochody związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych odrębnymi ustawami  
6a - Dochody związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej przekazywane do budżetu państwa  
6b - Wydatki związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych odrębnymi ustawami  
7 – Dochody i wydatki realizowane w drodze umów lub porozumień z innymi jednostkami samorządu terytorialnego  
8 – Wydatki na zadania inwestycyjne  
9 – Dochody i wydatki na zadania z zakresu ochrony środowiska  
9a – Wydatki na zadania z zakresu ochrony środowiska  
10 – Zadania finansowane i współfinansowane ze środków zagranicznych  
11 – Przedsięwzięcia do wieloletniej prognozy finansowej  
12 – Wykaz należności jednostek organizacyjnych  
13 – Wykaz zobowiązań jednostek organizacyjnych  
14 – Informacja o stanie mienia Powiatu Lipnowskiego  
15 – Sprawozdanie opisowe z wykonania budżetu Powiatu za 2014 rok

## ANALIZA DOCHODÓW I WYDATKÓW BUDŻETU POWIATU LIPNOWSKIEGO NA 31 GRUDNIA 2014 roku - WEDŁUG DZIAŁÓW

Dział	Nazwa	DOCHODY			WYDATKI		
		Plan na 2014 rok	Wykonanie na 31.12.2014 r.	%	Plan na 2014 rok	Wykonanie na 31.12.2014 r.	%
1	2	3	4	5	6	7	8
010	Rolnictwo i łowiectwo	30 000	15 864,25	52,88	30 000	15 064,25	50,21
020	Leśnictwo	414 368	414 368,36	100,00	476 460	472 513,00	99,17
600	Transport i łączność	204 200	210 860,43	103,26	5 916 945	5 771 943,28	97,55
630	Turystyka	-	-	-	3 000	1 400,00	46,67
700	Gospodarka mieszkaniowa	2 061 207	632 058,26	30,66	202 461	170 111,36	84,02
710	Działalność usługowa	1 024 417	945 077,09	92,26	1 036 767	968 336,21	93,40
750	Administracja publiczna	617 165	560 575,97	90,83	6 877 715	6 693 713,38	97,32
751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	71 101	57 330,79	80,63	71 101	57 330,79	80,63
752	Obrona narodowa	4 000	4 000,00	100,00	4 000	4 000,00	100,00
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	3 689 514	3 681 185,66	99,77	3 847 765	3 841 571,92	99,84
756	Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	8 508 374	8 479 836,50	99,66	-	-	-
757	Obsługa długu publicznego	-	-	-	506 168	384 816,42	76,03
758	Różne rozliczenia	29 677 096	29 645 212,59	99,89	13 085	-	-
801	Oświata i wychowanie	899 851	999 092,08	111,03	19 178 246	18 984 312,40	98,99
851	Ochrona zdrowia	4 647 300	4 540 701,74	97,71	6 845 100	6 775 398,82	98,98
852	Pomoc społeczna	6 278 359	6 142 960,25	97,84	9 257 139	9 051 224,78	97,78
853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	1 902 438	1 853 102,41	97,41	3 959 499	3 887 105,80	98,17
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	372 952	353 855,83	94,88	1 537 314	1 522 499,77	99,04
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	132 810	123 632,20	93,09	81 924	76 398,08	93,25
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	-	-	-	762 000	750 817,72	98,53
926	Kultura fizyczna	957 100	957 100	-	4 885 563	4 017 297,98	82,23
	<b>Ogółem</b>	<b>61 492 252</b>	<b>59 616 814,41</b>	<b>96,95</b>	<b>65 492 252</b>	<b>63 445 855,96</b>	<b>96,88</b>

**Analiza dochodów budżetu Powiatu Lipnowskiego na 31 grudnia 2014 roku według działów i rozdziałów z podziałem na dochody bieżące i majątkowe**

Dział	Rozdział	§	Źródło dochodów	Plan na 2014 rok	Wykonanie na 31.12.2014 r.	%
1	2	3	4	5	6	7
010			<b>ROLNICTWO I ŁOWIECTWO</b>	<b>30 000</b>	<b>15 864,25</b>	<b>52,88</b>
	01005		Prace geodezyjno - urządzeniowe	30 000	15 864,25	52,88
020			<b>LEŚNICTWO</b>	<b>414 368</b>	<b>414 368,36</b>	<b>100,00</b>
	02001		Gospodarka leśna	414 368	414 368,36	100,00
600			<b>TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ</b>	<b>203 200</b>	<b>209 835,43</b>	<b>103,27</b>
	60014		Drogi publiczne powiatowe	203 200	209 835,43	103,27
700			<b>GOSPODARKA MIESZKANIOWA</b>	<b>296 207</b>	<b>302 076,47</b>	<b>101,98</b>
	70005		Gospodarka gruntami i nieruchomościami	296 207	302 076,47	101,98
710			<b>DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA</b>	<b>1 024 417</b>	<b>945 077,09</b>	<b>92,26</b>
	71013		Prace geodezyjne i kartograficzne (nieinwestycyjne)	45 000	45 000,00	100,00
	71014		Opracowania geodezyjne i kartograficzne	656 390	579 279,10	88,25
	71015		Nadzór budowlany	323 027	320 797,99	99,31
750			<b>ADMINISTRACJA PUBLICZNA</b>	<b>605 665</b>	<b>560 575,97</b>	<b>92,56</b>
	75011		Urzędy wojewódzkie	226 020	226 020,00	100,00
	75020		Starostwa Powiatowe	346 650	301 561,23	86,99
	75045		Kwalifikacja wojskowa	32 995	32 994,74	100,00
751			<b>URZĘDY NACZELNYCH ORGANÓW WŁADZY PAŃSTWOWEJ, KONTROLI I OCHRONY PRAWA ORAZ SĄDOWNICTWA</b>	<b>71 101</b>	<b>57 330,79</b>	<b>80,63</b>
	75109		Wybory do rad gmin, rad powiatów i sejmików województw, wybory wójtów, burmistrzów i prezydentów miast oraz referenda gminne, powiatowe i wojewódzkie	71 101	57 330,79	80,63
752			<b>OBRONA NARODOWA</b>	<b>4 000</b>	<b>4 000,00</b>	<b>100,00</b>
	75212		Pozostałe wydatki obronne	4 000	4 000,00	100,00
754			<b>BEZPIECZEŃSTWO PUBLICZNE I OCHRONA PRZECIWPÓŻAROWA</b>	<b>3 677 514</b>	<b>3 669 185,66</b>	<b>99,77</b>
	75405		Komendy Powiatowe Policji	16 000	11 000,00	68,75
	75411		Komendy Powiatowe Państwowej Straży Pożarnej	3 647 571	3 644 242,66	99,91
	75478		Usuwanie skutków klęsk żywiołowych	13 943	13 943,00	100,00
756			<b>DOCHODY OD OSÓB PRAWNYCH, OD OSÓB FIZYCZNYCH I OD INNYCH JEDNOSTEK NIEPOSIADAJĄCYCH OSOBOWOŚCI PRAWNEJ ORAZ WYDATKI ZWIĄZANE Z ICH POBREM</b>	<b>8 508 374</b>	<b>8 479 836,50</b>	<b>99,66</b>
	75618		Wpływy z innych opłat stanowiących dochody jednostek samorządu terytorialnego na podstawie ustaw	1 780 341	1 504 204,00	84,49
	75622		Udziały powiatów w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa	6 728 033	6 975 632,50	103,68
758			<b>RÓŻNE ROZLICZENIA</b>	<b>29 677 096</b>	<b>29 645 212,59</b>	<b>99,89</b>
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	30 829	33 627,21	109,08
	75801		Część oświatowa subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego	17 890 514	17 890 514,00	100,00
	75802		Uzupełnienie subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego	64 762	64 762,00	100,00
	75803		Część wyrównawcza subwencji ogólnej dla powiatów	9 921 564	9 921 564,00	100,00
	75814		Różne rozliczenia finansowe	70 000	35 318,38	50,45
	75832		Część równoważąca subwencji ogólnej dla powiatów	1 699 427	1 699 427,00	100,00
	75862		Program Operacyjny Kapitał Ludzki	30 829	33 627,21	109,08
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt. 2 i 3	30 829	33 627,21	109,08

801		<b>OŚWIATA I WYCHOWANIA</b>	<b>899 851</b>	<b>999 092,08</b>	<b>111,03</b>
		w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt. 2 i 3	385 555	431 464,93	111,91
	80102	Szkoły podstawowe specjalne	1 100	845,41	76,86
	80120	Licea ogólnokształcące	136 100	165 310,36	121,46
	80130	Szkoły zawodowe	229 594	243 801,46	106,19
	80132	Publiczna Szkoła Muzyczna	200	181,63	90,82
	80140	Centra kształcenia ustawicznego i praktycznego oraz ośrodki dokształcania zawodowego	79 302	72 156,29	90,99
	80146	Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli	385 555	431 464,93	111,91
		w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt. 2 i 3	385 555	431 464,93	111,91
	80148	Stołówki szkolne	68 000	85 332,00	125,49
851		<b>OCHRONA ZDROWIA</b>	<b>4 647 300</b>	<b>4 540 701,74</b>	<b>97,71</b>
	85156	Składki na ubezpieczenia zdrowotne oraz świadczenia dla osób nie objętych obowiązkiem ubezpieczenia zdrowotnego	4 273 800	4 208 008,07	98,46
	85195	Pozostała działalność	373 500	332 693,67	89,07
852		<b>POMOC SPOŁECZNA</b>	<b>6 277 409</b>	<b>6 141 369,50</b>	<b>97,83</b>
		w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	2 100	2 833,66	134,94
	85201	Płacówki opiekuńczo - wychowawcze	932 868	838 068,79	89,84
	85202	Domy Pomocy Społecznej	5 114 966	5 130 399,17	100,30
		w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	2 100	2 833,66	134,94
	85204	Rodziny zastępcze	108 075	113 782,26	105,28
	85205	Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy w rodzinie	15 100	15 095,16	99,97
	85218	Powiatowe Centra Pomocy Rodzinie	15 400	14 302,12	92,87
	85295	Pozostała działalność	91 000	29 722,00	32,66
853		<b>POZOSTAŁE ZADANIA Z ZAKRESU POLITYKI SPOŁECZNEJ</b>	<b>1 882 438</b>	<b>1 830 702,41</b>	<b>97,25</b>
		w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	1 090 933	1 043 994,85	95,70
	85321	Zespoły d/s orzekania o niepełnosprawności	186 114	186 114,00	100,00
	85324	Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych	37 291	37 282,60	99,98
	85333	Powiatowe Urzędy Pracy	568 100	563 310,96	99,16
	85395	Pozostała działalność	1 090 933	1 043 994,85	95,70
		w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	1 090 933	1 043 994,85	95,70
854		<b>EDUKACYJNA OPIEKA WYCHOWAWCZA</b>	<b>372 952</b>	<b>353 855,83</b>	<b>94,88</b>
	85406	Poradnie psychologiczno-pedagogiczne, w tym poradnie specjalistyczne	16 737	13 579,81	81,14
	85410	Internaty i bursy szkolne - Internat przy ZS Skępe	346 615	330 676,02	95,40
	85415	Pomoc materialna dla uczniów	9 600	9 600,00	100,00
900		<b>Gospodarka komunalna i ochrona środowiska</b>	<b>132 810</b>	<b>123 632,20</b>	<b>93,09</b>
	90019	Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem opłat i kar za korzystanie ze środowiska	126 810	117 707,19	92,82
	90095	Pozostała działalność	6 000	5 925,01	98,75
		<b>Dochody bieżące razem:</b>	<b>58 724 702</b>	<b>58 292 716,87</b>	<b>99,26</b>
		w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	1 509 417	1 511 920,65	100,17
		<b>MAJĄTKOWE</b>			
600		<b>TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ</b>	<b>1 000</b>	<b>1 025,00</b>	<b>102,50</b>

	60014		Drogi publiczne powiatowe	1 000	1 025,00	102,50
700			<b>GOSPODARKA MIESZKANIOWA</b>	<b>1 765 000</b>	<b>329 981,79</b>	<b>18,70</b>
	70005		Gospodarka gruntami i nieruchomościami	1 765 000	329 981,79	18,70
750			<b>ADMINISTRACJA PUBLICZNA</b>	<b>11 500</b>		<b>0,00</b>
	75020		Starostwa powiatowe	11 500	-	0,00
754			<b>BEZPIECZENSTWO PUBLICZNE I OCHRONA PRZECIWPOZAROWA</b>	<b>12 000</b>	<b>12 000,00</b>	<b>100,00</b>
	75411		Komendy Powiatowe Państwowej Straży Pożarnej	12 000	12 000,00	100,00
852			<b>POMOC SPOLECZNA</b>	<b>950</b>	<b>1 590,75</b>	<b>167,45</b>
	85201		Placówki opiekuńczo - wychowawcze	50	62,75	0,00
	85202		Domy Pomocy Społecznej	900	1 528,00	169,78
853			<b>POZOSTALE ZADANIA W ZAKRESIE POLITYKI SPOLECZNEJ</b>	<b>20 000</b>	<b>22 400,00</b>	<b>112,00</b>
	85333		Powiatowe Urzędy Pracy	20 000	22 400,00	112,00
926			<b>KULTURA FIZYCZNA</b>	<b>957 100</b>	<b>957 100,00</b>	<b>100,00</b>
	92601		Obiekty sportowe	957 100	957 100,00	100,00
			<b>Majątkowe razem</b>	<b>2 767 550</b>	<b>1 324 097,54</b>	<b>47,84</b>
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	-	-	0,00
			<b>Ogółem dochody</b>	<b>61 492 252</b>	<b>59 616 814,41</b>	<b>96,95</b>
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	<b>1 509 417</b>	<b>1 511 920,65</b>	<b>100,17</b>

## Analiza dochodów Powiatu Lipnowskiego na 31 grudnia 2014 roku - w układzie pełnej klasyfikacji budżetowej

Dział	Rozdział	§	Źródło dochodów	Plan na 2014 rok	Wykonanie na 31.12.2014 r.	%
1	2	3	4	5	6	7
010			<b>ROLNICTWO I ŁOWIECTWO</b>	30 000	15 864,25	52,88
	01005		Prace geodezyjno - urządzeniowe	30 000	15 864,25	52,88
		0970	Wpływy z różnych dochodów	30 000	15 864,25	52,88
020			<b>LEŚNICTWO</b>	414 368	414 368,36	100,00
	02001		Gospodarka leśna	414 368	414 368,36	100,00
		2460	Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na realizację zadań bieżących jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych	414 368	414 368,36	100,00
600			<b>TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ</b>	203 200	209 835,43	103,27
	60014		Drogi publiczne powiatowe	203 200	209 835,43	103,27
		0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	190 000	195 903,59	103,11
		0750	Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	7 500	8 647,29	115,30
		0920	Pozostałe odsetki	700	77,42	11,06
		0970	Wpływy z różnych dochodów	5 000	5 207,13	104,14
700			<b>GOSPODARKA MIESZKANIOWA</b>	296 207	302 076,47	101,98
	70005		Gospodarka gruntami i nieruchomościami	296 207	302 076,47	101,98
		0690	Wpływy z różnych opłat	7 000	14 760,00	0,00
		0920	Pozostałe odsetki	36	130,52	362,56
		2110	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	166 171	166 106,86	99,96
		2360	Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	123 000	121 079,09	98,44
710			<b>DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA</b>	1 024 417	945 077,09	92,26
	71013		Prace geodezyjne i kartograficzne (nieinwestycyjne)	45 000	45 000,00	100,00
		2110	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	45 000	45 000,00	100,00
	71014		Opracowania geodezyjne i kartograficzne	656 390	579 279,10	88,25
		0690	Wpływy z różnych opłat	40	84,80	212,00
		0830	Wpływy z usług	650 000	576 902,46	88,75
		0910	Odsetki od neterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	50	223,01	446,02
		0920	Pozostałe odsetki	2 300	68,83	2,99
		0970	Wpływy z różnych dochodów	2 000	-	0,00
		2110	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	2 000	2 000,00	100,00
	71015		Nadzór budowlany	323 027	320 797,99	99,31
		0920	Pozostałe odsetki	2 500	277,61	11,10
		2110	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	320 527	320 520,38	100,00
750			<b>ADMINISTRACJA PUBLICZNA</b>	605 665	560 575,97	92,56
	75011		Urzędy wojewódzkie	226 020	226 020,00	100,00
		2110	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	226 020	226 020,00	100,00
	75020		Starostwa Powiatowe	346 650	301 561,23	86,99
		0570	Grzywny, mandaty i inne kary pieniężne od osób fizycznych	3 000	-	0,00

		0590	Wpływy z opłat za koncesje i licencje	110	-	0,00
		0750	Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	150 000	149 073,78	99,38
		0920	Pozostałe odsetki	16 000	5 140,28	32,13
		0960	Otrzymane spadki, zapisy i darowizny w postaci pieniężnej	74 340	74 340,00	100,00
		0970	Wpływy z różnych dochodów	96 000	67 407,17	70,22
		2900	Wpływy z wpłat gmin i powiatów na rzecz innych jednostek samorządu terytorialnego oraz związków gmin lub związków powiatów na dofinansowanie zadań bieżących	7 200	5 600,00	77,78
	75045		Kwalifikacja wojskowa	32 995	32 994,74	100,00
		2110	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	32 995	32 994,74	100,00
751			<b>URZĘDY NACZELNYCH ORGANÓW WŁADZY PAŃSTWOWEJ, KONTROLI I OCHRONY PRAWA ORAZ SĄDOWNICTWA</b>	<b>71 101</b>	<b>57 330,79</b>	<b>80,63</b>
	75109		Wybory do rad gmin, rad powiatów i sejmików województw, wybory wójtów, burmistrzów i prezydentów miast oraz referenda gminne, powiatowe i wojewódzkie	71 101	57 330,79	80,63
		2110	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	71 101	57 330,79	80,63
752			<b>OBRONA NARODOWA</b>	<b>4 000</b>	<b>4 000,00</b>	<b>100,00</b>
	75212		Pozostałe wydatki obronne	4 000	4 000,00	100,00
		2110	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	4 000	4 000,00	100,00
754			<b>BEZPIECZEŃSTWO PUBLICZNE I OCHRONA PRZECIWPOŻAROWA</b>	<b>3 677 514</b>	<b>3 669 185,66</b>	<b>99,77</b>
	75405		Komendy Powiatowe Policji	16 000	11 000,00	68,75
		2710	Dotacja celowa otrzymana z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań bieżących	16 000	11 000,00	68,75
	75411		Komendy Powiatowe Państwowej Straży Pożarnej	3 647 571	3 644 242,66	99,91
		0690	Wpływy z różnych opłat	108	8,80	0,00
		0750	Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	1 000	1 000,00	
		0920	Pozostałe odsetki	5 000	2 259,92	45,20
		0970	Wpływy z różnych dochodów	1 500	1 020,00	68,00
		2110	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	3 639 963	3 639 953,94	100,00
	75478		Usuwanie skutków klęsk żywiołowych	13 943	13 943,00	100,00
		2110	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	13 943	13 943,00	100,00
756			<b>DOCHODY OD OSÓB PRAWNYCH, OD OSÓB FIZYCZNYCH I OD INNYCH JEDNOSTEK NIEPOSIADAJĄCYCH OSOBOWOŚCI PRAWNEJ ORAZ WYDATKI ZWIĄZANE Z ICH POBOREM</b>	<b>8 508 374</b>	<b>8 479 836,50</b>	<b>99,66</b>
	75618		Wpływy z innych opłat stanowiących dochody jednostek samorządu terytorialnego na podstawie ustaw	1 780 341	1 504 204,00	84,49
		0420	Wpływy z opłaty komunikacyjnej	1 734 061	1 496 322,00	86,29
		0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	26 000	5 742,00	22,08
		0570	Grzywny, mandaty i inne kary pieniężne od osób fizycznych	7 280	-	0,00
		0590	Wpływy z opłat za koncesje i licencje	11 000	2 140,00	19,45
		0920	Pozostałe odsetki	1 000	-	0,00
		0970	Wpływy z różnych dochodów	1 000	-	0,00
	75622		Udziały powiatów w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa	6 728 033	6 975 632,50	103,68
		0010	Podatek dochodowy od osób fizycznych	6 623 033	6 868 247,00	103,70
		0020	Podatek dochodowy od osób prawnych	105 000	107 385,50	102,27
758			<b>RÓŻNE ROZLICZENIA</b>	<b>29 677 096</b>	<b>29 645 212,59</b>	<b>99,89</b>



		w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt. 2 i 3	30 829	33 627,21	109,08
75801		Część oświatowa subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego	17 890 514	17 890 514,00	100,00
	2920	Subwencje ogólne z budżetu państwa	17 890 514	17 890 514,00	100,00
75802		Uzupełnienie subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego	64 762	64 762,00	100,00
	2760	Środki na uzupełnienie dochodów powiatów	64 762	64 762,00	100,00
75803		Część wyrównawcza subwencji ogólnej dla powiatów	9 921 564	9 921 564,00	100,00
	2920	Subwencje ogólne z budżetu państwa	9 921 564	9 921 564,00	100,00
		w tym:			
		kwota podstawowa części wyrównawczej	5 843 721	5 843 721,00	100,00
		kwota uzupełniająca części wyrównawczej	4 077 843	4 077 843,00	100,00
75814		Różne rozliczenia finansowe	70 000	35 318,38	50,45
	0920	Pozostałe odsetki	70 000	35 318,38	50,45
75832		Część równoważąca subwencji ogólnej dla powiatów	1 699 427	1 699 427,00	100,00
	2920	Subwencje ogólne z budżetu państwa	1 699 427	1 699 427,00	100,00
75862		Program Operacyjny Kapitał Ludzki	30 829	33 627,21	109,08
		w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt. 2 i 3	30 829	33 627,21	109,08
	2887	Dotacja celowa otrzymana przez jednostkę samorządu terytorialnego od innej jednostki samorządu terytorialnego będącej instytucją wdrażającą na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów)	27 679	25 651,79	92,68
	2889	Dotacja celowa otrzymana przez jednostkę samorządu terytorialnego od innej jednostki samorządu terytorialnego będącej instytucją wdrażającą na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów)	3 150	7 975,42	253,19
801		<b>OŚWIATA I WYCHOWANIA</b>	<b>899 851</b>	<b>999 092,08</b>	<b>111,03</b>
80102		Szkoły podstawowe specjalne	1 100	845,41	76,86
	0920	Pozostałe odsetki	300	21,41	7,14
	0970	Wpływy z różnych dochodów	800	824,00	103,00
80120		Licea ogólnokształcące	136 100	165 310,36	121,46
	0690	Wpływy z różnych opłat	600	498,00	83,00
	0750	Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	121 000	146 063,07	120,71
	0830	Wpływy z usług	6 500	7 046,42	108,41
	0920	Pozostałe odsetki	1 000	82,60	8,26
	0970	Wpływy z różnych dochodów	7 000	11 620,27	166,00
80130		Szkoły zawodowe	229 594	243 801,46	106,19
	0690	Wpływy z różnych opłat	1 000	669,00	66,90
	0750	Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	135 350	134 421,11	99,31
	0830	Wpływy z usług	25 000	24 798,00	99,19
	0920	Pozostałe odsetki	2 100	167,96	8,00
	0960	Otrzymane spadki, zapisy i darowizny w postaci pieniężnej	13 500	16 782,55	124,32
	0970	Wpływy z różnych dochodów	52 644	66 962,84	127,20
80132		Publiczna Szkoła Muzyczna	200	181,63	90,82
	0920	Pozostałe odsetki	100	14,63	14,63
	0970	Wpływy z różnych dochodów	100	167,00	167,00
80140		Centra kształcenia ustawicznego i praktycznego oraz ośrodki dokształcania zawodowego	79 302	72 156,29	90,99
	0750	Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	4 500	5 504,88	0,00
	0830	Wpływy z usług	50 500	43 202,31	85,55
	0840	Wpływy ze sprzedaży wyrobów	15 000	11 268,27	75,12
	0970	Wpływy z różnych dochodów	9 302	12 180,83	130,95
80146		Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli	385 555	431 464,93	111,91

	2887	Dotacja celowa otrzymana przez jednostkę samorządu terytorialnego od innej jednostki samorządu terytorialnego będącej instytucją wdrażającą na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów)	328 084	375 820,70	114,55
	2889	Dotacja celowa otrzymana przez jednostkę samorządu terytorialnego od innej jednostki samorządu terytorialnego będącej instytucją wdrażającą na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów)	57 471	55 644,23	96,82
		w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt. 2 i 3	385 555	431 464,93	111,91
	80148	Stołówki szkolne	68 000	85 332,00	125,49
	0830	Wpływy z usług	68 000	85 332,00	125,49
851		<b>OCHRONA ZDROWIA</b>	<b>4 647 300</b>	<b>4 540 701,74</b>	<b>97,71</b>
	85156	Składki na ubezpieczenia zdrowotne oraz świadczenia dla osób nie objętych obowiązkiem ubezpieczenia zdrowotnego	4 273 800	4 208 008,07	98,46
	2110	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	4 273 800	4 208 008,07	98,46
	85195	Pozostała działalność	373 500	332 693,67	89,07
	0750	Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	300 000	296 190,35	98,73
	0920	Pozostałe odsetki	3 500	12,93	0,37
	0970	Wpływy z różnych dochodów	70 000	36 490,39	52,13
852		<b>POMOC SPOŁECZNA</b>	<b>6 277 409</b>	<b>6 141 369,50</b>	<b>97,83</b>
		w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt. 2 i 3	2 100	2 833,66	134,94
	85201	Placówki opiekuńczo - wychowawcze	932 868	838 068,79	89,84
	0830	Wpływy z usług	340 000	297 945,05	87,63
		w tym:			
	0830	Wpływy z usług Placówka	40 000	32 006,00	80,02
	0830	Wpływy z usług Starostwo	300 000	265 939,05	88,65
	0920	Pozostałe odsetki	800	49,43	6,18
	0960	Otrzymane spadki, zapisy i darowizny w postaci pieniężnej	8 021	8 223,50	102,52
	0970	Wpływy z różnych dochodów	7 000	533,75	7,63
	2320	Dotacje celowe otrzymane z powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	577 047	531 317,06	92,08
	85202	Domy Pomocy Społecznej	5 114 966	5 130 399,17	100,30
		w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt. 2 i 3	2 100	2 833,66	134,94
	0750	Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	4 500	2 976,00	66,13
	0830	Wpływy z usług	2 840 000	2 855 153,47	100,53
	0920	Pozostałe odsetki	2 000	1 696,38	84,82
	0960	Otrzymane spadki, zapisy i darowizny w postaci pieniężnej	-	100,00	0,00
	0970	Wpływy z różnych dochodów	1 000	2 273,66	227,37
	0978	Wpływy z różnych dochodów	2 100	2 833,66	134,94
	2130	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację bieżących zadań własnych powiatu	2 265 366	2 265 366,00	100,00
	85204	Rodziny zastępcze	108 075	113 782,26	105,28
	0830	Wpływy z usług	40 000	39 107,46	97,77
	2130	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację bieżących zadań własnych powiatu	14 400	14 400,00	100,00
	2320	Dotacje celowe otrzymane z powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	53 675	60 274,80	112,30
	85205	Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy w rodzinie	15 100	15 095,16	99,97
	2110	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	15 100	15 095,16	99,97

85218		<b>Powiatowe Centra Pomocy Rodzinie</b>	<b>15 400</b>	<b>14 302,12</b>	<b>92,87</b>
	0920	Pozostałe odsetki	1 000	893,19	89,32
	0970	Wpływy z różnych dochodów	12 000	11 008,93	91,74
	2130	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację bieżących zadań własnych powiatu	2 400	2 400,00	
85295		<b>Pozostała działalność</b>	<b>91 000</b>	<b>29 722,00</b>	<b>32,66</b>
	0750	Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	11 000	3 620,00	32,91
	0830	Wpływy z usług	80 000	26 102,00	32,63
853		<b>POZOSTAŁE ZADANIA Z ZAKRESU POLITYKI SPOŁECZNEJ</b>	<b>1 882 438</b>	<b>1 830 702,41</b>	<b>97,25</b>
		w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	1 090 933	1 043 994,85	95,70
85321		<b>Zespoły d/s orzekania o niepełnosprawności</b>	<b>186 114</b>	<b>186 114,00</b>	<b>100,00</b>
	2110	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	186 114	186 114,00	100,00
85324		<b>Państwowy Fundusz Rehabilitacji osób niepełnosprawnych</b>	<b>37 291</b>	<b>37 282,60</b>	<b>99,98</b>
	0970	Wpływy z różnych dochodów	37 291	37 282,60	99,98
85333		<b>Powiatowe Urzędy Pracy</b>	<b>568 100</b>	<b>563 310,96</b>	<b>99,16</b>
	0920	Pozostałe odsetki	8 000	2 526,96	31,59
	0970	Wpływy z różnych dochodów	1 000	1 534,00	153,40
	0977	Wpływy z różnych dochodów	-	127,50	0,00
	0979	Wpływy z różnych dochodów	-	22,50	0,00
	2690	Środki z Funduszu Pracy otrzymane przez powiat z przeznaczeniem na finansowanie kosztów wynagrodzenia i składek na ubezpieczenia społeczne pracowników powiatowego urzędu pracy	559 100	559 100,00	100,00
85395		<b>Pozostała działalność</b>	<b>1 090 933</b>	<b>1 043 994,85</b>	<b>95,70</b>
		w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	1 090 933	1 043 994,85	95,70
	2007	Dotacje celowe, w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 oraz ust. 3 pkt 5 i 6 ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich	1 084 556	1 038 775,97	95,78
	2009	Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 oraz ust. 3 pkt 5 i 6 ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich	6 377	5 218,88	81,84
854		<b>EDUKACYJNA OPIEKA WYCHOWAWCZA</b>	<b>372 952</b>	<b>353 855,83</b>	<b>94,88</b>
85406		<b>Poradnie psychologiczno-pedagogiczne, w tym poradnie specjalistyczne</b>	<b>16 737</b>	<b>13 579,81</b>	<b>81,14</b>
	0750	Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	4 320	2 641,00	61,13
	0830	Wpływy z usług	11 917	10 728,00	90,02
	0920	Pozostałe odsetki	500	210,81	42,16
85410		<b>Internaty i bursy szkolne - Internat przy ZS Skępe</b>	<b>346 615</b>	<b>330 676,02</b>	<b>95,40</b>
	0750	Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	170 615	167 152,35	97,97
	0830	Wpływy z usług	150 000	137 423,67	91,62
	0970	Wpływy z różnych dochodów	26 000	26 100,00	100,38
85415		<b>Pomoc materialna dla uczniów</b>	<b>9 600</b>	<b>9 600,00</b>	<b>100,00</b>
	2330	Dotacje celowe otrzymane od samorządu województwa na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	9 600	9 600,00	100,00
900		<b>Gospodarka komunalna i ochrona środowiska</b>	<b>132 810</b>	<b>123 632,20</b>	<b>93,09</b>
90019		<b>Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem opłat i kar za korzystanie ze środowiska</b>	<b>126 810</b>	<b>117 707,19</b>	<b>92,82</b>

	0570	Grzywny, mandaty i inne kary pieniężne od ludności	225	225,30	100,13
	0580	Grzywny i inne kary pieniężne od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	500	-	0,00
	0690	Wpływy z różnych opłat	126 000	117 413,89	93,19
	0970	Wpływy z różnych dochodów	85	68,00	80,00
<b>90095</b>		<b>Pozostała działalność</b>	<b>6 000</b>	<b>5 925,01</b>	<b>98,75</b>
	2440	Dotacje otrzymane z państwowych funduszy celowych na realizację zadań bieżących jednostek sektora finansów publicznych	6 000	5 925,01	98,75
		<b>Dochody bieżące razem:</b>	<b>58 724 702</b>	<b>58 235 386,08</b>	<b>99,17</b>
		w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	1 509 417	1 511 921	100,17
		<b>MAJĄTKOWE</b>			
<b>600</b>		<b>TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ</b>	<b>1 000</b>	<b>1 025,00</b>	<b>102,50</b>
	<b>60014</b>	<b>Drogi publiczne powiatowe</b>	<b>1 000</b>	<b>1 025,00</b>	<b>102,50</b>
	0870	Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych	1 000	1 025,00	102,50
<b>700</b>		<b>GOSPODARKA MIESZKANIOWA</b>	<b>1 765 000</b>	<b>329 981,79</b>	<b>18,70</b>
	<b>70005</b>	<b>Gospodarka gruntami i nieruchomościami</b>	<b>1 765 000</b>	<b>329 981,79</b>	<b>18,70</b>
	0770	Wpływy z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości	1 765 000	329 981,79	18,70
<b>750</b>		<b>ADMINISTRACJA PUBLICZNA</b>	<b>11 500</b>	<b>-</b>	<b>0,00</b>
	<b>75020</b>	<b>Starostwa powiatowe</b>	<b>11 500</b>	<b>-</b>	<b>0,00</b>
	0870	Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych	11 500	-	0,00
<b>754</b>		<b>BEZPIECZEŃSTWO PUBLICZNE I OCHRONA PRZECIWOŻAROWA</b>	<b>12 000</b>	<b>12 000,00</b>	<b>100,00</b>
	<b>75411</b>	<b>Komendy Powiatowe Państwowej Straży Pożarnej</b>	<b>12 000</b>	<b>12 000,00</b>	<b>100,00</b>
	6410	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na inwestycje i zakupy inwestycyjne z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	12 000	12 000,00	100,00
<b>852</b>		<b>POMOC SPOŁECZNA</b>	<b>950</b>	<b>1 590,75</b>	<b>167,45</b>
	<b>85201</b>	<b>Placówki opiekuńczo - wychowawcze</b>	<b>50</b>	<b>62,75</b>	<b>0,00</b>
	0870	Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych	50	62,75	0,00
	<b>85202</b>	<b>Domy Pomocy Społecznej</b>	<b>900</b>	<b>1 528,00</b>	<b>169,78</b>
	0870	Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych	900	1 528,00	169,78
<b>853</b>		<b>Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej</b>	<b>20 000</b>	<b>22 400,00</b>	<b>112,00</b>
	<b>85333</b>	<b>Powiatowe Urzędy Pracy</b>	<b>20 000</b>	<b>22 400,00</b>	<b>112,00</b>
	0870	Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych	20 000	22 400,00	112,00
<b>926</b>		<b>KULTURA FIZYCZNA</b>	<b>957 100</b>	<b>957 100,00</b>	<b>100,00</b>
	<b>92601</b>	<b>Obiekty sportowe</b>	<b>957 100</b>	<b>957 100,00</b>	<b>100,00</b>
	6430	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych powiatu	957 100	957 100,00	100,00
		<b>majątkowe razem:</b>	<b>2 767 550</b>	<b>1 324 097,54</b>	<b>47,84</b>
		w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	-	-	0,00
		<b>RAZEM DOCHODY</b>	<b>61 492 252</b>	<b>59 616 814,41</b>	<b>96,95</b>
		w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	1 509 417	1 511 920,65	100,17
		<b>ZESTAWIENIE DOCHODÓW wg źródeł pochodzenia</b>			
		<b>I. dotacje celowe</b>	<b>14 978 839</b>	<b>14 857 490,46</b>	<b>99,19</b>
		w tym:			
		- na zadania zlecone	9 008 734	8 929 086,94	99,12
		- na zadania własne	3 239 266	3 239 266,00	100,00

		- na porozumienia	640 322	601 191,86	93,89
		- pomoc finansowa pomiędzy jednostkami samorządu terytorialnego	16 000	11 000,00	0,00
		- dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich	1 509 417	1 511 920,65	100,17
		- dotacje otrzymane z funduszy celowych na realizację zadań bieżących jednostek sektora finansów publicznych	565 100	565 025,01	99,99
		<b>II. Subwencje ogólne</b>	<b>29 576 267</b>	<b>29 576 267,00</b>	<b>100,00</b>
		- oświatowa	17 890 514	17 890 514,00	100,00
		- równoważąca	1 699 427	1 699 427,00	100,00
		- wyrównawcza	9 921 564	9 921 564,00	100,00
		- uzupełnienie subwencji ogólnej	64 762	64 762,00	100,00
		<b>III. Dochody własne</b>	<b>16 937 146</b>	<del>15 483 056,95</del>	<b>89,64</b>
		- udziały w podatku	6 728 033	6 975 632,50	103,68
		- dochody z mienia	2 831 235	1 393 366,46	49,21
		- dochody z innych źródeł	6 963 510	6 399 689,63	91,90
		- środki na zadania bieżące pozyskiwane z innych źródeł	414 368	414 368,36	100,00
		<b>RAZEM DOCHODY</b>	<b>61 492 252</b>	<del>59 616 814,41</del>	<b>96,95</b>

## Analiza wydatków Powiatu Lipnowskiego na 31 grudnia 2014 roku - w układzie pełnej klasyfikacji budżetowej

Dział	Rozdział	§	Wyszczególnienie	Plan na 2014 rok	Wykonanie na 31.12.2014 r.	%
1	2	3	4	5	6	7
010			<b>ROLNICTWO I ŁOWIECTWO</b>	<b>30 000</b>	<b>15 064,25</b>	<b>50,21</b>
	01005		Prace geodezyjno – urządzeniowe	30 000	15 064,25	50,21
		4300	Zakup usług pozostałych	30 000	15 064,25	50,21
020			<b>LEŚNICTWO</b>	<b>476 460</b>	<b>472 513,00</b>	<b>99,17</b>
	02001		Gospodarka leśna	414 369	414 368,36	100,00
		3020	Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń	414 369	414 368,36	100,00
	02002		Nadzór nad gospodarką leśną	62 091	58 144,64	93,64
		4010	Wynagrodzenie osobowe pracowników	30 888	30 741,50	99,53
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	2 227	2 226,96	100,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	5 693	5 692,37	99,99
		4120	Składka na Fundusz Pracy	812	751,25	92,52
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	2 350	1 360,66	57,90
		4300	Zakup usług pozostałych	9 777	7 479,09	76,50
		4360	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych świadczonych w ruchomej publicznej sieci telefonicznej	650	571,90	87,98
		4410	Podróże służbowe krajowe	8 600	8 226,98	95,66
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	1 094	1 093,93	99,99
600			<b>TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ</b>	<b>5 916 945</b>	<b>5 771 943,28</b>	<b>97,55</b>
	60014		Drogi publiczne powiatowe	5 916 945	5 771 943,28	97,55
		3020	Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń	16 000	14 821,90	92,64
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	789 275	771 035,13	97,69
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	56 835	56 834,41	100,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	148 519	135 284,82	91,09
		4120	Składki na Fundusz Pracy	17 073	15 320,67	89,74
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	9 500	9 500,00	100,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	455 584	454 773,72	99,82
		4260	Zakup energii	22 970	18 948,90	82,49
		4270	Zakup usług remontowych	3 296 224	3 295 675,71	99,98
		4280	Zakup usług zdrowotnych	1 000	810,00	81,00
		4300	Zakup usług pozostałych	495 500	405 086,34	81,75
		4350	Zakup usług dostępu do sieci Internet	724	723,24	99,90
		4360	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych świadczonych w ruchomej publicznej sieci telefonicznej	2 350	1 805,20	76,82
		4370	Oplata z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych świadczonych w stacjonarnej publicznej sieci telefonicznej	3 900	3 672,64	94,17
		4410	podróże służbowe krajowe	200	135,00	67,50
		4430	Różne opłaty i składki	5 800	4 006,00	69,07
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	25 895	25 889,66	99,98
		4480	Podatek od nieruchomości	8 596	8 596,00	100,00
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	1 500	1 488,30	99,22
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	388 500	382 125,24	98,36
		6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	171 000	165 410,40	96,73

630		<b>TURYSTYKA</b>	<b>3 000</b>	<b>1 400,00</b>	<b>46,67</b>
	63003	Zadania w zakresie upowszechniania turystyki	3 000	1 400,00	46,67
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	1 000	400,00	40,00
	4300	Zakup usług pozostałych	2 000	1 000,00	50,00
700		<b>GOSPODARKA MIESZKANIOWA</b>	<b>202 461</b>	<b>170 111,36</b>	<b>84,02</b>
	70005	Gospodarka gruntami i nieruchomościami	202 461	170 111,36	84,02
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	11 985	11 985,00	100,00
	4260	Zakup energii	4 000	3 978,03	99,45
	4270	Zakup usług remontowych	88 756	88 755,40	100,00
	4300	Zakup usług pozostałych	48 040	16 967,85	35,32
	4580	Pozostałe odsetki	257	63,47	24,70
	4590	kary i odszkodowania wypłacane na rzecz osób fizycznych	48 120	48 120,00	100,00
	4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	1 303	241,61	18,54
710		<b>DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA</b>	<b>1 036 767</b>	<b>968 336,21</b>	<b>93,40</b>
	71013	Prace geodezyjne i kartograficzne (nieinwestycyjne)	45 000	45 000,00	100,00
	4300	Zakup usług pozostałych	45 000	45 000,00	100,00
	71014	Opracowania geodezyjne i kartograficzne	663 188	594 764,95	89,68
	2809	Dotacja celowa z budżetu dla pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych	124 266	124 265,57	100,00
	4010	Wynagrodzenie osobowe pracowników	294 867	294 766,83	99,97
	4040	dodatkowe wynagrodzenie roczne	23 904	23 903,30	100,00
	4110	Składki na ubezpieczenie społeczne	53 292	53 270,54	99,96
	4120	Składka na Fundusz Pracy	5 834	5 696,11	97,64
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	7 100	1 885,00	26,55
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	52 780	41 902,53	79,39
	4270	Zakup usług remontowych	12 000	2 463,82	20,53
	4300	Zakup usług pozostałych	49 846	18 689,85	37,50
	4410	Podróże służbowe krajowe	3 000	1 927,34	64,24
	4430	Różne opłaty i składki	7 000	6 723,00	96,04
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	9 299	9 271,06	99,70
	6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	10 000	-	0,00
	6229	Dotacje celowe z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie prac remontowych i konserwatorskich obiektów zabytkowych przekazane jednostkom niezaliczanym do sektora finansów publicznych	10 000	10 000,00	100,00
	71015	Nadzór budowlany	328 579	328 571,26	100,00
	3020	Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń	500	495,54	99,11
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	67 252	67 252,00	100,00
	4020	Wynagrodzenia osobowe członków korpusu służby cywilnej	154 016	154 016,00	100,00
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	17 406	17 405,77	100,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	42 599	42 597,85	100,00
	4120	Składki na Fundusz Pracy	5 738	5 737,48	99,99
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	6 251	6 251,00	100,00
	4270	Zakup usług remontowych	500	500,00	100,00
	4280	zakup usług zdrowotnych	130	130,00	100,00
	4300	Zakup usług pozostałych	12 669	12 668,37	100,00
	4370	Opłata z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych świadczonych w stacjonarnej publicznej sieci telefonicznej	900	900,00	100,00
	4400	Opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe	13 535	13 534,80	100,00
	4430	Różne opłaty i składki	1 157	1 157,00	100,00
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	5 926	5 925,45	99,99
750		<b>ADMINISTRACJA PUBLICZNA</b>	<b>6 877 715</b>	<b>6 693 713,38</b>	<b>97,32</b>
	75011	Urzędy wojewódzkie	439 494	433 187,91	98,57
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	338 724	333 601,38	98,49
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	22 760	22 759,24	100,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	57 506	57 422,57	99,85
	4120	Składki na Fundusz Pracy	6 139	5 041,39	82,12
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	4 600	4 600,00	100,00
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	9 765	9 763,33	99,98
	75019	Rady powiatów	384 611	377 696,25	98,20
	3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	290 856	285 205,72	98,06
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	67 659	66 888,42	98,86
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	3 963	3 962,49	99,99
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	11 138	11 137,72	100,00
	4120	Składki na Fundusz Pracy	1 153	1 103,66	95,72
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	3 000	2 800,00	93,33
	4300	Zakup usług pozostałych	3 000	2 857,00	95,23
	4410	Podróże służbowe krajowe	100	-	0,00
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	3 742	3 741,24	99,98
	75020	Starostwa powiatowe	5 850 313	5 685 407,65	97,18
	3020	Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń	27 500	27 181,76	98,84
	3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	30 300	29 404,10	97,04
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	3 316 316	3 265 089,32	98,46
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	242 011	242 010,06	100,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	588 475	588 398,61	99,99

	4120	Składki na Fundusz Pracy	74 012	67 725,37	91,51
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	33 444	29 813,15	89,14
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	642 907	620 931,94	96,58
	4260	Zakup energii	124 753	108 811,13	87,22
	4270	Zakup usług remontowych	10 000	5 143,77	51,44
	4280	Zakup usług zdrowotnych	5 500	5 318,00	96,69
	4300	Zakup usług pozostałych	348 117	320 828,10	92,16
	4350	Zakup usług dostępu do sieci Internet	8 300	8 265,60	99,59
	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych świadczonych w ruchomej publicznej sieci telefonicznej	7 200	6 536,26	90,78
	4370	Opłata z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych świadczonych w stacjonarnej publicznej sieci telefonicznej	18 000	17 140,34	95,22
	4380	Zakup usług obejmujących tłumaczenia	1 200	1 132,17	94,35
	4390	Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii	100	-	0,00
	4410	Podróże służbowe krajowe	16 500	16 044,89	97,24
	4430	Różne opłaty i składki	41 700	41 031,90	98,40
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	95 840	95 839,17	100,00
	4500	Pozostałe podatki na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	2 800	2 790,69	99,67
	4580	Pozostałe odsetki	1 300	1 116,68	85,90
	4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	8 700	8 542,64	98,19
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	2 998	2 269,50	75,70
	6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	202 340	174 042,50	86,01
75045		<b>Kwalifikacja wojskowa</b>	<b>32 997</b>	<b>32 994,74</b>	<b>99,99</b>
	3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	8 820	8 820,00	100,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	1 122	1 122,70	100,06
	4120	Składki na Fundusz Pracy	162	160,02	98,78
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	11 031	11 031,00	100,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	4 173	4 172,51	99,99
	4270	Zakup usług remontowych	7 689	7 688,51	99,99
75075		<b>Promocja jednostek samorządu terytorialnego</b>	<b>168 200</b>	<b>162 352,38</b>	<b>96,52</b>
	3040	Nagrody o charakterze szczególnym niezaliczone do wynagrodzeń	22 500	22 500,00	100,00
	4170	Wynagrodzenie bezosobowe	2 000	818,00	40,90
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	38 900	37 972,60	97,62
	4300	Zakup usług pozostałych	91 633	90 182,50	98,42
	4380	Zakup usług obejmujących tłumaczenia	167	166,05	99,43
	4410	Podróże służbowe krajowe	2 000	1 161,05	58,05
	4430	Różne opłaty i składki	11 000	9 552,18	86,84
75095		<b>Pozostała działalność</b>	<b>2 100</b>	<b>2 074,45</b>	<b>98,78</b>
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	500	474,45	94,89
	4300	Zakup usług pozostałych	1 600	1 600,00	100,00
751		<b>Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa</b>	<b>71 101</b>	<b>57 330,79</b>	<b>80,63</b>
75109		<b>Wybory do rad gmin, rad powiatów i sejmików województw, wybory wójtów, burmistrzów i prezydentów miast oraz referenda gminne, powiatowe i wojewódzkie</b>	<b>71 101</b>	<b>57 330,79</b>	<b>80,63</b>
	3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	10 100	4 000,00	39,60
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	579	531,84	91,85
	4120	Składki na Fundusz Pracy	83	58,95	71,02
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	3 373	3 094,00	91,73
	4300	Zakup usług pozostałych	56 966	49 646,00	87,15
752		<b>OBRONA NARODOWA</b>	<b>4 000</b>	<b>4 000,00</b>	<b>100,00</b>
75212		<b>Pozostałe wydatki obronne</b>	<b>4 000</b>	<b>4 000,00</b>	<b>100,00</b>
	4170	Wynagrodzenie bezosobowe	2 000	2 000,00	100,00
	4300	Zakup usług pozostałych	2 000	2 000,00	100,00
754		<b>BEZPIECZEŃSTWO PUBLICZNE I OCHRONA PRZECIWPÓŻAROWA</b>	<b>3 847 765</b>	<b>3 841 571,92</b>	<b>99,84</b>
75405		<b>Komendy powiatowe Policji</b>	<b>38 000</b>	<b>38 000,00</b>	<b>100,00</b>
	3000	Wpłaty jednostek na państwowy fundusz celowy	22 000	22 000,00	100,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	11 000	11 000,00	100,00
	4300	Zakup usług pozostałych	5 000	5 000,00	100,00
75411		<b>Komendy Powiatowe Państwowej Straży Pożarnej</b>	<b>3 686 963</b>	<b>3 686 953,94</b>	<b>100,00</b>
	3020	Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń	237	236,94	99,97
	3070	Wydatki osobowe niezaliczane do uposażeń wypłacane żołnierzom i funkcjonariuszom	171 914	171 913,15	100,00
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	8 227	8 226,92	100,00
	4020	Wynagrodzenia osobowe członków korpusu służby cywilnej	23 607	23 606,74	100,00
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	3 398	3 397,60	99,99
	4050	Uposażenia żołnierzy zawodowych oraz funkcjonariuszy	2 466 427	2 466 426,65	100,00



	4060	Pozostałe należności żołnierzy zawodowych oraz funkcjonariuszy	339 941	339 940,52	100,00
	4070	Dodatkowe uposażenie roczne dla żołnierzy zawodowych oraz nagrody roczne dla funkcjonariuszy	213 761	213 760,48	100,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	6 120	6 119,20	99,99
	4120	Składki na Fundusz Pracy	813	812,92	99,99
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	2 160	2 160,00	100,00
	4180	Równoważniki pieniężne i ekwiwalenty dla żołnierzy i funkcjonariuszy	107 087	107 086,24	100,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	131 627	131 627,00	100,00
	4260	Zakup energii	93 213	93 212,86	100,00
	4270	Zakup usług remontowych	5 278	5 277,18	99,98
	4280	Zakup usług zdrowotnych	17 683	17 682,14	100,00
	4300	Zakup usług pozostałych	42 000	41 999,97	100,00
	4350	Zakup usług dostępu do sieci Internet	1 905	1 904,60	99,98
	4360	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych świadczonych w ruchomej publicznej sieci telefonicznej	5 760	5 759,61	99,99
	4370	Oplata z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych świadczonych w stacjonarnej publicznej sieci telefonicznej	2 590	2 589,36	99,98
	4410	Podróże służbowe krajowe	1 964	1 963,50	99,97
	4430	Różne opłaty i składki	5 203	5 202,74	100,00
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	2 735	2 734,82	99,99
	4480	Podatek od nieruchomości	20 665	20 665,00	100,00
	4520	Oplaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	648	647,80	99,97
	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	12 000	12 000,00	100,00
<b>75412</b>		<b>Ochotnicze straże pożarne</b>	<b>45 000</b>	<b>44 994,58</b>	<b>99,99</b>
	2310	Dotacje celowe przekazane gminie na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	32 200	32 194,58	99,98
	4300	Zakup usług pozostałych	12 800	12 800,00	100,00
<b>75421</b>		<b>Zarządzanie kryzysowe</b>	<b>58 859</b>	<b>57 180,40</b>	<b>97,15</b>
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	43 860	42 426,01	96,73
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	3 611	3 610,80	99,99
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	6 821	6 820,40	99,99
	4120	Składki na Fundusz Pracy	973	972,08	99,91
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	2 000	2 000,00	100,00
	4410	Podróże służbowe krajowe	500	257,18	51,44
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	1 094	1 093,93	99,99
<b>75478</b>		<b>Usuwanie skutków klęsk żywiołowych</b>	<b>17 543</b>	<b>13 943,00</b>	<b>79,48</b>
	3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	500	-	0,00
	4060	Pozostałe należności żołnierzy zawodowych oraz funkcjonariuszy	10 227	10 227,00	100,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	4 716	3 716,00	78,80
	4220	Zakup środków żywności	1 000	-	0,00
	4270	Zakup usług remontowych	100	-	0,00
	4300	zakup usług pozostałych	1 000	-	0,00
<b>75495</b>		<b>Pozostała działalność</b>	<b>1 400</b>	<b>500,00</b>	<b>35,71</b>
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	500	500,00	100,00
	4300	zakup usług pozostałych	900	-	0,00
<b>757</b>		<b>OBSŁUGA DŁUGU PUBLICZNEGO</b>	<b>506 168</b>	<b>384 816,42</b>	<b>76,03</b>
	<b>75702</b>	<b>Obsługa papierów wartościowych, kredytów i pożyczek jednostek samorządu terytorialnego</b>	<b>506 168</b>	<b>384 816,42</b>	<b>76,03</b>
	8110	Odsetki od samorządowych papierów wartościowych lub zaciągniętych przez jednostkę samorządu terytorialnego kredytów i pożyczek	506 168	384 816,42	76,03
<b>758</b>		<b>RÓŻNE ROZLICZENIA</b>	<b>13 085</b>	<b>-</b>	<b>0,00</b>
	<b>75818</b>	<b>Rezerwy ogólne i celowe</b>	<b>13 085</b>	<b>-</b>	<b>0,00</b>
	4810	Rezerwy	13 085	-	0,00
<b>801</b>		<b>OŚWIATA I WYCHOWANIE</b>	<b>19 178 246</b>	<b>18 984 312,40</b>	<b>98,99</b>
	<b>80102</b>	<b>Szkoły podstawowe specjalne</b>	<b>1 591 035</b>	<b>1 590 917,65</b>	<b>99,99</b>
	3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	70	69,08	98,69
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	1 127 540	1 127 540,00	100,00
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	88 625	88 624,20	100,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	208 398	208 397,44	100,00
	4120	Składki na Fundusz Pracy	28 356	28 243,55	99,60
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	19 300	19 299,90	100,00
	4260	Zakup energii	8 079	8 078,21	99,99
	4270	Zakup usług remontowych	35 234	35 233,38	100,00
	4280	Zakup usług zdrowotnych	690	690,00	100,00
	4300	Zakup usług pozostałych	3 910	3 909,99	100,00
	4350	Zakup usług dostępu do sieci Internet	351	350,88	99,97
	4370	Oplata z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych świadczonych w stacjonarnej publicznej sieci telefonicznej	1 780	1 779,41	99,97
	4410	Podróże służbowe krajowe	8 782	8 781,61	100,00
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	59 920	59 920,00	100,00
<b>80111</b>		<b>Gimnazja specjalne</b>	<b>238 778</b>	<b>238 776,10</b>	<b>100,00</b>
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	176 075	176 074,68	100,00
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	15 432	15 431,03	99,99
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	32 532	32 531,39	100,00

	4120	Składki na Fundusz Pracy	4 612	4 612,00	100,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	98	98,00	100,00
	4280	Zakup usług zdrowotnych	140	140,00	100,00
	4300	Zakup usług pozostałych	980	980,00	100,00
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	8 909	8 909,00	100,00
80114		Zespoły ekonomiczno – administracyjne szkół	547 358	476 443,00	87,04
	2540	Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty	547 358	476 443,00	87,04
		w tym:			
		- Oświata	70 428	69 336,00	98,45
		- Edukacja	144 976	144 557,00	99,71
		- PUL	262 570	262 550,00	99,99
		- C-N-B Feniks	69 384	-	0,00
80120		Licea ogólnokształcące	3 375 976	3 373 576,38	99,93
	3020	Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń	790	718,16	90,91
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	2 352 687	2 351 787,08	99,96
	4040	Dodatkowe wynagrodzenia roczne	186 680	186 679,06	100,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	424 727	423 756,13	99,77
	4120	Składki na Fundusz Pracy	53 490	53 480,57	99,98
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	25 319	25 267,85	99,80
	4220	Zakup środków żywności	7 061	7 046,42	99,79
	4240	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	1 233	1 232,30	99,94
	4260	Zakup energii	157 709	157 708,58	100,00
	4270	Zakup usług remontowych	433	432,95	99,99
	4280	Zakup usług zdrowotnych	1 652	1 579,00	95,58
	4300	Zakup usług pozostałych	16 880	16 865,94	99,92
	4350	Zakup usług dostępu do sieci Internet	885	884,16	99,91
	4370	Opłata z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych świadczonych w stacjonarnej publicznej sieci telefonicznej	2 230	2 026,73	90,88
	4410	Podróże służbowe krajowe	2 740	2 651,45	96,77
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	141 137	141 137,00	100,00
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	323	323,00	100,00
		Zespół Szkół Lipno	3 350 200	3 349 680,60	99,98
	3020	Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń	790	718,16	90,91
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	2 331 177	2 331 177,00	100,00
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	186 680	186 679,06	100,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	420 960	420 960,00	100,00
	4120	Składki na Fundusz Pracy	52 991	52 991,00	100,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	25 319	25 267,85	99,80
	4220	Zakup środków żywności	7 061	7 046,42	99,79
	4240	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	1 233	1 232,30	99,94
	4260	Zakup energii	157 709	157 708,58	100,00
	4270	Zakup usług remontowych	433	432,95	99,99
	4280	Zakup usług zdrowotnych	1 652	1 579,00	95,58
	4300	Zakup usług pozostałych	16 880	16 865,94	99,92
	4350	Zakup usług dostępu do sieci Internet	885	884,16	99,91
	4370	Opłata z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych świadczonych w stacjonarnej publicznej sieci telefonicznej	2 230	2 026,73	90,88
	4410	Podróże służbowe krajowe	2 740	2 651,45	96,77
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	141 137	141 137,00	100,00
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	323	323,00	100,00
		LO Lipno przy ZST Lipno	25 776	23 895,78	92,71
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	21 510	20 610,08	95,82
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	3 767	2 796,13	74,23
	4120	Składki na Fundusz Pracy	499	489,57	98,11
80130		Szkoły zawodowe	10 195 603	10 136 677,01	99,42
	3020	Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń	210 534	209 718,02	99,61
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	6 171 796	6 147 262,84	99,60
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	500 371	500 368,45	100,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	1 158 647	1 154 523,85	99,64
	4120	Składki na Fundusz Pracy	141 953	141 952,98	100,00
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	12 943	12 826,75	99,10
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	586 498	561 722,35	95,78
	4240	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	25 337	25 327,16	99,96
	4260	Zakup energii	149 008	147 568,78	99,03
	4270	Zakup usług remontowych	222 159	221 898,02	99,88
	4280	Zakup usług zdrowotnych	6 503	6 047,00	92,99
	4300	Zakup usług pozostałych	161 273	159 640,83	98,99
	4350	Zakup usług dostępu do sieci Internet	8 231	8 073,35	98,08
	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych świadczonych w ruchomej publicznej sieci telefonicznej	1 807	1 714,42	94,88
	4370	Opłata z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych świadczonych w stacjonarnej publicznej sieci telefonicznej	10 661	10 556,97	99,02
	4410	Podróże służbowe krajowe	14 043	13 961,84	99,42
	4430	Różne opłaty i składki	13 696	13 371,19	97,63

	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	366 154	366 154,00	100,00
	4500	Pozostałe podatki na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	667	667,00	100,00
	4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	117	116,21	99,32
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	1 095	1 095,00	100,00
	6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	432 110	432 110,00	100,00
		<b>Zespół Szkół w Skępem</b>	<b>3 131 270</b>	<b>3 106 217,95</b>	<b>99,20</b>
	3020	Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń	120 126	120 125,87	100,00
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	1 728 771	1 728 771,00	100,00
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	143 842	143 841,30	100,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	338 183	338 183,00	100,00
	4120	Składki na Fundusz Pracy	36 854	36 853,98	100,00
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	7 820	7 720,00	98,72
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	303 630	280 245,42	92,30
	4240	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	12 207	12 202,66	99,96
	4260	Zakup energii	53 111	53 012,81	99,82
	4270	Zakup usług remontowych	138 535	138 532,45	100,00
	4280	Zakup usług zdrowotnych	4 030	3 674,00	91,17
	4300	Zakup usług pozostałych	79 184	78 124,95	98,66
	4350	Zakup usług dostępu do sieci Internet	2 307	2 306,36	99,97
	4370	Oplata z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych świadczonych w stacjonarnej publicznej sieci telefonicznej	3 647	3 646,95	100,00
	4410	Podróże służbowe krajowe	3 540	3 499,03	98,84
	4430	Różne opłaty i składki	1 920	1 915,17	99,75
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	114 428	114 428,00	100,00
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	795	795,00	100,00
	6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	38 340	38 340,00	100,00
		<b>Zespół Szkół Technicznych w Lipnie</b>	<b>5 152 585</b>	<b>5 123 458,26</b>	<b>99,43</b>
	3020	Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń	5 608	5 607,30	99,99
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	3 300 345	3 275 811,84	99,26
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	264 934	264 933,09	100,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	594 904	590 780,85	99,31
	4120	Składki na Fundusz Pracy	77 709	77 709,00	100,00
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	1 693	1 692,25	99,96
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	146 388	146 178,46	99,86
	4240	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	13 060	13 060,00	100,00
	4260	Zakup energii	65 137	65 136,12	100,00
	4270	Zakup usług remontowych	52 684	52 683,27	100,00
	4280	Zakup usług zdrowotnych	2 123	2 123,00	100,00
	4300	Zakup usług pozostałych	25 599	25 344,75	99,01
	4350	Zakup usług dostępu do sieci Internet	4 456	4 455,13	99,98
	4370	Oplata z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych świadczonych w stacjonarnej publicznej sieci telefonicznej	4 948	4 947,41	99,99
	4410	Podróże służbowe krajowe	8 173	8 172,58	99,99
	4430	Różne opłaty i składki	8 476	8 476,00	100,00
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	181 494	181 494,00	100,00
	4500	Pozostałe podatki na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	667	667,00	100,00
	4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	117	116,21	99,32
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	300	300,00	100,00
	6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	393 770	393 770,00	100,00
		<b>Zespół Szkół w Dobrzyńlu n. Wisłą</b>	<b>1 911 748</b>	<b>1 907 000,80</b>	<b>99,75</b>
	3020	Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń	84 800	83 984,85	99,04
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	1 142 680	1 142 680,00	100,00
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	91 595	91 594,06	100,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	225 580	225 560,00	100,00
	4120	Składki na Fundusz Pracy	27 390	27 390,00	100,00
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	3 430	3 414,50	99,55
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	136 480	135 298,47	99,13
	4240	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	70	64,50	92,14
	4260	Zakup energii	30 760	29 419,85	95,64
	4270	Zakup usług remontowych	30 940	30 682,30	99,17
	4280	Zakup usług zdrowotnych	350	250,00	71,43
	4300	Zakup usług pozostałych	56 490	56 171,13	99,44
	4350	Zakup usług dostępu do sieci Internet	1 468	1 311,86	89,36
	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych świadczonych w ruchomej publicznej sieci telefonicznej	1 807	1 714,42	94,88
	4370	Oplata z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych świadczonych w stacjonarnej publicznej sieci telefonicznej	2 066	1 962,61	95,00
	4410	Podróże służbowe krajowe	2 330	2 290,23	98,29
	4430	Różne opłaty i składki	3 300	2 980,02	90,30
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	70 232	70 232,00	100,00
80132		<b>Szkoły artystyczne</b>	<b>1 273 985</b>	<b>1 249 341,00</b>	<b>98,07</b>
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	926 118	910 779,92	98,34

	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	42 545	42 544,20	100,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	135 973	129 036,50	94,90
	4120	Składki na Fundusz Pracy	23 268	20 909,78	89,86
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	17 665	17 664,61	100,00
	4240	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	72 085	72 083,47	100,00
	4280	Zakup usług zdrowotnych	1 545	1 545,00	100,00
	4300	Zakup usług pozostałych	4 720	4 714,46	99,88
	4370	Opłata z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych świadczonych w stacjonarnej publicznej sieci telefonicznej	925	924,89	99,99
	4410	Podróże służbowe krajowe	1 766	1 763,17	99,84
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	47 375	47 375,00	100,00
80134		<b>Szkoły zawodowe specjalne</b>	<b>80 399</b>	<b>79 414,82</b>	<b>98,78</b>
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	67 116	66 464,90	99,03
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	11 627	11 293,92	97,14
	4120	Składki na Fundusz Pracy	1 656	1 656,00	100,00
80140		<b>Centra kształcenia ustawicznego i praktycznego oraz ośrodki doskazywania zawodowego</b>	<b>1 047 010</b>	<b>1 040 664,90</b>	<b>99,39</b>
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	3 028	3 027,41	99,98
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	636 130	632 735,46	99,47
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	47 790	47 789,42	100,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	112 443	109 758,24	97,61
	4120	Składki na Fundusz Pracy	16 318	16 318,00	100,00
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	12 860	12 596,99	97,95
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	99 533	99 533,00	100,00
	4240	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	43 202	43 201,37	100,00
	4260	Zakup energii	10 334	10 333,69	100,00
	4280	Zakup usług zdrowotnych	280	280,00	100,00
	4300	Zakup usług pozostałych	12 074	12 074,00	100,00
	4370	Opłata z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych świadczonych w stacjonarnej publicznej sieci telefonicznej	1 231	1 230,62	99,97
	4410	Podróże służbowe krajowe	637	636,70	99,95
	4430	Różne opłaty i składki	1 769	1 769,00	100,00
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	49 271	49 271,00	100,00
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	110	110,00	100,00
80146		<b>Doskazywanie i doskazywanie nauczycieli PROJEKT NOWOCZESNE WSPOMAGANIE SZANSĄ NA WSZECHSTRONNY ROZWÓJ SZKÓŁ</b>	<b>398 761</b>	<b>375 884,39</b>	<b>94,26</b>
	4017	Wynagrodzenia osobowe pracowników	244 636	244 635,52	100,00
	4019	Wynagrodzenia osobowe pracowników	43 172	43 171,23	100,00
	4117	Składki na ubezpieczenie społeczne	42 045	41 930,57	99,73
	4119	Składki na ubezpieczenie społeczne	7 420	7 399,45	99,72
	4127	Składki na Fundusz Pracy	5 946	4 924,23	82,82
	4129	Składki na Fundusz Pracy	1 049	868,43	82,79
	4217	Zakup materiałów i wyposażenia	2 890	1 785,24	61,77
	4219	Zakup materiałów i wyposażenia	510	315,04	61,77
	4307	Zakupu usług pozostałych	37 914	22 042,20	58,14
	4309	Zakupu usług pozostałych	7 926	3 889,80	49,08
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	4 923	4 922,68	99,99
	4700	Szkolenie pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	330	-	0,00
80148		<b>Stołówki szkolne i przedszkolne- ZS Skępe oraz ZS Dobrzyń n/W</b>	<b>184 094</b>	<b>179 377,66</b>	<b>97,44</b>
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	99 193	98 399,32	99,20
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	6 919	6 918,70	100,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	18 825	17 413,19	92,50
	4120	Składki na Fundusz Pracy	705	356,15	50,52
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	980	980,00	100,00
	4210	zakup materiałów i wyposażenia	4 900	4 230,42	86,34
	4220	Zakup środków żywności	44 600	43 930,33	98,50
	4260	zakup energii	1 270	675,71	53,21
	4270	Zakup usług remontowych	288	184,50	64,06
	4300	Zakup usług pozostałych	1 176	1 099,34	93,48
	4410	Podróże służbowe krajowe	48	-	0,00
	4430	Różne opłaty i składki	600	600,00	100,00
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	4 590	4 590,00	100,00
		<b>ZS Skępe</b>	<b>65 631</b>	<b>65 629,52</b>	<b>100,00</b>
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	51 306	51 305,08	100,00
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	3 251	3 250,93	100,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	8 759	8 758,51	99,99

	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	2 315	2 315,00	100,00
		<b>ZS Dobrzyń n/W</b>	<b>118 463</b>	<b>113 748,14</b>	<b>96,02</b>
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	47 887	47 094,24	98,34
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	3 668	3 667,77	99,99
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	10 066	8 654,68	85,98
	4120	Składki na Fundusz Pracy	705	356,15	50,52
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	980	980,00	100,00
	4210	zakup materiałów i wyposażenia	4 900	4 230,42	86,34
	4220	Zakup środków żywności	44 600	43 930,33	98,50
	4260	zakup energii	1 270	675,71	53,21
	4270	Zakup usług remontowych	288	184,50	64,06
	4300	Zakup usług pozostałych	1 176	1 099,34	93,48
	4410	Podróże służbowe krajowe	48	-	0,00
	4430	Różne opłaty i składki	600	600,00	100,00
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	2 275	2 275,00	100,00
<b>80195</b>		<b>Pozostała działalność</b>	<b>245 247</b>	<b>243 239,49</b>	<b>99,18</b>
	2310	Dotacje celowe przekazane gminie na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	27 060	27 060,00	100,00
	3020	Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń	1 620	1 620,00	100,00
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	4 552	4 552,00	100,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	21 144	19 137,31	90,51
	4270	zakup usług remontowych	320	319,80	99,94
	4300	Zakup usług pozostałych	2 108	2 107,38	99,97
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	188 443	188 443,00	100,00
		w tym:			
		ZST Lipno	70 724	70 724,00	100,00
		ZS Dobrzyń n/W	19 013	19 013,00	100,00
		ZS Skepe	51 545	51 545,00	100,00
		LO Lipno	32 381	32 381,00	100,00
		ZSS Lipno	14 780	14 780,00	100,00
<b>851</b>		<b>OCHRONA ZDROWIA</b>	<b>6 845 100</b>	<b>6 775 398,82</b>	<b>98,98</b>
	<b>85111</b>	<b>Szpitalę ogólne</b>	<b>725 668</b>	<b>724 326,41</b>	<b>99,82</b>
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	42 430	42 036,90	99,07
	4270	Zakup usług remontowych	24 000	23 230,30	96,79
	4300	Zakup usług pozostałych	5 495	5 494,40	99,99
	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	380 279	380 276,21	100,00
	6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	273 464	273 288,60	99,94
	<b>85156</b>	<b>Składki na ubezpieczenia zdrowotne oraz świadczenia dla osób nie objętych obowiązkiem ubezpieczenia zdrowotnego</b>	<b>4 287 800</b>	<b>4 220 222,87</b>	<b>98,42</b>
	4130	Składki na ubezpieczenie zdrowotne	4 287 800	4 220 222,87	98,42
		w tym:			
		Placówka Opiekuńczo Wychowawcza	14 000	12 214,80	87,25
		Powiatowy Urząd Pracy	4 273 800	4 208 008,07	98,46
	<b>85195</b>	<b>Pozostała działalność</b>	<b>1 831 632</b>	<b>1 830 849,54</b>	<b>99,96</b>
	4160	Pokrycie ujemnego wyniku finansowego i przejętych zobowiązań po zlikwidowanych i przekształconych jednostkach zaliczanych do sektora finansów publicznych	1 828 871	1 828 804,89	100,00
	4300	Zakup usług pozostałych	100	-	0,00
	4580	Pozostałe odsetki	161	160,40	99,63
	4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	2 500	1 884,25	75,37
<b>852</b>		<b>POMOC SPOŁECZNA</b>	<b>9 257 139</b>	<b>9 051 224,78</b>	<b>97,78</b>
	<b>85201</b>	<b>Placówki opiekuńczo - wychowawcze</b>	<b>2 305 401</b>	<b>2 247 188,90</b>	<b>97,47</b>
	2310	Dotacje celowe przekazane gminie na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	78 865	78 864,76	100,00
	2320	Dotacje celowe przekazane dla powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	547 695	547 694,46	100,00
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	1 800	1 571,75	87,32
	3110	Świadczenia społeczne	106 301	102 807,12	96,71
		w tym:			
		PCPR	65 505	65 240,48	99,60
		Placówka Opiekuńczo-Wychowawcza	40 796	37 566,64	92,08
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	1 015 000	986 724,29	97,21
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	76 443	76 442,53	100,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	186 900	171 840,08	91,94
	4120	Składki na Fundusz Pracy	22 300	21 614,14	96,92
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	3 600	3 459,00	96,08
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	81 168	77 549,53	95,54
		w tym:			
		PCPR	4 941	4 941,00	100,00
		Placówka Opiekuńczo - Wychowawcza	76 227	72 608,53	95,25
	4220	Zakup środków żywności	62 000	59 537,37	96,03
	4230	Zakup leków, wyrobów medycznych i produktów biobójczych	6 500	5 993,04	92,20
	4260	Zakup energii	43 500	43 253,99	99,43

	4270	Zakup usług remontowych	2 500	1 838,20	73,53
	4280	Zakup usług zdrowotnych	2 200	1 820,00	82,73
	4300	Zakup usług pozostałych	26 898	25 547,03	94,98
	4350	Zakup usług dostępu do sieci Internet	1 100	1 011,88	91,99
	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych świadczonych w ruchomej publicznej sieci telefonicznej	400	360,00	90,00
	4370	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych świadczonych w stacjonarnej publicznej sieci telefonicznej	2 200	1 818,20	82,65
	4410	Podróże służbowe krajowe	800	532,14	66,52
	4430	Różne opłaty i składki	2 500	2 448,50	97,94
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	34 231	34 230,89	100,00
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	500	230,00	46,00
<b>85202</b>		<b>Domy pomocy społecznej</b>	<b>5 155 366</b>	<b>5 075 822,56</b>	<b>98,46</b>
	3020	Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń	11 678	11 677,23	99,99
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	2 896 728	2 854 992,85	98,56
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	215 146	215 145,34	100,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	510 906	497 533,01	97,38
	4120	Składki na Fundusz Pracy	60 911	55 319,74	90,82
	4170	Wynagrodzenie bezosobowe	360	360,00	100,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	433 173	432 753,08	99,90
	4220	Zakup środków żywności	450 000	438 462,52	97,44
	4230	Zakup leków, wyrobów medycznych i produktów biobójczych	25 000	21 008,17	84,03
	4260	Zakup energii	174 410	174 410,00	100,00
	4270	Zakup usług remontowych	40 000	38 432,63	96,08
	4280	Zakup usług zdrowotnych	6 307	6 307,00	100,00
	4300	Zakup usług pozostałych	88 100	87 627,89	99,46
	4350	Zakup usług dostępu do sieci Internet	1 466	1 465,30	99,95
	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych świadczonych w ruchomej publicznej sieci telefonicznej	2 500	1 648,64	65,95
	4370	Opłata z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych świadczonych w stacjonarnej publicznej sieci telefonicznej	3 937	3 936,59	99,99
	4410	Podróże służbowe krajowe	1 480	1 479,49	99,97
	4430	Różne opłaty i składki	9 844	9 844,00	100,00
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	125 907	125 907,00	100,00
	4480	Podatek od nieruchomości	2 474	2 474,00	100,00
	4500	Pozostałe podatki na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	846	846,00	100,00
	4780	Składki na Fundusz Emerytur Pomostowych	24 000	24 000,00	100,00
	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	70 193	70 192,08	100,00
<b>85204</b>		<b>Rodziny zastępcze</b>	<b>1 295 577</b>	<b>1 277 740,18</b>	<b>98,62</b>
	2310	Dotacje celowe przekazane gminie na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	48 400	48 400,00	100,00
	2320	Dotacje celowe przekazane dla powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	166 900	163 968,11	98,24
	3110	Świadczenia społeczne	898 321	894 954,84	99,63
	3119	Świadczenia społeczne	990	988,20	99,82
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	28 720	28 030,66	97,60
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	1 153	1 152,78	99,98
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	25 315	20 487,92	80,93
	4120	Składki na Fundusz Pracy	2 078	1 581,35	76,10
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	117 100	111 588,33	95,29
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	6 600	6 587,99	99,82
<b>85205</b>		<b>Zadania w zakresie przeciwdziałania w rodzinie</b>	<b>15 100</b>	<b>15 095,16</b>	<b>99,97</b>
	4170	Wynagrodzenie bezosobowe	12 600	12 600,00	0,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	700	695,16	99,31
	4300	Zakup usług pozostałych	800	800,00	100,00
	4400	Opłaty za administrowanie i czyszcze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe	1 000	1 000,00	0,00
<b>85218</b>		<b>Powiatowe Centra Pomocy Rodzinie</b>	<b>433 495</b>	<b>417 593,34</b>	<b>96,33</b>
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	315 025	306 747,68	97,37
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	26 255	26 254,63	100,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	56 430	51 568,51	91,38
	4120	Składki na Fundusz Pracy	8 140	7 438,03	91,38
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	4 600	3 653,10	79,42
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	3 100	2 602,68	83,96
	4280	zakup usług pozostałych	300	300,00	100,00
	4300	Zakup usług pozostałych	8 750	8 387,25	95,85
	4370	Opłata z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych świadczonych w stacjonarnej publicznej sieci telefonicznej	100	39,03	39,03
	4410	Podróże służbowe krajowe	302	210,10	69,57
	4430	Różne opłaty i składki	100	-	0,00
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	10 393	10 392,33	99,99
<b>85295</b>		<b>Pozostała działalność</b>	<b>52 200</b>	<b>17 784,64</b>	<b>34,07</b>
	4110	Składki na ubezpieczenie społeczne	1 300	685,20	52,71
	4120	Składki na Fundusz Pracy	250	76,21	30,48
	4170	Wynagrodzenie bezosobowe	8 000	3 880,00	48,50
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	6 150	161,92	2,63
	4220	Zakup środków żywności	35 000	12 981,31	37,09

		4300	Zakup usług pozostałych	1 500	-	0,00
853			<b>POZOSTAŁE ZADANIA Z ZAKRESU POLITYKI SPOŁECZNEJ</b>	<b>3 959 499</b>	<b>3 887 105,80</b>	<b>98,17</b>
	85311		Rehabilitacja zawodowa i społeczna osób niepełnosprawnych	60 964	60 964,00	100,00
		2580	Dotacja podmiotowa z budżetu dla jednostek niezaliczanych do sektora finansów publicznych	60 964	60 964,00	100,00
	85321		<b>Zespoły d/s orzekania o niepełnosprawności</b>	<b>376 059</b>	<b>354 341,39</b>	<b>94,22</b>
		3020	Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń	200	200,00	100,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	192 679	191 372,66	99,32
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	13 736	13 735,53	100,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	33 857	33 774,64	99,76
		4120	Składki na Fundusz Pracy	4 829	4 406,66	91,25
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	44 616	33 786,00	75,73
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	9 897	9 515,36	96,14
		4270	Zakup usług remontowych	1 300	774,90	59,61
		4280	Zakup usług zdrowotnych	350	220,00	62,86
		4300	Zakup usług pozostałych	67 822	59 884,17	88,30
		4370	Oплата z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych świadczonych w stacjonarnej publicznej sieci telefonicznej	400	400,00	100,00
		4410	Podróże służbowe krajowe	1 450	1 348,79	93,02
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	4 923	4 922,68	99,99
	85324		<b>Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych</b>	<b>37 291</b>	<b>37 281,34</b>	<b>99,97</b>
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	8 351	8 350,47	99,99
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	1 438	1 437,96	100,00
		4120	Składki na Fundusz Pracy	205	204,57	99,79
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	1 000	1 000,00	100,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	19 349	19 341,65	99,96
		4270	Zakup usług remontowych	948	947,59	99,96
		4300	Zakup usług pozostałych	6 000	5 999,10	99,99
	85333		<b>Powiatowe Urzędy Pracy</b>	<b>2 404 263</b>	<b>2 382 133,91</b>	<b>99,08</b>
		3020	Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń	3 196	3 178,96	99,47
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	1 603 105	1 598 148,47	99,69
		4017	Wynagrodzenia osobowe pracowników	121 285	121 284,80	100,00
		4019	Wynagrodzenia osobowe pracowników	2 635	2 634,88	100,00
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	126 143	126 142,16	100,00
		4047	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	8 221	6 547,51	79,64
		4049	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	1 451	1 155,44	79,63
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	296 386	284 231,13	95,90
		4117	Składki na ubezpieczenia społeczne	17 374	17 087,53	98,35
		4119	Składki na ubezpieczenia społeczne	4 724	4 673,78	98,94
		4120	Składki na Fundusz Pracy	28 700	26 105,07	90,96
		4127	Składki na Fundusz Pracy	1 642	1 575,42	95,95
		4129	Składki na Fundusz Pracy	900	887,99	98,67
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	55 000	54 989,19	99,98
		4260	Zakup energii	35 840	35 838,06	99,99
		4270	Zakup usług remontowych	7 494	7 493,33	99,99
		4280	Zakup usług zdrowotnych	2 000	2 000,00	100,00
		4300	Zakup usług pozostałych	8 000	7 999,40	99,99
		4360	Zakup usług dostępu do sieci Internet	1 058	1 057,60	99,96
		4370	Oплата z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych świadczonych w stacjonarnej publicznej sieci telefonicznej	1 167	1 166,04	99,92
		4390	Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii	369	369,00	100,00
		4410	Podróże służbowe krajowe	1 420	1 415,70	99,70
		4430	Różne opłaty i składki	389	389,00	100,00
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	53 965	53 964,65	100,00
		4480	Podatek od nieruchomości	5 018	5 018,00	100,00
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	250	250,00	100,00
		4707	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	16 531	16 530,80	100,00
	85395		<b>Pozostała działalność</b>	<b>1 080 922</b>	<b>1 052 385,16</b>	<b>97,36</b>
		3037	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	36 695	32 100,00	87,48
		3247	Stypendia dla uczniów	176 000	176 000,00	100,00
		4017	Wynagrodzenia osobowe pracowników	117 762	117 758,00	100,00
		4019	Wynagrodzenia osobowe pracowników	4 918	4 917,21	99,98
		4047	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	3 624	3 607,24	99,54
		4049	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	192	190,97	99,46
		4117	Składki na ubezpieczenie społeczne	21 163	21 159,07	99,98
		4119	Składki na ubezpieczenia społeczne	878	878,33	100,04
		4127	Składki na Fundusz Pracy	3 015	3 013,58	99,95
		4129	Składki na Fundusz Pracy	126	125,17	99,34
		4177	Wynagrodzenie bezosobowe	246 568	246 567,40	100,00
		4179	Wynagrodzenie bezosobowe	7 951	7 950,50	99,99
		4217	Zakup materiałów i wyposażenia	150 725	150 033,89	99,54
		4219	Zakup materiałów i wyposażenia	108 206	91 331,00	84,40
		4247	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	26 880	26 879,99	100,00
		4287	Zakup usług zdrowotnych	5 500	5 500,00	100,00
		4307	Zakup usług pozostałych	151 881	146 378,87	96,38
		4309	Zakup usług pozostałych	10 853	10 554,25	97,25

	4367	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych świadczonych w ruchomej publicznej sieci telefonicznej	570	569,88	99,98
	4369	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych świadczonych w ruchomej publicznej sieci telefonicznej	31	30,12	97,16
	4447	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	1 963	1 946,93	99,18
	4449	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	55	55,00	100,00
	4580	Pozostałe odsetki	3 216	3 216,00	100,00
	6069	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	2 150	1 621,76	75,43
		<b>Program - PO KL "BĄDŹ AKTYWNY"</b>	<b>126 826</b>	<b>103 797,76</b>	<b>81,84</b>
	4017	Wynagrodzenia osobowe pracowników	43 175	43 170,45	99,99
	4019		2 286	2 285,91	100,00
	4047	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	3 624	3 607,24	99,54
	4049		192	190,97	99,46
	4117	Składki na ubezpieczenie społeczne	8 058	8 055,51	99,97
	4119		426	426,00	100,00
	4127	Składki na Fundusz Pracy	1 146	1 146,00	100,00
	4129		61	60,75	99,59
	4177	Wynagrodzenie bezosobowe	1 710	1 709,50	99,97
	4179		91	90,50	99,45
	4217	Zakup materiałów i wyposażenia	570	569,83	99,97
	4219		31	30,17	97,32
	4307	Zakup usług pozostałych	60 541	38 711,55	63,94
	4309		3 204	2 049,45	63,97
	4367	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych świadczonych w ruchomej publicznej sieci telefonicznej	570	569,88	99,98
	4369		31	30,12	97,16
	4447	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	1 055	1 038,93	98,48
	4449		55	55,00	100,00
		<b>Program pn. "STAWIAM NA LEPSZE JUTRO W POWIECIE LIPNOWSKIM"</b>	<b>171 649</b>	<b>214 227,69</b>	<b>124,81</b>
	4017	Wynagrodzenia osobowe pracowników	14 910	14 910,70	100,00
	4019		2 632	2 631,30	99,97
	4117	Składki na ubezpieczenie społeczne	2 564	2 563,19	99,97
	4119		452	452,33	100,07
	4127	Składki na Fundusz Pracy	366	365,33	99,82
	4129		65	64,42	99,11
	4177	Wynagrodzenie bezosobowe	44 540	44 540,00	100,00
	4179		7 860	7 860,00	100,00
	4217	Zakup materiałów i wyposażenia	40 173	57 129,81	142,21
	4219		7 090	12 621,23	178,01
	4307	Zakup usług pozostałych	43 348	62 584,58	144,38
	4309		7 649	8 504,80	111,19
		<b>Projekt pn. "POWIAT STAWIA NA MŁODZIEŻ"</b>	<b>675 996</b>	<b>650 842,35</b>	<b>96,28</b>
	3037	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	36 695	32 100,00	87,48
	3247	Stypendia dla uczniów	176 000	176 000,00	100,00
	4017	Wynagrodzenia osobowe pracowników	59 677	59 676,85	100,00
	4117	Składki na ubezpieczenie społeczne	10 541	10 540,37	99,99
	4127	Składki na Fundusz Pracy	1 503	1 502,25	99,95
	4177	Wynagrodzenie bezosobowe	200 318	200 317,90	100,00
	4217	Zakup materiałów i wyposażenia	109 982	92 334,25	83,95
	4247	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	26 880	26 879,99	100,00
	4287	Zakup usług zdrowotnych	5 500	5 500,00	100,00
	4307	Zakup usług pozostałych	47 992	45 082,74	93,94
	4447	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	908	908,00	100,00
		<b>Projekt pn. "Infostrada Kujaw i Pomorza - usługi eAdministracji i Informacji Przestrzennej"</b>	<b>103 235</b>	<b>80 301,36</b>	<b>77,79</b>
	4219	Zakup materiałów i wyposażenia	101 085	78 679,60	77,84
	6069	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	2 150	1 621,76	75,43
854		<b>EDUKACYJNA OPIĘKA WYCHOWAWCZA</b>	<b>1 537 314</b>	<b>1 522 499,77</b>	<b>99,04</b>
	85406	Poradnie psychologiczno-pedagogiczne, w tym poradnie specjalistyczne	1 209 517	1 199 904,04	99,21
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	100	79,08	0,00
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	870 868	862 698,97	99,06
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	64 868	64 867,61	100,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	152 138	151 940,50	99,87
	4120	Składki na Fundusz Pracy	15 794	15 790,32	99,98
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	400	400,00	100,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	21 141	20 915,29	98,93
	4240	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	1 470	1 469,30	99,95
	4260	Zakup energii	9 414	9 102,81	96,69
	4280	Zakup usług zdrowotnych	510	430,00	84,31
	4300	Zakup usług pozostałych	12 740	12 282,45	96,41
	4350	Zakup usług dostępu do sieci Internet	759	759,00	100,00
	4370	Opłata z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych świadczonych w stacjonarnej publicznej sieci telefonicznej	2 956	2 827,67	95,66
	4410	Podróże służbowe krajowe	3 285	3 267,04	99,45
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	52 941	52 941,00	100,00
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	133	133,00	100,00



85410		Internaty i bursy szkolne - ZS Skępe	261 548	260 266,73	99,51
	3020	Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń	9 555	9 553,58	99,99
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	94 856	94 855,63	100,00
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	7 914	7 913,91	100,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	17 798	17 797,21	100,00
	4120	Składki na Fundusz Pracy	2 384	2 383,02	99,96
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	8 000	7 963,08	99,54
	4220	Zakup środków żywności	82 600	81 359,96	98,50
	4260	zakup energii	27 926	27 925,68	100,00
	4270	Zakup usług remontowych	927	926,75	99,97
	4300	Zakup usług pozostałych	212	211,91	99,96
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	9 376	9 376,00	100,00
85415		Pomoc materialna dla uczniów	47 600	47 600,00	100,00
	3240	Stypendia dla uczniów	47 600	47 600,00	100,00
		w tym:			
		LO Lipno	14 800	14 800,00	100,00
		ZS Skępe	9 000	9 000,00	100,00
		ZS Dobrzyń n/W	4 000	4 000,00	100,00
		ZST Lipno	15 800	15 800,00	100,00
		ZSS Lipno	4 000	4 000,00	100,00
85446		Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli	3 920	-	0,00
	4700	Szkolenie pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	3 920	-	0,00
85495		Pozostała działalność	14 729	14 729,00	100,00
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	14 729	14 729,00	100,00
		w tym:			
		Poradnie Psychologiczno-Pedagogiczne	6 125	6 125,00	100,00
		ZS Skępe	8 604	8 604,00	100,00
900		Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	81 924	76 398,08	93,25
90019		Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za wykorzystanie ze środowiska	5 440	-	0,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	3 440	-	0,00
	4270	Zakup usług remontowych	1 000	-	0,00
	4300	Zakup usług pozostałych	1 000	-	0,00
90095		Pozostała działalność	76 484	76 398,08	99,89
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	6 783	6 698,90	98,76
	4300	Zakup usług pozostałych	69 701	69 699,18	100,00
921		KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA NARODOWEGO	762 000	750 817,72	98,53
92116		Biblioteki	10 000	10 000,00	100,00
	2310	Dotacje celowe przekazane gminie na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	10 000	10 000,00	100,00
92120		Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami	510 000	510 000,00	100,00
	2720	Dotacje celowe z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie prac remontowych i konserwatorskich obiektów zabytkowych przekazane jednostkom niezaliczanym do sektora finansów publicznych	510 000	510 000,00	100,00
92195		Pozostała działalność	242 000	230 817,72	95,38
	2820	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	50 000	44 494,54	88,99
	4170	wynagrodzenia bezosobowe	3 300	-	0,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	58 700	56 803,18	96,77
	4300	Zakup usług pozostałych	130 000	129 520,00	99,63
926		KULTURA FIZYCZNA	4 885 563	4 017 297,98	82,23
92601		Obiekty sportowe	4 799 563	3 936 482,90	82,02
	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	4 799 563	3 936 482,90	82,02
92605		Zadania w zakresie kultury fizycznej i sportu	29 000	24 905,08	85,88
	2820	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	15 000	13 833,76	92,23
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	9 000	7 459,32	82,88
	4300	Zakup usług pozostałych	5 000	3 612,00	72,24
92695		Pozostała działalność	57 000	55 910,00	98,09
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	5 000	4 910,00	98,20
	4300	Zakup usług pozostałych	2 000	1 000,00	50,00
	6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	50 000	50 000,00	100,00
		<b>BUDŻET OGÓŁEM:</b>	<b>65 492 252</b>	<b>63 445 855,96</b>	<b>96,88</b>
		Wydatki bieżące	58 690 653	57 558 306,27	98,07
		Wydatki majątkowe	6 801 599	5 887 549,69	86,56
		<b>BUDŻET OGÓŁEM:</b>	<b>65 492 252</b>	<b>63 445 855,96</b>	<b>96,88</b>

## Analiza zadań remontowych w jednostkach budżetowych Powiatu Lipnowskiego na 31.12.2014 roku

Lp.	Dział	Rozdział	§	Nazwa remontu	Planowane wydatki remontowe na rok 2014	Wykonanie na 31.12.2014 r.	%	Jednostka organizacyjna realizująca remont lub koordynująca wykonanie remontu
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	600	60014	4270	Remont nawierzchni dróg	3 022 324,00	3 022 323,50	100,00	Zarząd Dróg Powiatowych w Lipnie
				Remont wyboi na drogach powiatowych	138 724,00	138 723,68	100,00	
				Remont obiektów mostowych	70 655,00	70 654,71	100,00	
				Remont i konserwacja środków trwałych	11 644,00	11 101,04	95,34	
				Dokumentacja techniczna	11 430,00	11 426,70	99,97	
				Remont barier ochronnych	41 447,00	41 446,08	100,00	
2.	700	70005	4270	Remont dachu budynku znajdującego się na działce nr 388/4 w Lipnie	88 756,00	88 755,40	100,00	Starostwo Powiatowe w Lipnie
3.	710	71014	4270	Bieżące naprawy oraz konserwacje	12 000,00	2 463,82	20,53	Starostwo Powiatowe w Lipnie
		71015	4270	Bieżące naprawy oraz konserwacje	500,00	500,00	100,00	Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego
4.	750	75020	4270	Remonty bieżące w tym: konserwacja i naprawa kserokopiarek, systemu alarmowego i samochodu służbowego	10 000,00	5 143,77	51,44	Starostwo Powiatowe w Lipnie
		75045	4270	Remonty bieżące	7 689,00	7 688,51	99,99	Starostwo Powiatowe w Lipnie
5.	754	75411	4270	Remonty bieżące w tym drobne naprawy, konserwacje	5 278,00	5 277,18	99,98	Komenda powiatowa Straży Pożarnej w Lipnie
		75478	4270	Remonty bieżące	100,00	0,00	0,00	Starostwo Powiatowe w Lipnie
6.	801	80102	4270	Remont podłóg, naprawa dwóch par drzwi wejściowych, remont CO (wymiana grzejników)	35 234,00	35 233,38	100,00	Zespół Szkół Specjalnych w Lipnie
		80120	4270	Remonty bieżące w tym drobne naprawy, konserwacje	433,00	432,95	99,99	Zespół Szkół w Lipnie
		80130	4270	Remonty bieżące w tym drobne naprawy, konserwacje	222 159,00	221 898,02	99,88	Szkoły Zawodowe
				w tym:				
				Remont Sali nr 16 (pracownia komputerowa)	9 706,00	9 705,87	100,00	Zespół Szkół Technicznych w Lipnie
				Likwidacja barier w zakresie umożliwienia osobom niepełnosprawnym poruszanie się po obiekcie w tym budowa platformy przychodowej	42 978,00	42 977,40	100,00	
				Remonty bieżące w tym: naprawa pojazdów, naprawa kserokopiarki, naprawa instalacji elektrycznej, remont sal lekcyjnych	30 940,00	30 682,30	99,17	Zespół Szkół w Dobrzyniu n/W
				Remont muru ogrodzeniowego, remonty i naprawy bieżące	6 680,00	6 680,00	100,00	

				Likwidacja barier w zakresie umożliwienia osobom niepełnosprawnym poruszanie się po obiekcie	75 935,00	75 934,45	100,00	Zespół Szkół w Skępem
				Remont pomieszczeń na potrzeby posterunku policji	55 920,00	55 918,00	100,00	
		80148	4270	Bieżące naprawy	288,00	184,50	64,06	Zespół Szkół w Dobrzyniu n. Wisłą
		80195	4270	Remonty bieżące	320,00	319,80	99,94	Starostwo Powiatowe w Lipnie
7.	851	85111	4270	Remont Oddziału Chirurgii w miejscowym szpitalu	24 000,00	23 230,30	96,79	Starostwo Powiatowe w Lipnie
8.	852	85201	4270	Remonty bieżące w tym: konserwacja i naprawa platformy przyschodowej, naprawa zamrażarki, konserwacja gaśnicy, naprawa pieca, naprawa i konserwacja drukarki	2 500,00	1 838,20	73,53	Placówka Opiekuńczo-Wychowawcza w Lipnie
		85202	4270	Bieżące naprawy oraz konserwacje	40 000,00	38 432,63	96,08	Dom Pomocy Społecznej w Nowej Wsi
9.	853	85321	4270	Bieżące naprawy	1 300,00	774,90	59,61	Starostwo Powiatowe w Lipnie
		85324	4270	Bieżące naprawy	948,00	947,59	99,96	Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Lipnie
		85333	4270	Konserwacja klimatyzatorów, docieplenie części elewacji budynku, konserwacja pieca CO	7 494,00	7 493,33	99,99	Powiatowy Urząd Pracy w Lipnie
10.	854	85410	4270	Bieżące naprawy	927,00	926,75	99,97	Internaty i Bursy szkolne -Zespół Szkół Skepe
11.	900	90019	4270	Działania związane z ochroną środowiska	1 000,00	0,00	0,00	Starostwo Powiatowe w Lipnie
<b>Ogółem</b>					<b>3 757 150,00</b>	<b>3 737 216,74</b>	<b>99,47</b>	<b>x</b>

## Przychody i rozchody budżetu Powiatu Lipnowskiego na 31.12.2014 r.

Lp.	Treść	Klasyfikacja §	Plan po zmianach na 2014 r.	Wykonanie na 31.12.2014 r.	%
1	2	3	4	5	6
<b>Przychody ogółem:</b>			<b>5 338 600</b>	<b>5 338 600,00</b>	<b>100,00</b>
1	Przychody ze sprzedaży innych papierów wartościowych	931	4 000 000	4 000 000	100,00
2	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy	950	76 600	76 600,00	100,00
3	Przychody z zaciągniętych pożyczek i kredytów na rynku krajowym	952	1 262 000	1 262 000	100,00
<b>Rozchody ogółem:</b>			<b>1 338 600</b>	<b>1 336 478,27</b>	<b>99,84</b>
1	Splaty otrzymanych krajowych pożyczek i kredytów	992	1 336 479	1 336 478,27	100,00
2	Przelewy na rachunki lokat	994	2 121	0,00	-

## Analiza dotacji udzielanych z budżetu Powiatu Lipnowskiego na 31.12.2014 rok

Dział	Rozdział	Opis	Dotacje dla jednostek sektora finansów publicznych			Dotacje dla jednostek spoza sektora finansów publicznych						
			Dotacje celowe związane z realizacją zadań jst			Dotacje podmiotowe			Dotacje celowe związane z realizacją zadań jst			
			Plan na 2014 rok	Wykonanie na 31.12.2014 roku	%	Plan na 2014 rok	Wykonanie na 31.12.2014 roku	%	Plan na 2014 rok	Wykonanie na 31.12.2014 roku	%	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
710		<b>DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA</b>	134 266	134 265,57	100,00							
	71014	Opracowania geodezyjne i kartograficzne	134 266	134 265,57	100,00							
		§ 2809 - Dotacja celowa z budżetu dla jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych	124 266	124 265,57	100,00							
		§ 6229 - Dotacje celowe z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych innych jednostek sektora finansów publicznych	10 000	10 000,00	100,00							
801		<b>OŚWIATA I WYCHOWANIE</b>				547 358	476 443,00	87,04				
	80114	Zespoły obsługi ekonomiczno-administracyjne szkół				547 358	476 443,00	87,04				
		§ 2540 - Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty				547 358	476 443,00	87,04				
		w tym:										
		Ośrodek Szkolenia Zawodowego "OŚWIATA" w Lipnie				70 428	69 336,00	98,45				
		Ośrodek Szkolenia Zawodowego "EDUKACJA" w Lipnie				144 976	144 557,00	99,71				
		PUL - Publiczny Uniwersytet Ludowy				262 570	262 550,00	99,99				
		C-N-B Feniks				69 384	-	0,00				
853		<b>POZOSTAŁE ZADANIA Z ZAKRESU POLITYKI SPOŁECZNEJ</b>				60 964	60 964,00	100,00				
	85311	Rehabilitacja zawodowa i społeczna osób niepełnosprawnych				60 964	60 964,00	100,00				
		§ 2580 - Dotacja podmiotowa z budżetu dla jednostek niezaliczanych do sektora finansów publicznych				60 964	60 964,00	100,00				
921		<b>KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA NARODOWEGO</b>	50 000	44 494,54	88,99				510 000	510 000,00	100,00	
	92120	Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami							510 000	510 000,00	100,00	
		§ 2720 - Dotacje celowe z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie prac remontowych i konserwatorskich obiektów zabytkowych, przekazane jednostkom niezaliczanych do sektora finansów publicznych							510 000	510 000,00	100,00	
	92195	Pozostała działalność	50 000	44 494,54	88,99							
		§ 2820 - Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	50 000	44 494,54	88,99							
926		<b>KULTURA FIZYCZNA</b>	15 000	13 833,76	92,23							
	92605	Zadania w zakresie kultury fizycznej	15 000	13 833,76	92,23							
		§ 2820 - Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	15 000	13 833,76	92,23							
		<b>DOTACJE OGÓLEM</b>	199 266	192 593,87	96,65	608 322	537 407,00	88,34	510 000	510 000,00	100,00	

**Analiza dochodów związanych z wykonaniem zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych odrębnymi ustawami na 31.12.2014 roku**

Dział	Rozdział	§	Źródło dochodów	Plan na 2014 rok	Wykonanie na 31.12.2014 r.	%
1	2	3	4	5	6	7
700			<b>GOSPODARKA MIESZKANIOWA</b>	166 171	166 106,86	99,96
	70005		Gospodarka gruntami i nieruchomościami	166 171	166 106,86	99,96
		2110	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	166 171	166 106,86	99,96
710			<b>DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA</b>	367 527	367 520,38	100,00
	71013		Prace geodezyjne i kartograficzne (nieinwestycyjne)	45 000	45 000,00	100,00
		2110	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	45 000	45 000,00	100,00
	71014		Opracowania geodezyjne i kartograficzne	2 000	2 000,00	100,00
		2110	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	2 000	2 000,00	100,00
	71015		Nadzór budowlany	320 527	320 520,38	100,00
		2110	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	320 527	320 520,38	100,00
750			<b>ADMINISTRACJA PUBLICZNA</b>	259 015	259 014,74	100,00
	75011		Urzędy wojewódzkie	226 020	226 020,00	100,00
		2110	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	226 020	226 020,00	100,00
	75045		Kwalifikacja wojskowa	32 995	32 994,74	100,00
		2110	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	32 995	32 994,74	100,00
751			<b>URZĘDY NACZELNYCH ORGANÓW WŁADZY PAŃSTWOWEJ, KONTROLI I OCHRONY PRAWA ORAZ SĄDOWNICTWA</b>	71 101	57 330,79	80,63
	75109		Wybory do rad gmin, rad powiatów i sejmików województw, wybory wójtów, burmistrzów i prezydentów miast oraz referenda gminne, powiatowe i wojewódzkie	71 101	57 330,79	80,63
		2110	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	71 101	57 330,79	80,63
752			<b>OBRONA NARODOWA</b>	4 000	4 000,00	100,00
	75212		Pozostałe wydatki obronne	4 000	4 000,00	100,00
		2110	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	4 000	4 000,00	100,00
754			<b>BEZPIECZEŃSTWO PUBLICZNE I OCHRONA PRZECIWOŻAROWA</b>	3 665 906	3 665 896,94	100,00
	75411		Komendy Powiatowe Państwowej Straży Pożarnej	3 651 963	3 651 953,94	100,00
		2110	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	3 639 963	3 639 953,94	100,00
		6410	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na inwestycje i zakupy inwestycyjne z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	12 000	12 000,00	100,00
	75478		Usuwanie skutków klęsk żywiołowych	13 943	13 943,00	100,00
		2110	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	13 943	13 943,00	100,00
851			<b>OCHRONA ZDROWIA</b>	4 273 800	4 208 008,07	98,46
	85156		Składki na ubezpieczenia zdrowotne oraz świadczenia dla osób nie objętych obowiązkiem ubezpieczenia zdrowotnego	4 273 800	4 208 008,07	98,46
		2110	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	4 273 800	4 208 008,07	98,46
852			<b>POMOC SPOŁECZNA</b>	15 100	15 095,16	99,97
	85205		Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy w rodzinie	15 100	15 095,16	99,97
		2110	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	15 100	15 095,16	99,97
853			<b>POZOSTAŁE ZADANIA Z ZAKRESU POLITYKI SPOŁECZNEJ</b>	186 114	186 114,00	100,00
	85321		Zespoły do spraw orzekania o niepełnosprawności	186 114	186 114,00	100,00
		2110	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	186 114	186 114,00	100,00
			<b>RAZEM DOCHODY</b>	<b>9 008 734</b>	<b>8 929 086,94</b>	<b>99,12</b>

Analiza dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych odrębnymi ustawami przekazywanych do budżetu państwa na 31.12.2014 r.

Klasyfikacja			Nazwa	Plan na 2014 rok	Wykonanie na 31.12.2014 r.	%
Dział	Rozdział	§				
1	2	3	4	5	6	7
600			<b>TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ</b>	-	6 400	0,00
	60095		Pozostała działalność	-	6 400	0,00
		0580	Grzywny i inne kary pieniężne od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	-	6 400	0,00
700			<b>GOSPODARKA MIESZKANIOWA</b>	220 000	484 993,73	220,45
	70005		Gospodarka gruntami i nieruchomościami	220 000	484 993,73	220,45
		0470	Wpływy z opłat za zarząd, użytkowanie i użytkowanie wieczyste nieruchomości	180 000	220 417,28	122,45
		0690	Wpływy z różnych opłat	-	3 600,00	0,00
		0750	Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	25 000	65 512,23	262,05
		0760	Wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego przysługującego osobom fizycznym w prawo własności	5 000	33 841,64	676,83
		0770	Wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości	7 000	160 650,50	2 295,01
		0920	Pozostałe odsetki	2 000	938,12	46,91
		0970	Wpływy z różnych dochodów	1 000	33,96	0,00
710			<b>DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA</b>	1 000	2 757,65	275,77
	71015		Nadzór budowlany	1 000	2 757,65	275,77
		0570	Grzywny, mandaty i inne kary pieniężne od osób fizycznych	1 000	2 757,65	275,77
853			<b>POZOSTAŁE ZADANIA Z ZAKRESU POLITYKI SPOŁECZNEJ</b>		1 869,00	0,00
	85321		Zespoły d/s orzekania o niepełnosprawności	-	1 869,00	0,00
		0970	Wpływy z różnych dochodów	-	1 869,00	0,00
<b>Razem</b>				<b>221 000</b>	<b>496 020,38</b>	<b>224,44</b>

**Analiza wydatków Powiatu Lipnowskiego związanych z wykonaniem zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych na 31.12.2014 roku**

Dział	Rozdział	§	Nazwa	Plan na 2014 rok	Wykonanie na 31.12.2014 rok	%
1	2	3	4	5	6	7
<b>700</b>			<b>GOSPODARKA MIESZKANIOWA</b>	<b>166 171</b>	<b>166 106,86</b>	<b>99,96</b>
	<b>70005</b>		<b>Gospodarka gruntami i nieruchomościami</b>	<b>166 171</b>	<b>166 106,86</b>	<b>99,96</b>
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	11 985	11 985,00	100,00
		4270	Zakup usług remontowych	88 756	88 755,40	100,00
		4300	Zakup usług pozostałych	16 970	16 967,85	99,99
		4580	Pozostałe odsetki	37	37,00	100,00
		4590	Kary i odszkodowania wypłacane na rzecz osób fizycznych	48 120	48 120,00	100,00
		4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	303	241,61	79,74
<b>710</b>			<b>DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA</b>	<b>367 527</b>	<b>367 520,38</b>	<b>100,00</b>
	<b>71013</b>		<b>Prace geodezyjne i kartograficzne</b>	<b>45 000</b>	<b>45 000,00</b>	<b>100,00</b>
		4300	Zakup usług pozostałych	45 000	45 000,00	100,00
	<b>71014</b>		<b>Opracowania geodezyjne i kartograficzne</b>	<b>2 000</b>	<b>2 000,00</b>	<b>100,00</b>
		4300	Zakup usług pozostałych	2 000	2 000,00	100,00
	<b>71015</b>		<b>Nadzór budowlany</b>	<b>320 527</b>	<b>320 520,38</b>	<b>100,00</b>
		3020	Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń	500	495,54	99,11
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	65 594	65 594,00	100,00
		4020	Wynagrodzenia osobowe członków korpusu służby cywilnej	149 000	149 000,00	100,00
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	17 406	17 405,77	100,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	41 385	41 384,62	100,00
		4120	Składki na Fundusz Pracy	5 574	5 573,83	100,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	6 251	6 251,00	100,00
		4270	Zakup usług remontowych	500	500,00	100,00
		4280	Zakup usług zdrowotnych	130	130,00	100,00
		4300	Zakup usług pozostałych	12 669	12 668,37	100,00
		4370	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii stacjonarnej	900	900,00	100,00
		4400	Oplaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe	13 535	13 534,80	100,00
		4430	Różne opłaty i składki	1 157	1 157,00	100,00
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	5 926	5 925,45	99,99
<b>750</b>			<b>ADMINISTRACJA PUBLICZNA</b>	<b>259 015</b>	<b>259 014,74</b>	<b>100,00</b>
	<b>75011</b>		<b>Urzędy wojewódzkie</b>	<b>226 020</b>	<b>226 020,00</b>	<b>100,00</b>
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	172 631	172 631,00	100,00
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	13 881	13 881,00	100,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	35 043	35 043,00	100,00
		4120	Składki na Fundusz Pracy	4 465	4 465,00	100,00
	<b>75045</b>		<b>Kwalifikacja wojskowa</b>	<b>32 995</b>	<b>32 994,74</b>	<b>100,00</b>
		3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	8 820	8 820,00	100,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	1 122	1 122,70	100,06



	4120	Składki na Fundusz Pracy	161	160,02	99,39
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	11 031	11 031,00	100,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	4 172	4 172,51	100,01
	4270	Zakup usług remontowych	7 689	7 688,51	99,99
<b>751</b>		<b>URZĘDY NACZELNYCH ORGANÓW WŁADZY PAŃSTWOWEJ, KONTROLI I OCHRONY PRAWA ORAZ SĄDOWNICTWA</b>	<b>71 101</b>	<b>57 330,79</b>	<b>80,63</b>
	<b>75109</b>	<b>Wybory do rad gmin, rad powiatów i sejmików województw, wybory wójtów, burmistrzów i prezydentów miast oraz referenda gminne,</b>	<b>71 101</b>	<b>57 330,79</b>	<b>80,63</b>
	3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	10 100	4 000,00	39,60
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	579	531,84	91,85
	4120	Składki na Fundusz Pracy	83	58,95	71,02
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	3 373	3 094,00	91,73
	4300	Zakup usług pozostałych	56 966	49 646,00	87,15
<b>752</b>		<b>OBRONA NARODOWA</b>	<b>4 000</b>	<b>4 000,00</b>	<b>100,00</b>
	<b>75212</b>	<b>Pozostałe wydatki obronne</b>	<b>4 000</b>	<b>4 000,00</b>	<b>100,00</b>
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	2 000	2 000,00	100,00
	4300	Zakup usług pozostałych	2 000	2 000,00	100,00
<b>754</b>		<b>BEZPIECZEŃSTWO PUBLICZNE I OCHRONA PRZECIWOPOŻAROWA</b>	<b>3 665 906</b>	<b>3 665 896,94</b>	<b>100,00</b>
	<b>75411</b>	<b>Komendy powiatowe Państwowej Straży Pożarnej</b>	<b>3 651 963</b>	<b>3 651 953,94</b>	<b>100,00</b>
	3020	Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń	237	236,94	99,97
	3070	Wydatki osobowe niezaliczane do uposażeń wypłacane żołnierzom i funkcjonariuszom	171 914	171 913,15	100,00
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	8 227	8 226,92	100,00
	4020	Wynagrodzenia osobowe członków korpusu służby cywilnej	23 357	23 356,74	100,00
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	3 398	3 397,60	99,99
	4050	Uposażenia żołnierzy zawodowych i nadterminowych oraz funkcjonariuszy	2 466 427	2 466 426,65	100,00
	4060	Pozostałe należności żołnierzy zawodowych i nadterminowych oraz funkcjonariuszy	305 243	305 242,52	100,00
	4070	Dodatkowe uposażenie roczne dla żołnierzy zawodowych oraz nagrody roczne dla funkcjonariuszy	213 761	213 760,48	100,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	6 074	6 073,20	99,99
	4120	Składki na Fundusz Pracy	807	806,92	99,99
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	2 160	2 160,00	100,00
	4180	Równoważniki pieniężne i ekwiwalenty dla żołnierzy i funkcjonariuszy	107 087	107 086,24	100,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	131 627	131 627,00	100,00
	4260	Zakup energii	93 213	93 212,86	100,00
	4270	Zakup usług remontowych	5 278	5 277,18	99,98
	4280	Zakup usług zdrowotnych	17 683	17 682,14	100,00
	4300	Zakup usług pozostałych	42 000	41 999,97	100,00
	4350	Zakup usług dostępu do sieci Internet	1 905	1 904,60	99,98
	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii komórkowej	5 760	5 759,61	99,99
	4370	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii stacjonarnej	2 590	2 589,36	99,98
	4410	Podróże służbowe krajowe	1 964	1 963,50	99,97
	4430	Różne opłaty i składki	5 203	5 202,74	100,00

		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń społecznych	2 735	2 734,82	99,99
		4480	Podatek od nieruchomości	20 665	20 665,00	100,00
		4520	Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	648	647,80	99,97
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	12 000	12 000,00	100,00
	<b>75478</b>		<b>Usuwanie skutków klęsk żywiołowych</b>	<b>13 943</b>	<b>13 943,00</b>	<b>100,00</b>
		4060	Pozostałe należności żołnierzy zawodowych i nadterminowych oraz funkcjonariuszy	10 227	10 227,00	100,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	3 716	3 716,00	100,00
<b>851</b>			<b>OCHRONA ZDROWIA</b>	<b>4 273 800</b>	<b>4 208 008,07</b>	<b>98,46</b>
	<b>85156</b>		<b>Składki na ubezpieczenia zdrowotne oraz świadczenia dla osób nie objętych obowiązkiem ubezpieczenia zdrowotnego</b>	<b>4 273 800</b>	<b>4 208 008,07</b>	<b>98,46</b>
		4130	Składki na ubezpieczenie zdrowotne	4 273 800	4 208 008,07	98,46
<b>852</b>			<b>Pomoc społeczna</b>	<b>15 100</b>	<b>15 095,16</b>	<b>99,97</b>
	<b>85205</b>		<b>Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy w rodzinie</b>	<b>15 100</b>	<b>15 095,16</b>	<b>99,97</b>
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	12 600	12 600,00	100,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	700	695,16	99,31
		4300	Zakup usług pozostałych	800	800,00	100,00
		4400	Opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe	1 000	1 000,00	100,00
<b>853</b>			<b>POZOSTAŁE ZADANIA Z ZAKRESU POLITYKI SPOŁECZNEJ</b>	<b>186 114</b>	<b>186 114,00</b>	<b>100,00</b>
	<b>85321</b>		<b>Zespoły d/s orzekania o niepełnosprawności</b>	<b>186 114</b>	<b>186 114,00</b>	<b>100,00</b>
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	78 000	78 000,00	100,00
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	5 534	5 534,00	100,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	15 519	15 519,00	100,00
		4120	Składki na Fundusz Pracy	2 093	2 093,00	100,00
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	30 666	30 666,00	100,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	8 244	8 244,00	100,00
		4300	Zakup usług pozostałych	46 058	46 058,00	100,00
			<b>Razem</b>	<b>9 008 734</b>	<b>8 929 086,94</b>	<b>99,12</b>

**Analiza dochodów i wydatków związane z realizacją zadań wspólnych realizowanych w drodze umów lub porozumień z innymi jednostkami samorządu terytorialnego na 31.12.2014 rok**

Dział	Rozdział	§	Treść	DOCHODY			WYDATKI		
				Plan na 2014 r.	Wykonanie na 31.12.2014 r.	%	Plan na 2014 r.	Wykonanie na 31.12.2014 r.	%
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
754			<b>BEZPIECZEŃSTWO PUBLICZNE I OCHRONA PRZECIWPOŻAROWA</b>	-	-	0,00	32 200	32 194,58	99,98
	75412		Ochotnicze straże pożarne	-	-	0,00	32 200	32 194,58	99,98
		2310	Dotacje celowe przekazane gminie na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	-	-	0,00	32 200	32 194,58	99,98
758			<b>RÓŻNE ROZLICZENIA</b>	30 829	33 627,21	109,08	-	-	0,00
	75862		Program Operacyjny Kapitał Ludzki	30 829	33 627,21	109,08	-	-	0,00
		2887	Dotacja celowa otrzymana przez jednostkę samorządu terytorialnego od innej jednostki samorządu terytorialnego będącej instytucją wdrażającą na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów)	27 679	25 651,79	92,68	-	-	0,00
		2889	Dotacja celowa otrzymana przez jednostkę samorządu terytorialnego od innej jednostki samorządu terytorialnego będącej instytucją wdrażającą na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów)	3 150	7 975,42	253,19	-	-	0,00
801			<b>OŚWIATA I WYCHOWANIE</b>	385 555	431 464,93	111,91	27 060	27 060,00	100,00
	80146		Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli	385 555	431 464,93	111,91	-	-	0,00
		2887	Dotacja celowa otrzymana przez jednostkę samorządu terytorialnego od innej jednostki samorządu terytorialnego będącej instytucją wdrażającą na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów)	328 084	375 820,70	114,55	-	-	0,00

		2889	Dotacja celowa otrzymana przez jednostkę samorządu terytorialnego od innej jednostki samorządu terytorialnego będącej instytucją wdrażającą na zadania bieżące realizowane na	57 471	55 644,23	96,82	-	-	0,00
	80195		Pozostała działalność	-	-	0,00	27 060	27 060,00	100,00
		2310	Dotacje celowe przekazane gminie na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	-	-	0,00	27 060	27 060,00	100,00
852			<b>POMOC SPOŁECZNA</b>	<b>630 722</b>	<b>591 591,86</b>	<b>93,80</b>	<b>841 860</b>	<b>838 927,33</b>	<b>99,65</b>
	85201		Placówki opiekuńczo - wychowawcze	577 047	531 317,06	92,08	626 560	626 559,22	100,00
		2320	Dotacje celowe otrzymane z powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	577 047	531 317,06	92,08	-	-	0,00
		2310	Dotacje celowe przekazane gminie na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	-	-	0,00	78 865	78 864,76	100,00
		2320	Dotacje celowe przekazane dla powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	-	-	0,00	547 695	547 694,46	100,00
	85204		Rodziny zastępcze	53 675	60 274,80	112,30	215 300	212 368,11	98,64
		2320	Dotacje celowe otrzymane z powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	53 675	60 274,80	112,30	-	-	0,00
		2310	Dotacje celowe przekazane gminie na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	-	-	0,00	48 400	48 400,00	100,00
		2320	Dotacje celowe przekazane dla powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	-	-	0,00	166 900	163 968,11	98,24
854			<b>EDUKACYJNA OPIEKA WYCHOWAWCZA</b>	<b>9 600</b>	<b>9 600,00</b>	<b>100,00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>0,00</b>
	85415		Pomoc materialna dla uczniów	9 600	9 600,00	100,00	-	-	0,00
		2330	Dotacje celowe otrzymane od samorządu województwa na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	9 600	9 600,00	100,00	-	-	0,00

921			KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA NARODOWEGO	-	-	0,00	10 000	10 000,00	100,00
	92116		Biblioteki	-	-	0,00	10 000	10 000,00	100,00
		2310	Dotacje celowe przekazane gminie na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	-	-	0,00	10 000	10 000,00	100,00
<b>Razem:</b>				<b>1 056 706</b>	<b>1 066 284,00</b>	<b>100,91</b>	<b>911 120</b>	<b>908 181,91</b>	<b>99,68</b>

## Analiza zadań inwestycyjnych w jednostkach budżetowych Powiatu Lipnowskiego na 31.12.2014 rok

Dział	Rozdział	§	Treść	Plan po zmianach na 2014 r.	Wykonanie na 31.12.2014 r.	%
1	2	3	4	5	6	7
600			<b>Transport i łączność</b>	<b>559 500</b>	<b>547 535,64</b>	<b>97,86</b>
	60014		<b>Drogi publiczne powiatowe</b>	<b>559 500</b>	<b>547 535,64</b>	<b>97,86</b>
		6050	<b>Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych</b>	<b>388 500</b>	<b>382 125,24</b>	<b>98,36</b>
			Budowa chodnika na drodze powiatowej w miejscowości Szpiegowo	54 800	54 792,39	99,99
			Budowa chodnika na drodze powiatowej w miejscowości Jasień	21 500	21 477,10	99,89
			Budowa chodnika na drodze powiatowej w miejscowości Rachcin	27 000	24 378,97	90,29
			Budowa chodnika na drodze powiatowej w miejscowości Łochocin	30 000	29 327,51	97,76
			Budowa chodnika na drodze powiatowej w miejscowości Brzeżno	13 900	13 811,55	99,36
			Budowa chodnika na drodze powiatowej w miejscowości Ośmiałowo	24 500	24 465,03	99,86
			Budowa chodnika na drodze powiatowej w miejscowości Wichowo	19 700	19 690,04	99,95
			Budowa chodnika na drodze powiatowej w miejscowości Kikół	15 500	15 224,93	98,23
			Budowa chodnika na drodze powiatowej w miejscowości Józefkowo	14 600	14 251,02	97,61
			Budowa chodnika na drodze powiatowej w miejscowości Stary Bógpomóż	14 800	13 238,98	89,45
			Budowa chodnika na drodze powiatowej w miejscowości Koziróg Leśny	19 200	19 130,19	99,64
			Budowa chodnika na drodze powiatowej w miejscowości Mysłakówko	3 600	3 541,91	98,39
			Budowa zatoki postojowej w miejscowości Chrostkowo	63 900	63 819,40	99,87
			Budowa zatoki postojowej w miejscowości Turza Wielka	25 400	24 878,22	97,95
			Przebudowa drogi powiatowej Lipno-Kolankowo-Głodowo - I etap (dokumentacja)	40 100	40 098,00	100,00
		6060	<b>Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych</b>	<b>171 000</b>	<b>165 410,40</b>	<b>96,73</b>
			Zakup posypywarek szt. 2	121 800	121 770,00	99,98
			Zakup samochodu dostawczego	43 919	39 360,00	89,62
			Zakup zagęszczarki	4 281	4 280,40	99,99
			Zakup urządzenia wielofunkcyjnego (skaner + drukarka A-3)	1 000	0,00	-
710			<b>Działalność usługowa</b>	<b>20 000</b>	<b>10 000,00</b>	<b>50,00</b>

	71014		Opracowania geodezyjne i kartograficzne	20 000	10 000,00	50,00
		6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	10 000	0,00	-
			Zakup sprzętu komputerowego na potrzeby Wydziału Geodezji, Kartografii, Katastru i Gospodarki Nieruchomościami	10 000	0,00	-
		6229	Dotacje celowe z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie prac remontowych i konserwatorskich obiektów zabytkowych przekazane jednostkom niezaliczanych do sektora finansów publicznych	10 000	10 000,00	100,00
			Koszt zakupu sprzętu komputerowego wraz z oprogramowaniem na potrzeby Wydziału Geodezji, Kartografii, Katastru i Gospodarki Nieruchomościami	10 000	10 000,00	100,00
750			Administracja publiczna	202 340	174 042,50	86,01
	75020		Starostwa powiatowe	202 340	174 042,50	86,01
		6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	202 340	174 042,50	86,01
			Zakup pojazdów na potrzeby jednostek organizacyjnych Starostwa Powiatowego w Lipnie	174 043	174 042,50	100,00
			Zakup pieców CO	28 297	-	-
754			Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	12 000	12 000,00	100,00
	75411		Komendy Powiatowe Państwowej Straży Pożarnej	12 000	12 000,00	100,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	12 000	12 000,00	100,00
			Wykonanie projektu budowlanego w zakresie modernizacji budynku strażnicy	12 000	12 000,00	100,00
801			Oświata i wychowanie	432 110	432 110,00	100,00
	80130		Szkoły zawodowe	432 110	432 110,00	100,00
		6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	432 110	432 110,00	100,00
			Dofinansowanie do środków z PFRON-u na zakup autobusu na potrzeby Zespołu Szkół Technicznych w Lipnie	393 770	393 770,00	100,00
			Dofinansowanie do środków z PFRON-u na zakup samochodu typu minibus na potrzeby Zespołu Szkół w Skepem	38 340	38 340,00	100,00
851			Ochrona zdrowia	653 743	653 564,81	99,97
	85111		Szpitałe ogólne	653 743	653 564,81	99,97
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	380 279	380 276,21	100,00
			Modernizacja pogotowia w spółce "Szpital Lipno"	138 375	138 375,00	100,00
			Modernizacja apteki szpitalnej w spółce "Szpital Lipno"	241 904	241 901,21	100,00
		6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	273 464	273 288,60	99,94
			Zakup łóżek szpitalnych	40 000	39 825,00	99,56

			Zakup aparatury do badania kolonoskopii	233 464	233 463,60	100,00
852			Pomoc społeczna	70 193	70 192,08	100,00
	85202		Domy pomocy społecznej	70 193	70 192,08	100,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	70 193	70 192,08	100,00
			Budowa ogrodzenia wokół Domu Pomocy Społecznej w Nowej Wsi	70 193	70 192,08	100,00
853			Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	2 150	1 621,76	75,43
	85395		Pozostała działalność	2 150	1 621,76	75,43
		6069	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	2 150	1 621,76	75,43
			Infostrada Kujaw i Pomorza - usługi e-Administracji i Informacji Przestrzennej	2 150	1 621,76	75,43
926			Kultura fizyczna	4 849 563	3 986 482,90	82,20
	92601		Obiekty sportowe	4 799 563	3 936 482,90	82,02
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	4 799 563	3 936 482,90	82,02
			Przebudowa boiska piłkarskiego oraz wielofunkcyjnego wraz z niezbędną infrastrukturą towarzyszącą przy Zespole Szkół Skępe	4 799 563	2 604 771,21	54,27
			Budowa pełnowymiarowej hali sportowej przy Zespole Szkół w Lipnie		1 331 711,69	27,75
	92695	6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	50 000	50 000,00	100,00
			Zakup dwóch motocykli krosowych	50 000	50 000,00	100,00
			Razem	6 801 599	5 887 549,69	86,56



**Analiza dochodów i wydatków na zadania z zakresu ochrony środowiska na 31.12.2014 roku -  
dział 900 rozdział 90019**

Paragraf	Wyszczególnienie	Plan na 2014 r.	Wykonanie na 31.12.2014 r.	%	Jednostka odpowiedzialna za koordynację/realizację zadania
1	2	3	4	5	6
	<b>Dochody</b>	<b>126 810</b>	<b>117 707,19</b>	<b>92,82</b>	
0570	Grzywny, mandaty i inne kary pieniężne od osób fizycznych	225	225,30	100,13	Starostwo Powiatowe w Lipnie
0580	Grzywny i inne kary pieniężne od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	500	-	-	
0690	Wpływy z różnych opłat	126 000	117 413,89	93,19	
0970	Wpływy z różnych opłat	85	68,00	80,00	
	<b>Wydatki</b>	<b>5 440</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	
4210	Zakup materiałów i wyposażenia	3 440	-	-	Starostwo Powiatowe w Lipnie
4270	Zakup usług remontowych	1 000	-	-	
4300	Zakup usług pozostałych	1 000	-	-	

**Analiza wydatków na zadania z zakresu ochrony środowiska na 31.12.2014 roku - dział  
900 rozdział 90019**

Lp.	Wyszczególnienie	Paragraf	Plan na 2014 rok	Wykonanie na 31.12.2014 r.	%
1	2	3	4	5	6
x	Ogółem	x	5 440	-	-
	w tym:				
1.	Wydatki bieżące	X	5 440	-	-
	z tego:				
	Zakup materiałów i wyposażenia	4210	3 440	-	-
	Zakup usług remontowych	4270	1 000	-	-
	Zakup usług pozostałych	4300	1 000	-	-
2.	Wydatki majątkowe	x	-	-	-

**Zadania finansowane i współfinansowane oraz przewidziane do finansowania i współfinansowania ze środków zagranicznych na 31.12.2014 rok**

Dział	Rozdział	§	Treść	Plan na 2014 rok	Wykonanie na 31.12.2014 r.	%
1	2	3	4	5	6	7
<b>710</b>			<b>DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA</b>	<b>134 266</b>	<b>134 265,57</b>	<b>100,00</b>
	<b>71014</b>		Opracowania geodezyjne i kartograficzne	134 266	134 265,57	100,00
		2809	Dotacja celowa z budżetu dla pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych	124 266	124 265,57	100,00
		6229	Dotacje celowe z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych innych jednostek sektora finansów publicznych	10 000	10 000,00	100,00
<b>801</b>			<b>OŚWIATA I WYCHOWANIE</b>	<b>393 508</b>	<b>370 961,71</b>	<b>94,27</b>
	<b>80146</b>		Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli	393 508	370 961,71	94,27
			w tym:			
			Projekt „Nowoczesne wspomaganie szansą na wszechstronny rozwój szkół”	393 508	370 961,71	94,27
		4017	Wynagrodzenie osobowe pracowników	244 636	244 635,52	100,00
		4019	Wynagrodzenie osobowe pracowników	43 172	43 171,23	100,00
		4117	Wynagrodzenie osobowe pracowników	42 045	41 930,57	99,73
		4119	Składki na ubezpieczenia społeczne	7 420	7 399,45	99,72
		4127	Składki na Fundusz Pracy	5 946	4 924,23	82,82
		4129	Składki na Fundusz Pracy	1 049	868,43	82,79
		4217	Zakup materiałów i wyposażenia	2 890	1 785,24	61,77
		4219	Zakup materiałów i wyposażenia	510	315,04	61,77
		4307	Zakup usług pozostałych	37 914	22 042,20	58,14
		4309	Zakup usług pozostałych	7 926	3 889,80	49,08
<b>852</b>			<b>Pomoc Społeczna</b>	<b>990</b>	<b>988,20</b>	<b>99,82</b>
	<b>85204</b>		Rodziny Zastępcze	990	988,20	99,82
		3119	Świadczenia społeczne	990	988,20	99,82
<b>853</b>			<b>Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej</b>	<b>1 252 469</b>	<b>1 221 547,31</b>	<b>97,53</b>
	<b>85333</b>		Powiatowe Urzędy Pracy	174 763	172 378,15	98,64
		4017	Wynagrodzenia osobowe pracowników	121 031	121 284,80	100,21
		4019	Wynagrodzenia osobowe pracowników	2 635	2 634,88	100,00
		4047	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	8 221	6 547,51	79,64
		4049	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	1 451	1 155,44	79,63
		4117	Składki na ubezpieczenia społeczne	17 628	17 087,53	96,93
		4119	Składki na ubezpieczenia społeczne	4 699	4 673,78	99,46
		4127	Składki na Fundusz Pracy	1 642	1 575,42	95,95
		4129	Składki na Fundusz Pracy	925	887,99	96,00
		4707	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	16 531	16 530,80	100,00
			w tym:			
			Projekt "Kadra dla rynku pracy w Powiecie Lipnowskim - poddziałanie 6.1.2 w ramach POKL"	11 563	9 178,57	79,38
		4047	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	8 221	6 547,51	79,64
		4049	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	1 451	1 155,44	79,63

	4117	Składki na ubezpieczenia społeczne	1 406	1 119,63	79,63
	4119		248	197,58	79,67
	4127	Składki na Fundusz Pracy	201	134,65	66,99
	4129		36	23,76	66,00
		<b>Projekt "Przedsiębiorczość szansą na rozwój regionu kujawsko-pomorskiego"</b>	<b>20 896</b>	<b>21 000,00</b>	<b>100,50</b>
	4017	Wynagrodzenia osobowe pracowników	14 931	14 930,96	100,00
	4019		2 635	2 634,88	100,00
	4117	Składki na ubezpieczenia społeczne	2 449	2 553,26	104,26
	4119		451	450,58	99,91
	4127	Składki na Fundusz Pracy	366	365,77	99,94
	4129		64	64,55	100,86
		<b>Projekt "Profesjonalne kadry pracy w powiecie lipnowskim"</b>	<b>142 304</b>	<b>142 199,58</b>	<b>99,93</b>
	4017	Wynagrodzenia osobowe pracowników	106 354	106 353,84	100,00
	4117	Składki na ubezpieczenia społeczne	13 519	13 414,64	99,23
	4119		4 025	4 025,62	100,02
	4127	Składki na Fundusz Pracy	1 075	1 075,00	100,00
	4129		800	799,68	99,96
	4707	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	16 531	16 530,80	100,00
<b>85395</b>		<b>Pozostała działalność</b>	<b>1 077 706</b>	<b>1 049 169,16</b>	<b>97,35</b>
	3037	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	36 695	32 100,00	87,48
	3247	Stypendia dla uczniów	176 000	176 000,00	100,00
	4017	Wynagrodzenia osobowe pracowników	117 762	117 758,00	100,00
	4019		4 918	4 917,21	99,98
	4047	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	3 624	3 607,24	99,54
	4049		192	190,97	99,46
	4117	Składki na ubezpieczenia społeczne	21 163	21 159,07	99,98
	4119		878	878,33	100,04
	4127	Składki na Fundusz Pracy	3 015	3 013,58	99,95
	4129		126	125,17	99,34
	4177	Wynagrodzenia bezosobowe	246 568	246 567,40	100,00
	4179		7 951	7 950,50	99,99
	4217	Zakup materiałów i wyposażenia	150 725	150 033,89	99,54
	4219		108 206	91 331,00	84,40
	4287	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	26 880	26 879,99	100,00
	4287	Zakup usług zdrowotnych	5 500	5 500,00	100,00
	4307	Zakup usług pozostałych	151 881	146 378,87	96,38
	4309		10 853	10 554,25	97,25
	4367	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii komórkowej	570	569,88	99,98
	4369		31	30,12	97,16
	4447	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	1 963	1 946,93	99,18
	4449		55	55,00	100,00
	6069	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	2 150	1 621,76	75,43
		<b>w tym:</b>			
		<b>Projekt "Stawiam na lepsze jutro w powiecie lipnowskim"</b>	<b>171 649</b>	<b>214 227,69</b>	<b>124,81</b>
	4017	Wynagrodzenia osobowe pracowników	14 910	14 910,70	100,00
	4019		2 632	2 631,30	99,97
	4117	Składki na ubezpieczenie społeczne	2 564	2 563,19	99,97
	4119		452	452,33	100,07
	4127	Składki na Fundusz Pracy	366	365,33	99,82
	4129		65	64,42	99,11
	4177	Wynagrodzenie bezosobowe	44 540	44 540,00	100,00
	4179		7 860	7 860,00	100,00
	4217	Zakup materiałów i wyposażenia	40 173	57 129,81	142,21
	4219		7 090	12 621,23	178,01
	4307	Zakup usług pozostałych	43 348	62 584,58	144,38
	4309		7 649	8 504,80	111,19

		<b>Projekt "Infostrada Kujaw i Pomorza - usługi e-Administracji i Informacji Przestrzennej"</b>	<b>103 235</b>	<b>80 301,36</b>	<b>77,79</b>
	4219	Zakup materiałów i wyposażenia	101 085	78 679,60	77,84
	6069	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	2 150	1 621,76	75,43
		<b>Projekt "Bądź aktywny. Program aktywizacji społecznej w powiecie lipnowskim"</b>	<b>126 826</b>	<b>103 797,76</b>	<b>81,84</b>
	4017	Wynagrodzenia osobowe pracowników	43 175	43 170,45	99,99
	4019		2 286	2 285,91	100,00
	4047	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	3 624	3 607,24	99,54
	4049		192	190,97	99,46
	4117	Składki na ubezpieczenie społeczne	8 058	8 055,51	99,97
	4119		426	426,00	100,00
	4127	Składki na Fundusz Pracy	1 146	1 146,00	100,00
	4129		61	60,75	99,59
	4177	Wynagrodzenie bezosobowe	1 710	1 709,50	99,97
	4179		91	90,50	99,45
	4217	Zakup materiałów i wyposażenia	570	569,83	99,97
	4219		31	30,17	97,32
	4307	Zakup usług pozostałych	60 541	38 711,55	63,94
	4309		3 204	2 049,45	63,97
	4367	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	570	569,88	99,98
	4369	świadczonych w ruchomej publicznej sieci	31	30,12	97,16
	4447	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń	1 055	1 038,93	98,48
	4449	socialnych	55	55,00	100,00
		<b>Projekt "Powiat stawia na młodzież"</b>	<b>675 996</b>	<b>650 842,35</b>	<b>96,28</b>
	3037	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	36 695	32 100,00	87,48
	3247	Stypendia dla uczniów	176 000	176 000,00	100,00
	4017	Wynagrodzenia osobowe pracowników	59 677	59 676,85	100,00
	4117	Składki na ubezpieczenie społeczne	10 541	10 540,37	99,99
	4127	Składki na Fundusz Pracy	1 503	1 502,25	99,95
	4177	Wynagrodzenie bezosobowe	200 318	200 317,90	100,00
	4217	Zakup materiałów i wyposażenia	109 982	92 334,25	83,95
	4247	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i	26 880	26 879,99	100,00
	4287	Zakup usług zdrowotnych	5 500	5 500,00	100,00
	4307	Zakup usług pozostałych	47 992	45 082,74	93,94
	4447	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń	908	908,00	100,00
			<b>1 781 233</b>	<b>1 727 763,22</b>	<b>97,00</b>

## Wykaz przedsięwzięć do WPF realizowanych przez Powiat Lipnowski na 31.12.2014 roku

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2014	Wykonanie na 31.12.2014 r.	%	Limit 2015	Limit 2016	Limit 2017	Limit 2018
			od	do								
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				30 356 537,28	10 782 705,11	9 176 364,13	85,10	4 061 631,26	1 840 375,11	1 627 000,00	1 307 000,00
1.a	- wydatki bieżące				16 008 054,00	6 652 316,00	4 974 929,85	74,79	1 734 508,20	832 890,00	320 000,00	0,00
1.b	- wydatki majątkowe				14 348 483,28	4 130 389,11	4 201 434,28	101,72	2 327 123,06	1 007 485,11	1 307 000,00	1 307 000,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				8 291 009,20	1 785 166,00	1 684 195,90	94,35	822 866,20	0,00	0,00	0,00
1.1.1	- wydatki bieżące				8 202 501,20	1 773 016,00	1 672 574,14	94,34	784 508,20	0,00	0,00	0,00
1.1.1.1	"Nowoczesne wspomaganie szansą na wszechstronny rozwój szkół" - Wysoka jakość systemu oświaty	Starostwo Powiatowe w Lipnie	2013	2015	831 345,00	398 431,00	370 961,71	93,11	229 304,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.2	"Stawiam na lepsze jutro w Powiecie Lipnowski" - poprawa warunków nauczania i edukacji młodzieży	Starostwo Powiatowe w Lipnie	2013	2014	476 596,00	171 649,00	171 649,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.3	Infostrada Kujaw i Pomorza - usługi e-Administracji i Informacji Przestrzennej	Starostwo Powiatowe w Lipnie	2013	2014	404 341,00	101 085,00	78 679,60	77,84	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.4	Projekt "Profesjonalne kadry w Powiecie Lipnowskim" - Projekt "Profesjonalne kadry w Powiecie Lipnowskim"	Powiatowy Urząd Pracy w Lipnie	2014	2015	152 931,20	142 200,00	142 199,58	100,00	10 731,20	0,00	0,00	0,00
1.1.1.5	Projekt konkursowy pn. "Kadra dla rynku pracy" w ramach POKL Dz. 6.1 Poddziałanie 6.1.2	Powiatowy Urząd Pracy w Lipnie	2012	2014	272 595,00	11 563,00	9 178,57	79,38	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.6	Projekt konkursowy pn. "Przedsiębiorczość szansą na rozwój regionu kujawsko-pomorskiego" w ramach POKL Dz. 6.1 Poddziałanie 6.1.2	Powiatowy Urząd Pracy w Lipnie	2012	2014	2 753 992,00	21 000,00	21 000,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.7	Projekt pn. "Powiat stawia na młodzież" - poprawa warunków nauczania i edukacji młodzieży	Starostwo Powiatowe w Lipnie	2014	2015	877 609,00	675 996,00	650 842,35	96,28	201 613,00	0,00	0,00	0,00

Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
1 297 000,00	1 297 286,00	535 000,00	0	0	0	0	0	0	0	36 788 175,01
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	21 243 132,58
1 297 000,00	1 297 286,00	535 000,00	0	0	0	0	0	0	0	15 545 042,43
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	10 436 994,80

0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	7 324 579,78
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	218 489,00
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	476 595,76
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	95 818,00
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	500 000,00
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	263 088,00
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2 753 992,00
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1 032 480,02

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2014	Wykonanie na 31.12.2014 r.	%	Limit 2015	Limit 2016	Limit 2017	Limit 2018
			od	do								
1.1.1.8	Projekt systemowy pn. "Bądź aktywny. Program aktywizacji społecznej w powiecie lipnowskim" Dz. 7.1 Poddziałanie 7.1.2 - Zwiększenie aktywności zawodowej i społecznej mieszkańców powiatu lipnowskiego	Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Lipnie	2012	2014	564 592,00	126 826,00	103 797,76	81,84	0	0	0	0
1.1.1.9	Uzupełnienie ewidencji gruntów i budynków, dystrybucja zbioru danych o działkach, budynkach i lokalach na terenie Województwa Kujawsko-Pomorskiego jako elementy infrastruktury przestrzennej - Uzupełnienie i poprawa infrastruktury przestrzennej	Starostwo Powiatowe w Lipnie	2013	2015	1 868 500,00	124 266,00	124 265,57	100,00	342 860,00	0	0	0
1.1.2	- wydatki majątkowe				88 508,00	12 150,00	11 621,76	95,65	38 358,00	0	0	0
1.1.2.1	Infostrada Kujaw i Pomorza - usługi e-Administracji i Informacji Przestrzennej	Starostwo Powiatowe w Lipnie	2013	2015	40 508,00	2 150,00	1 621,76	75,43	38 358,00	0	0	0
1.1.2.2	Uzupełnienie ewidencji gruntów i budynków, dystrybucja zbioru danych o działkach, budynkach i lokalach na terenie Województwa Kujawsko-Pomorskiego jako elementy infrastruktury przestrzennej - Uzupełnienie i poprawa infrastruktury przestrzennej	Starostwo Powiatowe w Lipnie	2013	2015	40 000,00	10 000,00	10 000,00	100,00	0	0	0	0
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:				0	0	0	0	0	0	0	0
1.2.1	- wydatki bieżące				0	0	0	0	0	0	0	0
1.2.2	- wydatki majątkowe				0	0	0	0	0	0	0	0
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2), z tego:				22 065 528,08	8 997 539,11	7 492 168,23	83,27	3 238 765,06	1 840 375,11	1 627 000,00	1 307 000,00



Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	624 887,00

0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1 359 230,00
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	--------------

0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3 112 415,02
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	95 818,00
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1 032 480,02
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	624 887,00

0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1 359 230,00
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	--------------

0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1 297 000,00	1 297 286,00	535 000,00	0	0	0	0	0	0	0	26 351 180,21

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2014	Wykonanie na 31.12.2014 r.	%	Limit 2015	Limit 2016	Limit 2017	Limit 2018
			od	do								
1.3.1	- wydatki bieżące				7 805 552,80	4 879 300,00	3 302 355,71	67,68	950 000,00	832 890,00	320 000,00	0
1.3.1.1	Prace wstępne dotyczące przebudowy boiska piłkarskiego oraz wielofunkcyjnego przy Zespole Szkół w Skępem - przyłącze energetyczne oraz przygotowanie dokumentacji	Zespół Szkół im. Waleriana Łukasińskiego w Skępem	2013	2014	23 383,80	0,00	0,00	0,00	0	0	0	0
1.3.1.2	Remont dachu i wymiana okien w Zespole Szkół w Skępem - Poprawa warunków lokalowych	Zespół Szkół im. Waleriana Łukasińskiego w Skępem	2015	2017	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0	250 000,00	250 000,00	0
1.3.1.3	Remont dróg powiatowych - Poprawa infrastruktury drogowej	Zarząd Dróg Powiatowych w Lipnie	2012	2016	7 082 169,00	4 849 300,00	3 295 675,71	67,96	950 000,00	482 890,00	0	0
1.3.1.4	Remont korytarzy w Zespole Szkół w Skępem - Poprawa warunków lokalowych	Zespół Szkół im. Waleriana Łukasińskiego w Skępem	2014	2017	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0	50 000,00	50 000,00	0
1.3.1.5	Remont muru ogrodzeniowego oraz bramy wjazdowej przy Zespole Szkół w Skępem - Poprawa warunków	Zespół Szkół im. Waleriana Łukasińskiego w Skępem	2014	2017	100 000,00	30 000,00	6 680,00	22,27	0,00	50 000,00	20 000,00	0
1.3.2	- wydatki majątkowe				14 259 975,28	4 118 239,11	4 189 812,52	101,74	2 288 765,06	1 007 485,11	1 307 000,00	1 307 000,00
1.3.2.1	Budowa chodników na drogach powiatowych - Poprawa warunków	Zarząd Dróg Powiatowych w Lipnie	2014	2020	775 186,00	259 100,00	253 329,62	97,77	92 000,00	92 000,00	92 000,00	92 000,00
1.3.2.2	Budowa pełnowymiarowej hali sportowej	Zespół Szkół w Lipnie	2011	2016	3 992 361,87	1 371 711,70	1 331 711,69	97,08	2 191 765,06	380 485,11	0,00	0,00
1.3.2.3	Dotacja dla Gminy Kikół na zadanie realizowane w ramach Narodowego Programu Przebudowy Dróg Lokalnych - etap II bezpieczeństwo - dostępność - rozwój - Poprawa infrastruktury drogowej	Starostwo Powiatowe w Lipnie	2014	2015	5 000,00	0,00	0,00	0,00	5 000,00	0,00	0,00	0,00

Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
0	0	0	0	0	0	0	0		0	13 918 552,80
0	0	0	0	0	0	0	0		0	5 613 000,00
0	0	0	0	0	0	0	0		0	23 383,80

0	0	0	0	0	0	0	0		0	1 000 000,00
0	0	0	0	0	0	0	0		0	7 082 169,00
0	0	0	0	0	0	0	0		0	100 000,00
0	0	0	0	0	0	0	0		0	100 000,00
1297000	1297286	535000	0	0	0	0	0		0	12 432 627,41
82000	82286	0	0	0	0	0	0		0	440 200,00
0	0	0	0	0	0	0	0		0	9 000 000,00
0	0	0	0	0	0	0	0		0	5 000,00

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2014	Wykonanie na 31.12.2014 r.	%	Limit 2015	Limit 2016	Limit 2017	Limit 2018
			od	do								
1.3.2.4	Przebudowa boiska piłkarskiego oraz wielofunkcyjnego wraz z niezbędną infrastrukturą towarzyszącą przy Zespole Szkół w Skępem przy ul. Wymyślińskiej 2	Zespół Szkół im. Waleriana Łukasińskiego w Skępem	2013	2014	2 487 427,41	2 487 427,41	2 604 771,21	104,72	0	0	0	0
1.3.2.5	Wniesienie wkładów do spółki z ograniczoną odpowiedzialnością "Szpital Lipno"	Starostwo Powiatowe w Lipnie	2009	2021	7 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	535 000,00	1 215 000,00	1 215 000,00

Limit 2019	Limit 2020	Limit 2021	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027	Limit 2028	Limit zobowiązań
0	0	0	0	0	0	0	0		0	2 487 427,41
1215000	1215000	535000	0	0	0	0	0		0	500 000,00

## Wykaz należności jednostek organizacyjnych Powiatu Lipnowskiego na 31.12.2014 rok

Lp.	Jednostka organizacyjna	Należności		Tytuł należności								
		Ogółem	w tym: wymagalne	Czynsz, dzierżawa, wynajem	Odsetki za zwłokę, opłaty egzekucyjne	Odplata za pobyt mieszkańców	Wyżywienie i zakwaterowani e w internacie	Wpływy z różnych dochodów oraz opłat	Oplata eksploatacyjna	Wykup mieszkań	Oplata geodezyjna	Inne (podatek VAT z US do rozliczenia w kolejnych okresach, grzywny, mandaty)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.	Dom Pomocy Społecznej w Nowej Wsi	32 003,20	-	-	-	30 297,70	-	-	-	-	-	1 705,50
		-	1 582,50									1 582,50
2.	Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej w Lipnie	0,00	-									
		-	0,00									
3.	Placówka Opiekuńczo - Wychowawcza w Lipnie	7 426,44			750,72			6 675,72				
		-	7 242,59		566,87			6 675,72				
4.	Poradnia Psychologiczno - Pedagogiczna w Lipnie	0,00										
			0,00									
5.	Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Lipnie	3 479,10						3 479,10				
			3 479,10					3 479,10				
6.	Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego w Lipnie	0,00										
			0,00									
7.	Powiatowy Urząd Pracy w Lipnie	20 350,00										20 350,00
			20 350,00									20 350,00
8.	Publiczna Szkoła Muzyczna I stopnia w Lipnie	0,00										
			0,00									
9.	Starostwo Powiatowe w Lipnie	451 197,13		24 677,16	11 646,17			276 105,81	53 448,00	56 175,69	12 182,44	16 961,86
			246 517,80	2 669,06	8 647,63			151 641,50	53 448,00	1 008,84	12 140,91	16 961,86
10.	Zarząd Dróg Powiatowych w Lipnie	0,00										
			0,00									
11.	Zespół Szkół im. Waleriana Łukasińskiego w Skępem	43 642,15		11 829,28	3 089,60		12 562,04	8 550,00				7 611,23
			24 611,35	9 867,91	3 089,60		11 653,84					

12.	Zespół Szkół Specjalnych w Lipnie	0,00										
			0,00									
13.	Zespół Szkół Technicznych w Lipnie	525,50						525,50				
			525,50					525,50				
14.	Zespół Szkół w Dobrzyniu n/Wisłą	1 354,00						1 354,00				
15.	Zespół Szkół w Lipnie	345,00						345,00				
			345,00					345,00				
	<b>Łącznie należności:</b>	<b>560 322,52</b>	<b>x</b>	<b>36 506,44</b>	<b>15 486,49</b>	<b>30 297,70</b>	<b>12 562,04</b>	<b>297 035,13</b>	<b>53 448,00</b>	<b>56 175,69</b>	<b>12 182,44</b>	<b>46 628,59</b>
	<b>w tym: należności wymagalne</b>	<b>x</b>	<b>304 653,84</b>	<b>12 536,97</b>	<b>12 304,10</b>	<b>0,00</b>	<b>11 653,84</b>	<b>162 666,82</b>	<b>53 448,00</b>	<b>1 008,84</b>	<b>12 140,91</b>	<b>38 894,36</b>

## Wykaz zobowiązań jednostek organizacyjnych Powiatu Lipnowskiego na 31.12.2014 roku

Lp.	Jednostka organizacyjna	Zobowiązania		Tytuł (wobec kogo)						
		Ogółem	w tym: wymagalne	Urząd Skarbowy	ZUS	Wobec pracowników	Z tytułu dostaw towarów i usług	Badania lekarskie	Kredyty i pożyczki	Pozostałe zobowiązania
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1.	Dom Pomocy Społecznej w Nowej Wsi	374 904,57		20 957,00	91 350,86	208 973,80	53 622,91			
2.	Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej w Lipnie	15 504,22			499,11	7 893,38	7 111,73			
3.	Placówka Opiekuńczo - Wychowawcza w Lipnie	141 773,93		8 142,00	51 955,77	80 898,31	777,85			
4.	Poradnia Psychologiczno - Pedagogiczna w Lipnie	113 429,59		12 514,00	53 291,93	46 839,25	784,41			
5.	Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Lipnie	54 951,61		6 191,00	27 625,28	21 135,33				
6.	Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego w Lipnie	20 350,38		1 505,00	6 996,56	11 848,82				
7.	Powiatowy Urząd Pracy w Lipnie	500 641,58		6 114,00	357 272,86	137 254,72				
8.	Publiczna Szkoła Muzyczna I stopnia w Lipnie	145 006,43		8 234,00	30 377,89	76 694,54				29 700,00
9.	Starostwo Powiatowe w Lipnie	16 712 557,48		49 411,00	80 651,71	319 811,31	47 399,94		16 215 283,52	
10.	Zarząd Dróg Powiatowych w Lipnie	106 090,94	-	6 659,00	35 603,25	61 558,75	2 269,94	-	-	-



11.	Zespół Szkół im. Waleriana Łukasińskiego w Skępem	263 836,72		12 331,00	83 696,99	148 085,15	19 702,80			20,78
12.	Zespół Szkół Specjalnych w Lipnie	166 569,07		8 572,00	52 016,01	105 981,06				
13.	Zespół Szkół Technicznych w Lipnie	516 672,61		26 402,00	178 259,88	311 502,00	508,73			
14.	Zespół Szkół w Dobrzyniu n/Wisłą	152 183,15		11 592,00	45 331,65	95 259,50				
15.	Zespół Szkół w Lipnie	320 128,42		15 246,00	106 582,10	183 330,75	14 969,57			
	<b>Łącznie zaległości:</b>	<b>19 604 600,70</b>	<b>x</b>	<b>193 870,00</b>	<b>1 201 511,85</b>	<b>1 817 066,67</b>	<b>147 147,88</b>	<b>0,00</b>	<b>16 215 283,52</b>	<b>29 720,78</b>
	<b>w tym: zaległości wymagalne:</b>	<b>x</b>								

Mienie Powiatu Lipnowskiego za rok 2014

Lp.	Jednostka	Budynki		Grunty		Forma władania	Oznaczenie nieruchomości (nr działki, położenie)	Księga wieczysta
		Ilość – szt.	Wartość w zł.	powierzchnia	Wartość w zł.			
<b>GRUNTY ZABUDOWANE</b>								
1.	Dom Pomocy Społecznej Nowa Wieś		3256127,67	7,2295	29038	Trwały Zarząd	49/6, 80/3, 80/6 (gm. Wielgie – Nowa Wieś)	WL1L/00006247/1
2.	Zespół Szkół Rolniczych w Dobrzyniu n. W.		712215,25	0,4108	6280	Trwały Zarząd	759/2 (obręb 3)	WL1L/00015503/0
3.	Zespół Szkół Technicznych w Lipnie.		1557177,32	2,3536		Trwały Zarząd	1940/2	WL1L/00028012/5
4.	Placówka Opiekuńczo Wychowawcza w Lipnie		39275,06	0,4256		Trwały Zarząd	1842/2	WL1L/00028012/5
5.	Zespół Szkół im. Romualda Traugutta w Lipnie		191472,73	1,2227	22230	Trwały Zarząd	759	WL1L/00028335/5
6.	Zespół Szkół w Skępem		6993090,01	6,1818	248000	Trwały Zarząd	219/2, 256, 259	WL1L/00020288/4
7.	Zarząd Dróg Powiatowych w Lipnie		9487006,17	0,5134	25380	Trwały Zarząd	706/3, 1512/37, 1512/34	WL1L/00005685/6
8.	Powiatowy Urząd Pracy w Lipnie		317726,76	0,1019	8000	Trwały Zarząd	1967/19	WL1L/00021732/9
9.	Starostwo Powiatowe w Lipnie		415014,00	0,1844	11820	Trwały Zarząd	423/1, 423/2, 423/3, 49/6, 1842/1, 391/6	WL1L/00006087/1, WL1L/0002836/5
10.	Poradnia Psychologiczno-pedagogiczna			0,1655		Trwały Zarząd	2238/5	WL1L/00026213/0
11.	Powiat Lipnowski			0,0529	156 000	własność	94/7, 94/3	WL1L/0000697/8

	- Lenie Wielkie							
12.	Powiat Lipnowski			0,0776		własność	1809/1 (Lipno, obręb 8)	WL1L/00028012/5
13.	Powiat Lipnowski majątek po zlikwidowanym SPZOZ	3		0,5221		własność	2238/20 (Lipno, obręb 9)	WL1L/00026213/0
14.	Powiat Lipnowski majątek po zlikwidowanym SPZOZ	1		0,0017		własność	380/44 (Lipno, obręb 11)	WL1L/00025817/7
15.	Powiat Lipnowski majątek po zlikwidowanym SPZOZ	1		0,0017		własność	380/51 (Lipno, obręb 11)	WL1L/00025817/7
16.	Powiat Lipnowski majątek po zlikwidowanym SPZOZ			0,0270		Własność – udział do 2/15 części	442/33 (Lipno, obręb 11)	WL1L/00037770/2
17.	Powiat Lipnowski majątek po zlikwidowanym SPZOZ			0,0125		własność	380/13(Lipno, obręb 11)	WL1L/00025817/7
18.	Powiat Lipnowski majątek po zlikwidowanym SPZOZ	1		0,1960		własność	88/6 (Lipno, obręb 10)	WL1L/00025817/7
19.	Powiat Lipnowski majątek po zlikwidowanym SPZOZ			0,4082		własność	87/3 (Lipno, obręb 10)	WL1L/00025817/7
20.	Powiat Lipnowski majątek po zlikwidowanym SPZOZ	4		1,4798		własność	87/7 (Lipno, obręb 10)	WL1L/00025817/7
21.	Powiat Lipnowski majątek po zlikwidowanym SPZOZ			0,0889		własność	88/5 (Lipno, obręb 10)	WL1L/00025817/7
22.	Powiat Lipnowski majątek po zlikwidowanym SPZOZ	9		3,0924		własność	88/9 (Lipno, obręb 10)	WL1L/00025817/7

Razem:	-	-	20296891,64	24,7500 ha	350 748	-	-	-
<b>GRUNTY NIEZABUDOWANE ROLNE I LEŚNE</b>								
1.	Powiat Lipnowski majątek po zlikwidowanym SPZOZ			2,6825	804 750	własność	380/18 (Lipno ul. Sierakowskiego 36, obręb 11)	WL1L/00025817/7
2.	Powiat Lipnowski majątek po zlikwidowanym SPZOZ			2,0707	621 210	własność	86/4 (Lipno ul. Nieszawska, obręb 10)	WL1L/00025817/7
3.	Powiat Lipnowski majątek po zlikwidowanym SPZOZ			0,9249	277 470	własność	87/10 (Lipno ul. Nieszawska, obręb 10)	WL1L/00025817/7
4.	Powiat Lipnowski majątek po zlikwidowanym SPZOZ			0,4296	128 880	własność	87/6 (Lipno ul. Nieszawska, obręb 10)	WL1L/00025817/7
5.	Powiat Lipnowski			0,1338	40 140	własność	382/15 (Lipno ul. Sierakowskiego, obrzeb 11)	WL1L/00006087/1
6.	Powiat Lipnowski			0,1400	42 000	własność	83/1 (gm. Skępc – Żagno)	WL1L/00027318/3
7.	Powiat Lipnowski			0,0048	1 440	własność	334/1 (gm. Tłuchowo – Tłuchowo ul. Spółdzielcza)	WL1L/00032909/1
Razem:				6,3863 ha.	1 915 890,00	-	-	-
Przyjęto wartość za 1 m2 w wysokości 30 zł/m2								
<b>GRUNTY NIEZABUDOWANE ZURBANIZOWANE (Bp) oraz Bi, B</b>								
1.	Powiat Lipnowski			1,2389	433 615	własność	442/36 (Lipno ul. Sierakowskiego, obrzeb 11)	WL1L/00025817/7
2.	Powiat Lipnowski			0,2521	88 235	własność	380/52 (Lipno ul. Sierakowskiego, obrzeb 11)	WL1L/00025817/7
3.	Powiat Lipnowski			0,0036	1 260	własność	380/55 (Lipno ul. Sierakowskiego, obrzeb 11)	WL1L/00025817/7
4.	Powiat Lipnowski			3,1402	1 099 070,00	własność	1874/7, 1876/17, 1842/1, 1842/2, 1940/2, 1809/1, 1874/16. (Lipno, obrzeb 8)	WL1L/00028012/5
5.	Powiat Lipnowski			0,0958	33 530	własność	2238/16, 2238/17, 2238/19, 2238/21 (Lipno, obręb 9, ul. 11 –go Listopada)	WL1L/00026213/0

6.	Powiat Lipnowski			0,0694	24 290	własność	1073 (Dobrzyń n/W, obręb 3)	WL1L/00024523/2
7.	Powiat Lipnowski			0,0834	29 190	własność	382/14 (Lipno, obręb 11 ul. Sierakowskiego)	WL1L/00006087/1
Razem:		-	-	4,8834 ha.	1 709 190,00	-	-	-
Przyjęto wartość za 1 m2 w wysokości 35 zł/m2								
<b>DROGI</b>								
1.	Powiat Lipnowski			0,0190	950,00 zł.	Własność – Zarząd Trwałym – Zarząd Dróg Powiatowych w Lipnie	380/6 (Lipno, obręb 11)	WL1L/00025817/7
2.	Powiat Lipnowski			0,1778	8 890,00 zł.	Własność - Zarząd Trwałym – Zarząd Dróg Powiatowych w Lipnie	86/1 (Lipno, obręb 10)	WL1L/00025817/7
3.	Powiat Lipnowski			0,0230	1 150,00 zł.	Własność – Zarząd Trwałym – Zarząd Dróg Powiatowych w Lipnie	86/2 (Lipno, obręb 10)	WL1L/00025817/7
4.	Powiat Lipnowski			0,0134	670,00 zł.	Własność – Zarząd Trwałym – Zarząd Dróg Powiatowych w Lipnie	87/4 (Lipno, obręb 10)	WL1L/00025817/7
5.	Powiat Lipnowski			0,0417	2 085,00 zł	Własność- Zarząd Trwałym – Zarząd Dróg Powiatowych w Lipnie	87/8 (Lipno, obręb 10)	WL1L/00025817/7
6.	Powiat Lipnowski			0,1362	6 810,00 zł.	Własność- Zarząd Trwałym – Zarząd Dróg Powiatowych w Lipnie	2238/15 (Lipno, obręb 9)	WL1L/00026213/0
7.	Powiat Lipnowski			40,1600	2 008 000,00 zł.	Własność – Zarząd Trwałym – Zarząd Dróg Powiatowych w Lipnie	96, 281, 534, 537 (Bobrowniki) 347/1, 347/2, 347/3 (Bobrownickie Pole) 15/1, 15/2, 36, 257/3, 284, 308/2 (Gnojno) 285 (Polichnowo) 32/2, 88/2, 88/3, 107/8 (Stare Rybitwy) 33/1, 33/2 (Stary Bógpomóz)	WL1L/00039501/0
8.	Powiat Lipnowski			36,5190	1 825 950,00 zł.	Własność – Zarząd Trwałym – Zarząd Dróg Powiatowych w Lipnie	129/4, 129/6, 264/1, 50/3, 19/2, 318/2, 18/2, 48/1, 240/2, 259/2, 80/2, 500, 501, 258/1, 301/1, 20/2, 22/2, 24/2, 181/1, 149/2, 238/5,	WL1L/00033456/7

							180/1, 256/1, 502/1, 252/1, 330/1, 287/1, 106/1, 9, 134, 58/1, 79/1, 80, 32, 112/1, 164/1, 165/1, 166/1, 167/1, 168/1, 169/1, 176/1, 247, 254/1, 255/1, 255/2, 255/4, 256/1, 263/1, 264, 323/1, 331/1, 331/2, 333/4, 334/1, 335/1, 401/1, 506/1, 508/1, 35/1, 141, 191/1, 211/1, 212/1, 213/1, 217/1, 220/1, 224/1, 227/1, 230/1, 234/1, 237/1, 240/1, 242/1, 244/1, 246/1, 265/1, 289/1, 290/1, 297/1, 301/1, 316/1, 317/1, 318/1, 319, 320/1, 328/3, 376, 494, 47/2, 138, 106, 168, 29, 268, 75/1, 75/2, 231, 244, 17/1, 17/2, 17/3, 17/4, 17/5, 43, 238/1, 250/1, 68/2, 87/3, 87/5, 9/1, 20/1, 12/2, 28/2, 238/3, 249/1, 19/2, 51/3 51/4, 29/2, 182/8, 56/1, 141/1, 184/1, 185/1, (gm. Chrostkowo – Chrostkowo, Nowe Chrostkowo, Adamowo, Wildno, Nowa Wieś, Stalmierz, Chojno, Makówiec, Kawno, Głęboczek, Sikórz)	
9.	Powiat Lipnowski			0,0200	1000,00 zł.	Własność – Zarząd Trwałym – Zarząd Dróg Powiatowych w Lipnie	38/9 (gm. Tuchowo – Kamień Kmiecny)	WL1L/00033456/7
10.	Powiat Lipnowski			0,4752	23 760,00 zł.	Własność – Zarząd Trwałym – Zarząd Dróg Powiatowych w Lipnie	34/3, 34/5, 34/8, 34/9, 49/1, 49/2, 150/3, 196/1, 173/1, 197/1, 82/1, 152/1, 6/1, 19/1 (gm. Chrostkowo – Kawno)	WL1L/00032910/1
11.	Powiat Lipnowski			1,2177	60 885,00 zł.	Własność – Zarząd Trwałym – Zarząd Dróg Powiatowych w Lipnie	23/1, 113/1, 25/1, 114/1, 48/3, 107/1, 72/1, 127/1, 297/1, 110/1, 239/1, 296/1, 73/1, 270/1, 132/1, 237/1, 245/1, 249/1, 294/1, 81/1, 74/1, 117/1, 242/1, 247/1, 292/1, 106/1, 263/1, 291/1, 77/5, 101/1, 240/1, 80/1, 82/1, 293/1, 248/1, 58/1, 57/1, 61/1, 108/1, 110/1, 22/1, 67/1, 65/1 (gm. Chrostkowo – Sikórz; gm. Kikół – Cieluchowo, Wola)	WL1L/00029645/8

12.	Powiat Lipnowski			0,0800	4 000,00 zł.	Własność – Zarząd Trwałym – Zarząd Dróg Powiatowych w Lipnie	174/1 (gm. Chrostkowo – Nowa Wieś)	WL1L/00035489/1
13.	Powiat Lipnowski			0,0312	1 560,00 zł.	Własność – Zarząd Trwałym – Zarząd Dróg Powiatowych w Lipnie	668/1, 50/7 (gm Dobrzyń n/W – Dobrzyń n/W, Tulibowo)	WL1L/00024523/2
14.	Powiat Lipnowski			0,0800	4 000,00 zł.	Własność – Zarząd Trwałym – Zarząd Dróg Powiatowych w Lipnie	55/2, 124/2 gm. Dobrzyń n/W - Glewo)	WL1L/00034572/3
15.	Powiat Lipnowski			23,4659	1 173 295,00 zł.	Własność – Zarząd Trwałym – Zarząd Dróg Powiatowych w Lipnie	55, 57/2, 71, 25/4, 151/3, 204, 536/1, 47, 84/1, 84/2, 179, 43/1, 56/2, 252/2, 252/3, 252/4, 252/5, 252/6, 11, 377, 49/3, 289/7, 289/3 (gm. Dobrzyń n/W – Dyblin, Kamienica, Chalin, Mokowo, Bachorzewo, Lenie Wielkie)	WL1L/00039917/9
16.	Powiat Lipnowski			24,3547	1220 580,00 zł.	Własność – Zarząd Trwałym – Zarząd Dróg Powiatowych w Lipnie	141 (Sumin), 129/1 (Trutowo), 97 (Janowo), 43/4, 81/1, 83/2, 83/3, 86/3, 87/1, 87/2 (Hornówek), 46, 59/1, 83, 290 (Grodzeń), 121/2, 597, 608 (Kikół), 112/1, 168/1 (Kikół Wieś) 140 (Wolęcín), 17, 74 (Dąbrówka), 65/1, 181/1, 181/2, 181/4 (Kołat Rybniki), 49, 100 (Cieluchowo).	WL1L/00035320/9
17.	Powiat Lipnowski			0,0569	2 845,00 zł.	Własność – Zarząd Trwałym – Zarząd Dróg Powiatowych w Lipnie Sumin PGR	119/1 (Sumin)	
18.	Powiat Lipnowski			6,4678	323 390,00 zł.	Własność – Zarząd Trwałym – Zarząd Dróg Powiatowych w Lipnie	127/2, 131/2, 150/2, 106/2, 238/1, 240, 244/1, 245/2, 238/7, 238/11, 189/1, 128/1, 131/1, 171/1, 187/1, 172/1, 173/1, 185/1, 186/1, 2/1, 3/1, 4/8, 5/1, 13/2, 17/2, 21/1, 24/2, 64/2, 89/1, 90/1, 92/1, 93/1, 93/2, 94/1, 95/1, 96/1, 98/1, 100/1, 101/1, 101/2, 102/1, 103/1, 104/1, 105/1,	WL1L/00040530/2

							107/1, 108/1, 109/2, 110/2, 111/2, 113/1, 114/2 (Gm. Kikół - Trutowo) 439/6, 439/3, 439/2, 439/1, 428/1, 261/2, 152/1, 151/1, 77/1, 76/1, 75/2, 74/1, 63/5, 31/1, 7/1, 262, 32, 439/5, 439/4, 439/7, (gm. Kikół - Wola)	
19.				49,5650	2 478 250,00 zł.	Własność – Zarząd Trwałym – Zarząd Dróg Powiatowych w Lipnie	349/3, 332/2, 375/2, 282/2, 348/2, 400/1, 340/1, 424/2, 350/2, 279/2, 119/4, 119/7, 153/3, 153/4, 351/1, 352/2, (Lipno - Zbytkowo), 386/2, 280/1, 280/3, 282/2, 262/1, 205/6, 419/3, 366/1, (Lipno-Brzezno), 376/1, 399/1, 401/1 (Lipno – Lipno Wieś II) 25/1, 26/1, 38/1, 53/1, 102/1, 105/1, 106/3, 129/2, 132/2, 134/5, 134/6, 134/7 (Lipno - Tomaszewo), 44/3, 95/5, 239, (Lipno - Trzebiegoszcz), 433 (Lipno - Maliszewo), 59, (Lipno - Okrąg) 54/5, 266/10 (Lipno - Barany), 110 (Lipno – Karnkowskie Rumunki), 239 (Lipno - Wichowo), 240 (Lipno - Ostrowite), 378, 379, 420/1, 423/5, 426/2, 433/5, 433/6, 445/2, 433/3, 433/4 (Lipno Wichowo) 419 (Lipno Ostrowite) 119, 269 (Lipno - Radomice), 138, 275/1 (Lipno - Kłokock) 9, 104/1, 116/1, 116/2, 117/1, 183/1, (Lipno – Rumunki Głodowskie), 6 (Lipno - Karnkowo), 63/2, 231 (Lipno Wieś I), 148 (Lipno - Ignackowo), 293 (Lipno - Łochocin), 19/1, 54, 100/2 (Jankowo), 144, 198 (Lipno - Kolankowo), 34 (Jastrzębie),	WL1L/00031883/5



							129/1, 129/2, 222/5, 222/6, 222/8, 222/9 (Lipno - Wierzbick), 246/1, 246/2 (Lipno - Głodowo), 115/3, 115/4, 186/3, 186/4 (Lipno - Piątki).	
20.	Powiat Lipnowski			3,0510	152 550,00 zł.	Własność - Zarząd Trwały - Zarząd Dróg Powiatowych w Lipnie	1407/6, 1407/7(Lipno – obr. 12), 154/12, 2189/3 (ob. 6), 2189/2 (ob. 5), 231/3 (ob. 14), 234/2 (ob.13), 378/1 (ob. 11), 453/1 (ob. 11)	WL1L/00026218/5
21.	Powiat Lipnowski			40,3654	2 018 270,00 zł.	Własność - Zarząd Trwały - Zarząd Dróg Powiatowych w Lipnie	313/2, 276/2, 291/3, 315/2, 493/2, 310/2, 288/2, 277 (gm. Skępe – Czermno), 67/2, 20/2, 23/1, 205, 245/2, 349, (gm. Skępe – Kukowo), 2022/3, 2034/25, 2034/26, 2035/3, 2038/1 (gm. Skępe – Szczekarzewo), 525/1, 531/1, 532/11, 532/12, 541/1, 2327/11, 2327/13, 2327/15, 2328/3, 2328/5, 100/1, 540/1, 96/1, 99/1, 255/4, (gm. Skępe – Sarnowo), 37/2, 203/3, 204/3, 205/3, 206/3, 208/1, 284, 561, 579 (gm. Skępe – Huta), 163, 252/2, 252/3, 255/4, 322/12, 331/4 (gm. Skępe – Likiec), 227 (gm. Skępe – Moczadła), 24/1, 203/4, 336/2, 336/5, 336/7 (gm. Skępe – Boguchwała), 9/3, 10/3, 11/13, 11/14, 11/15, 12/8, 12/9, 17/10, 17/2, 17/4, 17/6, 17/8 (gm. Skępe – Franciszkowo), 445, 703/2 (gm. Skępe – Rumunki Skępskie), 269 (gm. Skępe – Jarczewo), 2039/1, 601 (gm. Skępe – Łąkie).	WL1L/00031960/9
22.	Powiat Lipnowski			17,4011	870 055,00 zł.	Własność - Zarząd Trwały - Zarząd Dróg Powiatowych w Lipnie	74/2, 202/2, 52/2, 190/2, 226/4, 234/2, (gm. Tłuchowo – Julkowo), 336/1, 349/1 (gm. Tłuchowo – Tłuchowo) 205/1, 208/1, 215/2 (gm. Tłuchowo – Turza Nowa), 50/2 (gm. Tłuchowo – Borowo), 112/4, 150/1, 150/2, 152/1, 158/3,	WL1L/00033455/0

							158/5, 159/1, 160/1, 161/1, 165/1, 202/3, 202/4, 202/5, 310/4, 310/7, 310/9, 311/1 (gm. Tuchowo – Kłobukowo), 36, 167/1, 162/2, 161/3 (gm. Tuchowo – Koziróg Leśny), 129, 201, 208/2, 49/1, 11/4, 26/3, 163/2, 30/4, 40/4, 41/4, 42/4 (gm. Tuchowo – Mystakowo), 261/3, 265/3 (gm. Tuchowo – Rumunki Jasińskie), 373, 201/4, 201/5, 201/6, 201/7, 347/6, 347/7 (Jasień), 197, 177/3181/2, 195/2 (Suminek), 32/1, 34/1, 36/1, 86/3, 123/1 (Kamień Kmiecy),	
23.	Powiat Lipnowski			1,0282	51 410,00 zł.	Własność - Zarząd Trwałym – Zarząd Dróg Powiatowych w Lipnie	43/1, 161/1, 62/3, 72/1, 86/1, 41/1, 159/1, 80/6, 64/16, 64/14, 79/1, 74/1, 85/1, 89/1, 140/3, 33/3, 77/1, 39/1, 155/1, 80/4, 297/1, 160/3, 42/1, 103/1, 78/1, 35/3, 147/1, 37/1, 153/1, 68/1, 82/1, 142/1, 40/4, 156/3, 44/1, 162/1, 59/1, 55/1, 64/11 (gm. Tuchowo – Turza Wilcza)	WL1L/00031833/0
24.	Powiat Lipnowski			0,8478	42 390,00 zł.	Własność – Zarząd Trwałym – Zarząd Dróg Powiatowych w Lipnie	128/2, 123/2, 24/1, 27/1, 46/1, 46/2, 48/1, 49/1, 49/2, 277/1, (gm. Tuchowo - Borowo)	WL1L/00027658/8
25	Powiat Lipnowski			0,1400	7 000,00 zł.	Własność – Zarząd Trwałym – Zarząd Dróg Powiatowych w Lipnie	51/2, (Tuchowo – Kamień Kmiecy)	WL1L/00032296/0
26.	Powiat Lipnowski			0,3827	19 135,00 zł.	Własność – Zarząd Trwałym – Zarząd Dróg Powiatowych w Lipnie	210/1, 174/1, 181/1, 182/1, 183/1, 187/1, 192/1, 193/3, 194/1, 198/2, 197/1, 195/1, 203/1, 209/1, (gm. Tuchowo – Turza Nowa)	WL1L/00031944/1
27.	Powiat Lipnowski			42,7501	2 137 505,00 zł.	Własność – Zarząd Trwałym – Zarząd Dróg Powiatowych w Lipnie	270/5, 270/6, 272/4, 272/5, 279/2, 271/2, 282/4, 338, 348, 470, 6/2, 14/2, 17/2, 22/4, 126/2, 128/2, 131/2, 133/6, 134/2, 286/2, 288/2, 291/2, 293/2, 296/2, 297/2, 317/2, 319/2, 434/2, 439/2, 454/2, 459/2,	WL1L/00030074/4

							<p>476/2, 135/2, 178/2, 268/2, (Wielgie - Witkowo)  38/2, 39/2, 43/2, 44/2, 45/2, 58/2,  59/2, 60/2, 98/2, 138/2, 152/2,  153/2, 174/2, 182/2, 190/2, 210/3,  234/1, 240/3, 34/2, 36/2, 240/5,  41/6, 41/4, 40/2, 42/2 (Wielgie - Złowody)  81, 90, 6/5, 6/3, 12/1, 13/1, 17/1,  22/1, 46/1, 47/1, 48/2, 49/2, 55/2,  59/1, 74/1, 78/1, 79/1, 80/1, 89/1,  3/1, 2/1, 130, 1/1, 21, 10/2 (Wielgie - Zakrzewo)  66/1, 50/2, 50/1, 165, 127, 87,  291/1, 153/1, 55/1, 82/1, 156/1  (Wielgie - Czarne) 36/1, 68/1,  (Wielgie - Tupadły) 74/2, 78/2, 86/2,  87/2, 93/2, 349/1, 69/2, 66/2, 51/2,  50/2, 22/2, 20/2, 7/2, 3/2, 4/2,  (Wielgie - Rumunki Witkowskie)  182 (Wielgie - Suszewo)  249/1, 250/2, 251/2, 251/3, 341/1,  341/3, 341/4, 341/5, 341/6, 341/7,  341/8, 589/2, 590/1, 593/5, 598/2,  599/1, 600/6, 600/7, 600/8, 351,  612, 704, 236/1, 237/2, 238/1,  238/2, 243/2, 245/2, 246/6, 246/8,  247/1, 248/1, 603/1, 604/2, 606/1,  610/1, 615/2, 616/2, 696/2, 697/2,  235/13, 355/15 (Wielgie - Zaduszniki)  81 (Wielgie - Baldowo)  404, 67, 479, 139/1, 73/1, 436/1,  72/1, 69/3, 274/1, 267/1, 264/1,  649/1, 245/1, 244/1, 240/1, 481/1,  478/1, 317/1, 421/1, 396/1, 322/1,  409/1, 403/3, 402/1, 400/1, 398/1,  321/1, 320/1, 319/1, 277/1, 301/1,  302/1 (Wielgie - Czerskie Rumunki)  300/1, 498, 298, 276, 564/4, 295/1  (Wielgie - Wielgie)  97/1, 221, (Wielgie - Płonczyn)</p>
--	--	--	--	--	--	--	--

							91, 286, 352/2 (Wielgie - Suradówek) 13/1 (Wielgie - Płonczynek) 33/2 (Wielgie - Orłowo)	
28.	Powiat Lipnowski			0,0461	2 305,00 zł.	Własność – Zarząd Trwałym – Zarząd Dróg Powiatowych w Lipnie	234/2, (Wielgie - Czarne)	WL1L/00034792/1
29.	Powiat Lipnowski			0,0197	985,00 zł.	Własność – Zarząd Trwałym – Zarząd Dróg Powiatowych w Lipnie	185/3 (Wielgie - Suszewo)	WL1L/00034597/4
30.	Powiat Lipnowski			0,3430	17 150,00 zł.	Własność – Zarząd Trwałym – Zarząd Dróg Powiatowych w Lipnie	77/1, 60/6, 91/1, (Wielgie – Czarne) 180/1, 185/1, 152/1, 160/1, 399/1, 420/1, 423/1 (Wielgie – Czerskie Rumunki)	WL1L/00034593/6
31.	Powiat Lipnowski			0,9668	48 340,00 zł.	Własność – Zarząd Trwałym – Zarząd Dróg Powiatowych w Lipnie	344/5, 256/3, 258/3, 263/3, 264/3, 345/3, 344/3, 267/3, (Wielgie - Zadzuszniaki)	WL1L/00032439/5
32.	Powiat Lipnowski			0,0100	500,00 zł.	Własność – Zarząd Trwałym – Zarząd Dróg Powiatowych w Lipnie	365/1 (Wielgie - Czarne)	WL1L/00033457/4
33.	Powiat Lipnowski			0,1091	5 455,00 zł.	Własność – Zarząd Trwałym – Zarząd Dróg Powiatowych w Lipnie	69/2 (Wielgie - Baldowo)	WL1L/00034923/9
Razem	-			290,3655 ha.	14 518 275	-	-	-
Przyjęto wartość za 1 m2 w wysokości 5 zł/m2								
<b>Łączne mienie Powiatu Lipnowskiego</b>			<b>Budynki wartość:</b> -	<b>Powierzchnia gruntów:</b> -	<b>Wartość gruntów:</b> -			
			20296891,64	326 3852 ha	18650103			



## Sprawozdanie z wykonania budżetu Powiatu Lipnowskiego za 2014 rok

### **I. DANE OGÓLNE O BUDŻECIE**

Budżet Powiatu Lipnowskiego na rok 2014 został przyjęty Uchwałą Nr XXXIII/253/2013 Rady Powiatu z dnia 19 grudnia 2013 roku w wysokości :

- *dochody budżetowe w wysokości* - 58 245 470 zł
- *wydatki budżetowe w wysokości* – 62 245 470 zł
- *przychody budżetu w wysokości* – 5 338 664 zł
- *rozchody budżetu w wysokości* – 1 338 664 zł
- *deficyt budżetu* – 4 000 000 zł

Działając na podstawie art. 257 ustawy o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 r. Rada Powiatu upoważniła Zarząd Powiatu do dokonywania przeniesień wydatków budżetowych między rozdziałami i paragrafami klasyfikacji budżetowej w ramach danego działu, do lokowania wolnych środków budżetowych na rachunkach w innych bankach, samodzielnego zaciągania długu oraz spłaty zobowiązań, do zaciągania pożyczek i kredytów na pokrycie występującego w ciągu roku przejściowego deficytu budżetu do kwoty 3 000 000 zł i planowanego deficytu do kwoty 4 000 000 zł, do zaciągania zobowiązań na spłatę zaciągniętych w latach poprzednich kredytów i pożyczek do kwoty 1 338 664 zł, do udzielania poręczeń i gwarancji do kwoty 100 000 zł, do udzielania w roku budżetowym pożyczek do kwoty 100 000 zł, co określono w § 5 i § 9 uchwały budżetowej. W budżecie również utworzono dwie rezerwy budżetowe: ogólną w wysokości 56 275 z przeznaczeniem na nieprzewidziane wydatki budżetowe oraz celową w wysokości 115 839 zł z przeznaczeniem na realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego.

Projekt uchwały budżetowej jak również projekt uchwały o Wieloletniej Prognozie Finansowej rozpatrywany był przez Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej, które nie wniosło zastrzeżeń. Dodatkową informację do budżetu na rok 2014 stanowiła opinia o prawidłowości planowanej kwoty długu, z której to wynikało, że zadłużenie Powiatu Lipnowskiego uwzględniając zadłużenie przejęte po zlikwidowanym SP ZOZ w Lipnie na dzień 31 grudnia 2014 roku wyniesie 50,57% i stopniowo będzie ulegało zmniejszeniu. Ponadto zauważono, iż roczne spłaty zobowiązań nie powinny zaburzyć zachowania relacji, o których mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 roku.

Zarząd Powiatu w toku wykonywania budżetu dokonał odpowiednich zmian w budżecie powiatu na podstawie udzielonego przez Radę Powiatu upoważnienia oraz na podstawie przepisów wynikających z art. 257 ustawy o finansach publicznych osiemnaście razy, zaś Rada Powiatu Lipnowskiego działając w oparciu o ustalenia art. 211 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013, poz. 885.) dokonała zmian w planowanym budżecie dziewięć razy, który na dzień 31 grudnia 2014 roku stanowi wielkości:

- \* po stronie dochodów – 61 492 252 zł (zwiększenie o 5,57%),
- \* po stronie wydatków – 65 492 252 zł (zwiększenie o 5,22%),
- \* po stronie przychodów – 5 338 600 zł
- \* po stronie rozchodów – 1 338 600 zł (zmniejszenie o 0,01%).

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

Tabela nr 1

**Plan budżetu powiatu lipnowskiego  
Bilans budżetu za 2014 rok**

Wyszczególnienie	Kwota		Kwota	
	01.01.2014 r.	31.12.2014 r.	01.01.2014 r.	31.12.2014 r.
<b>DOCHODY</b>	<b>58 245 470</b>	<b>61 492 252</b>		
Przychody	5 338 664	5 338 600		
W tym:				
- papiery wartościowe	4 000 000	4 000 000		
- kredyty, pożyczki	0	1 262 000		
- inne źródła		76 600		
<b>WYDATKI</b>			<b>62 248 470</b>	<b>65 492 252</b>
Rozchody			1 338 664	1 338 600
W tym:				
- spłata kredytów			1 279 808	1 279 808
- spłata pożyczek			58 856	56 671
- inne cele				2 121
<b>Sumy bilansowe</b>	<b>63 584 134</b>	<b>66 830 852</b>	<b>63 584 134</b>	<b>66 830 852</b>

*Zródło: opracowanie własne*

W roku 2014 wystąpiono z wnioskiem do Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej o zmianę harmonogramu spłat rat kapitałowych i umorzenie pożyczki zaciągniętej w roku 2009 na zadanie realizowane pn. „Termomodernizacja obiektów Zespołu Szkół w Dobrzyniu n. Wisłą wraz z wykonaniem przyłącza sieci ciepłej”. Zarząd Funduszu Uchwałą Nr 142/14 Rady Nadzorczej z dnia 21 sierpnia 2014 roku postanowił umorzyć kwotę 75 414,12 zł co stanowiło 30% pożyczki nr PW08012.

### Zmiany w budżecie

Budżet wzorem lat poprzednich był wielokrotnie modyfikowany. Dowodem tego było podjęcie w sumie dwudziestu ośmiu uchwał dotyczących jego zmian. Wysokość zmian w budżecie po stronie dochodów i wydatków przedstawia poniższa tabela:

**Zmiany w budżecie dokonane przez Radę Powiatu  
i Zarząd Powiatu w roku 2014**

Wyszczególnienie	Kwota	
	Dochody	Wydatki
<b>UCHWAŁA BUDŻETOWA</b>	<b>58 245 470,00</b>	<b>62 245 470,00</b>
Rada Powiatu	2 918 655,00	2 918 655,00
Zarząd Powiatu	328 127,00	328 127,00
<b>Ogółem</b>	<b>61 492 252,00</b>	<b>65 492 252,00</b>

*Źródło: opracowanie własne*

Zarząd Powiatu w Lipnie dokonywał zmiany w budżecie powiatu wynikające z przepisów wprowadzając wielkość dotacji na zadania zlecone i własne, zmiany po stronie wydatków zgodnie z upoważnieniem udzielonym przez Radę Powiatu. Rada Powiatu dokonywała zmian dziesięć razy, kiedy to ostatnią swoją zmianę uchwaliła w dniu 29 grudnia 2014 roku, zwiększając tym samym budżet w ciągu roku o kwotę 2 918 655 zł.

Porównując budżet pierwotnie uchwalony do tego określonego w wyniku zmian, tj. na koniec roku budżetowego 2014 obserwujemy znaczące różnice. Tak jak bywało to w latach poprzednich, kwoty na moment tworzenia i uchwalenia budżetu powiatu, a te przyjęte w budżecie państwa dla naszego powiatu w zakresie subwencji niestety się różniły. Pozytywnie na budżet wpłynęło zwiększenie części oświatowej subwencji ogólnej. Ponadto w trakcie roku budżetowego w miarę zaistniałych potrzeb w niektórych przypadkach urealniono planowane kwoty do nowych uwarunkowań.

Zwiększenia po stronie dochodowej odnotowano również z uwagi na przystąpienie powiatowych jednostek organizacyjnych do realizacji projektów często finansowanych z środków zewnętrznych, a także urealnienia dochodów własnych do pojawiających się nowych możliwości. Porównując budżet pierwotnie uchwalony do tego określonego w wyniku ostatnich zmian tj. na dzień 29 grudnia obserwujemy znaczące różnice. Przyczyniło się do tego wiele sytuacji, które z pewnością wielokrotnie będą sygnalizowane w niniejszym sprawozdaniu opisowym.

Zmiany po stronie wydatkowej wprowadzone w omawianym roku uchwałami Rady Powiatu zmieniły planowane do wykonania wydatki bieżące, a w zasadniczy sposób przyczyniły się również do zwiększenia środków na wydatki majątkowe.

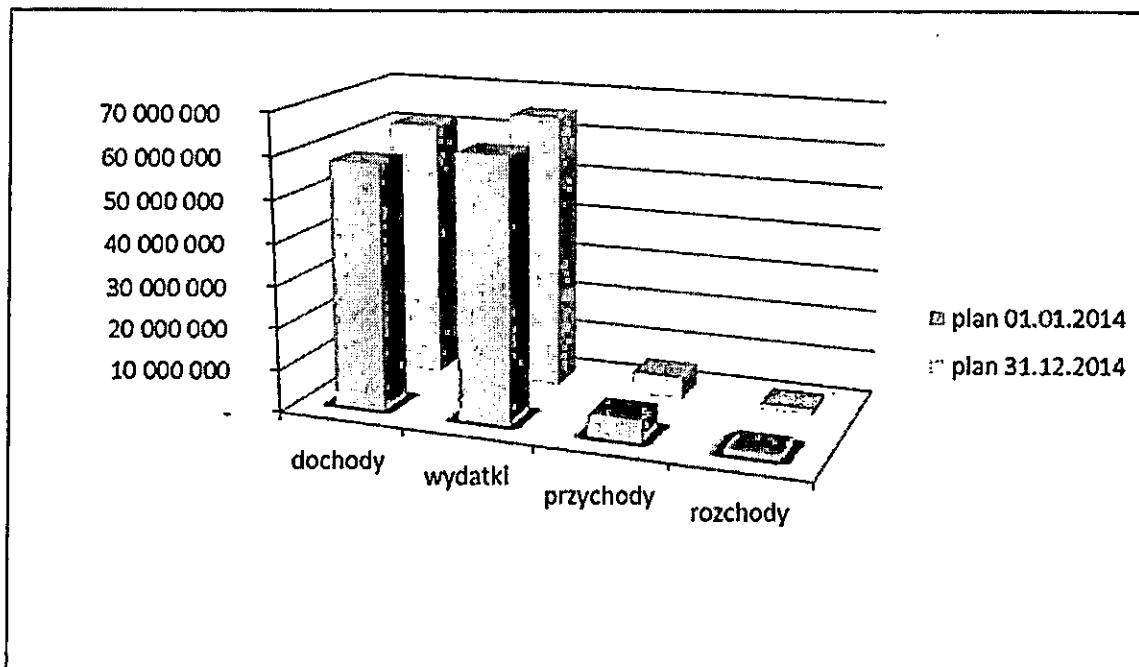
Liczba zmian dokonywana w budżecie w trakcie roku, które ogólnie zostały opisane wyżej, świadczy o dużej dynamice finansów powiatu. Spowodowane jest to również podjętymi staraniami w kierunku bieżącego reagowania na uwarunkowania zewnętrzne i wewnętrzne kształtujące nasz budżet, wobec czego sukcesywnie 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, co jest bardzo ważne przy obliczaniu wskaźnika zadłużenia.

Tytułem podsumowania tej części sprawozdania opisowego należy wskazać, że ostateczne rozliczenie budżetu 2014 roku wskazało, iż pojawiły się tzw. „wolne środki” co obniżyło deficyt budżetowy uchwalony przez Radę Powiatu. Pomimo niewykonania w 100% dochodów budżetowych deficyt nie miał tendencji zwykłej.

Zmiany budżetu powiatu na dzień 31 grudnia 2014 roku przedstawia poniższy wykres:

Wykres nr 1

**ZMIANY BUDŻETU POWIATU LIPNOWSKIEGO W ROKU 2014**



Źródło: opracowanie własne

Od roku 2011 Powiat Lipnowski należy do Związku Powiatów Województwa Kujawsko – Pomorskiego i w roku 2013 zostało podpisane porozumienie na realizację wspólnego projektu pn. „Uzupełnienie ewidencji gruntów i budynków, dystrybucja zbioru danych o działkach, budynkach i lokalach na terenie Województwa Kujawsko – Pomorskiego jako elementy infrastruktury przestrzennej.

**II. ANALIZA WSKAŹNIKOWA**

Na podstawie wybranych wskaźników poniżej przedstawiamy analizę wykonania budżetu powiatu, w skład której wchodzi: ocena sytuacji finansowej powiatu, analiza równowagi finansowej oraz analiza rotacji środków budżetowych.

Tabela nr 3

**Ocena sytuacji finansowej**

Lp.	WYSZCZEGÓLNIENIE	WYLICZONY WSKAŹNIK
<b>WSKAŹNIKI BUDŻETOWE</b>		
1	$W_{B1}$ = udział dochodów bieżących w dochodach ogółem	97,78%
2	$W_{B2}$ = udział dochodów własnych w dochodach ogółem	25,49%
3	$W_{B3}$ = udział nadwyżki operacyjnej w dochodach ogółem	1,34%
4	$W_{B4}$ = udział nadwyżki operacyjnej	3,58%



	i dochodów ze sprzedaży majątku w dochodach ogółem	
5	$W_{B5}$ = wskaźnik samofinansowania	36,02%
6	$W_{B6}$ = udział wydatków majątkowych w wydatkach ogółem	9,30%
7	$W_{B7}$ = obciążenie wydatków bieżących wydatkami na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń	58,23%
<b>WSKAŹNIKI NA 1 MIESZKAŃCA</b>		
8	$W_{L1}$ = wielkość dochodów majątkowych na 1 mieszkańca	19,69 zł
9	$W_{L2}$ = transfery z budżetu państwa na 1 mieszkańca	660,15 zł
10	$W_{L3}$ = transfery z programów z udziałem środków europejskich na 1 mieszkańca	30,13 zł
11	$W_{L4}$ = nadwyżka operacyjna na 1 mieszkańca	11,85 zł
12	$W_{L5}$ = zobowiązania ogółem na 1 mieszkańca	496,68 zł
13	$W_{L6}$ = zobowiązania ogółem bez zobowiązań SP ZOZ na jednego mieszkańca	255,49 zł
14	$W_{L7}$ = zobowiązania ogółem bez emisji obligacji na jednego mieszkańca	407,44 zł
<b>WSKAŹNIKI DLA ZOBOWIĄZAŃ</b>		
15	$W_{Z1}$ = udział zobowiązań ogółem w dochodach ogółem	56,06%
16	$W_{Z2}$ = obciążenie dochodów ogółem obsługą zadłużenia	5,30%
17	$W_{Z3}$ = obciążenie dochodów własnych obsługą zadłużenia	20,78%
18	$W_{Z4}$ = obciążenie dochodów bieżących wydatkami bieżącymi i obsługą zadłużenia	100,25%
19	$W_{Z5}$ = udział zobowiązań wymagalnych w zobowiązaniach ogółem	60,39%

Zródło: opracowanie własne

### Wskaźniki budżetowe

Procentowe wskaźniki budżetowe wskazują dobrą kondycję finansową powiatu.

Wskaźnik  $W_{B1}$  – udział dochodów bieżących w dochodach ogółem wynosi 97,78%, wielkość tego wskaźnika ma swoje odzwierciedlenie w wysokości generowanej nadwyżki operacyjnej, która wynosi 796 790,25 zł i wpływa na możliwości inwestycyjne powiatu.

Wskaźnik  $W_{B2}$  – udział dochodów własnych w dochodach ogółem wynosi 25,49%, obrazuje stopień samodzielności finansowej, przy czym największy wpływ na wysokość dochodów własnych mają udziały w podatkach centralnych – 6 975 632,50 zł.

Wskaźnik  $W_{B3}$  – udział nadwyżki operacyjnej w dochodach ogółem wynosi 1,34%. Nadwyżka operacyjna stanowi najbardziej syntetyczną ocenę kondycji finansowej powiatu.

Wskaźnik  $W_{B4}$  – udział nadwyżki operacyjnej i dochodów ze sprzedaży majątku w dochodach ogółem kształtuje się na poziomie 3,58%. Wskaźnik ten nie należy do najwyższych.

Wskaźnik  $W_{B5}$  – *wskaźnik samofinansowania* kształtuje się na poziomie 36,02%. Zależy on od wartości nadwyżki operacyjnej i dochodów ze sprzedaży majątku. Wartość wskaźnika obrazuje stopień w jakim powiat finansuje inwestycje wolnymi środkami własnymi.

Wskaźnik  $W_{B6}$  – *udział wydatków majątkowych w wydatkach ogółem* kształtuje się na poziomie 9,30%. Wydatki majątkowe w okresie sprawozdawczym wyniosły 5 887 549,69 zł.

Wskaźnik  $W_{B7}$  – *obciążenie wydatków bieżących wydatkami na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń* kształtuje się na poziomie 58,23%. Wskaźnik ten jest porównywalny do minionych okresów sprawozdawczych.

#### **Wskaźnik na 1 mieszkańca**

Przy obliczaniu wskaźników uwzględniono liczbę mieszkańców powiatu wynoszącą 67 231 osób.

Wskaźnik  $W_{11}$  – *wielkość dochodów majątkowych na 1 mieszkańca* wynosi 19,69 zł. Osiągnięte dochody z majątku zostały wykonane w 47,84% stąd i wskaźnik nie jest wysoki.

Wskaźnik  $W_{12}$  – *transfery z budżetu państwa na 1 mieszkańca* wynosi 660,15 zł. Do tych transferów uwzględniono dochody z tytułu subwencji, dotacje oraz udziały w podatkach centralnych.

Wskaźnik  $W_{13}$  – *transfery z programów z udziałem środków europejskich na 1 mieszkańca* wynosi 30,13 zł. Wielkość ta obrazuje środki na programy ujęte w planie budżetowym.

Wskaźnik  $W_{14}$  – *nadwyżka operacyjna na 1 mieszkańca* wynosi 11,85 zł.

Wskaźnik  $W_{15}$  – *zobowiązania ogółem na 1 mieszkańca* wynosi 499,68 zł.

Wskaźnik  $W_{16}$  – *zobowiązania ogółem bez zobowiązań SP ZOZ na 1 mieszkańca* wynosi 255,49 zł.

Wskaźnik  $W_{17}$  – *zobowiązania ogółem bez emisji obligacji na 1 mieszkańca* wynosi 407,44 zł.

#### **Wskaźnik dla zobowiązań**

Zgodnie z ustawą o finansach publicznych kwota planowanego długu jednostki samorządu terytorialnego nie może przekroczyć 60% planowanych dochodów ogółem. Ograniczeń tych nie stosuje się do wyemitowanych papierów wartościowych oraz pożyczek i kredytów zaciągniętych na programy unijne.

Wskaźnik  $W_{Z1}$  – *udział zobowiązań ogółem w dochodach ogółem* wynosi 56,06%. Wskaźnik ten nie przekracza progu ustawowego, chociaż jest wysoki. Obserwuje się coroczny spadek tego wskaźnika.

Wskaźnik  $W_{Z2}$  – *obciążenie dochodów ogółem obsługą zadłużenia* wynosi 5,30%. Mówi nam on jaką część dochodów ogółem stanowi obsługa zadłużenia. Zgodnie z ustawą o finansach publicznych wskaźnik nie może przekroczyć 15% wykonanych dochodów ogółem. Do obsługi zadłużenia spłatę rat kapitałowych oraz spłacone odsetki od zaciągniętych zobowiązań.

Wskaźnik  $W_{Z3}$  – *obciążenie dochodów własnych obsługą zadłużenia* wynosi 20,78%. W przepisach dotyczących finansów publicznych nie mówi się o wysokości pułapu dla tego wskaźnika. Jednak można powiedzieć, że im wyższa jego jest wartość, tym większe będzie ryzyko wystąpienia niewypłacalności i braku płynności finansowej.

Wskaźnik  $W_{Z4}$  – *obciążenie dochodów bieżących wydatkami bieżącymi i obsługą zadłużenia* wynosi 100,25%.

Wskaźnik  $W_{Z5}$  – *udział zobowiązań wymagalnych w zobowiązaniach ogółem* wynosi 60,39%.

#### **Analiza równowagi budżetowej**

Wskaźnik samodzielności finansowej =  $\frac{\text{dochody własne}}{\text{wydatki budżetu}} \times 100$

Dochody własne pokryły 23,97% rocznych wydatków, czyli 88 dni budżetowe. Wskaźnik ten mówi nam o stabilności finansowej.

udział w podatkach centralnych

Wskaźnik podatków centralnych =  $\frac{\text{-----}}{\text{wydatki budżetu}} \times 100$

Udziały w podatkach stanowiących dochodów budżetu państwa pokryły 11,01% wydatków budżetu, czyli 40 dni budżetowe. Wskazuje on, iż stopień uzależnienia budżetu powiatu od centralnych regulacji, dotyczących zakresu partycypowania we wpływach z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych i prawnych jest znaczący dla powiatu.

subwencje

Wskaźnik subwencji =  $\frac{\text{-----}}{\text{wydatki budżetu}} \times 100$

Dochody budżetu z tytułu subwencji ogólnej pokryły 46,70% wydatków budżetu, czyli 170 dni budżetowe. Wskazuje on na stopień pokrycia wydatków budżetu powiatu ze źródeł gwarantowanych przez budżet państwa. W znaczącym stopniu obserwuje się pokrycie wydatków jednostek oświaty i wychowania (dz. 801 i 854) subwencją oświatową, tj. 87,24%.

dotacje

Wskaźnik dotacji z budżetu państwa =  $\frac{\text{-----}}{\text{wydatki budżetu}} \times 100$

Dotacje z budżetu państwa pokryły 19,21% wydatków budżetu, czyli 70 dni budżetowe. Dotacje otrzymywane z budżetu państwa na zadania zlecone i własne są w wielu przypadkach w niewystarczającej wysokości, przez co powiat musi dofinansowywać zadania z zakresu administracji rządowej z dochodów własnych,

dotacje

Wskaźnik środków pochodzących z źródeł zagranicznych i budżetu UE =  $\frac{\text{środki pochodzące ze źródeł zagranicznych i budżetu UE}}{\text{wydatki budżetu}} \times 100$

Środki pochodzące ze źródeł zagranicznych i budżetu UE pokryły 2,31% wydatków budżetu, czyli 8 dni budżetowych.

fundusze celowe

Wskaźnik funduszy celowych =  $\frac{\text{-----}}{\text{wydatki budżetu}} \times 100$

Dotacje z budżetu państwa pokryły 0,89% wydatków budżetu, czyli 3 dni budżetowe.

### **Analiza rotacji środków budżetowych**

dochody budżetu

Cykl rotacji dochodów budżetu =  $\frac{\text{-----}}{\text{wydatki budżetu}} \times 365$

Dochody budżetu powiatu osiągnięte w roku 2014 pokryły 343 dnia budżetowe, a pozostałe 22 dnia zostały pokryte z przychodów z tytułu emisji obligacji komunalnych.

Utrzymanie stabilnych ocen ratingowych odzwierciedlają dość dobre wyniki operacyjne powiatu lipnowskiego, wynikające z prowadzonej ostrożnej polityki finansowej i stałego monitorowania wydatków. Należy jednak poprawić te wyniki aby uzyskać lepszą zdolność do finansowania inwestycji własnymi środkami oraz utrzymać bezpieczne wskaźniki zadłużenia.

## II. CHARAKTERYSTYKA DOCHODÓW ORAZ ICH REALIZACJA

Dochody Powiatu uchwalono na 2014 rok w wysokości	58 245 470 zł
w okresie sprawozdawczym zwiększono do kwoty	61 492 252 zł
tj. o kwotę	3 246 782 zł

Aby jednostka samorządu terytorialnego mogła realizować wydatki musi uzyskiwać dochody. Źródła tych dochodów oraz zasady ich ustalania i gromadzenia dochodów określa ustawa z dnia 13 listopada 2003 roku o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2005 roku nr 249, poz. 2104). W strukturze dochodów budżetu powiatu wyróżnić można następujące kategorie dochodów:

- ✓ Dotacje celowe na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej,
- ✓ Dotacje celowe na realizację bieżących zadań własnych powiatu,
- ✓ Dotacje celowe otrzymane na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień,
- ✓ Środki na dofinansowanie własnych zadań bieżących pozyskane z różnych źródeł,
- ✓ Subwencje,
- ✓ Udział w podatku dochodowym od osób fizycznych,
- ✓ Udział w podatku dochodowym od osób prawnych,
- ✓ Dochody o charakterze jednorazowym z tytułu sprzedaży mienia powiatowego,
- ✓ Środki na realizację programów i projektów finansowanych i współfinansowanych oraz przewidzianych do finansowania i współfinansowania ze środków zagranicznych
- ✓ Dochody własne.

Uwzględniając zmiany budżetu dokonywane uchwałami Rady Powiatu i Zarządu Powiatu

w ciągu okresu sprawozdawczego 2014 roku, plan dochodów w poszczególnych działach klasyfikacji budżetowej zmieniał się następująco:

Tabela nr 3

Dział	Wyszczególnienie	Plan dochodów zgodnie z uchwałą z dnia 19 grudnia 2013 r.	Zmiany per saldo	Plan dochodów na dzień 31 grudnia 2014 r.
010	Rolnictwo i łowiectwo	35 000	- 5 000	30 000
020	Leśnictwo	410 751	3 617	414 368
600	Transport i łączność	193 200	11 000	204 200
700	Gospodarka mieszkaniowa	2 293 000	- 231 793	2 061 207
710	Działalność usługowa	1 008 800	15 617	1 024 417
750	Administracja publiczna	567 500	5 110	572 610
751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa		71 101	71 101
752	Obrona narodowa	4 000	-	4 000
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	3 392 300	297 214	3 689 514

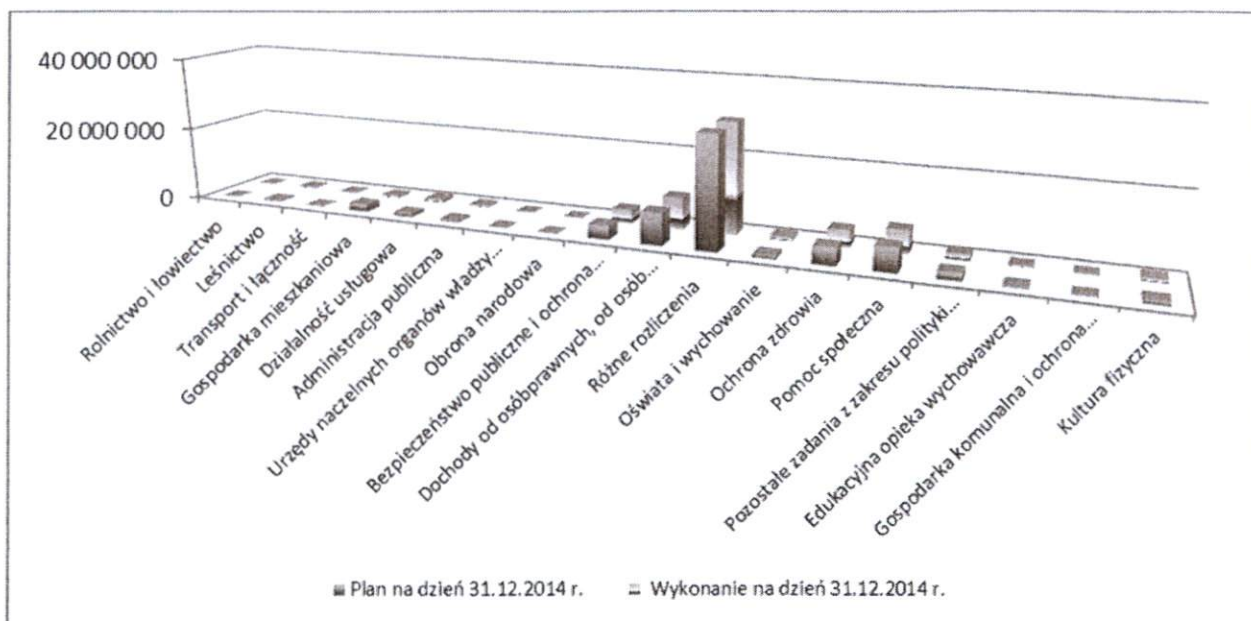
Dział	Wyszczególnienie	Plan dochodów zgodnie z uchwałą z dnia 19 grudnia 2013 r.	Zmiany per saldo	Plan dochodów na dzień 31 grudnia 2014 r.
756	Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nie posiadających osobowości prawnych	8 268 033	240 341	8 508 374
758	Różne rozliczenia	29 584 075	93 021	29 677 096
801	Oświata i wychowanie	450 400	449 451	899 851
851	Ochrona zdrowia	4 647 300	-	4 647 300
852	Pomoc społeczna	5 951 322	327 037	6 278 359
853	Pozostałe zadania z zakresu polityki społecznej	1 009 437	893 001	1 902 438
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	358 352	14 600	372 952
900	Gospodarka Komunalna i ochrona środowiska	72 000	60 810	132 810
926	Kultura fizyczna	-	957 100	957 100
<b>Razem</b>		<b>58 245 470</b>	<b>3 246 782</b>	<b>61 492 252</b>

*Źródło: opracowanie własne*

Dochody ogółem wykonane zostały w wysokości **59 616 814,41 zł**  
Co w stosunku do planu stanowi: **96,95%**

Zmiany po stronie dochodowej w roku 2014 w poszczególnych działach klasyfikacji budżetowej, wynikały z pozyskiwania przez powiat dochodów z różnych źródeł, które kierowane były na wydatki związane z celem wskazanym przez dotujących oraz zgodnie z podpisanymi porozumieniami. Aktywność jednostek organizacyjnych powiatu spowodowała, iż w okresie objętym sprawozdaniem pozyskano środki na realizację projektów wspieranych środkami zagranicznymi.

Plan i wykonanie dochodów w poszczególnych działach klasyfikacji budżetowej przedstawia poniższy wykres:



Zródło: opracowanie własne

Konstrukcja dochodów powiatu od początku jego powstania wskazywała, że główną pozycją dochodów subwencja ogólna, która w bieżącym roku stanowiła 49,71% zrealizowanych dochodów. Kolejną grupą są dotacje, które w budżecie mają udział rządu 24,86%. Najmniejszy udział w zrealizowanym budżecie powiatu stanowią dochody z tytułu mienia powiatu bo tylko 2,34%.

Poniżej opisane zostały źródła powstawania wpływów:

#### A. Subwencje i dotacje (stanowią 74,45% dochodów ogółem)

Plan subwencji i dotacji zawiera wyłącznie środki przyznawane na podstawie stosownych decyzji. Podstawą do jego opracowania i wielokrotnych zmian w ciągu okresu sprawozdawczego były zawiadomienia podjęte przez Wojewodę Kujawsko Pomorskiego o środkach przewidzianych dla Powiatu Lipnowskiego w projekcie i ustawie budżetowej, informacje Ministra Finansów, porozumienia z Województwem Kujawsko – Pomorskim na realizację Projektów, porozumienia z innymi jednostkami samorządu terytorialnego.

#### 1. Subwencje (stanowią 49,71% dochodów ogółem)

Konstrukcja dochodów powiatu od początku jego powstania wskazywała, że znaczącą pozycją dochodów jest subwencja ogólna. Zgodnie z ustawą o dochodach jednostek samorządu terytorialnego powiat otrzymuje subwencję ogólną części oświatowej, części równoważącej i części wyrównawczej.

Subwencje ogółem zaplanowano na kwotę	29 105 104 zł
w ciągu okresu sprawozdawczego plan subwencji zmniejszono o kwotę	471 163 zł
tj. do kwoty	29 576 267 zł
wykonanie subwencji na dzień 31 grudnia 2014 roku wynosi 100% zakładanego planu.	

Dochód ten bezpośrednio przekazywany był przez Ministerstwo Finansów i tak jak co roku odnotowano jego 100% realizację w stosunku do planu. Odnosząc się do poszczególnych kwot jakie były pierwotnie wskazane dla powiatu, to odnotowano pięć jego zmiany. Wielkość subwencji ogólnej części oświatowej była korzystna dla finansów powiatu, gdyż nastąpiło jej zwiększenie o kwotę **110 311 zł** co spowodowane było

dostosowaniem kwot do tych przyjętych ostatecznie w ustawie budżetowej na 2014 rok. W I półroczu złożono jeden wniosek do Ministra Edukacji Narodowej o przyznanie dodatkowych środków z rezerw celowych z przeznaczeniem na doposażenie Poradni Psychologiczno – Pedagogicznej – otrzymana wielkość z rezerwy części oświatowej subwencji ogólnej stanowi 10 000 zł.

W miesiącu grudniu wielkość subwencji ogólnej części oświatowej ulegała zmianie na podstawie trzech pism:

- kwotą 30 000 zł z przeznaczeniem na dofinansowanie wyposażenia w sprzęt szkolny i pomoce dydaktyczne pomieszczeń do przeprowadzenia egzaminów potwierdzających kwalifikacje w szkołach rozpoczynających kształcenie w zawodach, w których szkoły dotychczas nie prowadziły takiego kształcenia;

- kwota 237 775 zł z przeznaczeniem na dofinansowanie z tytułu wzrostu zadań szkolnych i pozaszkolnych polegającego na wzroście liczby uczniów przeliczeniowych w stosunku do danych przyjętych do naliczenia algorytmem części subwencji ogólnej na 2014 rok;

- kwota 18 315 zł z przeznaczeniem na dofinansowanie kosztów związanych z wypłatą odpraw dla nauczycieli zwalnianych w trybie art. 20 Karty Nauczyciela, a także nauczycieli przechodzących na emeryturę na podstawie art. 88 Karty Nauczyciela.

Udziały poszczególnych części subwencji ogólnej w uzyskanych przez powiat w 2014 roku globalnych dochodach przedstawiały się następująco:

- część oświatowa – 17 890 514 zł, co stanowiło 30,03% dochodów,

- część wyrównawcza – 9 921 564 zł, co oznaczało 16,66% dochodów,

- część równoważąca – 1 699 427 zł, co stanowiło 2,85 % dochodów,

- uzupełnienie subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego – 64 762 zł, co stanowiło 0,11% dochodów.

**Tabela nr 4**

**Subwencje ogólne – zmiany w ciągu okresu sprawozdawczego**

Lp	Źródło dochodów	Kwoty przyjęte do budżetu	Kwota zmiany	przeznaczenie
1.	Subwencja ogólna części oświatowej	17 484 113		Kwota przyjęta do budżetu na podstawie informacji Ministra Finansów ST4/4820/795/2013/RD-102660
			110 311	- potwierdzenie kwoty subwencji dla powiatu po uchwaleniu budżetu państwa na rok 2014
			10 000	Kwota przyjęta do budżetu na podstawie pisma ST5/4822/7p/BKU/14
			30 000	Kwota przyjęta do budżetu na podstawie pisma Ministra Finansów ST5/4822/33p/BKU/14
			237 775	Kwota przyjęta do budżetu na podstawie pisma Ministra Finansów ST5/4822/34p/BKU/14
			18 315	Kwota przyjęta do budżetu na podstawie pisma Ministra Finansów ST5/4822/36p/BKU/14

Lp	Źródło dochodów	Kwoty przyjęte do budżetu	Kwota zmiany	przeznaczenie
2.	Subwencja ogólna części równoważącej	1 699 427		Kwota przyjęta do budżetu na podstawie informacji Ministra Finansów ST4/4820//795/2013/RD-102660
			0	- potwierdzenie kwoty subwencji dla powiatu po uchwaleniu budżetu państwa na rok 2014
3.	Subwencja ogólna części wyrównawczej	9 921 564		Kwota przyjęta do budżetu na podstawie informacji Ministra Finansów ST4/4820//795/2013/RD-102660
			0	- potwierdzenie kwoty subwencji dla powiatu po uchwaleniu budżetu państwa na rok 2014
4.	Uzupełnienie subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego		64 762	- potwierdzenie kwoty subwencji dla powiatu po uchwaleniu budżetu państwa na rok 2014
<b>Razem</b>		<b>29 105 104</b>	<b>471 163</b>	

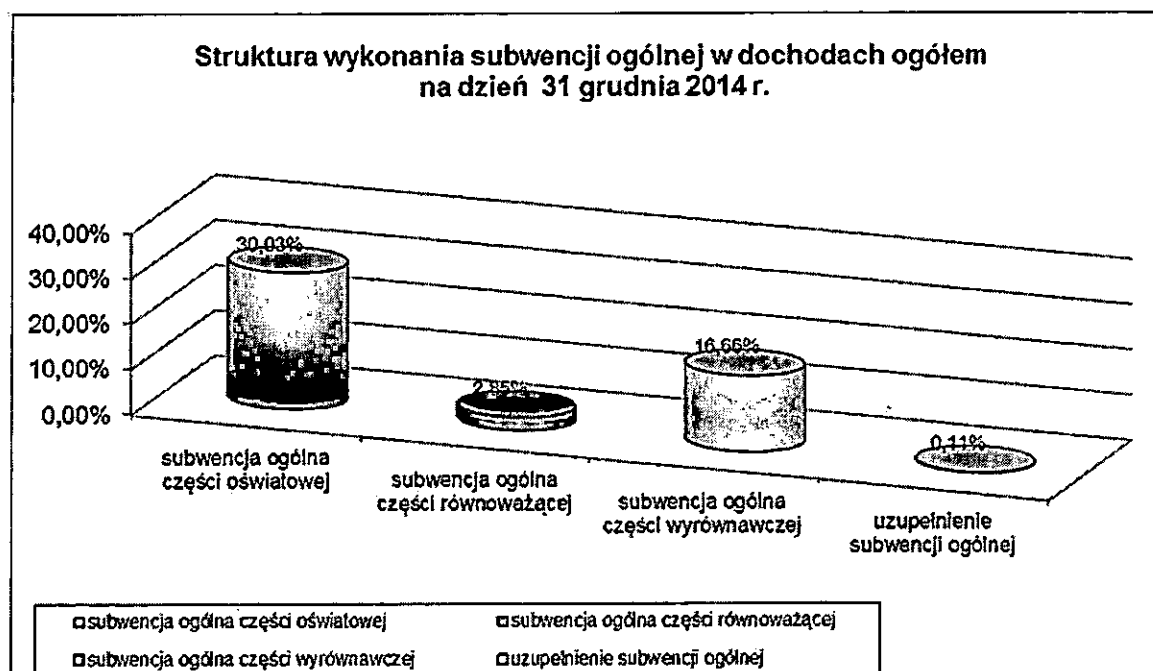
*Źródło: opracowanie własne*

Z przedstawionej powyżej tabeli wynika, że po uchwaleniu budżetu państwa w roku bieżącym nie uległy zmianom wielkości subwencji ogólnej części równoważącej i wyrównawczej.

Należy też zaznaczyć, iż subwencja ogólna jest wydatkiem sztywnym dla budżetu państwa i nie podlega ograniczeniom.

Strukturę subwencji ogólnej w dochodach ogółem na dzień 31 grudnia 2014 r. przedstawia poniższy wykres





## 2. Dotacje (stanowią 24,84% dochodów ogółem)

Na początek analizy realizacji poszczególnych dotacji celowych uzyskiwanych z budżetu państwa przez powiat należy podkreślić, iż stopień wykonania w poszczególnych rozdziałach i paragrafach klasyfikacji budżetowej wynika z wykorzystania środków jakie wpłynęły w okresie I półrocza bieżącego roku do budżetu powiatu.

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

Udział dotacji w dochodach ogółem w analizowanym okresie roku 2014 wynosił 24,84%. Środki te kierowane były do powiatu głównie na tzw. zadania bieżące, na które to zaplanowano kwotę 14 962 839,00 zł, z czego przekazano 14 846 490,46 zł, tj. 99,22 %.

Dotacje z poszczególnych źródeł w układzie tabelarycznym przedstawiają się następująco:

Tabela nr 5

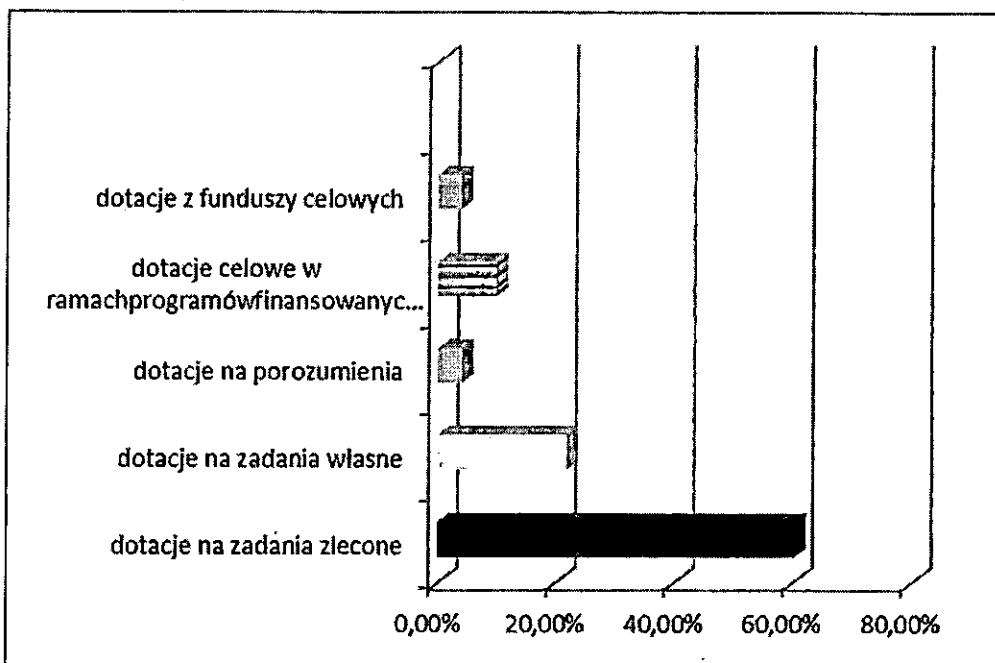
Lp.	Treść	Plan na dzień 01.01.2014 r.	Plan na dzień 31.12.2014 r.	Wykonanie na dzień 31.12.2014 r.	% wykonania	Struktura %
1.	Dotacje na zadania zlecone	8 524 700	9 008 734	8 929 086,94	99,12	60,35
2.	Dotacje na zadania własne	2 149 000	3 239 266	3 239 266	100,00	21,89
3.	Dotacje na porozumienia	620 722	640 322	601 191,86	93,89	4,06
4.	Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z	686 708	1 509 417	1 511 920,65	100,17	9,81

Lp.	Treść	Plan na dzień 01.01.2014 r.	Plan na dzień 31.12.2014 r.	Wykonanie na dzień 31.12.2014 r.	% wykonania	Struktura %
	udziałem środków europejskich					
5.	Dotacje z funduszy celowych	578 900	565 100	565 025,01	99,99	3,83
<b>R a z e m</b>		<b>12 560 030</b>	<b>14 962 839</b>	<b>14 846 490,46</b>	<b>99,22</b>	<b>100,00</b>

*Źródło: opracowanie własne*

### Struktura wykonania dotacji na dzień 31 grudnia 2014 r.

Wykres nr 5



*Źródło: opracowanie własne*

### Dotacje celowe otrzymywane z budżetu państwa

Najbardziej liczną grupę dotacji, a zarazem najwyższą kwotowo stanowiły te, które przekazywane były z budżetu państwa na zadania rządowe zlecone powiatowi do ich realizacji. Środki te kierowane były do powiatu głównie na tzw. zadania bieżące, na które to zaplanowano kwotę 12 248 000,00 zł, z czego przekazano 12 168 352,34 zł, tj. 99,35%. W okresie analizowanych 2014 r. do zadań finansowanych z w/w dotacji należy:

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

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

W ramach przyznanych w planie dotacji celowych z budżetu państwa, druga co do wielkości kwota wsparcia jaką powiat otrzymuje dotyczy bieżących zadań własnych powiatu. W tegorocznym budżecie dofinansowaniem objęty został, jak każdego roku, Dom Pomocy Społecznej w Nowej Wsi oraz w roku bieżącym Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie na zadanie w zakresie pieczy zastępczej. Środki otrzymane przez powiat na zadania własne stanowią w wykonanym budżecie 5,44%.

W okresie sprawozdawczym roku 2014 do budżetu powiatu wpłynęło 30 decyzji Wojewody Kujawsko – Pomorskiego zmieniających wielkości dotacji celowej na zadania z zakresu:

**Dotacje celowe na zadania zlecone i dotacje na zadania własne – zmiany w okresie sprawozdawczym**

**Tabela nr 6**

Lp	Źródło dochodów	Kwoty przyjęte do budżetu	Kwota zmiany	przeznaczenie
1.	Prace geodezyjno urządzeniowe na potrzeby rolnictwa	35 000		Kwota przyjęta do budżetu na podstawie wstępnych informacji Kujawsko – Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego WFB.I.3010.17.2.2013
			-35 000	- Decyzja Wojewody Kujawko – Pomorskiej WFB.I.3120.3.75.2014
2.	Gospodarka gruntami i nieruchomościami	70 000		Kwota przyjęta do budżetu na podstawie wstępnych informacji Kujawsko – Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego WFB.I.3010.17.2.2013
			7 387	- Decyzja Wojewody Kujawko – Pomorskiej WFB.I.3120.2.2.2014
			77 584	- Decyzja Wojewody Kujawko – Pomorskiej WFB.I.3120.3.19.2014
			900	- Decyzja Wojewody Kujawko – Pomorskiej WFB.I.3120.3.29.2014
			3 700	- Decyzja Wojewody Kujawko – Pomorskiej WFB.I.3120.3.32.2014
			3 100	- Decyzja Wojewody Kujawko – Pomorskiej WFB.I.3120.3.35.2014
			3 500	- Decyzja Wojewody Kujawko – Pomorskiej WFB.I.3120.3.49.2014
3.	Prace geodezyjne i kartograficzne (nieinwestycyjne)	40 000		Kwota przyjęta do budżetu na podstawie wstępnych informacji Kujawsko – Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego WFB.I.3010.17.2.2013
			5 000	- Decyzja Wojewody Kujawko –

Lp	Źródło dochodów	Kwoty przyjęte do budżetu	Kwota zmiany	przeznaczenie
				Pomorskiej WFB.I.3120.3.28.2014
4.	Opracowania geodezyjne i kartograficzne	2 000		Kwota przyjęta do budżetu na podstawie wstępnych informacji Kujawsko – Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego WFB.I.3010.17.2.2013
			0	
5.	Nadzór budowlany	310 000		Kwota przyjęta do budżetu na podstawie wstępnych informacji Kujawsko – Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego WFB.I.3010.17.2.2013
			5 250	- Decyzja Wojewody Kujawko – Pomorskiej WFB.I.3120.3.30.2014
			4 277	- Decyzja Wojewody Kujawko – Pomorskiej WFB.I.3120.3.64.2014
			1 000	- Decyzja Wojewody Kujawko – Pomorskiej WFB.I.3120.3.60.2014
6.	Urzędy wojewódzkie	222 300		Kwota przyjęta do budżetu na podstawie wstępnych informacji Kujawsko – Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego WFB.I.3010.17.2.2013
			3 720	- Decyzja Wojewody Kujawko – Pomorskiej WFB.I.3120.3.72.2014
7.	Kwalifikacje wojskowe	33 000		Kwota przyjęta do budżetu na podstawie wstępnych informacji Kujawsko – Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego WFB.I.3010.17.2.2013
			-5	- Decyzja Wojewody Kujawko – Pomorskiej WFB.I.3120.3.65.2014
8.	Pozostałe wydatki obronne	4 000		Kwota przyjęta do budżetu na podstawie wstępnych informacji Kujawsko – Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego WFB.I.3010.17.2.2013
			0	
9.	Komendy powiatowe Państwowej Straży Pożarnej	3 385 800		Kwota przyjęta do budżetu na podstawie wstępnych informacji Kujawsko – Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego WFB.I.3010.17.2.2013
			12 000	- Decyzja Wojewody Kujawko – Pomorskiej WFB.I.3120.3.11.2014
			0	- Decyzja Wojewody Kujawsko – Pomorskiego WFB.I.3120.3.19.2014
			8 940	- Decyzja Wojewody Kujawsko – Pomorskiego WFB.I.3120.3.36.2014

Lp	Źródło dochodów	Kwoty przyjęte do budżetu	Kwota zmiany	przeznaczenie
			3 716 170 134 56 422 667 6 000	- Decyzja Wojewody Kujawsko – Pomorskiego WFB.I.3120.3.46.2014 - Decyzja Wojewody Kujawsko – Pomorskiej WFB.I.3120.3.51.2014 - Decyzja Wojewody Kujawsko – Pomorskiej WFB.I.3120.3.60.2014 - Decyzja Wojewody Kujawsko – Pomorskiej WFB.I.3120.3.70.2014 - Decyzja Wojewody Kujawsko – Pomorskiej WFB.I.3120.3.74.2014
10.	Składki na ubezpieczenia zdrowotne oraz świadczenia dla osób nie objętych obowiązkiem ubezpieczenia zdrowotnego	4 273 800		Kwota przyjęta do budżetu na podstawie wstępnych informacji Kujawsko – Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego WFB.I.3010.17.2.2013
			0	
11.	Zespoły ds. orzekania o niepełnosprawności	148 800		Kwota przyjęta do budżetu na podstawie wstępnych informacji Kujawsko – Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego WFB.I.3010.17.2.2013
			26 700 10 100 514	- Decyzja Wojewody Kujawsko – Pomorskiej WFB.I.3120.3.54.2014 - Decyzja Wojewody Kujawsko – Pomorskiej WFB.I.3120.3.63.2014 - Decyzja Wojewody Kujawsko – Pomorskiej WFB.I.3120.3.66.2014
12.	Domy pomocy społecznej	2 149 000		Kwota przyjęta do budżetu na podstawie wstępnych informacji Kujawsko – Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego WFB.I.3010.17.2.2013
			18 100 56 660 41 606	- Decyzja Wojewody Kujawsko – Pomorskiej WFB.I.3120.1.29.2014 - Decyzja Wojewody Kujawsko – Pomorskiej WFB.I.3120.3.54.2014 - Decyzja Wojewody Kujawsko – Pomorskiej WFB.I.3120.3.69.2014
13.	Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy w rodzinie		15 100	- Decyzja Wojewody Kujawsko – Pomorskiego WFB.I.3120.3.18.2014
16.	Rodziny zastępcze		14 400	- Decyzja Wojewody Kujawsko – Pomorskiego WFB.I.3120.3.24.2014
17.	Usuwanie skutków klęsk żywiołowych		10 227	- Decyzja Wojewody Kujawsko – Pomorskiego WFB.I.3120.3.70.2014

Lp	Źródło dochodów	Kwoty przyjęte do budżetu	Kwota zmiany	przeznaczenie
<b>R a z e m</b>		<b>10 640 700</b>	<b>531 699</b>	

*Źródło: opracowanie własne*

W ramach przyznanych w planie dotacji celowych z budżetu państwa, najwyższą co do wielkości kwotę wsparcia jaką powiat otrzymał dotyczy składek na ubezpieczenia zdrowotne oraz świadczenia dla osób nie objętych obowiązkiem ubezpieczenia zdrowotnego. W tegorocznym budżecie dofinansowaniem objęto, jak każdego roku, zadania w zakresie gospodarki mieszkaniowej, bezpieczeństwa publicznego oraz orzekania o niepełnosprawności. Od roku 2011 swoje miejsce w budżecie znajduje również dotacja w zakresie przeciwdziałania przemocy w rodzinie oraz od 2012 roku dotacja w zakresie pieczy zastępczej.

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

Na skutek licznych zmian przepisów od kilku lat pozyskujemy środki na realizację projektów przez jednostki organizacyjne powiatu, które finansowane są w/w dotacją. Należy tu przypomnieć, iż dotacje te pojawiły się po raz pierwszy w roku 2010 i zastąpiły dotychczasowe dotacje rozwojowe. Dystrybutorem tych środków jest Urząd Marszałkowski w Toruniu oraz Wojewódzki Urząd Pracy w Toruniu. Środki pochodzą z Europejskiego Funduszu Społecznego – Program Operacyjny Kapitał Ludzki. W ramach przydzielonych środków w bieżącym roku Powiatowy Urząd Pracy, Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie i Starostwo Powiatowe kontynuuje realizację projektów z poprzedniego roku. Wykonanie dochodów w tym zakresie wynika głównie z zaangażowania środków na realizację projektów. Stopień realizacji planu dochodów ze źródeł zagranicznych jest związany z wykorzystaniem ich zgodnie z przeznaczeniem. Niewydatkowane środki podlegają zwrotowi.

Ogółem do dnia 31 grudnia 2014 roku do budżetu wpłynęło 1 511 920,65 zł, tj. 100,17% założeń planowych. Dofinansowaniem objęte zostały niżej wymienione projekty:

- „Nowoczesne wspomaganie szansą na wszechstronny rozwój szkół” w ramach Działania 3.5. Kompleksowe wspomaganie szkół,
- „Profesjonalne kadry w Powiecie Lipnowskim”,
- „Kadra dla rynku pracy w powiecie lipnowskim”,
- „Powiat stawia na młodzię”,
- „Stawiam na lepsze jutro w powiecie lipnowskim”
- „Bądź aktywny. Program aktywizacji społecznej w powiecie lipnowskim”,
- „Przedsiębiorczość szansą na rozwój regionu kujawsko – pomorskiego”.

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

W okresie sprawozdawczym roku 2014, tak jak w latach ubiegłych, współpraca między jednostkami samorządu terytorialnego zaowocowała uzyskaniem dochodów w formie dotacji i pomocy finansowej na zadania bieżące jak i majątkowe. Zakres zadań od pewnego okresu obejmuje te same dziedziny. Biorąc pod uwagę dofinansowanie zadań bieżących, to w głównej mierze dotyczą szeroko pojętej „opieki społecznej”.

Analizując realizację tych dochodów to należy stwierdzić, że jest ona uzależniona od terminów określonych w umowach.

## **Dotacje funduszy celowych**

W okresie sprawozdawczym 2014 roku odnotowano wpływy środków z Funduszu Pracy, którego dysponentem jest Ministerstwo Pracy i Polityki Społecznej na zadanie z dziedziny promocji zatrudnienia, łagodzenia skutków bezrobocia i aktywizacji zawodowej oraz pozostałe zadania fakultatywne. Dotacja na te zadania w wysokości 7% limitu środków Funduszu Pracy obowiązywała w latach 2006 – 2013. Od roku 2014 nastąpiła zmiana dysponowania środkami Funduszu Pracy na finansowanie wynagrodzeń - dotychczasowe 7% zostanie podzielone na 5% - na wynagrodzenia i 2% - na premie za dobre wyniki. Nowy model będzie testowany przez cztery lata do 2017 roku, a jeśli się sprawdzi, to zostanie wprowadzony na stałe. Na bieżący rok przyjęto do budżetu plan wspomnianego dochodu w wysokości 578 900 zł, co stanowi 5% kwoty limitu z Funduszu Pracy ustalonej za rok poprzedni w myśl ustawy o promocji zatrudnienia i instytucjach rynku pracy. W okresie sprawozdawczym roku 2014 realizacja jego przebiegała adekwatnie do upływu czasu i na dzień sprawozdawczy uzyskano 100% zaplanowanej kwoty. Należy jednak podkreślić, iż kwota jaka została ujęta w przyjętym budżecie powiatu lipnowskiego na rok 2014 była kwotą obowiązującą w roku 2013. Wielkość ostatecznej kwoty na rok 2014 poznana została z końcem czerwca, jednak do budżetu zmianę wielkości środków Funduszu Pracy przyjęto na posiedzeniu Rady Powiatu w miesiącu lipcu br.

## **B. ŚRODKI**

### **Środki otrzymywane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych**

W związku z realizacją wypłat ekwiwalentów za wyłączenie gruntów z upraw rolnych i wprowadzenie upraw leśnych, powiat otrzymuje od kilku lat na ten cel środki z Agencji Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa. Realizacja dochodu odkąd został on przypisany do powiatu przebiegała prawidłowo, adekwatnie do potrzeb w danym roku. W 2014 roku uzyskano wpływy środków do budżetu powiatu w wysokości 414 368,36 tj. 100% założeń planowych.

### **C. UDZIAŁY POWIATÓW W PODATKACH STANOWIACYCH DOCHÓD BUDŻETU PAŃSTWA ( *stanowią 45,94% dochodów własnych* )**

Na uwagę zasługuje fakt, iż realizacja dochodów z tytułu udziału powiatu w podatkach dochodowych jest specyficzna, gdyż ich ostateczne rozliczenie dokonuje się dopiero w miesiącu lutym następnego roku.

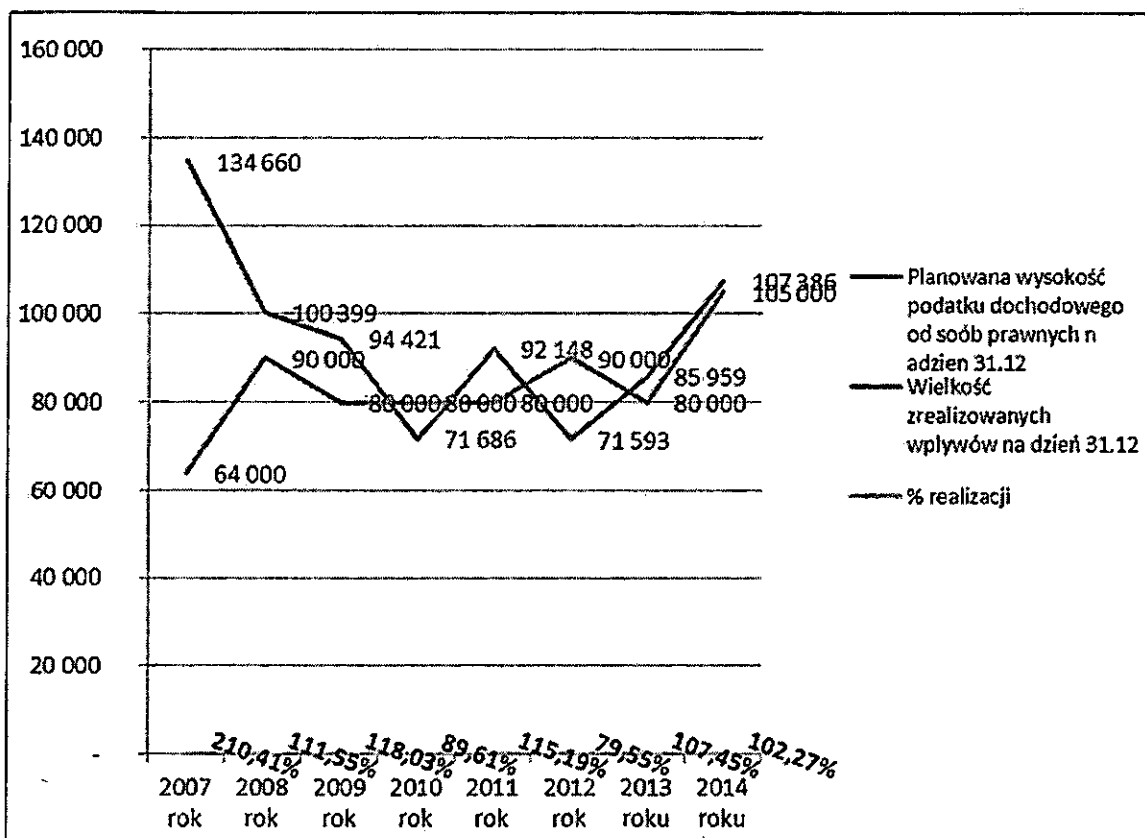
#### **1. Udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych ( *stanowią 0,71% dochodów własnych* )**

Ponadplanowy wynik z kolei odnotowano w przypadku udziału w podatku od osób prawnych. Na podkreślenie zasługuje fakt, iż jego realizacja uzależniona była od kondycji finansowej firm, które wnoszą opłaty z tytułu podatku na rzecz naszego powiatu (liczba współpracujących z powiatem na koniec 2014 roku Urzędami Skarbowymi 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 90 000 zł. W trakcie roku budżetowego z uwagi na wysoki stopień wykonania w okresie I półrocza wielkość planu w tym zakresie podwyższono do kwoty 105 000 zł. Za 2014 rok uzyskano wpływ środków na poziomie 107 385,50 zł co oznaczało 102,27% w stosunku do planu. Przypominając wykonanie

dochodów w tym zakresie w roku 2013 gdzie uzyskano wpływy wielkości 85 958,89 zł, co oznaczało 107,45% w stosunku do zakładanego planu.

### Kształtowanie się wpływów z podatku dochodowego od osób prawnych do budżetu Powiatu Lipnowskiego na dzień 31 grudnia za lata 2007 – 2014

Wykres nr 6



Zródło: opracowanie własne

## 2. Udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych ( stanowią 45,24% dochodów własnych)

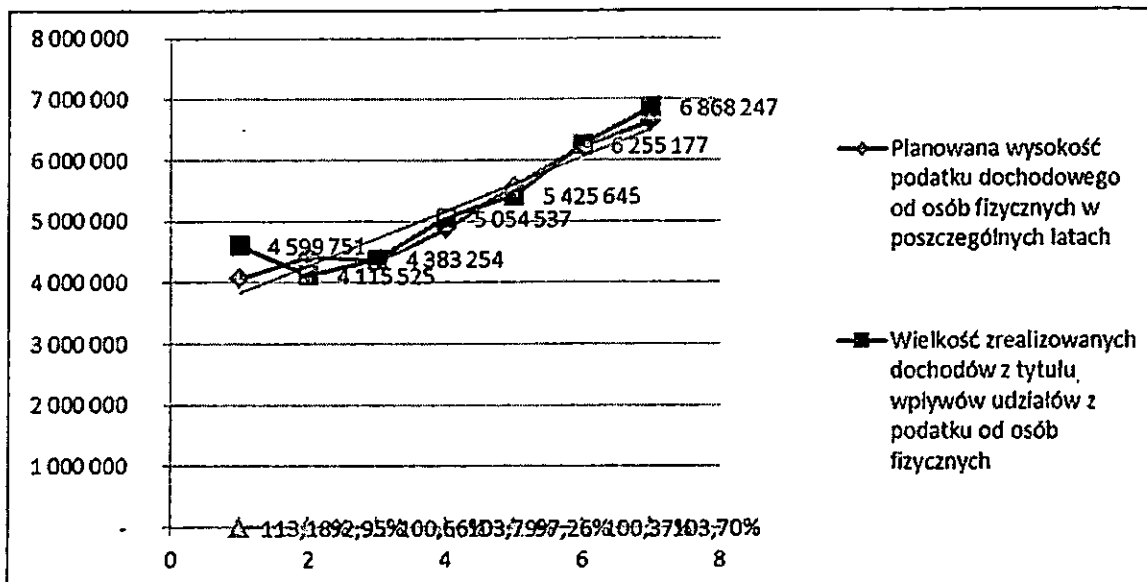
W ustawie o dochodach jednostek samorządu terytorialnego począwszy od roku 2005 określony został 10,25% udział we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych, od podatników tego podatku zamieszkałych na obszarze powiatu.

Kwota zaplanowana dla powiatu na 2013 rok została określona szacunkowo przez Ministerstwo Finansów na poziomie 6 792 854 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 97,5%, tj. kwotę 6 623 033 zł, a wykonano 6 868 247 zł, tj. 103,70% przyjętej do budżetu wielkości. Od kilku lat obserwujemy tendencje 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 2014.



## Kształtowanie się wpływów z podatku dochodowego od osób fizycznych do budżetu Powiatu Lipnowskiego w latach 2008 – 2014

Wykres nr 7



Zródło: opracowanie własne

### D. DOCHODY WŁASNE



Dokonując analizy ostatniej pozycji wykonania dochodów czyli tzw. dochodów własnych powiatu za 2014 rok, należy wskazać, iż w uchwale budżetowej ich wysokość była zaplanowana na poziomie 9 867 303,00 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 powoduje, iż plan dochodów ulega zmianie adekwatnie do pojawiających się nowych możliwości ich pozyskania. Wysokość dochodów własnych ogółem na dzień 31 grudnia 2014 roku wynosi 10 211 113,00 zł, natomiast osiągnięto wpływ w wysokości 8 207 424,45 zł, tj. 80,38%.

Realizacja dochodów z poszczególnych źródeł przedstawia się następująco:

Tabela nr 7

	Treść	Plan na dzień 01.01.2014 r.	Plan na dzień 31.12.2014 r.	Wykonanie na dzień 31.12.2014 r.	% wykonania	Struktura Wykonania dochodów własnych %
1.	Dochody z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz	2 100 000	1 765 000	329 981,79	18,70	4,02

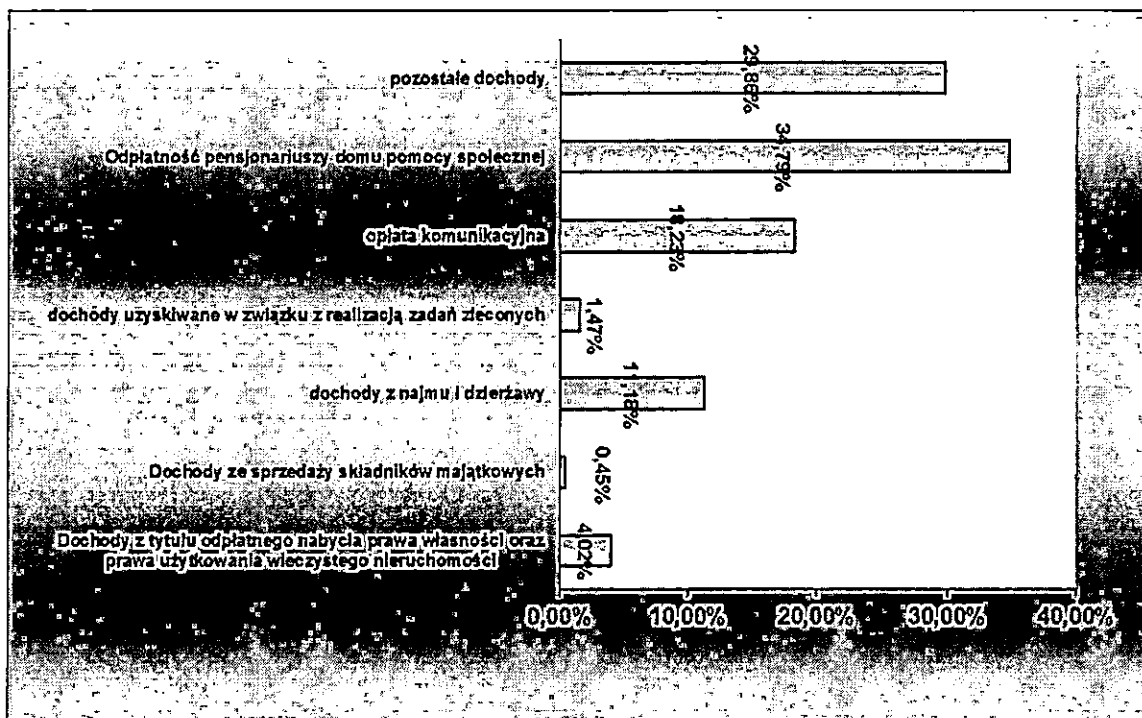
	prawa użytkowania wieczystego nieruchomości					
2.	Dochody ze sprzedaży składników majątkowych	60 000	33 450	37 015,75	110,92	0,45
3.	Dochody z dzierżawy i najmu	855 935	909 785	917 289,83	100,82	11,18
4.	Dochody uzyskiwane w związku z realizacją zadań zleconych	123 000	123 000	121 078,06	98,44	1,47
5.	Opłata komunikacyjna	1 515 000	1 734 061	1 496 322,00	86,29	18,23
6.	Odpłatność pensjonariuszy domu pomocy społecznej	2 700 000	2 840 000	2 855 153,47	100,53	34,79
7.	Pozostałe dochody	2 513 368	2 805 817	2 450 583,55	87,34	29,86
	<b>R a z e m</b>	<b>9 867 303</b>	<b>10 211 113</b>	<b>8 207 424,45</b>	<b>80,38</b>	<b>100,00</b>

Źródło: opracowanie własne

Strukturę dochodów własnych przedstawia poniższy wykres:

Wykres nr 8

### Struktura wykonania dochodów własnych Powiatu Lipnowskiego na dzień 31 grudnia 2014 roku



Źródło: opracowanie własne

Powyżej odczytujemy, że najwyższy swój udział w dochodach własnych mają dochody ze dochody tytułu odpłatności pensjonariuszy Domu Pomocy Społecznej w Nowej Wsi

oraz źródeł nie zaklasyfikowanych w poszczególnych kategoriach dochodów, zaś poniżej 1% - dochody ze sprzedaży składników majątkowych.

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

Tabela nr 8

**Plan dochodów i ich zmiany oraz wykonanie na dzień 31 grudnia 2014 roku według jednostek organizacyjnych powiatu**

Nazwa jednostki organizacyjnej	Plan na dzień 01.01.2014 r.	Plan na dzień 31.12.2014 r.	Różnica (+,-)	Wykonanie na dzień 31.12.2014 r.	% wykonania
Zespół Szkół w Lipnie	124 100	136 100	+ 12 000	165 310,36	121,46
Zespół Szkół Technicznych w Lipnie	165 200	189 402	+ 24 202	172 430,22	91,03
Zespół Szkół Specjalnych w Lipnie	1 100	1 100	-	845,41	76,85
Zespół Szkół w Skępem	412 765	417 765	+ 5 000	396 187,92	94,83
Zespół Szkół w Dobrzyniu n. Wisłą	88 750	116 344	+ 27 594	163 347,63	140,4
Publiczna Szkoła Muzyczna I Stopnia	100	200	+ 100	181,63	90,81
Poradnia Psychologiczno – Pedagogiczna w Lipnie	16 737	16 737	-	13 579,81	81,13
<b>Razem jednostki oświatowe</b>	<b>808 722</b>	<b>877 648</b>	<b>+ 68 896</b>	<b>911 882,96</b>	<b>103,9</b>
Zarząd Dróg Powiatowych w Lipnie	193 200	204 200	+ 11 000	210 860,43	103,26
Starostwo Powiatowe	5 945 722	5 955 449	+ 9 727	3 984 423,87	66,90
Komenda Powiatowa PSP w Lipnie	6 500	7 608	+ 1 108	4 288,72	56,37
Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Lipnie	8 000	13 000	+ 5 000	11 902,12	91,55
Dom Pomocy Społecznej w Nowej Wsi	2 800 600	2 941 500	+ 140 900	2 896 283,17	98,46
Placówka Opiekuńczo – Wychowawcza w Lipnie	48 000	55 871	+ 7 871	40 875,39	73,16
Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego	2 500	2 500	-	277,61	11,10
Powiatowy Urząd Pracy w Lipnie	9 000	29 000	+ 20 000	26 780,96	92,34
<b>Razem pozostałe jednostki</b>	<b>9 013 522</b>	<b>9 209 128</b>	<b>+ 195 606</b>	<b>7 717 692,27</b>	<b>77,92</b>
<b>Ogółem dochody własne</b>	<b>9 822 244</b>	<b>10 086 776</b>	<b>+ 264 502</b>	<b>8 087 575,25</b>	<b>80,18</b>

Źródło: opracowanie własne

**1. Dochody ze sprzedaży majątku powiatu ( stanowią 23,48% dochodów wykonanych w zakresie gospodarki mieniem)**

Osiągnięte dochody w tym zakresie stanowią 18,70% zakładanego planu na rok 2014.

Środki pochodzą ze sprzedaży składników majątkowych oraz ze sprzedaży nieruchomości. Wykonanie dochodów w tym zakresie wynika z tego, iż nie udało się zbyć w roku budżetowym 2014 budynku starego szpitala. Składnikami, które to

przyczyniły się do wykonania w tej a nie innej wysokości sprzedaży majątku była sprzedaż działki przy ul. Okrzei, sprzedaż garaży przy ul. Sierakowskiego oraz spłata ratalna wykupionych w roku 2010 mieszkań w byłym hotelu pielęgniarskim.

### **2. Dochody z dzierżawy ( stanowią 65,27% dochodów z gospodarki mieniem)**

Plan wynosi 909 785 zł i został wykonany w wysokości 917 289,83 zł, co stanowi 100,82% 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 Starostwa Powiatowego.

### **3. Dochody uzyskiwane w związku z realizacją zadań zleconych ( stanowią 8,62% 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 na rok 2014 określony został w wysokości 123 000 zł, wykonano 121 078,06 zł, tj. 98,44%. Na wskaźnik realizacji rzutuje wnoszenie opłat za wieczyste użytkowanie nieruchomości Skarbu Państwa, których termin płatności przypada na pierwsze miesiące roku oraz sprzedaż działek będących w zasobach Skarbu Państwa.

### **4. Opłata komunikacyjna ( stanowi 18,23% dochodów własnych)**

Dochody w tym zakresie określone zostały w wysokości 1 734 061 zł i wykonano w wysokości 1 496 322 zł, co stanowi 86,29% zakładanego planu. 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. Wpływy z tego tytułu znalazły odzwierciedlenie w wykonanych dochodach z zakresu opłat komunikacyjnych. Poziom realizacji planu nie wskazuje na zagrożenie jego realizacji.

### **2. Opłata za pobyt w Domu Pomocy Społecznej ( stanowi 34,79% dochodów własnych)**

Opłaty z tytułu odpłatności za pobyt w Domu Pomocy Społecznej w Nowej Wsi zaplanowane zostały w wysokości 2 840 000 zł, wykonano 2 855 153,47 zł, co stanowi 100,53% założeń planowych i jest wyższe od wpływów osiągniętych na dzień 31 grudnia 2013 roku o 240 645,76 zł.. Wyższe wpływy w tym zakresie obserwowalne były już w latach poprzednich.

### **3. Pozostałe dochody własne ( stanowią 29,86% dochodów własnych)**

W grupie pozostałych dochodów należy wymienić przede wszystkim opłaty za zajęcie pasa drogowego. Do tej grupy dochodów ujmuje się również odsetki od zgromadzonych środków na rachunkach bankowych, wpłaty za rozmowy telefoniczne, wpłaty rodziców biologicznych, darowizny oraz za holowanie i przechowanie pojazdów na samorządowym parkingu mieszczącym się przy Zarządzie Dróg Powiatowych w Lipnie. Plan został określony w wysokości 2 805 817 zł, wykonanie 2 450 583,55 zł, tj. 87,34%. Można stwierdzić, iż jednostki organizacyjne w okresie sprawozdawczym 2014 roku 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 analizowanego okresu sprawozdawczego.

Zaplanowanie wszystkich dochodów – zwłaszcza często występujących jednorazowych, sporadycznych i niewielkich wpłat – jest niemożliwe, stąd też w niektórych pozycjach klasyfikacji budżetowej występują sumy nieplanowane, bądź stopień dotychczasowego wykonania jest stosunkowo niski. Z drugiej strony bywa i tak, że niektóre zaplanowane do pozyskania środki są w bardzo wysokim stopniu bądź i w całości zrealizowane w I półroczu, a wynika to z terminów i sposobów pozyskiwania takiego rodzaju wpływów.

Analiza wykonania dochodów bieżących wskazuje na zróżnicowany poziom ich realizacji. Wpływ dotacji celowych i subwencji ogólnych z budżetu państwa kształtuje się na zakładanym poziomie. Realizacja pozostałych dochodów kształtuje się w zróżnicowany sposób, w zależności od źródła pochodzenia tych dochodów.

Niewątpliwie duży wpływ na kształtowanie się dochodów ma specyfika działania poszczególnych jednostek organizacyjnych Powiatu. W placówkach opiekuńczo-wychowawczych i rodzinach zastępczych liczba dzieci oraz rzetelne i terminowe dokonywanie wpłat przez ich opiekunów w istotny sposób wpływa na kształtowanie się dochodów.

Reasumując, należy podkreślić, iż duże uzależnienie strony dochodowej budżetu powiatu zależy od budżetu państwa, a także od czynników, na które jednostka nie ma wpływu.

### III. REALIZACJA WYDATKÓW

Wydatki Powiatu uchwalono na rok 2014	62 245 470,00 zł
Po uwzględnieniu zmian plan wydatków zwiększono o	1 204 994,00 zł
tj. do kwoty	65 492 252,00 zł
Wykonanie na dzień 31 grudnia 2014 r. wyniosło	63 445 855,96 zł
Co stanowi 96,88%	

Tabela nr 9

#### Zmiany po stronie wydatków na dzień 31 grudnia 2014 roku

Rodzaj wydatków	Plan na dzień 01.01.2014	Plan na dzień 31.12.2014	Zmiana + -
Wydatki majątkowe	6 220 233	6 801 599	581 366
Wynagrodzenia i pochodne	32 706 919	33 808 025	1 101 106
Dotacje	1 987 288	2 228 708	241 420
Zobowiązania po SP ZOZ	1 452 597	1 828 871	376 274
Rezerwy	172 114	13 085	-159 029
Wydatki na obsługę długu	400 000	506 168	106 168
Pozostałe wydatki	19 306 319	20 305 796	999 477
<b>Ogółem</b>	<b>62 245 470</b>	<b>65 492 252</b>	<b>3 246 782</b>

*Źródło: opracowanie własne*

W wydatkach ogółem należy wyróżnić wydatki bieżące, które na plan 58 690 653 zł, zostały zrealizowane w wysokości 57 444 806,33 zł oraz wydatki majątkowe – na plan 6 801 599 zł zostały zrealizowane w kwocie 5 887 549,69 zł.

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

Zwiększenie planu wydatków majątkowych związany jest przed wszystkim z wprowadzeniem nowych zadań do wykonania w roku 2014 do realizacji. Wielkości niektórych planowanych zadań inwestycyjnych zostały zmniejszone co również pozwoliło na wprowadzenie nowych zadań czy też zwiększyć zakres już planowanych zadań na etapie uchwalenia budżetu dla Powiatu Lipnowskiego.

Porównanie planu wydatków na dzień 31 grudnia br. z ich wykonaniem na koniec okresu sprawozdawczego, z podziałem na wydatki bieżące i wydatki majątkowe, przedstawia się następująco:

Tabela nr 10

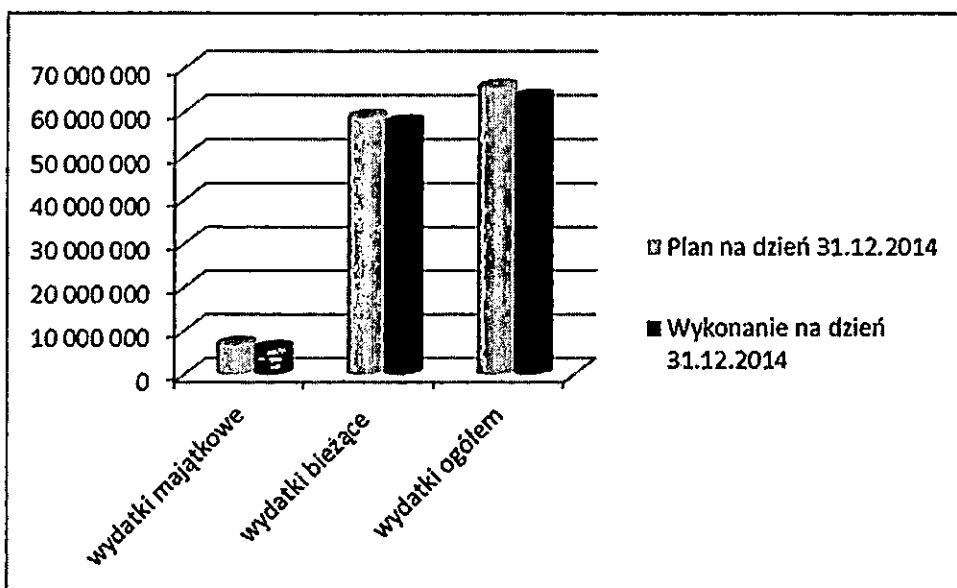
**Porównanie planu wydatków za 2014 rok  
z podziałem na bieżące i majątkowe**

Lp.	Kategorie wydatków	Plan na dzień 31.12.2014 r.	Wykonanie na dzień 31.12.2014r.	Wykonanie w %	Struktura wykonania %
1.	Wydatki majątkowe	6 801 599	5 887 549,69	86,56	9,30
2.	Wydatki bieżące	58 690 653	57 558 306,27	98,07	90,70
2.	Wydatki ogółem	65 492 252	63 445 855,96	96,88	100,00

Źródło: opracowanie własne

**Wykonanie wydatków na dzień 31 grudnia 2014 roku**

Wykres nr 9



Źródło: opracowanie własne

Poziom wykonania wydatków ogółem w 2014 roku w porównaniu do analogicznych okresów lat ubiegłych przedstawia poniższa tabela i wykres.

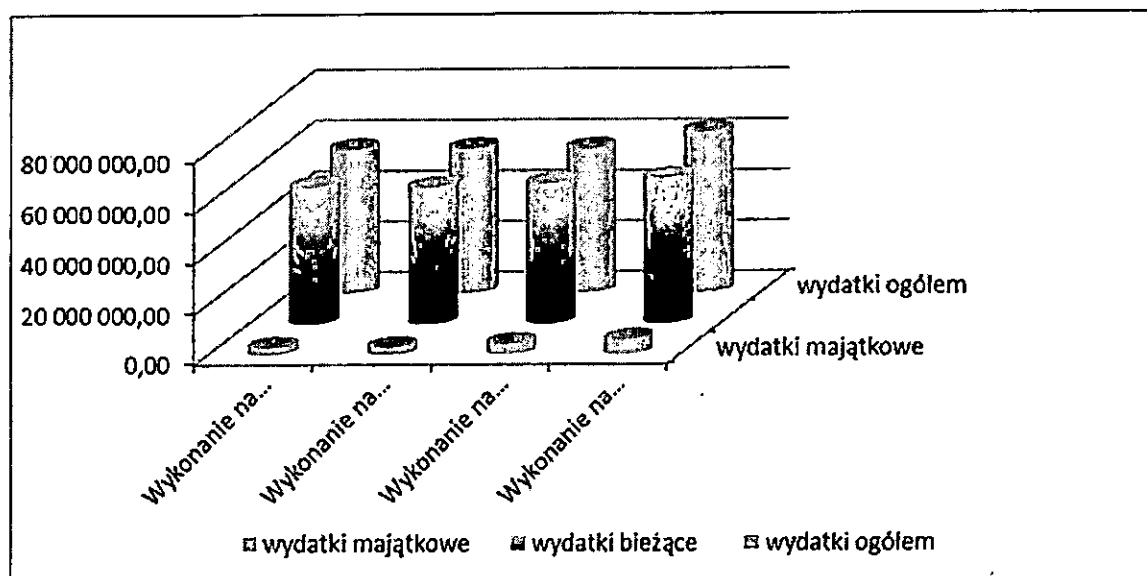
Tabela nr 11

Kategorie wydatków	Wykonanie wydatków na dzień 31.12.2011	Wykonanie wydatków na dzień 31.12.2012	Wykonanie wydatków na dzień 31.12.2013	Wykonanie wydatków na dzień 31.12.2014
Wydatki majątkowe	2 456 472,21	2 942 812,30	4 314 729,23	5 887 549,69
Wydatki bieżące	54 169 346,52	53 901 549,18	55 437 913,52	57 558 306,27
Wydatki ogółem	56 625 818,73	56 844 361,48	59 752 642,75	63 445 855,96

Źródło: opracowanie własne

## Wykonanie wydatków za lata 2011 - 2014

Wykres nr 10



Zródło: opracowanie własne

Wielkość wskaźnika wykonania wydatków majątkowych w roku 2014 wynika z realizacji przyjętych do realizacji zadań oraz harmonogramu płatności za ich wykonanie. Główną pozycją w wydatkach są wydatki bieżące, które stanowią 90,70% 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 9,30% planu wydatków ogółem. Jak wynika z powyższej tabeli wydatki bieżące zostały wykonane w 97,88%.

Odnosząc się do zasad jakie przyjęto do budżetu w okresie sporządzania jego projektu na 2014 rok to należy podkreślić, iż przez cały rok konsekwentnie je realizowano. Niestety układ dochodów i ogrom zadań jakie ciąży na powiecie, między innymi po raz kolejny nie pozwoliły na dokonanie waloryzacji płac.

Występujące odchylenia w analizowanym okresie wynikają z niezrealizowanych wydatków zarówno majątkowych jak bieżących. Odchylenia są skutkiem przestrzegania dyscypliny finansowej. Ponadto poczyniono pewne kroki oszczędnościowe z uwagi na analizę kondycji finansów 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, iż samorządy muszą podejmować takie działania aby móc od roku 2014 spełnić ustawowe wskaźniki przewidziane przez rząd.

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 danego przedsięwzięcia. Należy również podkreślić, iż realizacja wydatków zaplanowana w tegorocznym budżecie tak jak w latach poprzednich nie należy do łatwych, zwłaszcza w dziedzinie oświaty, opieki społecznej. W zakresie działalności oświaty, pomocy społecznej, a konkretnie utrzymania dzieci w placówkach opiekuńczo - wychowawczych po stronie wydatkowej zaobserwowało się małe niedoszacowanie w stosunku do potrzeb, toteż w ciągu roku budżetowego wielkości na te

i inne zadania musi ulec zmianom. W dziedzinie oświaty największe niedoszacowanie wydatków zauważono na wynagrodzeniach i pochodnych.

Rok 2014 a zwłaszcza jego koniec upłynął pod znakiem przysłowiowego „zaciskania pasa”, gdyż wiadomym stało się, iż planowane dochody nie zostaną wykonane, co wobec powyższego było ostatnim momentem na ograniczenia w realizowanych wydatkach aby nie dopuścić do zachwiania sytuacji powiatu.

### Wydatki majątkowe realizowane w 2014 roku

Plan wydatków inwestycyjnych na rok 2014 zakłada wielkość 6 801 599 zł, z czego część środków przeznaczono na poprawę infrastruktury drogowej oraz infrastruktury sportowej jak również na zakup sprzętu medycznego co wpłynie na poprawę wykonywanych badań, a tym samym pomoże lekarzom na stawianie właściwych diagnoz.

Tabela nr 12

### Wydatki inwestycyjne zrealizowane w 2014 roku

Nazwa inwestycji	Plan na 01.01.2014	Plan na 31.12.2014	Wykonanie
Budowa chodnika w miejscowości Bobrowniki na drodze powiatowej nr 2044C – Gmina Bobrowniki	24 700	-	-
Budowa chodnika w miejscowości Brzeźno na drodze powiatowej nr 2711C – Gmina Lipno	15 400	13 900	13 811,55
Budowa chodnika w miejscowości Jasień na drodze powiatowej nr 2720C – Gmina Tłuchowo	21 400	21 500	21 477,10
Budowa chodnika w miejscowości Józefkowo na drodze powiatowej nr 2742C – Gmina Skepe	19 000	14 600	14 251,02
Budowa chodnika w miejscowości Kikół na drodze powiatowej nr 2703C – Gmina Kikół	17 200	15 500	15 224,93
Budowa chodnika w miejscowości Koziróg Leśny na drodze powiatowej nr 2734C – Gmina Tłuchowo	21 000	19 200	19 130,19
Budowa chodnika w miejscowości Ośmiałowo na drodze powiatowej nr 2710C – Gmina Lipno	26 900	24 500	24 465,03
Budowa chodnika w miejscowości Rachcin na drodze powiatowej nr 2704C – Gmina Bobrowniki	29 400	27 000	24 378,97
Budowa chodnika w miejscowości Stary Bógpomóż na drodze powiatowej nr 2713C – Gmina Bobrowniki	16 500	14 800	13 238,98
Budowa chodnika w miejscowości			



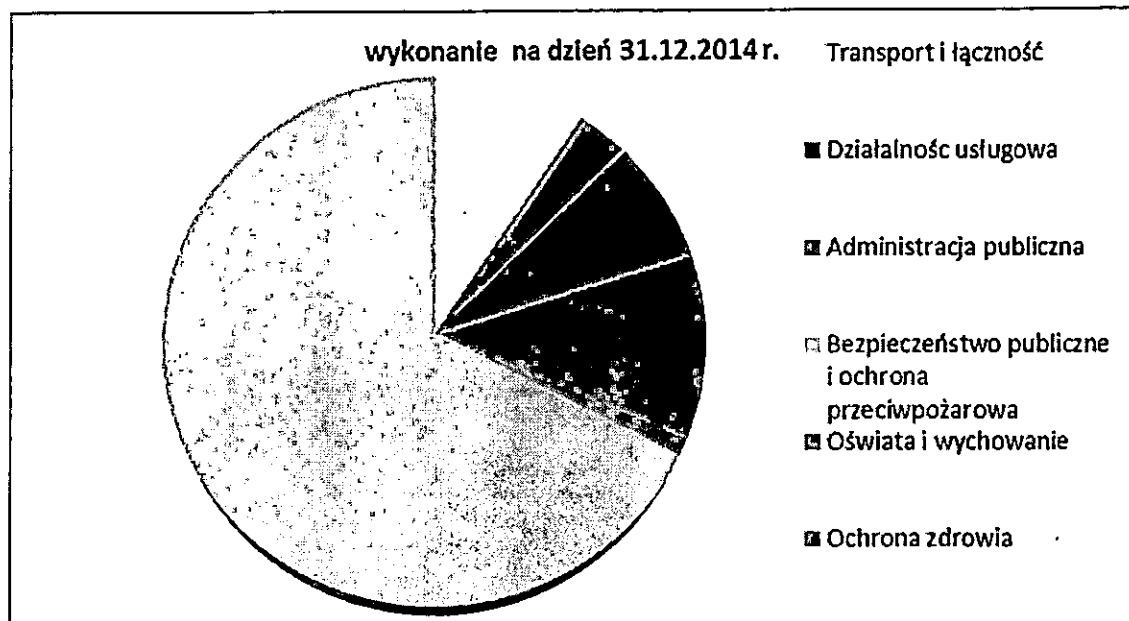
Szpiegowo na drodze powiatowej nr 2724C – Gmina Dobrzyń n. Wisłą	28 600	54 800	54 792,39
Budowa chodnika w miejscowości Wichowo na drodze powiatowej nr 2725C – Gmina Lipno	22 800	19 700	19 690,04
Budowa chodnika w miejscowości Łochocin na drodze powiatowej – Gmina Lipno	-	30 000	29 327,51
Budowa chodnika w miejscowości Mysłakówko na drodze powiatowej – Gmina Tuchowo	-	3 600	3 541,91
Budowa zatoki postojowej w miejscowości Chrostkowo na drodze powiatowej nr 2709C – Gmina Chrostkowo	88 700	63 900	63 819,40
Budowa zatoki postojowej w miejscowości Turza Wilcza na drodze powiatowej nr 2732C – Gmina Tuchowo	11 500	25 400	24 878,22
Przebudowa drogi powiatowej Lipno – Kolankowo – Głodowo – I etap (dokumentacja)	-	40 100	40 098,00
Starostwo Powiatowe – montaż klimatyzatorów przy ul. Mickiewicza	25 000	-	-
Wymiana ogrodzenia wokół Domu Pomocy Społecznej w Nowej Wsi	50 000	70 193	70 192,08
Przebudowa boiska piłkarskiego oraz wielofunkcyjnego wraz z niezbędną infrastrukturą towarzyszącą przy Zespole Szkół w Skępem	3 000 000	2 580 409	2 604 771,21
Budowa pełnowymiarowej hali sportowej przy Zespole Szkół w Lipnie	2 095 850	2 219 154	1 331 711,69
Wykonanie projektu budowlanego w zakresie modernizacji budynku strażnicy	-	12 000	12 000
Modernizacja pogotowia w „Szpital Lipno” Spółka z o.o.	-	138 375	138 375
Modernizacja apteki szpitalnej w spółce „Szpital Lipno”	-	241 904	241 901,21
<b>Razem wydatki inwestycyjne</b>	<b>5 513 950</b>	<b>5 650 535</b>	<b>4 781 076,43</b>
<b>Zakupy inwestycyjne</b>			
Starostwo Powiatowe – Koszt zakupu sprzętu komputerowego wraz z oprogramowaniem na potrzeby Wydziału Geodezji, Kartografii, Katastru i Gospodarki Nieruchomościami w ramach	10 000	10 000	10 000

realizowanego projektu			
Starostwo Powiatowe – Koszt zakupu sprzętu komputerowego wraz z oprogramowaniem na potrzeby Wydziału Geodezji, Kartografii, Katastru i Gospodarki Nieruchomościami		10 000	-
Starostwo Powiatowe - wymiana pieca co	35 000	28 297	-
Zakup pojazdów na potrzeby jednostek organizacyjnych powiatu	150 000	174 043	174 042,50
Zespół Szkół Technicznych w Lipnie – dofinansowanie do środków PFRON – u na zakup autobusu	504 333	393 770	393 770,00
Starostwo Powiatowe – zakup programu komputerowego „SIGMA”	4 800	-	-
Zakup aparatury do badania kolonoskopii	-	233 464	233 463,60
Infostrada Kujaw i Pomorza – usługi e-Administracji i Informacji Przestrzennej”	2 150	2 150	1 621,76
Dofinansowanie do środków PFRON-u na zakup samochodu typu minibus na potrzeby Zespołu Szkół w Skępem	-	38 340	38 340,00
Zakup dwóch motocykli krosowych	-	50 000	50 000,00
Zakup dwóch posypywarek na potrzeby ZDP	-	121 800	121 770,00
Zakup samochodu dostawczego na potrzeby ZDP	-	43 919	39 360,00
Zakup urządzenia wielofunkcyjnego (skaner + drukarka A-3)		1 000	-
Zakup zagęszczarki na potrzeby ZDP	-	4 281	4 280,40
Zakup łóżek szpitalnych		40 000	39 825,00
<b>Razem wydatki na zakupy inwestycyjne</b>	<b>706 283</b>	<b>1 151 064</b>	<b>1 106 473,26</b>
<b>Razem inwestycje</b>	<b>6 220 233</b>	<b>6 801 599</b>	<b>5 887 549,69</b>

*Źródło: opracowanie własne*

Wykonanie wydatków majątkowych w 2014r. w ujęciu poszczególnych działów prezentuje poniższy wykres:

Wykres nr 11

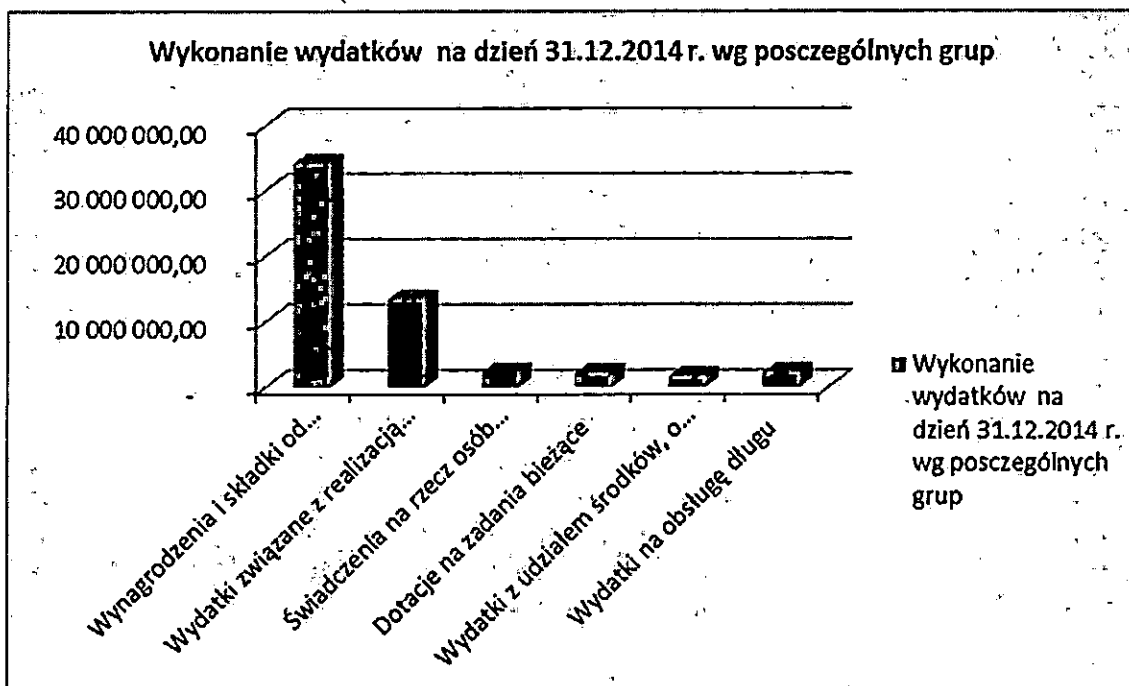


Źródło: opracowanie własne

## 2. Wydatki bieżące realizowane w 2014 roku

Wykonanie wydatków bieżących w 2014r. w ujęciu poszczególnych grup prezentuje poniższy wykres:

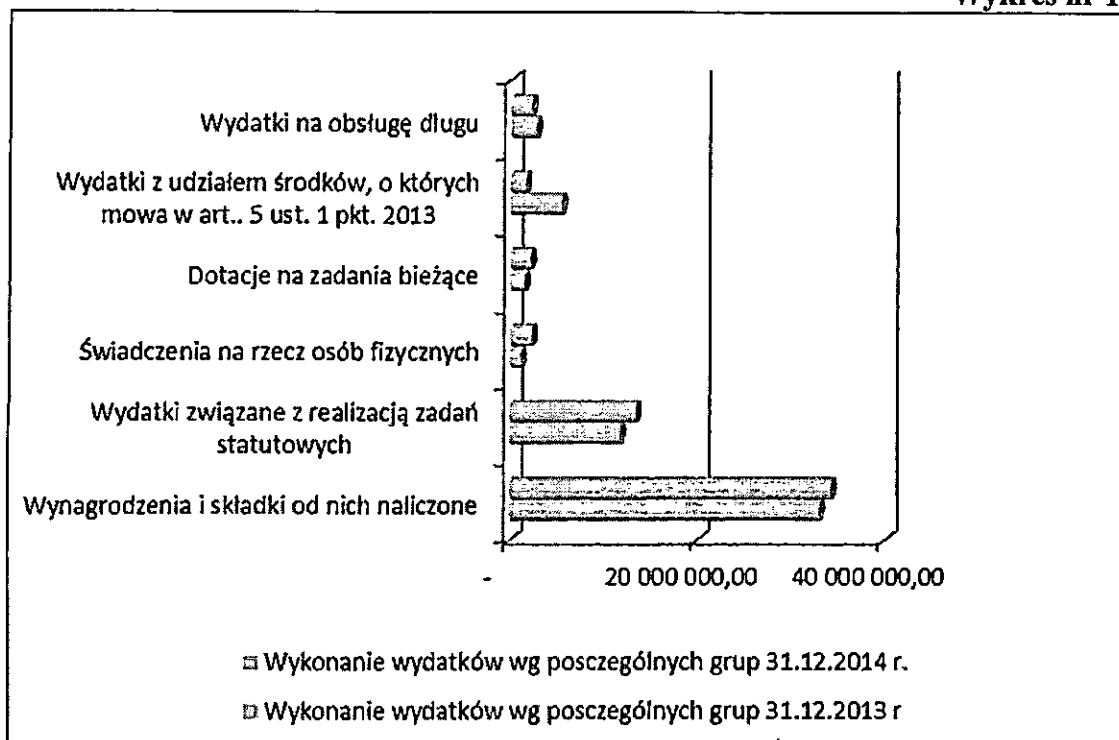
Wykres nr 12



Źródło: opracowanie własne

Wykonanie wydatków bieżących w I półroczu roku 2013 i 2014 w ujęciu poszczególnych grup prezentuje poniższy wykres:

Wykres nr 12



Źródło: opracowanie własne

#### Dział 010 – Rolnictwo i łowiectwo

##### rozd. 01005 – Prace geodezyjno – urządzeniowe na potrzeby rolnictwa

Plan wydatków w kwocie 30 000,00 zł  
 wykonano w wysokości 15 064,25 zł  
 co stanowi 50,21%

Wydatki realizowane w tym rozdziale dotyczyły gleboznawczej klasyfikacji gruntów. Środki na to zadanie pochodziły z wpłat ludności. Zadanie to realizowane jest od roku 2014.

#### Dział 020 – Leśnictwo

##### rozd. 02001 – Gospodarka leśna

Plan wydatków w kwocie 414 369,00 zł  
 wykonano w wysokości 414 368,36 zł  
 co stanowi 100,00%

Zgodnie z ustawą z dnia 8 czerwca 2001 roku o przeznaczeniu gruntów rolnych do zalesienia, właściciel gruntu, który to grunt stanowi część gospodarstwa rolnego lub jego całość i może być przeznaczony do zalesienia, nabywa prawo do miesięcznego ekwiwalentu za wyłączenie gruntu z upraw rolnych i prowadzenie upraw leśnych w drodze otrzymania decyzji administracyjnej. Zgodnie z art. 12 ust. 1. wyżej wymienionej ustawy wypłaty ekwiwalentów finansowane odbywają się ze środków będących w dyspozycji Agencji Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa. Podstawą rozliczania środków finansowych pomiędzy Agencją Restrukturyzacji a Wnioskodawcą- Powiatem Lipnowskim jest wniosek o przekazywanie środków finansowych na wypłaty ekwiwalentów należnych właścicielom gruntów rolnych za wyłączenie tych gruntów z upraw rolnych i prowadzenie upraw leśnych.

Środki otrzymane od Agencji Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa na wypłatę

ekwiwalentów w 2014 roku w wysokości **414 368,36 zł** zostały w całości przekazane zgodnie z decyzjami administracyjnymi w postaci ekwiwalentów właścicielom gruntów spełniającym normy określone w ustawie z dnia 8 czerwca 2001 roku o przeznaczeniu gruntów rolnych do zalesiania (Dz. U z dnia 18 lipca 2001).

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

Plan wydatków w kwocie 62 091,00 zł  
wykonano w wysokości 58 144,64 zł  
co stanowi 93,64%

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 niepaństwowymi przez pracownika. Przez nadzór uznaje się prawo do sprawowania kontroli nad czyjąś działalnością. Wydatki ponoszone w tym zakresie dotyczą głównie wypłaty wynagrodzeń oraz pochodnych, jak również na zapewnienie gotowości zapewniającej sprawowanie właściwego nadzoru przez Starostę.

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

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

Plan wydatków w kwocie 5 916 945,00 zł  
wykonano w wysokości 5 771 943,28 zł  
co stanowi 97,55%

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. Plan w tym rozdziale na rok 2014 określono po zmianach na kwotę 5 916 945 zł. Na dzień 31 grudnia 2014 r. wykonanie wydatków budżetowych wynosi 5 771 943,28 zł, co stanowi 97,55% w stosunku do planu rocznego.

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 2014 roku uwagę swą skupił głównie na zimowym utrzymaniu dróg oraz przeprowadzeniu przetargów na przyjęte do realizacji zadania.

#### **WYDATKI BUDŻETOWE**

Jak wynika z analizy budżetu poniesione wydatki na dzień 31 grudnia 2014 r. wynoszą **5 771 943,28 zł**, a struktura ich wykonania wygląda następująco:

1. Zarządzanie siecią drogową – 736 313,05 zł.
2. Drogi i mosty – 4 488 094,59 zł.  
w tym:
  - a) koszty utrzymania drogomistrza i dróżników – 368 296,68 zł.
  - b) bieżące utrzymanie dróg i mostów – 468 459,00 zł.
  - c) zimowe utrzymanie dróg – 358 999,39 zł.
  - d) remonty dróg powiatowych – 3 292 339,52 zł.
    - remont nawierzchni – 3 022 323,50 zł
    - wyboje i spękania – 138 723,68 zł
    - remont i konserwacja śr. trw. i wypos. – 11 101,04 zł
    - remont obiektów mostowych – 70 654,71 zł
    - dokumentacja techniczna – 11 426,70 zł
3. Inwestycje – 547 535,64 zł.
  - budowa chodników i zatok postojowych – 382 125,24 zł
  - zakup pojazdu dostawczego i sprzętu – 165 410,40 zł

Realizację zakresów rzeczowych robót wykonanych w 2014 r. przedstawia poniższe zestawienie.

Tabela nr 12

Zestawienie robót wykonanych w 2014 roku

Lp.	Nazwa drogi i technologia robót	Zakres wykonanych robót	Wartość robót w zł.
1.	Remont cząstkowy nawierzchni bitumicznych emulsją i grysami	5,150 m <sup>2</sup>	138 723,68
2.	Remont drogi pow. Nr 2711C Lipno-Brzeźno-Gnojno	3,085 km	481 430,37
3.	Remont drogi pow. Nr 2044C Czernikowo-gr.pow.-Brobrowniki – Polichnowo – gr.pow. – Włocławek	1,000 km	155 890,20
4.	Remont drogi pow. Nr 2741C Zbyszewo – Dobrzyń n. Wisłą	1,713 km	242 514,55
5.	Remont drogi pow. Nr 2740C Krojczyn – Dyblin	1,500 km	212 359,50
6.	Remont drogi pow. Nr 2726C Wichowo – Zadzuszki	0,986 km	140 434,92
7.	Remont drogi pow. Nr 2730C Oleszno – Bętlewo	1,000 km	141 573,00
8.	Remont drogi pow. Nr 2137C Obory – Wildno – Lipno	2,185 km	404 350,48
9.	Remont drogi pow. Nr 2705C Kikół – Makówiec	1,500 km	228 032,78
10.	Remont drogi pow. Nr 2703C Sikórz - Kikół	1,000 km	149 617,20
11.	Remont drogi pow. Nr 2723C Czermno – Kukowo – Gorzeszyn – Huta	1,792 km	300 720,62
12.	Remont drogi pow. Nr 2707C Chodorążek – Wioska	0,667 km	146 487,31
13.	Remont drogi pow. Nr 2717C Wierzbick – Piątki	1,461 km	218 821,70
14.	Remont drogi pow. Nr 2734C Marianki – Małomin-Kamień Kmiec	1,300 km	200 090,87
15.	Remont mostu w ciągu drogi pow. Nr 2744C Lipno, ul. Szkolna		70 654,71
16.	Remont barier ochronnych drogi pow. Nr 2718C, 2722C, 3428C	0,234 km	41 446,08
<b>Razem</b>			<b>3 273 147,97</b>

*Źródło: opracowanie własne na podstawie sprawozdania ZDP w Lipnie*

Realizacja planu finansowego wydatków budżetowych w okresie sprawozdawczym w poszczególnych paragrafach przebiegała zgodnie z przyjętymi założeniami. Pokróćce 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 okresie analizowanym 2014 r. w Zarządzie Dróg Powiatowych w Lipnie wynosi 3 157,53 zł, a stan zatrudnienia na dzień 31 grudnia 2014 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 17 osób pełnozatrudnionych. W ramach wynagrodzeń osobowych poniesiono też koszty na pracowników interwencyjnych w kwocie 65 238,12 zł, gdzie średni stan zatrudnienia pracowników interwencyjnych w tym okresie wynosi 5 osób.

Składki na ubezpieczenia społeczne i Fundusz Pracy są naliczane i odprowadzane zgodnie z obowiązującymi przepisami w tym zakresie. Zarząd dokonuje także obowiązkowych odpisów na ZFŚS. Poniesione koszty w § 3020 – „Wydatki osobowe nie zaliczane do wynagrodzeń”, zawierają nakłady poniesione na zakup posiłków profilaktycznych, odzieży i obuwia roboczego oraz odzieży ochronnej i roboczej. Ponadto wypłacane też były ekwiwalenty za pranie odzieży roboczej i naprawę obuwia. Realizacja wydatków w okresie objętych sprawozdaniem poniesionych na wynagrodzenia i pochodnych od wynagrodzeń kształtuje się na poziomie 987 975,03 zł, co stanowi 17,12% wydatkowanych środków finansowych.

### POZOSTAŁE WYDATKI BIEŻĄCE

Realizacja pozostałych wydatków budżetowych dokonywana jest według założeń planu rocznego zarówno pod względem wykorzystania środków, jak i rzeczowego zabezpieczenia potrzeb. Poniesione wydatki bieżące w wysokości 4 236 432,61 zł przeznaczono na realizację zadań statutowych Zarządu Dróg Powiatowych oraz bieżące funkcjonowanie jednostki.

Wysokie wykonanie w grupie wydatków statutowych związane jest z wydatkami na bieżące remonty dróg. Zima tegoroczna była łagodna i nie pochłonęła znaczących nakładów finansowych.

Tabela nr 14

### WSKAŹNIKI BUDŻETOWE na dzień 31 grudnia 2014 rok

Lp.	Wyszczególnienie	Zima	Drogi	Zarząd	Razem
1.	Plan wydatków budżet. 2014 r.	444 140,00	4 702 501,00	770 304,00	5 916 945,00
2.	Wykonanie planu wydatków na dzień 30.06.2014	358 999,39	4 676 630,84	736 313,05	5 771 943,28
3.	% wykonania do planu rocznego	80,93	99,45	95,59	97,55
4.	Wartość niezrealizowanych wydatków	85 140,61	25 870,16	33 990,95	145 001,72

Źródło: opracowanie własne na podstawie sprawozdania ZDP w Lipnie

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

Plan wydatków w kwocie	3 000,00 zł
wykonano w wysokości	1 400,00 zł
co stanowi 46,67%	

Realizacja wydatków z zakresu „Turystyki” polega między innymi na powierzeniu do realizacji zadań ujętych w Powiatowym Kalendarzu Imprez. Środki w tym rozdziale zostaną przeznaczone na dofinansowanie zadań w dziedzinie upowszechniania turystyki.

**Dział 700 – Gospodarka mieszkaniowa****rozd. 70005 – Gospodarka gruntami i nieruchomościami**

Plan wydatków w kwocie	202 461,00 zł
wykonano w wysokości	170 111,36 zł
co stanowi 84,02%	

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 na sporządzenie operatów szacunkowych i wpłatę odszkodowania za zajęte grunty pod drogi publiczne. Pozostałe środki wydatkowane były na podział działek w celu zwrotu wywłaszczonych nieruchomości przeznaczonych pod budowę drogi.

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

Plan wydatków w kwocie	45 000,00 zł
wykonano w wysokości	45 000,00 zł
co stanowi 100,00%	

Na wydatki w/w rozdziale zaplanowano środki pochodzące z dotacji budżetu państwa. Na roku 2014 plan opiewa na kwotę 45 000 zł i przeznaczono na wykonanie prac geodezyjnych związanych z przeglądem osnowy wysokościowej. Rozmiar realizowanych zadań w dużym stopniu zależy od otrzymania dotacji z budżetu państwa na to zadanie, której wielkość wynosiła po dokonanych zmianach 45 000 zł.

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

Plan wydatków w kwocie	663 188,00 zł
wykonano w wysokości	594 764,95 zł
co stanowi 89,68%	

Na wydatki tak jak w poprzednim rozdziale zaplanowano środki pochodzące z dotacji budżetu państwa oraz z wpływów za wyrisy i wypisy z rejestru gruntów. Kwotę powyższą wydatkowano na wynagrodzenia i pochodne pracowników obsługujących zasób geodezyjny, na zakup materiałów biurowych i naprawy sprzętu niezbędnego do prawidłowej realizacji zadań z zakresu gospodarki nieruchomościami. W roku 2012 powiat podpisał umowę na realizację programu partnerskiego pn. „Uzupełnienie ewidencji gruntów i budynków, dystrybucja zbioru danych o działkach, budynkach i lokalach na terenie Województwa Kujawsko – Pomorskiego jako elementy infrastruktury przestrzennej”, którego liderem jest Związek Powiatów Polskich Województwa Kujawsko – Pomorskiego. Szacowany koszt projektu wynosi 1 359 230 zł. W roku 2014 przekazano kwotę 134 265,57 zł do Powiatu Żnińskiego, jako Beneficjenta Projektu. W miesiącu styczniu powiat otrzymał zwrot niewykorzystanych środków w kwocie 124 343,16 zł. Środki na realizację projektu ujęto w budżecie na rok 2015.



Od roku 2012 ze względu na przystąpienie do Związku Powiatów ponoszone są wpłaty w zakresie składek za członkostwo w związku, które przekazano zgodnie z Uchwałą Związku Powiatów Województwa Kujawsko – Pomorskiego w kwocie 6 723zł.

#### **rozdz. 71015 –Nadzór budowlany**

Plan wydatków w kwocie	328 579,00 zł
wykonano w wysokości	328 571,26 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. Katalog zadań i kompetencji powiatowego nadzoru budowlanego jest zapisany w art. 83 ust. 2 ustawy z dnia 7 lipca 1994 roku – Prawo budowlane.

Struktura wydatków dokonanych przedstawia się następująco:

- wydatki osobowe (§ 4010,4020,4040,4110,4120) zrealizowano w wysokości 287 009,10 zł, co stanowi 87,35% 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 35 635,71 zł z przeznaczeniem na zakup artykułów wynikających z przepisów bhp, materiałów i wyposażenia, paliwa do samochodu służbowego, podróże służbowe pracowników, przeglądy techniczne pojazdu, nadzór autorski nad programem RESAKBUD oraz opłaty czynszu za lokal i pomieszczenia garażowe.

W roku 2014 samorząd powiatu dofinansował PINB kwotą 8 050,88 zł przeznaczając środki na wypłatę nagród dla pracowników.

W rozdziale tym zauważa się bardzo niski procent zaplanowanych i zrealizowanych wydatków na bieżące utrzymanie nadzoru budowlanego. PINB w Lipnie zlokalizowany jest w pomieszczeniach biurowych stanowiących własność powiatu, toteż ponosi koszty utrzymania pomieszczeń i najmu garażu oraz koszty przesyłek i rozmów telefonicznych.

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

##### **rozdz. 75011 – Urzędy wojewódzkie**

Plan wydatków w kwocie	439 494,00 zł
wykonano w wysokości	433 187,91 zł
co stanowi 98,57%	

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 zlecone z zakresu administracji rządowej. W ramach dotacji celowej wydatkowano kwotę 226,020,00 zł na pokrycie wydatków osobowych, co stanowi 52,18% zaplanowanych środków w tym rozdziale. Pozostała kwota stanowi wydatek własny powiatu.

##### **rozdz. 75019 – Rady powiatów**

Plan wydatków w kwocie	384 611,00 zł
wykonano w wysokości	377 696,25 zł
co stanowi 98,20%	

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

- ✓ wydatki osobowe (§ 4010,4040,4410,4120) zrealizowano w wysokości 82 892,29 zł, co stanowi 21,95% 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 3 741,24 zł wynikającej z obowiązujących przepisów,
- ✓ diety dla radnych (§ 3030) wypłacono w wysokości 285 205,72 zł, co stanowi 75,51% ogólnego budżetu tego rozdziału,
- ✓ pozostałe wydatki rzeczowe (§ 4210, 4300,4410) wykonano w wysokości 5 857 zł z przeznaczeniem na wydatki związane z bieżącym funkcjonowaniem rady.

W 2014 radni odbyło się 28 spotkań Komisji Stałych Rady Powiatu, tj.:

- Komisja Budżetu i Finansów - 4 posiedzenia
- Komisja Ochrony Zdrowia, Rodziny i Opieki Społecznej - 6 posiedzenia
- Komisja Oświaty, Kultury, Sportu i Turystyki - 3 posiedzenia
- Komisja Rolnictwa, Leśnictwa i Ochrony Środowiska - 3 posiedzenia
- Komisja Rewizyjna - 4 posiedzenia
- Komisja Budownictwa, Gospodarki Nieruchomościami i Rozwoju Społeczno – Gospodarczego - 8 posiedzenia

#### **rozd. 75020 – Starostwa Powiatowe**

Plan wydatków w kwocie 5 850 313,00 zł  
 wykonano w wysokości 5 685 407,65 zł  
 co stanowi 97,18%

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 3 921 213,30 zł na plan 3 978 803 zł, wskaźnik wykonania 98,55%, a stanowi to 68,97% budżetu tego rozdziału,
- dodatkowe wynagrodzenie roczne (§ 4040) – wykonanie 100,00%,
- wynagrodzenie bezosobowe (§ 4170) – na plan 33 444 zł, wykonanie 29 813,15 zł tj. 89,14%;
- odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych - przekazano na rachunek bankowy kwotę 95 839,17 zł, co stanowi 100,00% założeń planowych;
- pozostałe wydatki stanowią wielkość 1 426 345,12 zł i zostały przeznaczone na zakup druków komunikacyjnych 427 841,03 zł, zakup tablic rejestracyjnych – 56 807,62 zł, zakup licencji programu LEX – 17 835,00 zł, remonty bieżące systemów i urządzeń – 5 143,77 zł, energia – 108 811,13 zł, zakup mięsa i węgla na potrzeby Starostwa w kwocie 20 246,57 zł, na przesyłki pocztowe wydatkowano kwotę 59 623,80 zł, usługi telefoniczne z telefonów stacjonarnych i komórkowych – 23 676,60 zł, ubezpieczenie mienia powiatu – 41 031,90 zł, za korzystanie z sieci Internet – 8 265,60 zł, oraz inne niezbędne wydatki zrealizowane do prawidłowego funkcjonowania Starostwa. Wydatki na potrzeby Wydziału Komunikacji i Dróg stanowią 33,98% pozostałych wydatków.

#### **rozd. 75045 – Kwalifikacje wojskowe**

Plan wydatków w kwocie 32 997,00 zł  
 wykonano w wysokości 32 994,74 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 33 000 zł i stanowiły odpowiednią wielkość, która pozwoliła zabezpieczyć prawidłową realizację wydatków związanych z tym zadaniem.

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

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

Plan wydatków w kwocie	168 200,00 zł
wykonano w wysokości	162 352,38 zł
co stanowi 32,64%	

Na wydatki związane z szeroko pojętą „promocją powiatu” w okresie sprawozdawczym, środki finansowe przeznaczone zostały na usługę medialną, organizację Finału Festiwalu Piosenki Ranczerskiej „Wilkowyjce 2014”, w tym nagranie banneru promocyjnego dla TVP1, transmisje z przebiegu Festiwalu w TVP1 i TVP2 oraz TVP Regionalnej, catering, plakaty i zaproszenia. 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. Pracownicy Wydziału Rozwoju Lokalnego i Promocji zajmowali się organizacją Wojewódzkich obchodów Dnia Strażaka w Trzebiegoszczu, Powiatowych Obchodów Święta Policjo w Chlebowie.

Wydatki promujące powiat następowały zgodnie z kalendarzem imprez uchwalonym przez Zarząd Powiatu.

#### **rozd. 75095 – Pozostała działalność**

Plan wydatków w kwocie	2 100,00 zł
wykonano w wysokości	2 074,45 zł
co stanowi 98,78%	

W ramach tego rozdziału 1 600 zł przeznaczono na realizację i montaż materiału video Wilkowyjce 2014, a pozostałą kwotę przeznaczono na zakup artykułów spożywczych.

#### **Dział 751 – Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa**

##### **rozd. 75109 - Wybory do rad powiatów i sejmików województw, wybory wójtów, burmistrzów i prezydentów miast oraz referenda gminne, powiatowe i wojewódzkie**

Plan wydatków w kwocie	71 101,00 zł
wykonano w wysokości	57 330,79 zł
co stanowi 80,63%	

Ze środków otrzymanych z Krajowego Biura Wyborczego jako dotacje na przeprowadzenie wyborów do samorządu zakupiono druki obwieszczeń oraz uregulowano diety dla członków komisji. Niewykorzystane środki przekazano dysponentowi środków finansowych.

#### **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 92,80%	

W związku z wytycznymi Ministra Obrony Narodowej przewidziano zorganizowanie szkoleń z zakresu obrony cywilnej w latach 2007 – 2012. Pierwsze wydatki w tym rozdziale zanotowano konstruuując budżet na rok 2009 kiedy po raz pierwszy pojawiło się pismo z Kujawsko – Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego Wydział Bezpieczeństwa i

Zarządzenia Kryzysowego, który informował powiat o przyznaniu środków na refundację poniesionych wydatków na przeprowadzenie szkolenia obronnego. Wobec tak zaistniałej sytuacji na etapie tworzenia projektu budżetu zaplanowano kwotę zgodnie ze wskazaniem, tj. 4 000 zł. Za zorganizowanie i przeprowadzenie szkolenia w roku 2014 wydatkowano kwotę 4 000 zł.

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

Plan wydatków w kwocie 38 000,00 zł  
 wykonano w wysokości 38 000,00 zł  
 co stanowi 100,00%

Jak w latach poprzednich tak i w roku 2014 podpisano umowę z Funduszem Wsparcia Policji na kwotę 22 000 zł przeznaczoną na wypłatę nagród dla funkcjonariuszy pracujących w Komendzie Powiatowej w Lipnie za osiągnięcia w służbie. Ponadto w ramach zabezpieczonych środków zakupiono razem z pozostałymi samorządami powiatu w związku z podpisanym porozumieniem „Sztandar dla Policji” oraz opłacono organizację uroczystości wręczenia sztandaru.

**rozd. 75411 Komendy powiatowe Państwowej Straży Pożarnej**

Plan wydatków w kwocie 3 686 963,00 zł  
 wykonano w wysokości 3 686 953,94 zł  
 co stanowi 100,00%

W ramach tego rozdziału finansowano funkcjonowanie Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej w Lipnie. Działalność ta finansowana była głównie z dotacji celowej przekazywanej z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresy administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami. Budżet ten w pierwotnej wersji został ustalony na kwotę 3 385 800 zł, całość w dziale 754 Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa, rozdz.75411 komendy powiatowe PSP i miał być finansowy z dotacji celowej. W okresie sprawozdawczym budżet jednostki zwiększono o kwotę 269 879 zł zgodnie z decyzjami Wojewody Kujawsko – Pomorskiej oraz Uchwałami Rady Powiatu w Lipnie z przeznaczeniem na dofinansowanie kształcenia funkcjonariusza oraz nagrody dla strażaków OSP kwotę dodatkową 35 000 zł. Ostatecznie budżet po zwiększeniach wynosił 3 847 765 zł, w tym środki z budżetu powiatu lipnowskiego – 35 000 zł.

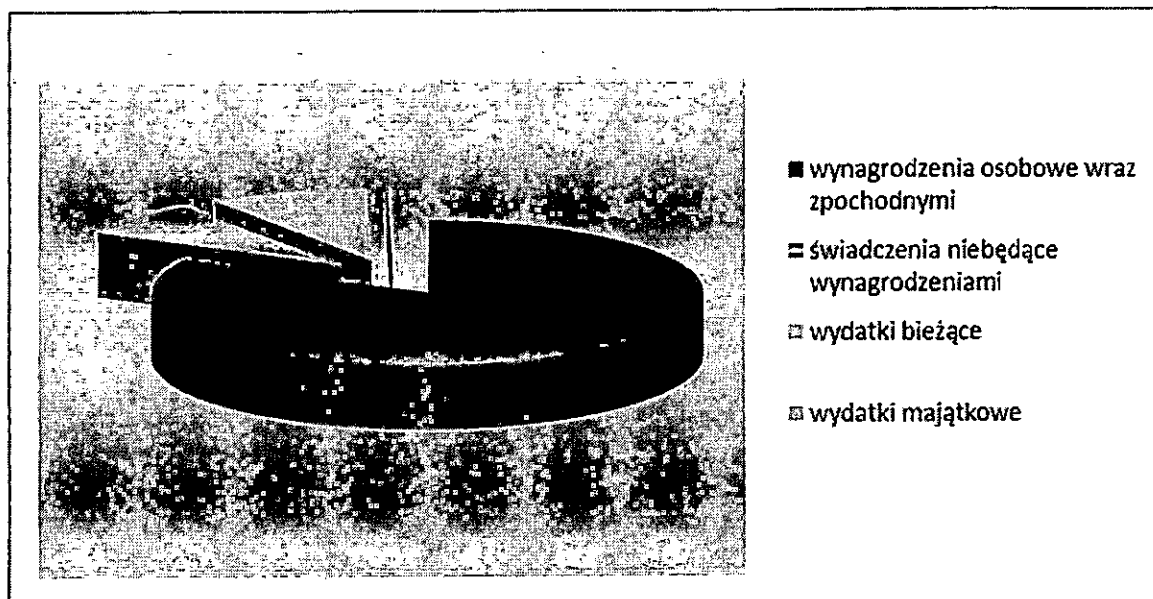
Tabela nr 15

**Plan rzeczowy wydatków**  
**Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej w roku 2014**

<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	3 067 189
Świadczenia niebędące wynagrodzeniami	3020,3070,4180	279 238
Wydatki bieżące	4210,4260,4270,4280,4300,4350,4360,4370,4410,4430,4480,4510,4520,4740,4750	342 479
Wydatki majątkowe		12 000
<b>Razem</b>		<b>3 700 906</b>

Źródło: sprawozdanie KP PSP

## Struktura planu wydatków KP PSP w Lipnie w 2014 r.



Źródło: opracowanie własne na podstawie sprawozdania KP PSP

Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej w Lipnie posiada 56 etatów, w tym 54 funkcjonariuszy i 2 etaty cywilne. Na dzień 31 grudnia 2014 roku zatrudnionych było 52 funkcjonariuszy i 2 pracowników cywilnych.

### WYKONANIE BUDŻETU

Budżet w rozdziale 75411 został wykonany w 100,00 %. Ogólnie w rozdziale tym wydatki wyniosły 3 686 953,94 zł, z czego na płace i pochodne wydano 3 067 185,85 zł co stanowi 83,19% ogólnej sumy wydatków i 100% wykorzystania środków przeznaczonych na płace i pochodne. Świadczenia dla strażaków objęły 172 150,09 zł, - tj. § 3070 stanowiły tylko 4,66% wydatków ogółem rozdziału. Równoważniki wypłacono w kwocie 107 086,24 zł – 100,00% planu wydatków w tym paragrafie. Natomiast wydatki na bieżące funkcjonowanie Komendy, w tym zakupy rzeczowe pochłonęły 435 618 zł - tj. 100% wykonanych wydatków przeznaczonych na bieżące funkcjonowanie Komendy.

Wykonanie pozostałych wydatków rzeczowych przedstawia się następująco:

§ 4210 – główną pozycją w tym paragrafie jest zakup materiałów pędnych i smarów, na które wydatkowano 29 710,37 zł planowanych środków w tym paragrafie; znaczną kwotę zajmują też wydatki na zakup systemu wyświetlania alarmów dla zespołów ratowniczych – 17 335,60 zł oraz zakup mebli za kwotę 12 527,70 zł

4260 – plan wydatków w tym paragrafie zrealizowano w 100% ; najwyższą pozycją jest energia cieplna na którą to wydatkowano kwotę 69 617,48 zł;

4270 – plan wydatków w tym paragrafie zrealizowano w 100% na naprawę i konserwację bram garażowych w strażnicy, oraz na drobne naprawy sprzętu;

§ 4280 - paragraf obejmuje wydatki z zakresu medycyny pracy w tym również badania wstępne, okresowe i profilaktyczne pracowników , wykorzystano go w 5,03% 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 41 999,97 zł, co stanowi 100% założeń planowych;

§ 4350 - wydatki obejmują zakup dostępu do sieci Internet, wykorzystano 100%;

§ 4360 - Komenda Powiatowa PSP w Lipnie w paragrafie tym zakupuje usługi telekomunikacyjne telefonii komórkowej od firmy PTK Centertel Sp. z o.o. ORANGE oraz PTC ERA. Paragraf wykorzystano w wysokości 5 759,61 zł.

§ 4370 - w tym zakup usług telefonii stacjonarnej firmy Orange Polska SA. Wykorzystano wydatki w kwocie 2 589,36 zł.

§ 4410 - wydatki tego paragrafu obejmowały w szczególności podróże służbowe krajowe strażaków pełniących służbę w tutejszej Komendzie. Wykorzystano 1 963,50 zł;

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

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

§ 4480 - podatek od nieruchomości w kwocie 20 665 zł wpłacany na konto Urzędu Miasta w Lipnie w miesięcznych, równych ratach.

§ 4520 – w ramach opłat na rzecz budżetu państwa wykonano w 99,97% tj. 647,80 zł, stawka od kilku lat utrzymuje się na tym samym poziomie.

Analizując plan i wykonanie wydatków Komendy zauważa się niedoszacowanie niektórych paragrafów, a zwłaszcza na bieżące funkcjonowanie jednostki.

#### **rozd. 75412 - Ochotnicze straże pożarne**

Plan wydatków w kwocie	45 000,00 zł
wykonano w wysokości	44 994,58 zł
co stanowi 99,99%	

Środki w tym rozdziale zostały zaplanowane na uczestnictwo strażaków ochotników w szkoleniu z zakresu bezpieczeństwa przeciwpożarowego oraz na dotacje dla samorządów gminnych na dofinansowanie poprawy stanu bezpieczeństwa. Wydatek ten w budżecie znajduje swoje miejsce od kilku lat, którego ideą jest pomoc dla Ochotniczych Straży Pożarnych z terenu powiatu lipnowskiego celem poprawy gotowości bojowej jak również stanu bezpieczeństwa.

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

Plan wydatków w kwocie	58 859,00 zł
wykonano w wysokości	57 180,40 zł
co stanowi 97,15%	

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	17 543,00 zł
wykonano w wysokości	13 943,00 zł
co stanowi 0,00%	

Dysponentem środków był budżet państwa, a środki przeznaczono na odtworzenie zniszczonego i uszkodzonego sprzętu podczas działań ratowniczych.

**rozd. 75495 Pozostała działalność**

Plan wydatków w kwocie 1 400,00 zł  
wykonano w wysokości 500,00 zł  
co stanowi 14,29%

W ramach tego rozdziału środki finansowe przeznaczane są na zakup krzeseł.

**Dział 757 – Obsługa długu publicznego****rozd. 75702 – Obsługa papierów wartościowych, kredytów i pożyczek jednostek samorządu terytorialnego**

Plan wydatków w kwocie 506 168,00 zł  
wykonano w wysokości 384 816,42 zł  
co stanowi 76,03%

Wydatki ponoszone w tym dziale dotyczą płaconych odsetek od pożyczek i kredytów długoterminowych zaciągniętych przez powiat. W okresie sprawozdawczym 2013 zapłacono odsetki do Banku Spółdzielczego w Lipnie – 66 554,06 zł oraz Kujawskiego Banku Spółdzielczego w Aleksandrowie Kujawskim od kredytów bankowych 316 040,75 zł i do Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej 2 221,61 zł, co daje łączną kwotę 384 816,42 zł. Wykonane wydatki w tym zakresie stanowią 76,03% planu. Regulowanie odsetek odbywa się w cyklach miesięcznych. Na wykonanie wydatków w tym paragrafie wpływa stopa procentowa WIBOR kształtowana przez Narodowy Bank Polski.

**Dział 758 – Różne rozliczenia****rozd. 75818 – Rezerwy ogólne i celowe**

Plan wydatków w kwocie 13 085,00 zł  
wykonano w wysokości 0,00 zł  
co stanowi 0,00%

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.

W okresie sprawozdawczym Zarząd Powiatu w Lipnie nie podejmował żadnych uchwał w sprawie rozwiązania rezerw w celu zbilansowania wydatków. Uwalniane środki z rezerwy mogą być przeznaczane na łatanie „dziur budżetowych” w dziedzinach w których występują braki finansowe.

**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 1 591 035,00 zł  
wykonano w wysokości 1 590 917,65 zł  
co stanowi 99,99%

Powyższa kwota została wydatkowana na wynagrodzenia wraz z pochodnymi, dodatkowe wynagrodzenie roczne, fundusz świadczeń socjalnych, a także wydatki rzeczowe niezbędne do prawidłowego funkcjonowania placówki. W tym płace wraz z pochodnymi i pozostałe wydatki placowe czyli dodatkowe wynagrodzenie roczne i fundusz świadczeń socjalnych

stanowią 91,32% zrealizowanych wydatków w tym rozdziale. Zobowiązania wykazane w sprawozdaniu Rb – 28S dotyczą naliczonego dodatkowego wynagrodzenia rocznego za 2014 rok.

W ramach wydatków rzeczowych stanowiących zaledwie 8,68% budżetu stanowią zakupione 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.

W okresie wakacyjnym roku bieżącego wykonano w szkole prace remontowe polegające na wymianie grzejników oraz na remoncie podłóg czy też naprawie dwóch drzwi wejściowych. Remont podłóg finansowanych był w 60% z PFRON.

Uczniowie tej szkoły jak każdego roku uczestniczyli w licznych konkursach i olimpiadach pozaszkolnych, na które szkoła pozyskuje dodatkowe środki finansowe na udział uczniów w tych olimpiadach.

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

Planowane wydatki w kwocie	238 778,00 zł
wykonano w wysokości	238 776,10 zł

co stanowi 100%

W ramach tego rozdziału finansowano funkcjonowanie gimnazjum specjalnego przy Zespole Szkół Specjalnych. Główna pozycją są wynagrodzenia i pochodne dla nauczycieli w ilości 3,39 etatu. Zobowiązania wykazane w sprawozdaniu Rb – 28S dotyczą naliczonego dodatkowego wynagrodzenia rocznego za 2014 rok.

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

Planowane wydatki w kwocie	547 358,00 zł
wykonano w wysokości	476 443,00 zł

co stanowi 87,04%

Z rozdziału tego sfinansowano utrzymanie Ośrodków Szkolenia Zawodowego „EDUKACJA” i „OŚWIATA”, I Liceum Ogólnokształcącego „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, co świadczy o wydatkowaniu środków w budżecie. Od kilku już lat obserwuje się coraz to mniejsze zainteresowanie ośrodkami szkolenia zawodowego, jednak nowopowstała szkoła PUL cieszy się zainteresowaniem uczniów ze względu na atrakcyjność kształcenia. Na rok 2014 zaplanowano również dotacje dla C-N-B Feniks w wysokości 69 384 zł i której to nie wydatkowano.

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

Wysokość dotacji jaką przeznaczono na 123 słuchaczy w roku szkolnego 2013/2014 dla OSZ „Edukacja” wynosiła 66 340 zł i jest mniejsza od analogicznego okresu 2013 roku o kwotę 24 182 zł. Do dnia 31 grudnia 2014 r. na rok szkolny 2014/2015 przekazano kwotę 90 636 zł co daje łącznie 156 976 zł. Koszt na jednego słuchacza określono w wysokości 107 zł. Dotacja z tego zakresu wykorzystana została w 42,26%. Zauważa się tendencję spadkową liczby słuchaczy ze 153 uczniów w roku 2011/2012 na 140 uczniów w roku 2012/2013 i na 123 słuchaczy w roku 2013/2014. Liczba słuchaczy na dzień 31 grudnia 2014 wynosi 91 osób.

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

Liczba słuchaczy na koniec 30 czerwca 2014 roku wynosiła – 53.



Wysokość dotacji przeznaczona w okresie sprawozdawczym na 2014 r. dla OSZ „Oświata” stanowiła kwotę w wysokości 84 428 zł, w tym na jednego słuchacza w wysokości 107 zł i na dzień 31 grudnia 2014 r. została wykonana w 82,12%. W tej szkole na dzień 30 czerwca 2014r. zauważyć można było minimalny wzrost liczby słuchaczy, jednakże już na koniec roku słuchaczy było 49 osób. Wielkości wydatków w tym zakresie nie można przewidzieć z uwagi na coroczny nabór słuchaczy do tej szkoły.

### **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 30 czerwca 2014 roku wynosiła – 44 uczniów dla dwóch roczników (2012/2013 i 2013/2014). Po naborze na rok szkolny 2014/2015 liczba uczniów wzrosła do 55 osób.

Wysokość dotacji przeznaczona na dzień 31 grudnia 2014 r. dla liceum była w kwocie 262 570 zł, co daje na jednego słuchacza w wysokości 445 zł i na koniec okresu sprawozdawczego została wykonana w 100%. Z analizy budżetu wynika, iż zainteresowanie uczniów tą szkołą zmniejsza się z roku na rok. Szkoła ta funkcjonuje trzeci roku szkolny. Również w tej szkole wydatków w tym zakresie nie można przewidzieć z uwagi na coroczny nabór słuchaczy do tej szkoły.

#### **rozd. 80120 - licea ogólnokształcące**

Planowane wydatki w kwocie	3 375 976,00 zł
wykonano w wysokości	3 373 576,38 zł
co stanowi 99,93%	

W ramach tego rozdziału finansowano funkcjonowanie liceów ogólnokształcących:

#### **ZESPÓŁ SZKÓŁ w LIPNIE**

Planowane wydatki w kwocie	3 350 200,00 zł
wykonano w wysokości	3 349 680,60 zł
co stanowi 99,98%	

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 89,32% ogólnej kwoty budżetu w tym rozdziale. Przekazano 100% należnego odpisu na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych. W wydatkach rzeczowych stanowiących kwotę 357 873,54 zł dużą kwotę stanowią wydatki na energię elektryczną, ciepłą i wodę w wysokości 157 708,58 zł, co stanowi 44,06% pozostałych wydatków poniesionych przez jednostkę. W ramach wydatków rzeczowych zakupiono materiały do napraw, materiały elektryczne i hydrauliczne na kwotę 2 786,20 zł, zakupiono drukarkę za kwotę 348,99 zł, zapłacono za wywóz nieczystości kwotę 6 365,77 zł, kwotę 4 428 zł uiszczono za nadzór BHP i ppoż, na środki czystości przeznaczono kwotę 5 334,17 zł, na zakup prasy i broszur wydatkowano kwotę 3 899,17 zł, wypłacono kwotę 2 651,45 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, które zostało wypłacone w lutym 2015 roku.

## ZESPÓŁ SZKÓŁ TECHNICZNYCH w LIPNIE

Planowane wydatki w kwocie	25 776,00 zł
wykonano w wysokości	23 895,78 zł
co stanowi 92,71%	

Kwota w wysokości 20 610,08 zł została przeznaczona na wynagrodzenia dla nauczycieli, natomiast kwotę 3 285,70 zł wydatkowano na pochodne od wynagrodzeń.

### rozdz. 80130 - szkoły zawodowe

Planowane wydatki w kwocie	10 195 603,00 zł
wykonano w wysokości	10 136 677,01 zł
co stanowi 99,42%	

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 na realizację zadań w tym rozdziale. 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	5 152 585,00 zł
wykonano w wysokości	5 123 458,26 zł
co stanowi 99,44%	

Powyższa kwota została wydatkowana na:

- Wydatki osobowe w skład, których wchodzi §§ 4010,4040, 4110,4120 wykonano w wysokości 4 209 234,78 zł, a które stanowią 82,16% budżetu jednostki w tym rozdziale; w wydatkach płacowych 68,01% stanowią wynagrodzenia dla nauczycieli, pozostała część to wynagrodzenia dla administracji oraz pochodne od wynagrodzeń;
- Na wynagrodzenie bezosobowe wydatkowano kwotę 1 692,25 zł;
- Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń, który przekazano zgodnie z przepisami na wyodrębniony rachunek bankowy w kwocie 181 494,00 zł stanowiącej 100% odpisu rocznego;
- Pozostałe wydatki bieżące (§ 4210, 4240, 4260, 4270, 4280, 4300, 4350, 4370, 4410, 4430) zrealizowano na kwotę 337 267,23 zł, gdzie znaczącą pozycję stanowi zakup oleju opałowego oraz energia elektryczna na kwotę 144 556,12 zł. Zakupiono również paliwo i dodatki katalityczne do autobusu za kwotę 13 828,69 zł. Za materiały do remontu zapłacono 5 423,48 zł, za materiały do egzaminów oraz pomoce dydaktyczne zapłacono 18 520,33 zł. W ubiegłym roku przeprowadzono remonty polegające na likwidacji barier architektonicznych na kwotę 42 977,40 zł, natomiast na remont pracowni komputerowej przeznaczono kwotę w wysokości 9 705,87 zł. Za podróże służbowe, czyli dojazd nauczycieli do uczniów na nauczanie indywidualne wydatkowano kwotę 8 172,58 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 koniec okresu sprawozdawczego dotyczą płatności pochodnych od wynagrodzeń za miesiąc czerwiec br., jak również nieprzekazanego w 75% należnego odpisu na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych.

## ZESPÓŁ SZKÓŁ w DOBRZYNIU n/W

Planowane wydatki w kwocie	1 911 748,00 zł
wykonano w wysokości	1 907 000,80 zł
co stanowi 99,75%	

Powyższa kwota została wydatkowana na:

- ✓ Wydatki osobowe w skład, których wchodzi wynagrodzenia wraz z pochodnymi, dodatkowe wynagrodzenie roczne, a wykonano w wysokości 1 487 224,06 zł, które stanowią 77,99% budżetu jednostki w tym rozdziale.
- ✓ wynagrodzenia bezosobowe – 3 414,50 zł; dotyczyły umowy w zakresie nadzoru nad komputerami.
- ✓ Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń, który przekazano na wyodrębniony rachunek bankowy w kwocie 70 232,00 zł stanowi 100% należnego odpisu na rok 2014;
- ✓ Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń zrealizowano w wysokości 83 984,85 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 262 145,39 zł, gdzie znaczącą pozycję stanowi zakup oleju opałowego – 80 578 zł i paliwa do pojazdów za kwotę 5 186 zł, wydatki za zużytą energię stanowią kwotę 24 920 zł oraz zakup materiałów do remontu 23 059 zł. Ponadto w ramach wydatków rzeczowych zakupiono meble szkolne i sprzęt komputerowy za kwotę 8 547,00 zł.

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.

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 koniec okresu sprawozdawczego dotyczą płatności pochodnych od wynagrodzeń za miesiąc grudzień 2014 r. oraz naliczonego dodatkowego wynagrodzenia rocznego z a rok 2014.

## ZESPÓŁ SZKÓŁ w SKĘPEM

Planowane wydatki w kwocie	3 131 270,00 zł
wykonano w wysokości	3 106 217,95 zł
co stanowi 99,20%	

W szkole tej od roku szkolnego 2012/2013 funkcjonuje nowy kierunku kształcenia jakim jest kierunek sportowo – militarny, który cieszy się zainteresowaniem uczniów chcących poprawić sprawność fizyczną, doskonalenia nauki sztuk walki. Na kierunku tym prowadzone są również zajęcia w zakresie przysposobienia obronnego, podstaw kryminologii, prawa karnego i ratownictwa paramedycznego.

Powyższa kwota została wydatkowana na:

- ✓ wydatki na wynagrodzenia i pochodne zrealizowano w kwocie 2 247 649,28zł, co stanowi 72,36% wydatków poniesionych w tym rozdziale;
- ✓ dodatki mieszkaniowe wydatkowano kwotę 116 741 zł;
- ✓ odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych – 114 428 zł, co stanowi 100% zrealizowanych wydatków w tym zakresie;
- ✓ pozostałe wydatki rzeczowe – 579 259,80 zł.

W wydatkach rzeczowych dużą kwotę stanowią wydatki:

- ✓ zakupiono olej opałowy za kwotę 219 554,00 zł, co stanowi 37,90% wydatków rzeczowych;
- ✓ zakup umundurowania dla uczniów klasy I LOSM – 16 512 zł;

- ✓ zakupiono artykuły budowlane do budowy ogrodzenia za kwotę 12 214 zł;
- ✓ na energię elektryczną, wodę i gaz w kwocie 53 012,81 zł,
- ✓ wkład własny na realizację zadania dotyczącego likwidacji barier architektonicznych – 75 934 zł,
- ✓ adaptacja pomieszczeń na potrzeby posterunku Policji – 55 918 zł;
- ✓ zakup pomocy dydaktycznych w związku z nowymi egzaminami potwierdzającymi kwalifikacje zawodowe – 8 653 zł;
- ✓ podróże służbowe – 3 499,03 zł,
- ✓ pozostała kwotę 133 962,96 zł wydatkowano na zakup druków, paliwa do pojazdów, środki czystości, usługi pocztowe i telekomunikacyjne, przeglądy techniczne i pomiary, zakup artykułów biurowych i artykułów budowlanych do remontu oraz wyposażenia pracowni techniki komputerowej, zakup części zamiennych do wykaszarki i kosiarek. Ponadto w ramach wydatków zakupiono licencje na programy komputerowe oraz opłacono ubezpieczenia pojazdów będących własnością szkoły, druk gazetki promocyjnej, za dostęp do sieci Internet, kontrolę obiektów szkoły i usługi serwisowe i inne niezbędne usługi i materiały do bieżącego funkcjonowania szkoły. Z uwagi na złożenie wniosku do PFRON w roku 2013 na prace polegające na likwidacji barier architektonicznych i zakup samochodu minibusu szkoła realizowała te zakupy i prace wykonała w okresie wakacyjnym. Przetarg na zakup minibusu przeprowadzono w I półroczu, lecz z uwagi na niewywiązanie się firmy celem dostawy pojazdu w terminie, odstąpiono od umowy, zaś Firmie naliczono karę zgodnie z § 5 umowy. Drugi przetarg ogłoszono pod koniec miesiąca czerwca, a Firma, która przystąpiła do przetargu zaproponowała niższą cenę co odbiło się korzystnie na budżecie.

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 Zespół Szkół Technicznych w Lipnie wykonał zmianę ogrzewania z olejowego na pelet w warsztatach w roku 2013, co obniżyło koszty ogrzewania jednostki. Niższe koszty w tym zakresie zapewne można będzie obserwować dopóki towar ten nie stanie się atrakcyjny, jak obserwowało się to w przypadku oleju.

#### **rozdz. 80132 - szkoły artystyczne**

Planowane wydatki w kwocie	1 273 985,00 zł
wykonano w wysokości	1 249 341,00 zł
co stanowi 98,07%	

Budżet dla Publicznej Szkoły Muzycznej I stopnia został utworzony po raz pierwszy w roku budżetowym 2012 od miesiąca sierpnia. Szkoła prowadziła kształcenie w roku szkolnym 2013/2014 dla 109 uczniów, którzy doskonalą grę na fortepianie, flecie, perkusji, trąbce, saxhornie tenorowym, puzonie, waltorni, klarncie oraz trąbce. Na rok szkolny 2014/2015 przeprowadzono nowy nabór i na koniec grudnia 2014 roku w szkole pobierało naukę gry na instrumentach 236 słuchaczy. Wyżej wymieniona kwota została wydatkowana na wynagrodzenia wraz z pochodnymi jak również na zakup nowych instrumentów. Zobowiązania jakie pozostały na koniec okresu sprawozdawczego dotyczą płatności pochodnych od wynagrodzeń za miesiąc grudzień 2014 r. oraz naliczone dodatkowe wynagrodzenie roczne za rok 2014.