

**Zarząd Powiatu Złotowskiego**  
Al. Piasta 32, 77-400 Złotów



**Informacja o przebiegu wykonania budżetu Powiatu  
Złotowskiego za I półrocze 2007 roku.**

*Załącznik do  
Uchwały Nr 37/96/2007  
Zarządu Powiatu Złotowskiego  
z dnia 29 sierpnia 2007 roku.*

Złotów, dnia 29 sierpnia 2007 roku.

## Część I.

### Informacja o przebiegu wykonania budżetu Powiatu Złotowskiego na 2007 rok.

Budżet Powiatu Złotowskiego na rok 2007 został przyjęty Uchwałą Nr III/9/2006 Rady Powiatu Złotowskiego z dnia 28 grudnia 2006 roku, w sprawie uchwalenia budżetu Powiatu Złotowskiego na 2007 rok. W uchwale przyjęto następujące kwoty dochodów i wydatków budżetowych:

Dochody: **35.313.491 zł**  
Wydatki: **33.929.712 zł**

W trakcie realizacji uchwała była zmieniana następującymi uchwałami:

Uchwałą nr 8/16/2007 Zarządu Powiatu Złotowskiego z dnia 10 stycznia 2007 w sprawie zmiany budżetu Powiatu Złotowskiego na 2007 rok,

Uchwałą nr 11/23/2007 Zarządu Powiatu Złotowskiego z dnia 07 lutego 2007 w sprawie zmiany budżetu Powiatu Złotowskiego na 2007 rok,

Uchwałą nr V/31/2007 Rady Powiatu Złotowskiego z dnia 28 lutego 2007 w sprawie zmiany budżetu Powiatu Złotowskiego na 2007 rok,

Uchwałą nr 15/37/2007 Zarządu Powiatu Złotowskiego z dnia 07 marca 2007 w sprawie zmiany budżetu Powiatu Złotowskiego na 2007 rok,

Uchwałą nr VII/33/2007 Rady Powiatu Złotowskiego z dnia 28 marca 2007 w sprawie zmiany budżetu Powiatu Złotowskiego na 2007 rok,

Uchwałą nr VIII/39/2007 Rady Powiatu Złotowskiego z dnia 25 kwietnia 2007 w sprawie zmiany budżetu Powiatu Złotowskiego na 2007 rok,

Uchwałą nr 23/56/2007 Zarządu Powiatu Złotowskiego z dnia 25 kwietnia 2007 w sprawie zmiany budżetu Powiatu Złotowskiego na 2007 rok,

Uchwałą nr IX/42/2007 Rady Powiatu Złotowskiego z dnia 30 maja 2007 w sprawie zmiany budżetu Powiatu Złotowskiego na 2007 rok,

Uchwałą nr 29/73/2007 Zarządu Powiatu Złotowskiego z dnia 13 czerwca 2007 w sprawie zmiany budżetu Powiatu Złotowskiego na 2007 rok,

Uchwałą nr X/48/2007 Rady Powiatu Złotowskiego z dnia 27 czerwca 2007 w sprawie zmiany budżetu Powiatu Złotowskiego na 2007 rok.

Zmiany obejmowały:

- zwiększenia dochodów o kwotę: 2.943.297 zł,
- zmniejszenia dochodów o kwotę: 147.431 zł,
- zwiększenia wydatków o kwotę: 5.467.226 zł,
- zmniejszenia wydatków o kwotę: 1.494.360 zł,

Na dzień 30 czerwca 2007 roku planowane dochody i wydatki budżetowe przedstawiały się następująco:

Dochody: **38.109.357 zł**  
Wydatki: **37.902.578 zł**

Planowana nadwyżka budżetowa wynosiła 206.779 zł i była przeznaczona na spłatę kredytów i pożyczek krajowych.

W ciągu pierwszego półrocza zrealizowano:

Dochody: **20.818.545,84 zł** 54,6% planu  
Wydatki: **18.837.383,31 zł** 49,7% planu

Szczegółowe zestawienia tabelaryczne w podziale na działy, rozdziały i paragrafy wraz ze zmianami oraz wykonaniem za I półrocze stanowią załączniki do niniejszego sprawozdania:

Załącznik nr 1: DOCHODY - zestawienie według działów, rozdziałów i paragrafów,

Załącznik nr 2: WYDATKI - zestawienie według działów, rozdziałów i paragrafów,

Załącznik nr 3: Przychody i rozchody - zestawienie według działów, rozdziałów i paragrafów,

Załącznik nr 4: Przychody i rozchody gospodarstw pomocniczych.

Załącznik nr 5: Przychody i rozchody funduszy celowych.

Załącznik nr 6: Plan finansowy Szpitala Powiatowego w Złotowie

W ciągu pierwszego półrocza zrealizowano dochody budżetowe w kwocie **20.818.545,84 zł**, co stanowi **54,6%** planu dochodów po zmianach.

Zestawienie wykonania dochodów według rodzajów przedstawiono w tabeli 1.

**Tabela 1. Realizacja dochodów według rodzajów na dzień 30 czerwca 2007 roku.**

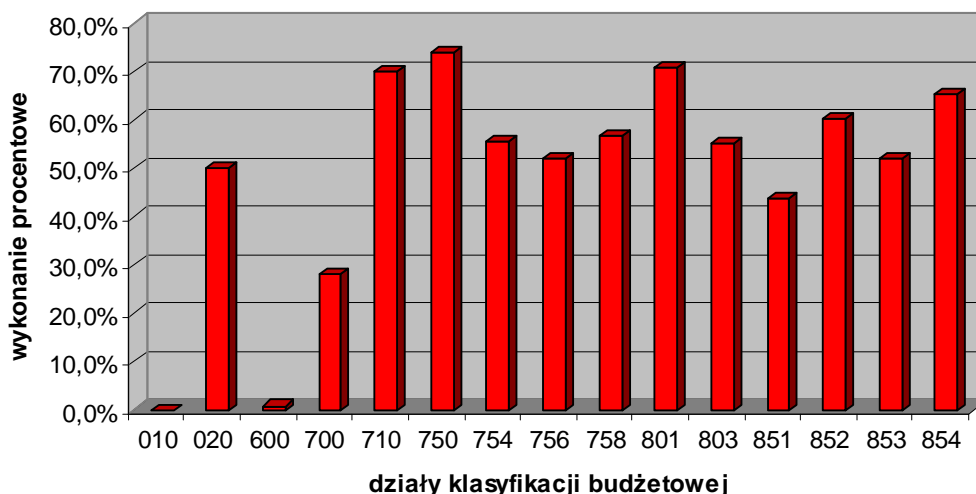
Wyszczególnienie	Plan w zł	Wykonanie	
		zł	%
<b>udział w podatku dochodowym od osób fizycznych</b>	<b>5.344.378</b>	<b>2.601.067,00</b>	<b>48,7</b>
<b>subwencja ogólna</b>	<b>23.687.024</b>	<b>13.438.574,00</b>	<b>56,7</b>
w tym:			
część wyrównawcza subwencji ogólnej	3.555.622	1.777.812,00	50,0%
część równoważąca subwencji ogólnej	1.774.167	887.082,00	50,0%
część oświatowa subwencji ogólnej	17.507.235	10.773.680,00	61,5%
uzupełnienie subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego	850.000	0,00	0,0%
<b>dotacje celowe z budżetu państwa</b>	<b>4.351.130</b>	<b>2.408.182,19</b>	<b>55,3</b>
w tym:			
na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej	4.100.730	2.225.605,59	53,9
na zadania inwestycyjne i zakupy z zakresu administracji rządowej	112.000	44.176,60	39,4
na realizację bieżących zadań własnych powiatu	138.400	138.400,00	100,0
<b>udział w podatku dochodowym od osób prawnych</b>	<b>95.000</b>	<b>64.300,32</b>	<b>67,7</b>
<b>dochody uzyskiwane przez jednostki budżetowe</b>	<b>2.214.920</b>	<b>1.373.804,46</b>	<b>62,0</b>
<b>dotacje celowe otrzymane z powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego</b>	<b>1.208.928</b>	<b>709.483,69</b>	<b>58,7</b>
<b>dotacje celowe otrzymane z gminy na zadania bieżące i inwestycje realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego</b>	<b>740.000</b>	<b>0</b>	<b>0,0</b>
<b>środki pozyskane z innych źródeł</b>	<b>467.977</b>	<b>223.134,18</b>	<b>47,7</b>
w tym:			
środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na realizację zadań bieżących jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych	245 674	122 836,68	50,0%
środki z Funduszu Pracy otrzymane przez powiat z przeznaczeniem na finansowanie kosztów wynagrodzenia i składek na ubezpieczenia społeczne pracowników powiatowego urzędu pracy	165 823	82 800,00	49,9%
środki na dofinansowanie własnych zadań bieżących powiatów pozyskane z innych źródeł	56 480	17 497,50	31,0%
<b>Ogółem dochody:</b>	<b>38 109 357</b>	<b>20 818 545,84</b>	<b>54,6%</b>

Zestawienie wykonania dochodów budżetowych w poszczególnych działach przedstawiono w tabeli 2 i na wykresie 1.

**Tabela 2. Realizacja dochodów według działów na dzień 30 czerwca 2007 roku.**

Dział	Nazwa	Plan	Wykonanie	
			zł	%
010	Rolnictwo i łowiectwo	23 000	0,00	0
020	Leśnictwo	245 674	122 836,68	50,0%
600	Transport i łączność	732 100	6 255,13	0,9%
700	Gospodarka mieszkaniowa	316 636	88 616,77	28,0%
710	Działalność usługowa	430 000	301 553,45	70,1%
750	Administracja publiczna	339 301	251 073,67	74,0%
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	2 401 570	1 333 085,72	55,5%
756	Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nie posiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	6 531 248	3 402 091,32	52,1%
758	Różne rozliczenia	23 796 502	13 484 793,35	56,7%
801	Oświata i wychowanie	166 949	117 987,26	70,7%
803	Szkolnictwo wyższe	75 241	41 551,00	55,2%
851	Ochrona zdrowia	1 094 760	477 380,00	43,6%
852	Pomoc społeczna	576 716	347 838,36	60,3%
853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	426 782	221 100,80	51,8%
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	952 878	622 382,33	65,3%
<b>Ogółem dochody:</b>		<b>38 109 357</b>	<b>20 818 545,84</b>	<b>54,6%</b>

**Wykres 1. Wykonanie dochodów według działów za I półrocze 2007 roku [%].**



Najwyższy stopień realizacji dochodów uzyskano w dziale 750 „Administracja publiczna” – 74% planu, nie zrealizowano dochodów w dziale 010 „Rolnictwo i łowiectwo”, niski stopień realizacji osiągnięto w dziale 600 „Transport i łączność” – 0,9% planu.

W ciągu pierwszego półrocza z budżetu Powiatu Złotowskiego wydatkowano środki w łącznej kwocie **18.837.383,31 zł**, co stanowi **49,7%** planu wydatków po zmianach.

Zestawienie wykonania wydatków według rodzajów przedstawiono w tabeli 3.

**Tabela 3. Realizacja wydatków według rodzajów na dzień 30 czerwca 2007 roku.**

Wyszczególnienie	Plan w zł	Wykonanie	
		zł	%
<b>Wydatki bieżące</b>	<b>33.886.578</b>	<b>18.052.701,60</b>	<b>53,27</b>
w tym:			
wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń	22.241.724	11.382.212,49	51,2%
pozostałe wydatki bieżące	10.763.829	6.055.781,89	56,3%
dotacje z budżetu powiatu	881.025	614.707,22	69,8%
<b>Wydatki majątkowe</b>	<b>4.016.000</b>	<b>784.681,71</b>	<b>19,5%</b>
<b>Ogółem dochody:</b>	<b>37.902.578</b>	<b>18.837.383,31</b>	<b>49,7%</b>

Zestawienie wykonania wydatków budżetowych w poszczególnych działach przedstawiono w tabeli 4.

**Tabela 4. Realizacja wydatków według działów na dzień 30 czerwca 2007 roku.**

Dział	Nazwa	Plan	Wykonanie	
			zł	%
010	Rolnictwo i łowiectwo	23 000	0,00	0,0%
020	Leśnictwo	256 074	123 066,88	48,1%
600	Transport i łączność	5 420 000	1 794 660,41	33,1%
700	Gospodarka mieszkaniowa	21 500	1 738,03	8,1%
710	Działalność usługowa	433 500	145 664,29	33,6%
750	Administracja publiczna	4 600 211	2 960 606,10	64,4%
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	2 418 470	1 200 514,27	49,6%
757	Obsługa długu publicznego	269 639	47 356,01	17,6%
758	Różne rozliczenia	316 484	0,00	0,0%
801	Oświata i wychowanie	14 664 776	7 608 675,83	51,9%
803	Szkolnictwo wyższe	75 241	39 349,44	52,3%
851	Ochrona zdrowia	1 198 560	525 714,90	43,9%
852	Pomoc społeczna	2 786 394	1 550 917,30	55,7%
853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	1 415 809	634 986,13	44,8%
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	3 902 376	2 118 490,32	54,3%
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	66 044	59 405,93	89,9%
926	Kultura fizyczna i sport	34 500	26 237,47	76,1%
<b>Ogółem wydatki:</b>		<b>37 902 578</b>	<b>18 837 383,31</b>	<b>49,7%</b>

Szczegółowe zestawienie tabelaryczne przychodów i rozchodów budżetowych przedstawiono w załączniku nr 3 do niniejszego sprawozdania. W I półroczu br. osiągnięto przychody w kwocie 1.177.000 zł (58,4% planu), z tego z tytułu kredytów 160.000 zł (16% planu) oraz z tytułu wolnych środków na rachunku bankowym za rok 2006 1.017.000 zł (100%). Przewidywane rozchody budżetu zrealizowano w kwocie 431.706 zł (19,4% planu), z tego na spłatę kredytów i pożyczek 431.706 zł (46,8% planu). Nie zrealizowano rozchodów z tytułu wykupu papierów wartościowych (plan 1.300.000 zł) – termin płatności przypada w drugim półroczu.

Zestawienie tabelaryczne wykonania planu gospodarstw pomocniczych przedstawiono w załączniku 4. W gospodarstwach pomocniczych przychody zrealizowano w kwocie 1.249.664,32 zł, co stanowi 58,1% planu finansowego, wydatkowano kwotę 1.183.623,87 zł (55% planu). Większość gospodarstw pomocniczych wykazuje przewagę przychodów nad wydatkami, z wyjątkiem gospodarstwa przy Zespole Szkół Rolniczych w Złotowie, które wykazuje wydatki przewyższające przychody o kwotę 8.167,66 zł.

Tabela wykazująca stopień realizacji planu funduszy celowych, tj. Powiatowego Funduszu Ochrony Środowiska oraz Powiatowego Funduszu Gospodarki Zasobem Geodezyjnym i Kartograficznym stanowi załącznik nr 4 do niniejszego sprawozdania. Wykonanie przychodów w PFOŚiGW wynosi 111.825,84 zł, co stanowi 56,2% planu, zaś w PFGZGiK 195.780.09 zł (65,3% planu). Wykonanie wydatków wynosi odpowiednio 45.371,14 zł (18,1% planu) oraz 207.018,80 zł (37,6% planu). Wykonanie wydatków poniżej wskaźnika upływu czasu ma związek z planowaną realizacją zaplanowanych zadań w II półroczu br.

## Część II.

### Objaśnienia do informacji o przebiegu wykonania budżetu Powiatu Złotowskiego na 2007 rok

#### 1. Zmiany budżetu w I półroczu 2007 roku.

W pierwszym półroczu 2007 roku uchwała budżetowa zmieniana była uchwałami wymienionymi w części pierwszej niniejszego sprawozdania. Zmiany dotyczyły głównie dostosowania planu finansowego do bieżących potrzeb. Opis zmian przedstawiono poniżej.

**Zmiana treści §10 uchwały:** W dniu 02 lutego br. wpłynęła do Starostwa Powiatowego Uchwała Nr 2/125/2007 Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu z dnia 24 stycznia 2007 r., wskazująca, iż Uchwała Nr III/9/2006 Rady Powiatu Złotowskiego z dnia 28 grudnia 2006 roku, w sprawie uchwalenia budżetu Powiatu Złotowskiego na 2007 rok została podjęta sprzecznie z przepisami prawa oraz ustalająca termin usunięcia nieprawidłowości do dnia 20 lutego 2007 roku. Termin ten na wniosek przewodniczącego Rady Powiatu Złotowskiego został przesunięty przez Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu do dnia 06 marca br. Zmiana została wprowadzona uchwałą V/31/2007 Rady Powiatu Złotowskiego z dnia 28 lutego 2007 roku.

#### **Zmiany w dochodach budżetowych:**

Zwiększenia o kwotę 2.943.297 zł, w tym:

**W dziale 020 „Leśnictwo”** w rozdziale 02001 „Gospodarka leśna” zwiększono plan dochodów o kwotę 245.674 (dwie zmiany: 60.810 zł i 184.864 zł) z przeznaczeniem na wypłaty ekwiwalentów dla rolników za zalesienie gruntów rolnych.

**W dziale 600 „Transport i łączność”** w rozdziale 60014 „Drogi publiczne powiatowe” zwiększono plan dochodów o kwotę 520.000 zł z tytułu:

- pomocy finansowej od Miasta i Gminy Okonek na zadania inwestycyjne: przebudowa drogi Lędyczek – Okonek – 250.000 zł, przebudowa drogi Glinki Mokre – Glinki Suche – 250.000 zł.
- pomocy finansowej od Gminy Lipka na zadanie inwestycyjne: Przebudowa drogi Batorówko – Białobłocie – porozumienie z Wójtem Gminy Lipka – 20.000 zł.

**W dziale 700 „Gospodarka mieszkaniowa”** w rozdziale 70005 „Gospodarka gruntami i nieruchomościami” zwiększono plan dochodów o kwotę 40.436 zł z tytułu dochodów z najmu lokali, zgodnie z wnioskiem Głównego Księgowego Starostwa.

**W dziale 710 „Działalność usługowa”** w rozdziale 71015 „Nadzór budowlany” zwiększono plan dochodów o kwotę 45.000 zł z tytułu dotacji celowych, z tego: §2110 – 3.000 zł (wydatki bieżące) i §6410 – 42.000 zł (wydatki inwestycyjne) – zgodnie z pismem Wojewody Wielkopolskiego FB.I-4.3010-6/07.

**W dziale 750 „Administracja publiczna”** w rozdziale 75020 „Starostwa powiatowe” zwiększono plan dochodów o kwotę 20.651 zł, z tego:

- z tytułu pomocy finansowej otrzymanej od Miasta i Gminy Okonek z przeznaczeniem na dofinansowanie kosztów eksploatacji stałego łącza Wydziału Komunikacji zlokalizowanego w delegaturze w Okonku – 20.500 zł.
- z tytułu odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat, zgodnie z wnioskiem Głównego Księgowego Starostwa – 151 zł.

**W dziale 754 „Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa”** w rozdziale 75411 „Komendy powiatowe Państwowej Straży Pożarnej” zwiększono plan dochodów o kwotę 161.937 zł z tytułu dotacji celowych – pisma Wojewody Wielkopolskiego FB.I-4.3011-217/07 i FB.I-7.3011-135/07.

**W dziale 758 „Różne rozliczenia”** w rozdziale:

75801 „Część oświatowa subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego” zwiększono plan dochodów o kwotę 108.417 zł, – zgodnie z pismem Ministra Finansów ST4-4820/105/2007/337.

75802 „Uzupełnienie subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego” zwiększono plan dochodów o kwotę 850.000 zł z tytułu środków na inwestycje rozpoczęte przed dniem 1 stycznia 1999 roku – pismo Ministra Finansów ST4-4824/429/2007.

**W dziale 801 „Oświata i wychowanie” w rozdziale:**

80120 „Licea ogólnokształcące” zwiększono plan dochodów o kwotę 1.713 zł z tytułu dochodów z najmu, zgodnie z wnioskiem Dyrektora I Liceum Ogólnokształcącego w Złotowie, 80130 „Szkoły zawodowe” zwiększono plan dochodów o kwotę 20.868 zł z tytułu dochodów z najmu (14.700 zł), wpływu ze sprzedaży składników majątkowych (250 zł), wpływu z różnych opłat (400 zł) oraz z tytułu różnych dochodów, (5.518 zł) – zgodnie z wnioskami dyrektorów placówek oświatowych.

80197 „Gospodarstwa pomocnicze” zwiększono plan dochodów o kwotę 18.734 zł z tytułu wpływu do budżetu części zysku z gospodarstwa pomocniczego, z tego: 11.139 zł – zgodnie z pismem Dyrektora Zespołu Szkół Rolniczych w Złotowie, 7.595 zł – zgodnie z pismem Dyrektora Zespołu Szkół Spożywczych w Krajence ZSS-K-3101/2/2007.

**W dziale 803 „Szkolnictwo wyższe” w rozdziale 80309 „Pomoc materialna dla studentów i doktorantów”** zwiększono plan dochodów o kwotę 75.241 zł z tytułu dotacji na stypendia dla studentów.

**W dziale 852 „pomoc społeczna” w rozdziale 85218 „Powiatowe centra pomocy rodzinie”** zwiększono plan dochodów o kwotę 72.131 zł z tytułu pomocy finansowej otrzymanej od Miasta i Gminy Okonek z przeznaczeniem na dofinansowanie kosztów bieżących działalności Warsztatów Terapii Zajęciowej w Okonku.

**W dziale 853 „Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej” w rozdziale:**

85311 „Rehabilitacja zawodowa i społeczna osób niepełnosprawnych” zwiększono plan dochodów o kwotę 72.131 zł z tytułu dotacji otrzymanej z Miasta i Gminy Okonek z przeznaczeniem dla Warsztatu Terapii Zajęciowej w Okonku – przesunięcie środków z rozdziału 85218.

85333 „Powiatowe urzędy pracy” zwiększono plan dochodów o kwotę 57.078 zł, z tego: 598 zł z tytułu wpływu z różnych dochodów (§ 0970) – zgodnie z wnioskiem Dyrektora Powiatowego Urzędu Pracy oraz 56.480 zł (dwie zmiany: 11.547 zł i 44.933 zł) z tytułu środków otrzymanych w ramach realizowanych programów współfinansowanych przez Unię Europejską – zgodnie z wnioskiem Dyrektora Powiatowego Urzędu Pracy FK.3010-4/JS/07

**W dziale 854 „Edukacyjna opieka wychowawcza” w rozdziale:**

85403 „Specjalne ośrodki szkolno - wychowawcze” zwiększono plan dochodów o kwotę 13.680 zł z tytułu wpływu z różnych dochodów (§ 0970) – zgodnie z wnioskiem Dyrektora Specjalnego Ośrodka Szkolno – Wychowawczego w Jastrowiu.

85410 „Internaty i bursy szkolne” zwiększono plan dochodów o kwotę 3.000 zł z tytułu wpływu z usług – zgodnie z wnioskiem Dyrektora Zespołu Szkół Spożywczych w Krajence.

85415 „Pomoc materialna dla uczniów” zwiększono plan dochodów o kwotę 616.606 zł, (dwie zmiany: 138.400 zł i 478.206 zł) z tytułu dotacji celowych na stypendia dla uczniów.

Zmniejszenia o kwotę 147.431 zł, w tym:

**W dziale 010 „Rolnictwo i łowiectwo” w rozdziale 01017 „Ochrona roślin”** zmniejszono plan dochodów o kwotę 6.000 zł z tytułu dotacji celowych na zadania bieżące realizowane przez powiat na podstawie porozumień z organami administracji rządowej – zgodnie z pismem Wojewody Wielkopolskiego FB.I-4.3010-6/07.

**W dziale 756 „Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nie posiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem” w rozdziale 75622 „Udziały powiatów w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa”** zmniejszono



plan dochodów o kwotę 69.300 zł z tytułu udziału we wpływach podatku dochodowego od osób fizycznych – zgodnie z pismem Ministra Finansów ST4-4820/105/2007/337.

**W dziale 852 „Pomoc społeczna”** w rozdziale 85218 „Powiatowe centra pomocy rodzinie” zmniejszono plan dochodów o kwotę 72.131 zł z tytułu dotacji otrzymanej z Miasta i Gminy Okonek z przeznaczeniem dla Warsztatu Terapii Zajęciowej w Okonku – przesunięcie środków do rozdziału 85311 „Rehabilitacja zawodowa i społeczna osób niepełnosprawnych”.

#### **Zmiany w wydatkach budżetowych:**

Zwiększenia o kwotę 5.467.226 zł, w tym:

**W dziale 010 „Rolnictwo i łowiectwo”** w rozdziale 01005 „Prace geodezyjne – urządzeniowe na potrzeby rolnictwa” zmieniono plan wydatków o kwotę 23.000 zł: przesunięcie środków między paragrafami 4210 – zmniejszenie i 4300 – zwiększenie.

**W dziale 020 „Leśnictwo”** w rozdziale 02001 „Gospodarka leśna” zwiększono plan wydatków o kwotę 245.674 zł (dwie zmiany: 60.810 zł i 184.864 zł) z przeznaczeniem na wypłaty ekwiwalentów dla rolników za zalesienie gruntów rolnych.

**W dziale 600 „Transport i łączność”** w rozdziale 60014 „Drogi publiczne powiatowe” zwiększono plan wydatków o kwotę 1.654.120 zł, z tego:

- 124.120 zł, z tego: 13.640 zł na wynagrodzenia i pochodne, 105.480 pozostałe wydatki, 5.000 wydatki majątkowe (przesunięcie między paragrafami wydatków w ramach działu zgodnie z wnioskami dyrektora Powiatowego Zarządu Dróg),
- 160.000 zł z tytułu wydatków bieżących związanych z zimowym utrzymaniem dróg, naprawami bieżącymi dróg oraz sporządzeniem dokumentacji,
- 1.370.000 zł, z przeznaczeniem na zadania inwestycyjne: przebudowa drogi Lędyczek – Okonek – 250.000 zł, przebudowa drogi Glinki Mokre – Glinki Suche – 250.000 zł, przebudowa drogi Batorówko – Białobłocie – 20.000 zł, przebudowa drogi Złotów – Kleszczyzna – Skic - Sławianowo – 850.000 zł.

**W dziale 710 „Działalność usługowa”** w rozdziale 71015 „Nadzór budowlany” zwiększono plan wydatków o kwotę 45.000 zł z tego: zadania bieżące realizowane przez powiat na podstawie porozumień z organami administracji rządowej 3.000 zł, na wydatki majątkowe 42.000 zł – zgodnie z pismem Wojewody Wielkopolskiego FB.I-4.3010-6/07.

**W dziale 750 „Administracja publiczna”** w rozdziale:

75019 „Rady powiatów” zwiększono plan wydatków o kwotę 3.000 zł, w tym na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń 500 zł, pozostałe wydatki bieżące 2.500 zł (przesunięcie między paragrafami wydatków).

75020 „Starostwa powiatowe” zwiększono plan wydatków o kwotę 761.575 zł, w tym na wynagrodzenia i pochodne 377.487 zł, wydatki bieżące 384.088 zł (z tego: 20.500 zł z tytułu wydatków bieżących w związku z pomocą finansową otrzymaną od Miasta i Gminy Okonek z przeznaczeniem na dofinansowanie kosztów eksploatacji stałego łącza Wydziału Komunikacji zlokalizowanego w delegaturze w Okonku, 128.403 zł przesunięcie między paragrafami wydatków).

75045 „Komisje poborowe” zwiększono plan wydatków o kwotę 10.046 (przesunięcie między paragrafami wydatków).

**W dziale 754 „Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa”** w rozdziale 75411 „Komendy powiatowe Państwowej Straży Pożarnej” zwiększono plan wydatków o kwotę 22.073 zł (przesunięcie między paragrafami w ramach działu), z tego: 12.073 zł z tytułu wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń, 10.000 zł zwiększenie planu wydatków majątkowych. Zgodnie z wnioskiem Komendanta Powiatowego Państwowej Straży Pożarnej, zwiększono plan wydatków o kwotę 161.937 z tytułu zwiększonej dotacji na celowej, z tego na wynagrodzenia i pochodne 126.937 zł, pozostałe wydatki 35.000 zł oraz zwiększono plan wydatków o kwotę 4.000 zł z przeznaczeniem na nagrodę dla Komendanta Powiatowego – zgodnie z wnioskiem Zarządu Powiatu.

**W dziale 758 „Różne rozliczenia”** w rozdziale 75818 „Rezerwy ogólne i celowe” zwiększono rezerwy celowe i rezerwę ogólną łącznie o kwotę 328.417 zł.

**W dziale 801 „Oświata i wychowanie”** zwiększono plan wydatków o kwotę 730.200 zł w tym w rozdziale:

80120 „Licea ogólnokształcące” o kwotę 75.508 zł, z tego na wynagrodzenia i pochodne 67.995 zł, pozostałe wydatki 7.513 zł (w tym 3.000 zł przesunięcie między paragrafami wydatków),

80130 „Szkoły zawodowe” zwiększono plan wydatków o kwotę 607.697 zł (w tym 74.527 zł przesunięcie między paragrafami w ramach rozdziału), z tego na wynagrodzenia i pochodne 171.311 zł, pozostałe wydatki 186.386 zł, majątkowe 250.000 zł.

80146 „Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli” zwiększono plan wydatków o kwotę 46.995 (przesunięcie w ramach planu jednostek).

**W dziale 803 „Szkolnictwo wyższe”** w rozdziale 80309 „Pomoc materialna dla studentów i doktorantów” zwiększono plan wydatków o kwotę 75.241 zł z przeznaczeniem na stypendia dla studentów.

**W dziale 851 „Ochrona zdrowia”** w rozdziale 85111 „Szpitale ogólne” zwiększono plan wydatków o kwotę 3.400 zł z przeznaczeniem na dotację na zakup łóżka szpitalnego dla Szpitala Powiatowego w Złotowie.

**W dziale 852 „Pomoc społeczna”** zwiększono plan wydatków o kwotę 136.161 zł z tego w rozdziale:

85201 „Placówki opiekuńczo - wychowawcze” o kwotę 55.160 zł (w tym 15.160 zł przesunięcie między paragrafami), z tego na wynagrodzenia i pochodne 9.310 zł, pozostałe wydatki 45.850 zł.

85218 „Powiatowe centra pomocy rodzinie” o kwotę 76.001 (w tym 3.870 zł przesunięcie między paragrafami),

85233 „Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli” o kwotę 5.000 (przesunięcie między planami jednostek).

**W dziale 853 „Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej”** zwiększono plan wydatków o kwotę 469.845 zł (w tym przesunięcia 100.636 zł), z tego w rozdziale:

85311 „Rehabilitacja zawodowa i społeczna osób niepełnosprawnych” o kwotę 144.262 zł, (z tego 72.131 zł przesunięcie między grupami wydatków),

85321 „Zespoły do spraw orzekania o stopniu niepełnosprawności” o kwotę 31.269 zł (w tym 11.269 przesunięcia środków), z tego na wynagrodzenia i pochodne 4.900 zł, pozostałe wydatki 26.369 zł,

85333 „Powiatowe urzędy pracy” o kwotę 294.314 zł (w tym przesunięcia między paragrafami 17.236 zł), z tego na wynagrodzenia i pochodne 223.276 zł, pozostałe wydatki bieżące 1.038 zł wydatki majątkowe 70.000 zł

**W dziale 854 „Edukacyjna opieka wychowawcza”** zwiększono plan wydatków o kwotę 771.893 zł (w tym 348 zł przesunięcia w ramach działu) z tego w rozdziale:

85403 „Specjalne ośrodki szkolno - wychowawcze ” o kwotę 57.680 (przesunięcia z innych rozdziałów)

85406 „Poradnie psychologiczno – pedagogiczne, w tym poradnie specjalistyczne” o kwotę 55.953 (245 zł przesunięcie w ramach paragrafów)

85410 „Internaty i bursy szkolne” o kwotę 37.284 zł, z tego na wynagrodzenia i pochodne 2.020 zł, pozostałe wydatki 35.264 zł,

85415 „Pomoc materialna dla uczniów” o kwotę 617.141 zł, w tym: 616.606 zł z przeznaczeniem na stypendia dla uczniów i 535 zł zwrot nienależnie wypłaconego stypendium za rok 2006 do Urzędu Marszałkowskiego w Poznaniu.

85446 „Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli” o kwotę 3.835 zł (dokształcanie nauczycieli poradni psychologicznych).

**W dziale 921 „Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego”** w rozdziale 92105 „Pozostałe zadania w zakresie kultury” zwiększono plan wydatków o kwotę 10.544 zł (w tym 9.000 zł przesunięcie między paragrafami), z tego na wynagrodzenia i pochodne 813 zł, pozostałe wydatki 2.231 zł, dotacje 7.500 zł

**W dziale 926 „Kultura fizyczna i sport”** w rozdziale 92695 „Pozostała działalność” zwiększono plan wydatków o kwotę 11.100 zł (w tym 8.100 zł przesunięcia w ramach rozdziału) z tego na dotacje 10.500 zł, wynagrodzenia i pochodne 300 zł, pozostałe wydatki 300 zł.

Zmniejszenia o kwotę 1.494.360 zł, w tym:

**W dziale 010 „Rolnictwo i łowiectwo”** zmniejszono plan wydatków o kwotę 29.000 zł, z tego w rozdziale:

01005 „Prace geodezyjno-urzędzeniowe na potrzeby rolnictwa” o kwotę 23.000 zł (przesunięcie między paragrafami)

01017 „Ochrona roślin” zmniejszono plan wydatków o kwotę 6.000 zł z tytułu wydatków na zadania bieżące realizowane przez powiat na podstawie porozumień z organami administracji rządowej – zgodnie z pismem Wojewody Wielkopolskiego FB.I-4.3010-6/07

**W dziale 600 „Transport i łączność”** w rozdziale 60014 „Drogi publiczne powiatowe” zmniejszono plan wydatków o kwotę 124.120 zł (przesunięcie między paragrafami w ramach działu) zgodnie z wnioskami Dyrektora Powiatowego Zarządu Dróg.

**W dziale 750 „Administracja publiczna”** zmniejszono plan wydatków o kwotę 141.449 zł (przesunięcia między paragrafami wydatków), w tym w rozdziale:

75019 „Rady powiatów” o kwotę 3.000 (przesunięcie między paragrafami wydatków),

75020 „Starostwa powiatowe” o kwotę 128.403 zł (przesunięcie między paragrafami wydatków), z tego bieżące 111.449 zł, majątkowe 30.000 zł

75045 „Komisje poborowe” zmniejszono plan wydatków o kwotę 10.046 zł (przesunięcie między paragrafami wydatków).

**W dziale 754 „Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa”** w rozdziale 75411 „Komendy powiatowe Państwowej Straży Pożarnej” zmniejszono plan wydatków o kwotę 22.073 zł (przesunięcie między paragrafami w ramach działu)

**W dziale 758 „Różne rozliczenia”** w rozdziale 75818 „Rezerwy ogólne i celowe” zmniejszono rezerwę ogólną i rezerw celowe o kwotę 791.116 zł (przesunięcie środków do innych działów).

**W dziale 801 „Oświata i wychowanie”** zmniejszono plan wydatków o kwotę 172.357 zł, z tego w rozdziale:

80111 „Gimnazja specjalne” o kwotę 44.000 zgodnie z wnioskiem Dyrektora Specjalnego Ośrodka Szkolno Wychowawczego w Jastrowiu – przesunięcie do rozdziału 85403.

80120 „Licea ogólnokształcące” o kwotę 3.000 zł (przesunięcie między paragrafami).

80130 „Szkoly zawodowe” o kwotę 74.527 zł (przesunięcie między paragrafami), w tym wynagrodzenia i pochodne 39.392 zł, pozostałe wydatki bieżące 35.135 zł.

80146 „Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli” o kwotę 50.830 zł (przesunięcia między planami jednostek w ramach działu oraz 3.835 zł do rozdziału 85446).

**W dziale 852 „Pomoc społeczna”** zmniejszono plan wydatków o kwotę 96.161, z tego w rozdziale:

85201 „Placówki opiekuńczo-wychowawcze” o kwotę 15.160 zł, w tym wynagrodzenia i pochodne 13.476, pozostałe wydatki bieżące 1.684 zł (przesunięcie między paragrafami)

85218 „Powiatowe centra pomocy rodzinie” o kwotę 76.001 zł, w tym: 72.131 – przesunięcie środków do rozdziału 85311, 3.870 zł (przesunięcie między paragrafami),

85233 „Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli” o kwotę 5.000 zł (przesunięcie między planami jednostek)

**W dziale 853 „Pozostałe zadania w zakresie pomocy społecznej”** zmniejszono plan wydatków o kwotę 100.636 zł, z tego w rozdziale:

85311 „Rehabilitacja zawodowa i społeczna osób niepełnosprawnych” o kwotę 72.131 zł (przesunięcie między grupami wydatków),

85321 „Zespoły do spraw orzekania o stopniu niepełnosprawności” o kwotę 11.269 zł z tytułu wynagrodzeń i pochodnych (przesunięcie między paragrafami),

85333 „Powiatowe urzędy pracy” o kwotę 17.236, w tym wynagrodzenia i pochodne 16.796 zł, pozostałe wydatki bieżące 440 zł (przesunięcie między paragrafami).

**W dziale 854 „Edukacyjna opieka wychowawcza”** zmniejszono plan wydatków o kwotę 348 zł, w tym w rozdziale:

85406 „Poradnie psychologiczne – pedagogiczne, w tym poradnie specjalistyczne” o kwotę 245 z wynagrodzeń i pochodnych (przesunięcie między paragrafami)

85410 „Internaty i bursy szkolne” o kwotę 103 zł (wynagrodzenia i pochodne – przesunięcie między paragrafami)

**W dziale 921 „Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego”** w rozdziale 92105 „Pozostałe zadania w zakresie kultury” zmniejszono plan wydatków o kwotę 9.000 zł – przesunięcie między paragrafami

**W dziale 926 „Kultura fizyczna i sport”** w rozdziale 92695 „Pozostała działalność” zmniejszono plan wydatków o kwotę 8.100 zł – przesunięcie między paragrafami

## **2. Objaśnienia o źródłach uzyskanych dochodów w I półroczu 2007 roku.**

Poniżej przedstawiono opis realizacji planu w poszczególnych działach.

**W dziale 010 „Rolnictwo i łowiectwo”** zaplanowano dochody w kwocie 23.000 zł – plan dotyczy rozdziału 01005 „Prace geodezyjno - urządzeniowe na potrzeby rolnictwa”, § 2110 „Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat” – w pierwszym półroczu 2007 roku dochodów nie zrealizowano.

**W dziale 020 „Leśnictwo”** zrealizowano dochody w kwocie 122 836,68, co stanowi 50% planowanej kwoty. Dochody dotyczą rozdziału 02001 „Gospodarka leśna”, § 2460 „Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na realizację zadań bieżących jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych” – są to środki przeznaczone na wypłatę dotacji na zalesienie gruntów.

**W dziale 600 „Transport i łączność”** zrealizowano dochody w kwocie 6 255,13 zł, co stanowi 0,9% planu, wynoszącego 732.100 zł. Plan dotyczy rozdziału 60014 „Drogi publiczne powiatowe”. Z planowanej kwoty 720.000 zł stanowi §6300 „Wpływy z tytułu pomocy finansowej udzielonej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych” oraz dochody Powiatowego Zarządu Dróg w Złotowie w kwocie 12.100 zł. W pierwszym półroczu 2007 roku inwestycje objęte dofinansowaniem z innych jednostek samorządu terytorialnego były dopiero w trakcie realizacji. Wpływ środków nastąpi w drugim półroczu. Zrealizowana kwota dochodów PZD obejmuje: § 0690 „Wpływy z różnych opłat” – 3.181,19 zł (106,03% planu), na który składają się opłaty za zajęcie pasa drogowego, § 0830 „Wpływy z usług” – 2.196,00 zł (54,9% planu) z tytułu dzierżawy pomieszczeń biurowych oraz § 0970 „Różne dochody” – 877,94 z tytułu opłat za energię elektryczną najemcy. Nie zrealizowano dochodów z §0870 „Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych” (plan 4.300 zł).

**W dziale 700 „Gospodarka mieszkaniowa”** w rozdziale 70005 „Gospodarka gruntami i nieruchomościami” zrealizowano dochody w kwocie 88.616,77 zł, co stanowi 28% planu,

wynoszącego 316.636 zł. Na kwotę tą składają się dochody z: § 0750 „Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa lub jednostek samorządu terytorialnego oraz innych umów o podobnym charakterze” – 45.718,18 zł (38% planu), § 0770 „Wpływy z tytułu odpłatnego nabycia prawa oraz prawa użytkowania wieczystego” - 36.398,59 zł (20,1% planu) oraz § 2110 „Dotacje celowe otrzymane przez powiat na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat” – 6.500 zł (43,3% planu). Stosunkowo niskie wykonanie planu wiąże się z niską ściągalsnością należności z tytułu użytkowania wieczystego w pierwszym półroczu oraz opłat z tytułu najmu lub dzierżawy – podjęto działania przedwindykacyjne i windykacyjne w celu ściągnięcia należności, co powinno wpłynąć na poprawę realizacji dochodów w tym dziale.

**W dziale 710 „Działalność usługowa”** zrealizowano dochody w kwocie 301.553,45 zł, co stanowi 70,1% planu wynoszącego 430.000 zł, z tego w rozdziale:

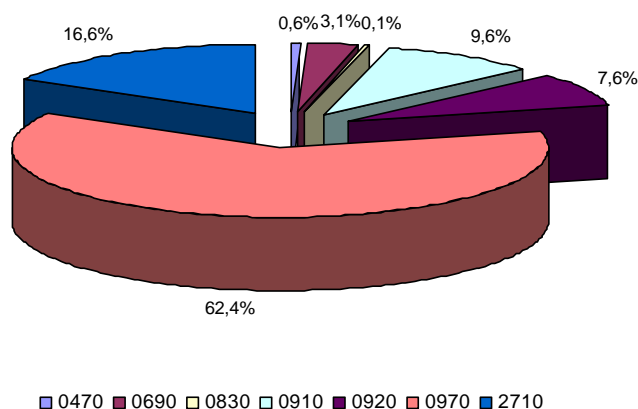
- 71013 „Prace geodezyjne i kartograficzne (nieinwestycyjne)” otrzymano 146.400 zł (85,1% planu) z § 2110 „Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat”,
- 71014 „Opracowania geodezyjne i kartograficzne” zrealizowano 2.000 zł (100% planu) – również z § 2110,
- 71015 „Nadzór budowlany” zrealizowano dochody w kwocie 153.153,45 zł (59,8% planu), w tym: § 0920 „Pozostałe odsetki” – 167,45 zł (nieplanowany wpływ z tytułu odsetek), § 2110 „Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat” 112.770,00 zł (52,7% planu) oraz § 6410 „Dotacje celowe z budżetu państwa otrzymane na inwestycje i zakupy inwestycyjne z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat” – 40.216,00 (95,8% planu) – środki na zakup samochodu przez Powiatowego Inspektora Nadzoru Budowlanego w Złotowie.

**W dziale 750 „Administracja publiczna”** zrealizowano dochody w kwocie 251.073,67 zł co stanowi 74,0% planu wynoszącego 339.301 zł. Na powyższą kwotę składały się dochody w następujących rozdziałach:

- 75011 „Urzędy wojewódzkie” – 163.974,36 zł (69,2% planu) z tytułu dotacji w § 2110 „Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat” w kwocie 80.794,00 zł (54,3% planu) oraz § 2360 „Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami” w kwocie 83.180,36 zł (94,4% planu), która stanowi 25% dochodów z tytułu gospodarowania mieniem Skarbu Państwa.
- 75020 „Starostwa powiatowe” – 61.135,72 zł (83,3% planu). Szczegółowe zestawienie dochodów w rozdziale 75020 przedstawiono w tabeli 5, zaś na wykresie 2. przedstawiono udział dochodów w poszczególnych paragrafach w dochodzie rozdziału.

**Tabela 5. Realizacja dochodów w rozdziale 75020 według § na dzień 30 czerwca 2007 roku.**

§	Tytuł dochodu wg § klasyfikacji nazwa	Plan w zł	Wykonanie	
			zł	%
0470	Wpływy z opłat za zarząd, użytkowanie i użytkowanie wieczyste nieruchomości	300	345,84	115,3%
0690	Wpływy z różnych opłat	2 300	1 910,00	83,0%
0830	Wpływy z usług	100	50,70	50,7%
0910	Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	151	5 871,26	3888,3%
0920	Pozostałe odsetki	0	4 671,44	
0970	Wpływy z różnych dochodów	50 000	38 162,92	76,3%
2710	Wpływy z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań bieżących	20 500	10 123,56	49,4%
<b>Ogółem</b>		<b>73 351</b>	<b>61 135,72</b>	<b>83,3%</b>

**Wykres 2. Udział dochodów wg § w dochodzie ogółem rozdz. 75020 za I półrocze 2007 roku [%].**

Najwyższe wykonanie w stosunku do planu 3888,3% wykonano w § 0910 Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat – w paragrafie tym sklasyfikowano pobraną karę z tytułu nieterminowej realizacji umowy dostawy zakupionego samochodu marki Skoda SUPERB w kwocie 5.720 zł. Wyższe od zaplanowanych dochody osiągnięto w § 0470, a wyższe od wskaźnika upływu czasu, wynoszącego 50% w § 0690 i 0970. Na wysokie wykonanie planu miał też wpływ nieplanowany dochód osiągnięty w § 0920 „Pozostałe odsetki”, na który składają się odsetki od środków na rachunkach bankowych (nie ujęte w rozdz. 75814). Nieznacznie poniżej wskaźnika upływu czasu (49,4%) zrealizowano dochody w § 2710, które stanowi dofinansowanie od Gminy i Miasta Okonek na utrzymanie łącza telekomunikacyjnego z delegaturą Starostwa w Okonku. Wynika to z faktu obciążania UGiM w Okonku 50% kwoty faktycznie poniesionych wydatków.

75045 „Komisje poborowe” – 25.963,59 zł (89,5% planu) – kwota dotacji otrzymanych na realizację poboru w § 2110: 19.883,59 zł (90,4% planu) i w § 2120: 6080,00 zł (86,9% planu). Kwota otrzymanych dotacji jest ściśle związana z faktycznie poniesionymi na ten cel wydatkami.

**W dziale 754 „Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa”** zrealizowano dochody w kwocie 1.333.085,72 zł, co stanowi 55,5% planu wynoszącego 2.401.570 zł, z tego w rozdziale:

75405 „Komendy powiatowe Policji” nie zrealizowano zaplanowanych w kwocie 10.000 zł dochodów z tytułu § 6170 „Wpłaty od jednostek na fundusz celowy na finansowanie lub dofinansowanie zadań inwestycyjnych”,

75411 „Komendy powiatowe Państwowej Straży Pożarnej” zrealizowano dochody w kwocie 1.333.085,72 zł (55,7% planu). Szczegółowe zestawienie dochodów w rozdziale 75411 przedstawiono w tabeli 6.

**Tabela 6. Realizacja dochodów w rozdziale 75411 według § na dzień 30 czerwca 2007 roku.**

Tytuł dochodu wg § klasyfikacji		Plan w zł	Wykonanie	
§	Nazwa		zł	%
0970	Wpływy z różnych dochodów	1 000	1 123,17	112,3%
2110	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	2 310 570	1 328 000,00	57,5%
2380	Wpływy do budżetu części zysku gospodarstwa pomocniczego	0	1,95	
2710	Wpływy z tytułu pomocy finansowej udzielonej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań bieżących	10 000		0,0%
6410	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na inwestycje i zakupy inwestycyjne z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	70 000	3 960,60	5,7%
<b>Ogółem</b>		<b>2.391.570</b>	<b>1.333.085,72</b>	<b>55,7%</b>

Nie zrealizowano, bądź też zrealizowano w znikomym stopniu dochodów w § 2710 i 6410, co ma związek z realizowaną inwestycją termomodernizacji budynków (dochody zostaną zrealizowane). Zrealizowano nieplanowane dochody w § 2380 „Wpływy do budżetu części zysku gospodarstwa pomocniczego” w kwocie 1,95 zł.

**W dziale 756 „Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nie posiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem”** zrealizowano dochody w kwocie 3.402.091,32 zł, co stanowi 52,1% planu wynoszącego 6.531.248 zł, z tego w rozdziale:

75618 „Wpływy z innych opłat stanowiących dochody jednostek samorządu terytorialnego na podstawie ustaw” zrealizowano zaplanowane dochody w kwocie 736.724,00 zł (67,5% planu) z tytułu § 0420 „Wpływy z opłaty komunikacyjnej”,

75622 „Udziały powiatów w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa” zrealizowano 2.665.367,32 zł (49,0% planu). Na dochody te składa się 2.601.067,00 zł (48,7% planu) z tytułu § 0010 „Podatek dochodowy od osób fizycznych” oraz 64.300,32 zł (67,7% planu) z § 0020 „Podatek dochodowy od osób prawnych”.

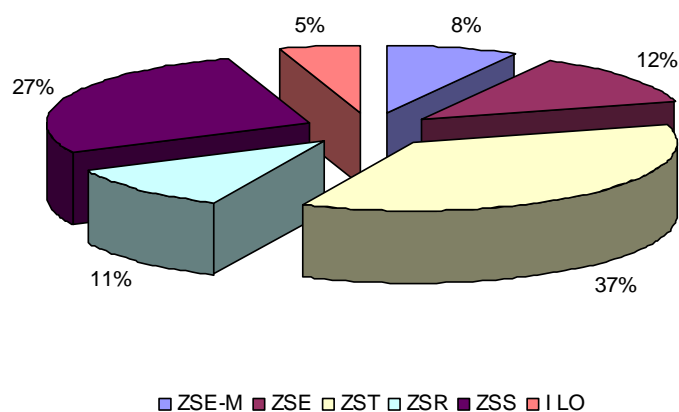
Na uwagę zasługuje wysokie (67,5%) wykonanie planu dochodów z tytułu opłaty komunikacyjnej. Zaniepokojenie wzbudza niższe od planowanego (48,7%) wykonanie dochodów z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych.

**W dziale 758 „Różne rozliczenia”** zrealizowano dochody w kwocie 13.484.793,35 zł, co stanowi 56,7% planu wynoszącego 23.796.502 zł. Dochody w poszczególnych rozdziałach przedstawiały się następująco:

- 75801 „Część oświatowa subwencji ogólnej” – 10.773.680,00 zł (61,5% planu),  
 75802 „Uzupełnienie subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego” – dochodów w pierwszym półroczu nie zrealizowano (dotyczy dotacji na realizację inwestycji drogowej Złotów - Święta – Kleszczyna, środki będą przekazane w drugim półroczu).  
 75803 „Część wyrównawcza subwencji ogólnej dla powiatów” – 1.777.812,00 zł (50,0% planu).  
 75814 „Różne rozliczenia finansowe” – 46.219,35 zł (42,2% planu) – dotyczy § 0920 „Pozostałe odsetki” i obejmuje odsetki od środków zgromadzonych na rachunkach bankowych budżetu i jednostek budżetowych.  
 75832 „Część równoważąca subwencji ogólnej” – 887.082 zł (50,0% planu).  
 Niższe od planowanego (42,2%) wykonanie planu dochodów z tytułu odsetek od środków na rachunkach bankowych wynika z faktu, iż w nie ujęto środków z odsetek w rozdz. 75020, ponadto automatyczne zakładanie wysokooprocentowanych lokat dotyczyło zaledwie dwóch rachunków (od 1 lipca weszła w życie nowa umowa z bankiem, która powinna spowodować wzrost wpływów z tytułu odsetek).

**W dziale 801 „Oświata i wychowanie”** zrealizowano dochody w kwocie 117.987,26 zł, co stanowi 70,7% planu wynoszącego 166.949 zł. Na wykresie 3. przedstawiono udział poszczególnych placówek oświatowych w dochodach w ramach działu 801. Najwyższy udział w dochodzie działu miały dochody ZST w Jastrowiu, najniższy I LO w Złotowie.

**Wykres 3. Udział jednostek oświatowych w dochodzie działu 801 za I półrocze 2007 roku.**



Dochody w poszczególnych rozdziałach przedstawiały się następująco:

- 80120 „Licea ogólnokształcące” – 5.868,18 zł (66,6% planu). Na dochody w tym rozdziale składają się dochody I Liceum Ogólnokształcącego w Złotowie.  
 80130 „Szkoły zawodowe” – 92.885,42 zł (66,6% planu). Na dochody w tym rozdziale składają się dochody szkół: Zespołu Szkół Elektro – Mechanicznych w Złotowie (ZSE-M) – 9.401,55 zł (78,3% planu), Zespołu Szkół Ekonomicznych w Złotowie (ZSE) – 14.713,08 zł (103,85% planu), Zespołu Szkół Rolniczych w Złotowie (ZSR) 1.661,59 zł (33,5% planu), Zespołu Szkół Spożywczych w Krajence (ZSS) – 24.533,96 zł (61,5% planu) oraz Zespołu Szkół Technicznych w Jastrowiu (ZST) – 42.575,24 zł (62,3% planu).  
 80197 „Gospodarstwa pomocnicze” – 19.233,66 zł (102,7% planu). Dochody te obejmują wpływy do budżetu 50% zysku gospodarstwa pomocniczego (§ 2380). Gospodarstwa pomocnicze prowadzone są w ZSE-M w Złotowie – nie planowano i nie zrealizowano dochodów, ZSR w Złotowie – 11.138,58 zł (100% planu), ZSS w Krajence – 7.595,08 (100% planu) i ZST w Jastrowiu – nie planowano dochodów, wykonanie 500,00 zł



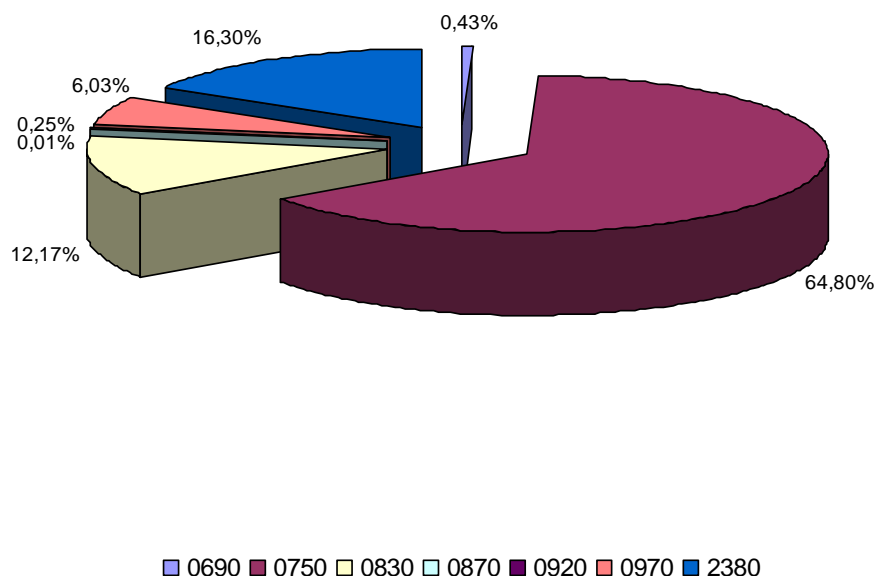
dotyczy należności zlikwidowanego gospodarstwa pomocniczego, otrzymanych w I półroczu br..

Szczegółowe zestawienie dochodów uzyskanych w rozdziale 801 przez poszczególne placówki przedstawiono w tabeli 7.

**Tabela 7. Realizacja dochodów w dziale 801 według § w podziale na poszczególne placówki oświatowe na dzień 30 czerwca 2007 roku.**

Tytuł dochodu		Kwota dochodu					
§	nazwa	ZSE-M w Złotowie	ZSE w Złotowie	ZST w Jastrowiu	ZSR w Złotowie	ZSS w Krajence	I LO w Złotowie
0690	Wpływy z różnych opłat		94,00		40,00	372,99	
0750	Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych i innych umów o podobnym charakterze	3 731,55	13 847,53	33 535,38	1 397,13	21 765,04	2 182,00
0830	Wpływy z usług			8 187,86	213,27	2 393,03	3 568,18
0870	Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych		253,55	40,98			
0920	Pozostałe odsetki			13,51		2,90	
0970	Wpływy z różnych dochodów	5 670,00	518,00	797,51	11,19		118,00
2380	Wpływy do budżetu części zysku gospodarstwa pomocniczego			500,00	11 138,58	7 595,08	
<b>Ogółem:</b>		9 401,55	14 713,08	43 075,24	12 800,17	32 129,04	5 868,18

**Wykres 4. Struktura dochodów działu 801 za I półrocze 2007 roku.**



Największy udział w dochodach jednostek oświatowych stanowią dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych oraz wpływy części zysku gospodarstw pomocniczych i wpływy ze sprzedaży usług.

**W dziale 803 „Szkolnictwo wyższe”** w rozdziale 80309 „Pomoc materialna dla studentów i doktorantów” zrealizowano dochody w kwocie 41.551 zł, co stanowi 55,2% planu, wynoszącego 75.241 zł. Na kwotę tą składają się dochody z: § 2338 i § 2339 „Dotacje celowe

otrzymane od samorządu województwa na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego”.

**W dziale 851 „Ochrona zdrowia”** w rozdziale 85156 „Składki na ubezpieczenia zdrowotne oraz świadczenia dla osób nie objętych obowiązkiem ubezpieczenia zdrowotnego” zrealizowano dochody w kwocie 477.380,00 zł, co stanowi 43,6% planu, wynoszącego 1.094.760 zł. Na kwotę tą składają się dochody z: § 2110 „Dotacje celowe otrzymane przez powiat na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat”. Środki w ramach tego rozdziału są przekazywane stosownie do istniejących w tym zakresie potrzeb.

**W dziale 852 „Pomoc społeczna”** zrealizowano dochody w kwocie 347.838,36 zł, co stanowi 60,3% planu wynoszącego 576.716 zł. Dochody w poszczególnych rozdziałach przedstawiały się następująco:

85201 „Placówki opiekuńczo - wychowawcze” – 285.491,64 zł (57,6% planu). Na dochody w tym rozdziale składają się dochody: Placówki Opiekuńczo – Wychowawczej w Jastrowiu (POW) – 5.110,83 zł (67,2% planu), wpływy z różnych opłat – 3.133,20 zł (50,0% planu) oraz dotacje otrzymane na zadania bieżące realizowane na podstawie umów między jednostkami samorządu terytorialnego – 277.247,61 zł (57,6% planu). Dochody POW w Jastrowiu w tym rozdziale obejmowały wpływy z usług (§ 0830 – 5.048,83 zł) oraz wpływy z różnych dochodów (§ 0970 – 62,00 zł). Dochody z tytułu dotacji otrzymanych na zadania bieżące realizowane na podstawie umów między jednostkami samorządu terytorialnego (§2320) obejmują wpływy środków z innych powiatów stanowiące zwrot wydatków na dzieci z tych powiatów umieszczone w placówkach opiekuńczo – wychowawczych na terenie Powiatu Złotowskiego.

85204 „Rodziny zastępcze” – 62.346,72 zł (76,6% planu). Dochody te obejmują dotacje otrzymane na zadania bieżące realizowane na podstawie umów między jednostkami samorządu terytorialnego (§ 2320), stanowiące zwrot wydatków na dzieci z innych powiatów umieszczone w rodzinach zastępczych na terenie Powiatu Złotowskiego. Wysokie wykonanie dochodów w tym rozdziale wiąże się ze wzrostem liczby dzieci w rodzinach zastępczych oraz zmianą stawki na utrzymanie jednego dziecka.

**W dziale 853 „Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej”** zrealizowano dochody w kwocie 221.100,80 zł, co stanowi 51,8% planu wynoszącego 426.782 zł. Dochody w poszczególnych rozdziałach przedstawiały się następująco:

85311 „Rehabilitacja zawodowa i społeczna osób niepełnosprawnych” – 54.131,00 zł (75,0% planu). Są to środki otrzymane od Gminy i Miasta Okonek w ramach pomocy finansowej między jednostkami samorządu terytorialnego (§ 2710) z przeznaczeniem na dofinansowanie Warsztatu Terapii Zajęciowej w Okonku.

85321 „Zespoły do spraw orzekania o niepełnosprawności” – 45.798,00 zł (50,0% planu). Na kwotę tą składają się dochody z: § 2110 „Dotacje celowe otrzymane przez powiat na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat”.

85324 „Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych” – 20.000,00 zł (50,0% planu) z § 0970 „Wpływy z różnych dochodów”, na który składają się dochody za obsługę środków PFRON, w wysokości 2,5% obsługiwanej kwoty.

85333 „Powiatowe urzędy pracy” – 101.171,80 zł (45,4% planu). Na dochody w tym rozdziale składają się dochody Powiatowego Urzędu Pracy w Złotowie z tytułu: §0970 „Wpływy z różnych dochodów” – 874,30 zł (116,9% planu) dotyczy wynagrodzenia płatnika oraz odszkodowania za zalane pomieszczenia wypłacone przez ubezpieczyciela, §2690 „Środki z Funduszu Pracy otrzymane przez powiat z przeznaczeniem na finansowanie kosztów wynagrodzenia i składek na ubezpieczenia społeczne pracowników

powiatowego urzędu pracy” – 82.800,00 zł (49,9% planu) oraz §2708 „Środki na dofinansowanie własnych zadań bieżących powiatów pozyskane z innych źródeł” – 17.497,50 zł (31,0% planu) stanowiące dochody z programów współfinansowanych przez Unię Europejską.

**W dziale 854 „Edukacyjna opieka wychowawcza”** zrealizowano dochody w kwocie 622.382,33 zł, co stanowi 65,3% planu wynoszącego 952.878 zł. Dochody w poszczególnych rozdziałach przedstawiały się następująco:

85403 „Specjalne środki szkolno - wychowawcze” – 91.284,85 zł (61,1% planu). Są to środki otrzymane wypracowane przez Specjalny Ośrodek Szkolno – Wychowawczy w Jastrowiu. Dochody te zestawiono w tabeli 86.

**Tabela 8. Realizacja dochodów w rozdziale 85403 według § na dzień 30 czerwca 2007 roku.**

§	Tytuł dochodu nazwa	Plan w zł	wykonanie	
			zł	%
0690	Wpływy z różnych opłat	194	74,40	38,4%
0750	Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa lub jednostek samorządu terytorialnego oraz innych umów o podobnym charakterze	1 757	10 159,20	578,2%
0830	Wpływy z usług	133 671	67 310,48	50,4%
0920	Pozostałe odsetki	50	59,96	119,9%
0970	Wpływy z różnych dochodów	13 680	13 680,81	100,0%
<b>Ogółem:</b>		<b>149.352,00</b>	<b>91 284,85</b>	<b>61,1%</b>

85406 „Poradnie psychologiczno – pedagogiczne, w tym poradnie specjalistyczne” – 40,00 zł (57,1% planu). Na kwotę tą składają się dochody z: Poradni Psychologiczno – pedagogicznej w Złotowie (20,00 zł) oraz Poradni Psychologiczno – Pedagogicznej w Jastrowiu (20,00 zł). Dochody dotyczą § 0970 „Wpływy z różnych dochodów” i obejmują wynagrodzenie płatnika podatku dochodowego.

85407 „Placówki wychowania pozaszkolnego” – 283,73 zł (103,2% planu). Jest to dochód Ogniska Pracy Pozaszkolnej w Złotowie, uzyskany z: § 0750 „Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa lub jednostek samorządu terytorialnego oraz innych umów o podobnym charakterze” – 273,72 zł oraz § 0970 „Wpływy z różnych dochodów” – 10,00 zł.

85410 „Internaty i bursy szkolne” – 128.289,96 zł (68,8% planu). Dochody w tym rozdziale osiągają placówki posiadające internat, tj.: Zespół Szkół technicznych w Jastrowiu, Zespół Szkół Spożywczych w Krajence oraz Zespół Szkół Rolniczych w Złotowie. Zespół Szkół Technicznych w Jastrowiu nie planował i nie osiągnął dochodów z internatu. Szczegółowe zestawienie dochodów w rozdziale przedstawiono w tabeli 9.

**Tabela 9. Realizacja dochodów w rozdziale 85410 według § w podziale na poszczególne placówki oświatowe na dzień 30 czerwca 2007 roku.**

§	Tytuł dochodu nazwa	Kwota dochodu	
		ZSR w Złotowie	ZSS w Krajence
0750	Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych	37 854,01	11 759,46
0830	Wpływy z usług	13 876,79	64 752,54
0920	Pozostałe odsetki		47,16
<b>Ogółem:</b>		<b>51 730,80</b>	<b>76 559,16</b>

ZSS w Kajence zrealizował plan dochodów w rozdziale 85410 w kwocie 79.559,16 zł (82,2% planu), zaś ZSR w Złotowie 51.730,80 zł (55,4% planu).

85415 „Pomoc materialna dla uczniów” zrealizowano dochody w kwocie 402.483,80 zł, co stanowi 65,3% planu, wynoszącego 616.606 zł. Na kwotę tą składają się dochody z: § 2130 „Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację bieżących zadań własnych powiatu” – 138.400,00 zł (100% planu) – stypendia dla dzieci z rodzin byłych pracowników PGR, § 2338 i § 2339 „Dotacje celowe otrzymane od samorządu województwa na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego” – 264.083,80 zł (55,2% planu) – stypendia dla uczniów współfinansowane ze środków EFS.

### 3. Objaśnienia do wydatków wykonanych w I półroczu 2007 roku.

Poniżej przedstawiono opis realizacji planu wydatków w poszczególnych działach.

**W dziale 010 „Rolnictwo i łowiectwo”** zaplanowano wydatki w kwocie 23.000 zł – plan dotyczy rozdziału 01005 „Prace geodezyjno - urządzeniowe na potrzeby rolnictwa”, § 4300 „Zakup usług pozostałych” – w pierwszym półroczu 2007 roku nie wydatkowano środków w tym rozdziale.

**W dziale 020 „Leśnictwo”** suma wydatków w dziale wyniosła 123.066,88 zł, co stanowi 48,1% planowanej kwoty. Wydatki dotyczą rozdziału 02001 „Gospodarka leśna” i obejmują wydatki bieżące w ramach § 3030 „Różne wydatki na rzecz osób fizycznych” – 122.836,68 zł (50,0% planu) - dotyczy wypłat ekwiwalentów za zalesienie gruntów oraz § 4210 „Zakup materiałów i wyposażenia” – 230,20 zł (32,9% planu) – materiały do pomiaru i znakowania drewna. Nie wydatkowano środków w ramach rozdziału 02002 „Nadzór nad gospodarką leśną” (plan 2.000 zł).

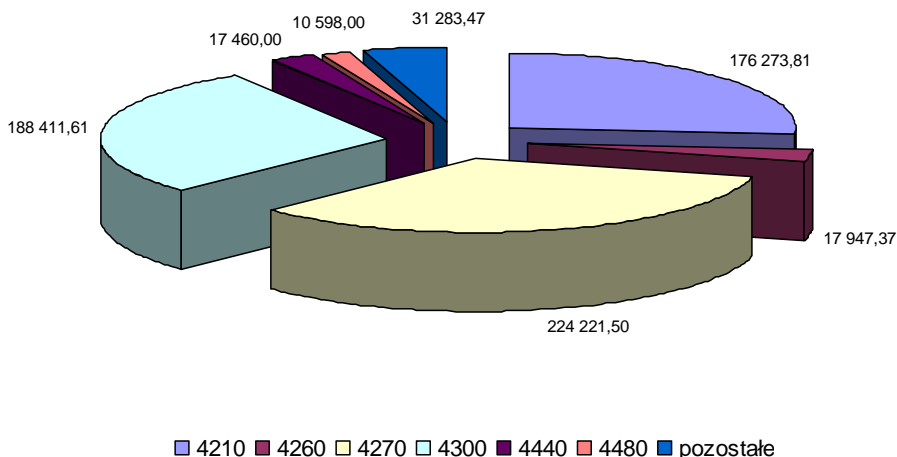
**W dziale 600 „Transport i łączność”** wydatkowano środki w łącznej kwocie 1.794.660,41 zł, co stanowi 33,1% planu, wynoszącego 5.420.000 zł. Plan dotyczy rozdziału 60014 „Drogi publiczne powiatowe”. Zestawienie wydatków w podziale na grupy wydatków przedstawiono w tabeli 10.

**Tabela 10. Realizacja wydatków w dziale 600 na dzień 30 czerwca 2007 roku.**

Rodzaj wydatku	Plan w zł	Wykonanie	
		zł	%
Wydatki bieżące	1.900.000	1.101.525,30	57,9
w tym:			
<i>Wynagrodzenia i pochodne</i>	895.640	435.329,54	48,6
<i>Pozostałe wydatki bieżące</i>	1.004.360	666.195,76	66,3
<i>Dotacje z budżetu</i>	0	0	0
Wydatki majątkowe	3.520.000	693.135,11	19,7
<b>Razem wydatki w dziale</b>	<b>5.420.000</b>	<b>1.794.660,41</b>	<b>33,1</b>

Wydatki w dziale dotyczą rozdziału 60014 „Drogi publiczne powiatowe” i obejmują wydatki Powiatowego Zarządu Dróg w Złotowie. Analiza wydatków bieżących wykazuje znaczny stopień realizacji planu w stosunku do wskaźnika upływu czasu (50%) w zakresie pozostałych wydatków bieżących. Szczególnie niepokojący jest stopień realizacji planu w § 4270 „Zakup usług remontowych” – 224.221,50 zł (99% planu) oraz w § 4300 „Zakup usług pozostałych” – 188.411,61 zł (82,5% planu). Paragrafy te obejmują wydatki związane z bieżącym utrzymaniem dróg powiatowych oraz remonty bieżące tychże. Istnieje konieczność zwiększenia planu finansowego PZD w tym zakresie. Szczegółowe zestawienie pozostałych wydatków bieżących przedstawiono na wykresie 5.

**Wykres 5. Struktura pozostałych wydatków bieżących w rozdziale 60014 za I półrocze 2007 roku.**



Stosunkowo niewielkie wykonanie planu wydatków majątkowych wynika z inwestycji w toku, których rozliczenie nastąpi w drugim półroczu. Zrealizowane wydatki inwestycyjne dotyczą § 6050 „Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych” – 683.136,11 zł (19,6% planu) oraz § 6060 „Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych” – 9.999,00 zł (36,4% planu). Wydatki w §6050 dotyczyły wykonania nawierzchni bitumicznej na drodze Glinki Suche – Glinki Mokre, przebudowy studni telekomunikacyjnej oraz zmiany w dokumentacji ronda Piastów, częściowego remontu ulicy Norwida w Złotowie oraz przebudowy drogi Lipka – Czyżkowo – granica powiatu. Wydatki w §6060 obejmowały zakup zestawu komputerowego oraz zakup samochodu Jelcz.

**W dziale 700 „Gospodarka mieszkaniowa”** w rozdziale 70005 „Gospodarka gruntami i nieruchomościami” wydatkowano 1.738,03 zł, co stanowi 8,1% planu, wynoszącego 21.500 zł. Kwota ta obejmuje wydatki bieżące z § 4300 „Zakup usług pozostałych” i składają się na nią wydatki związane ze sprzedażą nieruchomości (wyceny, ogłoszenia o sprzedaży, opłaty sądowe itp.). Z wydatkowanej kwoty 667,34 zł dotyczy nieruchomości Skarbu Państwa i pochodzi z przyznanej na ten cel dotacji, zaś 1.070,69 zł pochodzi ze środków własnych.

**W dziale 710 „Działalność usługowa”** zrealizowano wydatki w kwocie 145.664,29 zł, co stanowi 33,6% planu wynoszącego 433.500 zł. Plan wydatków w dziale obejmuje wydatki w rozdziałach:

71013 „Prace geodezyjne i kartograficzne (nieinwestycyjne)” – w pierwszym półroczu wydatków nie zrealizowano,

71014 „Opracowania geodezyjne i kartograficzne” – w pierwszym półroczu wydatków nie zrealizowano

71015 „Nadzór budowlany” – 145.664,29 zł (56,9% planu).

Zestawienie poniesionych wydatków w podziale na rozdziały i grupy wydatków przedstawiono w tabeli 11. Realizacja wydatków w rozdziale 71015 „Nadzór budowlany” dotyczy wydatków Powiatowego Inspektora Nadzoru Budowlanego w Złotowie i przebiega zgodnie z planem. Zrealizowane wydatki inwestycyjne obejmują zakup samochodu osobowego.

Tabela 11. Realizacja wydatków w dziale 710 na dzień 30 czerwca 2007 roku.

Rozdział	Rodzaj wydatku	Plan w zł	Wykonanie	
			zł	%
71013	Wydatki bieżące	172.000	0	0
	w tym:			
	<i>Wynagrodzenia i pochodne</i>	0	0	0
	<i>Pozostałe wydatki bieżące</i>	172.000	0	0
	<i>Dotacje z budżetu</i>	0	0	0
	Wydatki majątkowe	0	0	0
	<b>Razem wydatki</b>	<b>172.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
71014	Wydatki bieżące	5.500	0	0
	w tym:			
	<i>Wynagrodzenia i pochodne</i>	0	0	0
	<i>Pozostałe wydatki bieżące</i>	5.500	0	0
	<i>Dotacje z budżetu</i>	0	0	0
	Wydatki majątkowe	0	0	0
	<b>Razem wydatki</b>	<b>5.500</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
71015	Wydatki bieżące	214.000	105.448,29	49,3
	w tym:			
	<i>Wynagrodzenia i pochodne</i>	176.819	88.964,28	50,3
	<i>Pozostałe wydatki bieżące</i>	37.181	16.484,01	44,3
	<i>Dotacje z budżetu</i>	0	0	0
	Wydatki majątkowe	42.000	40.216,00	95,8
	<b>Razem wydatki</b>	<b>256.000</b>	<b>145.664,29</b>	<b>56,9</b>
	<b>Razem wydatki bieżące:</b>	<b>391.500</b>	<b>105.448,29</b>	<b>26,9</b>
<b>w tym:</b>				
	<i>Wynagrodzenia i pochodne</i>	176.819	88.964,28	50,3
	<i>Pozostałe wydatki bieżące</i>	214.681	16.484,01	7,7
	<i>Dotacje z budżetu</i>	0	0	0
	<b>Razem wydatki majątkowe:</b>	<b>42.000</b>	<b>40.216,00</b>	<b>95,8</b>
	<b>Razem wydatki w dziale:</b>	<b>433.500</b>	<b>145.664,29</b>	<b>33,6</b>

W dziale 750 „Administracja publiczna” wydatkowano środki w kwocie 2.960.606,10 zł, co stanowi 64,4% planu wynoszącego 4.600.211 zł. Wydatki obejmują rozdziały:

75011 „Urzędy wojewódzkie” – 80,794,00 zł (54,3% planu),

75019 „Rady powiatów” – 130.537,52 zł (49,6% planu),

75020 „Starostwa powiatowe” – 2.723.310,99 zł (65,5% planu) oraz

75045 „Komisje poborowe” – 25.963,59 zł (89,5% planu).

Szczegółowe zestawienie poniesionych wydatków w podziale na rozdziały i grupy wydatków przedstawiono w tabeli 12.

Tabela 12. Realizacja wydatków w dziale 750 na dzień 30 czerwca 2007 roku.

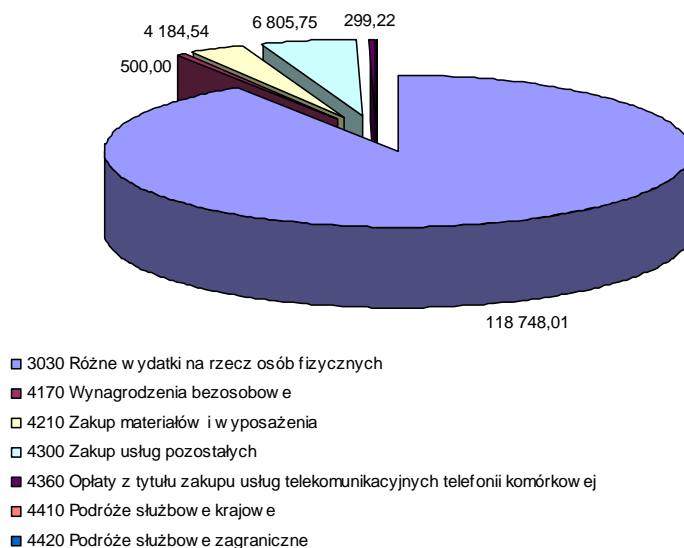
Rozdział	Rodzaj wydatku	Plan w zł	Wykonanie	
			zł	%
75011	Wydatki bieżące	148.800	80.794,00	54,3
	w tym:			
	<i>Wynagrodzenia i pochodne</i>	148.800	80.794,50	54,3
	<i>Pozostałe wydatki bieżące</i>	0	0	0
	<i>Dotacje z budżetu</i>	0	0	0
	Wydatki majątkowe	0	0	0
	<b>Razem wydatki</b>	<b>148.800</b>	<b>80.794,50</b>	<b>54,3</b>
75019	Wydatki bieżące	263.000	130.537,52	49,6
	w tym:			
	<i>Wynagrodzenia i pochodne</i>	500	500,00	100
	<i>Pozostałe wydatki bieżące</i>	262.500	130.037,52	49,5
	<i>Dotacje z budżetu</i>	0	0	0
	Wydatki majątkowe	0	0	0
	<b>Razem wydatki</b>	<b>263.000</b>	<b>130.537,52</b>	<b>49,6</b>

75020	Wydatki bieżące	4.105.411	2.675.940,99	65,2
	w tym:			
	Wynagrodzenia i pochodne	2.677.887	1.489.785,96	55,6
	Pozostałe wydatki bieżące	1.427.524	1.186.155,03	83,1
	Dotacje z budżetu	0	0	0
	Wydatki majątkowe	54.000	47.370,00	87,7
	<b>Razem wydatki</b>	<b>4.159.411</b>	<b>2.723.310,99</b>	<b>65,5</b>
75045	Wydatki bieżące	29.000	25.963,59	89,5
	w tym:			
	Wynagrodzenia i pochodne	17.407	17.406,56	100
	Pozostałe wydatki bieżące	11.593	8.557,03	73,8
	Dotacje z budżetu	0	0	0
	Wydatki majątkowe	0	0	0
	<b>Razem wydatki</b>	<b>29.000</b>	<b>25.963,59</b>	<b>89,5</b>
<b>Razem wydatki bieżące:</b>		<b>4.546.211</b>	<b>2.913.236,10</b>	<b>64,1</b>
<b>w tym:</b>	Wynagrodzenia i pochodne	2.844.594	1.588.486,52	55,8
	Pozostałe wydatki bieżące	1.701.617	1.324.749,58	77,9
	Dotacje z budżetu	0	0	0
<b>Razem wydatki majątkowe:</b>		<b>54.000</b>	<b>47.370,00</b>	<b>87,7</b>
<b>Razem wydatki w dziale:</b>		<b>4.600.211</b>	<b>2.960.606,10</b>	<b>64,4</b>

75011 „Urzędy wojewódzkie” – wydatki dotyczą wynagrodzeń i pochodnych osób wykonujących zadania z zakresu administracji rządowej (dotyczy głównie wydziału geodezji oraz wydziału finansowego).

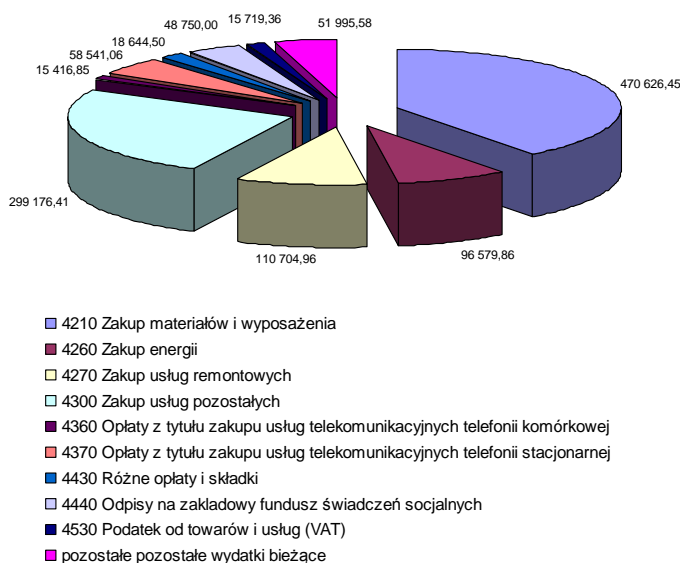
75019 „Rady powiatów” – wydatki dotyczą diet radnych (§ 3030), funkcjonowania biura Rady Powiatu, organizacji sesji Rady Powiatu oraz imprez współorganizowanych przez Radę Powiatu (pozostałe §§). Szczegółowe zestawienie przedstawiono na wykresie 6.

**Wykres 6. Struktura wydatków w rozdziale 75019 za I półrocze 2007 roku.**



75020 „Starostwa powiatowe” – wydatki te stanowią koszty funkcjonowania Starostwa Powiatowego. Analiza wydatków wykazuje wysokie wykonanie pozostałych wydatków bieżących – 83,1%. Zestawienie pozostałych wydatków bieżących według § przedstawiono na wykresie 7.

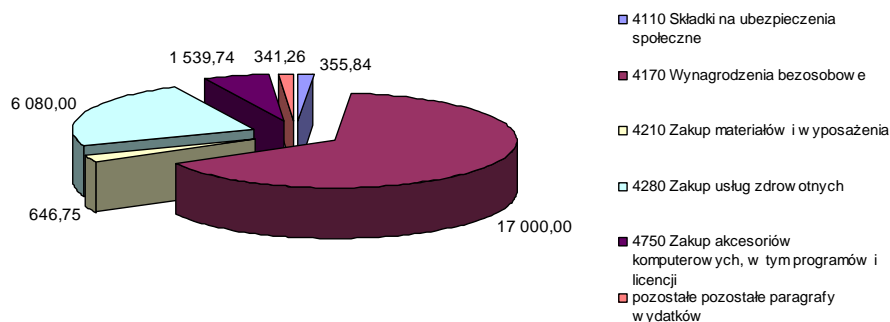
**Wykres 7. Struktura pozostałych wydatków bieżących w rozdziale 75020 za I półrocze 2007 roku.**



Szczególnie niepokojące jest wykonanie w § 4210 „Zakup materiałów i wyposażenia” – 470.626,45 zł (95,2% planu) oraz w § 4300 „Zakup usług pozostałych” – 299.176,41 zł (85,9% planu). Paragrafy te obejmują całokształt kosztów związanych z zakupami materiałów i usług niezbędnych do bieżącego funkcjonowania Starostwa Powiatowego. W § 4210 największą pozycją są zakupy materiałów biurowych i druków (315.044,88 zł, w tym druki dla Wydziału Komunikacji 274.760,56 zł), zaś w § 4300 koszty wykonania tablic rejestracyjnych (136.399,07 zł) oraz usługi pocztowe (28.822,23 zł). Wydatki inwestycyjne w ramach § 6060 „Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych” stanowił samochód Skoda SuperB (44.000 zł) oraz sprzęt komputerowy (3.370 zł).

75045 „Komisje poborowe” – wydatki w ramach tego rozdziału obejmują koszty związane z przeprowadzonym w roku bieżącym poborem. Zestawienie wydatków przedstawiono na wykresie 8.

**Wykres 8. Struktura wydatków w rozdziale 75045 za I półrocze 2007 roku.**





W dziale 754 „Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa” wydatkowano środki w kwocie 1.200.514,27 zł, co stanowi 49,6% planu wynoszącego 2.418.470 zł. W ramach działu wydatkowano środki w rozdziałach:

75404 „Komendy wojewódzkie Policji” – 20.000,00 zł (100% planu),

75411 „Komendy powiatowe Państwowej Straży Pożarnej” – 1.180.435,82 zł (49,2% planu),

75495 „Pozostała działalność” – 78,45 zł (8,7% planu).

Zestawienie w podziale na rozdziały i grupy wydatków przedstawiono w tabeli 13.

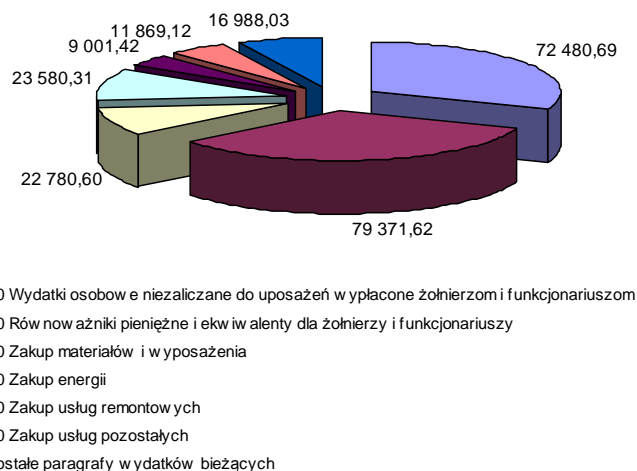
**Tabela 13. Realizacja wydatków w dziale 754 na dzień 30 czerwca 2007 roku.**

Rozdział	Rodzaj wydatku	Plan w zł	Wykonanie	
			zł	%
75404	Wydatki bieżące	20.000	20.000,00	100
	w tym:			
	<i>Wynagrodzenia i pochodne</i>	0	0	0
	<i>Pozostałe wydatki bieżące</i>	0	0	0
	<i>Dotacje z budżetu</i>	20.000	20.000,00	100
	Wydatki majątkowe	0	0	0
	<b>Razem wydatki</b>	<b>20.000</b>	<b>20.000,00</b>	<b>100</b>
75411	Wydatki bieżące	2.317.570	1.176.475,22	50,8
	w tym:			
	<i>Wynagrodzenia i pochodne</i>	1.840.912	940.403,43	51,1
	<i>Pozostałe wydatki bieżące</i>	476.658	236.071,79	49,5
	<i>Dotacje z budżetu</i>	0	0	0
	Wydatki majątkowe	80.000	3.960,60	5,0
	<b>Razem wydatki</b>	<b>2.397.570</b>	<b>1.180.435,82</b>	<b>49,2</b>
75495	Wydatki bieżące	900	78,45	8,7
	w tym:			
	<i>Wynagrodzenia i pochodne</i>	0	0	0
	<i>Pozostałe wydatki bieżące</i>	900	78,45	8,7
	<i>Dotacje z budżetu</i>	0	0	0
	Wydatki majątkowe	0	0	0
	<b>Razem wydatki</b>	<b>900</b>	<b>78,45</b>	<b>8,7</b>
	<b>Razem wydatki bieżące:</b>	<b>2.338.470</b>	<b>1.196.553,67</b>	<b>51,2</b>
w tym:				
	<i>Wynagrodzenia i pochodne</i>	1.840.912	940.403,43	51,1
	<i>Pozostałe wydatki bieżące</i>	477.558	236.150,24	49,4
	<i>Dotacje z budżetu</i>	20.000	20.000,00	100
	<b>Razem wydatki majątkowe:</b>	<b>80.000</b>	<b>3.960,6</b>	<b>5,0</b>
	<b>Razem wydatki w dziale:</b>	<b>2.418.470</b>	<b>1.200.514,27</b>	<b>49,6</b>

75404 „Komendy wojewódzkie Policji” – wydatki dotyczą środków przekazanych w ramach dotacji (§ 6170 wpłaty z jednostek na fundusz celowy na finansowanie lub dofinansowanie zadań inwestycyjnych) do Funduszu Wsparcia Policji z przeznaczeniem na zakup sprzętu dla Komendy Powiatowej Policji w Złotowie.

75411 „Komendy powiatowe Państwowej Straży Pożarnej” – są to wydatki związane z funkcjonowaniem Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej w Złotowie. Wydatki z tytułu wynagrodzeń i pochodnych obejmujące przewidziane przepisami świadczenia zostały dodatkowo zwiększone o kwotę 4.000 zł z tytułu środków przyznanych przez Radę Powiatu na nagrodę dla odchodzącego na emeryturę Komendanta Powiatowego PSP. Realizacja pozostałych wydatków bieżących nie przekroczyła wskaźnika upływu czasu. Szczegółowe zestawienie wydatków zostało przedstawione na wykresie 9.

### Wykres 9. Struktura pozostałych wydatków bieżących w rozdziale 75411 za I półrocze 2007 roku.



Zaplanowane wydatki inwestycyjne zostały zrealizowane w 5%, co wynika z faktu, iż największa inwestycja, tj. termomodernizacja budynków jest w trakcie realizacji i wydatki z nią związane zostaną poniesione w drugim półroczu.

75495 „Pozostała działalność” obejmuje wydatki związane z podróżami służbowymi członków powiatowej komisji bezpieczeństwa.

**W dziale 757 „Obsługa długu publicznego”** w rozdziale 75702 „Obsługa papierów wartościowych, kredytów i pożyczek jednostek samorządu terytorialnego” wydatkowano kwotę 47.356,01 zł, co stanowi 17,6% planu wynoszącego 269.639 zł. Wydatki obejmują: spłaty odsetek z tytułu kredytów i pożyczek (479,02 zł pożyczka z WFSiGW oraz 23.710,83 zł kredyty w SBL w Złotowie) spłatę umowy długoterminowej, zawartej z Sydkraft sp. z o.o. (23.166,16 zł).

**W dziale 758 „Różne rozliczenia”** w rozdziale 75818 „Rezerwy ogólne i celowe” zaplanowano kwotę rezerw w wysokości 316.484 zł, z tego z tytułu: rezerw celowych .... Zł rezerwy ogólnej ...

**W dziale 801 „Oświata i wychowanie”** wydatkowano środki w kwocie 7.608.675,83 zł, co stanowi 51,9% planu, wynoszącego 14.664.776 zł. W ramach działu wydatkowano środki w rozdziałach:

80102 „Szkoły podstawowe specjalne” – 297.266,14 zł (51,2% planu),

80111 „Gimnazja specjalne” – 263.367,87 zł (51,7% planu),

80120 „Licea ogólnokształcące” – 850.170,67 zł (54,5% planu),

80130 „Szkoły zawodowe” – 5.969.134,07 zł (51,3% planu),

80134 „Szkoły zawodowe specjalne” – 108.721,95 zł (54,9% planu),

80146 „Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli” – 20.015,13 zł (26,9% planu),

80195 „Pozostała działalność” – 100.000 zł (97% planu).

Zestawienie w podziale na rozdziały i grupy wydatków przedstawiono w tabeli 14.

**Tabela 14. Realizacja wydatków w dziale 801 na dzień 30 czerwca 2007 roku.**

Rozdział	Rodzaj wydatku	Plan w zł	Wykonanie	
			zł	%
80102	Wydatki bieżące	580.293	297.266,14	51,2
	w tym:			
	<i>Wynagrodzenia i pochodne</i>	559.085	282.266,14	50,5
	<i>Pozostałe wydatki bieżące</i>	21.208	15.000,00	70,7

		<i>Dotacje z budżetu</i>	0	0	0
		Wydatki majątkowe	0	0	0
		<b>Razem wydatki</b>	<b>580.293</b>	<b>297.266,14</b>	<b>51,2</b>
80111		Wydatki bieżące	509.298	263.367,87	51,7
	w tym:	<i>Wynagrodzenia i pochodne</i>	494.855	253.367,87	51,2
		<i>Pozostałe wydatki bieżące</i>	14.443	10.000,00	69,2
		<i>Dotacje z budżetu</i>	0	0	0
		Wydatki majątkowe	0	0	0
		<b>Razem wydatki</b>	<b>509.298</b>	<b>263.367,87</b>	<b>51,7</b>
80120		Wydatki bieżące	1.559.605	850.170,67	54,5
	w tym:	<i>Wynagrodzenia i pochodne</i>	1.396.773	744.361,17	53,3
		<i>Pozostałe wydatki bieżące</i>	162.832	105.809,50	65
		<i>Dotacje z budżetu</i>	0	0	0
		Wydatki majątkowe	0	0	0
		<b>Razem wydatki</b>	<b>1.559.605</b>	<b>850.170,67</b>	<b>54,5</b>
80130		Wydatki bieżące	11.390.165	5.969.134,07	52,4
	w tym:	<i>Wynagrodzenia i pochodne</i>	9.556.605	4.802.790,31	50,3
		<i>Pozostałe wydatki bieżące</i>	1.491.560	934.862,44	62,7
		<i>Dotacje z budżetu</i>	342.000	231.481,32	67,7
		Wydatki majątkowe	250.000	0	0
		<b>Razem wydatki</b>	<b>11.640.165</b>	<b>5.969.134,07</b>	<b>51,3</b>
80134		Wydatki bieżące	197.950	108.721,95	54,9
	w tym:	<i>Wynagrodzenia i pochodne</i>	192.123	104.221,95	54,25
		<i>Pozostałe wydatki bieżące</i>	5.827	4.500	77,2
		<i>Dotacje z budżetu</i>	0	0	0
		Wydatki majątkowe	0	0	0
		<b>Razem wydatki</b>	<b>197.950</b>	<b>108.721,95</b>	<b>54,9</b>
80146		Wydatki bieżące	74.365	20.015,13	26,9
	w tym:	<i>Wynagrodzenia i pochodne</i>	0	0	0
		<i>Pozostałe wydatki bieżące</i>	74.365	20.015,13	26,9
		<i>Dotacje z budżetu</i>	0	0	0
		Wydatki majątkowe	0	0	0
		<b>Razem wydatki</b>	<b>74.365</b>	<b>20.015,13</b>	<b>26,9</b>
80195		Wydatki bieżące	103.100	100.000,00	97
	w tym:	<i>Wynagrodzenia i pochodne</i>	0	0	0
		<i>Pozostałe wydatki bieżące</i>	103.100	100.000,00	97
		<i>Dotacje z budżetu</i>	0	0	0
		Wydatki majątkowe	0	0	0
		<b>Razem wydatki</b>	<b>103.100</b>	<b>100.000,00</b>	<b>97</b>
	<b>Razem wydatki bieżące:</b>	<b>14.414.776</b>	<b>7.608.675,83</b>	<b>52,8</b>	
	<b>w tym:</b>				
	<i>Wynagrodzenia i pochodne</i>	<b>12.199.441</b>	<b>6.187.007,44</b>	<b>50,7</b>	
	<i>Pozostałe wydatki bieżące</i>	<b>1.873.335</b>	<b>1.190.187,07</b>	<b>63,5</b>	
	<i>Dotacje z budżetu</i>	<b>342.000</b>	<b>231.481,32</b>	<b>67,7</b>	
	<b>Razem wydatki majątkowe:</b>	<b>250.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
	<b>Razem wydatki w dziale:</b>	<b>14.664.776</b>	<b>7.608.675,83</b>	<b>51,9</b>	

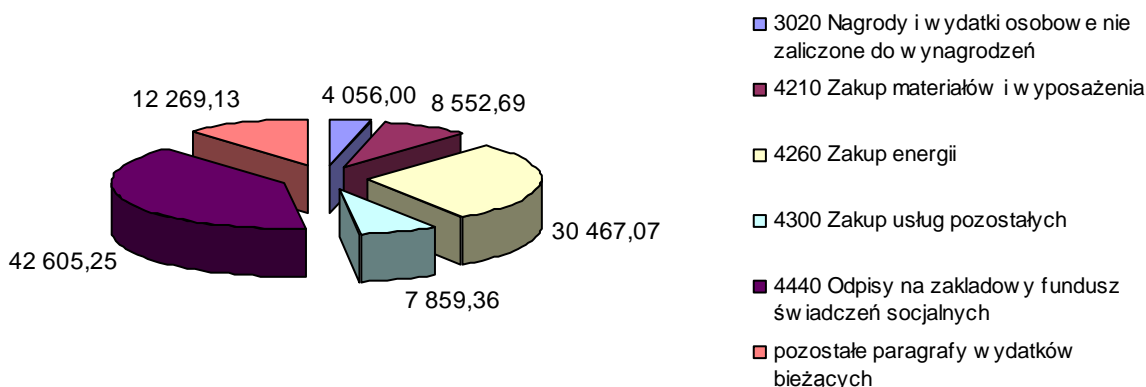
80102 „Szkoły podstawowe specjalne” – wydatki dotyczą Specjalnego Ośrodka Szkolno – Wychowawczego w Jastrowiu i obejmują wydatki osobowe związane z funkcjonowaniem szkoły podstawowej specjalnej (wynagrodzenia i pochodne, odpisy na ZFŚS, nagrody i wydatki osobowe nie zaliczone do wynagrodzeń).

80111 „Gimnazja specjalne” – wydatki dotyczą Specjalnego Ośrodka Szkolno – Wychowawczego w Jastrowiu i obejmują wydatki osobowe związane z

funkcjonowaniem gimnazjum specjalnego (wynagrodzenia i pochodne, odpisy na ZFŚS, nagrody i wydatki osobowe nie zaliczone do wynagrodzeń).

80120 „Licea ogólnokształcące” – wydatki dotyczą I Liceum ogólnokształcącego w Złotowie i obejmują wydatki na wynagrodzenia i pochodne oraz pozostałe wydatki bieżące. Zaniepokojenie wzbudza realizacja pozostałych wydatków bieżących, w szczególności § 4260 „Zakup energii”, w którym kwota wydatków 30.467,07 zł stanowi 100% planu. Funkcjonowanie placówki będzie wymagało zwiększenia planu wydatków. Szczegółowe zestawienie pozostałych wydatków bieżących przedstawiono na wykresie 10.

**Wykres 10. Struktura pozostałych wydatków bieżących w rozdziale 80120 za I półrocze 2007 roku.**



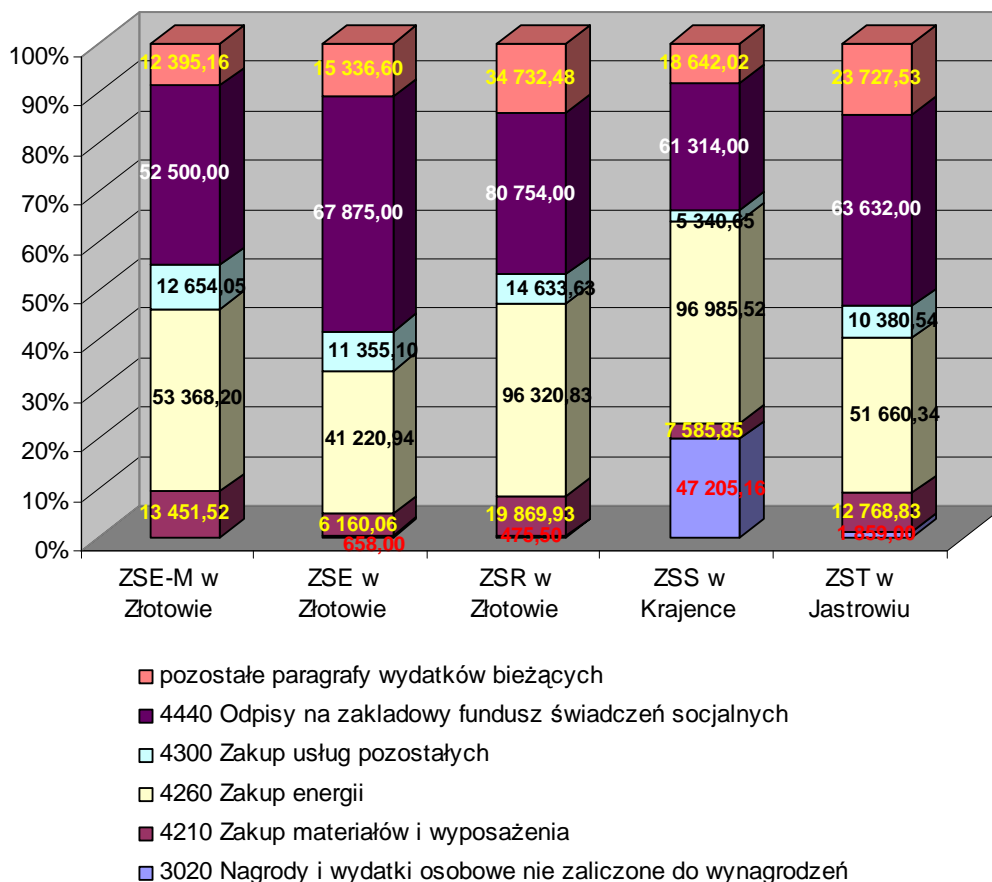
80130 „Szkoły zawodowe” – wydatki dotyczą placówek oświatowych: Zespołu Szkół Elektro – Mechanicznych w Złotowie – 907.260,46 zł (51,6% planu), Zespołu Szkół Ekonomicznych w Złotowie – 1.220.733,34 zł (55,8% planu), Zespołu Szkół Rolniczych w Złotowie 1.301.457,98 zł (50,5% planu), Zespołu Szkół Spożywczych w Krajence 1.185.591,87 zł (48,7% planu) oraz Zespołu Szkół Technicznych w Jastrowiu 1.122.609,10 zł (53,7% planu). Zestawienie wydatków w poszczególnych placówkach przedstawiono w tabeli 15.

**Tabela 15. Realizacja wydatków w rozdziale 80130 na dzień 30 czerwca 2007 roku.**

Rodzaj wydatku	ZSE-M w Złotowie	ZSE w Złotowie	ZSR w Złotowie	ZSS w Krajence	ZST w Jastrowiu
<b>Wydatki bieżące</b>	<b>907 260,46</b>	<b>1 220 733,34</b>	<b>1 301 457,98</b>	<b>1 185 591,87</b>	<b>1 122 609,10</b>
w tym: Wynagrodzenia i pochodne	762 891,53	1 078 127,64	1 054 671,61	948 518,67	958 580,86
Pozostałe wydatki bieżące	144 368,93	142 605,70	246 786,37	237 073,20	164 028,24

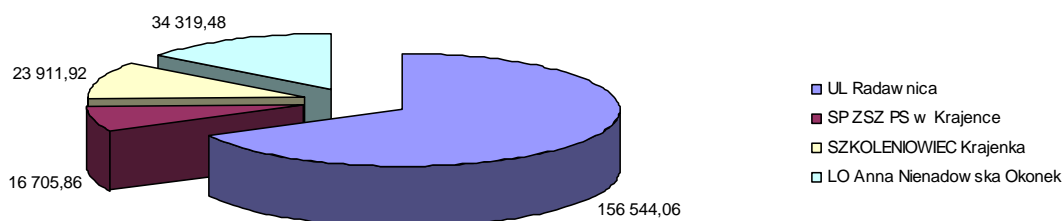
Wydatki na wynagrodzenia i pochodne utrzymują się na poziomie wskaźnika upływu czasu (nieznaczne przekroczenia 50% wynikają z wypłaconych w I półroczu dodatkowych wynagrodzeń rocznych oraz odpraw dla pracowników przechodzących na emeryturę). W przypadku pozostałych wydatków bieżących znacznie powyżej wskaźnika upływu czasu zrealizowano wydatki w § 4260 „Zakup energii” – tak wysokie wykonanie planu może skutkować koniecznością zwiększenia planów finansowych. Szczegółowe zestawienie kwot pozostałych wydatków bieżących w poszczególnych placówkach przedstawiono na wykresie 11

**Wykres 11. Struktura pozostałych wydatków bieżących w rozdziale 80130 w poszczególnych placówkach oświatowych za I półrocze 2007 roku.**



W rozdziale 80130 znajdują się również wydatki z tytułu dotacji udzielonych szkołom niepublicznym, działającym na terenie Powiatu Złotowskiego. Wydatkowana kwota dotacji wyniosła 231.481,32 zł (67,7% planu) Szczegółowe zestawienie wydatków dla tych placówek przedstawiono na wykresie 12.

**Wykres 12. Dotacje dla szkół niepublicznych z rozdziale 80130 za I półrocze 2007 roku.**

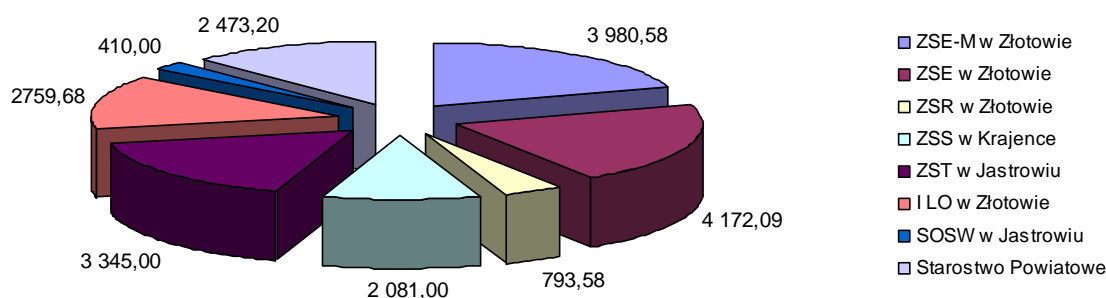


Plan finansowy w rozdziale 80130 obejmuje także kwotę 250.000 zł na wydatki inwestycyjne. Kwota ta dotyczy termomodernizacji budynków Zespołu Szkół Elektro – Mechanicznych w Złotowie i stanowi plan Starostwa Powiatowego. Realizacja planu nastąpi w II półroczu.

80134 „Szkoły zawodowe specjalne” – wydatki dotyczą Specjalnego Ośrodka Szkolno – Wychowawczego w Jastrowiu i obejmują wydatki osobowe związane z funkcjonowaniem zawodowej szkoły specjalnej (wynagrodzenia i pochodne, odpisy na ZFŚS, nagrody i wydatki osobowe nie zaliczone do wynagrodzeń).

80146 „Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli” – środki w ramach rozdziału są wydatkowane przez placówki oświatowe z przeznaczeniem na dofinansowanie kształcenia nauczycieli zgodnie z przepisami ustawy „Karta nauczyciela” Szczegółowe zestawienie wykonanych wydatków przedstawiono na wykresie 13.

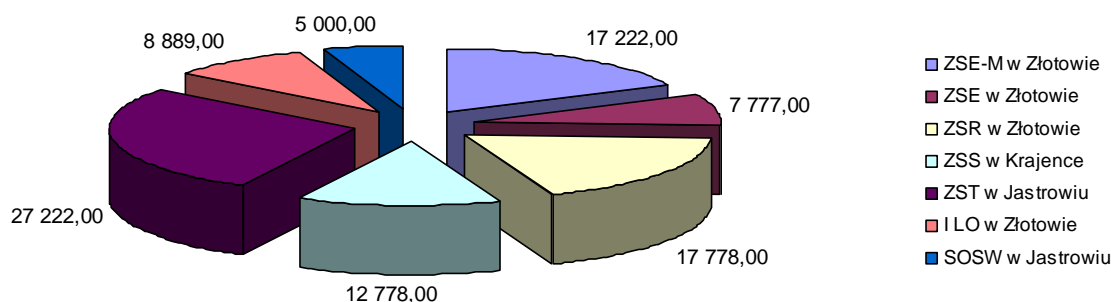
**Wykres 13. Struktura wydatków bieżących w rozdziale 80146 w podziale na jednostki organizacyjne za I półrocze 2007 roku.**



Wydatki w ramach rozdziału, poniesione przez Starostwo Powiatowe dotyczą szkoleń organizowanych przez Starostwo Powiatowe oraz organizacji Giełdy Szkół Ponadgimnazjalnych.

80195 „Pozostała działalność” – zrealizowane wydatki obejmują odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych (§ 4440) dla emerytowanych nauczycieli, zgodnie z obowiązującymi w tym zakresie przepisami. Szczegółowe zestawienie wykonanych wydatków w podziale na placówki oświatowe przedstawiono na wykresie 14.

**Wykres 14. Struktura wydatków na odpis za ZFŚS w rozdziale 80146 w podziale na jednostki organizacyjne za I półrocze 2007 roku.**



Plan w ramach rozdziału obejmuje również kwotę 3.100 zł z przeznaczeniem na zakup pozostałych usług (§4300) w ramach działu 801. W pierwszym półroczu nie wydatkowano środków z tego tytułu.

**W dziale 803 „Szkolnictwo wyższe”** w rozdziale 80309 „Pomoc materialna dla studentów i doktorantów” wydatkowano na stypendia dla studentów środki w kwocie 39.349,44 zł, co stanowi 52,3% planu, wynoszącego 75.241 zł. Na kwotę tą składają się wydatki z: § 2338 i § 2339 „Stypendia oraz inne formy pomocy dla uczniów”.

**W dziale 851 „Ochrona zdrowia”** wydatkowano środki w kwocie 525.714,90 zł, co stanowi 43,9% planu, wynoszącego 1.198.560 zł. Zestawienie w podziale grupy wydatków przedstawiono w tabeli 16.

**Tabela 16. Realizacja wydatków w dziale 851 na dzień 30 czerwca 2007 roku.**

Rozdział	Rodzaj wydatku	Plan w zł	Wykonanie	
			zł	%
Razem wydatki bieżące:		1.198.560	525.714,90	43,9
w tym:	<i>Wynagrodzenia i pochodne</i>	0	0	0
	<i>Pozostałe wydatki bieżące (rozdz. 85153 i 85156)</i>	1.095.160	422.314,90	38,6
	<i>Dotacje z budżetu (rozdz.85111)</i>	103.400	103.400,00	100
Razem wydatki majątkowe:		0	0	0
<b>Razem wydatki w dziale:</b>		<b>1.198.560</b>	<b>525.714,90</b>	<b>43,9</b>

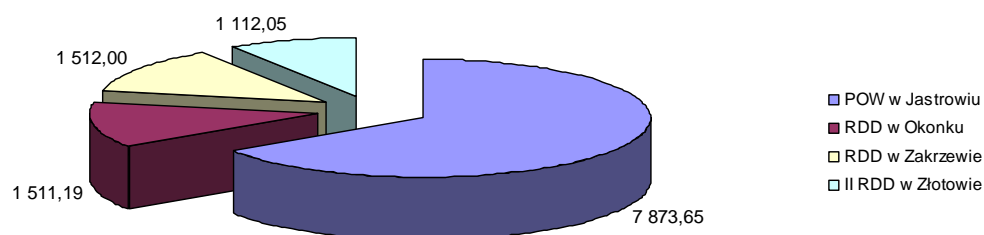
W ramach działu wydatkowano środki w rozdziałach:

85111 „Szpitale ogólne” – 103.400 zł (100% planu), wydatki dotyczyły dotacji na zakup łóżka ginekologicznego oraz karetki pogotowia dla Szpitala Powiatowego w Złotowie,

85153 „Zwalczanie narkomanii” – nie wydatkowano środków (planu – 400,00 zł),

85156 „Składki na ubezpieczenia zdrowotne oraz świadczenia dla osób nie objętych obowiązkiem ubezpieczenia” – 422.314,90 zł (38,6% planu), wydatki dotyczyły ubezpieczenia zdrowotnego dla: bezrobotnych bez prawa do zasiłku, finansowane przez Powiatowy Urząd Pracy w Złotowie (410.306,01 zł – 38,5% planu) oraz dzieci w POW w Jastrowiu i rodzinnych domach dziecka (12.008,89 zł – 43,5% planu). Szczegółowe zestawienie wydatków na ubezpieczenia zdrowotne dzieci w podziale na placówki opiekuńczo - wychowawcze przedstawiono na wykresie 15.

**Wykres 15. Struktura wydatków w rozdziale 85156 w podziale na placówki opiekuńczo - wychowawcze za I półrocze 2007 roku.**



Wykonanie planu w rozdziale niższe od wskaźnika upływu czasu wynika ze spadku liczby osób uprawnionych do ubezpieczenia zdrowotnego i ma związek ze spadkiem bezrobocia (dla PUP) oraz ze zmian liczby dzieci w placówkach opiekuńczo - wychowawczych.

**W dziale 852 „Opieka społeczna”** wydatkowano środki w kwocie 1.550.917,30 zł, co stanowi 55,7% planu, wynoszącego 2.786.394 zł. W ramach działu wydatkowano środki w rozdziałach:

85201 „Placówki opiekuńczo - wychowawcze” – 840.419,18 zł (54,0% planu),  
 85204 „Rodziny zastępcze” – 579.149,55 zł (60,4% planu),  
 85218 „Powiatowe centra pomocy rodzinie” – 125.820,18 zł (50,5% planu),  
 85226 „Ośrodki adopcyjno - opiekuńcze” – 878,39 zł (6,8% planu),  
 85233 „Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli” – 900,00 zł (18,0% planu),  
 85295 „Pozostała działalność” – 3.750,00 zł (75% planu).

Zestawienie w podziale na rozdziały i grupy wydatków przedstawiono w tabeli 17.

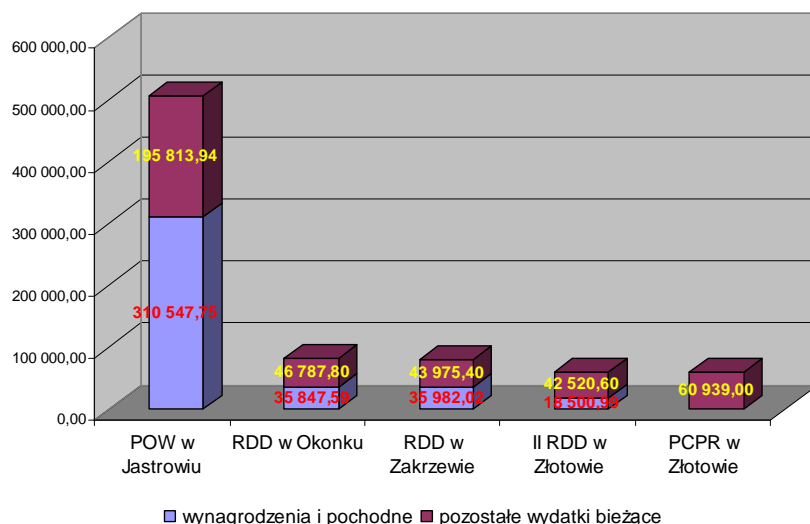
**Tabela 17. Realizacja wydatków w dziale 852 na dzień 30 czerwca 2007 roku.**

Rozdział	Rodzaj wydatku	Plan w zł	Wykonanie	
			zł	%
85201	Wydatki bieżące	1.556.200	840.419,18	54
	w tym:			
	<i>Wynagrodzenia i pochodne</i>	759.006	400.878,35	52,8
	<i>Pozostałe wydatki bieżące</i>	718.994	390.036,74	54,2
	<i>Dotacje z budżetu</i>	78.200	49.504,09	63,3
	Wydatki majątkowe	0	0	0
	<b>Razem wydatki</b>	<b>1.556.200</b>	<b>840.419,18</b>	<b>54</b>
85204	Wydatki bieżące	958.194	579.149,55	60,4
	w tym:			
	<i>Wynagrodzenia i pochodne</i>	20.255	12.618,14	62,3
	<i>Pozostałe wydatki bieżące</i>	890.745	542.220,57	60,9
	<i>Dotacje z budżetu</i>	47.194	24.310,84	51,5
	Wydatki majątkowe	0	0	0
	<b>Razem wydatki</b>	<b>958.194</b>	<b>579.149,55</b>	<b>60,4</b>
85218	Wydatki bieżące	249.000	125.820,18	50,5
	w tym:			
	<i>Wynagrodzenia i pochodne</i>	198.023	103.462,11	52,3
	<i>Pozostałe wydatki bieżące</i>	50.977	22.358,07	43,9
	<i>Dotacje z budżetu</i>	0	0	0
	Wydatki majątkowe	0	0	0
	<b>Razem wydatki</b>	<b>249.000</b>	<b>125.820,18</b>	<b>50,5</b>
85226	Wydatki bieżące	13.000	878,39	6,8
	w tym:			
	<i>Wynagrodzenia i pochodne</i>	8.882	0	0
	<i>Pozostałe wydatki bieżące</i>	4.118	878,39	21,3
	<i>Dotacje z budżetu</i>	0	0	0
	Wydatki majątkowe	0	0	0
	<b>Razem wydatki</b>	<b>13.000</b>	<b>878,39</b>	<b>6,8</b>
85233	Wydatki bieżące	5.000	900,00	18
	w tym:			
	<i>Wynagrodzenia i pochodne</i>	0	0	0
	<i>Pozostałe wydatki bieżące</i>	5.000	900,00	18
	<i>Dotacje z budżetu</i>	0	0	0
	Wydatki majątkowe	0	0	0
	<b>Razem wydatki</b>	<b>5.000</b>	<b>900,00</b>	<b>18</b>
85295	Wydatki bieżące	5.000	3.750,00	75
	w tym:			
	<i>Wynagrodzenia i pochodne</i>	0	0	0
	<i>Pozostałe wydatki bieżące</i>	5.000	3.750,00	75
	<i>Dotacje z budżetu</i>	0	0	0
	Wydatki majątkowe	0	0	0
	<b>Razem wydatki</b>	<b>5.000</b>	<b>3.750,00</b>	<b>75</b>
	<b>Razem wydatki bieżące:</b>	<b>2.786.394</b>	<b>1.550.917,30</b>	<b>55,7</b>
w tym:	<i>Wynagrodzenia i pochodne</i>	986.166	516.958,6	52,42
	<i>Pozostałe wydatki bieżące</i>	1.674.834	960.143,77	57,3
	<i>Dotacje z budżetu</i>	125.394	73.814,93	58,9
	<b>Razem wydatki majątkowe:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>Razem wydatki w dziale:</b>	<b>2.786.394</b>	<b>1.550.917,30</b>	<b>55,7</b>



85201 „Placówki opiekuńczo - wychowawcze” – rozdział ten obejmuje wydatki placówek opiekuńczo – wychowawczych, prowadzonych przez Powiat Złotowski, tj. POW w Jastrowiu, Rodzinnego Domu Dziecka w Zakrzewie, Rodzinnego Domu Dziecka w Okonku oraz II Rodzinnego Domu Dziecka w Złotowie, wydatki Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie a także dotacje dla powiatów prowadzących placówki opiekuńczo – wychowawcze, w których przebywają dzieci z terenu Powiatu Złotowskiego. Realizację wydatków w placówkach prowadzonych przez Powiat Złotowski przedstawiono na wykresie 16.

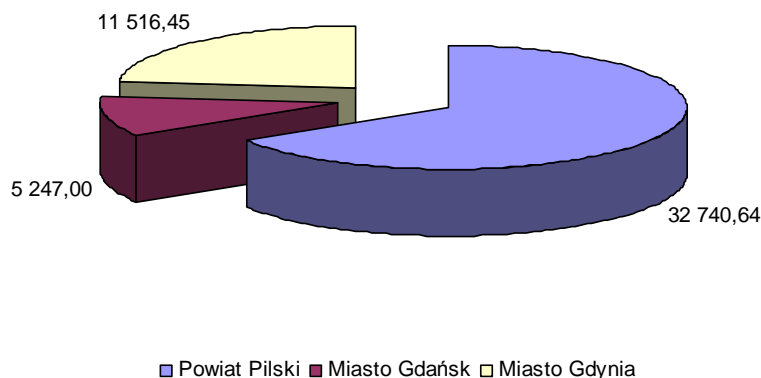
**Wykres 16. Struktura wydatków w rozdziale 85201 w podziale na placówki opiekuńczo - wychowawcze za I półrocze 2007 roku**



Realizacja wydatków w placówkach nieznacznie przekracza wskaźnik upływu czasu. W przypadku PCPR w Złotowie wykonanie planu wynosi 60.939 zł, co stanowi 48,8% planu.

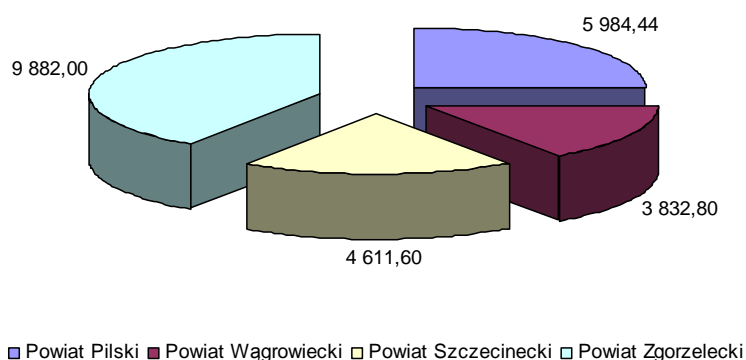
W przypadku dotacji z budżetu, wypłacanych innym powiatom na utrzymanie dzieci pochodzących z Powiatu Złotowskiego (§ 2320) w pierwszym półroczu zrealizowano wydatki na kwotę 49.504,09 zł, co stanowi 63,3% planu finansowego. Tak wysokie wykonanie wynika z podpisanych aneksów do umów, skutkujących wyższymi od planowanych wydatkami. Szczegółowe zestawienie przekazanych dotacji zaprezentowano na wykresie 17.

**Wykres 17. Struktura wydatków dotacyjnych w rozdziale 85201 w podziale na powiaty za I półrocze 2007 roku**



85204 „Rodziny zastępcze” – wydatki w ramach rozdziału obejmują dotacje dla innych powiatów, na terenie których w rodzinach zastępczych przebywają dzieci z Powiatu Złotowskiego (§ 2320) – 24.310,84 zł (51,5% planu) oraz wydatki na świadczenia wypłacane przez Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie dla rodzin zastępczych, na kontynuowanie nauki oraz na usamodzielnienie (§ 3110) – 542.220,57 zł (60,9% planu) oraz na wynagrodzenia dla osób pełniących funkcję rodziny zastępczej o charakterze pogotowia rodzinnego oraz dla zawodowej specjalistycznej rodziny zastępczej, niespokrewnionej z dzieckiem (§ 4170) – 12.618,14 zł (62,3% planu). Szczegółowe zestawienie dotacji dla innych powiatów z przeznaczeniem na rodziny zastępcze przedstawiono na wykresie 18.

**Wykres 18. Struktura wydatków dotacyjnych w rozdziale 85204 w podziale na powiaty za I półrocze 2007 roku**



85218 „Powiatowe centra pomocy rodzinie” – wydatki dotyczą funkcjonowania Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie w Złotowie. Obejmują one wydatki osobowe oraz bieżące. Wykonanie planu wydatków PCPR w Złotowie na poziomie 50,5%, w tym pozostałych wydatków bieżących na poziomie 43,9% nie wzbudza zastrzeżeń.

85226 „Ośrodki adopcyjno - opiekuńcze” – plan wydatków w tym rozdziale dotyczy PCPR w Złotowie i przewidywał utworzenie stanowiska pracy dla psychologa w wymiarze ½ etatu. W I półroczu br. nie zatrudniono psychologa – nie wydatkowano zatem środków przewidzianych na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń. Z pozostałych wydatków bieżących w tym rozdziale wydatkowano środki na podróże służbowe (§4410) – 287,39 zł (95,8% planu) oraz z tytułu odpisu na ZFŚS (§ 4440) – 591,00 zł (75% planu).

85233 „Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli” – rozdział obejmuje wydatki na kształcenie nauczycieli w placówkach opiekuńczo – wychowawczych. W I półroczu plan zrealizowano w II Rodzinnym Domu Dziecka w Złotowie 900,00 zł (100% planu jednostki), co stanowi 18,0% planu w rozdziale.

85295 „Pozostała działalność” – wydatki w tym rozdziale dotyczą odpisu na ZFŚS (§ 4440) dla emerytowanych nauczycieli w POW w Jastrowiu.

**W dziale 853 „Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej”** wydatkowano środki w kwocie 634.986,13 zł, co stanowi 44,8% planu, wynoszącego 1.415.809 zł. W ramach działu wydatkowano środki w rozdziałach:

85311 „Rehabilitacja zawodowa i społeczna osób niepełnosprawnych” – 54.131,00 zł (75,0% planu),

85321 „Zespoły do spraw orzekania o stopniu niepełnosprawności” – 51.027,25 zł (45,7% planu),

85333 „Powiatowe urzędy pracy” – 528.803,89 zł (43,1% planu),

85395 „Pozostała działalność” – 1.023,99 zł (20,5% planu),

Zestawienie w podziale na rozdziały i grupy wydatków przedstawiono w tabeli 18.

**Tabela 18. Realizacja wydatków w dziale 853 na dzień 30 czerwca 2007 roku.**

Rozdział	Rodzaj wydatku	Plan w zł	Wykonanie	
			zł	%
85311	Wydatki bieżące	72.131	54.131,00	75
	w tym:			
	<i>Wynagrodzenia i pochodne</i>	0	0	0
	<i>Pozostałe wydatki bieżące</i>	0	0	0
	<i>Dotacje z budżetu</i>	72.131	54.131,00	75
	Wydatki majątkowe	0	0	0
	<b>Razem wydatki</b>	<b>72.131</b>	<b>54.131,00</b>	<b>75</b>
85321	Wydatki bieżące	111.600	51.027,25	45,7
	w tym:			
	<i>Wynagrodzenia i pochodne</i>	68.714	30.772,44	44,8
	<i>Pozostałe wydatki bieżące</i>	42.886	20.254,81	47,2
	<i>Dotacje z budżetu</i>	0	0	0
	Wydatki majątkowe	0	0	0
	<b>Razem wydatki</b>	<b>111.600</b>	<b>51.027,25</b>	<b>45,7</b>
85333	Wydatki bieżące	1.157.078	528.803,89	45,7
	w tym:			
	<i>Wynagrodzenia i pochodne</i>	967.688	436.138,93	45,1
	<i>Pozostałe wydatki bieżące</i>	189.390	92.664,96	48,9
	<i>Dotacje z budżetu</i>	0	0	0
	Wydatki majątkowe	70.000	0	0
	<b>Razem wydatki</b>	<b>1.227.078</b>	<b>528.803,89</b>	<b>43,1</b>
85395	Wydatki bieżące	5.000	1.023,99	20,5
	w tym:			
	<i>Wynagrodzenia i pochodne</i>	0	0	0
	<i>Pozostałe wydatki bieżące</i>	5.000	1.023,99	20,5
	<i>Dotacje z budżetu</i>	0	0	0
	Wydatki majątkowe	0	0	0
	<b>Razem wydatki</b>	<b>5.000</b>	<b>1.023,99</b>	<b>20,5</b>
	<b>Razem wydatki bieżące:</b>	<b>1.345.809</b>	<b>634.986,13</b>	<b>47,2</b>
<b>w tym:</b>	<i>Wynagrodzenia i pochodne</i>	<b>1.036.402</b>	<b>466.911,37</b>	<b>45,1</b>
	<i>Pozostałe wydatki bieżące</i>	<b>237.276</b>	<b>113.943,76</b>	<b>48</b>
	<i>Dotacje z budżetu</i>	<b>72.131</b>	<b>54.131,00</b>	<b>75</b>
	<b>Razem wydatki majątkowe:</b>	<b>70.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>Razem wydatki w dziale:</b>	<b>1.415.809</b>	<b>634.986,13</b>	<b>44,8</b>

85311 „Rehabilitacja zawodowa i społeczna osób niepełnosprawnych” – wydatki obejmują dotację dla Warsztatu Terapii Zajęciowej w Okonku (§ 2580).

85321 „Zespoły do spraw orzekania o stopniu niepełnosprawności” – wydatki dotyczą funkcjonowania Powiatowego Zespołu do Spraw Orzekania o Stopniu Niepełnosprawności w Złotowie. Stopień realizacji wydatków na poziomie 45,7% jest zadowalający.

85333 „Powiatowe urzędy pracy” – wydatki obejmują całokształt kosztów działalności Powiatowego Urzędu Pracy w Złotowie. Zarówno wydatki na wynagrodzenia i pochodne, jak i pozostałe wydatki bieżące nie przekraczają 50% planu, co jest zjawiskiem pozytywnym. Zaplanowane wydatki majątkowe w kwocie 70.000 zł dotyczą termomodernizacji budynku PUP i zostaną wydatkowane po zakończeniu inwestycji – w II półroczu.

85395 „Pozostała działalność” – w rozdziale tym wydatkowane są środki w ramach § 4610 „Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego”. Wydatki dotyczą kosztu przewozu zwłok osób zmarłych w miejscach publicznych.

W dziale 854 „Edukacyjna opieka wychowawcza” wydatkowano środki w kwocie 2.118.490,32 zł, co stanowi 54,3% planu, wynoszącego 3.902.376 zł. W ramach działu wydatkowano środki w rozdziałach:

- 85403 „Specjalne ośrodki szkolno-wychowawcze” – 630.050,99 zł (54,2% planu),  
 85406 „Poradnie psychologiczno-pedagogiczne oraz inne poradnie specjalistyczne” – 365.063,68 zł (47,7% planu),  
 85407 „Placówki wychowania pozaszkolnego” – 192.821,25 zł (52,1% planu),  
 85410 „Internaty i bursy szkolne” – 538.727,90 zł (55,2% planu),  
 85412 „Kolonie i obozy oraz inne formy wypoczynku dzieci i młodzieży szkolnej” – 2.500,00 zł (50%)  
 85415 „Pomoc materialna dla uczniów” – 387.423,10 zł (62,8% planu),  
 85417 „Szkolne schroniska młodzieżowe” – nie wydatkowano środków (plan 2.100 zł)  
 85446 „Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli” – 1.903,40 (49,6% planu)

Zestawienie w podziale na rozdziały i grupy wydatków przedstawiono w tabeli 19.

**Tabela 19. Realizacja wydatków w dziale 854 na dzień 30 czerwca 2007 roku.**

Rozdział	Rodzaj wydatku	Plan w zł	Wykonanie	
			zł	%
85403	Wydatki bieżące	1.161.811	630.050,99	54,2
	w tym:			
	<i>Wynagrodzenia i pochodne</i>	831.810	447.249,18	53,8
	<i>Pozostałe wydatki bieżące</i>	330.001	182.801,81	55,4
	<i>Dotacje z budżetu</i>	0	0	0
	Wydatki majątkowe	0	0	0
	<b>Razem wydatki</b>	<b>1.161.811</b>	<b>630.050,99</b>	<b>54,2</b>
85406	Wydatki bieżące	765.916	365.063,68	47,7
	w tym:			
	<i>Wynagrodzenia i pochodne</i>	654.192	313.671,19	48
	<i>Pozostałe wydatki bieżące</i>	93.724	42.392,49	45,2
	<i>Dotacje z budżetu</i>	18.000	9.000,00	50
	Wydatki majątkowe	0	0	0
	<b>Razem wydatki</b>	<b>765.916</b>	<b>365.063,68</b>	<b>47,7</b>
85407	Wydatki bieżące	370.275	192.821,25	52,1
	w tym:			
	<i>Wynagrodzenia i pochodne</i>	304.916	166.910,70	54,7
	<i>Pozostałe wydatki bieżące</i>	65.359	25.910,55	39,6
	<i>Dotacje z budżetu</i>	0	0	0
	Wydatki majątkowe	0	0	0
	<b>Razem wydatki</b>	<b>370.275</b>	<b>192.821,25</b>	<b>52,1</b>
85410	Wydatki bieżące	976.298	538.727,90	55,2
	w tym:			
	<i>Wynagrodzenia i pochodne</i>	469.719	229.387,46	48,8
	<i>Pozostałe wydatki bieżące</i>	346.579	213.960,47	61,7
	<i>Dotacje z budżetu</i>	160.000	95.379,97	59,6
	Wydatki majątkowe	0	0	0
	<b>Razem wydatki</b>	<b>976.298</b>	<b>538.727,90</b>	<b>55,2</b>
85412	Wydatki bieżące	5.000	2.500,00	50
	w tym:			
	<i>Wynagrodzenia i pochodne</i>	0	0	0
	<i>Pozostałe wydatki bieżące</i>	0	0	0
	<i>Dotacje z budżetu</i>	5.000	2.500,00	50
	Wydatki majątkowe	0	0	0
	<b>Razem wydatki</b>	<b>5.000</b>	<b>2.500,00</b>	<b>50</b>
85415	Wydatki bieżące	617.141	387.423,10	62,8
	w tym:			
	<i>Wynagrodzenia i pochodne</i>	0	0	0
	<i>Pozostałe wydatki bieżące</i>	617.141	387.423,10	62,8
	<i>Dotacje z budżetu</i>	0	0	0

	Wydatki majątkowe	0	0	0
	<b>Razem wydatki</b>	<b>617.141</b>	<b>387.423,10</b>	<b>62,8</b>
85417	Wydatki bieżące	2.100	0	0
	w tym:			
	<i>Wynagrodzenia i pochodne</i>	0	0	0
	<i>Pozostałe wydatki bieżące</i>	0	0	0
	<i>Dotacje z budżetu</i>	2.100	0	0
	Wydatki majątkowe	0	0	0
	<b>Razem wydatki</b>	<b>2.100</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
85446	Wydatki bieżące	3.835	1.903,40	49,6
	w tym:			
	<i>Wynagrodzenia i pochodne</i>	0	0	0
	<i>Pozostałe wydatki bieżące</i>	3.835	1.903,40	49,6
	<i>Dotacje z budżetu</i>	0	0	0
	Wydatki majątkowe	0	0	0
	<b>Razem wydatki</b>	<b>3.835</b>	<b>1.903,40</b>	<b>49,6</b>
<b>Razem wydatki bieżące:</b>				
<b>w tym:</b>	<i>Wynagrodzenia i pochodne</i>	<b>2.260.637</b>	<b>1.157.218,53</b>	<b>51,2</b>
	<i>Pozostałe wydatki bieżące</i>	<b>1.456.639</b>	<b>854.391,82</b>	<b>58,7</b>
	<i>Dotacje z budżetu</i>	<b>185.100</b>	<b>106.879,97</b>	<b>57,7</b>
<b>Razem wydatki majątkowe:</b>				
<b>Razem wydatki w dziale:</b>		<b>3.902.376</b>	<b>2.118.490,32</b>	<b>54,3</b>

85403 „Specjalne ośrodki szkolno-wychowawcze” – wydatki dotyczą Specjalnego Ośrodka Szkolno – Wychowawczego w Jastrowiu i obejmują wydatki związane z jego funkcjonowaniem. Analiza wydatków wykazuje nieznaczne przekroczenie w stosunku do wskaźnika upływu czasu, przy czym w przypadku wydatków na wynagrodzenia i pochodne wiąże się to z wypłaconymi dodatkowymi wynagrodzeniami rocznymi, nagrodą jubileuszową oraz odprawą emerytalną. W przypadku pozostałych wydatków bieżących niepokojący jest stopień wykonania wydatków w § 4260 „Zakup energii”, przekraczający 71,5% planu w tym paragrafie. Ogólny poziom wykonania pozostałych wydatków bieżących wskazuje, iż może wystąpić sytuacja braku możliwości zasilenia § 4260 środkami z innych paragrafów.

85406 „Poradnie psychologiczno-pedagogiczne oraz inne poradnie specjalistyczne” – na wydatki w tym rozdziale składają się wydatki Poradni Psychologiczno – Pedagogicznych w Jastrowiu i Złotowie (wydatki na wynagrodzenia i pochodne oraz pozostałe wydatki bieżące) oraz dotacje dla Powiatu Piłskiego na dofinansowanie poradni specjalistycznych, prowadzących badania dzieci i młodzieży z Powiatu Złotowskiego. Zestawienie wydatków poradni z podziałem na grupy wydatków przedstawiono w tabeli 20.

**Tabela 20. Realizacja wydatków w rozdziale 85406 na dzień 30 czerwca 2007 roku.**

Rodzaj wydatku	PPP w Złotowie		PPP w Jastrowiu	
	zł	% planu	zł	% planu
<b>Wydatki bieżące</b>	<b>209.554,00</b>	<b>49,0</b>	<b>146.509,68</b>	<b>45,8</b>
w tym:				
<i>Wynagrodzenia i pochodne</i>	185.416,40	49,9	128.254,79	45,4
<i>Pozostałe wydatki bieżące</i>	24.137,60	42,9	18.254,89	53,1

Realizacja wydatków poradni w Złotowie i Jastrowiu nie wzbudza zastrzeżeń. Dotacja dla Powiatu Piłskiego przekazywana jest w równych transzach miesięcznych po 1.500 zł. Na koniec I półrocza przekazano kwotę 9.000 zł, stanowiącą 50% planu.

85407 „Placówki wychowania pozaszkolnego” – wydatki w rozdziale dotyczą Ogniska Pracy Pozaszkolnej w Złotowie. W zakresie realizacji planu wydatków należy podkreślić nieznaczne przekroczenie w stosunku do upływu czasu przy wydatkach na

wynagrodzenia i pochodne oraz stosunkowo niewielkie wykorzystanie planu w zakresie pozostałych wydatków bieżących.

85410 „Internaty i bursy szkolne” – w rozdziale tym zaewidencjonowano wydatki na prowadzenie internatów w placówkach oświatowych Powiatu Złotowskiego oraz na dotacje do internatów szkół niepublicznych. Internaty znajdują się przy: Zespole Szkół Rolniczych w Złotowie, Zespole Szkół Technicznych w Jastrowiu i Zespole Szkół Spożywczych w Krajence. Wydatki związane z funkcjonowaniem internatów w poszczególnych placówkach zestawiono w tabeli 21.

**Tabela 21. Realizacja wydatków w rozdziale 85410 na dzień 30 czerwca 2007 roku.**

Rodzaj wydatku	ZSR w Złotowie		ZST w Jastrowiu		ZSS w Krajence	
	zł	%	zł	%	Zł	%
<b>Wydatki bieżące</b>	<b>129.975,59</b>	<b>41,1</b>	<b>72.519,80</b>	<b>54,1</b>	<b>240.852,54</b>	<b>65,8</b>
w tym:						
<i>Wynagrodzenia i pochodne</i>	92.800,34	44,3	55.043,03	55,2	81.544,09	50,8
<i>Pozostałe wydatki bieżące</i>	37.175,25	35,5	17.476,77	50,9	159.308,45	77,5

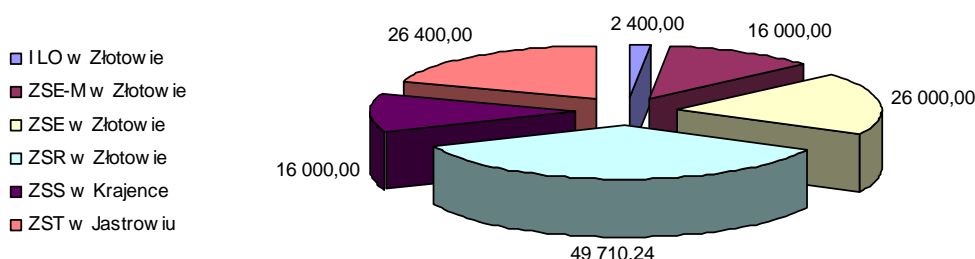
Bardzo niekorzystnie wygląda wykonanie pozostałych wydatków bieżących w internacie ZSS w Krajence. Dotyczy to w szczególności wydatków z § 4220 „Zakup żywności” (44.230 zł – 73,7% planu) oraz § 4260 „Zakup energii” (95.338,76 zł – 88% planu). Tak duże wydatki w I półroczu oznaczają poważne problemy dla funkcjonowania placówki w dalszej części roku.

Dotacje dla internatu szkoły niepublicznej dotyczą Uniwersytetu Ludowego w Radawnicy – w I półroczu br. wydatkowano na ten cel kwotę 95.379,97 zł (59,6% planu). Wysokie wykonanie planu wynika z przekazanego wyrównania kwoty dotacji za rok 2006.

85412 „Kolonie i obozy oraz inne formy wypoczynku dzieci i młodzieży szkolnej” – wydatki w ramach tego rozdziału realizowane są w formie dotacji do zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom (§ 2820). W pierwszym półroczu zrealizowano wydatki na kwotę 2.500,00 zł (50% planu). Dofinansowanie otrzymał Związek Harcerstwa Polskiego, Komenda Hufca w Złotowie.

85415 „Pomoc materialna dla uczniów” – w ramach rozdziału wypłacane są stypendia dla uczniów. Wydatkowane środki pochodzą z programów współfinansowanych z Europejskiego Funduszu Społecznego (§ 3248, § 3249) w łącznej kwocie 250.378,15 (52,4% planu) oraz ze środków otrzymanych od Wojewody Wielkopolskiego (§ 3240) 136.510,24 zł (98,6% planu)– stypendia dla dzieci z rodzin byłych pracowników PGR. Środki te były wypłacane za pośrednictwem placówek oświatowych. W § Zestawienie kwot wypłaconych przez poszczególne szkoły przedstawiono na wykresie 19.

**Wykres 19. Wydatki stypendialne w rozdziale 85415 §3240 w podziale na szkoły za I półrocze 2007 roku**



Z § 3240 wydatkowano też kwotę 534,71 zł z tytułu nienależnie wypłaconego stypendium – zwrot do Marszałka Województwa Wielkopolskiego.

85417 „Szkolne schroniska młodzieżowe” – w rozdziale tym zaplanowano środki w kwocie 2.100 zł z przeznaczeniem na dotacje celowe przekazane gminie na prowadzenie schronisk – w I półroczu nie wydatkowano środków na ten cel.

85446 „Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli” – wydatki obejmują dokształcanie pracowników PPP w Złotowie – 1.100,00 zł (71,9% planu), PPP w Jastrowiu – 300,00 zł (26,4% planu) oraz OPP w Złotowie – 503,40 zł (43,6% planu).

**W dziale 921 „Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego”** wydatkowano środki w kwocie 59.405,93 zł, co stanowi 89,9% planu, wynoszącego 66.044 zł. W ramach działu wydatkowano środki w rozdziałach:

92105 „Pozostałe zadania w zakresie kultury” – 44.405,93 zł (87,0% planu). Szczegółowe zestawienie przedstawiono w tabeli 22.

**Tabela 22. Realizacja wydatków w rozdziale 92105 na dzień 30 czerwca 2007 roku.**

Grupa wydatków	§	kwota	% planu	opis			
Dotacje	2820	2.000,00	100,0	Dofinansowanie wyjazdu Teatru MATYSAREK na festiwal teatralny do San Remo – 2.000,00			
	2830	3.500,00	63,6	XXI Ogólnopolski festiwal Piosenki Czerwonokrzyskiej – 1.500,00 zł IX Powiatowy Przegląd Dziecięcych Zespołów Artystycznych im. Cecylii Igiel Jastrowie 2007 – 2.000,00 zł			
Wynagrodzenia i pochodne	4170	813,00	100,0	Umowy zlecenia związane z organizacją Targów Agroturystycznych i Przeglądu Zespołów Folklorystycznych: obsługa medyczna (271,00 zł), prace porządkowe (271,00 zł) wynagrodzenie jury (271,00 zł)			
Pozostałe wydatki bieżące	4210	17.106,72	85,5	Nagrody dla laureatek konkursu piosenki przedszkolnej „Od przedszkola do Opoła) – 428,67 zł,			
				Nagrody w konkursach współorganizowanych przez Powiat Złotowski - 4.364,05 zł			
				Zakup książek dla szkół ponadgimnazjalnych – 810,00 zł			
				Zakup wiązanek na uroczystości patriotyczne i kulturalne – 60,00			
				Albumy „Pocztówki ze Złotowa” – 1.300,00 zł			
				Targi Agroturystyczne i Przegląd Zespołów Folklorystycznych – nagrody, art. spożywcze – 9.950,79 zł			
				Wsparcie finansowe na Powiatowe Spotkania Małych Form Scenicznych – zabawki i słodycze – 193,21			
				4300	20.986,21	92,3	Organizacja uroczystości patriotycznych, przewóz uczestników (delegacji, żołnierzy, orkiestr, kombatantów itp.) – 3.993,34
				Przewóz zespołu mandolinowego „Frygi” do Gifhorn – 3.652,88 zł			
				Oprawa uroczystej sesji Rady Powiatu (przewóz Zespołu tanecznego) – 68,90			
Zakup usług związanych z organizacją Targów Agroturystycznych – 13.124,00 zł							
Inne – 147,00							
<b>Razem:</b>		<b>44.405,93</b>	<b>87,0</b>				

92116 „Biblioteki” – 15.000,00zł (100% planu). Wydatek dotyczy dotacji dla gminy Miasto Złotów (§ 2310) z przeznaczeniem na dofinansowanie działalności Miejskiej Biblioteki Publicznej w Złotowie, pełniącej funkcję biblioteki powiatowej – zgodnie z porozumieniem.

**W dziale 926 „Kultura fizyczna i sport”** w rozdziale 92695 „Pozostała działalność” wydatkowano środki w kwocie 26.237,47 zł, co stanowi 76,1% planu, wynoszącego 34.500 zł. Szczegółowe zestawienie wydatków przedstawiono w tabeli 23.

**Tabela 23. Realizacja wydatków w rozdziale 92695 na dzień 30 czerwca 2007 roku.**

Grupa wydatków	§	kwota	% planu	opis
Dotacje	2830	4.500,00	60,0	Imprezy sportowe organizowane przez Powiatowy Zarząd Ludowych Zespołów Sportowych w ramach zadań dla organizacji pozarządowych i pożytku publicznego
Wynagrodzenia i pochodne	4170	119,78	39,9	Umowy zlecenia związane z sędziowaniem na V Halowym Turnieju Piłki Nożnej o Puchar Starosty – 119,78
Pozostałe wydatki bieżące	4210	20.095,26	93,5	Koszty paliwa na wyjazd młodzieży z ZSE w Złotowie na zawody sportowe – 600,30 zł,
				Stroje sportowe dla drużyny piłki ręcznej GIMNASION w Jastrowiu – 2.600,00 zł
				Koszty wyposażenia sekcji boksu MLKS „Sparta Złotów” – 2.116,70
				Nagrody w zawodach sportowych – łącznie 14.778,26 zł
	4300	1.522,43	69,2	Przewozy uczniów na zawody sportowe – łącznie 1.060,37 zł Drukowanie dyplomów, wykonanie tabliczek na puchary – 162,06 zł Koszty organizacji zawodów sportowych dla uczniów – 300,00 zł
<b>Razem:</b>		<b>26.237,47</b>	<b>76,1</b>	

#### 4. Objasnienia do przychodów i rozchodów w I półroczu 2007 roku.

W budżecie przewidziano przychody w kwocie 838.033 zł, z tego z tytułu kredytów i pożyczek 838.033 zł. Plan ten podlegał zmianom w trakcie I półrocza, w wyniku których ustalono plan przychodów w kwocie 2.015.033 zł, w tym: przychody z tytułu kredytów i pożyczek bankowych 998.033 zł, z tytułu wolnych środków na rachunku bankowym za rok 2006 1.017.000 zł. W I półroczu osiągnięto przychody w kwocie 1.177.000 zł (58,4% planu), z tego z tytułu kredytów 160.000 zł (16% planu), z tytułu uruchomienia drugiej transzy kredytu dla Powiatowego Zarządu Dróg w Złotowie oraz z tytułu wolnych środków na rachunku bankowym za rok 2006 1.017.000 zł (100%) .

Przewidywane rozchody budżetu określono na 2.221.812 zł, z tego: na spłatę kredytów i pożyczek 921.812 zł – zrealizowano 431.706 zł (46,8% planu) oraz na wykup innych papierów wartościowych 1.300.000 zł – w pierwszym półroczu nie zrealizowano (termin płatności przypada w drugim półroczu)