

Zarząd Powiatu Złotowskiego

Al. Piasta 32, 77-400 Złotów



Informacja z wykonania budżetu Powiatu Złotowskiego za 2008 rok.

*Załącznik do
Uchwały Nr 120/265/2009
Zarządu Powiatu Złotowskiego
z dnia 18 marca 2009 roku.*

Złotów, dnia 18 marca 2009 roku.

Spis treści

Część I.	Informacje ogólne o budżecie Powiatu Złotowskiego na 2008 rok.....	3
Część II.	Zmiany w uchwale budżetowej.	5
Część III.	Szczegółowa informacja o realizacji dochodów budżetowych.....	27
Część IV.	Szczegółowa informacja o realizacji wydatków budżetowych.....	38
Część V.	Szczegółowa informacja o przychodach i rozchodach budżetowych.....	59

Załączniki:

- 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 wydatki gospodarstw pomocniczych,
- Załącznik nr 5:** Przychody i wydatki Powiatowego Funduszu Gospodarki Zasobem Geodezyjnym i Kartograficznym,
- Załącznik nr 6:** Przychody i wydatki Powiatowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej,
- Załącznik nr 7:** Sprawozdanie z wykonania planu finansowego Szpitala Powiatowego im. Alfreda Sokołowskiego w Złotowie.

Część I.

Informacje ogólne o budżecie Powiatu Złotowskiego na 2008 rok.

Budżet Powiatu Złotowskiego na rok 2008 został przyjęty Uchwałą Nr XV/65/2007 Rady Powiatu Złotowskiego z dnia 19 grudnia 2007 roku, w sprawie uchwalenia budżetu Powiatu Złotowskiego na 2008 rok. W uchwale przyjęto następujące kwoty dochodów i wydatków budżetowych:

Dochody: **40.660.162 zł,**

Wydatki: **42.604.490 zł.**

Planowany deficyt budżetu wynosił **1.944.328 zł.**

W trakcie realizacji uchwała była zmieniana następującymi uchwałami:

Uchwałą nr XVII/77/2008 Rady Powiatu Złotowskiego z dnia 27 lutego 2008 roku w sprawie zmiany budżetu Powiatu Złotowskiego na 2008 rok,

Uchwałą nr XVIII/83/2008 Rady Powiatu Złotowskiego z dnia 26 marca 2008 roku w sprawie zmiany budżetu Powiatu Złotowskiego na 2008 rok,

Uchwałą nr XIX/85/2008 Rady Powiatu Złotowskiego z dnia 30 kwietnia 2008 roku w sprawie zmiany budżetu Powiatu Złotowskiego na 2008 rok,

Uchwałą nr XX/88/2008 Rady Powiatu Złotowskiego z dnia 28 maja 2008 roku w sprawie zmiany budżetu Powiatu Złotowskiego na 2008 rok,

Uchwałą nr 82/182/2008 Zarządu Powiatu Złotowskiego z dnia 18 czerwca 2008 roku w sprawie zmiany budżetu Powiatu Złotowskiego na 2008 rok,

Uchwałą nr XXI/96/2008 Rady Powiatu Złotowskiego z dnia 25 czerwca 2008 roku w sprawie zmiany budżetu Powiatu Złotowskiego na 2008 rok,

Uchwałą nr 85/190/2008 Zarządu Powiatu Złotowskiego z dnia 09 lipca 2008 roku w sprawie zmiany budżetu Powiatu Złotowskiego na 2008 rok,

Uchwałą nr 89/201/2008 Zarządu Powiatu Złotowskiego z dnia 13 sierpnia 2008 roku w sprawie zmiany budżetu Powiatu Złotowskiego na 2008 rok,

Uchwałą nr XXII/103/2008 Rady Powiatu Złotowskiego z dnia 24 września 2008 roku w sprawie zmiany budżetu Powiatu Złotowskiego na 2008 rok,

Uchwałą nr 96/216/2008 Zarządu Powiatu Złotowskiego z dnia 30 września 2008 roku w sprawie zmiany budżetu Powiatu Złotowskiego na 2008 rok,

Uchwałą nr XXIII/108/2008 Rady Powiatu Złotowskiego z dnia 15 października 2008 roku w sprawie zmiany budżetu Powiatu Złotowskiego na 2008 rok,

Uchwałą nr 101/220/2008 Zarządu Powiatu Złotowskiego z dnia 29 października 2008 roku w sprawie zmiany budżetu Powiatu Złotowskiego na 2008 rok,

Uchwałą nr XXIV/112/2008 Rady Powiatu Złotowskiego z dnia 19 listopada 2008 roku w sprawie zmiany budżetu Powiatu Złotowskiego na 2008 rok,

Uchwałą nr 105/231/2008 Zarządu Powiatu Złotowskiego z dnia 26 listopada 2008 roku w sprawie zmiany budżetu Powiatu Złotowskiego na 2008 rok,

Uchwałą nr XXVI/121/2008 Rady Powiatu Złotowskiego z dnia 17 grudnia 2008 roku w sprawie zmiany budżetu Powiatu Złotowskiego na 2008 rok,

Zmiany obejmowały:

- zwiększenia dochodów o kwotę: 4.608.402 zł,
- zmniejszenia dochodów o kwotę: 911.765 zł,
- zwiększenia wydatków o kwotę: 10.780.485 zł,
- zmniejszenia wydatków o kwotę: 6.318.878 zł,

Na dzień 31 grudnia 2008 roku planowane dochody i wydatki budżetowe przedstawiały się następująco:

Dochody: **44.356.769 zł**
Wydatki: **47.066.097 zł**

Planowany deficyt budżetowy wynosił **2.709.328 zł** zł, a jako źródła jego finansowania przyjęto przychody z kredytów i pożyczek bankowych (1.944.328 zł) oraz przychody z tytułu wolnych środków jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu jednostki samorządu terytorialnego, wynikających z rozliczeń kredytów i pożyczek z lat ubiegłych (765.000 zł).

W ciągu roku budżet zrealizowano w następujących kwotach:

Dochody: **44.889.497,76 zł** **101,20%** planu
Wydatki: **46.615.926,72 zł** **99,04%** planu

Budżet zamknął się deficytem w wysokości 1.726.428,96 zł, stanowiącym 63,72% planowanego deficytu budżetowego.

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 wydatki gospodarstw pomocniczych,
- Załącznik nr 5: Przychody i wydatki Powiatowego Funduszu Gospodarki Zasobem Geodezyjnym i Kartograficznym,
- Załącznik nr 6: Przychody i wydatki Powiatowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej,
- Załącznik nr 7: Sprawozdanie z wykonania planu finansowego Szpitala Powiatowego im. Alfreda Sokołowskiego w Złotowie.

W części drugiej sprawozdania przedstawiono opis zmian w uchwale budżetowej, w części trzeciej szczegółowe informacje o realizacji dochodów budżetowych, w części czwartej szczegółowe informacje o realizacji wydatków budżetowych. Część piąta zawiera informacje o przychodach i rozchodach budżetowych.

Część II.

Zmiany w uchwale budżetowej.

W 2008 roku uchwała budżetowa zmieniana była uchwałami wymienionymi w części pierwszej niniejszego sprawozdania. Zmiany dotyczyły głównie dostosowania planu finansowego do bieżących potrzeb. Opis zmian wprowadzanych uchwałami przedstawiono poniżej.

Uchwała Nr XVII/77/2008 Rady Powiatu Złotowskiego z dnia 27 lutego 2008 roku wprowadzała następujące zmiany w zakresie:

1. Dochodów budżetu.

- **W dziale 600 „Transport i łączność”** w rozdziale 60014 „Drogi publiczne powiatowe” zwiększono plan dochodów o kwotę 25.000 zł z tytułu dofinansowania z Gminy i Miasta Jastrowie do remontu drogi 1010P – zgodnie z uchwałą 79/2007 Rady Miejskiej w Jastrowiu.
- **W dziale 754 „Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa”** w rozdziale 75411 „Komendy powiatowe Państwowej Straży Pożarnej” zwiększono plan dochodów o kwotę 50.000 zł z tytułu dotacji z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej – zgodnie z decyzją Zarządu Funduszu WFOS-II-PU-TW/400/474/2008.
- **W dziale 801 „Oświata i wychowanie”** w rozdziale 80144 „Inne formy kształcenia osobno nie wymienione” zwiększono plan dochodów o kwotę 12.000 zł z tytułu refundacji kosztów utworzenia pracowni komputerowej w Uniwersytecie Ludowym w Radawnicy w ramach programu *Centra kształcenia na odległość na wsiach* współfinansowanego ze środków EFS i budżetu państwa – zgodnie z porozumieniem nr CKNONW-9/2.1a/2006/595/P/345.

2. Wydatków budżetowych.

- **W dziale 754 „Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa”** w rozdziale 75411 „Komendy powiatowe Państwowej Straży Pożarnej” zwiększono plan wydatków inwestycyjnych na zadanie *Termomodernizacja budynku magazynowo-warsztatowego oraz montaż instalacji solarowej do ogrzania wody użytkowej* o kwotę 50.000 zł z dotacji z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej – zgodnie z decyzją Zarządu Funduszu WFOS-II-PU-TW/400/474/2008..
- **W dziale 758 „Różne rozliczenia”** w rozdziale 75818 „Rezerwy ogólne i celowe” zwiększono kwotę rezerwy ogólnej o 25.000 zł.
- **W dziale 801 „Oświata i wychowanie”** w rozdziale:
 - 80111 „Gimnazja specjalne” zwiększono plan wydatków na wynagrodzenia i pochodne o kwotę 24.920 zł (przesunięcie między działami i rozdziałami w ramach budżetu MOS w Krajence) zgodnie z wnioskiem dyrektora MOS w Krajence.
 - 80144 „Inne formy kształcenia osobno nie wymienione” zwiększono plan wydatków o kwotę 12.000 zł z tytułu utworzenia pracowni komputerowej w Uniwersytecie Ludowym w Radawnicy w ramach programu *Centra kształcenia na odległość na wsiach* współfinansowanego ze środków EFS i budżetu państwa – zgodnie z porozumieniem nr CKNONW-9/2.1a/2006/595/P/345
- **W dziale 854 „Edukacyjna opieka wychowawcza”** w rozdziale 85421 „Młodzieżowe ośrodki socjoterapii” zwiększono plan wydatków bieżących o kwotę 20.000 zł, oraz zmniejszenie wydatków o kwotę 44.920 zł, w tym: 24.920 zł na wynagrodzenia i pochodne oraz 20.000 pozostałe wydatki bieżące (przesunięcie między działami i rozdziałami w ramach budżetu MOS w Krajence) zgodnie z wnioskiem dyrektora MOS w Krajence.

Uchwała Nr XVIII/83/2008 Rady Powiatu Złotowskiego z dnia 26 marca 2008 roku wprowadzała następujące zmiany w zakresie:

1. Dochodów budżetu.

- **W dziale 020 „Leśnictwo”** w rozdziale 02001 „Gospodarka leśna” zwiększono plan dochodów o kwotę 190.395 zł z tytułu dotacji na zalesianie.
- **W dziale 700 „Gospodarka mieszkaniowa”** w rozdziale 7005 „Gospodarka gruntami i nieruchomościami” zwiększono plan dochodów o kwotę 80.000 zł z tytułu dotacji celowych na zadania z zakresu administracji rządowej.
- **W dziale 754 „Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa”** w rozdziale 75411 „Komendy powiatowe Państwowej Straży Pożarnej” zwiększono plan dochodów o kwotę 2.815 z tytułu zwiększonej dotacji na zadania z zakresu administracji rządowej.
- **W dziale 758 „Różne rozliczenia”** w rozdziale:
 - 75801 „Część oświatowa subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego” zwiększono plan dochodów o kwotę 600.522 zł z tytułu zwiększonej subwencji ogólnej.
 - 75832 „Część równoważąca subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego” zwiększono plan dochodów o kwotę 3.635 zł z tytułu zwiększonej subwencji ogólnej.
 - 75814 „Różne rozliczenia finansowe” zwiększono plan dochodów o kwotę 30zł z tytułu odsetek.
- **W dziale 801 „Oświata i wychowanie”** w rozdziale 80130 „Szkoły zawodowe” zwiększono plan dochodów o kwotę 900 zł z tytułu wynajmu składników majątkowych.
- **W dziale 852 „Opieka społeczna”** w rozdziale 85201 „placówki opiekuńczo-wychowawcze” zwiększono plan dochodów o kwotę 7.800 zł z tytułu dochodów POW w Jastrowiu – kwota dochodów nie została zaplanowana.
- **W dziale 853 „Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej”** w rozdziale:
 - 85311 „Rehabilitacja zawodowa i społeczna osób niepełnosprawnych” zmniejszono plan dochodów o kwotę 65.000 zł z tytułu wpływów pomocy finansowej między jednostkami samorządu terytorialnego na podstawie porozumień.
 - 85333 „Powiatowe urzędy pracy” zwiększono plan dochodów o kwotę 841 zł z tego: z tytułu wpływu środków z Funduszu Pracy 41 zł oraz z tytułu różnych dochodów 800 zł.
- **W dziale 854 „Edukacyjna opieka wychowawcza”** w rozdziale 85421 „Młodzieżowe ośrodki socjoterapii” zwiększono plan dochodów o kwotę 53.500 zł z tytułu wpływu z usług.

2. Wydatków budżetowych.

- **W dziale 020 „Leśnictwo”** w rozdziale 02001 „Gospodarka leśna” zwiększono plan wydatków o kwotę 190.395 zł z przeznaczeniem na dotacje na zalesianie.
- **W dziale 600 „Transport i łączność”** w rozdziale 60014 „Drogi publiczne powiatowe” plan wydatków inwestycyjnych zwiększono o kwotę 800.000 zł oraz zmniejszono o kwotę 1.105.000 zł – przesunięcie środków między zadaniami inwestycyjnymi oraz do rezerw.
- **W dziale 700 „Gospodarka mieszkaniowa”** w rozdziale 70005 „Gospodarka gruntami i nieruchomościami” zwiększono plan wydatków o kwotę 80.000 zł z przeznaczeniem na zadania z zakresu administracji rządowej.
- **W dziale 750 „Administracja publiczna”** w rozdziale
 - 75019 „Rady powiatów” przesunięto kwotę 2.000 zł między paragrafami wydatków bieżących.
 - 75020 „Starostwa powiatowe” zwiększono plan wydatków o kwotę 5.200 zł – zwiększenie miało związek z koniecznością zapewnienia środków na wpłaty do PFRON oraz kwoty na pozostałe odsetki.

- **W dziale 754 „Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa”** w rozdziale 75411 „Komendy powiatowe Państwowej Straży Pożarnej” zwiększono plan wydatków o kwotę 8.752 zł, w tym na zakup sprzętu specjalnego 4.000 (z rezerwy ogólnej) oraz na wynagrodzenia i pochodne 2.815 zł (z dotacji na zadania rządowe). Kwota 1.937 zł stanowiła przesunięcie środków między paragrafami wydatków bieżących (zwiększenie i zmniejszenie).
- **W dziale 758 „Różne rozliczenia”** w rozdziale 75818 „Rezerwy ogólne i celowe” zwiększono kwotę rezerw celowych o 570.264 zł oraz rezerwę ogólną o 137.600 zł.
- **W dziale 801 „Oświata i wychowanie”** w rozdziale:
 - 80111 „Gimnazja specjalne” zwiększono plan wydatków bieżących o kwotę 3.000 zł, zgodnie z wnioskiem dyrektora MOS w Krajence.
 - 80120 „Licea ogólnokształcące” zwiększono plan wydatków o kwotę 10.000 zł z przeznaczeniem na zakup energii.
 - 80130 „Szkoly zawodowe” zwiększono plan wydatków o kwotę 83.942, z tego 83.042 zł na wydatki inwestycyjne (przesunięcie między planami finansowymi jednostek w ramach zadania inwestycyjnego) oraz 900 zł na pozostałe wydatki bieżące.
- **W dziale 852 „Opieka społeczna”** w rozdziale:
 - 85204 „Rodziny zastępcze” przesunięto kwotę 28.504 zł między paragrafami wydatków bieżących zgodnie z wnioskiem dyrektora PCPR.
 - 85218 „Powiatowe centra pomocy rodzinie” przesunięto kwotę 249 zł między paragrafami wydatków na wynagrodzenia i pochodne zgodnie z wnioskiem dyrektora PCPR.
- **W dziale 853 „Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej”** w rozdziale:
 - 85311 „Rehabilitacja zawodowa i społeczna osób niepełnosprawnych” zwiększono plan wydatków na dotacje o 74.522 zł, oraz zmniejszono o kwotę 62.258 zł (przesunięcie między paragrafami) – dotyczyło dofinansowania 10% wydatków warsztatów terapii zajęciowej.
 - 85321 „Zespoły do spraw orzekania o stopniu niepełnosprawności” przesunięto kwotę 116 zł między paragrafami wydatków na wynagrodzenia i pochodne (zwiększenie) i pozostałych wydatków bieżących (zmniejszenie), zgodnie z wnioskiem przewodniczącej PZdOoSN w Złotowie.
 - 85333 „Powiatowe urzędy pracy” zwiększono plan wydatków o kwotę 20.249 zł, (z tego 19.449 przesunięcie między paragrafami), w tym 20.000 zł na wydatki inwestycyjne w PUP w Złotowie.
- **W dziale 854 „Edukacyjna opieka wychowawcza”** w rozdziale:
 - 85406 „Poradnie psychologiczno-pedagogiczne oraz inne poradnie specjalistyczne” przesunięto kwotę 483 zł między paragrafami wynagrodzeń i pochodnych, zgodnie z wnioskiem dyrektora PPP w Jastrowiu
 - 85410 „Młodzieżowe ośrodki socjoterapii” zwiększono plan wydatków bieżących na zakup energii o kwotę 15.000 zł dla internatu ZSS w Krajence – zwiększenie miało związek z funkcjonowaniem MOS w Krajence
 - 85421 „Młodzieżowe ośrodki socjoterapii” zwiększono plan wydatków bieżących o kwotę 148.200 zł, MOS w Krajence.
- **W dziale 926 „Kultura fizyczna i sport”** w rozdziale 92695 „Pozostała działalność” przesunięto kwotę 1.000 zł między paragrafami wynagrodzeń i pochodnych (zwiększenie) i bieżących (zmniejszenie).

Uchwała Nr XIX/85/2008 Rady Powiatu Złotowskiego z dnia 30 kwietnia 2008 roku wprowadzała następujące zmiany w zakresie:

1. Dochodów budżetu.

- W dziale 750 „Administracja publiczna” w rozdziale 75020 „Starostwa powiatowe” zwiększono plan dochodów o kwotę 4.703 zł z tytułu wpływu z różnych dochodów (odszkodowanie za zniszczenia dachu).
- W dziale 754 „Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa” w rozdziale 75411 „Komendy powiatowe Państwowej Straży Pożarnej” zwiększono plan dochodów o kwotę 33.270 z tytułu zwiększonej dotacji na zadania z zakresu administracji rządowej.
- W dziale 801 „Oświata i wychowanie” w rozdziale:
 - 80130 „Szkoly zawodowe” zwiększono plan dochodów o kwotę 1.500 zł z tytułu wynajmu składników majątkowych,
 - 80197 „Gospodarstwa pomocnicze” zwiększono plan dochodów o kwotę 11.402 zł z tytułu wpływu części zysku gospodarstwa pomocniczego przy Zespole Szkół Rolniczych w Złotowie.
- W dziale 854 „Edukacyjna opieka wychowawcza” w rozdziale 85415 „Pomoc materialna dla uczniów” zwiększono plan dochodów o kwotę 44.000 zł z tytułu dotacji na stypendia dla uczniów.

2. Wydatków budżetowych.

- W dziale 750 „Administracja publiczna” w rozdziale 75020 „Starostwa powiatowe” zwiększono plan wydatków o kwotę 89.703 zł, w tym 45.000 zł przesunięto między paragrafami wynagrodzeń i pochodnych, 15.000 zł zwiększenie planu 15.000 zł na zwiększenie zadania inwestycyjnego *Zakup sprzętu komputerowego, zakup i wdrożenie systemu elektronicznego obiegu dokumentów oraz norm ISO w Starostwie Powiatowym w Złotowie*, 29.703 zł na zwiększenie wydatków na zakupy materiałów i wyposażenia.
 - 75045 „Komisje poborowe” przesunięto kwotę 18.171 zł między paragrafami wydatków – dostosowanie planu finansowego do potrzeb.
- W dziale 754 „Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa” w rozdziale 75411 „Komendy powiatowe Państwowej Straży Pożarnej” zwiększono plan wydatków o kwotę 33.270 zł na wynagrodzenia i pochodne (z dotacji na zadania rządowe).
- W dziale 758 „Różne rozliczenia” w rozdziale 75818 „Rezerwy ogólne i celowe” zmniejszono kwotę rezerw o 285.336 zł, w tym kwotę rezerwy celowej 190.336 zł.
- W dziale 801 „Oświata i wychowanie” w rozdziale:
 - 80111 „Gimnazja specjalne” zwiększono plan wydatków o kwotę 23.780 zł, zgodnie z wnioskiem dyrektora MOS w Krajence oraz zmniejszyć plan o kwotę 13.795 zł (przesunięcie do rozdziału 85403) zgodnie z wnioskiem dyrektora SOSW w Jastrowiu.
 - 80130 „Szkoly zawodowe” zwiększono plan wydatków o kwotę 130.756 zł, z tego 100.000 zł na wydatki inwestycyjne (przesunięcie między planami finansowymi jednostek w ramach zadania inwestycyjnego *Modernizacja instalacji w budynku Zespołu Szkół Rolniczych w Złotowie*), 5.767 zł wydatki na wynagrodzenia i pochodne oraz 24.989 zł na pozostałe wydatki bieżące oraz zmniejszono plan wydatków o kwotę 107.215 zł (przesunięcia między paragrafami) – zgodnie z wnioskami dyrektorów jednostek organizacyjnych.
- W dziale 852 „Opieka społeczna” w rozdziale:
 - 85204 „Rodziny zastępcze” przesunięto 2.000 zł między paragrafami wydatków bieżących (zmniejszenie) i wynagrodzeń i pochodnych (zwiększenie), zgodnie z wnioskiem dyrektora PCPR.
 - 85218 „Powiatowe centra pomocy rodzinie” przesunięto kwotę 2.000 zł między paragrafami wydatków bieżących, zgodnie z wnioskiem dyrektora PCPR.
- W dziale 853 „Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej” w rozdziale:

85321 „Zespoły do spraw orzekania o stopniu niepełnosprawności” przesunięto kwotę 10.000 zł między paragrafami wydatków na wynagrodzenia i pochodne (zwiększenie) i pozostałych wydatków bieżących (zmniejszenie), zgodnie z wnioskiem przewodniczącej PZdOoSN w Złotowie.

85333 „Powiatowe urzędy pracy” zwiększono plan wydatków o 40.000 zł na wynagrodzenia i pochodne (zwiększenie zatrudnienia w związku ze zmianą przepisów), zgodnie z wnioskiem dyrektora PUP w Złotowie.

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

85403 „Specjalne ośrodki szkolno-wychowawcze” zwiększono plan o kwotę 24.500 zł na wydatki inwestycyjne (zadanie inwestycyjne *Prace remontowe w Specjalnym Ośrodku Szkolno-Wychowawczym w Jastrowiu*), w tym przesunięto kwotę 10.705 zł z wynagrodzeń i pochodnych, zgodnie z wnioskiem dyrektora SOSW w Jastrowiu

85410 „Internaty i bursy szkolne” zwiększono plan wydatków bieżących o kwotę 6.402 zł, z tego przesunięcie kwoty 191 zł z paragrafu wynagrodzeń i pochodnych, zgodnie z wnioskiem dyrektora ZSR w Złotowie.

85415 „Pomoc materialna dla uczniów” zwiększono plan wydatków o kwotę 44.000 zł z przeznaczeniem na stypendia dla uczniów pochodzących z rodzin byłych pracowników państwowych przedsiębiorstw gospodarki rolnej.

85421 „Młodzieżowe ośrodki socjoterapii” zwiększono plan wydatków na wynagrodzenia i pochodne o kwotę 149.706 zł, zgodnie z wnioskiem dyrektora MOS w Krajence.

Uchwała Nr XX/88/2008 Rady Powiatu Złotowskiego z dnia 28 maja 2008 roku wprowadzała następujące zmiany w zakresie wydatków budżetowych:

– **W dziale 020 „Leśnictwo” w rozdziale 02001 „Gospodarka leśna”** zwiększono plan wydatków o kwotę 1.300 zł na zwiększenie wydatków na zakupy materiałów i wyposażenia.

– **W dziale 600 „Transport i łączność” w rozdziale 60014 „Drogi publiczne powiatowe”** zwiększono plan wydatków na wynagrodzenia i pochodne o kwotę 6.450 zł z przeznaczeniem na zwiększenie wynagrodzeń pracowników Powiatowego Zespołu Zarządzania Projektami Unijnymi .

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

75019 „Rady powiatów” zwiększono plan wydatków o kwotę 1.800 zł oraz zmniejszono plan o kwotę 1.000 zł – dostosowanie planu finansowego do potrzeb.

75020 „Starostwa powiatowe” zwiększono plan wydatków bieżących o kwotę 20.000 zł z przeznaczeniem na zakupy energii.

– **W dziale 758 „Różne rozliczenia” w rozdziale 75818 „Rezerwy ogólne i celowe”** zmniejszono kwotę rezerw o 22.100 zł.

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

80130 „Szkoły zawodowe” przesunięto kwotę 4.000 zł pomiędzy paragrafami wydatków bieżących, zgodnie z wnioskiem dyrektorów: Zespołu Szkół Ekonomicznych w Złotowie i Zespołu Szkół Elektro – Mechanicznych w Złotowie.

80146 „Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli” przeniesiono kwotę 54.748 zł z planu finansowego Starostwa do planów finansowych jednostek oświatowych.

80195 „Pozostała działalność” przesunięto kwotę 100.000 zł z odpisu na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych dla emerytowanych nauczycieli z planu finansowego Starostwa do planów finansowych jednostek oświatowych.

– **W dziale 852 „Opieka społeczna” w rozdziale 85201 „Placówki opiekuńczo-wychowawcze”** przesunięto kwotę 9.000 zł między paragrafami wydatków bieżących, zgodnie z wnioskiem dyrektora POW w Jastrowiu.

Uchwała Nr 82/182/2008 Zarządu Powiatu Złotowskiego z dnia 18 czerwca 2008 roku wprowadziła zmiany do budżetu polegającej na przekazaniu kwoty 25.000 zł z działu 758 rozdziału 75818 paragrafu 4810 *Rezerwy* do działu 750 rozdziału 75020 paragrafu 3240 *Stypendia dla uczniów*. Środki pochodzące z rezerwy celowej *Na stypendia dla młodzieży w szkołach ponadgimnazjalnych "Matura 2007"* zostały wydatkowane na stypendia Starosty Złotowskiego dla uczniów szkół ponadgimnazjalnych prowadzonych przez Powiat Złotowski, którzy w roku szkolnym 2007/2008 przystąpili do egzaminu maturalnego i uzyskali najlepsze wyniki z tego egzaminu. Przesunięcia środków z rezerwy celowej dokonano w trybie art. 188 ust. 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych, upoważniającego zarząd jednostki samorządu terytorialnego do przenoszenia wydatków z rezerw budżetowych zgodnie z planowanym przeznaczeniem wydatków.

Uchwała Nr XXI/96/2008 Rady Powiatu Złotowskiego z dnia 25 czerwca 2008 roku wprowadzała następujące zmiany w zakresie:

1. Dochodów budżetu.

- **W dziale 600 „Transport i łączność”** w rozdziale 60014 „Drogi publiczne powiatowe” zwiększono plan dochodów o kwotę 160.000 zł z tytułu porozumień z innymi jednostkami samorządu, z tego 100.000 zł z Gminy Lipka oraz 60.000 zł od samorządu Województwa Wielkopolskiego z przeznaczeniem na zadanie inwestycyjne *Przebudowa drogi powiatowej nr 1026P Radawnica - Łąkie - Debrzno Wieś na odcinku Łąkie - Scholastykowo*.
- **W dziale 758 „Różne rozliczenia”** w rozdziale 75814 „Różne rozliczenia finansowe” zwiększono plan dochodów z tytułu odsetek o 300,00 zł zgodnie z wnioskiem dyrektora PUP w Złotowie.
- **W dziale 801 „Oświata i wychowanie”** w rozdziale:
 - 80120 „Licea ogólnokształcące” zwiększono plan dochodów o kwotę 4.650 zł zgodnie z wnioskiem dyrektora I LO w Złotowie.
 - 80130 „Szkoły zawodowe” zwiększono plan dochodów o kwotę 2.417 zł zgodnie z wnioskami dyrektorów: Zespołu Szkół Elektro – Mechanicznych w Złotowie i Zespołu Szkół Spożywczych w Krajence i Zespołu Szkół Rolniczych w Złotowie.
 - 80197 „Gospodarstwa pomocnicze” zwiększono plan o 98 zł zgodnie z wnioskiem dyrektora Zespołu Szkół Rolniczych w Złotowie.
- **W dziale 851 „Ochrona zdrowia”** w rozdziale 85111 „Szpitale ogólne” zwiększono plan dochodów z tytułu pomocy finansowej między jednostkami samorządu terytorialnego o kwotę 510.000 zł, w tym 104.000 zł przesunięcie pomiędzy paragrafami dochodów (zmniejszenie dochodów). Zwiększenie wynika z porozumień między jednostkami samorządu na dofinansowanie zadania inwestycyjnego *Zakup tomografu komputerowego dla Szpitala Powiatowego w Złotowie*.
- **W dziale 853 „Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej”** w rozdziale:
 - 85311 „Rehabilitacja zawodowa i społeczna osób niepełnosprawnych” zwiększono plan dochodów z tytułu pomocy finansowej między jednostkami samorządu terytorialnego o kwotę 20.000 zł z przeznaczeniem na dofinansowanie Warsztatu Terapii Zajęciowej w Okonku ze środków Miasta i Gminy Okonek.
 - 85333 „Powiatowe urzędy pracy” zwiększono plan dochodów o kwotę 112.000 zł z tytułu udziału w projekcie realizowanym przez WUW w Poznaniu.
- **W dziale 854 „Edukacyjna opieka wychowawcza”** w rozdziale 85410 „Internaty i bursy szkolne” zwiększono plan dochodów o kwotę 10.000 zł, zgodnie z wnioskiem dyrektora Zespołu Szkół Spożywczych w Krajence.

2. Wydatków budżetowych.

- **W dziale 600 „Transport i łączność”** w rozdziale 60014 „Drogi publiczne powiatowe” zwiększono plan wydatków o kwotę 360.000 zł, w tym: 160.000 zł z przeznaczeniem na zadanie inwestycyjne *Przebudowa drogi powiatowej nr 1026P Radawnica - Łąkie - Debrzno Wieś na odcinku Łąkie – Scholastykowo* oraz 200.000 zł na zwiększenie wydatków bieżących związanych z remontami cząstkowymi i utrzymaniem dróg powiatowych.
- **W dziale 700 „Gospodarka mieszkaniowa”** w rozdziale 70005 „Gospodarka gruntami i nieruchomościami” zwiększono plan wydatków o kwotę 2.000 zł, zgodnie z wnioskiem Starosty Złotowskiego.
- **W dziale 750 „Administracja publiczna”** w rozdziale 75020 „Starostwa powiatowe” zwiększono plan wydatków o kwotę 399.065 zł, w tym na wynagrodzenia i pochodne 218.300 zł (z przeznaczeniem na podwyżki wynagrodzeń pracowników Starostwa), 33.000 zł na zadanie inwestycyjne w budynku Starostwa (montaż podnośnika dla osób niepełnosprawnych) oraz 147.765 zł na pozostałe wydatki bieżące (w tym 29.116 zł przesunięcie środków między paragrafami) – zgodnie z wnioskiem Starosty Złotowskiego.
- **W dziale 757 „Obsługa długu publicznego”** w rozdziale 75702 „Obsługa papierów wartościowych, kredytów i pożyczek jednostek samorządu terytorialnego” zwiększono plan finansowy wydatków z tytułu odsetek o kwotę 100.000 zł (wzrost stóp procentowych od kredytów).
- **W dziale 758 „Różne rozliczenia”** w rozdziale 75818 „Rezerwy ogólne i celowe” zmniejszono kwotę rezerw o 625.554 zł, w tym rezerwy celowej o kwotę 565.554 zł.
- **W dziale 801 „Oświata i wychowanie”** w rozdziale:
 - 80111 „Gimnazja specjalne” zwiększono plan wydatków o kwotę 76.790 zł, z tego 70.910 zł na wynagrodzenia i pochodne. Zwiększenie na wniosek dyrektora Młodzieżowego ośrodka Socjoterapii w Krajence.
 - 80120 „Licea ogólnokształcące” zwiększono plan o kwotę 14.650 zł z przeznaczeniem na wydatki bieżące.
 - 80130 „Szkoły zawodowe” zwiększono plan wydatków o kwotę 94.028 zł, w tym przesunięcie między paragrafami wydatków o kwotę 31.513 zł (zmniejszenie) zgodnie z wnioskami dyrektorów szkół.
 - 80195 „Pozostała działalność” zmniejszono plan wydatków o kwotę 3.125 zł z odpisu na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych dla emerytowanych nauczycieli z planu finansowego POW w Jastrowiu.
- **W dziale 851 „Ochrona zdrowia”** w rozdziale 85111 „Szpitale ogólne” zwiększono plan wydatków o kwotę 226.000 zł na zadanie inwestycyjne *Zakup tomografu komputerowego dla Szpitala Powiatowego w Złotowie*.
- **W dziale 852 „Opieka społeczna”** w rozdziale 85218 „Powiatowe centra pomocy rodzinie” przesunięto kwotę 1.000 zł między paragrafami wydatków bieżących, zgodnie z wnioskiem dyrektora PCPR w Złotowie.
- **W dziale 853 „Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej”** w rozdziale:
 - 85311 „Rehabilitacja zawodowa i społeczna osób niepełnosprawnych” zwiększono plan wydatków na dotacje o kwotę 20.000 zł z przeznaczeniem na dofinansowanie Warsztatu Terapii Zajęciowej w Okonku ze środków Miasta i Gminy Okonek
 - 85321 „Zespoły do spraw orzekania o stopniu niepełnosprawności” przesunięto kwotę 17.777 zł między paragrafami wydatków na wynagrodzenia i pochodne, zgodnie z wnioskiem przewodniczącej PZdOoSN w Złotowie.
 - 85333 „Powiatowe urzędy pracy” zwiększono plan wydatków o kwotę 133.752 zł, (z tego 1.752 zł przesunięcie między paragrafami), z przeznaczeniem na realizację zadania współfinansowanego przez WUP w Poznaniu.
- **W dziale 854 „Edukacyjna opieka wychowawcza”** w rozdziale:

85410 „Internaty i bursy szkolne” zwiększono plan wydatków o kwotę 18.154 zł, w tym 8.154 zł przesunięcie między paragrafami wydatków, zgodnie z wnioskiem dyrektora ZSS w Krajence.

85421 „Młodzieżowe ośrodki socjoterapii” zwiększono plan wydatków o kwotę 435.740 zł, w tym 9.500 zł przesunięto między paragrafami, zgodnie z wnioskiem dyrektora MOS w Krajence.

Zmiany wprowadzone uchwałą Nr XXI/96/2008 Rady Powiatu Złotowskiego spowodowały zwiększenie deficytu budżetowego o kwotę 765.000 zł do kwoty 2.709.328 zł. Jako źródło finansowania zwiększenia przyjęto zwiększenie planu przychodów z tytułu wolnych środków jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu jednostki samorządu terytorialnego, wynikających z rozliczeń kredytów i pożyczek z lat ubiegłych.

Uchwała nr 85/190/2008 Zarządu Powiatu Złotowskiego z dnia 09 lipca 2008 roku wprowadzała następujące zmiany w zakresie:

1. Dochodów budżetu.

- **W dziale 750 „Administracja publiczna”** w rozdziale 75045 „Komisje poborowe” nastąpiło zwiększenie kwoty dochodów z tytułu dotacji celowej o 10.602,00 zł z przeznaczeniem na refundację utraconych zarobków lekarzom pracującym w powiatowych komisjach lekarskich, zgodnie z pismem Wojewody Wielkopolskiego FB.I.-4.3011-234/08.
- **W dziale 852 „Pomoc społeczna”** w rozdziale 85201 „Placówki opiekuńczo - wychowawcze” zwiększono plan dochodów z tytułu dotacji celowej o kwotę 5.000 zł z przeznaczeniem na dofinansowanie zadań w zakresie osiągania standardów w placówkach opiekuńczo – wychowawczych, zgodnie z pismem Wojewody Wielkopolskiego FB.I.-8.3011-239/08.

2. Wydatków budżetowych.

- **W dziale 750 „Administracja publiczna”** w rozdziale 75045 „Komisje poborowe” zwiększono plan wydatków o kwotę 10.602,00 zł z przeznaczeniem na refundację utraconych zarobków lekarzom pracującym w powiatowych komisjach lekarskich, zgodnie z pismem Wojewody Wielkopolskiego FB.I.-4.3011-234/08.
- **W dziale 758 „Różne rozliczenia”** w rozdziale 75818 „Rezerwy ogólne i celowe” zmniejszono kwotę rezerwy celowej o 3.500 zł z przeznaczeniem na zadania z zakresu pożytku publicznego dla podmiotów wyłonionych w konkursie na realizację zadań publicznych zgodnie z Ustawą z dnia 24 kwietnia 2003 roku o pożytku publicznym i wolontariacie (Dz.U. nr 96 poz. 873 ze zm.) oraz uchwałą nr XVIII/82/2008 Rady Powiatu Złotowskiego z dnia 26 marca 2008 roku w sprawie przyjęcia „Programu współpracy Powiatu Złotowskiego z organizacjami pozarządowymi oraz innymi podmiotami prowadzącymi działalność pożytku publicznego w 2008 roku”..
- **W dziale 853 „Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej”** w rozdziale 85333 „Powiatowe urzędy pracy” przesunięto kwotę 3.593 zł między paragrafami wydatków bieżących.
- **W dziale 921 „kultura i ochrona dziedzictwa narodowego”** w rozdziale 92105 „Pozostałe zadania w zakresie kultury” zwiększono plan wydatków o kwotę 3.500 zł z przeznaczeniem na zadania z zakresu pożytku publicznego dla stowarzyszeń wyłonionych w drodze konkursu.

Uchwała nr 89/201/2008 Zarządu Powiatu Złotowskiego z dnia 13 sierpnia 2008 roku wprowadzała następujące zmiany w zakresie:

1. Dochodów budżetu.

- **W dziale 700 „Gospodarka mieszkaniowa”** w rozdziale 70005 „Gospodarka gruntami i nieruchomościami” zwiększono kwotę dochodów z tytułu dotacji celowej o 1.782,00 zł, zgodnie z pismem Wojewody Wielkopolskiego FB.I.-5.3011-346/08
- **W dziale 710 „Działalność usługowa”** w rozdziale 71015 „Nadzór budowlany” zwiększono kwotę dochodów z tytułu dotacji celowej o 6.195,00 zł, zgodnie z pismem Wojewody Wielkopolskiego FB.I.-5.3011-290/08
- **W dziale 750 „Administracja publiczna”** w rozdziale 75011 „Urzędy wojewódzkie” zwiększono kwotę dochodów z tytułu dotacji celowej o 80.000,00 zł, zgodnie z pismem Wojewody Wielkopolskiego FB.I.-5.3011-298/08.
- **W dziale 754 „Działalność usługowa”** w rozdziale 75411 „Komendy powiatowe Państwowej Straży Pożarnej” zwiększono kwotę dochodów z tytułu dotacji celowej o 1.239,00 zł, zgodnie z pismem Wojewody Wielkopolskiego FB.I.-5.3011-290/08
- **W dziale 852 „Pomoc społeczna”** w rozdziale 85220 „Jednostki specjalistycznego poradnictwa, mieszkania chronione i ośrodki interwencji kryzysowej” nastąpiło zwiększenie planu dochodów z tytułu dotacji celowej o kwotę 111.000 zł, w tym: 11.000 z przeznaczeniem dla ośrodka interwencji kryzysowej, zgodnie z pismem Wojewody Wielkopolskiego FB.I.-6.3011-345/08, 100.000 zł na utworzenie mieszkań chronionych, zgodnie z porozumieniem 28/15 z Ministerstwem Pracy i Polityki Społecznej.

2. Wydatków budżetowych.

- **W dziale 700 „Gospodarka mieszkaniowa”** w rozdziale 70005 „Gospodarka gruntami i nieruchomościami” zwiększono kwotę wydatków z tytułu kar i odszkodowań wypłacanych na rzecz osób fizycznych o 1.782,00 zł, zgodnie z pismem Wojewody Wielkopolskiego FB.I.-5.3011-346/08
- **W dziale 710 „Działalność usługowa”** w rozdziale 71015 „Nadzór budowlany” zwiększono kwotę wydatków z tytułu wynagrodzeń i pochodnych o 6.195,00 zł, zgodnie z pismem Wojewody Wielkopolskiego FB.I.-5.3011-290/08
- **W dziale 750 „Administracja publiczna”** w rozdziale 75011 „Urzędy wojewódzkie” nastąpiło zwiększenie kwoty wydatków z tytułu wynagrodzeń i pochodnych o 80.000,00 zł, zgodnie z pismem Wojewody Wielkopolskiego FB.I.-5.3011-298/08.
- **W dziale 754 „Działalność usługowa”** w rozdziale 75411 „Komendy powiatowe Państwowej Straży Pożarnej” zwiększono kwotę wydatków z tytułu wynagrodzeń i pochodnych o 1.239,00 zł, zgodnie z pismem Wojewody Wielkopolskiego FB.I.-5.3011-290/08.
- **W dziale 758 „Różne rozliczenia”** w rozdziale 75818 „Rezerwy ogólne i celowe” zmniejszono rezerwę celową o 1.000 zł z przeznaczeniem na zadania z zakresu pożytku publicznego dla podmiotów wyłonionych w konkursie na realizację zadań publicznych zgodnie z Ustawą z dnia 24 kwietnia 2003 roku o pożytku publicznym i wolontariacie (Dz.U. nr 96 poz. 873 ze zm.) oraz uchwałą nr XVIII/82/2008 Rady Powiatu Złotowskiego z dnia 26 marca 2008 roku w sprawie przyjęcia „Programu współpracy Powiatu Złotowskiego z organizacjami pozarządowymi oraz innymi podmiotami prowadzącymi działalność pożytku publicznego w 2008 roku.
- **W dziale 852 „Pomoc społeczna”** w rozdziale 85220 „Jednostki specjalistycznego poradnictwa, mieszkania chronione i ośrodki interwencji kryzysowej” nastąpiło zwiększenie planu wydatków o kwotę 111.000 zł, w tym: 11.000 z przeznaczeniem na wynagrodzenia i pochodne dla ośrodka interwencji kryzysowej, zgodnie z pismem Wojewody Wielkopolskiego FB.I.-6.3011-345/08, 100.000 zł z przeznaczeniem na remonty związane z utworzeniem mieszkań chronionych, zgodnie z porozumieniem 28/15 z Ministerstwem Pracy i Polityki Społecznej.

- W dziale 926 „Kultura fizyczna i sport” w rozdziale 92695 „Pozostała działalność” zwiększono plan wydatków o kwotę 1.000 zł z przeznaczeniem na zadania z zakresu pożytku publicznego dla stowarzyszeń wyłonionych w drodze konkursu.

Uchwała nr XXII/103/2008 Rady Powiatu Złotowskiego z dnia 24 września 2008 roku wprowadzała następujące zmiany w zakresie:

1. Dochodów budżetu.

- W dziale 010 „Rolnictwo i łowiectwo” w rozdziale 01008 „Melioracje wodne” zwiększono plan dochodów z tytułu realizacji dochodów Skarbu Państwa o kwotę 300 zł (przesunięcie z rozdz. 75411).
- W dziale 600 „Transport i łączność” w rozdziale 60014 „Drogi publiczne powiatowe” zwiększono plan dochodów o kwotę 42.000 zł z tytułu porozumień z innymi jednostkami samorządu – dofinansowanie zadania *Modernizacja chodnika przy ulicy Kolejowej w Okonku (droga powiatowa)* od Miasta i Gminy Okonek.
- W dziale 700 „Gospodarka mieszkaniowa” w rozdziale 70005 „Gospodarka gruntami i nieruchomościami” zwiększono kwotę dochodów z tytułu realizacji dochodów Skarbu Państwa o kwotę 98.150 zł (w tym przesunięcie 82.400 zł z rozdz. 75411).
- W dziale 710 „Działalność usługowa” w rozdziale 71015 „Nadzór budowlany” zwiększono kwotę dochodów z tytułu dotacji celowej o 10.324,00 zł, zgodnie z pismem Wojewody Wielkopolskiego FB.I.-8.3011-321/08.
- W dziale 750 „Administracja publiczna” w rozdziale 75011 „Urzędy wojewódzkie” zmniejszono kwotę dochodów z tytułu realizacji dochodów Skarbu Państwa o kwotę 82.400 zł (przesunięcie do rozdziału 70005) – usunięcie błędu w klasyfikacji budżetowej.
- W dziale 754 „Działalność usługowa” w rozdziale:
 - 75404 „Komendy powiatowe Policji” zmniejszono kwotę dochodów o kwotę 70.000 zł (Gmina Jastrowie przekazała środki bezpośrednio Policji).
 - 75411 „Komendy powiatowe Państwowej Straży Pożarnej” zwiększono kwotę dochodów z tytułu dotacji celowej o 2.065,00 zł, zgodnie z pismem Wojewody Wielkopolskiego FB.I.-8.3011-321/08.
- W dziale 758 „Różne rozliczenia” w rozdziale:
 - 75801 „Część oświatowa subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego” zwiększono kwotę subwencji o 843.394 zł, zgodnie z pismami Ministra Finansów ST5/4822/13p/BKU/08 i ST5/4822/11p/BKU/08.
 - 75814 „Różne rozliczenia finansowe” zwiększono planu dochodów z tytułu odsetek o kwotę 400 zł.
- W dziale 801 „Oświata i wychowanie” w rozdziale:
 - 80130 „Szkoły zawodowe” zwiększony został plan dochodów o kwotę 29.388 zł zgodnie z wnioskami dyrektorów placówek oświatowych.
 - 80144 „Inne formy kształcenia osobno nie wymienione” przeniesiono kwotę 12.000 między paragrafami dochodów majątkowych (zmniejszenie) i bieżących (zwiększenie).
 - 80195 „Pozostała działalność” zwiększono plan dochodów z tytułu dotacji na zadania własne o kwotę 11.690 zł, zgodnie z pismem Wojewody Wielkopolskiego FB.I.-6.3011.353/08.
- W dziale 851 „Ochrona zdrowia” w rozdziale 85156 „Składki na ubezpieczenia zdrowotne oraz świadczenia dla osób nie objętych obowiązkiem ubezpieczenia zdrowotnego” proponuje się zwiększenie kwoty dochodów z tytułu dotacji celowej na zadania z zakresu administracji rządowej o kwotę 41.350 zł, zgodnie z pismem Wojewody Wielkopolskiego FB.I.-4.3011.382/08.
- W dziale 852 „Pomoc społeczna” w rozdziale:

85220 „Jednostki specjalistycznego poradnictwa, mieszkania chronione i ośrodki interwencji kryzysowej” zmniejszono plan dochodów z tytułu dotacji celowej o kwotę 100.000 zł, na utworzenie mieszkań chronionych, zgodnie z porozumieniem 28/15 z Ministerstwem Pracy i Polityki Społecznej – środki przesunięto do rozdziału 85295 §2120.

85295 „Pozostała działalność” zwiększono plan dochodów z tytułu dotacji celowej o kwotę 100.000 zł (przesunięcie z rozdz. 85295).

- **W dziale 853 „Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej”** w rozdziale 85395 „Pozostała działalność” zwiększono kwotę dochodów z tytułu dotacji rozwojowej o kwotę 296.603 zł z przeznaczeniem na realizowane projekty współfinansowane ze środków Unii Europejskiej.
- **W dziale 854 „Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej”** w rozdziale:
 - 85407 „Placówki wychowania pozaszkolnego” zwiększono kwotę dochodów z tytułu dotacji rozwojowej o kwotę 50.000 zł z przeznaczeniem na realizowany przez OPP projekt współfinansowany ze środków Unii Europejskiej.
 - 85410 „Internaty i bursy szkolne” zwiększono kwotę dochodów własnych o 52.000 zł zgodnie z pismami kierowników placówek oświatowych.

2. Wydatków budżetowych.

- **W dziale 600 „Transport i łączność”** w rozdziale 60014 „Drogi publiczne powiatowe” nastąpiło zwiększenie planu wydatków o kwotę 482.100 zł (na zadania inwestycyjne 480.000 zł, na zadania bieżące 2.100 zł) oraz zmniejszenie o kwotę 80.000 zł (przesunięcie między zadaniami inwestycyjnymi). Zmienia się nazwę zadania inwestycyjnego wymienionego w poz.6 załącznika nr 5, dodaje się zadanie inwestycyjne *Modernizacja chodnika przy ulicy Kolejowej w Okonku (droga powiatowa)*.
- **W dziale 700 „Gospodarka mieszkaniowa”** w rozdziale 70005 „Gospodarka gruntami i nieruchomościami” przesunięto kwotę 10,00 zł między paragrafami wydatków bieżących.
- **W dziale 710 „Działalność usługowa”** w rozdziale 71015 „Nadzór budowlany” zwiększono kwotę wydatków z tytułu wynagrodzeń i pochodnych o kwotę 10.324,00 zł, zgodnie z pismem Wojewody Wielkopolskiego FB.I.-8.3011-321/08.
- **W dziale 750 „Administracja publiczna”** w rozdziale:
 - 75019 „Rady powiatów” przesunięto kwotę 5.500 zł między paragrafami wydatków bieżących – dostosowanie planu do potrzeb.
 - 75020 „Starostwa Powiatowe” nastąpiło zwiększenie planu wydatków o kwotę 332.807 zł (w tym: 59.117 zł na wynagrodzenia i pochodne, 273.690 zł na pozostałe wydatki bieżące) oraz zmniejszenie planu o kwotę 3.000 zł (przesunięcie między paragrafami).
- **W dziale 754 „Działalność usługowa”** w rozdziale:
 - 75404 „Komendy powiatowe Policji” zmniejszono plan dotacji o kwotę 80.000 zł.
 - 75411 „Komendy powiatowe Państwowej Straży Pożarnej” zwiększono kwotę wydatków z tytułu wynagrodzeń i pochodnych o 2.065,00 zł, zgodnie z pismem Wojewody Wielkopolskiego FB.I.-8.3011-321/08.
 - 75495 „Pozostała działalność” zwiększono plan wydatków o kwotę 3.000 zł z tytułu dotacji dla Fundacji „Bezpieczny Powiat”.
- **W dziale 757 „Obsługa długu publicznego”** w rozdziale 75702 „Obsługa papierów wartościowych, kredytów i pożyczek jednostek samorządu terytorialnego” przesunięto kwotę 224.299 zł z tytułu odsetek od kredytów między planami finansowymi Starostwa i organu.
- **W dziale 758 „Różne rozliczenia”** w rozdziale 75818 „Rezerwy ogólne i celowe” zwiększono kwotę rezerwy celowej o 388.019 zł oraz zmniejszono kwotę rezerwy o 128.882 zł (w tym rezerwy celowej o 68.832 zł).

- **W dziale 801 „Oświata i wychowanie”** w rozdziale:
 - 80130 „Szkoly zawodowe” nastąpiło zwiększenie planu wydatków bieżących o kwotę 169.032 zł oraz zmniejszenie kwoty wydatków o kwotę 339.644 zł (w tym: wydatki majątkowe o kwotę 200.000 zł zmniejszenie i 130.000 zł przesunięcie między planami finansowymi jednostek w ramach zadania) zgodnie z wnioskami dyrektorów placówek oświatowych.
 - 80144 „Inne formy kształcenia osobno nie wymienione” przesunięto kwotę 12.000 między paragrafami wydatków majątkowych (zmniejszenie) i bieżących (zwiększenie).
 - 80146 „Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli” zmniejszono plan wydatków o kwotę 6.699 zł (przesunięcie do rozdziału 85346).
 - 80195 „Pozostała działalność” zwiększono plan wydatków na wynagrodzenia i pochodne o kwotę 11.690 zł z przeznaczeniem na wypłatę wynagrodzeń członkom komisji egzaminacyjnych, zgodnie z pismem Wojewody Wielkopolskiego FB.I-6.3011.353/08.
- **W dziale 851 „Ochrona zdrowia”** w rozdziale:
 - 85111 „Szpitale ogólne” przesunięto kwotę 82.500 zł pomiędzy paragrafami wydatków: 6220 (zmniejszenie) i 6050 (zwiększenie) – usunięcie błędu w klasyfikacji budżetowej.
 - 85156 „Składki na ubezpieczenia zdrowotne oraz świadczenia dla osób nie objętych obowiązkiem ubezpieczenia zdrowotnego” zwiększono kwotę wydatków na zadania z zakresu administracji rządowej o kwotę 41.350 zł, zgodnie z pismem Wojewody Wielkopolskiego FB.I-4.3011.382/08.
- **W dziale 852 „Pomoc społeczna”** w rozdziale:
 - 85201 „Placówki opiekuńczo-wychowawcze” nastąpiło zwiększenie planu wydatków o kwotę 33.100 zł (w tym 33.070 zł na wynagrodzenia i pochodne, 30 zł na pozostałe wydatki bieżące), oraz zmniejszenie planu o kwotę 13.100 zł (przesunięcie między paragrafami).
 - 85218 „Powiatowe centra pomocy rodzinie” nastąpiło zwiększenie planu wydatków o kwotę 6.600 zł (w tym: na wynagrodzenia i pochodne 6.000 zł – przesunięcie z rozdz. 85226, na pozostałe wydatki bieżące 600 zł) oraz zmniejszenie planu wydatków o kwotę 600 zł (przesunięcia między paragrafami) – zgodnie z wnioskiem dyrektora PCPR w Złotowie.
 - 85220 „Jednostki specjalistycznego poradnictwa, mieszkania chronione i ośrodki interwencji kryzysowej” przesunięto kwotę 29.962 zł, między paragrafami wydatków bieżących na utworzenie mieszkań chronionych, – zgodnie z wnioskiem dyrektora PCPR w Złotowie.
 - 85226 „Ośrodki adopcyjno-opiekuńcze” zmniejszono plan wydatków na wynagrodzenia i pochodne o kwotę 6.000 zł (przesunięcie do rozdz. 85218) – zgodnie z wnioskiem dyrektora PCPR w Złotowie.
- **W dziale 853 „Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej”** w rozdziale:
 - 85321 „Zespoły do spraw orzekania o stopniu niepełnosprawności” przesunięto kwotę 63 zł między paragrafami wydatków bieżących, zgodnie z wnioskiem przewodniczącej PZdOoSN w Złotowie.
 - 85333 „Powiatowe urzędy pracy” zwiększono kwotę wydatków o 23.500 zł, (w tym 19.000 na wynagrodzenia i pochodne) oraz zmniejszono plan wydatków o kwotę 4.500 zł (przesunięcie między paragrafami) zgodnie z wnioskami dyrektora PUP w Złotowie.
 - 85395 „Pozostała działalność” zwiększono plan finansowy o kwotę 296.603 zł z przeznaczeniem na realizację zadań współfinansowanych z Unii Europejskiej w ramach POKL, realizowanych przez PCPR w Złotowie oraz Starostwo Powiatowe w Złotowie.
- **W dziale 854 „Edukacyjna opieka wychowawcza”** w rozdziale:

85403 „Specjalne ośrodki szkolno – wychowawcze” przesunięto kwotę 1.000 zł między paragrafami wydatków bieżących, zgodnie z wnioskiem dyrektora SOSW w Jastrowiu.

85406 „Poradnie psychologiczno-pedagogiczne oraz inne poradnie specjalistyczne” przesunięto kwotę 8.418 zł między paragrafami wydatków bieżących, zgodnie z wnioskami dyrektorów PPP w Złotowie i PPP w Jastrowiu.

85407 „Placówki wychowania pozaszkolnego” zwiększono plan wydatków o kwotę 77.498 zł (w tym: 45.703 zł na wynagrodzenia i pochodne, 31.795 zł na pozostałe wydatki bieżące) oraz zmniejszono plan wydatków o kwotę 5.498 zł (przesunięcie między paragrafami), zgodnie z wnioskami dyrektora OPP w Złotowie.

85410 „Internaty i bursy szkolne” zwiększono plan wydatków bieżących o kwotę 92.800 zł, w tym 30.800 zł za tytułu dotacji dla niepublicznych jednostek oświatowych oraz zmniejszono plan wydatków na wynagrodzenia i pochodne o kwotę 10.000 zł (przesunięcie między paragrafami), zgodnie z wnioskami dyrektorów placówek oświatowych.

85421 „Młodzieżowe ośrodki socjoterapii” przesunięto kwotę 22.113 między paragrafami wydatków bieżących, zgodnie z wnioskiem dyrektora MOS w Krajence.

85446 „Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli” zwiększono plan wydatków bieżących o kwotę 6.699 zł (przesunięcie z rozdziału 80146), dostosowując plan do potrzeb.

- **W dziale 921 „Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego”** w rozdziale 92105 „Pozostałe zadania w zakresie kultury” zwiększono plan wydatków bieżących o kwotę 17.000 zł.
- **W dziale 926 „Kultura fizyczna i sport”** w rozdziale 92695 „Pozostała działalność” nastąpiło zwiększenie planu wydatków bieżących o kwotę 9.000 zł.

Uchwała nr 96/216/2008 Zarządu Powiatu Złotowskiego z dnia 30 września 2008 roku wprowadzała następujące zmiany w zakresie:

1. Dochodów budżetu.

- **W dziale 851 „Ochrona zdrowia”** w rozdziale 85156 „Składki na ubezpieczenia zdrowotne oraz świadczenia dla osób nie objętych obowiązkiem ubezpieczenia zdrowotnego” nastąpiło zwiększenie kwoty dochodów z tytułu dotacji celowej na zadania z zakresu administracji rządowej o kwotę 332.072 zł, zgodnie z pismem Wojewody Wielkopolskiego FB.I-6.3011.380/08.
- **W dziale 852 „Pomoc społeczna”** w rozdziale: 85218 nastąpiło zwiększenie planu dochodów o kwotę 3.000 zł na wypłatę dodatków dla pracownika socjalnego, zgodnie z pismem Wojewody Wielkopolskiego FB.I-9.3011.394/08.

2. Wydatków budżetowych.

- **W dziale 801 „Oświata i wychowanie”** w rozdziale 80130 „Szkoły zawodowe” przeniesiono kwotę 1.200 zł pomiędzy paragrafami wydatków bieżących, zgodnie z wnioskiem Dyrektora Zespołu Szkół Elektro-Mechanicznych w Złotowie.
- **W dziale 851 „Ochrona zdrowia”** w rozdziale 85156 „Składki na ubezpieczenia zdrowotne oraz świadczenia dla osób nie objętych obowiązkiem ubezpieczenia zdrowotnego” zwiększono kwotę wydatków na zadania z zakresu administracji rządowej o kwotę 332.072 zł, zgodnie z pismem Wojewody Wielkopolskiego FB.I-6.3011.380/08.
- **W dziale 852 „Pomoc społeczna”** w rozdziale 85218 „Powiatowe centra pomocy rodzinie” nastąpiło zwiększenie planu wydatków na wynagrodzenia i pochodne o kwotę 3.000 zł z przeznaczeniem na wypłatę dodatków dla pracownika socjalnego – środki z dotacji celowej, zgodnie z pismem Wojewody Wielkopolskiego FB.I-9.3011.394/08.

Uchwała nr XXIII/108/2008 Rady Powiatu Złotowskiego z dnia 15 października 2008 roku wprowadzała następujące zmiany w zakresie:

1. Dochodów budżetu.

- **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” zwiększono o 40.000 kwotę dochodów z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób prawnych (wykonanie przekraczało kwotę planu).
- **W dziale 758 „Różne rozliczenia”** w rozdziale 75814 „Pozostałe odsetki” zwiększono o 500 kwoty dochodów z tytułu odsetek, zgodnie z wnioskiem Dyrektora ZST w Jastrowiu.
- **W dziale 801 „Oświata i wychowanie”** w rozdziale 80130 „Szkoły zawodowe” nastąpiło zwiększenie planu dochodów o kwotę 23.100 zł zgodnie z wnioskiem Dyrektora ZST w Jastrowiu.
- **W dziale 851 „Ochrona zdrowia”** w rozdziale 85156 „Składki na ubezpieczenia zdrowotne oraz świadczenia dla osób nie objętych obowiązkiem ubezpieczenia zdrowotnego” nastąpiło zwiększenie kwoty dochodów z tytułu dotacji celowej na zadania z zakresu administracji rządowej o kwotę 99.678 zł, zgodnie z pismem Wojewody Wielkopolskiego FB.I-9.3011.409/08.
- **W dziale 853 „Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej”** w rozdziale:
 - 85324 „Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych” zwiększono plan dochodów o kwotę 4.000 zł (zwiększenie dochodów z tytułu zarządzania środkami Funduszu).
 - 85333 „Powiatowe urzędy pracy” zmniejszono plan dochodów o kwotę 112.000 zł – środki przesunięto do rozdziału 85395 (zmiana podziałek klasyfikacji).
 - 85395 „Pozostała działalność” zwiększono kwotę dochodów z tytułu dotacji rozwojowej o kwotę 112.000 zł z przeznaczeniem na realizowane projekty współfinansowane ze środków Unii Europejskiej – przesunięcie z rozdziału 85333 (zmiana podziałek klasyfikacji).
- **W dziale 854 „Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej”** w rozdziale 85403 „Specjalne ośrodki szkolno-wychowawcze” zwiększono kwotę dochodów o 45.000 zł zgodnie z wnioskiem Dyrektora SOSW w Jastrowiu.

2. Wydatków budżetowych.

- **W dziale 600 „Transport i łączność”** w rozdziale 60014 „Drogi publiczne powiatowe” przeniesiono kwotę 184.569 zł między paragrafami wydatków w ramach działu, w tym: wydatki na wynagrodzenia i pochodne – zmniejszenie o 5.231 zł, wydatki inwestycyjne – zwiększenie o 73.397 zł i zmniejszenie o 135.058 zł (przesunięcie kwot między zadaniami inwestycyjnymi oraz przesunięcie do bieżącego utrzymania dróg), pozostałe wydatki bieżące zwiększenie o 111.172 zł i zmniejszenie o 49.511 zł.
- **W dziale 750 „Administracja publiczna”** w rozdziale:
 - 75011 „Urzędy wojewódzkie” przesunięto kwotę 80.000 zł między paragrafami wynagrodzeń i pochodnych (zmniejszenie) i pozostałych wydatków bieżących (zwiększenie).
 - 75020 „Starostwa powiatowe” zwiększono plan wydatków bieżących o kwotę 76.336 zł.
- **W dziale 758 „Różne rozliczenia”** w rozdziale 75818 „Rezerwy ogólne i celowe” zmniejszono kwotę rezerwy o 71.444 zł (w tym rezerwy celowej o 65.444 zł).
- **W dziale 801 „Oświata i wychowanie”** w rozdziale:

80120 „Licea ogólnokształcące” zwiększono plan wydatków na wynagrodzenia i pochodne o kwotę 2.550 zł – środki na nagrody Starosty Złotowskiego dla dyrektorów placówek oświatowych i wybranych nauczycieli.

80130 „Szkoły zawodowe” zwiększono plan wydatków na wynagrodzenia i pochodne o kwotę 14.450 zł – środki na nagrody Starosty Złotowskiego dla dyrektorów placówek oświatowych i wybranych nauczycieli, zwiększono plan wydatków ZST w Jastrowiu (w tym: 20.400 zł na zadanie inwestycyjne *Zakup samochodu do nauki jazdy dla ZST w Jastrowiu* z wpisaniem do WPI na lata 2008-2009) oraz przesunięto środki pomiędzy paragrafami wydatków zgodnie z wnioskami dyrektorów szkół.

- **W dziale 851 „Ochrona zdrowia”** w rozdziale 85156 „Składki na ubezpieczenia zdrowotne oraz świadczenia dla osób nie objętych obowiązkiem ubezpieczenia zdrowotnego” zwiększono kwotę planu wydatków na zadania z zakresu administracji rządowej o kwotę 99.678 zł, zgodnie z pismem Wojewody Wielkopolskiego FB.I-9.3011.409/08.
- **W dziale 852 „Pomoc społeczna”** w rozdziale:
 - 85204 „Rodziny zastępcze” przesunięto kwotę 35.501 zł z wydatków bieżących (zmniejszenie) na wynagrodzenia i pochodne (zwiększenie) – zgodnie z wnioskiem Dyrektora PCPR w Złotowie.
 - 85218 „Powiatowe centra pomocy rodzinie” nastąpiło zwiększenie planu wydatków o kwotę 7.050 zł (w tym: na wynagrodzenia i pochodne 2.050 zł, pozostałe wydatki bieżące 5.000 zł) oraz zmniejszenie wydatków o kwotę 5.000 zł – zgodnie z wnioskiem dyrektora PCPR w Złotowie.
 - 85226 „Ośrodki adopcyjno-opiekuńcze” zmniejszono plan wydatków na wynagrodzenia i pochodne o kwotę 4.050 zł (w tym 3.050 zł przesunięcie do rozdz. 85218) – zgodnie z wnioskiem dyrektora PCPR w Złotowie.
- **W dziale 853 „Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej”** w rozdziale:
 - 85311 „Rehabilitacja zawodowa i społeczna osób niepełnosprawnych” nastąpiło zwiększenie kwoty wydatków o 4.108 zł z przeznaczeniem na dotację dla Stowarzyszenia Pomocy ZSZ PS w Krajence - dofinansowanie salki rehabilitacyjnej dla dzieci niepełnosprawnych w Krajence (w ramach współpracy z organizacjami pozarządowymi).
 - 85321 „Zespoły do spraw orzekania o stopniu niepełnosprawności” przesunięto kwotę 2.711 zł między paragrafami planu wydatków bieżących, zgodnie z wnioskiem przewodniczącej PZdOoSN w Złotowie.
- **W dziale 854 „Edukacyjna opieka wychowawcza”** w rozdziale:
 - 85403 „Specjalne ośrodki szkolno – wychowawcze” zwiększono plan wydatków o kwotę 48.050, w tym na wynagrodzenia i pochodne w 3.050 zł – środki na nagrody Starosty Złotowskiego dla dyrektorów placówek oświatowych i wybranych nauczycieli oraz 45.000 zł na pozostałe wydatki bieżące zgodnie z wnioskiem Dyrektora SOSW w Jastrowiu.
 - 85406 „Poradnie psychologiczno-pedagogiczne oraz inne poradnie specjalistyczne” zwiększono plan wydatków na wynagrodzenia i pochodne o kwotę 4.450 zł – środki na nagrody Starosty Złotowskiego dla dyrektorów placówek oświatowych i wybranych nauczycieli.
 - 85407 „Placówki wychowania pozaszkolnego” zwiększono plan wydatków na wynagrodzenia i pochodne o kwotę 2.550 zł – środki na nagrody Starosty Złotowskiego dla dyrektorów placówek oświatowych i wybranych nauczycieli oraz przesunięto kwotę 500 zł między paragrafami wydatków bieżących - zgodnie z wnioskami dyrektora OPP w Złotowie.

85417 „Szkolne schroniska młodzieżowe” zmniejszono plan wydatków o kwotę 5.000 zł (środki nie zostały wykorzystane).

85421 „Młodzieżowe ośrodki socjoterapii” nastąpiło zwiększenie planu wydatków bieżących o kwotę 14.950 zł, w tym: 2.950 zł na wynagrodzenia i pochodne z przeznaczeniem na nagrody Starosty Złotowskiego dla dyrektora i wybranego nauczyciela oraz 12.000 zł z przeznaczeniem na wykonanie ogrodzenia w MOS w Krajence.

Uchwała nr 101/220/2008 Zarządu Powiatu Złotowskiego z dnia 29 października 2008 roku wprowadzała następujące zmiany w zakresie:

1. Dochodów budżetu.

- **W dziale 852 „Pomoc Społeczna”** w rozdziale 85201 „Placówki opiekuńczo-wychowawcze” zwiększono kwotę planu dochodów z tytułu dotacji celowej na zadania własne o kwotę 85.000 zł, zgodnie z pismem Wojewody Wielkopolskiego FB.I-5.3011.437/08.
- **W dziale 854 „Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej”** w rozdziale 85406 „Poradnie psychologiczno-pedagogiczne, w tym poradnie specjalistyczne” zwiększono kwotę planu dochodów z tytułu dotacji celowej na zadania własne o kwotę 30.574 zł, zgodnie z pismem Wojewody Wielkopolskiego FB.I-8.3011.417/08.

2. Wydatków budżetowych.

- **W dziale 750 „Administracja publiczna”** w rozdziale:
 - 75019 „Urzędy wojewódzkie” przesunięto kwotę 100 zł między paragrafami pozostałych wydatków bieżących, zgodnie z wnioskiem Starosty Złotowskiego.
 - 75020 „Starostwa powiatowe” przesunięto kwotę 29.725 zł między paragrafami pozostałych wydatków bieżących, zgodnie z wnioskiem Starosty Złotowskiego.
- **W dziale 852 „Pomoc społeczna”** w rozdziale 85201 „Placówki opiekuńczo-wychowawcze” nastąpiło zwiększenie planu pozostałych wydatków bieżących o kwotę 85.000 zł z dotacji celowej, zgodnie z pismem Wojewody Wielkopolskiego FB.I-5.3011.437/08 (remont dachu w POW w Jastrowiu).
- **W dziale 854 „Edukacyjna opieka wychowawcza”** w rozdziale 85406 „Poradnie psychologiczno-pedagogiczne oraz inne poradnie specjalistyczne” nastąpiło zwiększenie planu wydatków o kwotę 30.574 zł, w tym: na wynagrodzenia i pochodne o kwotę 12.000 zł, na pozostałe wydatki bieżące o kwotę 18.574 zł z dotacji celowej, zgodnie z pismem Wojewody Wielkopolskiego FB.I-8.3011.417/08.
- **W dziale 926 „Kultura fizyczna i sport”** w rozdziale 92695 „Pozostała działalność” przesunięto kwotę 10.000 zł między paragrafami pozostałych wydatków bieżących, zgodnie z wnioskiem Starosty Złotowskiego

Uchwała nr XXIV/112/2008 Rady Powiatu Złotowskiego z dnia 19 listopada 2008 roku wprowadzała następujące zmiany w zakresie:

1. Dochodów budżetu.

- **W dziale 754 „Działalność usługowa”** w rozdziale 75411 „Komendy powiatowe Państwowej Straży Pożarnej” nastąpiło zwiększenie kwoty dochodów z tytułu dotacji celowej na wydatki majątkowe o 36.500 zł oraz zmniejszenie dotacji celowej na wydatki bieżące o kwotę 20.500 zł, zgodnie z pismem Wojewody Wielkopolskiego FB.I-4.3011-468/08.

- **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 „Podatek dochodowy od osób prawnych” zwiększono plan o kwotę 20.000 zł.
- **W dziale 758 „Różne rozliczenia”** w rozdziale:
 - 75801 „Część oświatowa subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego” zmniejszono kwotę subwencji o 35.064 zł, zgodnie z decyzją Ministra Finansów ST5/0341/31c/KBM/08/4019.
 - 75802 „Uzupełnienie subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego” zwiększono kwotę subwencji o 25.443 zł, zgodnie z pismem Ministra Finansów ST4/4822-742/RUH/2008.
 - 75814 „Różne rozliczenia finansowe” zwiększono kwotę dochodów z tytułu odsetek o 115 zł i zmniejszono o kwotę 800 zł zgodnie z wnioskami dyrektorów jednostek organizacyjnych.
- **W dziale 801 „Oświata i wychowanie”** w rozdziale:
 - 80120 „Licea ogólnokształcące” zwiększono plan dochodów o kwotę 5.635 zł zgodnie z wnioskiem dyrektora I LO w Złotowie.
 - 80130 „Szkoly zawodowe” zwiększono plan dochodów o kwotę 16.700 zł i zmniejszono o kwotę 250 zł zgodnie z wnioskami dyrektorów placówek oświatowych.
 - 80195 „Pozostała działalność” nastąpiło zwiększenie planu dochodów z tytułu dotacji na zadania własne o kwotę 2.461 zł, zgodnie z pismami Wojewody Wielkopolskiego FB.I-6.3011-463/08 i FB.I-8.3011-433/08.
- **W dziale 853 „Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej”** w rozdziale:
 - 85321 „Zespoły do spraw orzekania o niepełnosprawności” zwiększono kwotę planu dochodów z tytułu dotacji o kwotę 12.950 zł, zgodnie z pismami Wojewody Wielkopolskiego FB.I-4.3011-456/08 i FB.I-4.3011-503/08.
 - 85333 „Powiatowe urzędy pracy” zwiększono plan dochodów o kwotę 150 zł zgodnie z wnioskiem dyrektora PUP w Złotowie.
 - 85395 „Pozostała działalność” zmniejszono plan dochodów z tytułu dotacji rozwojowej dla PUP w Złotowie o kwotę 16.801 zł (dostosowanie do aktualnego harmonogramu płatności), zgodnie z pismem dyrektora PUP w Złotowie
- **W dziale 854 „Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej”** w rozdziale:
 - 85406 „Poradnie psychologiczno-pedagogiczne w tym poradnie specjalistyczne” nastąpiło zwiększenie kwoty dochodów z tytułu dotacji o kwotę 43.100 zł, zgodnie z pismami Wojewody Wielkopolskiego FB.I-5.3011-458/08 i FB.I-5.3011-459/08.
 - 85410 „Internaty i bursy szkolne” zwiększono kwotę planu dochodów własnych o 14.400 zł zgodnie z pismami dyrektorów placówek oświatowych.

2. Wydatków budżetowych.

- **W dziale 600 „Transport i łączność”** w rozdziale 60014 „Drogi publiczne powiatowe” przesunięto kwotę 42.000 zł z wydatku inwestycyjnego *Modernizacja chodnika przy ulicy Kolejowej w Okonku (droga powiatowa* na zadania bieżące związane z utrzymaniem dróg powiatowych, zgodnie z wnioskiem dyrektora PZD w Złotowie.
- **W dziale 710 „Działalność usługowa”** w rozdziale 71015 „Nadzór budowlany” nastąpiło przesunięcie kwoty 22.157 zł między paragrafami wydatków bieżących, zgodnie z wnioskiem Powiatowego Inspektora Nadzoru Budowlanego.
- **W dziale 750 „Administracja publiczna”** w rozdziale:
 - 75019 „Rady powiatów” zwiększono plan finansowy o 2.000 zł i zmniejszono o 700 zł, zgodnie z wnioskiem Starosty Złotowskiego.

- 75020 „Starostwa Powiatowe” zwiększono plan finansowy o 313.239 zł i zmniejszono o 54.630 zł, zgodnie z wnioskiem Starosty Złotowskiego.
- **W dziale 754 „Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa”** w rozdziale:
 - 75411 „Komendy powiatowe Państwowej Straży Pożarnej” nastąpiło zwiększenie kwoty wydatków o 106.146 zł oraz zmniejszenie o kwotę 90.146 zł, zgodnie z pismem Wojewody Wielkopolskiego FB.I.-4.3011-468/08 i wnioskami Komendanta Powiatowego PSP w Złotowie.
 - 75421 „Zarządzanie kryzysowe” nastąpiło zwiększenie planu wydatków o kwotę 1.850 zł i zmniejszenie wydatków o kwotę 110 zł (zwiększenie wynika z konieczności wykonania audytu instalacji powiadamiania i alarmowania na terenie Powiatu Złotowskiego).
 - **W dziale 758 „Różne rozliczenia”** w rozdziale 75818 „Rezerwy ogólne i celowe” nastąpiło zmniejszenie kwoty rezerwy celowej o 577.501 zł.
 - **W dziale 801 „Oświata i wychowanie”** w rozdziale:
 - 80102 „Szkoły podstawowe specjalne” nastąpiło zwiększenie planu finansowego o 40.351 zł i zmniejszenie planu o 749 zł, zgodnie z wnioskiem dyrektora SOSW w Jastrowiu.
 - 80111 „Gimnazja specjalne” zwiększono plan wydatków o 53.385 zł i zmniejszono o 2.230 zł, zgodnie z wnioskami dyrektorów: SOSW w Jastrowiu i MOS w Krajence.
 - 80120 „Licea ogólnokształcące” nastąpiło zwiększenie planu wydatków o kwotę 70.530 zł oraz zmniejszenie kwoty wydatków o kwotę 13.928 zł zgodnie z wnioskiem dyrektora I LO w Złotowie.
 - 80130 „Szkoły zawodowe” nastąpiło zwiększenie planu wydatków o kwotę 354.076 zł oraz zmniejszenie kwoty wydatków o kwotę 78.954 zł zgodnie z wnioskami dyrektorów placówek oświatowych.
 - 80134 „Szkoły zawodowe specjalne” zwiększono plan finansowy o 28.579 zł, zgodnie z wnioskiem dyrektora SOSW w Jastrowiu.
 - 80146 „Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli” przesunięto kwotę 5.467 zł między paragrafami wydatków bieżących, zgodnie z wnioskami dyrektorów placówek oświatowych.
 - 80195 „Pozostała działalność” nastąpiło zwiększenie planu wydatków o kwotę 2.626 zł oraz zmniejszenie kwoty wydatków o kwotę 165 zł zgodnie z pismami Wojewody Wielkopolskiego FB.I-6.3011-463/08 i FB.I-8.3011-433/08 i wnioskami dyrektorów placówek oświatowych.
 - **W dziale 851 „Ochrona zdrowia”** w rozdziale 85111 „Szpitale ogólne” zwiększono kwotę dotacji dla Szpitala Powiatowego im. Alfreda Sokołowskiego w Złotowie o 10.000 zł, z przeznaczeniem na zakup specjalistycznej aparatury medycznej do karetki pogotowia.
 - **W dziale 852 „Pomoc społeczna”** w rozdziale:
 - 85201 „Placówki opiekuńczo-wychowawcze” nastąpiło zwiększenie planu wydatków o kwotę 195.651 zł oraz zmniejszenie kwoty wydatków o kwotę 108.568 zł zgodnie z wnioskami dyrektorów jednostek organizacyjnych.
 - 85204 „Rodziny zastępcze” nastąpiło zwiększenie planu wydatków o kwotę 8.000 zł oraz zmniejszenie kwoty wydatków o kwotę 172.960 zł zgodnie z wnioskiem dyrektora PCPR w Złotowie.
 - 85218 „Powiatowe centra pomocy rodzinie” przesunięto kwotę 1.653 zł pomiędzy paragrafami wydatków, zgodnie z wnioskiem dyrektora PCPR w Złotowie.
 - 85220 „Jednostki specjalistycznego poradnictwa, mieszkania chronione i ośrodki interwencji kryzysowej” przesunięto kwotę 11.000 zł, między paragrafami wydatków, zgodnie z wnioskiem dyrektora POW w Jastrowiu.

85226 „Ośrodki adopcyjno-opiekuńcze” przyjęto zmiany w planie wydatków, polegające na przesunięciu kwoty 1.772 zł pomiędzy paragrafami, zgodnie z wnioskiem dyrektora PCPR w Złotowie.

- **W dziale 853 „Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej”** w rozdziale:
 - 85321 „Zespoły do spraw orzekania o stopniu niepełnosprawności” nastąpiło zwiększenie planu wydatków o kwotę 14.905 zł oraz zmniejszenie kwoty wydatków o 1.955 zł, zgodnie z pismem Wojewody Wielkopolskiego FB.I-4.3011-456/08 i wnioskiem przewodniczącej PZdOoSN w Złotowie.
 - 85333 „Powiatowe urzędy pracy” nastąpiło zwiększenie planu wydatków o kwotę 6.307 zł oraz zmniejszenie o kwotę 118.307 zł (w tym przesunięcie środków z dotacji rozwojowej do rozdziału 85395 – dostosowanie do aktualnego harmonogramu płatności) zgodnie z wnioskiem dyrektora PUP w Złotowie.
 - 85395 „Pozostała działalność” zwiększono plan wydatków o kwotę 95.509 zł i zmniejszono o kwotę 310 zł zgodnie z wnioskami dyrektorów PCPR w Złotowie i PUP w Złotowie.
- **W dziale 854 „Edukacyjna opieka wychowawcza”** w rozdziale:
 - 80401 „Świetlice szkolne” zmniejszono plan wydatków o 7.268 zł, zgodnie z wnioskiem dyrektora SOSW w Jastrowiu
 - 85403 „Specjalne ośrodki szkolno – wychowawcze” nastąpiło zwiększenie planu finansowego o 49.294 zł i zmniejszenie planu o 76.495 zł, zgodnie z wnioskiem dyrektora SOSW w Jastrowiu.
 - 85406 „Poradnie psychologiczno-pedagogiczne oraz inne poradnie specjalistyczne” nastąpiło zwiększenie planu finansowego o 61.193 zł i zmniejszenie planu o 17.037 zł, zgodnie z pismami Wojewody Wielkopolskiego FB.I-5.3011-458/08 i FB.I-5.3011-459/08 i wnioskami dyrektorów PPP w Złotowie i PPP w Jastrowiu.
 - 85407 „Placówki wychowania pozaszkolnego” przeniesiono kwotę 6.578 zł między paragrafami wydatków, zgodnie z wnioskiem dyrektora OPP w Złotowie.
 - 85410 „Internaty i bursy szkolne” nastąpiło zwiększenie planu finansowego o 51.390 zł i zmniejszenie planu o 19.990 zł, zgodnie z wnioskami dyrektorów placówek oświatowych.
 - 85421 „Młodzieżowe ośrodki socjoterapii” nastąpiło zwiększenie planu finansowego o 76.693 zł i zmniejszenie planu o 78.660 zł, zgodnie z wnioskiem dyrektora MOS w Krajence.
 - 85446 „Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli” przeniesiono kwotę 800 zł między paragrafami wydatków, zgodnie z wnioskiem dyrektora MOS w Krajence..
- **W dziale 926 „Kultura fizyczna i sport”** w rozdziale 92695 „Pozostała działalność” zmniejszono plan wydatków o kwotę 17.022 zł.

Uchwała nr 105/231/2008 Zarządu Powiatu Złotowskiego z dnia 26 listopada 2008 roku wprowadzała następujące zmiany w zakresie:

1. Dochodów budżetu.

- **W dziale 851 „Ochrona zdrowia”** w rozdziale 85154 „Przeciwdziałanie alkoholizmowi” zwiększono plan dochodów z tytułu dotacji celowej otrzymanej od samorządu województwa na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego o kwotę 2.600 zł z przeznaczeniem na realizację zadani w zakresie leczenia, rehabilitacji i reintegracji osób uzależnionych od alkoholu.
- **W dziale 854 „Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej”** w rozdziale 85421 „Młodzieżowe ośrodki socjoterapii” nastąpiło zwiększenie planu dotacji celowych z budżetu państwa na zadania własne powiatu o kwotę 36.322 zł z przeznaczeniem na zakup

wyposażenia dla MOS w Krajence, zgodnie z pismem Wojewody Wielkopolskiego FB.I-8.3011-458/08

2. Wydatków budżetowych.

- **W dziale 851 „Ochrona zdrowia”** w rozdziale 85154 „Przeciwdziałanie alkoholizmowi” nastąpiło zwiększenie planu wydatków o kwotę 2.600 zł ze środków dotacji celowej otrzymanej od samorządu województwa na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego z przeznaczeniem na realizację zadani w zakresie leczenia, rehabilitacji i reintegracji osób uzależnionych od alkoholu – zakup literatury oraz testów: Wechslera dla dorosłych, osobowości i wzrokowo-motorycznego Gestalt. Materiały zostaną przekazane dla Poradni Leczenia Uzależnień Szpitala Powiatowego im. Alfreda Sokołowskiego w Złotowie.
- **W dziale 854 „Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej”** w rozdziale 85421 „Młodzieżowe ośrodki socjoterapii” nastąpiło zwiększenie planu o kwotę 36.322 zł z przeznaczeniem na zakup wyposażenia i szkolenie pracowników dla MOS w Krajence, zgodnie z pismem Wojewody Wielkopolskiego FB.I-8.3011-458/08.

Uchwała nr XXVI/121/2008 Rady Powiatu Złotowskiego z dnia 17 grudnia 2008 roku wprowadzała następujące zmiany w zakresie:

1. Dochodów budżetu.

- **W dziale 600 „Transport i łączność”** w rozdziale 60014 „Drogi publiczne powiatowe” zwiększono kwotę planu o 15.000 zł, w tym: 6.000 zł z tytułu dochodów własnych PZD w Złotowie, 9.000 zł z tytułu porozumienia z gminami: Jastrowie (6.000 zł) i Okonek (3.000 zł) oraz zmniejszono kwotę dochodów o 347.000 zł z tytułu porozumień z gminami Okonek (250.000 zł) i Jastrowie (75.000 zł) – dotyczy inwestycji *Przebudowa drogi powiatowej 1013P i 1010P na odcinku o długości 11,6 km od skrzyżowania z drogą krajową nr 11 w Jastrowiu do miejscowości Borucino*, której realizacja nie została rozpoczęta w roku 2008 (opóźnienia w projektach w ramach WRPO) oraz Gminą Lipka (22.000 zł) – dotyczy inwestycji *Przebudowa drogi powiatowej nr 1026P Radawnica - Łąkie - Debrzno Wieś na odcinku Łąkie - Scholastykowo*. Zmiany dostosowują plan finansowy do zawartych umów.
- **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 „Podatek dochodowy od osób prawnych” zwiększono plan dochodów o kwotę 40.000 zł – wyższa od zakładanej kwota wpływów.
- **W dziale 758 „Różne rozliczenia”** w rozdziale 75814 „Różne rozliczenia finansowe” zmieniono kwotę planu dochodów z tytułu odsetek o zgodnie z wnioskami dyrektorów jednostek organizacyjnych.
- **W dziale 801 „Oświata i wychowanie”** w rozdziale:
 - 80130 „Szkoły zawodowe” zwiększono zwiększyć plan dochodów o kwotę 10.800 zł zgodnie z wnioskami dyrektorów placówek oświatowych.
 - 80195 „Pozostała działalność” zmniejszono plan dochodów z tytułu dotacji na zadania własne o kwotę 1.980 zł, zgodnie z pismem Wojewody Wielkopolskiego FB.I-6.3011-463/08.
- **W dziale 852 „Pomoc społeczna”** w rozdziale:
 - 85201 „Placówki opiekuńczo-wychowawcze” zmniejszono kwotę dochodów z tytułu dotacji o kwotę 56.000 zł (przesunięcie do rozdz. 85204), zmiana była wynikiem zawartych aneksów związanych z umieszczeniem dzieci z terenu innych powiatów w placówkach opiekuńczo-wychowawczych i rodzinach zastępczych na terenie Powiatu Złotowskiego.

85204 „Rodziny zastępcze” zwiększono kwotę dochodów z tytułu dotacji 56.000 zł (przesunięcie z rozdz. 85201), zmiana wynikała z zawartych aneksów związanych z umieszczeniem dzieci z terenu innych powiatów w placówkach opiekuńczo-wychowawczych i rodzinach zastępczych na terenie Powiatu Złotowskiego.

- **W dziale 854 „Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej”** w rozdziale:
85406 „Poradnie psychologiczno-pedagogiczne w tym poradnie specjalistyczne” zwiększona została kwota dochodów z tytułu dotacji o kwotę 25.000 zł, (środki pozyskane przez PPP w Złotowie), zgodnie z pismem Dyrektora PPP w Złotowie.
85410 „Internaty i bursy szkolne” zwiększono kwotę dochodów własnych o 15.000 zł zgodnie z pismem dyrektora ZSS w Krajence.

2. Wydatków budżetowych.

- **W dziale 600 „Transport i łączność”** w rozdziale 60014 „Drogi publiczne powiatowe” nastąpiło zwiększenie kwoty planu wydatków o 24.000 zł z tytułu porozumienia z Miastem i Gminą Jastrowie oraz zmniejszenie kwoty wydatków o 325.000 zł z tytułu porozumień z gminami Okonek (250.000 zł) i Jastrowie (75.000 zł) – dotyczy inwestycji *Przebudowa drogi powiatowej 1013P i 1010P na odcinku o długości 11,6 km od skrzyżowania z drogą krajową nr 11 w Jastrowiu do miejscowości Borucino*, której realizacja nie została rozpoczęta w roku bieżącym (opóźnienia w projektach w ramach WRPO).
- **W dziale 750 „Administracja publiczna”** w rozdziale:
75019 „Rady powiatów” zwiększono plan finansowy o 1.184 zł i zmniejszono plan o 4.766 zł, zgodnie z wnioskiem Starosty Złotowskiego.
75020 „Starostwa powiatowe” nastąpiło zwiększenie planu finansowego o 124.844 zł i zmniejszenie planu o 22.765 zł, zgodnie z wnioskiem Starosty Złotowskiego.
- **W dziale 754 „Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa”** w rozdziale: 75411 „Komendy powiatowe Państwowej Straży Pożarnej” przesunięto kwotę 5.745 zł pomiędzy paragrafami wydatków bieżących, zgodnie z wnioskiem Komendanta Powiatowego PSP w Złotowie.
- **W dziale 757 „Obsługa długu publicznego”** w rozdziale 75702 „Obsługa papierów wartościowych, kredytów i pożyczek jednostek samorządu terytorialnego” nastąpiło zwiększenie kwoty planu o 19.971 zł, w tym 9.971 zł przesunięcie między planem Starostwa Powiatowego (zmniejszenie planu o 9.971) i organu – zmiana okazała się niewystarczająca (szczegółowa informacja przy opisie wykonania wydatków w rozdziale).
- **W dziale 758 „Różne rozliczenia”** w rozdziale 75818 „Rezerwy ogólne i celowe” nastąpiło zmniejszenie kwoty rezerwy celowej o 71.888 zł (rozwiązanie rezerwy celowej).
- **W dziale 801 „Oświata i wychowanie”** w rozdziale:
80111 „Gimnazja specjalne” zwiększono plan finansowy o 362 zł, zgodnie z wnioskiem dyrektora MOS w Krajence.
80130 „Szkoly zawodowe” zwiększono plan wydatków o kwotę 33.089 zł oraz zmniejszono o kwotę 24.846 zł (w tym 18.000 zł zmniejszenie planu dotacji dla szkół niepublicznych) zgodnie z wnioskami dyrektorów placówek oświatowych.
80195 „Pozostała działalność” nastąpiło zmniejszenie kwoty wydatków o kwotę 2.181 zł zgodnie z pismami Wojewody Wielkopolskiego FB.I-6.3011-463/08.
- **W dziale 851 „Ochrona zdrowia”** w rozdziale 85153 „Zwalczanie narkomanii” nastąpiło zmniejszenie kwoty planu o 1.000 zł – wydatek nie jest zadaniem własnym powiatu.
- **W dziale 852 „Pomoc społeczna”** w rozdziale:
85201 „Placówki opiekuńczo-wychowawcze” nastąpiło zwiększenie planu wydatków o kwotę 6.677 zł oraz zmniejszenie planu wydatków o kwotę 20.177 zł (w tym dotacje 10.000 zł) zgodnie z wnioskami dyrektorów jednostek organizacyjnych.

85204 „Rodziny zastępcze” zwiększono kwotę planu wydatków dotacyjnych o 10.000 zł oraz zmniejszono kwotę planu wydatków o 15.000 zł zgodnie z wnioskiem dyrektora PCPR w Złotowie.

85218 „Powiatowe centra pomocy rodzinie” przesunięto kwotę 926 zł pomiędzy paragrafami wydatków, zgodnie z wnioskiem dyrektora PCPR w Złotowie.

85220 „Jednostki specjalistycznego poradnictwa, mieszkania chronione i ośrodki interwencji kryzysowej” przesunięto kwotę 13.358 zł, między paragrafami wydatków, zgodnie z wnioskiem dyrektora PCPR w Złotowie.

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

85321 „Zespoły do spraw orzekania o stopniu niepełnosprawności” przesunięto kwotę 2.414 zł pomiędzy paragrafami wydatków, zgodnie z wnioskiem przewodniczącej PZdOoSN w Złotowie.

85333 „Powiatowe urzędy pracy” przesunięto kwotę 6.285 zł pomiędzy paragrafami wydatków, zgodnie z wnioskiem zgodnie z wnioskiem dyrektora PUP w Złotowie.

85395 „Pozostała działalność” zwiększono plan o kwotę 11.788 zł i zmniejszono plan wydatków o kwotę 14.862 zł –zgodnie z wnioskiem Starosty Złotowskiego (dostosowanie planu do potrzeb)

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

85406 „Poradnie psychologiczno-pedagogiczne oraz inne poradnie specjalistyczne” nastąpiło zwiększenie planu finansowego o 44.206 zł i zmniejszenie planu o 31.006 zł, w tym dotacje na podstawie porozumień 11.800 zł, zgodnie z wnioskami dyrektorów PPP w Złotowie i PPP w Jastrowiu oraz Starosty Złotowskiego.

85407 „Placówki wychowania pozaszkolnego” przesunięto kwotę 7.610 zł między paragrafami wydatków, zgodnie z wnioskiem dyrektora OPP w Złotowie.

85410 „Internaty i bursy szkolne” nastąpiło zwiększenie planu finansowego o 25.628 zł i zmniejszenie planu o 571 zł, zgodnie z wnioskami dyrektorów placówek oświatowych.

85421 „Młodzieżowe ośrodki socjoterapii” zwiększono plan finansowy o 2.739 zł i zmniejszono plan o 3.101 zł, zgodnie z wnioskiem dyrektora MOS w Krajence.

– **W dziale 921 „Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego” w rozdziale 92105 „Pozostałe zadania w zakresie kultury” zwiększono plan finansowy o kwotę 501 zł zgodnie z wnioskiem Starosty Złotowskiego.**

– **W dziale 926 „Kultura fizyczna i sport” w rozdziale 92695 „Pozostała działalność” zmniejszono plan finansowy o kwotę 993 zł zgodnie z wnioskiem Starosty Złotowskiego.**

Część III.**Szczegółowa informacja o realizacji dochodów budżetowych.**

W roku 2008 zrealizowano dochody budżetowe w kwocie **44.889.497,76 zł**, co stanowi **101,20%** planu dochodów po zmianach.

Zestawienie wykonania dochodów według rodzajów przedstawiono w tabeli 1

Tabela 1. Realizacja dochodów według rodzajów na dzień 31 grudnia 2008 roku.

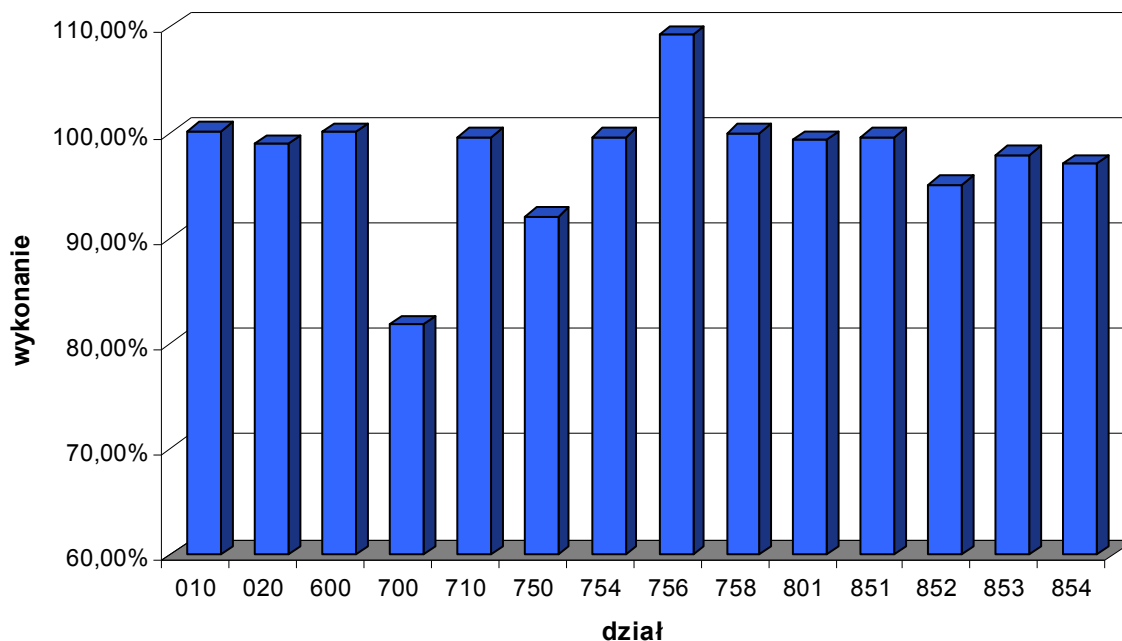
Wyszczególnienie		Plan w zł	Wykonanie	
			zł	%
udział w podatku dochodowym od osób fizycznych		6 396 714	7 094 739,00	110,91%
subwencja ogólna		25 191 427	25 191 427,00	100,00%
w tym:	część wyrównawcza subwencji ogólnej	3 883 832	3 883 832,00	100,00%
	część równoważąca subwencji ogólnej	1 795 694	1 795 694,00	100,00%
	uzupełnienie subwencji ogólnej	25 443	25 443,00	100,00%
	część oświatowa subwencji ogólnej	19 486 458	19 486 458,00	100,00%
dotacje celowe z budżetu państwa		5 650 483	5 614 255,93	99,36%
w tym:	na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej	5 196 816	5 172 596,46	99,53%
	na zadania inwestycyjne i zakupy z zakresu administracji rządowej	76 500	76 227,09	99,64%
	na zadania realizowane na podstawie porozumień	107 000	104 777,26	97,92%
	na realizację zadań własnych	270 167	260 655,12	96,48%
udział w podatku dochodowym od osób prawnych		205 000	221 774,00	108,18%
pozostałe dochody uzyskiwane przez jednostki budżetowe		3 808 919	3 711 062,50	97,43%
dotacje celowe otrzymane od samorządu województwa na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego		2 600	2 600,00	100,00%
dotacje celowe otrzymane z powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego		704 426	662 218,17	94,01%
dotacje celowe otrzymane z gminy na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego		48 200	42 421,16	88,01%
wpływy z tytułu pomocy finansowej udzielonej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych		2 349 000	2 349 000,00	100,00%
Ogółem dochody:		44 356 769	44 889 497,76	101,20%

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

Tabela 2. Realizacja dochodów według działów na dzień 31 grudnia 2008 roku.

Dział	Nazwa	Wykonanie		
		Plan	zł	%
010	Rolnictwo i łowiectwo	25 300	25 337,30	100,15%
020	Leśnictwo	251 814	248 969,64	98,87%
600	Transport i łączność	2 027 800	2 028 078,43	100,01%
700	Gospodarka mieszkaniowa	325 432	266 404,83	81,86%
710	Działalność usługowa	483 699	481 555,47	99,56%
750	Administracja publiczna	387 669	356 838,36	92,05%
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	2 834 389	2 821 385,34	99,54%
756	Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nie posiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	8 161 714	8 918 050,21	109,27%
758	Różne rozliczenia	25 294 897	25 274 218,52	99,92%
801	Oświata i wychowanie	233 864	232 075,94	99,24%
851	Ochrona zdrowia	1 791 074	1 783 326,40	99,57%
852	Pomoc społeczna	922 492	877 077,01	95,08%
853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	898 022	878 686,07	97,85%
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	718 603	697 494,24	97,06%
	Razem:	44 356 769	44 889 497,76	101,20%

Wykres 1. Wykonanie dochodów według działów za 2008 rok [%].



Najwyższy stopień realizacji dochodów uzyskano w dziale 756 „Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nie posiadających osobowości prawnej oraz wydatki

związane z ich poborem” – 109,27% planu, na które składają się: wpływy z opłaty komunikacyjnej (102,66% planu) oraz udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych (110,91% planu) i od osób prawnych (108,18% planu).

Znacznie poniżej planu zrealizowano dochody w dziale 700 „Gospodarka mieszkaniowa” – 81,86% planu. Główną przyczyną niskiego stopnia realizacji planu w tym rozdziale były znacznie niższe od zakładanych wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa lub jednostek samorządu terytorialnego oraz innych umów o podobnym charakterze (38,34% planu) oraz wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości (63,69% planu).

Poniżej przedstawiono opis realizacji planu w poszczególnych działach.

W dziale 010 „Rolnictwo i łowiectwo” zaplanowano dochody w kwocie 25.300 zł – plan dotyczy rozdziału 01005 „Prace geodezyjno - urzędzeniowe na potrzeby rolnictwa”, w tym § 2110 „Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat” 25.000 zł – dochody zrealizowano w kwocie 25.337,30 zł, co stanowi 100,15%.

W dziale 020 „Leśnictwo” zrealizowano dochody w kwocie 248.969,64 zł, co stanowi 98,87% 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 2.028.078,43 zł, co stanowi 100,01% planu, wynoszącego 2.027.800 zł. Plan dotyczy rozdziału 60014 „Drogi publiczne powiatowe”. Na powyższą kwotę planu składały się wpływy w §6300 „Wpływy z tytułu pomocy finansowej udzielonej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych” 2.009.000 zł oraz dochody Powiatowego Zarządu Dróg w Złotowie w kwocie 18.800 zł. W 2008 roku zrealizowano 100% planowanej kwoty dochodów z tytułu pomocy finansowej udzielonej między jednostkami samorządu terytorialnego. Zrealizowana kwota dochodów PZD wynosi 19.078,43 zł (101,48% planu) i obejmuje: § 0690 „Wpływy z różnych opłat” – 6.471,46 zł (98,05% planu), § 0830 „Wpływy z usług” – 5.974,68 zł (108,63% planu) z tytułu dzierżawy pomieszczeń biurowych, §0870 „Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych” – 3.710,00 (86,28% planu) oraz 0970 „Różne dochody” w kwocie 2.922,29 zł (121,76% planu).

W dziale 700 „Gospodarka mieszkaniowa” w rozdziale 70005 „Gospodarka gruntami i nieruchomościami” zrealizowano dochody w kwocie 266.404,83 zł, co stanowi 81,86% planu, wynoszącego 325.432 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” – 29.709,83 zł (38,34% planu), § 0770 „Wpływy z tytułu odpłatnego nabycia prawa oraz prawa użytkowania wieczystego” - 33.757,58 zł (63,69% planu), § 2110 „Dotacje celowe otrzymane przez powiat na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat” – 96.781,22 zł (100% planu) oraz §2360 „Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami” – 106.156,20 (108,16% planu). Niskie wykonanie planu w zakresie wynajmu oraz wpływów z tytułu odpłatnego nabycia wynika z niezrealizowania założonych planów w zakresie wynajmu i sprzedaży składników majątkowych.

W dziale 710 „Działalność usługowa” zrealizowano dochody w kwocie 481.555,47 zł, co stanowi 99,56% planu wynoszącego 483.699 zł, z tego w rozdziale:

- 71013 „Prace geodezyjne i kartograficzne (nieinwestycyjne)” zrealizowano plan dochodów z § 2110 „Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat” w kwocie 124.000 zł (100% planu),
- 71014 „Opracowania geodezyjne i kartograficzne” zrealizowano 2.000 zł (100% planu) – również z § 2110,
- 71015 „Nadzór budowlany” zrealizowano dochody w kwocie 355.555,47 zł (99,4% planu), w tym: § 0920 „Pozostałe odsetki” – 79,39 zł (41,11% planu) oraz § 2110 „Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat” 355473,88 (99,43% planu). Ponadto uzyskano dochód w kwocie 2,20 zł w § 2360 „Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami” (nieplanowany).

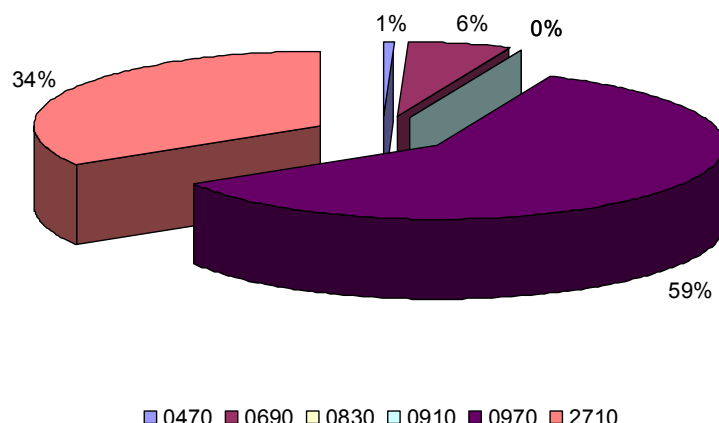
W dziale 750 „Administracja publiczna” zrealizowano dochody w kwocie 356.838,36 zł co stanowi 92,05% planu wynoszącego 387.669 zł. Na powyższą kwotę składały się dochody w następujących rozdziałach:

- 75011 „Urzędy wojewódzkie” – 236.200 zł (100% planu) w tym 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”.
- 75020 „Starostwa powiatowe” – 66.186,66 zł (69,04% planu). Szczegółowe zestawienie dochodów w rozdziale 75020 przedstawiono w tabeli 3, zaś na wykresie 2. przedstawiono udział dochodów w poszczególnych paragrafach w dochodzie rozdziału. Najwyższe wykonanie w stosunku do planu 168,09% wykonano w § 0690 „Wpływy z różnych opłat”. Realizacja dochodów w pozostałych paragrafach była niższa od wskaźnika upływu czasu, przy czym w przypadku § 2710 „Wpływy z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań bieżących” wykonanie planu ma ścisły związek z realizacją wydatków z tytułu dzierżawy łącz telekomunikacyjnych z delegaturą wydziału komunikacji w Okonku (Miasto i Gmina Okonek dofinansowuje 50% faktycznie poniesionych na ten cel wydatków).

Tabela 3. Realizacja dochodów w rozdziale 75020 wg § na dzień 31 grudnia 2008 roku.

Dział	Nazwa	Wykonanie		
		Plan	zł	%
0470	Wpływy z opłat za zarząd, użytkowanie i użytkowanie wieczyste nieruchomości	0	345,84	
0690	Wpływy z różnych opłat	2 300	3 866,00	168,09%
0830	Wpływy z usług	100	3,50	3,50%
0910	Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	0	0,24	
0970	Wpływy z różnych dochodów	65 267	39 549,92	60,60%
2710	Wpływy z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań bieżących	28 200	22 421,16	79,51%
	Razem:	95 867	66 186,66	69,04%

Wykres 2. Udział dochodów wg § w dochodzie ogółem rozdz. 75020 za 2008 rok [%].



75045 „Komisje poborowe” – 54.451,70 zł (97,93% planu) – kwota dotacji otrzymanych na realizację poboru w § 2110: 48.591,70 zł (99,98% planu) i w § 2120: 5.860,00 zł (83,71% planu).

W dziale 754 „Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa” zrealizowano dochody w kwocie 2.821.385,34 zł, co stanowi 99,54% planu wynoszącego 2.834.389 zł. Dochody w tym dziale dotyczą rozdziału 75411 „Komendy powiatowe Państwowej Straży Pożarnej”. Szczegółowe zestawienie zrealizowanych dochodów w rozdziale 75411 przedstawiono w tabeli 4.

Tabela 4. Realizacja dochodów w rozdziale 75411 wg § na dzień 31 grudnia 2008 roku.

Dział	Nazwa	Plan	Wykonanie	
			zł	%
0970	Wpływy z różnych dochodów	2 000	2 526,74	126,3%
2110	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	2 695 889	2 682 630,62	99,51%
2360	Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	0	0,89	
6260	Dotacje otrzymane z funduszy celowych na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek sektora finansów publicznych	50 000	50 000,00	100,00%
6300	Wpływy z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych	10 000	10 000,00	100,00%
6410	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na inwestycje i zakupy inwestycyjne z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	76 500	76 227,09	99,64%
	Razem:	2 834 389	2 821 385,34	99,54%

Wpływy z różnych dochodów stanowiły dochody z tytułu naliczonego wynagrodzenia płatnika oraz z tytułu zwrotu poniesionych wydatków. Dochody w §6260 i 6300 dotyczyły wpływów związanych z zdaniami inwestycyjnym *Termomodernizacja budynku magazynowo-warsztatowego oraz montaż instalacji solarowej do ogrzania wody użytkowej* pozyskanych z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej (§6260 – 50.000) oraz z gminy Miasto Złotów (§6300 – 10.000 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 8.918.050,21 zł, co stanowi 109,27% planu wynoszącego 8.161.714 zł, z tego w rozdziale:

75618 „Wpływy z innych opłat stanowiących dochody jednostek samorządu terytorialnego na podstawie ustaw” zrealizowano zaplanowane dochody w kwocie 1.601.537,21 zł (102,66% planu) z tytułu § 0420 „Wpływy z opłaty komunikacyjnej”,

75622 „Udziały powiatów w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa” zrealizowano 7.316.513,00 zł (110,83% planu). Na dochody te składa się kwota 7.094.739 zł (110,91% planu) z tytułu § 0010 „Podatek dochodowy od osób fizycznych” oraz 221.774 zł (108,18% planu) z § 0020 „Podatek dochodowy od osób prawnych”.

Wysokie wykonanie planu w tym rozdziale zniwelowało skutki niższych od zakładanych wpływów w innych rozdziałach i pozwoliło na znaczne obniżenie deficytu budżetowego.

W dziale 758 „Różne rozliczenia” zrealizowano dochody w kwocie 25.274.218,52 zł, co stanowi 99,92% planu wynoszącego 25.294.897 zł. Dochody w poszczególnych rozdziałach przedstawiały się następująco:

75801 „Część oświatowa subwencji ogólnej” – 19.486.458,00 zł (100% planu),

75802 „Uzupełnienie subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego” – 25.443,00 zł (100,0% planu).

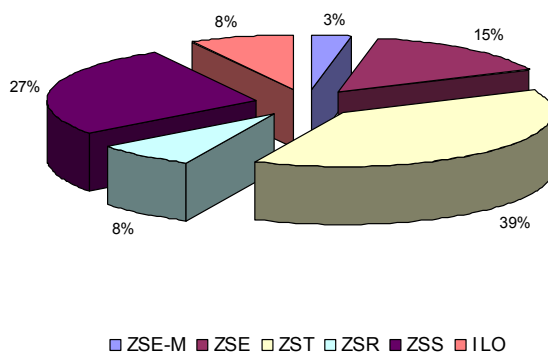
75803 „Część wyrównawcza subwencji ogólnej dla powiatów” – 3.883.832 zł (100,0% planu).

75814 „Różne rozliczenia finansowe” – 82.791,52 zł (80,01% planu) – dotyczy § 0920 „Pozostałe odsetki” i obejmuje odsetki od środków zgromadzonych na rachunkach bankowych budżetu i jednostek budżetowych – niższe od planowanego wykonanie dochodów wynika z mniejszej kwoty średniego osadu na rachunkach bankowych (w związku z realizowanymi inwestycjami i koniecznością regulowania płatności z możliwie najmniejszym wykorzystaniem środków pochodzących z kredytu).

75832 „Część równoważąca subwencji ogólnej” – 1.795.694 zł (100,0% planu).

W dziale 801 „Oświata i wychowanie” zrealizowano dochody w kwocie 232.075,94 zł, co stanowi 99,24% planu wynoszącego 233.864 zł. Na wykresie 3 przedstawiono udział poszczególnych placówek oświatowych w dochodach w ramach działu 801.

Wykres 3. Udział jednostek oświatowych w dochodzie działu 801 w 2008 roku.



Dochody w poszczególnych rozdziałach przedstawiały się następująco:

80120 „Licea ogólnokształcące” – 16.792,42 zł (97,42% planu). Na dochody w tym rozdziale składają się dochody I Liceum Ogólnokształcącego w Złotowie.

80130 „Szkoły zawodowe” – 179.615,55 zł (99,26% planu). Na dochody w tym rozdziale składają się dochody szkół: Zespołu Szkół Elektro – Mechanicznych w Złotowie (ZSE-M) – 6.101,74 zł (104,12% planu), Zespołu Szkół Ekonomicznych w Złotowie (ZSE) – 32.177,22 zł (89,06% planu), Zespołu Szkół Rolniczych w Złotowie (ZSR) 4.919,89 zł (90,61% planu), Zespołu Szkół Spożywczych w Krajence (ZSS) – 56.229,70 zł (95,00% planu) oraz Zespołu Szkół Technicznych w Jastrowiu (ZST) – 80.187,00 zł (103,36% planu).

80144 „Inne formy kształcenia osobno nie wymienione” – 11.999,56 (100%planu) – dotyczy refundacji kosztów utworzenia pracowni komputerowej w Uniwersytecie Ludowym w Radawnicy w ramach programu *Centra kształcenia na odległość na wsiach* współfinansowanego ze środków EFS i budżetu państwa.

80195 „Pozostała działalność” – 12.167,12 zł (99,97% planu). Dochody te stanowią dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację bieżących zadań własnych powiatu i obejmują wynagrodzenia członków komisji maturalnych oraz komisji powołanych do przeprowadzenia postępowania egzaminacyjnego na wyższy stopień awansu zawodowego.

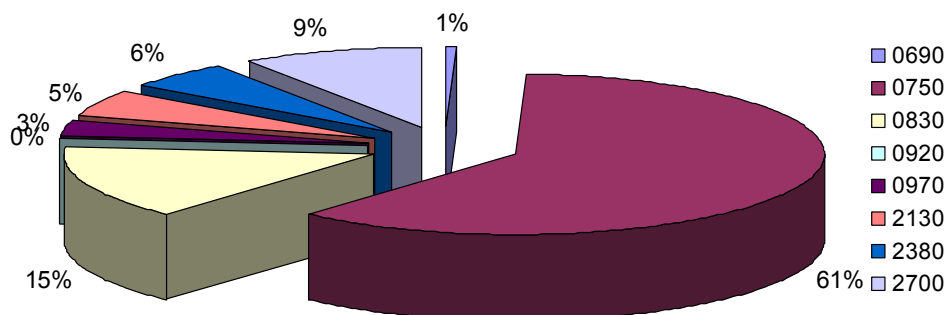
80197 „Gospodarstwa pomocnicze” – 11.501,29 zł (100,01% planu). Dochody te obejmują wpływy do budżetu 50% zysku gospodarstwa pomocniczego (§ 2380). Dotyczy gospodarstw pomocniczych prowadzonych przy: ZSR w Złotowie – 11.402,37 zł (100% planu) oraz przy ZSS w Krajence – 98,92 (100,9% planu).

Szczegółowe zestawienie dochodów uzyskanych w rozdziale 801 przez poszczególne placówki przedstawiono w tabeli 5, zaś na wykresie 4 zaprezentowano strukturę dochodów działu 801.

Tabela 5. Realizacja dochodów w dziale 801 według paragrafów w podziale na poszczególne placówki oświatowe na dzień 31 grudnia 2008 roku.

	paragraf dochodów	ZSE-M	ZSE	ZST	ZSR	ZSS	I LO
0690	Wpływy z różnych opłat		429,00		643,00	404,97	
0750	Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa lub jednostek samorządu terytorialnego oraz innych umów o podobnym charakterze	5 219,39	22 948,94	51 947,40	3 771,62	49 591,64	8 095,00
0830	Wpływy z usług			24 956,85	488,50	2 374,99	6 102,82
0920	Pozostałe odsetki			5,49		6,82	
0970	Wpływy z różnych dochodów	882,35	1 646,00	1 477,26	16,77	1 267,28	2 594,60
2380	Wpływy do budżetu części zysku gospodarstwa pomocniczego			1 800,00	11 402,37	98,92	
2700	Środki pozyskane z pozostałych źródeł		7 153,28			2 584,00	
ogółem		6 101,74	32 177,22	80 187,00	16 322,26	56 328,62	16 792,42

Wykres 4. Struktura dochodów działu 801 za 2008 rok.



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

W dziale 851 „Ochrona zdrowia” zrealizowano dochody w kwocie 839.987 zł, co stanowi 63,9% planu dochodów w dziale. Na powyższą kwotę składały się dochody w rozdziałach:

85111 „Szpitale ogólne” – 330.000 zł (100% planu). Na dochody w tym rozdziale składają się środki przekazane przez gminy z terenu Powiatu Złotowskiego z przeznaczeniem na dofinansowanie zakupu tomografu komputerowego dla Szpitala Powiatowego im. Alfreda Sokołowskiego w Złotowie.

85154 „Składki Przeciwdziałanie alkoholizmowi” zrealizowano dochody w kwocie 2.600,00 zł, co stanowi 100% planu. Na kwotę tą składają się dochody z: § 2330 „Dotacje celowe otrzymane od samorządu województwa na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego” z przeznaczeniem na zakup specjalistycznej literatury dla Oddziału Leczenia Uzależnień Szpitala Powiatowego im. Alfreda Sokołowskiego w Złotowie.

85156 „Składki na ubezpieczenia zdrowotne oraz świadczenia dla osób nie objętych obowiązkiem ubezpieczenia zdrowotnego” zrealizowano dochody w kwocie 1.450.726,40 zł, co stanowi 99,47% planu, wynoszącego 1.458.474 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”.

W dziale 852 „Pomoc społeczna” zrealizowano dochody w kwocie 877.077,01 zł, co stanowi 95,08% planu wynoszącego 922.492 zł. Dochody w poszczególnych rozdziałach przedstawiały się następująco:

85201 „Placówki opiekuńczo - wychowawcze” – 554.022,70 zł (92,22% planu). Na dochody w tym rozdziale składają się dochody: Placówki Opiekuńczo – Wychowawczej w Jastrowiu (POW) – 8.606,71 zł (110,34% planu), wpływy od rodziców z tytułu odpłatności za utrzymanie dzieci (wychowanków) w placówkach opiekuńczo - wychowawczych – 12.842,77 zł (204,96%% planu) oraz dotacje otrzymane na zadania bieżące realizowane na podstawie umów między jednostkami samorządu terytorialnego – 452.081,12 zł (91,02% planu). Dochody POW w Jastrowiu w tym rozdziale obejmowały wpływy z usług (§ 0830: 8.201,31 zł – 106,5%) oraz wpływy z różnych dochodów (§ 0970: 405,50 zł – 405,5%). 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. Otrzymano również dotacje celowe na podnoszenie standardów w placówkach opiekuńczo wychowawczych (§ 2130) w kwocie 90.000 zł, z tego 85.000 stanowiła dotacja dla POW w Jastrowiu z przeznaczeniem na remont dachu, 5.000 zł środki na wyposażenie i prace remontowe w rodzinnych domach dziecka w Okonku i w Zakrzewie.

85204 „Rodziny zastępcze” – 210.137,05 zł (101,16% 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.

85218 „Powiatowe centra pomocy rodzinie” – zrealizowano dochody w kwocie 3.000 zł (100%) – środki z dotacji celowej na wypłatę dodatków dla pracownika socjalnego.

- 85220 „Jednostki specjalistycznego poradnictwa, mieszkania chronione i ośrodki interwencji kryzysowej” – zrealizowano dochody w kwocie 11.000 zł (100%) – środki z dotacji celowej z przeznaczeniem na utrzymanie Ośrodka Interwencji Kryzysowej przy POW w Jastrowiu.
- 85295 „Pozostała działalność” – zrealizowano dochody w kwocie 98.917,26 zł (98,92% planu) – środki z dotacji celowej na realizację zadań na podstawie porozumień. Środki z dotacji przeznaczono na utworzenie i wyposażenie mieszkań chronionych.

W dziale 853 „Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej” zrealizowano dochody w kwocie 878.686,07 zł, co stanowi 97,85% planu wynoszącego 898.022 zł. Dochody w poszczególnych rozdziałach przedstawiały się następująco:

- 85311 „Rehabilitacja zawodowa i społeczna osób niepełnosprawnych” – 20.000 zł (100% planu) 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” – 151.192,64 zł (99,24% 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” – środki na funkcjonowanie Powiatowego Zespołu ds. Orzekania o Niepełnosprawności.
- 85324 „Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych” – 64.351,00 zł (131,33% planu) z § 0970 „Wpływy z różnych dochodów”, na który składają się dochody z tytułu wynagrodzenia za zarządzanie środkami PFRON przez Powiat Złotowski – wyższe od zakładanego wykonanie planu wynika ze zwiększonej w ciągu roku kwoty środków PFRON, które były zarządzane przez Powiat Złotowski.
- 85333 „Powiatowe urzędy pracy” – 284.870 zł (100,02% planu). Na dochody w tym rozdziale składają się dochody Powiatowego Urzędu Pracy w Złotowie z tytułu: §0970 „Wpływy z różnych dochodów” – 1.132,86 zł (105,87% planu) dotyczy wynagrodzenia płatnika oraz zwrot kosztów za rozmowy telefoniczne finansowane z Funduszu Pracy, §2690 „Środki z Funduszu Pracy otrzymane przez powiat z przeznaczeniem na finansowanie kosztów wynagrodzenia i składek na ubezpieczenia społeczne pracowników powiatowego urzędu pracy” – 283.800,00 zł (100% planu).
- 85395 „Pozostała działalność” – 358.209,57 zł (91,43% planu). Na dochody w tym rozdziale składają się dochody z odsetek – 79,46 zł (nieplanowane) oraz środki otrzymane w ramach dotacji rozwojowej na realizowane projekty współfinansowane ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki. Otrzymane środki zestawiono w tabeli 6.

Tabela 6. Realizacja dochodów na zadania współfinansowane ze środków EFS w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki w roku 2008.

paragraf dochodów		Pierwszy krok do kariery	Pomocna dłoń	Profesjonalna kadra
2008	Dotacje rozwojowe oraz środki na finansowanie Wspólnej Polityki Rolnej	79 962,40	140 531,11	95 195,71
2008	Dotacje rozwojowe oraz środki na finansowanie Wspólnej Polityki Rolnej	14 111,00	7 439,89	
6208	Dotacje rozwojowe oraz środki na finansowanie Wspólnej Polityki Rolnej	17 756,50		
6209	Dotacje rozwojowe oraz środki na finansowanie Wspólnej Polityki Rolnej	3 133,50		
ogółem		114 963,40	147 971,00	95 195,71

W ramach rozdziału realizowano trzy projekty: „Profesjonalna kadra – wysoka jakość usług rynku pracy w powiecie złotowskim” (PUP w Złotowie), „Pomocna dłoń –

aktywna integracja wykluczonych” (PCPR w Złotowie) oraz „Pierwszy krok do kariery” (Starostwo Powiatowe w Złotowie). Ogółem zrealizowano dochody z tytułu dotacji rozwojowej na kwotę 358.130,11 zł, co stanowi 91,41% planu wynoszącego 391.802 zł. W trakcie realizacji projektu „Pierwszy krok do kariery” środki w kwocie 20.890 zł wpłynęły w innych niż planowane podziałkach klasyfikacji budżetowej (dotyczy §§ 6208 i 6209) – w rezultacie kwota zrealizowana w paragrafach 2008 i 2009 jest niższa o kwotę z paragrafów 6208 i 6209, przy niezmienionej kwocie ogółem. Środki wydatkowano we właściwych podziałkach klasyfikacji wydatków.

W dziale 854 „Edukacyjna opieka wychowawcza” zrealizowano dochody w kwocie 697.494,24 zł, co stanowi 97,06% planu wynoszącego 718.603 zł. Dochody w poszczególnych rozdziałach przedstawiały się następująco:

85403 „Specjalne środki szkolno - wychowawcze” – 165.326,43 zł (101,65% planu). Są to środki wypracowane przez Specjalny Ośrodek Szkolno – Wychowawczy w Jastrowiu. Dochody te zestawiono w tabeli 7.

Tabela 7. Realizacja dochodów w rozdziale 85403 według § na dzień 31 grudnia 2008 roku.

paragraf dochodów		plan	wykonanie	%
0690	Wpływy z różnych opłat	200	222,30	111,15%
0750	Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa lub jednostek samorządu terytorialnego oraz innych umów o podobnym charakterze	21 757	21 829,20	100,33%
0830	Wpływy z usług	140 630	142 927,23	101,63%
0870	Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych	0	302,40	
0920	Pozostałe odsetki	60	45,30	75,50%
Ogółem		162 647	165 326,43	101,65%

85406 „Poradnie psychologiczno – pedagogiczne, w tym poradnie specjalistyczne” – 98.739 zł (100,02% planu). Na kwotę tą składają się dochody z Poradni Psychologiczno – Pedagogicznych w Jastrowiu i w Złotowie. Dochody w §0970 „Wpływy z różnych dochodów” obejmują dofinansowanie ze środków PFRON do nowoutworzonego stanowiska pracy – 25.000 zł (PPP w Złotowie) oraz wynagrodzenie płatnika podatku dochodowego – 50 zł (PPP w Jastrowiu). Środki w § 2130 w wysokości 73.674 stanowią dotacje celowe z budżetu państwa na zadania wyszczególnione w tabeli 8.

Tabela 8. Zadania w rozdziale 85406 finansowane ze środków budżetu państwa (§ 2130) 2008 roku.

zadanie	kwota
dofinansowanie działalności punktów konsultacyjnych organizowanych w szkołach przez publiczne poradnie psychologiczno - pedagogiczne	25 604,00
Zakup EEG BIOFEEDBACK + szkolenie	14 012,00
Zakup narzędzi do badania dzieci do 3 roku życia (DSR)	4 970,00
Zakup wyposażenia poradni pp w sprzęt i oprogramowanie do prowadzenia badań nad wczesnym wykrywaniem zaburzeń i dysharmonii wśród dzieci i młodzieży	11 200,00
Zajęcia pozalekcyjne w szkołach i pozaszkolnych placówkach oświatowych rozwijające zainteresowania stanowiące uzupełnienie oferty edukacyjnej szkoły. Wspieranie programów edukacyjnych i profilaktyczno - wychowawczych realizowanych przez placówki wychowania pozaszkolnego.	17 888,00
Ogółem:	73 674,00

- 85407 „Placówki wychowania pozaszkolnego” – 40.000 zł (80% planu) stanowią dochody z tytułu dotacji rozwojowej w ramach realizowanego przez Ognisko Pracy Pozaszkolnej projektu „Uczymy się przez sztukę – warsztaty artystyczne dla dzieci z obszarów wiejskich w powiecie złotowskim”, współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki.
- 85410 „Internaty i bursy szkolne” – 280.005,28 zł (102,41% planu). Dochody w tym rozdziale osiągają placówki posiadające czynny internat, tj.: Zespół Szkół Spożywczych w Krajence oraz Zespół Szkół Rolniczych w Złotowie. 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 2008 roku.

Tytuł dochodu		Kwota dochodu	
§	Nazwa	ZSR w Złotowie	ZSS w Krajence
0750	Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych	86 554,88	17 068,31
0830	Wpływy z usług	44 391,49	131 896,13
0920	Pozostałe odsetki	5,86	88,61
Ogółem:		130 952,23	149 053,05

ZSS w Krajence zrealizował plan dochodów w rozdziale 85410 w kwocie 149.053,05 zł (102,11% planu), zaś ZSR w Złotowie 130.952,23 zł (102,76% planu).

- 85415 „Pomoc materialna dla uczniów” zrealizowano dochody w kwocie 44.000,00 zł, co stanowi 100% planu. Na kwotę tą składają się dochody z: § 2130 „Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację bieżących zadań własnych powiatu” – stypendia dla dzieci z rodzin byłych pracowników PGR.
- 85421 „Młodzieżowe ośrodki socjoterapii” zrealizowano dochody w łącznej kwocie 69.423,53 zł, co stanowi 77,29% planu. Dochody z opłat za wyżywienie wychowanków zrealizowano w wysokości 33.101,53 zł (61,87% planu), 36.322,00 zł (100% planu) stanowiła dotacja celowa na zakup specjalistycznego wyposażenia (Zakup EEG BIOFEEDBACK + szkolenie, zakup tablic interaktywnych wraz z oprogramowaniem).

Część IV.

Szczegółowa informacja o realizacji wydatków budżetowych.

W roku 2008 z budżetu Powiatu Złotowskiego wydatkowano środki w łącznej kwocie **46.615.926 zł** co stanowi **99,04%** planu wydatków po zmianach.

Zestawienie wykonania wydatków według rodzajów przedstawiono w tabeli 10.

Tabela 10. Realizacja wydatków według rodzajów na dzień 31 grudnia 2008 roku.

wyszczególnienie		plan	wykonanie	
			zł	%
Wydatki bieżące:		39 218 712	38 928 872	99,26%
w tym:	wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń:	26 962 351	26 808 089,76	99,43%
	dotacje:	874 347	853 314,59	97,59%
	wydatki na obsługę długu:	394 299	415 254,79	105,31%
	pozostałe wydatki bieżące:	10 987 715	10 852 212,91	98,77%
Wydatki majątkowe:		7 847 385	7 687 054,67	97,96%
Ogółem wydatki:		47 066 097	46 615 926,72	99,04%

Zestawienie wykonania dochodów budżetowych w poszczególnych działach przedstawiono w tabeli 11.

Tabela 11. Realizacja wydatków według działów na dzień 31 grudnia 2008 roku.

Dział	Nazwa	Wykonanie		
		Plan	zł	%
010	Rolnictwo i łowiectwo	25 000	25 000,00	100,00%
020	Leśnictwo	263 514	258 865,95	98,24%
600	Transport i łączność	7 505 024	7 503 072,56	99,97%
700	Gospodarka mieszkaniowa	98 782	97 701,54	98,91%
710	Działalność usługowa	487 019	481 508,98	98,87%
750	Administracja publiczna	6 014 860	5 873 804,08	97,65%
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	2 861 629	2 844 705,51	99,41%
757	Obsługa długu publicznego	394 299	415 254,79	105,31%
758	Różne rozliczenia			
801	Oświata i wychowanie	15 969 403	15 899 327,13	99,56%
851	Ochrona zdrowia	2 883 574	2 793 326,40	96,87%
852	Pomoc społeczna	3 469 976	3 430 624,70	98,87%
853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	2 062 525	2 024 668,35	98,16%
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	4 927 506	4 866 961,53	98,77%
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	63 001	61 120,56	97,02%
926	Kultura fizyczna i sport	39 985	39 984,64	100,00%
	Razem:	47 066 097	46 615 926,72	99,04%

W dziale 010 „Rolnictwo i leśnictwo” zrealizowano wydatki w kwocie 25.000 zł (100%) – plan dotyczy rozdziału 01005 „Prace geodezyjno - urządzeniowe na potrzeby rolnictwa”, §4300 „Zakup usług pozostałych”. Środki pochodzą z dotacji celowej na zadania z zakresu administracji rządowej i były wydatkowane na opracowanie dokumentacji geodezyjnej działek gruntów pod budynkami oraz na klasyfikację gleboznawczą gruntów po melioracji.

W dziale 020 „Leśnictwo” suma wydatków w dziale wyniosła 258.865,95 zł, co stanowi 98,24% planowanej kwoty. Wydatki dotyczą rozdziałów:

02001 „Gospodarka leśna” i obejmują wydatki bieżące w ramach § 3030 „Różne wydatki na rzecz osób fizycznych” – 248.969,64 zł (98,87% planu) - dotyczy wypłat ekwiwalentów za zalesienie gruntów, § 4210 „Zakup materiałów i wyposażenia” – 2.000 zł (100% planu) – materiały do pomiaru i znakowania drewna, § 4300 „Zakup usług pozostałych” plan 7700 zł (100% planu) na wydatki bieżące związane z gospodarką leśną.

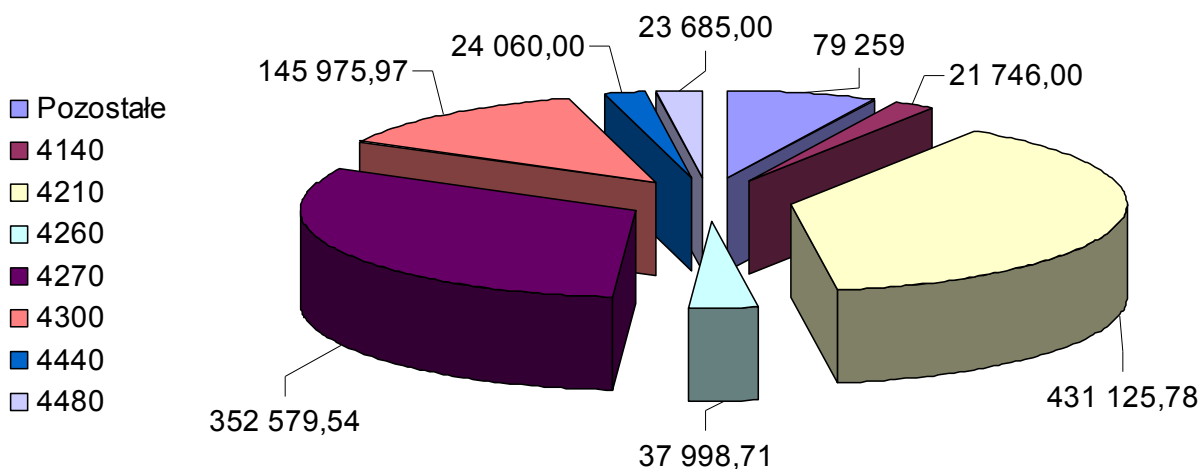
02002 „Nadzór nad gospodarką leśną” – 196,31 (9,82% planu).

W dziale 600 „Transport i łączność” wydatkowano środki w łącznej kwocie 7.503.072,56 zł, co stanowi 99,97% planu, wynoszącego 7.505.024 zł. Plan dotyczy rozdziału 60014 „Drogi publiczne powiatowe”. Zestawienie wydatków w podziale na grupy wydatków przedstawiono w tabeli 12, strukturę pozostałych wydatków bieżących zaprezentowano na wykresie 5.

Tabela 12. Realizacja wydatków w dziale 600 na dzień 31 grudnia 2008 roku.

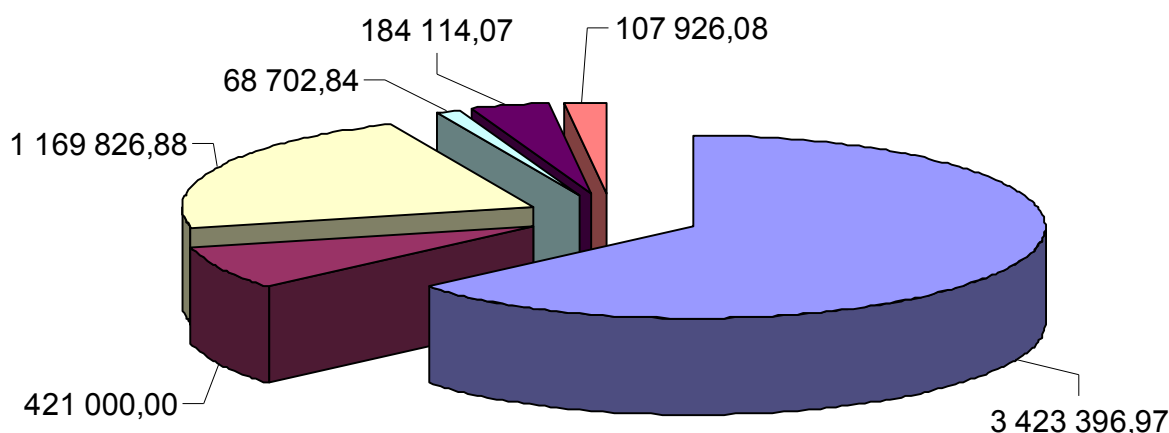
wyszczególnienie		plan	wykonanie	
			zł	%
Wydatki bieżące:		2 130 685	2 128 105,72	99,88%
w tym:	wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń:	1 011 939	1 011 675,36	99,97%
	pozostałe wydatki bieżące:	1 118 746	1 116 430,36	99,79%
Wydatki majątkowe:		5 374 339	5 374 966,84	100,01%
Ogółem wydatki:		7 505 024	7 503 072,56	99,97%

Wykres 5. Struktura pozostałych wydatków bieżących według paragrafów klasyfikacji budżetowej w rozdziale 60014 za 2008 rok.



Wydatki w dziale dotyczą rozdziału 60014 „Drogi publiczne powiatowe” i obejmują wydatki Powiatowego Zarządu Dróg w Złotowie. Wydatki na realizację zadań inwestycyjnych drogowych przedstawiono na wykresie 6.

Wykres 6. Inwestycje drogowe w roku 2008.



- Modernizacja ulicy Norwida w Złotowie
- Przebudowa drogi powiatowej nr 1026P Radawnica - Łąkie - Debrzno Wieś na odcinku Łąkie - Scholastykowo
- Przebudowa drogi powiatowej nr 1042P Ptusza - Tarnówka - Węgierce - Złotów na odcinku Węgierce- Złotów
- Modernizacja chodnika w Sypniewie
- Budowa parkingów przy powiatowych budynkach użyteczności publicznej w Złotowie
- Modernizacja chodnika przy ulicy Kolejowej w Okonku (droga powiatowa)

Plan wydatków majątkowych zrealizowano w kwocie 5.374.966,84 zł, co stanowi 100,01% planu. W trakcie realizacji zadania inwestycyjnego *Modernizacja chodnika w Sypniewie* wystąpiła konieczność wykonania niezbędnych prac dodatkowych, skutkująca przekroczeniem planu środków na zadanie o kwotę 702,84 zł (1,03%). Z uwagi na potrzebę zakończenia robót przed nadejściem zimy podjęto decyzję o wykonaniu zadania pomimo braku możliwości zmiany planu finansowego.

W dziale 700 „Gospodarka mieszkaniowa” w rozdziale 70005 „Gospodarka gruntami i nieruchomościami” wydatkowano 97.701,54 zł, co stanowi 98,91% planu, wynoszącego 98.782 zł. Kwota ta obejmuje wydatki bieżące z § 4300 „Zakup usług pozostałych” w wysokości 95.910,32 zł, na które składają się wydatki z zakresu administracji rządowej związane gospodarowaniem mieniem (w tym weryfikacja zapisów w księgach wieczystych) oraz wydatki z tytułu odszkodowań dla właścicieli nieruchomości zajętych pod drogi.

W dziale 710 „Działalność usługowa” w roku 2008 zrealizowano wydatki w kwocie 481.508,98 zł, co stanowi 98,87% planu wynoszącego 487.019 zł. Plan wydatków w dziale obejmował wydatki w rozdziałach:

- 71013 „Prace geodezyjne i kartograficzne (nieinwestycyjne)” – zrealizowano wydatki w kwocie 124.000 zł (100% planu),
- 71014 „Opracowania geodezyjne i kartograficzne” –zrealizowano wydatki w kwocie 2.035,10 zł (37% planu)
- 71015 „Nadzór budowlany” – 355.473,88 zł (99,43% planu).

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

Tabela 13. Realizacja wydatków w dziale 710 na dzień 31 grudnia 2008 roku.

rozdział	wyszczególnienie		plan	wykonanie	
				zł	%
71013	Wydatki bieżące:		124 000	124 000,00	100,00%
	w tym:	pozostałe wydatki bieżące:	124 000	124 000,00	100,00%
71014	Wydatki bieżące:		5 500	2 035,10	37,00%
	w tym:	pozostałe wydatki bieżące:	5 500	2 035,10	37,00%
71015	Wydatki bieżące:		357 519	355 473,88	99,42%
	w tym:	wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń:	286 263	285 111,62	99,47%
		pozostałe wydatki bieżące:	71 256	70 362,26	98,75%
Razem 710	Wydatki bieżące:		487 019	481 508,98	98,87%
	w tym:	wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń:	286 263	285 111,62	99,60%
		pozostałe wydatki bieżące:	200 756	196 397,36	97,83%
	Ogółem wydatki:		487 019	481 508,98	98,87%

Realizacja wydatków w rozdziale 71015 „Nadzór budowlany” dotyczy wydatków Powiatowego Inspektora Nadzoru Budowlanego w Złotowie, realizującego zadania z zakresu administracji rządowej (finansowanie ze środków dotacyjnych).

W dziale 750 „Administracja publiczna” wydatkowano środki w kwocie 5.873.804,08 zł, co stanowi 97,65% planu wynoszącego 6.014.860 zł. Wydatki obejmują rozdziały:

75011 „Urzędy wojewódzkie” – 236.200,00 zł (100% planu),

75019 „Rady powiatów” – 263.255,92 zł (99,67% planu),

75020 „Starostwa powiatowe” – 5.319.896,46 zł (97,45% planu),

75045 „Komisje poborowe” – 54.451,70 zł (97,93% planu).

Szczegółowe zestawienie poniesionych wydatków w podziale na rozdziały i grupy wydatków przedstawiono w tabeli 14.

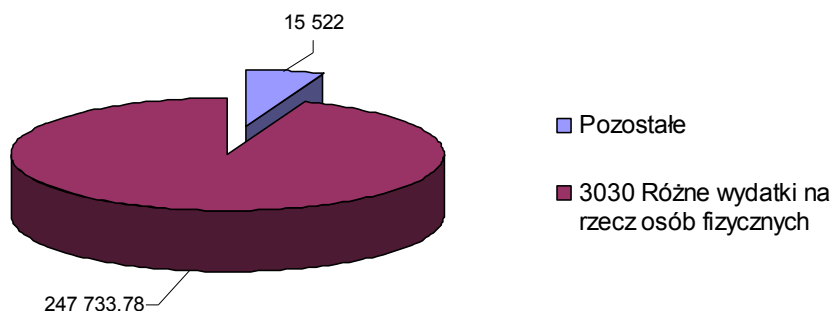
Tabela 14. Realizacja wydatków w dziale 750 na dzień 31 grudnia 2008 roku.

rozdział	wyszczególnienie		plan	wykonanie	
				zł	%
75011	Wydatki bieżące:		236 200	236 200,00	100,00%
	w tym:	wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń:	156 200	156 200,00	100,00%
		pozostałe wydatki bieżące:	80 000	80 000,00	100,00%
75019	Wydatki bieżące:		264 118	263 255,92	99,67%
	w tym:	pozostałe wydatki bieżące:	264 118	263 255,92	99,67%
75020	Wydatki bieżące:		5 206 940	5 069 866,80	97,37%
	w tym:	wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń:	3 233 557	3 133 341,77	96,90%
		pozostałe wydatki bieżące:	1 973 383	1 936 525,03	98,13%
	Wydatki majątkowe:		252 000	250 029,66	99,22%
	Ogółem wydatki:		5 458 940	5 319 896,46	97,45%
75045	Wydatki bieżące:		55 602	54 451,70	97,93%
	w tym:	wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń:	42 473	42 465,13	99,98%
		pozostałe wydatki bieżące:	13 129	11 986,57	91,30%
Razem wydatki bieżące			5 762 860	5 623 774,42	97,59%
w tym:		wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń:	3 432 230	3 332 006,90	97,08%
		pozostałe wydatki bieżące:	2 330 630	2 291 767,52	98,33%
Razem wydatki majątkowe:			252 000	250 029,66	99,22%
Ogółem wydatki:			6 014 860	5 873 804,08	97,65%

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

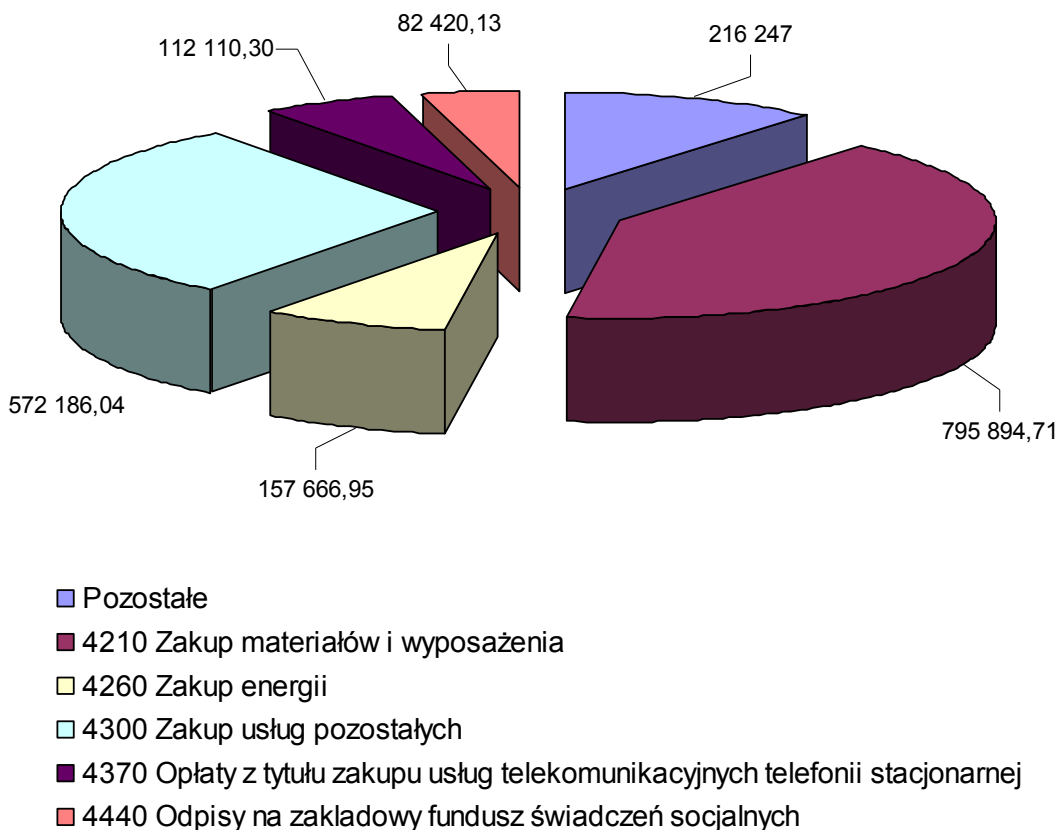
75019 „Rady powiatów” – wydatki dotyczą diet radnych (§ 3030), funkcjonowania biura Rady Powiatu, organizacji sesji Rady Powiatu oraz imprez współorganizowanych przez Radę Powiatu (pozostałe paragrafy). Szczegółowe zestawienie przedstawiono na wykresie 7.

Wykres 7. Struktura wydatków w rozdziale 75019 w 2008 roku.



75020 „Starostwa powiatowe” – wydatki te stanowią koszty funkcjonowania Starostwa Powiatowego. Blisko 2/3 wydatków stanowią wydatki osobowe. Zestawienie pozostałych wydatków bieżących według paragrafów klasyfikacji budżetowej przedstawiono na wykresie 8.

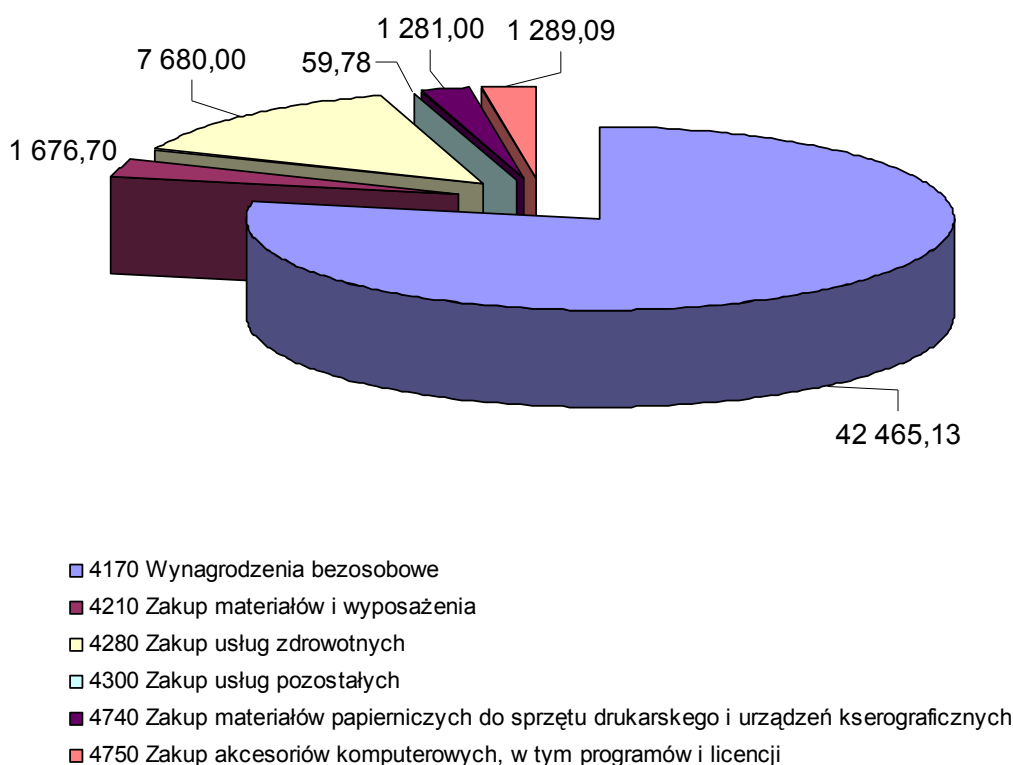
Wykres 8. Struktura pozostałych wydatków bieżących w rozdziale 75020 w 2008 roku.



Spośród pozostałych wydatków bieżących najwyższy udział mają wydatki w §4210 „Zakup materiałów i wyposażenia” – 795.894,71 zł (97,89% planu), §4260 „Zakup energii” – 157.666,95 zł (99,57% planu) oraz w §4300 „Zakup usług pozostałych” – 572.186,04 zł (98,78% 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, w tym druki dla Wydziału Komunikacji, zaś w §4300 koszty wykonania tablic rejestracyjnych oraz usługi pocztowe. Wydatki inwestycyjne w ramach §6050 „Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych” (142.867,80 zł – 99,91% planu) obejmowały wydatki związane z remontem budynku Starostwa oraz instalacją windy dla osób niepełnosprawnych, zaś § 6060 „Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych” (107.161,86 zł – 97,93% planu) stanowiła druga rata za samochód Skoda SuperB oraz oprogramowanie i sprzęt komputerowy do elektronicznego obiegu dokumentów.

75045 „Komisje poborowe” – wydatki w ramach tego rozdziału obejmują koszty związane z przeprowadzonym w roku 2008 poborem. Zestawienie wydatków przedstawiono na wykresie 9.

Wykres 9. Struktura wydatków w rozdziale 75045 za 2008 rok.



W dziale 754 „Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa” wydatkowano środki w kwocie 2.844.705,51 zł, co stanowi 99,41% planu wynoszącego 2.851.389 zł. W ramach działu wydatkowano środki w rozdziałach:

75411 „Komendy powiatowe Państwowej Straży Pożarnej” – 2.834.672,28 zł (99,41% planu),
 75421 „Zarządzanie kryzysowe” – wydatkowano 6.586,92 zł (97,73% planu),
 75495 „Pozostała działalność” – 3.446,31 zł (98,47% planu).

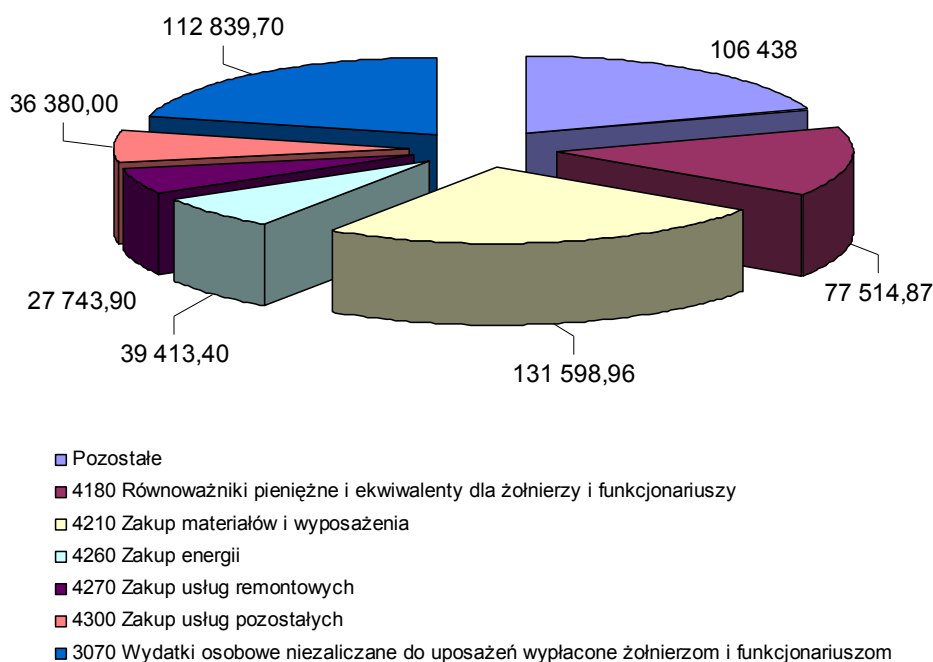
Zestawienie w podziale na rozdziały i grupy wydatków przedstawiono w tabeli 15.

Tabela 15. Realizacja wydatków w dziale 754 na dzień 31 grudnia 2008 roku.

rozdział	wyszczególnienie		plan	wykonanie	
				zł	%
75411	Wydatki bieżące:		2 695 889	2 682 630,62	99,51%
	w tym:	wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń:	2 163 767	2 150 701,66	99,40%
		pozostałe wydatki bieżące:	532 122	531 928,96	99,96%
	Wydatki majątkowe:		155 500	152 041,66	97,78%
	Ogółem wydatki:		2 851 389	2 834 672,28	99,41%
75421	Wydatki bieżące:		6 740	6 586,92	97,73%
	w tym:	pozostałe wydatki bieżące:	6 740	6 586,92	97,73%
75495	Wydatki bieżące:		3 500	3 446	98,47%
	w tym:	dotacje	3 000	2 949,89	98,33%
		pozostałe wydatki bieżące:	500	496,42	99,28%
Razem wydatki bieżące			2 706 129	2 692 663,85	99,50%
w tym:	wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń:		2 163 767	2 150 701,66	99,40%
	dotacje		3 000	2 949,89	98,33%
	pozostałe wydatki bieżące:		539 362	539 012,30	99,94%
Razem wydatki majątkowe:			155 500	152 041,66	97,78%
Ogółem wydatki:			2 861 629	2 844 705,51	99,41%

75411 „Komendy powiatowe Państwowej Straży Pożarnej” – są to wydatki związane z funkcjonowaniem Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej w Złotowie. Wydatki na wynagrodzenia i pochodne stanowią prawie $\frac{3}{4}$ wszystkich wydatków jednostki. Szczegółowe zestawienie pozostałych wydatków bieżących przedstawiono na wykresie 10.

Wykres 10. Struktura pozostałych wydatków bieżących w rozdziale 75411 za 2008 rok.



Wydatki inwestycyjne obejmowały §6050 w kwocie 127.778,65 zł (97,54% planu) oraz §6060 w kwocie 24.263,01 zł (99,03% planu). Wykonano zadania inwestycyjne: *Termomodernizacja budynku magazynowo-warsztatowego oraz montaż instalacji*

solarowej do ogrzania wody użytkowej, Wymiana masztu antenowego dla KP PSP w Złotowie, Zakup nagrzewnicy oraz radiostacji głównej z osprzętem dla KP PSP w Złotowie, Zakup techniki specjalnej dla Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej w Złotowie.

75421 „Zarządzanie kryzysowe” – wydatki dotyczą funkcjonowania komórki zarządzania kryzysowego oraz sztabu kryzysowego.

75495 „Pozostała działalność” obejmuje wydatki związane z podróżami służbowymi członków powiatowej komisji bezpieczeństwa (496,42 zł – 99,28% planu) oraz dotację dla Fundacji "Bezpieczny Powiat" na dofinansowanie zakupu opasek odblaskowych, w trybie ustawy o pożytku publicznym i wolontariacie (2.949,89 zł – 98,33% planu).

W dziale 757 „Obsługa długu publicznego” w rozdziale 75702 „Obsługa papierów wartościowych, kredytów i pożyczek jednostek samorządu terytorialnego” wydatkowano kwotę 415.254,79 zł, stanowiącą 105,31% planu wynoszącego 394.299 zł. Pomimo dwukrotnego w ciągu roku zwiększania planu (łącznie o 110.000 zł w stosunku do planu pierwotnego) wydatki przekroczyły plan o kwotę 20.955,79 zł. Przekroczenie miało związek z występującą w drugiej połowie roku dużą zmiennością oprocentowania, wynikającą z zaburzeń na rynku (w tym znaczne wahania stawki WIBOR 1M, w oparciu o którą naliczane jest oprocentowanie zaciągniętych przez Powiat Złotowski kredytów), skutkującą naliczeniem przez banki odsetek za IV kwartał w kwocie znacznie przekraczającej prognozowaną. Z uwagi na późny termin wpływu not odsetkowych do Starostwa nie było możliwości zwołania sesji Rady Powiatu i zmiany planu finansowego, pomimo dysponowania możliwościami w tym zakresie (o czym świadczy chociażby znacznie niższa od zakładanej wysokość deficytu budżetowego).

W dziale 758 „Różne rozliczenia” w rozdziale 75818 „Rezerwy ogólne i celowe” rezerwy zostały rozwiązane w miesiącu grudniu.

W dziale 801 „Oświata i wychowanie” wydatkowano środki w kwocie 15.899.327,13 zł, co stanowi 99,56% planu, wynoszącego 15.969.403 zł. W ramach działu wydatkowano środki w rozdziałach:

80102 „Szkoły podstawowe specjalne” – 554.562,11 zł (99,73% planu),

80111 „Gimnazja specjalne” – 787.037,06 zł (99,90% planu),

80120 „Licea ogólnokształcące” – 1.703.509,42 zł (99,97% planu),

80130 „Szkoły zawodowe” – 12.365.004,30 zł (99,57% planu),

80134 „Szkoły zawodowe specjalne” – 308.119,37 zł (99,82% planu),

80144 „Inne formy kształcenia osobno nie wymienione” – 11.999,56 (100% planu),

80146 „Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli” – 60.276,19 zł (82,23% planu),

80195 „Pozostała działalność” – 108.819,12 zł (99,98% planu).

Zestawienie w podziale na rozdziały i grupy wydatków przedstawiono w tabeli 16.

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).

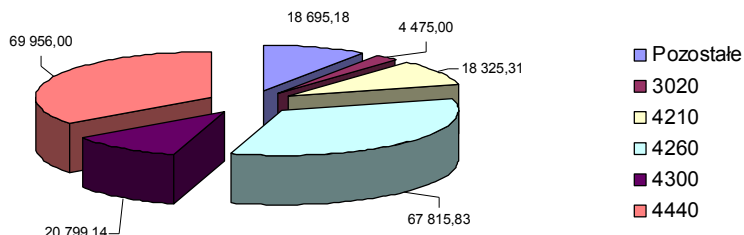
80111 „Gimnazja specjalne” – wydatki w łącznej kwocie 787.037,06 zł (99,90% planu) dotyczą Specjalnego Ośrodka Szkolno – Wychowawczego w Jastrowiu (656.506,52 zł – 99,93% planu) oraz Młodzieżowego Ośrodka Socjoterapii w Krajence (130.530,54 – 99,78% planu) i obejmują wydatki osobowe związane z funkcjonowaniem gimnazjum specjalnego (wynagrodzenia i pochodne, odpisy na ZFŚS, nagrody i wydatki osobowe nie zaliczone do wynagrodzeń).

Tabela 16. Realizacja wydatków w dziale 801 na dzień 31 grudnia 2008 roku.

rozdział	wyszczególnienie		plan	wykonanie	
				zł	%
80102	Wydatki bieżące:		556 075	554 562,11	99,73%
	w tym:	wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń:	534 310	532 797,11	99,72%
		pozostałe wydatki bieżące:	21 765	21 765,00	100,00%
80111	Wydatki bieżące:		787 817	787 037,06	99,90%
	w tym:	wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń:	755 518	754 739,01	99,90%
		pozostałe wydatki bieżące:	32 299	32 298,05	100,00%
80120	Wydatki bieżące:		1 703 954	1 703 509,42	99,97%
	w tym:	wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń:	1 503 460	1 503 442,96	100,00%
		pozostałe wydatki bieżące:	200 494	200 066,46	99,79%
80130	Wydatki bieżące:		11 868 756	11 860 029,98	99,93%
	w tym:	wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń:	9 844 667	9 844 245,77	100,00%
		dotacje:	292 000	291 121,08	99,70%
		pozostałe wydatki bieżące:	1 732 089	1 724 663,13	99,57%
	Wydatki majątkowe:		549 993	504 974,32	91,81%
	Ogółem wydatki:		12 418 749	12 365 004,30	99,57%
80134	Wydatki bieżące:		308 662	308 119,37	99,82%
	w tym:	wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń:	296 636	296 093,37	99,82%
		pozostałe wydatki bieżące:	12 026	12 026,00	100,00%
80144	Wydatki bieżące:		12 000	11 999,56	100,00%
	w tym:	pozostałe wydatki bieżące:	12 000	11 999,56	100,00%
80146	Wydatki bieżące:		73 301	60 276,19	82,23%
	w tym:	pozostałe wydatki bieżące:	73 301	60 276,19	82,23%
80195	Wydatki bieżące:		108 845	108 819,12	99,98%
	w tym:	wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń:	11 970	11 944,12	99,78%
		pozostałe wydatki bieżące:	96 875	96 875,00	100,00%
Razem wydatki bieżące			15 419 410	15 394 352,81	99,84%
w tym:		wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń:	12 946 561	12 943 262,34	99,97%
		dotacje:	292 000	291 121,08	99,70%
		pozostałe wydatki bieżące:	2 180 849	2 159 969,39	99,04%
Razem wydatki majątkowe:			549 993	504 974,32	91,81%
Ogółem wydatki:			15 969 403	15 899 327,13	99,56%

80120 „Licea ogólnokształcące” – wydatki w kwocie 1.703.509,42 zł (99,97% planu) dotyczą I Liceum Ogólnokształcącego w Złotowie i obejmują wydatki na wynagrodzenia i pochodne w kwocie 1.503.442,96 oraz pozostałe wydatki bieżące. Szczegółowe zestawienie pozostałych wydatków bieżących I Liceum Ogólnokształcącego przedstawiono na wykresie 11.

Wykres 11. Struktura pozostałych wydatków bieżących w rozdziale 80120 za 2008 rok.



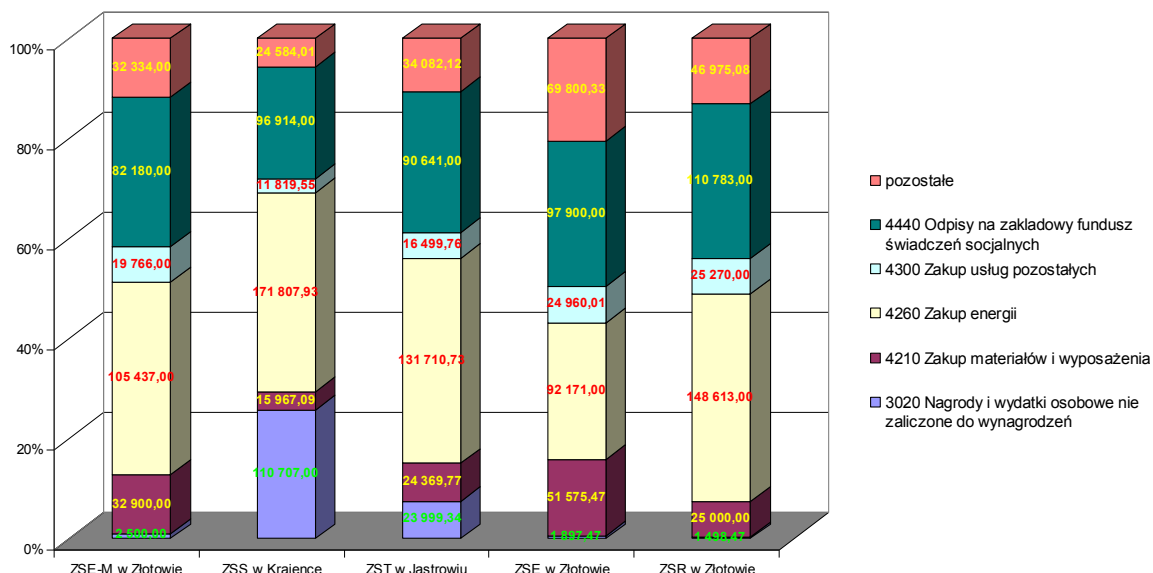
80130 „Szkoly zawodowe” – wydatki w łącznej kwocie 11.860.029,98 zł dotyczą placówek oświatowych: Zespołu Szkół Elektro – Mechanicznych w Złotowie – 2.050.852 zł (100% planu), Zespołu Szkół Ekonomicznych w Złotowie – 2.379.333,28 zł (99,80% planu), Zespołu Szkół Rolniczych w Złotowie 2.730.093,28 zł (99,91% planu), Zespołu Szkół Spożywczych w Krajence 2.474.166,35 zł (100% planu) oraz Zespołu Szkół Technicznych w Jastrowiu 2.187.498,99 zł (99,98%). Zestawienie wydatków w poszczególnych placówkach przedstawiono w tabeli 17. W tabeli nie ujęto wydatków inwestycyjnych, dla których procedurę zamówień publicznych realizowało Starostwo Powiatowe (remont elewacji w budynku ZSS w Krajence, dokumentacja sal praktycznej nauki zawodu oraz prace remontowe na zewnątrz budynków ZSE-M w Złotowie).

Tabela 17. Realizacja wydatków w rozdziale 80130 na dzień 31 grudnia 2008 roku.

wyszczególnienie		ZSE-M w Złotowie		ZSS w Krajence		ZST w Jastrowiu		ZSE w Złotowie		ZSR w Złotowie	
		zł	%	zł	%	zł	%	zł	%	zł	%
Wydatki bieżące:		1 918 217,00	100,00%	2 474 166,35	100,00%	2 167 098,99	99,98%	2 379 333,28	99,80%	2 630 093,28	99,90%
w tym:	wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń:	1 643 100,00	100,00%	2 042 366,77	100,00%	1 845 796,27	100,00%	2 041 029,00	100,00%	2 271 953,73	99,98%
	pozostałe wydatki bieżące:	275 117,00	100,00%	431 799,58	99,98%	321 302,72	99,89%	338 304,28	98,59%	358 139,55	99,40%
Wydatki majątkowe:		132 635,00	100,00%	0,00	0,00%	20 400,00	100,00%	0,00	0,00%	100 000,00	100,00%
Ogółem wydatki:		2 050 852,00	100,00%	2 474 166,35	100,00%	2 187 498,99	99,98%	2 379 333,28	99,80%	2 730 093,28	99,91%

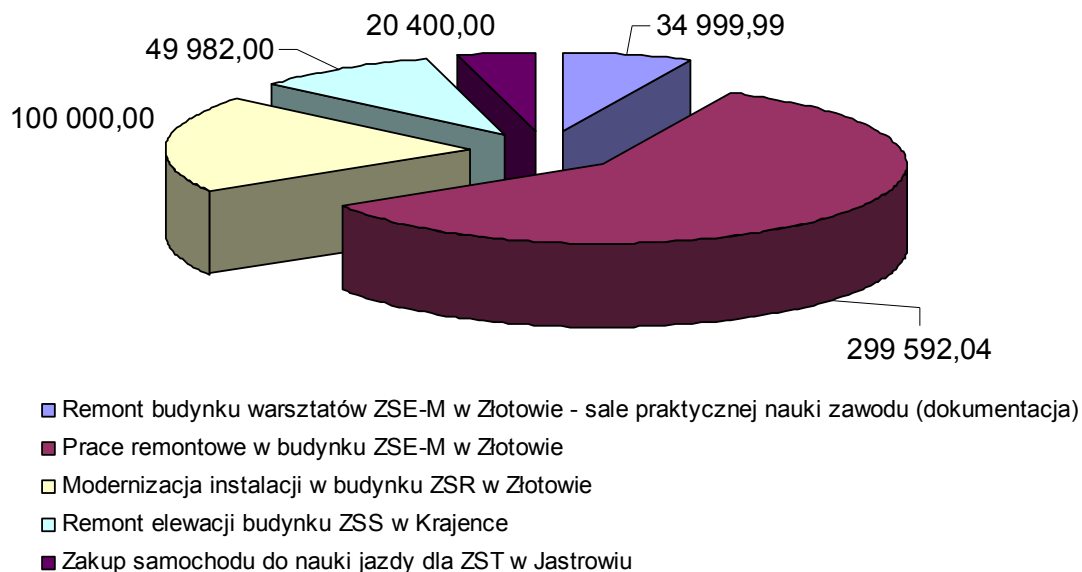
Wydatki na wynagrodzenia i pochodne wyniosły 9.844.245,77 zł (100% planu). Szczegółowe zestawienie kwot pozostałych wydatków bieżących w poszczególnych placówkach przedstawiono na wykresie 12.

Wykres 12. Struktura pozostałych wydatków bieżących w rozdziale 80130 w poszczególnych placówkach oświatowych za I półrocze 2008 roku.



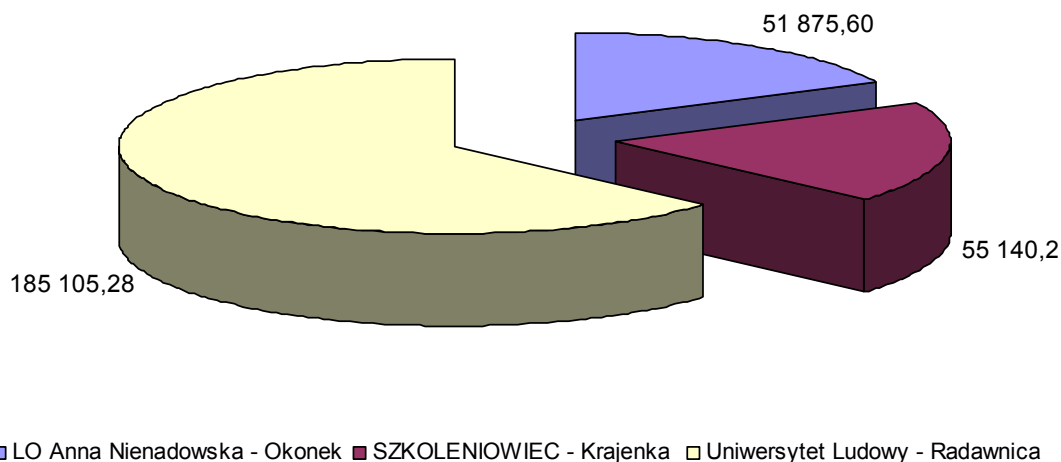
Na inwestycje i wydatki inwestycyjne w placówkach oświatowych wydatkowano łącznie 504.974,32 zł (91,81% planu). Szczegółowe zestawienie zaprezentowano na wykresie 13. Nie zrealizowano zadania inwestycyjnego remont dachu (planowane 30.000 zł) w ZSR w Złotowie.

Wykres 13. Zrealizowane inwestycje w rozdziale 80130 w roku 2008.



W rozdziale 80130 znajdują się również wydatki z tytułu dotacji udzielonych szkołom niepublicznym, działającym na terenie Powiatu Złotowskiego. Kwota dotacji wyniosła 291.121,08 zł (99,7% planu) Szczegółowe zestawienie wydatków dla tych placówek przedstawiono na wykresie 14.

Wykres 14. Dotacje dla szkół niepublicznych z rozdziale 80130 w 2008 roku.



Dotacja dla Uniwersytetu Ludowego w Radawnicy obejmuje dofinansowanie prowadzonych przez tą placówkę szkół (84.245,28 zł) oraz dofinansowanie kursów dla uczniów klas wielozawodowych z terenu Powiatu Złotowskiego (100.860 zł).

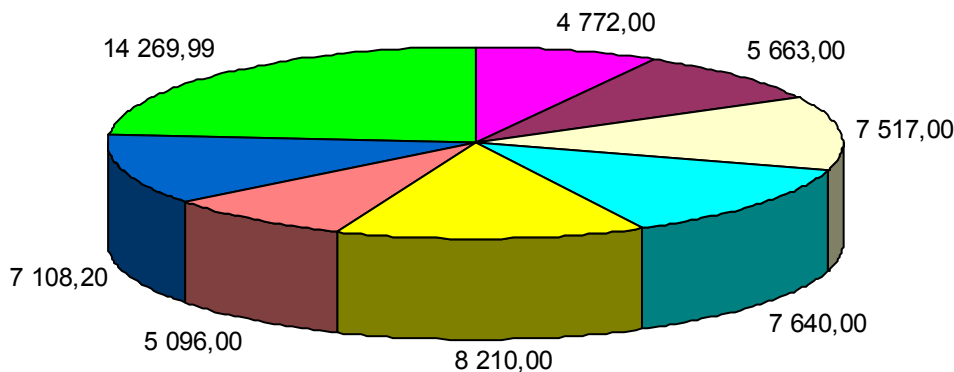
80134 „Szkoły zawodowe specjalne” – wydatki dotyczą Specjalnego Ośrodka Szkolno – Wychowawczego w Jastrowiu i obejmują wydatki osobowe związane z funkcjonowaniem zawodowej szkoły specjalnej (wynagrodzenia i pochodne, odpisy na ZFŚS, nagrody i wydatki osobowe nie zaliczone do wynagrodzeń).

80144 „Inne formy kształcenia osobno nie wymienione” - wydatki dotyczą utworzenia pracowni komputerowej w Uniwersytecie Ludowym w Radawnicy w ramach programu *Centra kształcenia na odległość na wsiach* współfinansowanego ze środków EFS i budżetu państwa.

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”. Zestawienie wykonanych wydatków w podziale na jednostki organizacyjne przedstawiono na wykresie 15.

Wykres 15. Wydatki bieżące w rozdziale 80146 za 2008 rok.



■ ZST ■ ZSE-M ■ ZSE ■ ZSS ■ ZSR ■ I LO ■ SOSW ■ Starostwo

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

80195 „Pozostała działalność” – zrealizowane wydatki w kwocie 108.819,12 zł (99,98% planu) obejmują odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych dla emerytowanych nauczycieli, zgodnie z obowiązującymi w tym zakresie przepisami oraz wynagrodzenia nauczycieli za pracę w komisjach maturalnych (z dotacji celowej).

W dziale 851 „Ochrona zdrowia” wydatkowano środki w kwocie 2.793.326,40 zł, co stanowi 96,87% planu, wynoszącego 2.883.574 zł. Zestawienie w podziale grupy wydatków przedstawiono w tabeli 18.

Tabela 18. Realizacja wydatków w dziale 851 na dzień 31 grudnia 2008 roku.

wyszczególnienie		plan	wykonanie	
			zł	%
Wydatki bieżące:		1 461 074	1 453 326,40	99,47%
w tym:	wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń:	1 458 474	1 450 726,40	99,47%
	pozostałe wydatki bieżące:	2 600	2 600,00	100,00%
Wydatki majątkowe:		1 422 500	1 340 000,00	94,20%
Ogółem wydatki:		2 883 574	2 793 326,40	96,87%

W ramach działu wydatkowano środki w rozdziałach:

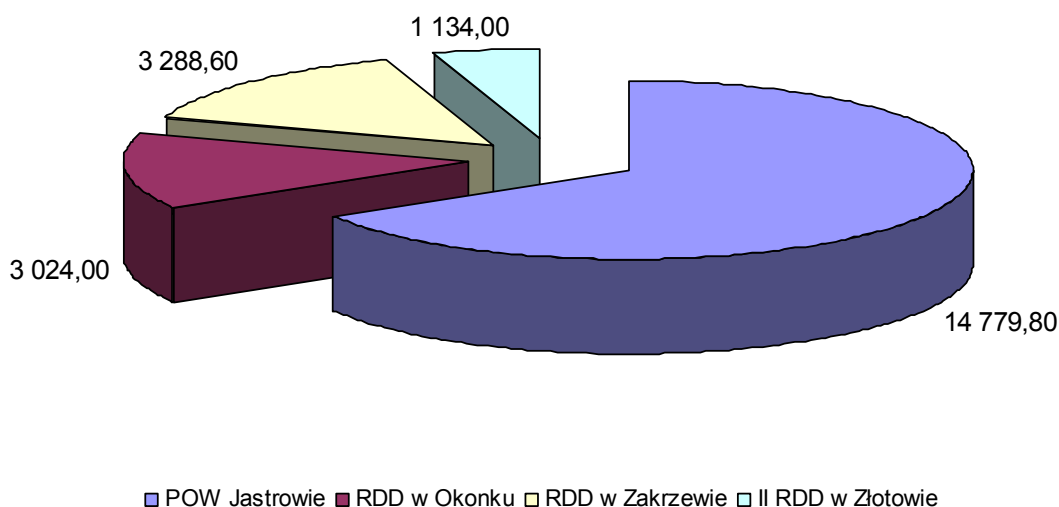
85111 „Szpitale ogólne” – plan wydatków inwestycyjnych wynosił 1.422.500, w tym: 1.330.000 zł z przeznaczeniem na dofinansowanie zakupu tomografu, 82.500 zł na termomodernizację – planu nie zrealizowano w pierwszym półroczu, 10.000 zł na zakup specjalistycznej aparatury medycznej do karetki pogotowia. Nie zrealizowano wydatku w kwocie 82.500 zł na termomodernizację (zadanie związane z projektem współfinansowanym ze środków Unii Europejskiej – nabór wniosków rozpoczął się w roku 2009).

85154 „Przeciwdziałanie alkoholizmowi” – środki w kwocie 2.600 zł, pochodzące z budżetu Urzędu Marszałkowskiego (dotacja celowa) wydatkowano na zakup specjalistycznej

literatury medycznej dla Oddziału Leczenia Uzależnień Szpitala Powiatowego im. Alfreda Sokołowskiego w Złotowie,

- 85156 „Składki na ubezpieczenia zdrowotne oraz świadczenia dla osób nie objętych obowiązkiem ubezpieczenia” – paragraf 4130 zaliczany jest do wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń. Wykonanie za 2008 rok wyniosło 1.450.726,40 zł (99,47% planu). Wydatki dotyczyły ubezpieczenia zdrowotnego dla: bezrobotnych bez prawa do zasiłku, finansowane przez Powiatowy Urząd Pracy w Złotowie (1.428.500,00 zł – 100% planu) oraz dla dzieci w POW w Jastrowiu i rodzinnych domach dziecka (22.226,40 zł – 74,15% planu). Szczegółowe zestawienie wydatków na ubezpieczenia zdrowotne dzieci w podziale na placówki opiekuńczo - wychowawcze przedstawiono na wykresie 16.

Wykres 16. Struktura wydatków w rozdziale 85156 w podziale na placówki opiekuńczo - wychowawcze za 2008 rok.



W dziale 852 „Opieka społeczna” wydatkowano środki w kwocie 3.430.624,70 zł, co stanowi 98,87% planu, wynoszącego 3.469.976 zł. W ramach działu wydatkowano środki w rozdziałach:

- 85201 „Placówki opiekuńczo - wychowawcze” – 1.760.754,38 zł (98,47% planu),
 85204 „Rodziny zastępcze” – 1.243.369,15 zł (99,60% planu),
 85218 „Powiatowe centra pomocy rodzinie” – 289.571,32 zł (99,80% planu),
 85220 „Jednostki specjalistycznego poradnictwa, mieszkania chronione i ośrodki interwencji kryzysowej” – 109.917,26 zł (99,02% planu),
 85226 „Ośrodki adopcyjno - opiekuńcze” – 20.012,59 zł (98,39% planu),
 85233 „Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli” – nie wydatkowano (plan 5.000 zł),
 85295 „Pozostała działalność” – 7.000 zł (100% planu).

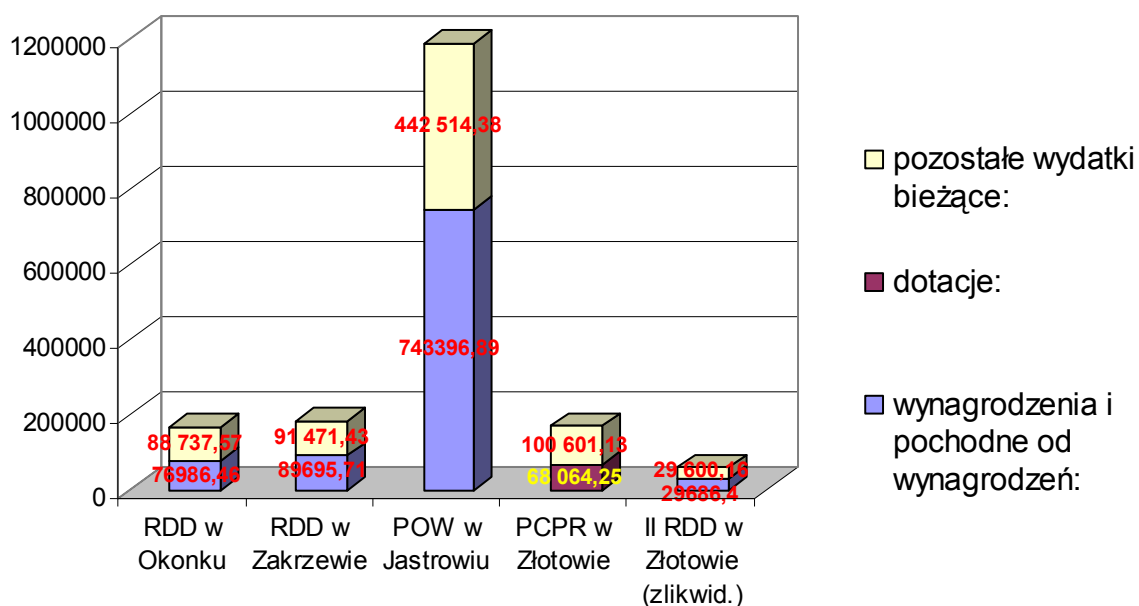
Zestawienie w podziale na rozdziały i grupy wydatków przedstawiono w tabeli 19.

- 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, wydatki Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie oraz zlikwidowanego II Rodzinnego Domu Dziecka w Złotowie, 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 17.

Tabela 19. Realizacja wydatków w dziale 852 na dzień 31 grudnia 2008 roku.

rozdział	wyszczególnienie		plan	wykonanie	
				zł	%
85201	Wydatki bieżące:		1 788 106	1 760 754,38	98,47%
	w tym:	wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń:	939 856	939 765,46	99,99%
		dotacje:	77 804	68 064,25	87,48%
		pozostałe wydatki bieżące:	770 446	752 924,67	97,73%
85204	Wydatki bieżące:		1 248 389	1 243 369,15	99,60%
	w tym:	wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń:	83 520	81 790,70	97,93%
		dotacje:	81 986	78 901,93	96,24%
		pozostałe wydatki bieżące:	1 082 883	1 082 676,52	99,98%
85218	Wydatki bieżące:		290 140	289 571,32	99,80%
	w tym:	wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń:	239 458	239 162,80	99,88%
		pozostałe wydatki bieżące:	50 682	50 408,52	99,46%
85220	Wydatki bieżące:		111 000	109 917,26	99,02%
	w tym:	wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń:	11 000	11 000,00	100,00%
		pozostałe wydatki bieżące:	100 000	98 917,26	98,92%
85226	Wydatki bieżące:		20 341	20 012,59	98,39%
	w tym:	wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń:	16 799	16 689,30	99,35%
		pozostałe wydatki bieżące:	3 542	3 323,29	93,83%
85233	Wydatki bieżące:		5 000	0,00	0,00%
	w tym:	pozostałe wydatki bieżące:	5 000	0,00	0,00%
85295	Wydatki bieżące:		7 000	7 000,00	100,00%
	w tym:	pozostałe wydatki bieżące:	7 000	7 000,00	100,00%
Razem wydatki bieżące			3 469 976	3 430 624,70	98,87%
w tym:	wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń:		1 290 633	1 288 408,26	99,83%
	dotacje:		159 790	146 966,18	91,97%
	pozostałe wydatki bieżące:		2 019 553	1 995 250,26	98,80%
Ogółem wydatki:			3 469 976	3 430 624,70	98,87%

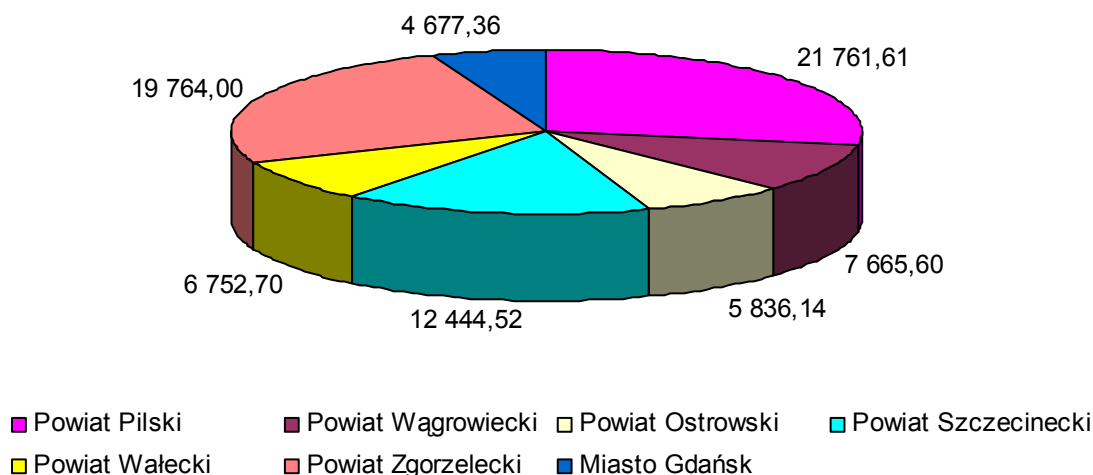
Wykres 17. Struktura wydatków w rozdziale 85201 w podziale na placówki opiekuńczo - wychowawcze w 2008 roku.



W przypadku dotacji z budżetu, wypłacanych innym powiatom na utrzymanie dzieci pochodzących z Powiatu Złotowskiego (§ 2320) w 2008 roku zrealizowano wydatki na kwotę 68.064,25 zł, co stanowi 87,48% planu finansowego. Środki przekazano do Powiatu Pilskiego.

- 85204 „Rodziny zastępcze” – wydatki w ramach rozdziału obejmują dotacje dla innych powiatów, na terenie których w rodzinach zastępczych przebywają dzieci z Powiatu Złotowskiego (§2320) – 78.901,93 zł (96,24% planu), wydatki na świadczenia wypłacane przez Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie dla rodzin zastępczych, na kontynuowanie nauki oraz na usamodzielnienie (§3110) – 1.082.676,52 zł (99,98% planu) oraz na wynagrodzenia dla osób pełniących funkcję rodziny zastępczej o charakterze pogotowia rodzinnego oraz dla zawodowej specjalistycznej rodziny zastępczej, niespokrewnionej z dzieckiem (§ 4170) – 72.180,04 zł (98,88% planu), pochodne od wynagrodzeń (§ 4110 8.338,61 zł, §4120 1.272,05 zł). 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 2008 rok.



- 85218 „Powiatowe centra pomocy rodzinie” – wydatki w wysokości 289.571,32 zł, stanowiącej 99,8% planu dotyczą funkcjonowania Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie w Złotowie. Obejmują one wydatki osobowe oraz bieżące.
- 85220 „Jednostki specjalistycznego poradnictwa, mieszkania chronione i ośrodki interwencji kryzysowej” – wydatkowano środki w kwocie 109.917,26 zł (99,02%), z tego 11.000 zł stanowiły środki z dotacji celowej z przeznaczeniem na wynagrodzenie pracownika Ośrodka Interwencji Kryzysowej przy POW w Jastrowiu, 98.917,26 zł stanowiły wydatki bieżące związane z przygotowaniem (remont) i wyposażeniem mieszkań chronionych dla dorosłych wychowanków opuszczających placówki opiekuńczo-wychowawcze i rodzinne domy dziecka – zadanie realizowane przez PCPR w Złotowie ze środków otrzymanych z Ministerstwa Pracy i Polityki Społecznej.
- 85226 „Ośrodki adopcyjno - opiekuńcze” – plan wydatków w tym rozdziale dotyczy PCPR w Złotowie i obejmuje wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń dla 1 etatu kalkulacyjnego. Z pozostałych wydatków bieżących w tym rozdziale wydatkowano środki na podróże służbowe, zakup materiałów i usług oraz odpis na ZFŚS.
- 85233 „Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli” – w I półroczu wydatków nie zrealizowano (plan 5.000 zł).

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 2.024.668,35 zł, co stanowi 98,16% planu, wynoszącego 2.062.525 zł. W ramach działu wydatkowano środki w rozdziałach:

85311 „Rehabilitacja zawodowa i społeczna osób niepełnosprawnych” – 187.710,30 zł (99,82% planu),

85321 „Zespoły do spraw orzekania o stopniu niepełnosprawności” – 151.192,64 zł (99,24% planu),

85333 „Powiatowe urzędy pracy” – 1.325.786,34 zł (99,88% planu),

85395 „Pozostała działalność” – 359.979,07, zł (91,20% planu),

Zestawienie w podziale na rozdziały i grupy wydatków przedstawiono w tabeli 20.

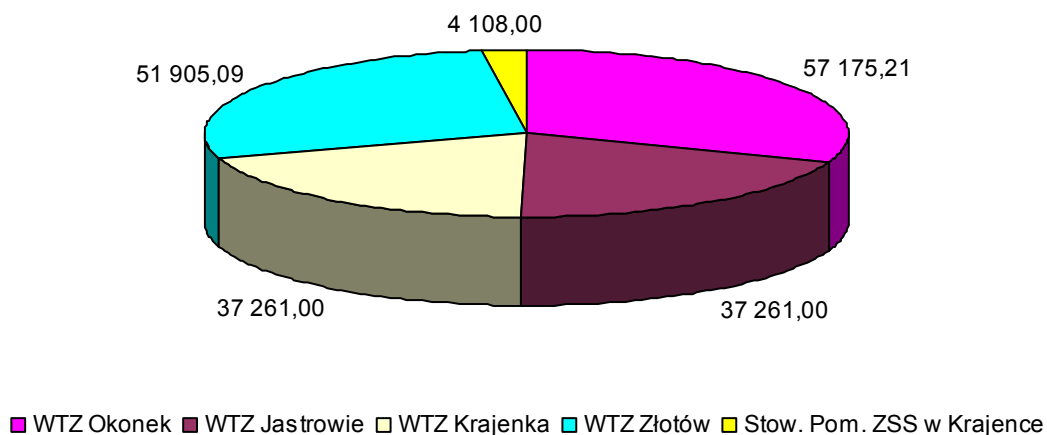
Tabela 20. Realizacja wydatków w dziale 853 na dzień 31 grudnia 2008 roku.

rozdział	wyszczególnienie		plan	wykonanie	
				zł	%
85311	Wydatki bieżące:		188 057	187 710,30	99,82%
	w tym:	dotacje:	188 057	187 710,30	99,82%
85321	Wydatki bieżące:		152 350	151 192,64	99,24%
	w tym:	wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń:	94 135	93 176,98	98,98%
		pozostałe wydatki bieżące:	58 215	58 015,66	99,66%
85333	Wydatki bieżące:		1 307 737	1 306 134,15	99,88%
	w tym:	wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń:	1 170 525	1 169 453,23	99,91%
		pozostałe wydatki bieżące:	137 212	136 680,92	99,61%
	Wydatki majątkowe:		19 653	19 652,19	100,00%
	Ogółem wydatki:		1 327 390	1 325 786,34	99,88%
85395	Wydatki bieżące:		373 328	339 089,07	90,83%
	w tym:	wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń:	166 100	161 277,51	97,10%
		pozostałe wydatki bieżące:	207 228	177 811,56	85,80%
	Wydatki majątkowe:		21 400	20 890,00	97,62%
	Ogółem wydatki:		394 728	359 979,07	91,20%
Razem wydatki bieżące			2 042 872	2 005 016,16	98,15%
w tym:	wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń:		1 264 660	1 262 630,21	99,84%
	dotacje:		188 057	187 710,30	99,82%
	pozostałe wydatki bieżące:		590 155	554 675,65	93,99%
Razem wydatki majątkowe:			19 653	19 652,19	100,00%
Ogółem wydatki:			2 062 525	2 024 668,35	98,16%

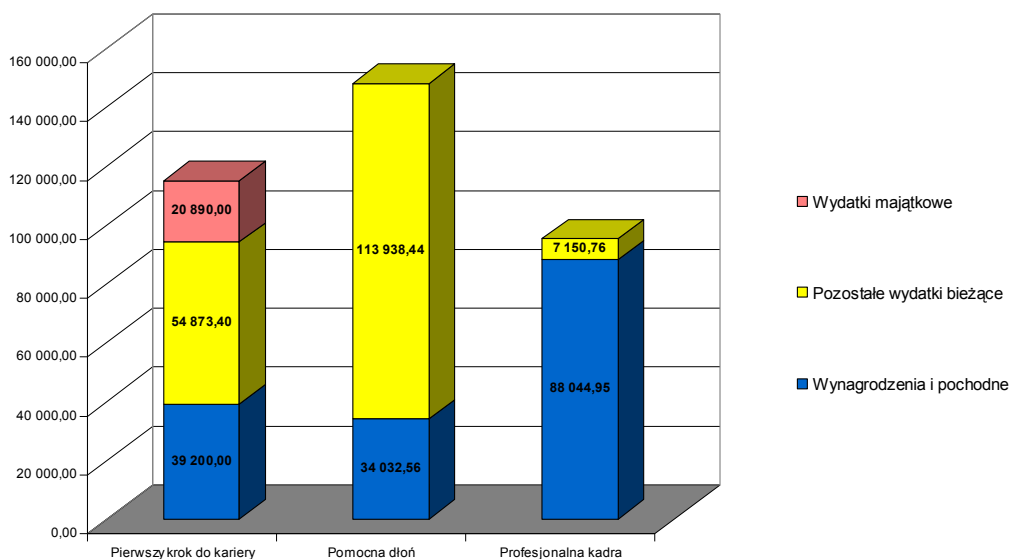
85311 „Rehabilitacja zawodowa i społeczna osób niepełnosprawnych” – wydatki obejmują dotacje dla Warsztatów Terapii Zajęciowej oraz wydatki część wydatków Stowarzyszenia Pomocy ZSZ PS w Krajence, prowadzącemu salkę rehabilitacyjną dla niepełnosprawnych dzieci (w ramach pożytku publicznego). Zestawienie przekazanych dotacji przedstawiono na wykresie 19.

85321 „Zespoły do spraw orzekania o stopniu niepełnosprawności” – wydatki dotyczą funkcjonowania Powiatowego Zespołu do Spraw Orzekania o Stopniu Niepełnosprawności w Złotowie.

85333 „Powiatowe urzędy pracy” – wydatki obejmują koszty działalności Powiatowego Urzędu Pracy w Złotowie, z wyłączeniem środków wydatkowanych w ramach programów współfinansowanych ze środków EFS. Wydatki inwestycyjne stanowiły koszty remontu dostosowującego budynek PUP w Złotowie do wymagań związanych ze zmianą formy dozoru nad obiektem (monitoring elektroniczny).

Wykres 19. Dotacje dla Warsztatów Terapii Zajęciowej w pierwszym półroczu 2008 roku

85395 „Pozostała działalność” – w rozdziale tym wydatkowano środki na łączną kwotę 359.979,07 zł (91,20% planu). Wydatki obejmowały koszty zadań realizowanych w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki, współfinansowanych z Europejskiego Funduszu Społecznego oraz wydatki w kwocie 1.848,96 zł dotyczące kosztu przewozu zwłok osób zmarłych w miejscach publicznych. Szczegółowe zestawienie, dotyczące programów współfinansowanych z EFS przedstawiono na wykresie 20.

Wykres 20. Wydatki na programy realizowane w rozdziale 85395 w ramach POKL w 2008 roku.

W ramach rozdziału realizowano trzy projekty: „Profesjonalna kadra – wysoka jakość usług rynku pracy w powiecie złotowskim” (PUP w Złotowie), „Pomocna dłoń – aktywna integracja wykluczonych” (PCPR w Złotowie) oraz „Pierwszy krok do kariery” (Starostwo Powiatowe w Złotowie).

W dziale 854 „Edukacyjna opieka wychowawcza” wydatkowano środki w kwocie 4.866.961,53 zł, co stanowi 98,77% planu, wynoszącego 4.927.506 zł. W ramach działu wydatkowano środki w rozdziałach:

85401 „Świetlice szkolne” – 10.989 zł (99,98% planu)

85403 „Specjalne ośrodki szkolno-wychowawcze” – 1.414.467,50 zł (99,92% planu),

85406 „Poradnie psychologiczno-pedagogiczne oraz inne poradnie specjalistyczne” – 903.651,14 zł (98,50% planu),
 85407 „Placówki wychowania pozaszkolnego” – 453.758,98 zł (97,67% planu),
 85410 „Internaty i bursy szkolne” – 958.574,02 zł (96,58% planu),
 85412 „Kolonie i obozy oraz inne formy wypoczynku dzieci i młodzieży szkolnej” – 5.000 (100% planu),
 85415 „Pomoc materialna dla uczniów” – 44.000 zł (100% planu),
 85421 „Młodzieżowe ośrodki socjoterapii” – 1.070.197,09 zł (99,95% planu)
 85446 „Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli” – 6.323,80 zł (94,4% planu)
 Zestawienie w podziale na rozdziały i grupy wydatków przedstawiono w tabeli 21.

Tabela 21. Realizacja wydatków w dziale 854 na dzień 31 grudnia 2008 roku.

rozdział	wyszczególnienie		plan	wykonanie	
				zł	%
85401	Wydatki bieżące:		10 991	10 989,00	99,98%
	w tym:	wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń:	10 101	10 099,00	99,98%
		pozostałe wydatki bieżące:	890	890,00	100,00%
85403	Wydatki bieżące:		1 391 134	1 389 967,50	99,92%
	w tym:	wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń:	883 730	882 936,81	99,91%
		pozostałe wydatki bieżące:	507 404	507 030,69	99,93%
	Wydatki majątkowe:		24 500	24 500,00	100,00%
Ogółem wydatki:			1 415 634	1 414 467,50	99,92%
85406	Wydatki bieżące:		917 392	903 651,14	98,50%
	w tym:	wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń:	712 239	706 750,65	99,23%
		dotacje:	15 200	9 076,14	59,71%
		pozostałe wydatki bieżące:	189 953	187 824,35	98,88%
85407	Wydatki bieżące:		464 570	453 758,98	97,67%
	w tym:	wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń:	366 059	358 717,78	97,99%
		pozostałe wydatki bieżące:	98 511	95 041,20	96,48%
85410	Wydatki bieżące:		965 037	958 574,02	99,33%
	w tym:	wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń:	350 958	345 413,04	98,42%
		dotacje:	189 800	188 991,00	99,57%
		pozostałe wydatki bieżące:	424 279	424 169,98	99,97%
	Wydatki majątkowe:		27 500	0,00	0,00%
	Ogółem wydatki:			992 537	958 574,02
85412	Wydatki bieżące:		5 000	5 000,00	100,00%
	w tym:	dotacje:	5 000	5 000,00	100,00%
85415	Wydatki bieżące:		44 000	44 000,00	100,00%
	w tym:	pozostałe wydatki bieżące:	44 000	44 000,00	100,00%
85421	Wydatki bieżące:		1 070 683	1 070 197,09	99,95%
	w tym:	wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń:	618 519	618 254,22	99,96%
		pozostałe wydatki bieżące:	452 164	451 942,87	99,95%
85446	Wydatki bieżące:		6 699	6 323,80	94,40%
	w tym:	dotacje:	6 699	6 323,80	94,40%
Razem wydatki bieżące			4 875 506	4 842 461,53	99,32%
w tym:	wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń:		2 941 606	2 922 171,50	99,34%
	dotacje:		216 699	209 390,94	96,63%
	pozostałe wydatki bieżące:		1 717 201	1 710 899,09	99,63%
Razem wydatki majątkowe:			52 000	24 500,00	47,12%
Ogółem wydatki:			4 927 506	4 866 961,53	98,77%

- 85401 „Świetlice szkolne” – wydatki dotyczą świetlicy szkolnej Specjalnego Ośrodka Szkolno – Wychowawczego w Jastrowiu i obejmują wydatki związane z wynagrodzeniem nauczyciela prowadzącego (wynagrodzenia i pochodne oraz odpis na ZFŚS)
- 85403 „Specjalne ośrodki szkolno-wychowawcze” – wydatki dotyczą Specjalnego Ośrodka Szkolno – Wychowawczego w Jastrowiu i obejmują wydatki związane z jego funkcjonowaniem. Zrealizowany wydatek inwestycyjny na kwotę 24.500 zł dotyczy modernizacji kotłowni – rozbudowa automatyki.
- 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 Pilskiego na dofinansowanie poradni specjalistycznych, prowadzących badania dzieci i młodzieży z Powiatu Złotowskiego. Zestawienie wydatków poradni z podziałem na grupy wydatków przedstawiono w tabeli 22.

Tabela 22. Realizacja wydatków w rozdziale 85406 na dzień 31 grudnia 2008 roku.

wyszczególnienie		PPP w Jastrowiu		PPP w Złotowie	
		zł	%	zł	%
Wydatki bieżące:		369 034,17	99,94%	525 540,83	98,14%
w tym:	wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń:	291 782,92	99,98%	414 967,73	98,95%
	pozostałe wydatki bieżące:	77 251,25	99,76%	110 573,10	95,20%

Dotacja dla Powiatu Pilskiego w 2008 roku wyniosła 9.076,14 zł (59,71% planu).

- 85407 „Placówki wychowania pozaszkolnego” – wydatki w rozdziale dotyczą Ogniska Pracy Pozaszkolnej w Złotowie i obejmują wydatki związane z funkcjonowaniem jednostki powiększone o kwotę wydatków w związku z realizowanym projektem „Uczymy się przez sztukę – warsztaty artystyczne dla dzieci z obszarów wiejskich w powiecie złotowskim” finansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki. Wartość zrealizowanych z dotacji rozwojowej wydatków wyniosła 40.000 zł.
- 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 i Zespole Szkół Spożywczych w Krajence. Wydatki związane z funkcjonowaniem internatów w poszczególnych placówkach zestawiono w tabeli 23.

Tabela 23. Realizacja wydatków w rozdziale 85410 na dzień 31 grudnia 2008 roku.

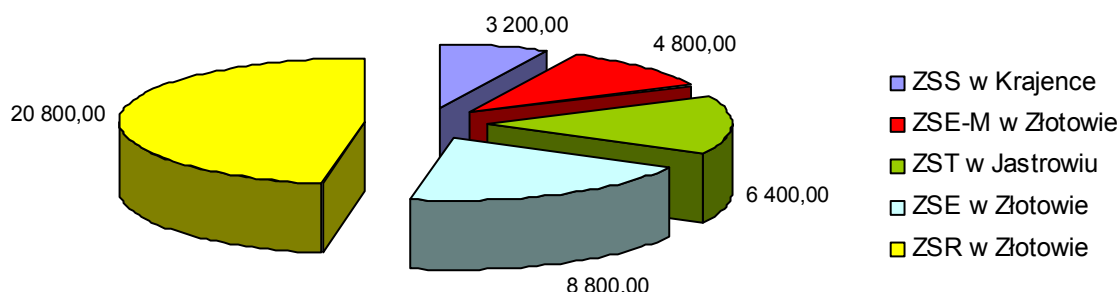
wyszczególnienie		ZSR w Złotowie		ZSS w Krajence	
		zł	%	zł	%
Wydatki bieżące:		298 884,43	98,15%	470 698,59	100,00%
w tym:	wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń:	207 834,63	97,40%	137 578,41	100,00%
	pozostałe wydatki bieżące:	91 049,80	99,92%	333 120,18	99,99%

Dotacje dla internatu szkoły niepublicznej dotyczą Uniwersytetu Ludowego w Radawnicy – w 2008 roku wydatkowano na ten cel kwotę 188.991,00 zł (99,57% planu). Wysokość dotacji jest bezpośrednio uzależniona od liczby uczniów.

85412 „Kolonie i obozy oraz inne formy wypoczynku dzieci i młodzieży szkolnej” – wydatki w ramach tego rozdziału zrealizowano w 100% w formie dotacji do zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom (w trybie ustawy o pożytku publicznym i wolontariacie) – ZHP Komenda Hufca Złotów.

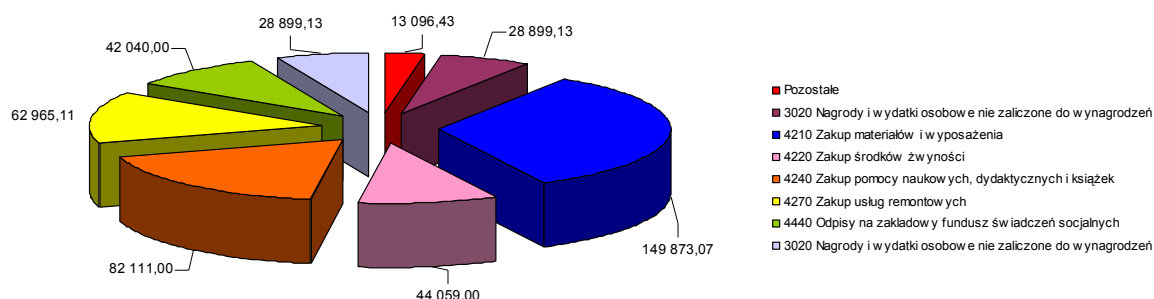
85415 „Pomoc materialna dla uczniów” – w ramach rozdziału wypłacane są stypendia dla uczniów. Wydatkowane środki pochodzą ze środków otrzymanych od Wojewody Wielkopolskiego (§ 3240) 44.000 zł (100% planu) – stypendia dla dzieci z rodzin byłych pracowników PGR. Środki te były wypłacane za pośrednictwem placówek oświatowych. Zestawienie kwot wypłaconych przez poszczególne szkoły przedstawiono na wykresie 21.

Wykres 21. Wydatki stypendialne w rozdziale 85415 w podziale na szkoły w 2008 roku.



85421 „Młodzieżowe ośrodki socjoterapii” – wydatki w kwocie 1.070.197,09 zł (99,95% planu) dotyczą Młodzieżowego Ośrodka Socjoterapii w Krajence. W kwocie ogółem 618.254,22 zł stanowią wydatki na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń, 451.942,87 zł pozostałe wydatki bieżące. Strukturę pozostałych wydatków bieżących przedstawiono na wykresie 22.

Wykres 22. Pozostałe wydatki bieżące dla rozdziału 85421 za 2008 rok.



Wysokie wydatki poniesione w paragrafach 4210 i 4270 wynikały z konieczności dokonania remontów i zakupu pierwszego wyposażenia przed uruchomieniem placówki. W kwocie pozostałych wydatków bieżących 34.722,00 zł stanowiły środki z

dotacji celowej na zakup specjalistycznego wyposażenia: EEG BIOFEEDBACK (+ szkolenie) oraz tablic interaktywnych wraz z oprogramowaniem.

85446 „Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli” – wydatki w ramach tego rozdziału wyniosły 6.323,80 zł, w tym 1.600 zł z dotacji dla MOS w Krajence (patrz rozdz. 85421)

W dziale 921 „Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego” wydatkowano środki w kwocie 61.120,56 zł, co stanowi 97,02% planu, wynoszącego 63.001 zł. W ramach działu wydatkowano środki w rozdziałach:

92105 „Pozostałe zadania w zakresie kultury” – wydatkowano 44.120,56 zł (95,91% planu).

Poniesione wydatki dotyczyły imprez organizowanych i współorganizowanych przez Powiat Złotowski (w szczególności Międzynarodowe Targi Agroturystyczne i Przegląd Zespołów Folklorystycznych, festiwal Małwy 2008) i obejmowały koszty usług związanych z przygotowaniem imprez (§4300 – 24.500,93 zł – 100% planu) oraz koszty zakupu materiałów do organizacji, nagród itp. (§4210 – 16.119,63 zł). Z budżetu udzielono dotacji w ramach pożytku publicznego dla Stowarzyszenia "Strefa Kultury" w Zakrzewie na realizację zadań: *Wakacyjny Bagaż Rozmaitości warsztaty taneczno - muzyczne dla dzieci i młodzieży* 2.500 zł oraz *Festiwal Dziecięcych i Młodzieżowych Zespołów Folklorystycznych "Z przytupem"* – 1.000 zł.

92116 „Biblioteki” – 17.000,00zł (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” wydatkowano środki w kwocie 39.984,64 zł, co stanowi 100% planu, wynoszącego 39.985 zł. W ramach działu wydatkowano środki na organizację i współorganizację imprez o charakterze sportowym (bieg o uśmiech dziecka, bieg zawilca, półmaraton okonecki, zawody jeździeckie północnej wielkopolski, zawody piłkarskie LZS). Zakupiono dyplomy, puchary i upominki dla uczestników zawodów. Ze środków budżetowych dofinansowane były wyjazdy lokalnych drużyn sportowych, które zakwalifikowały się do regionalnych i ponadregionalnych rozgrywek sportowych. Z budżetu udzielono dotacji w ramach pożytku publicznego dla UKS "Gimnasion" w Jastrowiu na realizację zadania: *Obóz sportowo-wypoczynkowy zespołu piłki ręcznej dziewcząt UKS Gimnasion w Jastrowiu* w kwocie 1.000 zł.

Część V.

Szczegółowa informacja o przychodach i rozchodach budżetowych.

W budżecie przewidziano przychody w kwocie 5.192.643 zł, z tego z tytułu kredytów i pożyczek 4.427.643 zł oraz z tytułu wolnych środków na rachunku bankowym za rok 2007 765.000 zł. W roku 2008 zrealizowano przychody z tytułu kredytów i pożyczek w wysokości: 4.423.315 zł (99,9% planu), w tym:

- 883.315 zł z tytułu kredytu bankowego na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek,
- 1.940.000 zł z tytułu kredytu inwestycyjnego,
- 1.600.000 zł z tytułu kredytu na wykup wyemitowanych wcześniej papierów wartościowych.

Wykonane przychody z tytułu wolnych środków jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu jednostki samorządu terytorialnego, wynikających z rozliczeń kredytów i pożyczek z lat ubiegłych wyniosły 765.183,99, co stanowi 100,02% planu.

Przewidywane rozchody budżetu określono na 2.483.315 zł, z tego: spłata kredytów i pożyczek – 883.315 zł, wykup obligacji (seria E) – 1.600.000 zł. Spłaty kredytów i pożyczek odbywały się zgodnie z harmonogramem – zrealizowano rozchody na kwotę 2.483.315 zł, co stanowi 100,00% planu spłaty pożyczek i kredytów.

Szczegółowe zestawienie przychodów i rozchodów budżetowych przedstawiono w załączniku nr 3 do niniejszego sprawozdania.