

Zarząd Powiatu Złotowskiego

Al. Piasta 32, 77-400 Złotów



Informacja o przebiegu wykonania budżetu Powiatu Złotowskiego za pierwsze półrocze 2010 roku.

*Załącznik do
Uchwały Nr 197/417/2010
Zarządu Powiatu Złotowskiego
z dnia 31 sierpnia 2010 roku.*

Złotów, dnia 31 sierpnia 2010 roku.

Spis treści

Część I.	Informacje ogólne o budżecie Powiatu Złotowskiego na 2010 rok.	3
Część II.	Informacje o zmianach budżetu w pierwszym półroczu.....	5
Część III.	Szczegółowa informacja o realizacji dochodów budżetowych.	16
Część IV.	Szczegółowa informacja o realizacji wydatków budżetowych.	28
Część V.	Szczegółowa informacja o przychodach i rozchodach budżetowych.	48
Część VI.	Informacja o stopniu realizacji zadań inwestycyjnych.	49
Część VII.	Informacja o udzielonych dotacjach.	51
Część VIII.	Analiza przyczyn odchyień i potencjalnych zagrożeń związanych z realizacją budżetu.....	52
Część IX.	Podsumowanie.	53

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:	Zestawienie dotacji udzielonych z budżetu Powiatu Złotowskiego,
Załącznik nr 7:	Zestawienie wydatków majątkowych.
Załącznik nr 8:	Sprawozdanie z wykonania planu finansowego Szpitala Powiatowego im. Alfreda Sokołowskiego w Złotowie

Część I.

Informacje ogólne o budżecie Powiatu Złotowskiego na 2010 rok.

Budżet Powiatu Złotowskiego na rok 2010 został przyjęty Uchwałą Nr XL/166/2009 Rady Powiatu Złotowskiego z dnia 30 grudnia 2009 roku, w sprawie budżetu Powiatu Złotowskiego na 2010 rok. W uchwale przyjęto następujące kwoty dochodów i wydatków budżetowych:

Dochody: **52.436.315 zł,**

Wydatki: **63.579.915 zł.**

Planowany deficyt budżetu wynosił **11.143.600 zł.**

W pierwszym półroczu 2010 roku uchwała budżetowa była zmieniana następującymi uchwałami Rady Powiatu i Zarządu Powiatu:

Uchwałą Nr XLI/176/2010 Rady Powiatu Złotowskiego z dnia 27 stycznia 2010 roku w sprawie zmiany budżetu Powiatu Złotowskiego na 2010 rok,

Uchwałą Nr XLII/179/2010 Rady Powiatu Złotowskiego z dnia 24 lutego 2010 roku w sprawie zmiany budżetu Powiatu Złotowskiego na 2010 rok,

Uchwałą Nr XLIII/181/2010 Rady Powiatu Złotowskiego z dnia 24 marca 2010 roku w sprawie zmiany budżetu Powiatu Złotowskiego na 2010 rok,

Uchwałą Nr XLIV/194/2010 Rady Powiatu Złotowskiego z dnia 28 kwietnia 2010 roku w sprawie zmiany budżetu Powiatu Złotowskiego na 2010 rok,

Uchwałą Nr XLV/198/2010 Rady Powiatu Złotowskiego z dnia 26 maja 2010 roku w sprawie zmiany budżetu Powiatu Złotowskiego na 2010 rok,

Uchwałą Nr 186/383/2010 Zarządu Powiatu Złotowskiego z dnia 31 maja 2010 roku w sprawie zmiany budżetu Powiatu Złotowskiego na 2010 rok,

Uchwałą Nr XLV/201/2010 Rady Powiatu Złotowskiego z dnia 23 czerwca 2010 roku w sprawie zmiany budżetu Powiatu Złotowskiego na 2010 rok.

Zmiany obejmowały:

- zwiększenia dochodów o kwotę: 14.755.873 zł,
- zmniejszenia dochodów o kwotę: 8.473.474 zł,
- zwiększenia wydatków o kwotę: 22.560.767 zł,
- zmniejszenia wydatków o kwotę: 16.278.368 zł,

Na dzień 30 czerwca 2010 roku planowane dochody i wydatki budżetowe przedstawiały się następująco:

Dochody: **58.718.714 zł**

Wydatki: **69.862.314 zł**

Planowany deficyt budżetowy w pierwszym półroczu nie uległ zmianie i na dzień 30 czerwca 2010 roku wynosił **11.143.600 zł**, a jako źródła jego finansowania przyjęto przychody z kredytów i pożyczek bankowych.

W ciągu pierwszego półrocza roku budżetowego zrealizowano:

Dochody: **29.313.820,76 zł** 49,9% planu

Wydatki: **29.089.476,00 zł** 41,7% planu

W pierwszym półroczu 2010 roku budżet wykazuje nadwyżkę w wysokości **224.344,76 zł.**

Szczegółowe zestawienia tabelaryczne w podziale na działy, rozdziały i paragrafy wraz ze zmianami oraz wykonaniem stanowią załączniki do niniejszej informacji:

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: Zestawienie dotacji udzielonych z budżetu Powiatu Złotowskiego,

Załącznik nr 7: Zestawienie wydatków majątkowych.

Załącznik nr 8: 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, w szóstej zawarto informacje o stopniu realizacji zadań inwestycyjnych, w części siódmej informacje o udzielonych dotacjach. W części ósmej zawarto analizę przyczyn odchyleń i potencjalnych zagrożeń, związanych z realizacją budżetu.

Część II.

Zmiany w uchwale budżetowej.

Budżet Powiatu Złotowskiego na rok 2010 został przyjęty Uchwałą Nr XL/166/2009 Rady Powiatu Złotowskiego z dnia 30 grudnia 2009 roku, w sprawie budżetu Powiatu Złotowskiego na 2010 rok w ciągu pierwszego półrocza roku budżetowego zmieniano siedmiokrotnie. Zmiany ogółem w poszczególnych podziałkach klasyfikacji budżetowej zawierają załączniki 1 i 2 do Informacji. Poniżej przedstawiono opis poszczególnych uchwał zmieniających budżet powiatu na rok 2010.

Uchwała Nr XLI/176/2010 Rady Powiatu Złotowskiego z dnia 27 stycznia 2010 roku w sprawie zmiany budżetu Powiatu Złotowskiego na 2010 rok wprowadzała następujące zmiany:

1. Zmiany w planie dochodów:

- **W dziale 750 „Administracja publiczna”** w rozdziale 75020 „Starostwa powiatowe” nastąpiło zwiększenie planu dochodów z tytułu otrzymanych darowizn o kwotę 500 zł – środki na promocję Powiatu Złotowskiego.
- **W dziale 853 „Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej”** w rozdziale 85311 „Rehabilitacja zawodowa i społeczna osób niepełnosprawnych” zwiększono plan dochodów o kwotę 31.000 zł - środki z dotacji od Miasta i Gminy Okonek na finansowanie Warsztatu Terapii Zajęciowej w Okonku, zgodnie z uchwałą nr L/279/2009 Rady Miejskiej w Okonku z dnia 29 grudnia 2009 roku.
- **W dziale 854 „Edukacyjna opieka wychowawcza”** w rozdziale 85421 „Młodzieżowe ośrodki socjoterapii” zwiększono plan dochodów z tytułu otrzymanych darowizn o kwotę 4.000 zł – środki na zakup wyposażenia dla wychowanków MOS w Krajence.

2. Zmiany w planie wydatków:

- **W dziale 700 „Gospodarka mieszkaniowa”** w rozdziale 70005 „Gospodarka gruntami i nieruchomościami” nastąpiło zwiększenie planu wydatków o kwotę 2.000 zł z przeznaczeniem na zadania własne – przesunięcie środków między działami, rozdziałami i paragrafami, zgodnie z wnioskiem Skarbnika Powiatu.
- **W dziale 750 „Administracja publiczna”** w rozdziale 75020 „Starostwa powiatowe” zwiększono plan wydatków o kwotę 300 zł i zmniejszono o kwotę 15.864 zł (przesunięcie między działami, rozdziałami i paragrafami).
- **W dziale 801 „Oświata i wychowanie”** w rozdziale 80195 „Pozostała działalność” nastąpiło zwiększenie planu wydatków o kwotę 1.000 zł z przeznaczeniem na zadania własne – egzaminy na stopień awansu zawodowego nauczycieli (przesunięcie między działami, rozdziałami i paragrafami).
- **W dziale 852 „Opieka społeczna”** w rozdziale 85218 „Powiatowe centra pomocy rodzinie” zwiększono plan wydatków o kwotę 3.200 zł z przeznaczeniem na koszty związane z utrzymaniem pomieszczeń – korekta błędu planistycznego, zgodnie z wnioskiem Skarbnika Powiatu.
- **W dziale 853 „Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej”** w rozdziale 85311 „Rehabilitacja zawodowa i społeczna osób niepełnosprawnych” miało miejsce zwiększenie planu dotacji dla warsztatów terapii zajęciowej o kwotę 40.864 zł, w tym 8.220 zł dla WTZ w Jastrowiu (zwiększenie liczby uczestników), 1.644 dla Powiatu Pilskiego (dofinansowanie kosztów uczestnika z terenu Powiatu Złotowskiego w WTZ w Pile) oraz 31.000 zł dla WTZ w Okonku (zwiększenie dofinansowania ze środków Gminy i Miasta Okonek).
- **W dziale 854 „Edukacyjna opieka wychowawcza”** w rozdziale 85421 „Młodzieżowe ośrodki socjoterapii” nastąpiło zwiększenie planu wydatków MOS w Krajence o kwotę

4.000 zł z przeznaczeniem na zakup wyposażenia dla wychowanków (sprzęt sportowy) – środki z dotacji od sponsora (PKO BP SA).

Uchwała Nr XLII/179/2010 Rady Powiatu Złotowskiego z dnia 24 lutego 2010 roku w sprawie zmiany budżetu Powiatu Złotowskiego na 2010 rok wprowadzała następujące zmiany:

1. Zmiany w planie dochodów:

- **W dziale 600 „Transport i łączność”** w rozdziale 60014 „Drogi publiczne powiatowe” nastąpiło zwiększenie planu dochodów o kwotę 4.153.180 zł – środki z Wielkopolskiego Regionalnego Programu Operacyjnego na lata 2007-2013 z przeznaczeniem na dofinansowanie inwestycji z *Przebudowa drogi powiatowej nr 1021P Lędyczek – Złotów na odcinku Lędyczek – Radawnica* (zgodnie z pismem Urzędu Marszałkowskiego WND-RPWP.02.02.02-30-026/09 z dnia 15 lutego 2010 roku).
- **W dziale 758 „Różne rozliczenia”** w rozdziale 75801 „Różne rozliczenia” zwiększono plan dochodów z tytułu części oświatowej subwencji ogólnej o kwotę 1.108.823 zł, zgodnie z pismem Ministra Finansów nr ST4-4820/53/2010.
- **W dziale 801 „Oświata i wychowanie”** w rozdziale 80130 „Szkoły zawodowe” zwiększono plan dochodów o kwotę 9.154 zł, zgodnie z wnioskami Dyrektorów ZSE-M w Złotowie i ZSS w Krajence.
- **W dziale 851 „Ochrona zdrowia”** w rozdziale 85111 „Szpitale ogólne” nastąpiło zwiększenie planu dochodów o kwotę 235.949 zł, z tytułu zwrotu dotacji celowej *Dotacja dla Szpitala Powiatowego w Złotowie na dofinansowanie kosztów kwalifikowalnych i niekwalifikowalnych w ramach projektu WND-RPWP.05.03.00-30-058/08* przekazanej Szpitalowi Powiatowemu im. A. Sokołowskiego w roku 2009. Z uwagi na problemy z realizacją zadania Dyrektor Szpitala zwrócił się o ponowne przekazanie powyższej dotacji w roku bieżącym (stosowna zmiana ujęta została w wydatkach).
- **W dziale 853 „Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej”** w rozdziale 85333 „Powiatowe urzędy pracy” nastąpiło zwiększenie planu dochodów o kwotę 120.000 zł z tytułu środków Funduszu Pracy na finansowanie kosztów wynagrodzenia i składek na ubezpieczenie społeczne pracowników PUP, zgodnie z pismem Ministra Polityki Społecznej DF.I.-4021/7/MK/10.
- **W dziale 854 „Edukacyjna opieka wychowawcza”** w rozdziale 85407 „Placówki wychowania pozaszkolnego” zwiększono plan dochodów z tytułu projektów współfinansowanych ze środków UE *Pasje młodych trampkarzy i Z bajką przez życie*, realizowanych przez POPP w Złotowie o kwotę 98.459 zł.

2. Zmiany w planie wydatków:

- **W dziale 600 „Transport i łączność”** w rozdziale 60014 „Drogi publiczne powiatowe” nastąpiło zwiększenie planu wydatków o 8.728.400 zł oraz zmniejszenie o kwotę 4.252.357 zł. W ww. kwotach wydatki inwestycyjne w wysokości 4.153.180 zł stanowią środki z Wielkopolskiego Regionalnego Programu Operacyjnego na lata 2007-2013 z przeznaczeniem na dofinansowanie inwestycji z *Przebudowa drogi powiatowej nr 1021P Lędyczek – Złotów na odcinku Lędyczek – Radawnica* (zgodnie z pismem Urzędu Marszałkowskiego WND-RPWP.02.02.02-30-026/09 z dnia 15 lutego 2010 roku) z jednoczesną zmianą paragrafu klasyfikacji dla kwoty wkładu własnego (z 6050 na 6059), 222.040 zł stanowią środki na zakup remontera dla PZD w Złotowie (przesunięcie z rezerwy celowej), zaś w zakresie wydatków bieżących o kwotę 200.000 zł zwiększa się zakup usług związanych z zimowym utrzymaniem dróg (z tego 99.177 przesunięcie z innych zadań bieżących).
- **W dziale 757 „obsługa długu publicznego”** w rozdziale 75702 „Obsługa papierów wartościowych, kredytów i pożyczek jednostek samorządu terytorialnego” przesunięto kwotę 1.097.208 zł pomiędzy paragrafami 8070 (zmniejszenie) i 8110 (zwiększenie) klasyfikacji budżetowej – zmiana stanowiła korektę błędu planistycznego.

- W dziale 758 „Różne rozliczenia” w rozdziale 75818 „Rezerwy ogólne i celowe” nastąpiło zwiększenie planu rezerwy o 1.125.000 (w tym rezerwy ogólnej o 425.000 zł) oraz zmniejszenie rezerwy celowej o 222.040 zł, zgodnie z wnioskiem Skarbnika Powiatu.
- W dziale 801 „Oświata i wychowanie” w rozdziale 80130 „Szkoly zawodowe” zwiększono plan wydatków o kwotę 18.309 zł oraz zmniejszono o kwotę 9.155 zł (przesunięcie do innych paragrafów klasyfikacji), zgodnie z wnioskami Dyrektorów ZSE-M w Złotowie i ZSS w Krajence.
- W dziale 851 „Ochrona zdrowia” w rozdziale 85111 „Szpitale ogólne” zwiększono planu wydatków o kwotę 235.949 zł, z tytułu dotacji celowej *Dotacja dla Szpitala Powiatowego w Złotowie na dofinansowanie kosztów kwalifikowalnych i niekwalifikowalnych w ramach projektu WND-RPWP.05.03.00-30-058/08* – środki niewykorzystane w roku 2009.
- W dziale 853 „Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej” w rozdziale 85395 „Pozostała działalność” nastąpiło zwiększenie planu wydatków o kwotę 3.000 zł z przeznaczeniem na pokrycie kosztów przewozu zwłok osób zmarłych w miejscach publicznych.
- W dziale 854 „Edukacyjna opieka wychowawcza” w rozdziale 85407 „Placówki wychowania pozaszkolnego” zwiększono plan wydatków finansowanych ze środków UE *Pasje młodych trampkarzy i Z bajką przez życie*, realizowanych przez POPP w Złotowie o kwotę 98.459 zł, zgodnie z wnioskami Dyrektora POPP w Złotowie.
- W dziale 900 „Gospodarka komunalna i ochrona środowiska” w rozdziale 90095 „Pozostała działalność” przesunięto kwotę 2.000 zł pomiędzy paragrafami wydatków bieżących.

Ponadto uchwała wprowadziła zmianę, polegającą na wykreśleniu punktu 2 w §12 uchwały, upoważniającego zarząd do dokonywania zmian w budżecie polegających na przeniesieniach w planie wydatków między paragrafami i rozdziałami w ramach działu. Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu uchwałą nr 3/256/2010 z dnia 10 lutego 2010 roku wskazało, iż przedmiotowy zapis stanowi nieprawidłowość z uwagi na fakt, iż zgodnie z art. 258 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych zarząd może wykonywać takie czynności z mocy ustawy. Przyjęcie zmiany usunęło nieprawidłowość wskazaną w uchwale Kolegium RIO.

Uchwała Nr XLIII/181/2010 Rady Powiatu Złotowskiego z dnia 24 marca 2010 roku w sprawie zmiany budżetu Powiatu Złotowskiego na 2010 rok wprowadzała następujące zmiany:

1. Zmiany w planie dochodów:

- W dziale 010 „Rolnictwo i łowiectwo” w rozdziale 01005 „Prace geodezyjno-urzędnicze na potrzeby rolnictwa” zmniejszono plan dochodów o kwotę 18.000 zł – zmniejszenie dotacji na zadania z zakresu administracji rządowej, zgodnie z pismem Wojewody Wielkopolskiego FB.I.-7.3010-3/10
- W dziale 754 „Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa” w rozdziale 75411 „Komendy powiatowe Państwowej Straży Pożarnej” nastąpiło zwiększenie planu dochodów z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań bieżących o kwotę 30.000 zł – dotacja z Gminy Lipka na remonty bieżące w obiektach KP PSP w Złotowie.
- W dziale 801 „Oświata i wychowanie” w rozdziale:
 - 80111 „Gimnazja specjalne” zwiększono plan dochodów o kwotę 30 zł, zgodnie z wnioskiem dyrektora MOS w Krajence.
 - 80130 „Szkoly zawodowe” zwiększenie plan dochodów o kwotę 1.267 zł, zgodnie z wnioskiem dyrektora ZSR w Złotowie.

80197 „Gospodarstwa pomocnicze” nastąpiło zwiększenie planu dochodów o kwotę 5.852 zł, z tytułu wpływu części zysków z gospodarstwa pomocniczego, zgodnie z wnioskiem dyrektora ZSR w Złotowie.

- **W dziale 854 „Edukacyjna opieka wychowawcza”** w rozdziale 85421 „Młodzieżowe ośrodki socjoterapii” nastąpiło zwiększenie planu dochodów o kwotę 120 zł, zgodnie z wnioskiem dyrektora MOS w Krajence.

2. Zmiany w planie wydatków:

- **W dziale 600 „Transport i łączność”** w rozdziale 60014 „Drogi publiczne powiatowe” nastąpiło zwiększenie planu wydatków o 64.883 zł z przeznaczeniem na zakupy sprzętu dla PZD w Złotowie (przesunięcie z rezerwy celowej), zgodnie z wnioskiem Dyrektora PZD w Złotowie.
- **W dziale 750 „Administracja publiczna”** w rozdziale:
 - 75019 „Rady powiatów” przesunięto kwotę 1.500 zł pomiędzy paragrafami wydatków bieżących, zgodnie z wnioskiem Skarbnika Powiatu.
 - 75020 „Starostwa powiatowe” zwiększono plan wydatków bieżących o kwotę 39.832 zł – zmiana w związku z przewidywanymi dodatkowymi wydatkami na zakup materiałów i wyposażenia, zakupu usług oraz z aktualizacją kwoty odpisu na ZFŚS.
 - 75045 „Komisje poborowe” przesunięto kwotę 429 zł pomiędzy paragrafami wydatków bieżących, zgodnie z wnioskiem Skarbnika Powiatu.
- **W dziale 754 „Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa”** w rozdziale 75411 „Komendy powiatowe Państwowej Straży Pożarnej” nastąpiło zwiększenie planu wydatków bieżących o kwotę 30.000 zł – środki z dotacji z Gminy Lipka z przeznaczeniem na remonty bieżące w obiektach KP PSP w Złotowie.
- **W dziale 758 „Różne rozliczenia”** w rozdziale 75818 „Rezerwy ogólne i celowe” zmniejszono plan rezerwy o 264.883 (w tym rezerwy ogólnej o 100.000 zł).
- **W dziale 801 „Oświata i wychowanie”** w rozdziale:
 - 80111 „Gimnazja specjalne” przesunięto kwotę 4.302 zł pomiędzy paragrafami wydatków bieżących, zgodnie z wnioskiem dyrektora MOS w Krajence
 - 80130 „Szkoly zawodowe” zwiększono plan wydatków o kwotę 7.119 zł, zgodnie z wnioskiem dyrektora ZSR w Złotowie.
- **W dziale 853 „Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej”** w rozdziale:
 - 85311 „Rehabilitacja zawodowa i społeczna osób niepełnosprawnych” nastąpiło zwiększenie planu wydatków o kwotę 100.000 zł z przeznaczeniem na dotację z zakresu rehabilitacji dzieci niepełnosprawnych dla organizacji pożytku publicznego wyłonionej w drodze konkursu (środki z rezerwy celowej).
 - 85321 „Zespoły do spraw orzekania o stopniu niepełnosprawności” przesunięto kwotę 350 zł pomiędzy paragrafami wydatków bieżących, zgodnie z wnioskiem przewodniczącej PZd/sOoN w Złotowie
 - 85333 „Powiatowe urzędy pracy” zwiększono plan wydatków na wynagrodzenia i pochodne o kwotę 42.318 zł z przeznaczeniem na utworzenie stanowisk pracy w PUP w Złotowie w związku ze zwiększeniem zadań realizowanych przez urząd, zgodnie z wnioskiem dyrektora PUP w Złotowie.
- **W dziale 854 „Edukacyjna opieka wychowawcza”** w rozdziale 85421 „Młodzieżowe ośrodki socjoterapii” przeniesiono kwotę 11.660 zł pomiędzy paragrafami wydatków bieżących, zgodnie z wnioskiem dyrektora MOS w Krajence.
- **W dziale 900 „Gospodarka komunalna i ochrona środowiska”** w rozdziale 90095 „Pozostała działalność” przeniesiono kwotę 60.000 zł pomiędzy paragrafami wydatków bieżących (zmniejszenie) i dotacji (zwiększenie) – środki przeznaczone na dotację dla RZSW-M w Złotowie na zadania modernizacyjne, służące gospodarce wodnej.

Uchwała Nr XLIV/194/2010 Rady Powiatu Złotowskiego z dnia 28 kwietnia 2010 roku w sprawie zmiany budżetu Powiatu Złotowskiego na 2010 rok wprowadzała następujące zmiany:

1. Zmiany w planie dochodów:

- **W dziale 600 „Transport i łączność”** w rozdziale 60014 „Drogi publiczne powiatowe” nastąpiło zmniejszenie kwoty planu dochodów majątkowych o 7.320.103 zł (przesunięcie pomiędzy podziałkami klasyfikacji budżetowej) – zmiana stanowiła dostosowanie planu finansowego do nowej klasyfikacji budżetowej, zgodnie z klasyfikacją środków otrzymanych z instytucji wdrażającej.
- **W dziale 758 „Różne rozliczenia”** w rozdziale:
75861 „Regionalne Programy operacyjne 2007 - 2013” zwiększono kwotę planu dochodów majątkowych o 7.320.103 zł (przesunięcie pomiędzy podziałkami klasyfikacji budżetowej) – zmiana stanowiła dostosowanie planu finansowego do nowej klasyfikacji budżetowej, zgodnie z klasyfikacją środków otrzymanych z instytucji wdrażającej.
75862 „Program Operacyjny Kapitał Ludzki” zwiększono kwotę planu dochodów o 255.301 zł (przesunięcie pomiędzy podziałkami klasyfikacji budżetowej) – zmiana stanowiła dostosowanie planu finansowego do nowej klasyfikacji budżetowej, zgodnie z klasyfikacją środków otrzymanych z instytucji wdrażającej.
- **W dziale 801 „Oświata i wychowanie”** w rozdziale 80130 „Szkoły zawodowe” nastąpiło zwiększenie planu dochodów o kwotę 636 zł, zgodnie z wnioskiem dyrektora ZSR w Złotowie.
- **W dziale 852 „Pomoc społeczna”** w rozdziale:
85201 „Placówki opiekuńczo-wychowawcze” zwiększono plan dotacji celowych na zadania własne o kwotę 1.500 zł z przeznaczeniem na wypłatę dodatków dla pracownika socjalnego, zgodnie z pismem Wojewody Wielkopolskiego FB.I-3.3011-50-10.
85218 „Powiatowe centra pomocy rodzinie” zwiększono plan dotacji celowych na zadania własne o kwotę 1.300 zł z przeznaczeniem na wypłatę dodatków dla pracownika socjalnego, zgodnie z pismem Wojewody Wielkopolskiego FB.I-3.3011-50-10.
- **W dziale 853 „Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej”** w rozdziale 85395 „Pozostała działalność” zwiększono kwotę planu dochodów o 14.769 zł oraz zmniejszono o 171.611 zł (przeniesienie pomiędzy podziałkami klasyfikacji budżetowej) – dostosowanie planu finansowego do nowej klasyfikacji budżetowej, zgodnie z klasyfikacją środków otrzymanych z instytucji wdrażającej.
- **W dziale 854 „Edukacyjna opieka wychowawcza”** w rozdziale 85407 „Placówki wychowania pozaszkolnego” zmniejszono kwotę planu dochodów o 98.459 zł (przesunięcie pomiędzy podziałkami klasyfikacji budżetowej) – dostosowanie planu finansowego do nowej klasyfikacji budżetowej, zgodnie z klasyfikacją środków otrzymanych z instytucji wdrażającej.
- **W dziale 926 „Kultura fizyczna i sport”** w rozdziale 92601 „Obiekty sportowe” nastąpiło zwiększenie planu dochodów o kwotę 666.000 zł z tytułu dotacji od samorządu Województwa Wielkopolskiego (333.000 zł) oraz z Ministerstwa Sportu i Turystyki – na realizację zadania inwestycyjnego *Wykonanie boiska "Orlik" przy SOSW w Jastrowiu*, zgodnie z zawartą umową dofinansowania.

2. Zmiany w planie wydatków:

- **W dziale 600 „Transport i łączność”** w rozdziale 60014 „Drogi publiczne powiatowe” nastąpiło zwiększenie planu wydatków bieżących o 205.000 zł z przeznaczeniem na bieżące utrzymanie dróg oraz przesunięcie kwoty 7.320.103 zł pomiędzy paragrafami wydatków majątkowych – dostosowanie planu finansowego do nowej klasyfikacji budżetowej.
- **W dziale 700 „Gospodarka mieszkaniowa”** w rozdziale 70005 „Gospodarka gruntami i nieruchomościami” zwiększono plan wydatków o kwotę 2.000 zł.

- **W dziale 750 „Administracja publiczna”** w rozdziale:
 - 75019 „Rady powiatów” zwiększono planu wydatków o kwotę 4.300 zł – środki na pokrycie zwiększonych wydatków związanych z funkcjonowaniem biura rady, zgodnie z wnioskiem Skarbnika Powiatu
 - 75020 „Starostwa powiatowe” nastąpiło zwiększenie planu wydatków o kwotę 38.757 zł oraz zmniejszenie o kwotę 25.232 zł – dostosowanie planu do potrzeb, zgodnie z wnioskiem Skarbnika Powiatu.
 - 75045 „Komisje poborowe” przeniesiono kwotę 207 zł pomiędzy paragrafami wydatków – dostosowanie planu do potrzeb, zgodnie z wnioskiem Skarbnika Powiatu.
- **W dziale 754 „Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa”** w rozdziale:
 - 75421 „Zarządzanie kryzysowe” zwiększono plan wydatków inwestycyjnych o kwotę 5.000 zł – środki z rezerwy ogólnej z przeznaczeniem na zakup specjalistycznego pontonu na potrzeby zarządzania kryzysowego.
 - 75495 „Pozostała działalność” zwiększono plan wydatków bieżących o kwotę 5.000 zł z tytułu dotacji dla wyłonionej w drodze konkursu organizacji pożytku publicznego (fundacja „Bezpieczny Powiat”) – środki z rezerwy celowej.
- **W dziale 758 „Różne rozliczenia”** w rozdziale 75818 „Rezerwy ogólne i celowe” nastąpiło zmniejszenie planu rezerwy o 338.925 (w tym rezerwy ogólnej o 300.000 zł), zgodnie z wnioskiem Skarbnika Powiatu.
- **W dziale 801 „Oświata i wychowanie”** w rozdziale 80130 „Szkoly zawodowe” zwiększono plan wydatków o kwotę 24.886 zł oraz zmniejszono o 32.366 zł (przesunięcia między paragrafami oraz do rozdziału 85410), zgodnie z wnioskami dyrektorów ZSR w Złotowie i ZSS w Krajence.
- **W dziale 852 „Opieka społeczna”** w rozdziale:
 - 85201 „Placówki opiekuńczo-wychowawcze” nastąpiło zwiększenie planu wydatków o kwotę 1.500 zł z przeznaczeniem na wypłatę dodatków dla pracownika socjalnego, zgodnie z pismem Wojewody Wielkopolskiego FB.I-3.3011-50-10.
 - 85218 „Powiatowe centra pomocy rodzinie” nastąpiło zwiększenie planu wydatków o kwotę 1.300 zł z przeznaczeniem na wypłatę dodatków dla pracownika socjalnego, zgodnie z pismem Wojewody Wielkopolskiego FB.I-3.3011-50-10.
 - 85220 „Jednostki specjalistycznego poradnictwa, mieszkania chronione i ośrodki interwencji kryzysowej” przesunięto kwotę 200 zł pomiędzy paragrafami wydatków bieżących, zgodnie z wnioskiem dyrektora PCPR w Złotowie.
- **W dziale 853 „Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej”** w rozdziale:
 - 85333 „Powiatowe urzędy pracy” zwiększono plan wydatków na wynagrodzenia i pochodne o kwotę 53.854 zł i zmniejszono o 1.954 zł (przesunięcie między paragrafami), w tym 51.900 zł z przeznaczeniem na wykonanie prac remontowych w budynku Powiatowego Urzędu Pracy (wkład własny do wniosku o dofinansowanie ze środków Funduszu Pracy), zgodnie z wnioskiem dyrektora PUP w Złotowie – środki z rezerwy ogólnej.
 - 85395 „Pozostała działalność” przeniesiono kwotę 171.611 zł pomiędzy paragrafami wydatków bieżących – dostosowanie planu finansowego do nowej klasyfikacji budżetowej.
- **W dziale 854 „Edukacyjna opieka wychowawcza”** w rozdziale:
 - 85403 „Specjalne ośrodki szkolno-wychowawcze” nastąpiło zmniejszenie planu wydatków majątkowych o 400.000 zł (przesunięcie środków na zadanie inwestycyjne *Wykonanie boiska "Orlik" przy SOSW w Jastrowiu* do rozdziału 92601), zgodnie z wnioskiem Skarbnika Powiatu.
 - 85406 „Poradnie psychologiczno-pedagogiczne oraz inne poradnie specjalistyczne” przeniesiono kwotę 1.281 zł pomiędzy paragrafami wydatków na wynagrodzenia i pochodne, zgodnie z wnioskiem dyrektora PPP w Jastrowiu.

85410 „Internaty i bursy szkolne” zwiększono plan wydatków bieżących o 31.142 zł oraz zmniejszono o kwotę 23.026 zł (przesunięcie pomiędzy paragrafami oraz z rozdziału 80130), zgodnie z wnioskami dyrektorów ZSR w Złotowie i ZSS w Krajence.

- **W dziale 921 „Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego”** w rozdziale 92105 „Pozostałe zadania w zakresie kultury” zwiększono plan wydatków bieżących o kwotę 33.200 zł, w tym 5.000 zł z przeznaczeniem na dotacje dla wyłonionych w drodze konkursu organizacji pozarządowych.
- **W dziale 926 „Kultura fizyczna i sport”** w rozdziale:
92601 „Obiekty sportowe” nastąpiło zwiększenie planu wydatków majątkowych o kwotę 1.070.000 zł z przeznaczeniem na realizację zadania inwestycyjnego *Wykonanie boiska "Orlik" przy SOSW w Jastrowiu* w tym: przesunięcie z rozdziału 85403: 400.000, środki z dotacji: 333.000 zł, środki z rezerwy ogólnej: 337.000 zł (do chwili uzyskania promesy z Ministerstwa Sportu i Turystyki), zgodnie z wnioskiem Skarbnika Powiatu.
92695 „Pozostała działalność” zwiększono plan wydatków bieżących o kwotę 15.000 zł, w tym 5.000 zł z przeznaczeniem na dotacje dla wyłonionych w drodze konkursu organizacji pozarządowych.

Uchwała Nr XLV/198/2010 Rady Powiatu Złotowskiego z dnia 26 maja 2010 roku w sprawie zmiany budżetu Powiatu Złotowskiego na 2010 rok wprowadzała następujące zmiany:

1. Zmiany w planie dochodów:

- **W dziale 600 „Transport i łączność”** w rozdziale 60014 „Drogi publiczne powiatowe” zmniejszono kwotę dochodów majątkowych z tytułu pomocy finansowej udzielonej między jednostkami samorządu terytorialnego o kwotę 400.000 – doprowadzenie kwoty planu do zgodności z uchwałą budżetową Gminy i Miasta Jastrowie (zmniejszenie dofinansowania do zadania *Przebudowa drogi powiatowej 1013P Nadarzyce-Jastrowie na odcinku Brzeźnica – Jastrowie*).
- **W dziale 700 „Gospodarka mieszkaniowa”** w rozdziale 70005 „Gospodarka gruntami i nieruchomościami” nastąpiło zwiększenie planu dotacji celowych na zadania z zakresu administracji rządowej o kwotę 6.800 zł z przeznaczeniem na dokończenie realizacji zadań z zakresu gospodarki nieruchomościami wynikających z ustawy z dnia 7 września 2007 r. o ujawnieniu w księgach wieczystych prawa własności nieruchomości Skarbu Państwa oraz jednostek samorządu terytorialnego, zgodnie z pismem Wojewody Wielkopolskiego FB.I-2.3011-81/10.
- **W dziale 758 „Różne rozliczenia”** w rozdziale 75862 „Program Operacyjny Kapitał Ludzki” zwiększono kwotę planu dochodów o 600.930 zł, z tego 345.629 zł z tytułu dotacji dla PCPR w Złotowie na realizację projektu „Pomocna Dłoń – Integracja Zagrożonych Wykluczeniem” (środki z POKL) oraz zmniejszono o 255.301 zł (przesunięcie pomiędzy paragrafami – korekta błędu planistycznego).
- **W dziale 801 „Oświata i wychowanie”** w rozdziale 80130 „Szkoły zawodowe” nastąpiło zwiększenie planu dochodów o kwotę 6.631 zł, zgodnie z wnioskami dyrektorów ZSS w Krajence, ZSE w Złotowie i ZSE-M w Złotowie.
- **W dziale 854 „Edukacyjna opieka wychowawcza”** w rozdziale 85410 „Internaty i bursy szkolne” zwiększono kwotę planu dochodów o 8.500 zł, zgodnie z wnioskiem dyrektora ZSS w Krajence.

2. Zmiany w planie wydatków:

- **W dziale 600 „Transport i łączność”** w rozdziale 60014 „Drogi publiczne powiatowe” nastąpiło zwiększenie kwoty wydatków o 275.000 zł i zmniejszenie o 625.000 zł, z tego: 50.000 zł zwiększenie planu wydatków na wynagrodzenia i pochodne z przeznaczeniem na wypłatę wynagrodzeń za godziny ponadwymiarowe dla pracowników ekip

remontowych, 225.000 przesunięcie pomiędzy paragrafami wydatków oraz zadaniami (w tym 75.000 zł z zadania inwestycyjnego *Budowa parkingów przy powiatowych budynkach użyteczności publicznej w Złotowie* do zadania inwestycyjnego *Wykonanie chodnika przy drodze powiatowej w miejscowości Zakrzewo*), 400.000 zł zmniejszenie planu zadania *Przebudowa drogi powiatowej 1013P Nadarzyce-Jastrowie na odcinku Brzeźnica – Jastrowie* w związku ze zmniejszeniem kwoty pomocy otrzymanej z Gminy i Miasta Jastrowie – zmiany stanowiły dostosowanie planu do potrzeb, zgodnie z wnioskami: dyrektora PZD w Złotowie i Skarbnika.

- **W dziale 700 „Gospodarka mieszkaniowa”** w rozdziale 70005 „Gospodarka gruntami i nieruchomościami” zwiększono plan wydatków na zadania z zakresu administracji rządowej o kwotę 6.800 zł z przeznaczeniem na dokończenie realizacji zadań z zakresu gospodarki nieruchomościami wynikających z ustawy z dnia 7 września 2007 r. o ujawnieniu w księgach wieczystych prawa własności nieruchomości Skarbu Państwa oraz jednostek samorządu terytorialnego (porządkowanie stanu prawnego nieruchomości w systemie ksiąg wieczystych), zgodnie z pismem Wojewody Wielkopolskiego FB.I-2.3011-81/10.
- **W dziale 758 „Różne rozliczenia”** w rozdziale 75818 „Rezerwy ogólne i celowe” zmniejszono plan rezerwy o 355.877 (w tym rezerwy ogólnej o 50.000 zł), zgodnie z wnioskiem Skarbnika Powiatu.
- **W dziale 801 „Oświata i wychowanie”** w rozdziale:
 - 80111 „Gimnazja specjalne” zmniejszono plan wydatków o kwotę 1.797 zł (przeniesienie do rozdziału 85421), zgodnie z wnioskiem dyrektora MOS w Krajence.
 - 80130 „Szkoły zawodowe” nastąpiło zwiększenie planu wydatków o kwotę 28.231 zł oraz zmniejszenie o 21.600 zł (przesunięcia między podziałkami klasyfikacji budżetowej), zgodnie z wnioskami dyrektorów ZSS w Krajence, ZSE w Złotowie i ZSE-M w Złotowie.
 - 80134 „Szkoły zawodowe specjalne” zmniejszono plan wydatków o 720 zł (przesunięcie do rozdziału 85403), zgodnie z wnioskiem dyrektora SOSW w Jastrowiu.
 - 80146 „Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli” przeniesiono kwotę 52.000 zł (zmniejszenie) z planu Starostwa Powiatowego do planów szkół i placówek oświatowych (zwiększenie), w tym w ramach rozdziału 37.270 zł (zwiększenie).
 - 80195 „Pozostała działalność” przesunięto kwotę 120.000 zł pomiędzy planami jednostek: Starostwo (zmniejszenie), szkoły i placówki oświatowe (zwiększenie) – środki z tytułu odpisu na ZFŚS emerytowanych nauczycieli.
- **W dziale 852 „Opieka społeczna”** w rozdziale:
 - 85201 „Placówki opiekuńczo-wychowawcze” zwiększono o 10.000 zł kwotę planu wydatków z tytułu dotacji dla placówek opiekuńczo-wychowawczych na terenie innych powiatów, w których przebywają dzieci z terenu Powiatu Złotowskiego oraz przesunięto kwotę 7.080 zł pomiędzy paragrafami wydatków, zgodnie z wnioskiem dyrektora POW w Jastrowiu i Skarbnika Powiatu.
 - 85204 „Rodziny zastępcze” nastąpiło zwiększenie kwoty planu wydatków z tytułu dotacji dla placówek rodzin zastępczych na terenie innych powiatów, w których przebywają dzieci z terenu Powiatu Złotowskiego o kwotę 51.075 zł, zgodnie z wnioskiem Skarbnika Powiatu
 - 85218 „Powiatowe centra pomocy rodzinie” przesunięto kwotę 771 zł pomiędzy paragrafami wydatków, zgodnie z wnioskiem dyrektora PCPR w Złotowie.
- **W dziale 853 „Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej”** w rozdziale 85395 „Pozostała działalność” nastąpiło zwiększenie planu wydatków o kwotę 345.629 zł na realizację projektu „Pomocna Dłoń – Integracja Zagrożonych Wykluczeniem” w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki, zgodnie z wnioskiem dyrektora PCPR w Złotowie.
- **W dziale 854 „Edukacyjna opieka wychowawcza”** w rozdziale:

85403 „Specjalne ośrodki szkolno-wychowawcze” nastąpiło zwiększenie kwoty planu o 4.944 zł i zmniejszenie o 4.224 (przeniesienie między podziałkami klasyfikacji wydatków SOSW w Jastrowiu, zgodnie z wnioskiem dyrektora).

85406 „Poradnie psychologiczno-pedagogiczne oraz inne poradnie specjalistyczne” przesunięto kwotę 3.000 zł między paragrafami wydatków, zgodnie z wnioskiem dyrektora PPP w Jastrowiu.

85410 „Internaty i bursy szkolne” nastąpiło zwiększenie planu wydatków bieżących o 16.500 zł oraz zmniejszenie o kwotę 8.000 zł (przesunięcie pomiędzy paragrafami oraz z rozdziału 80130), zgodnie z wnioskami dyrektorów ZSR w Złotowie i ZSS w Krajence.

85421 „Młodzieżowe ośrodki socjoterapii” zwiększono plan wydatków o kwotę 251.026 i zmniejszono o kwotę 4.427 zł, zgodnie z wnioskiem dyrektora MOS w Krajence.

85446 „Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli” zwiększono plan wydatków o 14.730 zł (środki z rozdz. 80146).

Uchwała Nr 186/383/2010 Zarządu Powiatu Złotowskiego z dnia 31 maja 2010 roku w sprawie zmiany budżetu Powiatu Złotowskiego na 2010 rok wprowadzała następujące zmiany:

1. Zmiany w planie dochodów:

- **W dziale 750 „Administracja publiczna”** w rozdziale 75045 „Komisje poborowe” zwiększono plan dotacji celowych na zadania z zakresu administracji rządowej o kwotę 2.088 zł z przeznaczeniem na uzupełnienie niedoboru środków na organizację kwalifikacji wojskowej, zgodnie z pismem Wojewody Wielkopolskiego FB.I-3.3011-143/10.

2. Zmiany w planie wydatków:

- **W dziale 750 „Administracja publiczna”** w rozdziale:
 - 75020 „Starostwa powiatowe” zwiększono kwotę planu wydatków na stypendia dla uczniów – nagrody Starosty dla najlepszych maturzystów – przesunięcie środków z utworzonej na ten cel rezerwy.
 - 75045 „Komisje poborowe” zwiększono plan wydatków na zadania z zakresu administracji rządowej o kwotę 2.088 zł z przeznaczeniem na uzupełnienie niedoboru środków na organizację kwalifikacji wojskowej – środki z dotacji celowej, zgodnie z pismem Wojewody Wielkopolskiego FB.I-3.3011-143/10.
- **W dziale 758 „Różne rozliczenia”** w rozdziale 75818 „Rezerwy ogólne i celowe” zmniejszono plan rezerwy celowej o 50.000 zł – przesunięcie środków z rezerwy celowej *Na nagrody i stypendia Starosty Złotowskiego dla najlepszych maturzystów - Matura 2010* do planu finansowego Starostwa.

Uchwała Nr XLV/201/2010 Rady Powiatu Złotowskiego z dnia 23 czerwca 2010 roku w sprawie zmiany budżetu Powiatu Złotowskiego na 2010 rok wprowadzała następujące zmiany:

1. Zmiany w planie dochodów:

- **W dziale 600 „Transport i łączność”** w rozdziale 60014 „Drogi publiczne powiatowe” wprowadzono zmianę dochodów majątkowych z tytułu pomocy finansowej między jednostkami samorządu: zwiększenie o kwotę 12.406 – dotacja z gminy Lipka na zadanie *Wykonanie dokumentacji technicznej budowy chodnika w Czyżkowie*, zmniejszenie o kwotę 210.000 zł dotacja z gminy Lipka na zadanie *Przebudowa drogi powiatowej Lipka - Winiarnia*.
- **W dziale 801 „Oświata i wychowanie”** w rozdziale 80130 „Szkoly zawodowe” zwiększono plan dochodów placówek oświatowych o kwotę 3.575 zł, zgodnie z wnioskami dyrektorów. Dochody dotyczą ZSE-M w Złotowie i ZSE w Złotowie.

- **W dziale 854 „Edukacyjna opieka wychowawcza”** w rozdziale 85410 „Internaty i bursy szkolne” zwiększono plan dochodów o kwotę 7.000 zł, zgodnie z wnioskami dyrektorów ZSS w Krajence i ZSR w Złotowie.
- **W dziale 926 „Kultura fizyczna i sport”** w rozdziale 92601 „Obiekty sportowe” zwiększono planu dochodów o kwotę 50.000 zł – środki z pomocy finansowej od Gminy i Miasta Jastrowie z przeznaczeniem na dofinansowanie inwestycji *Wykonanie boiska "Orlik" przy SOSW w Jastrowiu*.

2. Zmiany w planie wydatków:

- **W dziale 600 „Transport i łączność”** w rozdziale:
60014 „Drogi publiczne powiatowe” wprowadzono zwiększenie planu wydatków o 232.406 (w tym 12.406 zł z dotacji z gminy Lipka na zadanie inwestycyjne *Wykonanie dokumentacji technicznej budowy chodnika w Czyżkowie*) oraz zmniejszenie o kwotę 220.000 zł (przesunięcie między paragrafami – oszczędności z zadania inwestycyjnego *Przebudowa drogi powiatowej Lipka - Winiarnia* do paragrafów związanych bieżącym utrzymaniem dróg), zgodnie z wnioskami dyrektora PZD w Złotowie i Zarządu Powiatu.
60016 „Drogi publiczne gminne” nastąpiło zmniejszenie wydatków na dotacje o kwotę 210.000 zł - dotacja dla Gminy Lipka na realizację zadania inwestycyjnego *Przebudowa drogi gminnej Smolnica - Debrzno Wieś* (gmina nie realizuje zadania w ramach programu przebudowy dróg lokalnych).
- **W dziale 710 „Działalność usługowa”** w rozdziale 71015 „Nadzór budowlany” przesunięto kwotę 3.068 zł pomiędzy paragrafami wydatków bieżących, zgodnie z wnioskiem Powiatowego Inspektora Nadzoru Budowlanego.
- **W dziale 750 „Administracja publiczna”** w rozdziale 75020 „Starostwa powiatowe” zwiększono kwotę planu wydatków na wynagrodzenia o kwotę 18.999 zł oraz zmniejszono plan pozostałych wydatków bieżących o kwotę 2.500 zł (przesunięcie do rozdziału 85395).
- **W dziale 754 „Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa”** w rozdziale 75411 „Komendy powiatowe Państwowej Straży Pożarnej” przeniesiono kwotę 20.620 zł pomiędzy paragrafami wydatków bieżących, zgodnie z wnioskiem Komendanta Powiatowego PSP w Złotowie.
- **W dziale 758 „Różne rozliczenia”** w rozdziale 75818 „Rezerwy ogólne i celowe” zwiększono rezerwę ogólną o 30.000 zł – doprowadzenie budżetu do zgodności z prawem, zgodnie ze wskazaniem Regionalnej Izby Obrachunkowej oraz zmniejszono plan rezerwy celowej o 139.100 zł – przesunięto środki z rezerwy celowej *Na remonty, zmiany stanu organizacyjnego oraz tworzenie nowych oddziałów w placówkach oświatowych prowadzonych przez Powiat Złotowski* do planu finansowego I LO w Złotowie, ZSR w Złotowie oraz na dotacje dla szkół niepublicznych, zgodnie z wnioskiem Zarządu Powiatu Złotowskiego.
- **W dziale 801 „Oświata i wychowanie”** w rozdziale:
80120 „Licea ogólnokształcące” zwiększono plan wydatków o kwotę 38.700 zł (zwiększone zużycie energii w m.in. związku z prowadzonymi pracami remontowymi), zgodnie z wnioskiem dyrektora I LO w Złotowie.
80130 „Szkoly zawodowe” zwiększono plan wydatków o 132.324 zł (w tym 100.000 zł na dotacje dla szkół niepublicznych z terenu Powiatu Złotowskiego) oraz zmniejszono o kwotę 28.349 zł (przesunięcie między paragrafami wydatków), zgodnie z wnioskami dyrektorów szkół i Skarbnika Powiatu. Rozszerzono także zakres zadania inwestycyjnego w ZSE w Złotowie o wymianę oświetlenia.
- **W dziale 852 „Opieka społeczna”** w rozdziale:
85201 „Placówki opiekuńczo - wychowawcze” zwiększono plan wydatków o kwotę 13.351 zł oraz zmniejszono o kwotę 12.351 zł, zgodnie z wnioskami dyrektorów RDD w Zakrzewie i Okonku, POW w Jastrowiu oraz wnioskiem Zarządu Powiatu.

- 85220 „Jednostki specjalistycznego poradnictwa, mieszkania chronione i ośrodki interwencji kryzysowej” przeniesiono kwotę 3.000 zł pomiędzy paragrafami wydatków bieżących, zgodnie z wnioskiem dyrektora POW w Jastrowiu.
- 85226 „Ośrodki adopcyjno-opiekuńcze” przesunięto kwotę 840 zł pomiędzy paragrafami wydatków bieżących, 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 3.000 zł pomiędzy paragrafami wydatków bieżących, zgodnie z wnioskiem przewodniczącej PZdsOoN w Złotowie.
 - 85333 „Powiatowe urzędy pracy” przeniesiono kwotę 74 zł pomiędzy paragrafami wydatków bieżących, zgodnie z wnioskiem dyrektora PUP w Złotowie.
 - 85395 „Pozostała działalność” zwiększono plan wydatków o kwotę 2.920 zł i zmniejszono o kwotę 419 zł (przesunięcie między paragrafami), zgodnie z wnioskiem dyrektora PUP w Złotowie.
 - **W dziale 854 „Edukacyjna opieka wychowawcza”** w rozdziale:
 - 85407 „Placówki wychowania pozaszkolnego” przesunięto kwotę 85.922 zł pomiędzy paragrafami wydatków bieżących, zgodnie z wnioskiem dyrektora POPP w Złotowie.
 - 85410 „Internaty i bursy szkolne” nastąpiło zwiększenie planu wydatków o kwotę 20.000 zł oraz zmniejszenie o kwotę 13.000 zł (przesunięcie między paragrafami), zgodnie z wnioskami dyrektorów ZSS w Krajence i ZSR w Złotowie.
 - **W dziale 900 „Gospodarka komunalna i ochrona środowiska”** w rozdziale 90095 „Pozostała działalność” przeniesiono kwotę 24.975 zł pomiędzy paragrafami wydatków – dostosowanie planu do potrzeb, zgodnie z decyzjami Zarządu Powiatu.

Część III.

Szczegółowa informacja o realizacji dochodów budżetowych.

W pierwszym półroczu 2010 roku zrealizowano dochody budżetowe w kwocie **29 313 820,76 zł** co stanowi **49,9%** planu dochodów po zmianach.

Zestawienie wykonania dochodów według rodzajów przedstawiono w tabeli 1.

Tabela 1. Realizacja dochodów według rodzajów na dzień 30 czerwca 2010 roku.

Wyszczególnienie		Plan w zł	Wykonanie	
			zł	%
udział w podatku dochodowym od osób fizycznych		5 703 810	2 295 728,00	40,2%
subwencja ogólna		33 097 500	19 350 946,00	58,5%
w tym:	część wyrównawcza subwencji ogólnej	6 544 358	3 272 178,00	50,0%
	część równoważąca subwencji ogólnej	2 267 469	1 133 736,00	50,0%
	część oświatowa subwencji ogólnej	24 285 673	14 945 032,00	61,5%
dotacje celowe z budżetu państwa		6 596 054	3 409 075,61	51,7%
w tym:	na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej	6 255 254	3 406 575,61	54,5%
	na zadania realizowane na podstawie porozumień	5 000	1 000,00	20,0%
	na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych powiatu	333 000	0,00	0,0%
	na realizację zadań własnych	2 800	1 500,00	53,6%
udział w podatku dochodowym od osób prawnych		220 000	125 107,19	56,9%
Dochody związane z realizacją zadań bieżących i majątkowych, realizowanych na podstawie porozumień (umów) z innymi jednostkami samorządu terytorialnego		1 276 236	389 866,84	30,5%
Regionalne Programy Operacyjne 2007-2013		7 320 103	1 357 235,17	18,5%
Program Operacyjny Kapitał ludzki		600 930	170 376,51	28,4%
Dotacje celowe otrzymane od samorządu województwa na inwestycje i zakupy inwestycyjne realizowane na podstawie porozumień (umów).		333 000	0,00	0,0%
Pozostałe dochody uzyskiwane przez jednostki budżetowe		3 571 081	2 215 485,44	62,0%
Ogółem dochody:		58 718 714	29 313 820,76	49,9%

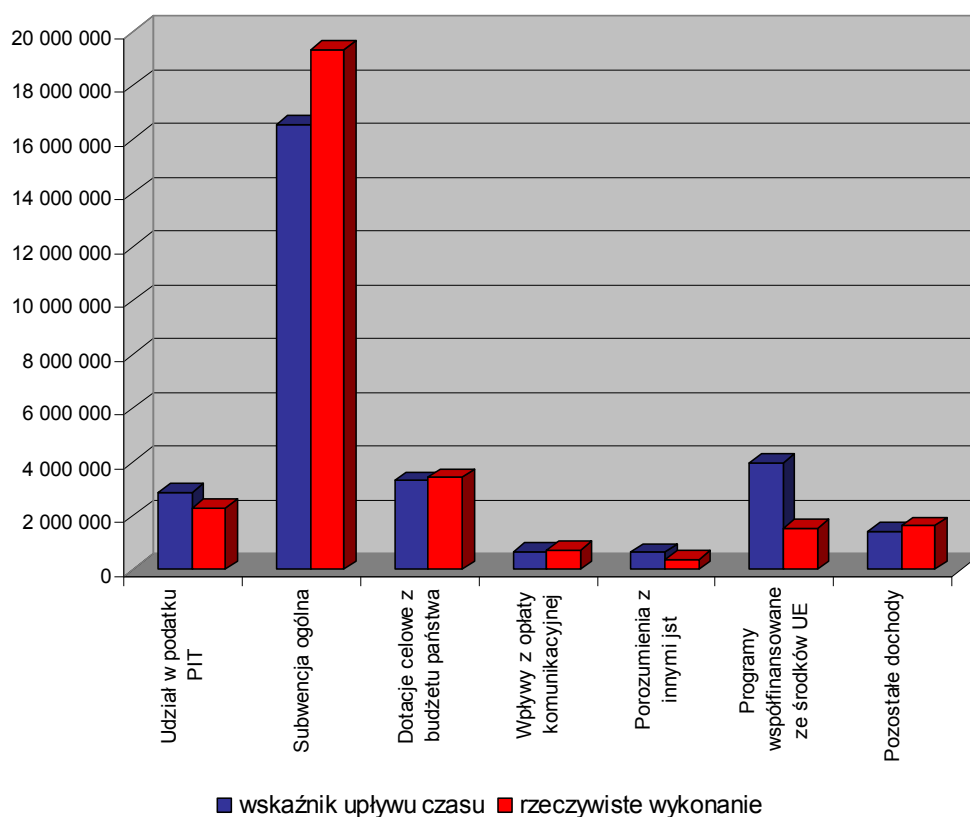
Wykonanie dochodów w podziale na dochody bieżące i majątkowe przedstawiało się następująco:

Dochody bieżące: **27.846.057,89** 55,8% planu,

Dochody majątkowe: **1.467.762,87** 16,6% planu.

Strukturę wykonanych dochodów według rodzajów przedstawiono na wykresie 1.

Wykres 1. Wykonanie dochodów według rodzajów w porównaniu do wskaźnika upływu czasu za pierwsze półrocze 2010 roku [%].



Powyższe zestawienia pokazują niższe od wskaźnika upływu czasu wykonanie dochodów w zakresie wpływów z tytułu:

- udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) – 2.295.728,00 zł (40,2% planu),
- środków w ramach programów współfinansowanych ze środków UE (Wielkopolski Regionalny Program Operacyjny 2007 – 2013 i Program Operacyjny Kapitał Ludzki) – 1.527.611,68 zł (19,3% planu),
- porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego – 389.866,84 zł (30,5% planu).

W przypadku środków na zadania współfinansowane ze środków UE oraz porozumień sytuacja ta ma bezpośredni związek z realizowanymi inwestycjami. W pierwszym półroczu rozpoczęto realizację zadań inwestycyjnych, zakończenie jest przewidziane w drugim półroczu. Wówczas nastąpi realizacja dochodów, związanych z tymi zadaniami. Zaniepokojenie wzbudza wykonanie wpływów z tytułu udziału w podatku podatkowi PIT – wykonanie na poziomie 40% planu może oznaczać, że podobnie jak w roku ubiegłym dochody nie zostaną zrealizowane, co może negatywnie wpłynąć na wykonanie deficytu budżetowego.

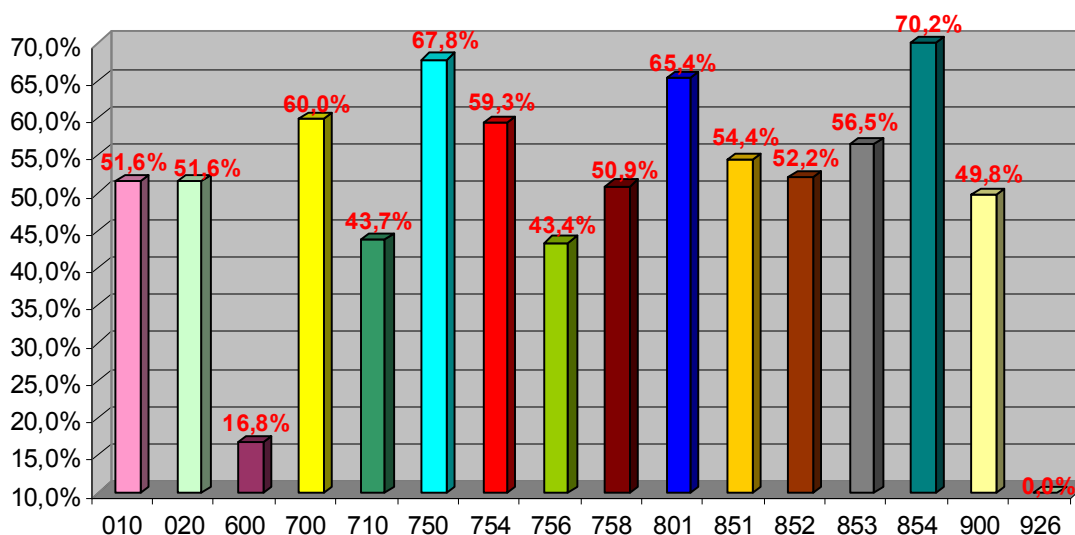
Powyżej wskaźnika upływu czasu znajdują się wpływy z tytułu subwencji ogólnej, dotacji z budżetu państwa oraz wpływy z opłaty komunikacyjnej. W przypadku subwencji i dotacji jest to zgodne z harmonogramem i ma związek ze środkami na dodatkowe wynagrodzenia roczne. Korzystnym zjawiskiem jest wyższe od wskaźnika upływu czasu wykonanie dochodów z tytułu opłaty komunikacyjnej – 711.174,50 zł (54,7% planu, wynoszącego 1.300.000 zł). Zachowanie takiego tempa realizacji dochodów może oznaczać wykonanie dochodów w stopniu wyższym od planowanego i wpłynąć na zmniejszenie deficytu lub skompensowanie niższych dochodów np. w zakresie podatku PIT.

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

Tabela 2. Realizacja dochodów według działów na dzień 30 czerwca 2010 roku.

Dział	Nazwa	Plan	Wykonanie	% wyk.
010	Rolnictwo i łowiectwo	10 300,00	5 311,96	51,6%
020	Leśnictwo	253 882,00	131 096,49	51,6%
600	Transport i łączność	680 406,00	114 329,80	16,8%
700	Gospodarka mieszkaniowa	405 052,00	242 849,10	60,0%
710	Działalność usługowa	525 000,00	229 324,28	43,7%
750	Administracja publiczna	270 836,00	183 725,59	67,8%
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	2 979 300,00	1 768 095,24	59,3%
756	Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nie posiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	7 223 810,00	3 132 009,69	43,4%
758	Różne rozliczenia	41 074 751,00	20 921 673,19	50,9%
801	Oświata i wychowanie	233 442,00	152 679,00	65,4%
851	Ochrona zdrowia	2 613 315,00	1 422 878,53	54,4%
852	Pomoc społeczna	499 522,00	260 585,68	52,2%
853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	597 469,00	337 822,92	56,5%
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	465 629,00	326 859,18	70,2%
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	170 000,00	84 580,11	49,8%
926	Kultura fizyczna i sport	716 000,00	0,00	0,0%
Razem:		58 718 714,00	29 313 820,76	49,9%

Wykres 2. Wykonanie dochodów według działów za pierwsze półrocze 2010 roku [%].



Najwyższy stopień realizacji dochodów w stosunku do wskaźnika upływu czasu uzyskano w dziale 854 „Edukacyjna opieka wychowawcza” – 326.859,18 zł, co stanowi 70,2% planu. Nie zrealizowano dochodów w dziale 926 „Kultura fizyczna i sport”, znacznie niższe od planowanego wykonanie uzyskano w dziale 600 „Transport i łączność”.

Poniżej przedstawiono szczegółową analizę dochodów w pozostałych działach.

Dział 010 „Rolnictwo i łowiectwo” – w pierwszym półroczu 2010 roku zrealizowano dochody w kwocie 5.311,96 zł (51,6% planu), na które składają się dochody w rozdziałach:

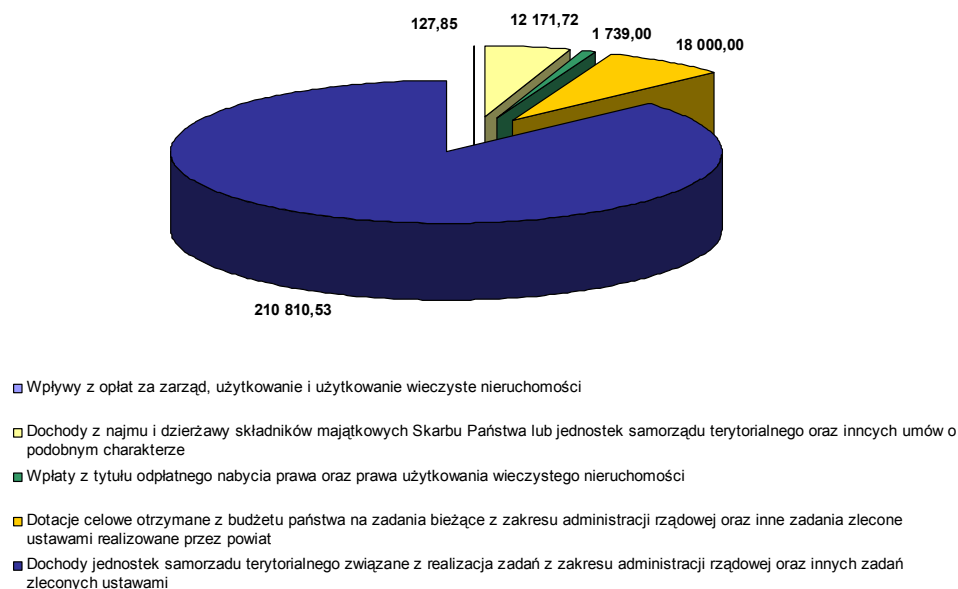
- 01005 „Prace geodezyjno - urządzeniowe na potrzeby rolnictwa” – otrzymano dotacje w § 2110 „Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat” w wysokości 5.130 zł (51,3% planu).
- 01008 „Melioracje wodne” – dochody obejmują § 2360 „Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami” i wyniosły 181,96 zł (60,7% planu) – udział Powiatu w dochodach z opłat za inwestycje melioracyjne, będących dochodami Skarbu Państwa.

Dział 020 „Leśnictwo” – zrealizowano dochody w kwocie 131.096,49 zł (51,6% planu) – dotyczy 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” – środki na wypłatę ekwiwalentów za zalesione grunty rolne.

Dział 600 „Transport i łączność” – zrealizowano dochody w kwocie 114.329,80 zł (16,8% planu) – dotyczy rozdziału 60014 „Drogi publiczne powiatowe”. W kwocie zrealizowanych dochodów 100.000 zł stanowią środki z dotacji od gminy Miasto Złotów na realizację zadania inwestycyjnego Budowa parkingów przy powiatowych budynkach użyteczności publicznej w Złotowie, pozostałą część stanowią dochody Powiatowego Zarządu Dróg (79,6% planu).

Dział 700 „Gospodarka mieszkaniowa” – zrealizowano dochody w kwocie 242.849,10 zł (60% planu) – dotyczy rozdziału 70005 „Gospodarka gruntami i nieruchomościami”. Strukturę dochodów w rozdziale przedstawiono na wykresie 3.

Wykres 3. Wykonanie dochodów w rozdziale 70005 za pierwsze półrocze 2010 roku [%].



Dział 710 „Działalność usługowa” – zrealizowano dochody w kwocie 229.324,28 zł (43,7% planu), na które składają się dochody w rozdziałach:

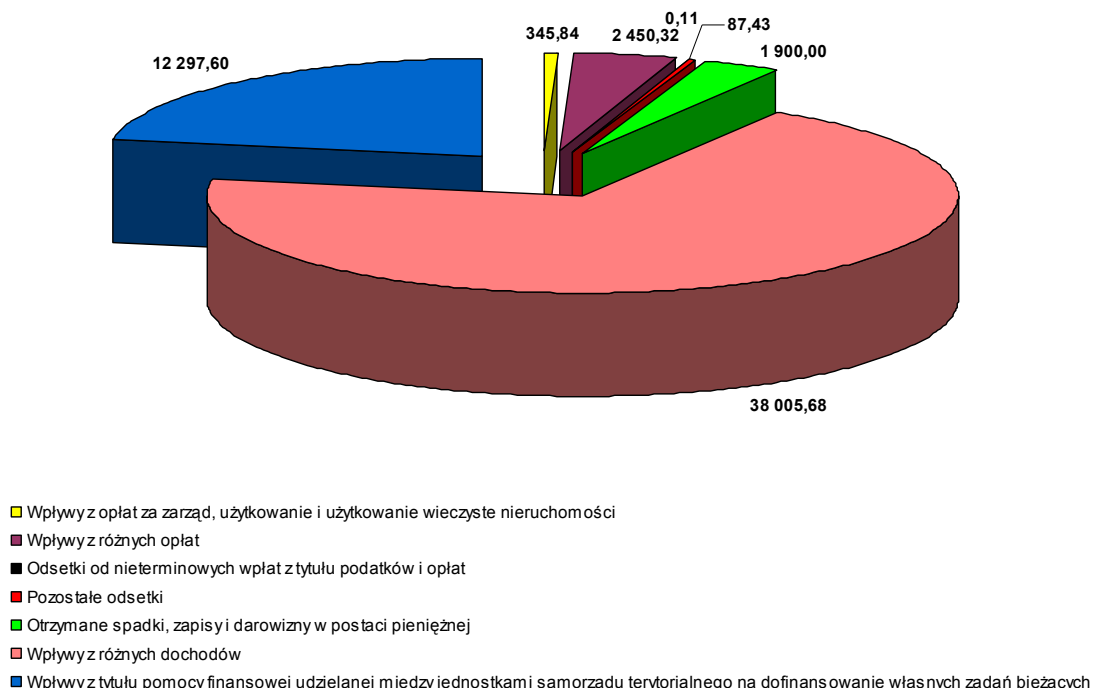
- 71013 „Prace geodezyjne i kartograficzne (nieinwestycyjne)” – otrzymano dotacje w § 2110 „Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat” w wysokości 39.370 zł (23,4% planu) – dotacja na zadania z zakresu administracji rządowej realizowane przez Wydział Geodezji, Kartografii, Katastru i Gospodarki Nieruchomościami.

- 71014 „Opracowania geodezyjne i kartograficzne” - otrzymano dotacje w § 2110 „Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat” w wysokości 1.000 zł (50% planu) – dotacja na zadania z zakresu administracji rządowej realizowane przez Wydział Geodezji, Kartografii, Katastru i Gospodarki Nieruchomościami.
- 71015 „Nadzór budowlany” - otrzymano dotacje w § 2110 „Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat” w wysokości 188.800 zł (53,2% planu) – dotacja z przeznaczeniem na funkcjonowanie Powiatowego Inspektora Nadzoru Budowlanego w Złotowie, uzyskano wpływ 154,28 zł z tytułu § 2360 „Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami”.

Dział 750 „Administracja publiczna” – zrealizowano dochody w kwocie 183.725,29 zł (67,8% planu), na które składają się dochody w rozdziałach:

- 75011 „Urzędy wojewódzkie” – otrzymano dotacje w § 2110 „Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat” w kwocie 78.551 (49,3% planu).
- 75020 „Starostwa powiatowe” – w rozdziale wykonano dochody Starostwa Powiatowego w Złotowie w kwocie 55.086,98 zł (95,9% planu). Szczegółową strukturę dochodów Starostwa Powiatowego przedstawiono na wykresie 4.

Wykres 4. Dochody Starostwa Powiatowego według paragrafów klasyfikacji budżetowej za pierwsze półrocze 2010 roku [zł].



Najwyższe wykonanie planu osiągnięto w § 0970 „Wpływy z różnych dochodów” – 38.005,68 zł, co stanowi 128,8% planu. W żadnym z paragrafów dochodów wykonanie dochodów nie jest niższe od wskaźnika upływu czasu.

- 75045 „Komisje poborowe” – w rozdziale wykonano dochody z dotacji celowych z budżetu państwa w łącznej kwocie 50.087,61 zł, stanowiącej 95,9% planu, z tego § 2110 „Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat” – 49.087,61 zł (95,9% planu) oraz w § 2120 „Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na zadania

bieżące realizowane przez powiat na podstawie porozumień z organami administracji rządowej) – 1.000,00 zł (20% planu).

Dział 754 „Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa” – zrealizowano dochody w kwocie 1.768.095,24 zł (59,3% planu), na które składają się dochody w rozdziale 75411 „Komendy powiatowe Państwowej Straży Pożarnej”. Zasadniczą część dochodów w rozdziale stanowi dotacja w § 2110 „Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat” w kwocie 1.766.800 (60% planu). W pierwszym półroczu nie zrealizowano dochodów w § 2710 „Wpływy z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań bieżących” (plan 30.000 zł), stanowiących wpływ środków z Gminy Lipka z przeznaczeniem na wykonanie remontów bieżących w KP PSP w Złotowie (prace powinny zostać zrealizowane w drugim półroczu).

Dział 756 „Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nie posiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem” – zrealizowano dochody w kwocie 3.132.009,69 zł, co stanowi 43,4% planu, na które składają się dochody w rozdziałach:

- 75618 „Wpływy z innych opłat stanowiących dochody jednostek samorządu terytorialnego na podstawie ustaw” – w rozdziale zrealizowano wpływy z tytułu opłat komunikacyjnych w kwocie 711.174,50 zł (54,7% planu po zmianach).
- 75622 „Udziały powiatów w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa” – w rozdziale wykonano dochody w paragrafach: § 0010 „Podatek dochodowy od osób fizycznych” – 2.295.728 (40,2% planu) oraz §0020 „Podatek dochodowy od osób prawnych” – 125.107,19zł (56,9% planu).

Niskie wykonanie planu z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych ma związek z ogólną sytuacją gospodarczą kraju, pozytywnym zjawiskiem jest wyższe od wskaźnika upływu czasu wykonanie dochodów z opłat komunikacyjnych.

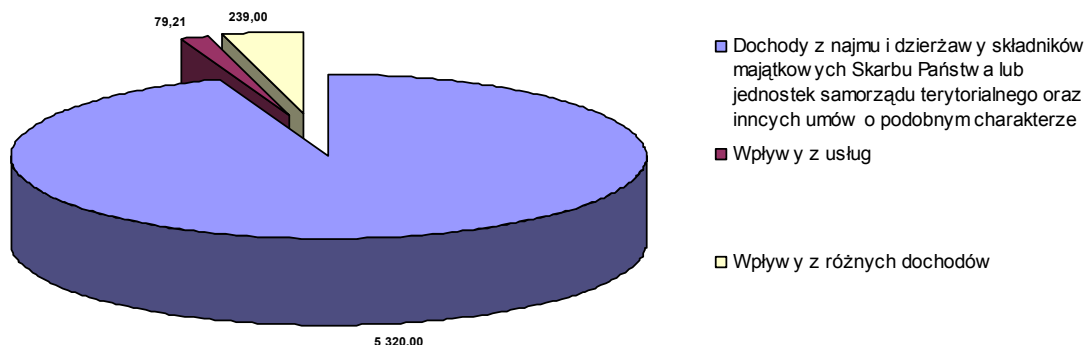
Dział 758 „Różne rozliczenia” – zrealizowano dochody w kwocie 20.921.673,19 zł (50,9% planu), na które składają się dochody w rozdziałach:

- 75801 „Część oświatowa subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego” – 14.945.032zł (61,5% planu) – wyższe od wskaźnika upływu czasu wykonanie wiąże się z podwójną transzą przekazywaną w lutym na poczet dodatkowych wynagrodzeń rocznych.
- 75803 „Część wyrównawcza subwencji ogólnej dla powiatów” – zrealizowano dochody w kwocie 3.272.178 zł (50% planu).
- 75814 „Różne rozliczenia finansowe” – zrealizowano dochody z tytułu odsetek bankowych od lokat na kwotę 43.115,51 (76,7% planu) – wyższe wykonanie wynika z działań związanych z zarządzaniem płynnością i lokowaniem wolnych środków na rachunkach bankowych.
- 75832 „Część równoważąca subwencji ogólnej” – zrealizowano dochody w kwocie 1.133.736 zł (50% planu).
- 75861 Regionalne Programy Operacyjne 2007-2013 – zrealizowano dochody w kwocie 1.357.235,17 zł (18,5% planu) – środki dotyczą refundacji wydatków poniesionych w związku z realizowaną inwestycją *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*. Pozostałe dochody zostaną zrealizowane w drugim półroczu.
- 75862 Program Operacyjny Kapitał Ludzki – zrealizowano dochody z projektów współfinansowanych ze środków Unii Europejskiej w wysokości 170.376,51 zł, stanowiącej 28,4% kwoty planu. Pozostałe dochody zostaną zrealizowane w drugim półroczu.

Dział 801 „Oświata i wychowanie” – zrealizowano dochody w kwocie 152.679,00 zł (65,4% planu), na które składają się dochody w rozdziałach:

- 80111 „Gimnazja specjalne” – zrealizowano dochody w wysokości 19 zł (63,3% planu) – dochody MOS w Krajence.
- 80120 „Licea ogólnokształcące” w rozdziale ujęto dochody osiągnięte przez I Liceum Ogólnokształcące w Złotowie w kwocie 5.638,21 zł (170,9% planu). Strukturę zrealizowanych dochodów przedstawiono na wykresie 5.

Wykres 5. Dochody I LO w Złotowie według paragrafów klasyfikacji budżetowej za pierwsze półrocze 2010 roku [zł].

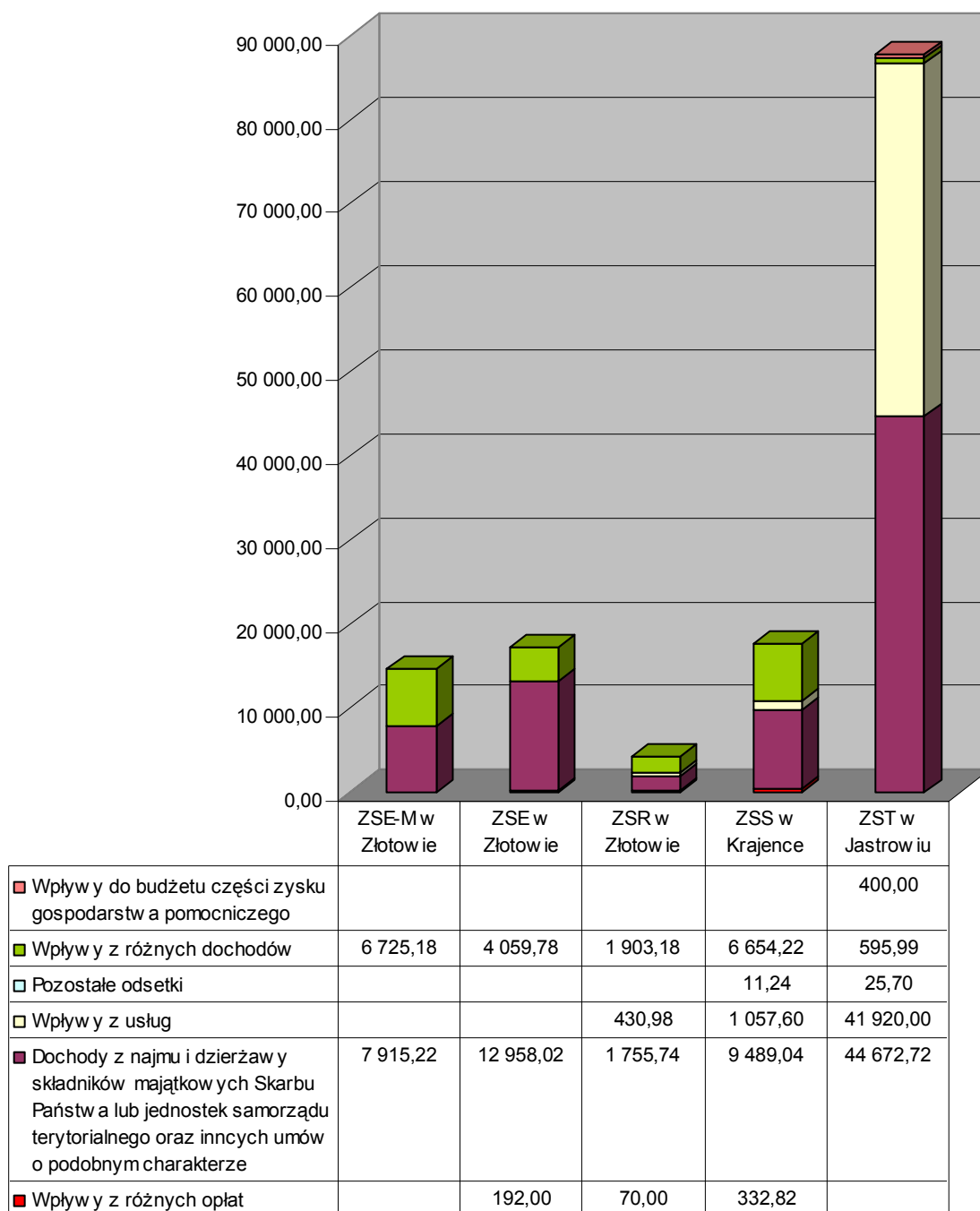


- 80130 „Szkoły zawodowe” w rozdziale ujęto dochody osiągane przez Zespół Szkół Elektro – Mechanicznych w Złotowie, Zespół Szkół Spożywczych w Krajence, Zespół Szkół Technicznych w Jastrowiu, Zespół Szkół Ekonomicznych w Złotowie oraz Zespół Szkół Rolniczych w Złotowie. W pierwszym półroczu 2010 roku osiągnięto dochody w wysokości 141.169,43 zł (62,9% planu). Strukturę zrealizowanych dochodów przedstawiono na wykresie 6. Dochód w § 2380 zrealizowany przez ZST w Jastrowiu dotyczy spłaty należności przez dłużnika zlikwidowanego gospodarstwa pomocniczego byłego Zespołu Szkół (ZST jest następcą prawnym).
- 80197 „Gospodarstwa pomocnicze” w rozdziale ujęto dochód z zysku gospodarstwa pomocniczego przy Zespole Szkół Rolniczych w Złotowie w wysokości 5.852,36 zł (100% planu).

Dział 851 „Ochrona zdrowia” – zrealizowano dochody w kwocie 1.422.878,53 zł (54,4% planu), na które składają się dochody w rozdziałach:

- 85111 „Szpitale ogólne” w planie rozdziału ujęto wpływy z tytułu zwrotu dotacji celowej *Dotacja dla Szpitala Powiatowego w Złotowie na dofinansowanie kosztów kwalifikowalnych i niekwalifikowalnych w ramach projektu WND-RPWP.05.03.00-30-058/08* przekazanej Szpitalowi Powiatowemu im. A. Sokołowskiego w roku 2009. Z uwagi na problemy z realizacją zadania Dyrektor Szpitala zwrócił się o ponowne przekazanie powyższej dotacji w roku bieżącym (stosowna zmiana ujęta została w wydatkach). Kwota zwróconej dotacji wyniosła 235.948,53 zł (100% planu)
- 85156 „Składki na ubezpieczenia zdrowotne oraz świadczenia dla osób nie objętych obowiązkiem ubezpieczenia zdrowotnego” zrealizowano dochody z dotacji z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat w kwocie 1.186.930 zł (49,9% planu).

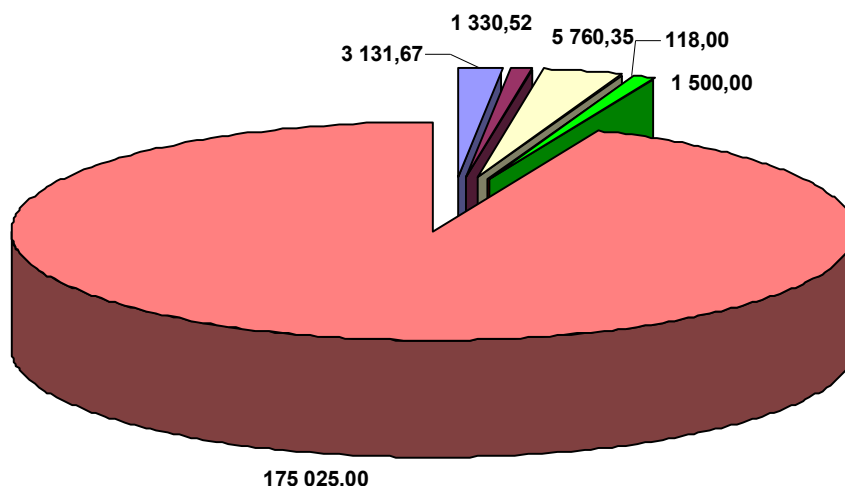
Wykres 6. Dochody w rozdziale 80130 według paragrafów klasyfikacji budżetowej z podziałem na szkoły na dzień 30 czerwca 2010 roku [zł].



Dział 852 „Pomoc społeczna” – zrealizowano dochody w kwocie 260.585,68 zł (52,2% planu), na które składają się dochody w rozdziałach:

- 85201 „Placówki opiekuńczo-wychowawcze” zrealizowano dochody w kwocie 186.865,54 zł (51,5% planu). Na dochody składają się: dotacje celowe otrzymane od powiatów (koszty utrzymania dzieci z innych powiatów w placówkach należących do Powiatu Złotowskiego) – 175.025 zł (51% planu), dotacje z budżetu państwa na zadania własne – 1.500 zł (100% planu) oraz dochody Placówki Opiekuńczo – Wychowawczej w Jastrowiu i Powiatowego Centrum Pomocy rodzinie w Złotowie. Szczegółowe zestawienie dochodów w rozdziale przedstawiono na wykresie 7.

Wykres 7. Dochody w rozdziale 85201 według paragrafów klasyfikacji budżetowej na dzień 30 czerwca 2010 roku [zł].



- Wpływy od rodziców z tytułu odpłatności za utrzymanie dzieci (wychowanków) w placówkach opiekuńczo - wychowawczych
- Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa lub jednostek samorządu terytorialnego oraz innych umów o podobnym charakterze
- Wpływy z usług
- Wpływy z różnych dochodów
- Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację bieżących zadań własnych powiatu
- Dotacja celowe otrzymane z powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego

- 85204 „Rodziny zastępcze” – zrealizowano dochody w kwocie 71.544,24 (52,9% planu) z tytułu dotacji celowych, otrzymanych z innych powiatów na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego – zwrot kosztów pobytu dzieci z innych powiatów w rodzinach zastępczych na terenie Powiatu Złotowskiego.
- 85218 „Powiatowe centra pomocy rodzinie” – nie zrealizowano dochodów z tytułu dotacji z budżetu państwa na zadania własne powiatu (plan 1.300 zł) – środki zostaną przekazane w drugim półroczu.
- 85220 „Jednostki specjalistycznego poradnictwa, mieszkania chronione i ośrodki interwencji kryzysowej” – zrealizowano dochody w kwocie 2.175,90 zł, stanowiące dochody z wpłat usamodzielnionych wychowanków POW w Jastrowiu za pobyt w mieszkaniu chronionym.

Dział 853 „Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej” – zrealizowano dochody w kwocie 337.882,92 zł (56,5% planu), na które składają się dochody w rozdziałach:

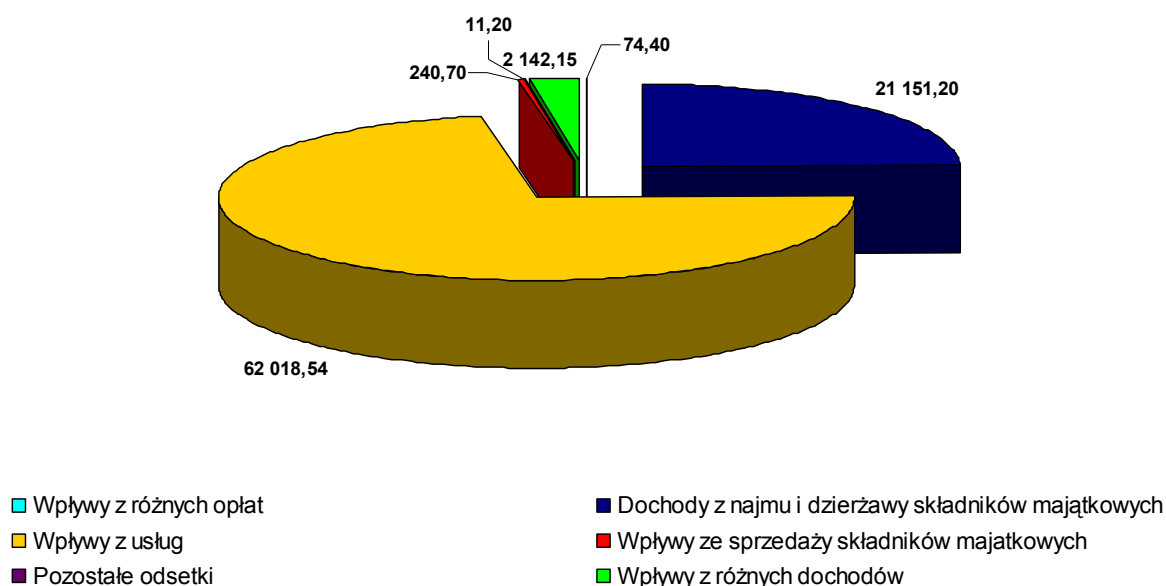
- 85311 „Rehabilitacja zawodowa i społeczna osób niepełnosprawnych” zrealizowano dochody w kwocie 31.000 zł (100% planu) – wpływy z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań bieżących (dofinansowanie z Gminy i Miasta Okonek dla WTZ w Okonku).
- 85321 „Zespoły do spraw orzekania o niepełnosprawności” – zrealizowano dochody w kwocie 72.907 zł (51,8% planu) z tytułu dotacji celowych otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat (§ 2110).

- 85324 „Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych” – zrealizowano dochody z tytułu wynagrodzenia za zarządzanie środkami PFRON przez Powiat Złotowski – 34.000 zł (85% planu). Wyższe od wskaźnika upływu czasu wykonanie planu wynika ze zwiększonej kwoty środków PFRON zarządzanych przez Powiat Złotowski.
- 85333 „Powiatowe urzędy pracy” – zrealizowano dochody w kwocie 185.147,67 (49,9% planu), z tego: 147,67 zł stanowią wpływy PUP w Złotowie z tytułu różnych dochodów (§ 0970), 185.000,00 zł (100% planu) stanowią środki z Funduszu Pracy otrzymane przez powiat z przeznaczeniem na finansowanie kosztów wynagrodzenia i składek na ubezpieczenia społeczne pracowników powiatowego urzędu pracy.
- 85395 „Pozostała działalność” – w rozdziale ujęto dochody z realizowanych projektu współfinansowanego ze środków UE. W I półroczu zrealizowano dochody w kwocie 14.768,25 zł (100% planu).

Dział 854 „Edukacyjna opieka wychowawcza” – w pierwszym półroczu 2010 roku zrealizowano dochody w kwocie 326.859,18 zł (70,2% planu), na które składają się dochody w rozdziałach:

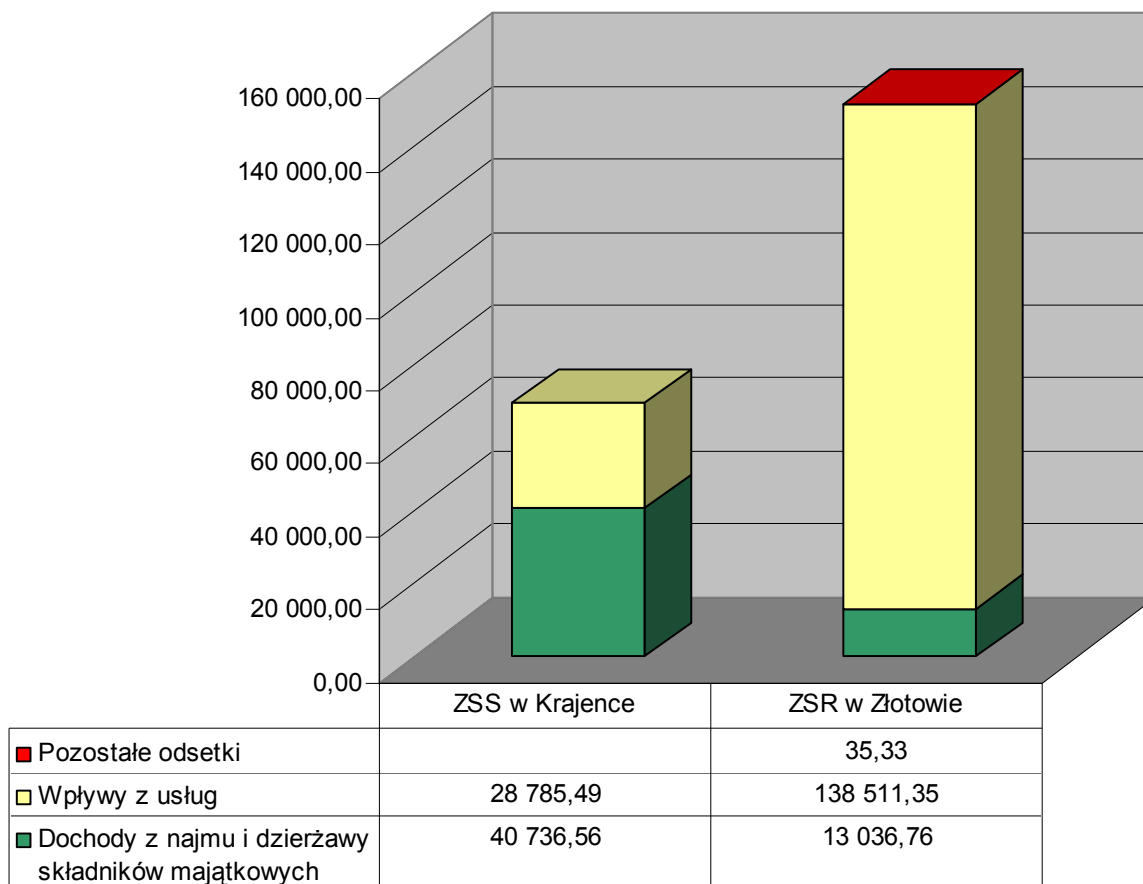
- 85403 „Specjalne ośrodki szkolno-wychowawcze” zrealizowano dochody w kwocie 85.638,19 zł (86,3% planu) – wpływy z dochodów Specjalnego Ośrodka Szkolno-Wychowawczego w Jastrowiu. Szczegółową strukturę dochodów w rozdziale zaprezentowano na wykresie 8.

Wykres 8. Struktura dochodów w rozdziale 85403 za pierwsze półrocze 2010 roku [zł].



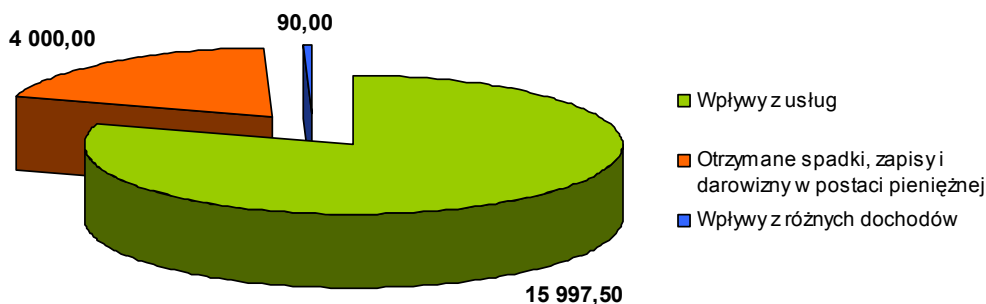
- 85406 „Poradnie psychologiczno-pedagogiczne w tym poradnie specjalistyczne” zrealizowano dochody w kwocie 28,00 zł (56% planu) – uzyskano wpływy z różnych dochodów w Poradni Psychologiczno-Pedagogicznej w Jastrowiu.
- 85410 „Internaty i bursy szkolne” – zrealizowano dochody w kwocie 221.105,49 zł (65,9% planu), na które składają się dochody wypracowane w internatach Zespołu Szkół Rolniczych w Złotowie i Zespołu Szkół Spożywczych w Krajence. Strukturę zrealizowanych dochodów przedstawiono na wykresie 9.

Wykres 9. Dochody w rozdziale 85410 według paragrafów klasyfikacji budżetowej z podziałem na szkoły za pierwsze półrocze 2010 roku [zł].



- 85421 „Młodzieżowe ośrodki socjoterapii” – zrealizowano dochody MOS w Krajence w kwocie 20.087,50 zł (65,9% planu) z tytułu wpływu z usług. Strukturę dochodów przedstawiono na wykresie 10.

Wykres 10. Dochody w rozdziale 85421 według paragrafów klasyfikacji budżetowej za pierwsze półrocze 2010 roku [zł].



Dział 900 „Gospodarka komunalna i ochrona środowiska” – zrealizowano dochody w rozdziale 90095 „Pozostała działalność”, w wysokości 84.580,11, co stanowi 49,8% planu – są to dochody z opłat za korzystanie ze środowiska (dawny PFOŚiGW).

Dział 900 „Gospodarka komunalna i ochrona środowiska” w rozdziale 92601 „Obiekty sportowe” w pierwszym półroczu 2010 roku nie zrealizowano dochodów budżetowych (plan 716.000) – środki z dotacji na inwestycję *Wykonanie boiska "Orlik" przy SOSW w Jastrowiu*. Inwestycja jest w trakcie realizacji, środki z dotacji wpłyną jako refundacja poniesionych wydatków po zakończeniu realizacji inwestycji (wrzesień 2010).

Część IV.

Szczegółowa informacja o realizacji wydatków budżetowych.

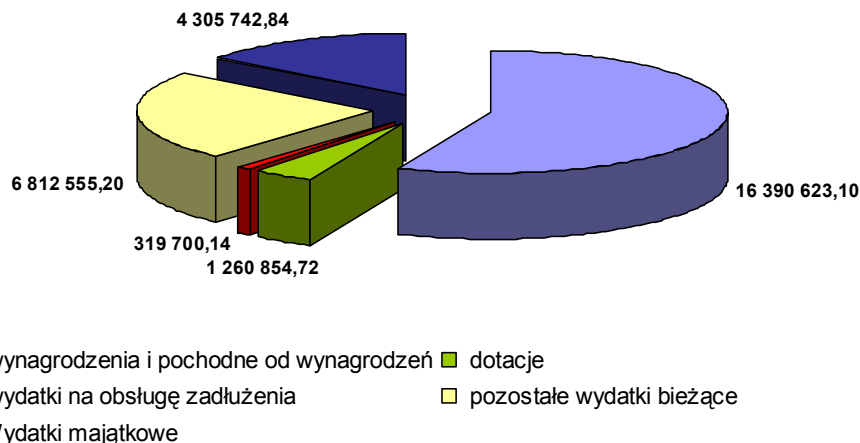
W pierwszym półroczu 2010 roku z budżetu Powiatu Złotowskiego wydatkowano środki w łącznej wysokości **29. 089.476,00 zł** u, co stanowi **41,6%** planu wydatków po zmianach. Zestawienie wykonania wydatków według rodzajów przedstawiono w tabeli 3.

Tabela 3. Realizacja wydatków według rodzajów na dzień 30 czerwca 2010 roku.

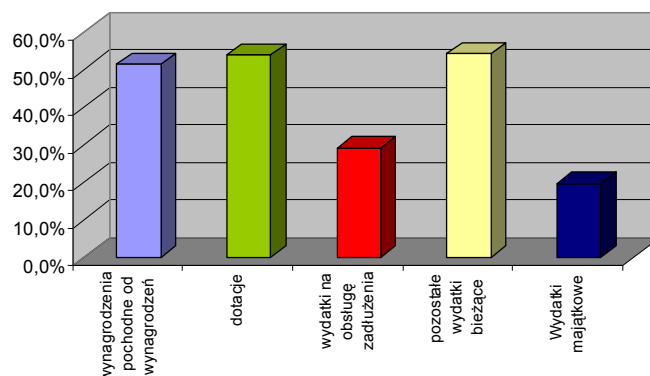
Wydatki wg rodzajów		Plan po zmianach	Wykonanie [zł]	wykonanie [%]
Wydatki bieżące		47 952 654	24 783 733,16	51,7%
w tym:	wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń	31 932 122	16 390 623,10	51,3%
	dotacje	2 342 462	1 260 854,72	53,8%
	wydatki na obsługę zadłużenia	1 097 208	319 700,14	29,1%
	pozostałe wydatki bieżące	12 580 862	6 812 555,20	54,2%
Wydatki majątkowe		21 909 660	4 305 742,84	19,7%
Ogółem:		69 862 314	29 089 476,00	41,6%

Niższe od wskaźnika upływu czasu wykonanie dochodów wynika z niskiego wykonania w pierwszym półroczu wydatków inwestycyjnych. W pierwszym półroczu 2010 roku realizacja większości inwestycji dopiero się rozpoczęła, zaś planowane terminy ich zakończenia i rozliczenia przypadają na drugie półrocze. Strukturę oraz wykonanie wydatków zrealizowanych w pierwszym półroczu bieżącego roku według rodzajów przedstawiono na wykresach 11 i 12.

Wykres 11. Struktura wydatków według rodzajów za pierwsze półrocze 2010 roku.



Wykres 12. Wykonanie wydatków według rodzajów za I półrocze 2010 roku [%].

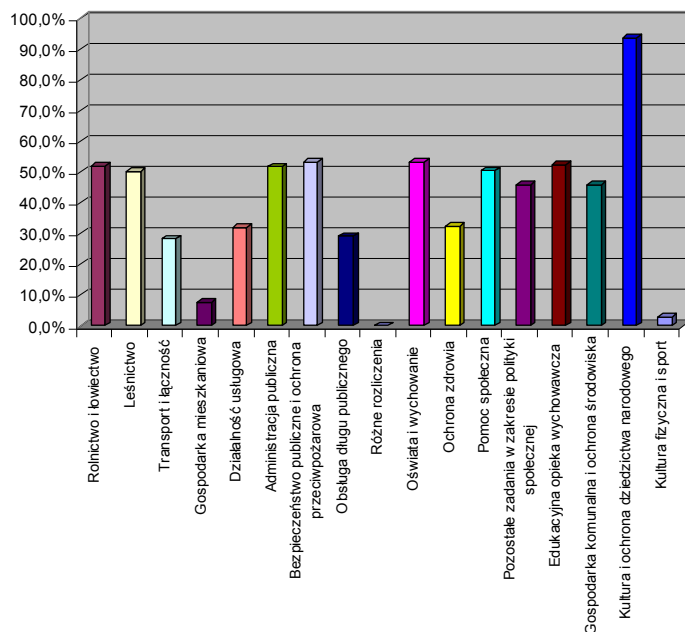


Zestawienie wykonania wydatków budżetowych w poszczególnych działach klasyfikacji budżetowej przedstawiono w tabeli 4 i na wykresie 13.

Tabela 4. Realizacja wydatków według działów na dzień 30 czerwca 2010 roku.

Dział	Nazwa	Plan	Wykonanie	% wyk.
010	Rolnictwo i łowiectwo	28 000,00	14 520,00	51,9%
020	Leśnictwo	261 382,00	131 096,46	50,2%
600	Transport i łączność	21 579 459,00	6 107 073,67	28,3%
700	Gospodarka mieszkaniowa	50 800,00	3 844,22	7,6%
710	Działalność usługowa	525 000,00	167 340,80	31,9%
750	Administracja publiczna	7 285 697,00	3 773 088,13	51,8%
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	3 007 500,00	1 605 089,91	53,4%
757	Obsługa długu publicznego	1 097 208,00	319 700,14	29,1%
758	Różne rozliczenia	1 019 175,00	0,00	0,0%
801	Oświata i wychowanie	17 106 161,00	9 108 509,51	53,2%
851	Ochrona zdrowia	3 832 655,00	1 246 372,23	32,5%
852	Pomoc społeczna	3 568 709,00	1 800 368,49	50,4%
853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	2 704 797,00	1 244 529,98	46,0%
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	6 327 571,00	3 304 842,47	52,2%
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	170 000,00	78 025,64	45,9%
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	163 200,00	152 836,54	93,6%
926	Kultura fizyczna i sport	1 135 000,00	32 237,81	2,8%
Razem:		69 862 314,00	29 089 476,00	41,6%

Wykres 13. Wykonanie wydatków według działów na dzień 30 czerwca 2010 roku [%].



Poniżej przedstawiono szczegółową analizę wydatków budżetowych w poszczególnych działach klasyfikacji budżetowej.

Dział 010 „Rolnictwo i łowiectwo” – zrealizowano wydatki bieżące w rozdziale 01005 „Prace geodezyjne - urządzeniowe na potrzeby rolnictwa” na łączną kwotę 14.520,00 zł (51,9% planu), na które składają się wydatki związane z przekwalifikowaniem gruntów.

Dział 020 „Leśnictwo” – dokonano wydatków bieżących w kwocie 131.096,46 zł (50,2% planu). Wydatkowano środki z rozdziału 02001 „Gospodarka leśna”, Wydatki obejmowały wypłaty ekwiwalentów za zalesienia gruntów rolnych (51,6% planu). W pierwszym półroczu w rozdziale 02001 nie wydatkowano środków na pozostałe zadania bieżące (plan 5.000 zł), nie wydatkowano także środków w rozdziale 02002 „Nadzór nad gospodarką leśną” (plan 2.500 zł) – wydatki zostaną poniesione w drugim półroczu, stosownie do potrzeb w tym zakresie.

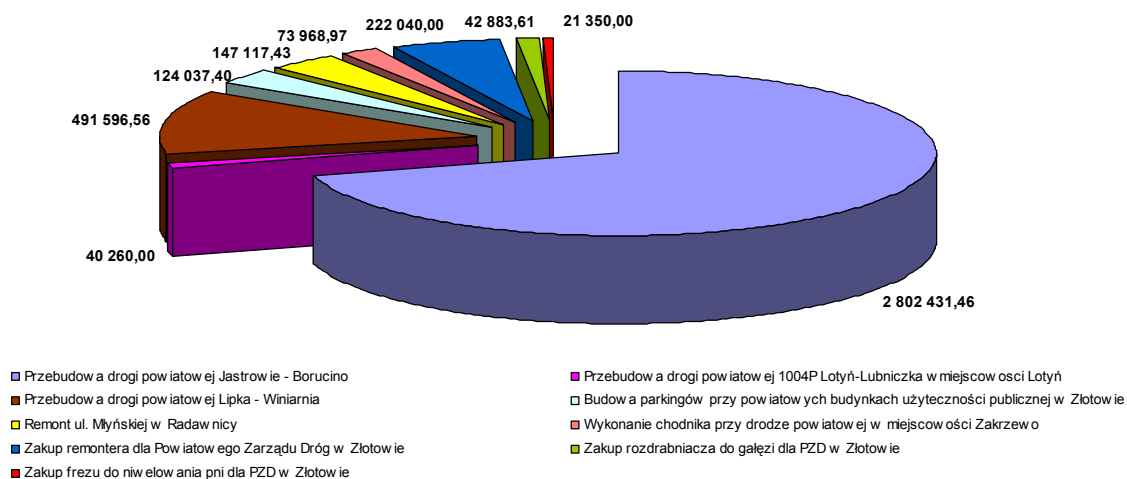
Dział 600 „Transport i łączność” w pierwszym półroczu wydatkowano środki w rozdziale 60014 „Drogi publiczne powiatowe”, w łącznej kwocie 6.107.073,67 zł (28,3% planu). Strukturę wydatków przedstawiono w tabeli 5.

Tabela 5. Realizacja wydatków w rozdziale 60014 według rodzajów za pierwsze półrocze 2010 roku.

Wydatki wg rodzajów		Plan po zmianach	Wykonanie [zł]	wykonanie [%]
Wydatki bieżące		3 179 923	2 141 388,24	67,3%
w tym:	wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń	1 320 300	696 276,54	52,7%
	pozostałe wydatki bieżące	1 859 623	1 445 111,70	77,7%
Wydatki majątkowe		18 399 536	3 965 685,43	21,6%
Ogółem:		21 579 459	6 107 073,67	28,3%

Znacznie powyżej wskaźnika upływu czasu wykonano wydatki bieżące, na które składają się wydatki Powiatowego Zarządu Dróg w Złotowie. Zwiększone wydatki mają związek z wyższymi od zakładanych kosztami zimowego utrzymania dróg (długotrwałe, trudne warunki atmosferyczne) oraz z usuwaniem szkód pozimowych. W drugim półroczu może wystąpić konieczność zwiększenia planu finansowego wydatków bieżących w związku z prowadzonymi remontami cząstkowymi oraz z koniecznością przygotowania do kolejnego sezonu zimowego. Niższe od wskaźnika upływu czasu wykonanie wydatków majątkowych wiąże się z trwającymi pracami przy inwestycjach drogowych, których termin zakończenia planowany jest na drugie półrocze 2010 roku. Zrealizowane do dnia 30 czerwca inwestycje w rozdziale 60014 przedstawiono na wykresie 14

Wykres 14. Wydatki majątkowe w rozdziale 60014 zrealizowane na dzień 30 czerwca 2010 roku.



W przypadku 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* wydatki stanowią częściową zapłatę za wykonane roboty, zaś w przypadku inwestycji *Przebudowa drogi powiatowej 1004P Lotyń-Lubniczka w miejscowości Lotyń* wydatki dotyczą dokumentacji technicznej niezbędnej do rozpoczęcia robót.

W pierwszym półroczu nie poniesiono wydatków w rozdziale 60016 „Drogi publiczne gminne” – plan 200.000 zł zostanie zrealizowany w drugim półroczu.

Dział 700 „Gospodarka mieszkaniowa” wydatkowano środki w rozdziale 70005 „Gospodarka gruntami i nieruchomościami” w wysokości 3.844,22 zł (7,6% planu) – wydatkowane środki dotyczą wyceny nieruchomości przeznaczonych do zbycia.

Dział 710 „Działalność usługowa” wydatkowano środki w łącznej kwocie 167.340,80 zł (31,9% planu). Strukturę wydatków w dziale przedstawiono w tabeli 6.

Tabela 6. Realizacja wydatków w dziale 710 według rodzajów za pierwsze półrocze 2010 roku.

Wydatki wg rodzajów		Plan po zmianach	Wykonanie [zł]	wykonanie [%]
Wydatki bieżące		525 000	167 340,80	31,9%
w tym:	wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń	322 197	146 096,55	45,3%
	pozostałe wydatki bieżące	202 803	21 244,25	10,5%
Wydatki majątkowe		0	0,00	
Ogółem:		525 000	167 340,80	31,9%

W pierwszym półroczu nie poniesiono wydatków w rozdziale 71013 „Prace geodezyjne i kartograficzne (nieinwestycyjne)” – plan 168.000 zł oraz w rozdziale 71014 „Opracowania geodezyjne i kartograficzne” – plan 2.000 zł (wydatki dotyczą zadań z zakresu administracji rządowej, realizowanych przez Wydział Geodezji, Kartografii, Katastru i Gospodarki Nieruchomościami – do realizacji w drugim półroczu).

71015 „Nadzór budowlany” – wydatki wyniosły łącznie 167.340,80 zł (47,1% planu) i dotyczyły Powiatowego Inspektora Nadzoru Budowlanego w Złotowie (finansowane są z dotacji na zadania z zakresu administracji rządowej i inne zadania zlecone). Zestawienie wydatków w podziale na grupy przedstawiono w tabeli 7.

Tabela 7. Realizacja wydatków w rozdziale 71015 według rodzajów za pierwsze półrocze 2010 roku.

Wydatki wg rodzajów		Plan po zmianach	Wykonanie [zł]	wykonanie [%]
Wydatki bieżące		355 000	167 340,80	47,1%
w tym:	wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń	322 197	146 096,55	45,3%
	pozostałe wydatki bieżące	32 803	21 244,25	64,8%

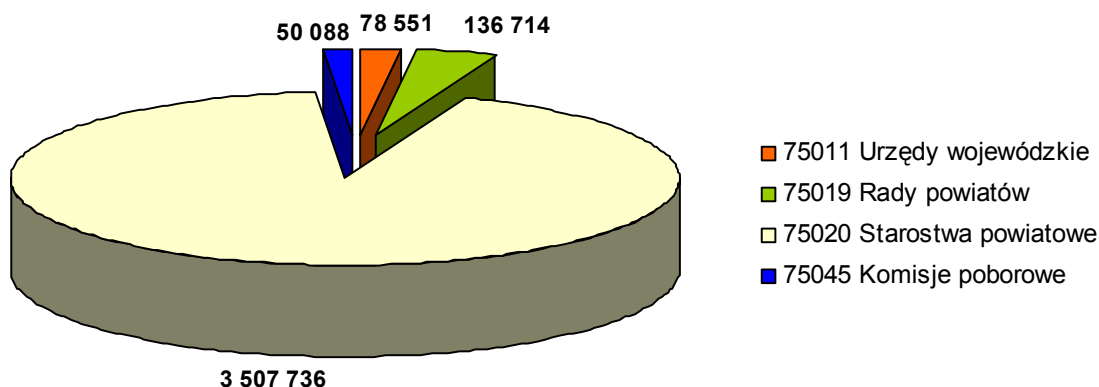
Dział 750 „Administracja publiczna” wydatkowano środki w łącznej kwocie 3.773.088,13 zł (51,8% planu). Strukturę wydatków według rodzajów przedstawiono w tabeli 8.

Tabela 8. Realizacja wydatków w dziale 750 według rodzajów za pierwsze półrocze 2010 roku.

Wydatki wg rodzajów		Plan po zmianach	Wykonanie [zł]	wykonanie [%]
Wydatki bieżące		7 235 697	3 761 492,52	52,0%
w tym:	wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń	4 664 679	2 419 571,56	51,9%
	pozostałe wydatki bieżące	2 571 018	1 341 920,96	52,2%
Wydatki majątkowe		50 000	11 595,61	23,2%
Ogółem:		7 285 697	3 773 088,13	51,8%

Wydatki w poszczególnych rozdziałach w dziale 750 przedstawiono na wykresie 15.

Wykres 15. Realizacja wydatków w dziale 750 według rozdziałów na dzień 30 czerwca 2010 roku.



Wydatki w poszczególnych rozdziałach kształtowały się następująco:

- 75011 „Urzędy wojewódzkie” – wydatkowano środki w kwocie 78.551 zł (49,3% planu). Poniesione wydatki obejmowały wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w związku z realizowanymi zadaniami z zakresu administracji rządowej.
- 75019 „Rady powiatów” – poniesiono wydatki bieżące w kwocie 136.713,61 zł (48,1% planu). Poniesione wydatki obejmują koszty funkcjonowania Rady Powiatu, w tym diety radnych 129.305,14 zł (47,9% planu).
- 75020 „Starostwa powiatowe” – wykonano wydatki Starostwa Powiatowego w Złotowie na łączną kwotę 3.507.735,91 zł (51,7% planu). Szczegółowe zestawienie wydatków w podziale na grupy wydatków przedstawiono w tabeli 9.

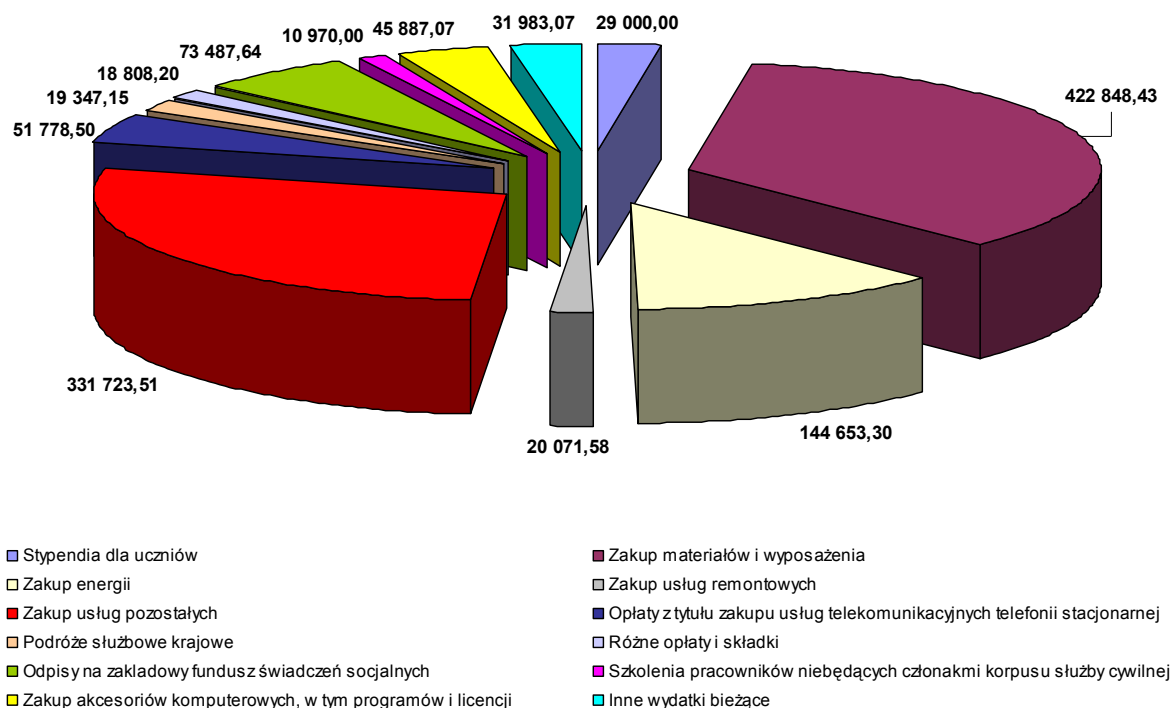
Tabela 9. Realizacja wydatków w rozdziale 75020 według rodzajów za 2009 rok.

Wydatki wg rodzajów		Plan po zmianach	Wykonanie [zł]	wykonanie [%]
Wydatki bieżące		6 738 009	3 496 140,30	51,9%
w tym:	wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń	4 459 941	2 295 581,85	51,5%
	pozostałe wydatki bieżące	2 278 068	1 200 558,45	52,7%
Wydatki majątkowe		50 000	11 595,61	23,2%
Ogółem:		6 788 009	3 507 735,91	51,7%

Pozostałe wydatki bieżące dotyczą kosztów funkcjonowania Starostwa Powiatowego, innych niż wynagrodzenia pracowników. Realizacja pozostałych wydatków bieżących nieznacznie odbiega od wskaźnika upływu czasu. Szczególne zaniepokojenie wzbudza poziom realizacji wydatków w § 4260 „Zakup energii” – 144.653,30 (72,3% planu). Jest on wynikiem długiego okresu grzewczego w związku z trudnymi warunkami atmosferycznymi na początku roku. W drugim półroczu może wystąpić konieczność zwiększenia planu finansowego w tym paragrafie.

Główne pozycje pozostałych wydatków bieżących przedstawiono na wykresie 16.

Wykres 16. Pozostałe wydatki bieżące w rozdziale 75020 na dzień 30 czerwca 2010 roku.



Wydatki majątkowe w kwocie 11.595,61 obejmowały zakup sprzętu komputerowego wraz z niezbędnym oprogramowaniem dla Starostwa Powiatowego w Złotowie (wymiana sprzętu zużytego).

- 75045 „Komisje poborowe” – w 2010 na przeprowadzenie kwalifikacji wojskowej wydatkowano kwotę 50.087,61 zł (92,6% planu). Środki pochodziły z dotacji celowych na zadania z zakresu administracji rządowej oraz na zadania realizowane na podstawie porozumień.

Dział 754 „Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa” wydatkowano środki w łącznej kwocie 1.605.089,91 zł (53,4% planu). Wydatki w dziale 754 w podziale na grupy przedstawiono w tabeli 10.

Tabela 10. Realizacja wydatków w dziale 754 według rodzajów za pierwsze półrocze 2010 roku.

Wydatki wg rodzajów		Plan po zmianach	Wykonanie [zł]	wykonanie [%]
Wydatki bieżące		3 002 500	1 600 089,91	53,3%
w tym:	wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń	2 455 975	1 279 313,84	52,1%
	dotacje	5 000	5 000,00	100,0%
	pozostałe wydatki bieżące	541 525	315 776,07	58,3%
Wydatki majątkowe		5 000	5 000,00	100,0%
Ogółem:		3 007 500	1 605 089,91	53,4%

Wydatki w poszczególnych rozdziałach kształtowały się następująco:

- 75411 „Komendy powiatowe Państwowej Straży Pożarnej” – wydatkowano środki w kwocie 1.591,067,90 zł (53,4% planu) – wydatki dotyczą Komendy Powiatowej PSP w Złotowie. Szczegółowe zestawienie wydatków w podziale na grupy przedstawiono w tabeli 11.

Tabela 11. Realizacja wydatków w rozdziale 75411 według rodzajów za pierwsze półrocze 2010 roku.

Wydatki wg rodzajów		Plan po zmianach	Wykonanie [zł]	wykonanie [%]
Wydatki bieżące		2 981 500	1 591 067,90	53,4%
w tym:	wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń	2 455 975	1 279 313,84	52,1%
	pozostałe wydatki bieżące	525 525	311 754,06	59,3%

- 75421 „Zarządzanie kryzysowe” – zrealizowano wydatki bieżące w kwocie 8.747,85 zł (43,7% planu) – są to wydatki związane z funkcjonowaniem referatu zarządzania kryzysowego i realizowanymi przez ten referat zadaniami oraz zadanie inwestycyjne *Zakup pontonu na potrzeby zarządzania kryzysowego*.
- 75495 „Pozostała działalność” – łącznie wydatkowano kwotę 5.274,16 zł (87,9% planu), obejmującą koszty przejazdów służbowych członków komisji powiatowej komisji bezpieczeństwa 274,16 zł (27,4% planu) oraz dotację dla Fundacji „Bezpieczny Powiat” na realizację zadania publicznego w ramach współpracy z organizacjami pozarządowymi 5.000 zł (100% planu).

Dział 757 „Obsługa długu publicznego” wydatkowano środki w rozdziale 75702 „Obsługa papierów wartościowych, kredytów i pożyczek jednostek samorządu terytorialnego” z przeznaczeniem na sfinansowanie odsetek od kredytów i pożyczek – łączna kwota wydatków wyniosła 319.700,14 zł (29,1% planu). Niższa od wskaźnika upływu czasu realizacja planu wynika z przyjętych procedur ostrożnościowych przy planowaniu oraz uruchomieniu w pierwszym półroczu jedynie 1.000.000 zł kredytu przewidzianego planem przychodów.

Dział 758 „Różne rozliczenia” obejmuje rozdział 75818 „Rezerwy ogólne i celowe” i stanowi plan rezerwy ogólnej i rezerw celowych.

Dział 801 „Oświata i wychowanie” – wydatkowano środki w łącznej kwocie 9.108.509,51 zł (53,2% planu). Wydatki w dziale 801 w podziale na grupy przedstawiono w tabeli 12.

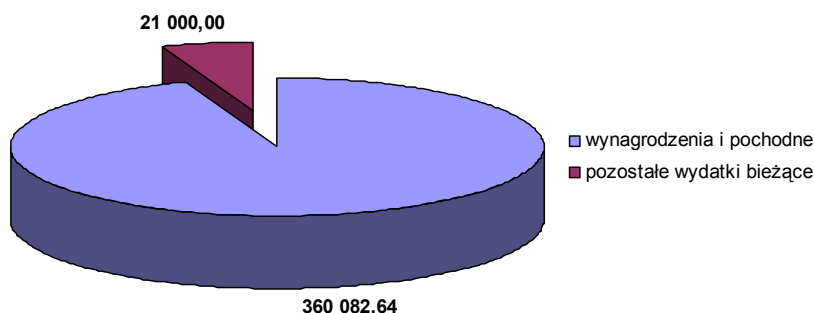
Tabela 12. Realizacja wydatków w dziale 801 według rodzajów na dzień 30 czerwca 2010 roku.

Wydatki wg rodzajów		Plan po zmianach	Wykonanie [zł]	wykonanie [%]
Wydatki bieżące		16 282 161	9 036 827,43	55,5%
w tym:	wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń	13 769 594	7 361 464,31	53,5%
	dotacje	460 000	238 714,08	51,9%
	pozostałe wydatki bieżące	2 052 567	1 436 649,04	70,0%
Wydatki majątkowe		824 000	71 682,08	8,7%
Ogółem:		17 106 161	9 108 509,51	53,2%

Wydatki w poszczególnych rozdziałach kształtowały się następująco:

- 80102 „Szkoły podstawowe specjalne” – wydatki dotyczą Specjalnej Szkoły Podstawowej przy SOSW w Jastrowiu i w pierwszym półroczu 2010 roku wyniosły 381.082,64 zł (53,1% planu) i obejmują wydatki osobowe (wynagrodzenia i pochodne oraz odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych i inne świadczenia dla nauczycieli). Strukturę wydatków w rozdziale przedstawiono na wykresie 17.

Wykres 17. Realizacja wydatków w rozdziale 80102 według rodzajów za pierwsze półrocze 2010 roku.

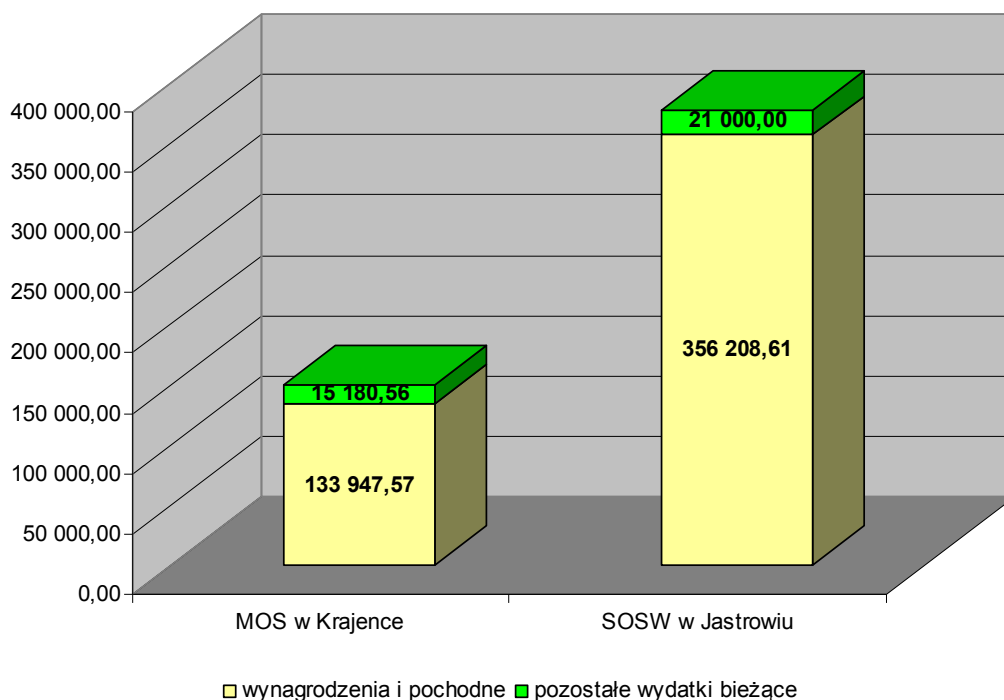


- 80111 „Gimnazja specjalne” – wydatkowano środki w kwocie 526.336,74 zł (49,4% planu), na które składają się wydatki gimnazjów specjalnych przy SOSW w Jastrowiu oraz MOS w Krajence. Szczegółowe zestawienie wydatków w podziale na grupy przedstawiono w tabeli 13, zaś strukturę wydatków w rozdziale w podziale na placówki przedstawiono na wykresie 18.

Tabela 13. Realizacja wydatków w rozdziale 80111 według rodzajów w pierwszym półroczu 2010 roku.

Wydatki wg rodzajów		Plan po zmianach	Wykonanie [zł]	wykonanie [%]
Wydatki bieżące		1 064 929	526 336,74	49,4%
w tym:	wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń	992 370	490 156,18	49,4%
	pozostałe wydatki bieżące	72 559	36 180,56	49,9%

Wykres 18. Realizacja wydatków w rozdziale 80111 według rodzajów w podziale na placówki w pierwszym półroczu 2010 roku.



- 80120 „Licea ogólnokształcące” – wydatkowano środki w kwocie 976.690,48 zł (38,4% planu), stanowiące wydatki I LO w Złotowie. Strukturę wydatków przedstawiono w tabeli 14.

Tabela 14. Realizacja wydatków w rozdziale 80120 według rodzajów w pierwszym półroczu 2010 roku.

Wydatki wg rodzajów		Plan po zmianach	Wykonanie [zł]	wykonanie [%]
Wydatki bieżące		1 868 950	976 690,48	52,3%
w tym:	wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń	1 634 683	845 136,51	51,7%
	pozostałe wydatki bieżące	234 267	131 553,97	56,2%
Wydatki majątkowe		674 000	0,00	0,0%
Ogółem:		2 542 950	976 690,48	38,4%

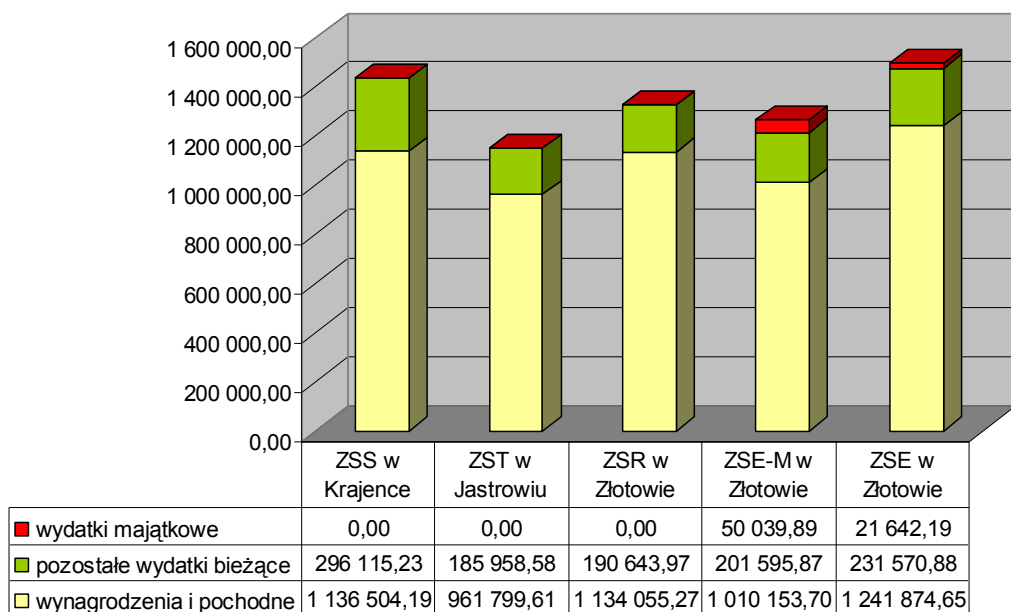
W pierwszym półroczu nie wydatkowano środków na zadanie inwestycyjne *Przebudowa sali gimnastycznej przy I Liceum ogólnokształcącym w Złotowie* – zakończenie i rozliczenie zadania nastąpi w drugim półroczu. Znacznie powyżej wskaźnika upływu czasu kształtowało się wykonanie pozostałych wydatków bieżących.

- 80130 „Szkoły zawodowe” –wydatkowano środki w kwocie 6.900.668,11 zł (56,4% planu). Szczegółowe zestawienie wydatków w podziale na grupy przedstawiono w tabeli 15, zaś strukturę wydatków bieżących w rozdziale w podziale na placówki przedstawiono na wykresie 19.

Tabela 15. Realizacja wydatków w rozdziale 80130 według rodzajów na dzień 30 czerwca 2010 roku.

Wydatki wg rodzajów		Plan po zmianach	Wykonanie [zł]	wykonanie [%]
Wydatki bieżące		12 083 866	6 828 986,03	56,5%
w tym:	wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń	10 107 427	5 484 387,42	54,3%
	dotacje	460 000	238 714,08	51,9%
	pozostałe wydatki bieżące	1 516 439	1 105 884,53	72,9%
Wydatki majątkowe		150 000	71 682,08	47,8%
Ogółem:		12 233 866	6 900 668,11	56,4%

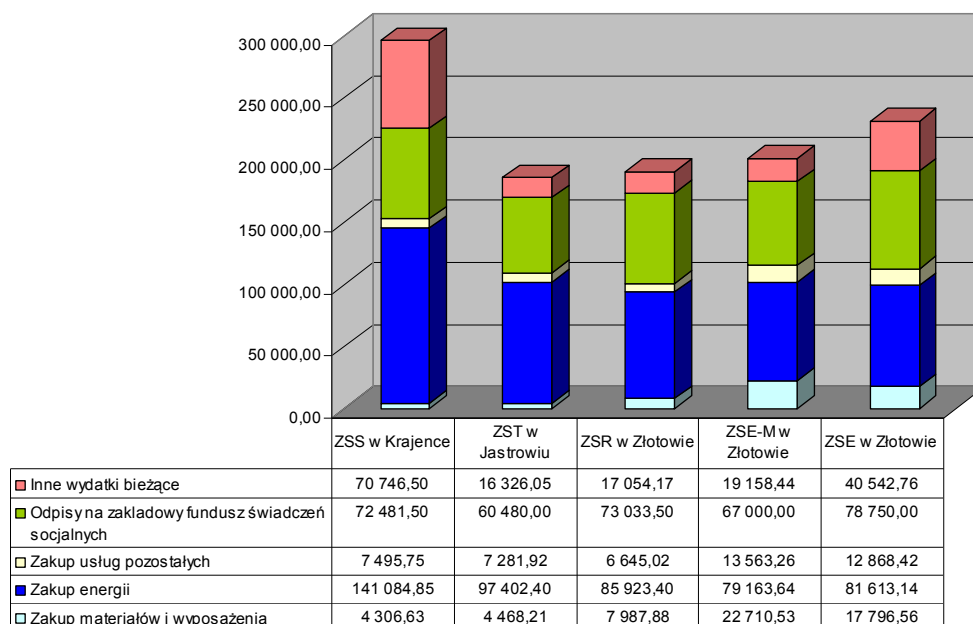
Wykres 19. Realizacja wydatków bieżących w rozdziale 80130 według rodzajów w podziale na placówki na dzień 30 czerwca 2010 roku.



Znacznie powyżej wskaźnika upływu czasu kształtują się w szkołach pozostałe wydatki bieżące. Wynika to głównie – podobnie jak w przypadku Starostwa Powiatowego – z wysokiego wykonania wydatków w § 4260 „Zakup energii”, wynikającego z długiego okresu grzewczego w związku z trudnymi warunkami atmosferycznymi na początku roku.

Zestawienie pozostałych wydatków bieżących w podziale na jednostki przedstawiono na wykresie 20.

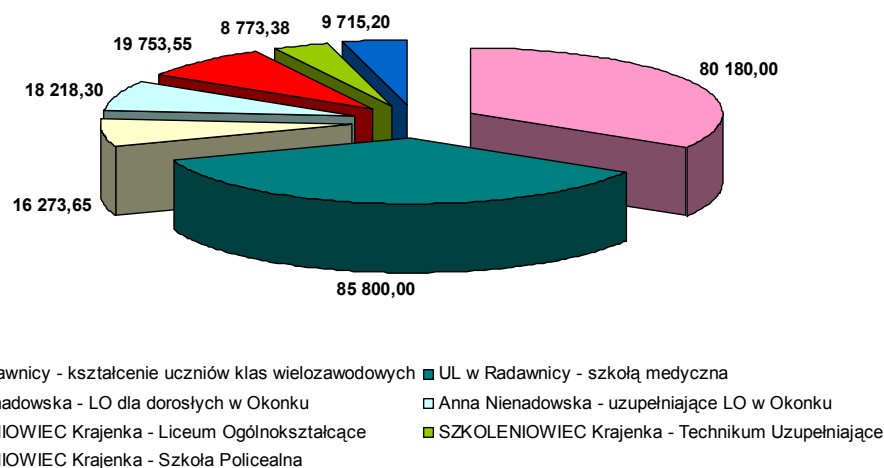
Wykres 20. Pozostałe wydatki bieżące w rozdziale 80130 za pierwsze półrocze 2010 roku.



Wydatki majątkowe w rozdziale 80130 wykonano w kwocie 71.682,08 zł (47,8% planu). Są to wydatki związane z zadaniami inwestycyjnymi: *Remont budynku warsztatów Zespołu Szkół Elektro - Mechanicznych w Złotowie - sale praktycznej nauki zawodu* 50.039,89 zł (50% planu), *Wykonanie izolacji ścian fundamentowych oraz wymiana oświetlenia w Zespole Szkół Ekonomicznych w Złotowie* 21.642,19 (43,3% planu). Zakończenie i rozliczenie inwestycji nastąpi w drugim półroczu.

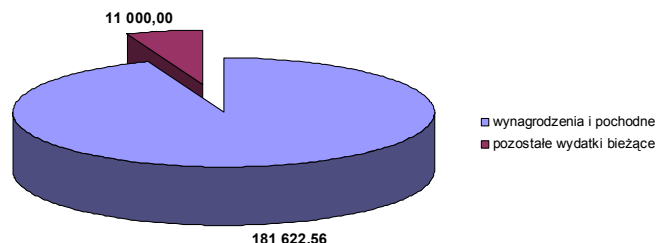
W rozdziale 80130 poniesione zostały również wydatki w § 2540 „Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty” w wysokości 238.714,08 (51,9% planu). Wydatki te obejmują dotacje dla szkół niepublicznych oraz kształcenie uczniów klas wielozawodowych w zakresie teoretycznej nauki zawodów (w ramach powierzenia zadania organizacjom pozarządowym zadanie realizuje Uniwersytet Ludowy w Radawnicy). Zestawienie wydatków przedstawiono na wykresie 21.

Wykres 21. Realizacja dotacji w rozdziale 80130 w podziale na placówki na dzień 30 czerwca 2010 roku.



- 80134 „Szkoły zawodowe specjalne” – wydatkowano środki w kwocie 192.622,56 zł (53,8% planu) – wydatki dotyczą specjalnej szkoły zawodowej przy SOSW w Jastrowiu. Strukturę wydatków przedstawiono na wykresie 22.

Wykres 22. Struktura wydatków bieżących w rozdziale 80134 w pierwszym półroczu 2010 roku.



Analogicznie jak w rozdziałach 80102 i 80111 zasadniczą część wydatków stanowią wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń związane z nauczycielami prowadzącymi zajęcia w szkole zasadniczej przy SOSW w Jastrowiu.

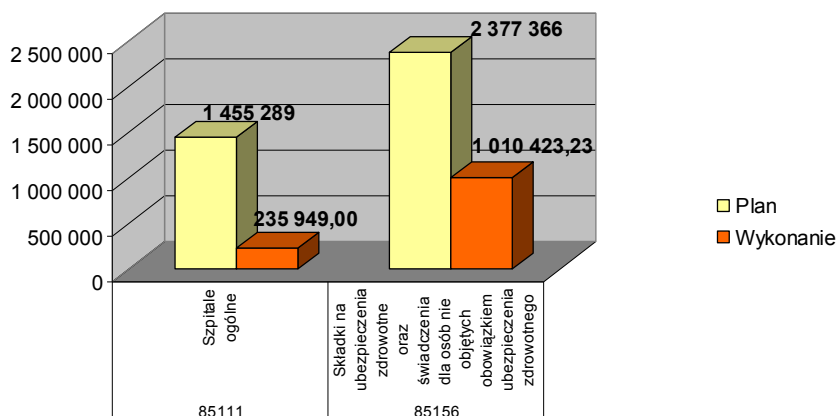
- 80146 „Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli” – wydatkowano środki w kwocie 11189,98 zł (17,1% planu) – wydatki dotyczą dokształcania nauczycieli – zgodnie z przepisami ustawy Karta nauczyciela.
- 80195 „Pozostała działalność” – wydatki w tym rozdziale obejmują wynagrodzenia członków komisji ds. awansu zawodowego nauczycieli oraz odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych dla emerytów nauczycieli. W pierwszym półroczu 2010 roku wydatkowano łącznie 119.919 zł (97,1% planu).

Dział 851 „Ochrona zdrowia” – wydatkowano środki w łącznej wysokości 1.246.372,23 zł (32,5% planu). Wydatkowanie środków w poszczególnych rozdziałach przedstawiono na wykresie 23.

Wydatki w rozdziale 85111 „Szpitale ogólne” dotyczą zadań inwestycyjnych: dotacji dla Szpitala Powiatowego w Złotowie *Dotacja dla Szpitala Powiatowego w Złotowie na dofinansowanie kosztów kwalifikowalnych i niekwalifikowalnych w ramach projektu WND-RPWP.05.03.00-30-058/08* 235.949 zł (100% planu) oraz zadania *Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej: Szpitala Powiatowego w Złotowie i Zespołu Szkół Spożywczych w Krajence* – w pierwszym półroczu nie wydatkowano środków (plan 287.300 zł).

Wydatki w rozdziale 85156 „Składki na ubezpieczenia zdrowotne oraz świadczenia dla osób nie objętych obowiązkiem ubezpieczenia zdrowotnego” wykonano w kwocie 1.010.423,23 zł (42,5% planu).

Wykres 23. Wydatki w dziale 851 wg rozdziałów w pierwszym półroczu 2010 roku.



Dział 852 „Opieka społeczna” – wydatkowano środki w łącznej wysokości 1.800.368,49 zł (50,4% planu). Wydatki w dziale w podziale na grupy przedstawiono w tabeli 15.

Tabela 15. Realizacja wydatków w dziale 852 według rodzajów w pierwszym półroczu 2010 roku.

Wydatki wg rodzajów		Plan po zmianach	Wykonanie [zł]	wykonanie [%]
Wydatki bieżące		3 562 849	1 794 512,49	50,4%
w tym:	wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń	1 550 460	775 875,15	50,0%
	dotacje	172 658	77 449,36	44,9%
	pozostałe wydatki bieżące	1 839 731	941 187,98	51,2%
Wydatki majątkowe		5 860	5 856,00	99,9%
Ogółem:		3 568 709	1 800 368,49	50,4%

Wydatki w poszczególnych rozdziałach kształtowały się następująco:

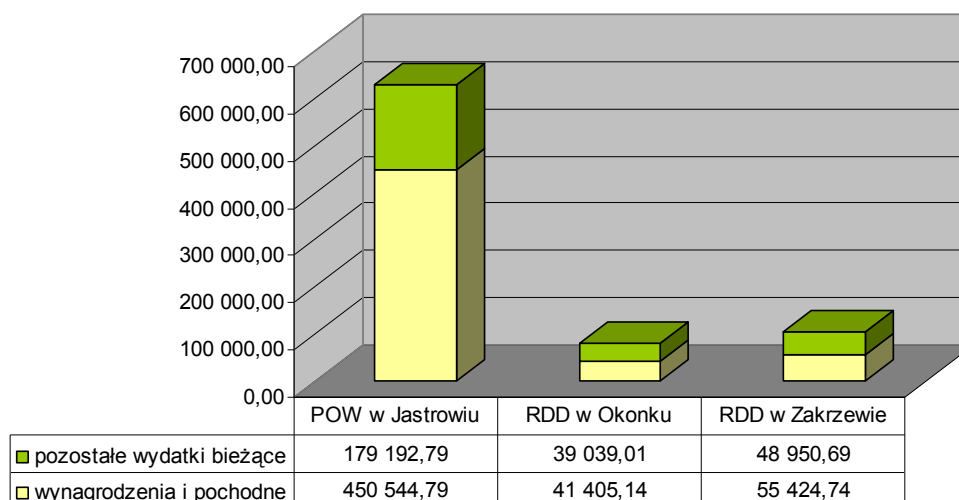
- 85201 „Placówki opiekuńczo-wychowawcze” – poniesiono wydatki w kwocie 893.916,76 zł (54,1% planu). Wydatki w rozdziale obejmowały dotacje dla powiatów, w których w placówkach opiekuńczo – wychowawczych umieszczono dzieci z terenu Powiatu Złotowskiego 18.420,6 zł (40,5% planu), wydatki placówek opiekuńczo – wychowawczych prowadzonych przez Powiat Złotowski (POW w Jastrowiu, RDD w Zakrzewie i RDD w Okonku) – 814.557,16 zł (54,8% planu) oraz świadczenia społeczne wypłacane przez PCPR w Złotowie 60.434 zł (50,9% planu). Wydatek majątkowy stanowiło zadanie *Zakup wyparzacza do naczyń dla Placówki Opiekuńczo-Wychowawczej w Jastrowiu*. Wydatki wg grup przedstawiono w tabeli 16.

Tabela 16. Realizacja wydatków w rozdziale 85201 według rodzajów w pierwszym półroczu 2010 roku.

Wydatki wg rodzajów		Plan po zmianach	Wykonanie [zł]	wykonanie [%]
Wydatki bieżące		1 645 621	888 060,76	54,0%
w tym:	wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń	1 041 111	547 374,67	52,6%
	dotacje	45 511	18 420,60	40,5%
	pozostałe wydatki bieżące	558 999	322 265,49	57,7%
Wydatki majątkowe		5 860	5 856,00	99,9%
Ogółem:		1 651 481	893 916,76	54,1%

Wydatki placówek opiekuńczo – wychowawczych przedstawiono na wykresie 24.

Wykres 24. Wydatki w rozdziale 85201 według rodzajów z podziałem na placówki za pierwsze półrocze 2010 roku.



- 85204 „Rodziny zastępcze” – zrealizowano wydatki w kwocie 696.923,61 zł (46,6% planu). Wydatki w rozdziale obejmowały: dotacje dla powiatów, w których w rodzinach zastępczych umieszczono dzieci z terenu Powiatu Złotowskiego – 59.028,76 zł (46,4% planu), świadczenia społeczne wypłacane przez PCPR w Złotowie 584.962,56 zł (48,2% planu) oraz wynagrodzenia i pochodne dla rodzin zastępczych wypłacane przez PCPR w Złotowie – 52.932,29 zł (35,9% planu). Szczegółowe zestawienie zaprezentowano w tabeli 17.

Tabela 17. Realizacja wydatków w rozdziale 85204 według rodzajów na dzień 30 czerwca 2010 roku.

Wydatki wg rodzajów		Plan po zmianach	Wykonanie [zł]	wykonanie [%]
Wydatki bieżące		1 496 095	696 923,61	46,6%
w tym:	wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń	156 494	52 932,29	33,8%
	dotacje	127 147	59 028,76	46,4%
	pozostałe wydatki bieżące	1 212 454	584 962,56	48,2%

- 85218 „Powiatowe centra pomocy rodzinie” – zrealizowano wydatki w kwocie 157.196,63 zł (50,8% planu). Szczegółowe zestawienie zaprezentowano w tabeli 18.

Tabela 18. Realizacja wydatków w rozdziale 85218 według rodzajów na dzień 30 czerwca 2010 roku.

Wydatki wg rodzajów		Plan po zmianach	Wykonanie [zł]	wykonanie [%]
Wydatki bieżące		309 716	157 196,63	50,8%
w tym:	wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń	276 376	140 695,21	50,9%
	pozostałe wydatki bieżące	33 340	16 501,42	49,5%

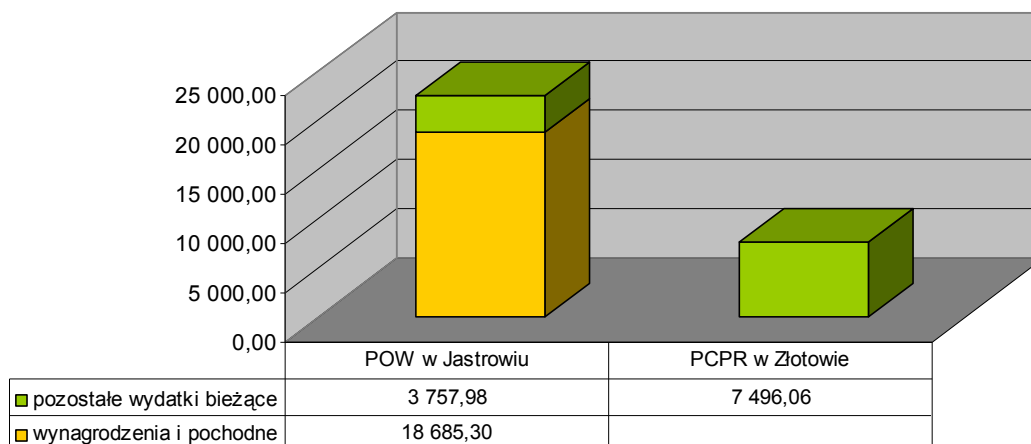
Wydatki stanowią koszty funkcjonowania Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie w Złotowie.

- 85220 „Jednostki specjalistycznego poradnictwa, mieszkania chronione i ośrodki interwencji kryzysowej” – zrealizowano pozostałe wydatki bieżące w łącznej kwocie 12.996,50 zł (96,5% planu). Wydatki obejmowały ponoszone przez PCPR w Złotowie koszty utrzymania mieszkań chronionych oraz koszty funkcjonowania ośrodka interwencji kryzysowej przy POW w Jastrowiu. Zestawienie wydatków według rodzajów zaprezentowano w tabeli 19, na wykresie 25 przedstawiono wydatki z podziałem na placówki.

Tabela 19. Realizacja wydatków w rozdziale 85220 według rodzajów na dzień 30 czerwca 2010 roku.

Wydatki wg rodzajów		Plan po zmianach	Wykonanie [zł]	wykonanie [%]
Wydatki bieżące		67 887	29 939,34	44,1%
w tym:	wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń	42 450	18 685,30	44,0%
	pozostałe wydatki bieżące	25 437	11 254,04	44,2%

Wykres 25. Wydatki w rozdziale 85220 według rodzajów z podziałem na placówki za pierwsze półrocze 2010 roku.



- 85226 „Ośrodki adopcyjno-opiekuńcze” – wydatki w rozdziale wyniosły 17.142,15 zł (46,9% planu) i obejmowały wydatki ponoszone przez PCPR w Złotowie. Szczegółowe zestawienie zaprezentowano w tabeli 20.

Tabela 20. Realizacja wydatków w rozdziale 85226 według rodzajów za pierwsze półrocze 2010 roku.

Wydatki wg rodzajów		Plan po zmianach	Wykonanie [zł]	wykonanie [%]
Wydatki bieżące		36 530	17 142,15	46,9%
w tym:	wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń	34 029	16 187,68	47,6%
	pozostałe wydatki bieżące	2 501	954,47	38,2%

- 85295 „Pozostała działalność” – wydatki w rozdziale wyniosły 5.250,00 zł (75% planu) i obejmowały wydatki ponoszone przez POW w Jastrowiu z tytułu odpisu na ZFŚS dla emerytowanych nauczycieli z placówki.

Dział 853 „Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej” – wydatkowano środki w łącznej wysokości 1.244.529,98 zł (46% planu). Wydatki w dziale w podziale na grupy przedstawiono w tabeli 21.

Tabela 21. Realizacja wydatków w dziale 853 według rodzajów za pierwsze półrocze 2010 roku.

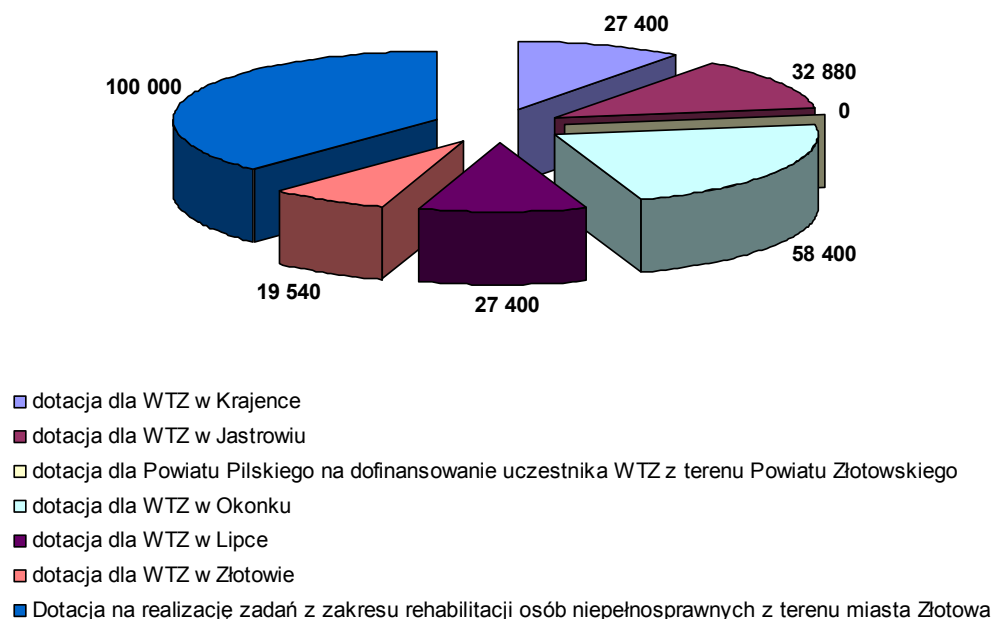
Wydatki wg rodzajów		Plan po zmianach	Wykonanie [zł]	wykonanie [%]
Wydatki bieżące		2 704 797	1 244 529,98	46,0%
w tym:	wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń	1 817 248	876 597,86	48,2%
	dotacje	362 804	265 620,00	73,2%
	pozostałe wydatki bieżące	524 745	102 312,12	19,5%

Wydatki w poszczególnych rozdziałach kształtowały się następująco:

- 85311 „Rehabilitacja zawodowa i społeczna osób niepełnosprawnych” – poniesiono wydatki w kwocie 265.620,00 zł (73,2% planu). Wydatki w rozdziale obejmowały dotacje dla Warsztatów Terapii Zajęciowej oraz na realizację zadań z zakresu rehabilitacji osób niepełnosprawnych. Na wykresie 26 przedstawiono dofinansowanie dla warsztatów terapii zajęciowej na terenie Powiatu Złotowskiego. Ponadto plan wydatków w rozdziale obejmuje dotację dla organizacji pozarządowej wyłonionej w konkursie – Stowarzyszenie Pomocy Dzieciom Niepełnosprawnym w Złotowie – w kwocie 100.000 zł (zrealizowano

w 100%) oraz zwrot kosztów utrzymania uczestnika z terenu Powiatu Złotowskiego w WTZ na terenie Powiatu Pilskiego w kwocie 1.644 zł (termin realizacji – drugie półrocze).

Wykres 26. Wydatki w rozdziale 85311 dla Warsztatów Terapii Zajęciowej za I półrocze 2010 roku.



- 85321 „Zespoły do spraw orzekania o stopniu niepełnosprawności” – wykonano wydatki w kwocie 72.613,54 zł (51,6% planu). Wydatki dotyczą zadań z zakresu administracji rządowej, realizowanych przez Powiatowy Zespół do Spraw Orzekania o Stopniu Niepełnosprawności w Złotowie. Strukturę wydatków przedstawiono w tabeli 22.

Tabela 22. Realizacja wydatków w rozdziale 85321 według rodzajów na dzień 30 czerwca 2010 roku.

Wydatki wg rodzajów		Plan po zmianach	Wykonanie [zł]	wykonanie [%]
Wydatki bieżące		140 700	72 613,54	51,6%
w tym:	wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń	101 113	50 274,91	49,7%
	pozostałe wydatki bieżące	39 587	22 338,63	56,4%

- 85333 „Powiatowe urzędy pracy” – wykonano wydatki w kwocie 836.310,43 zł (49,8% planu). Wydatki stanowią koszty funkcjonowania Powiatowego Urzędu Pracy w Złotowie. Strukturę wydatków przedstawiono w tabeli 23.

Tabela 23. Realizacja wydatków w rozdziale 85333 według rodzajów na dzień 30 czerwca 2010 roku.

Wydatki wg rodzajów		Plan po zmianach	Wykonanie [zł]	wykonanie [%]
Wydatki bieżące		1 678 552	836 310,43	49,8%
w tym:	wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń	1 470 269	759 418,54	51,7%
	pozostałe wydatki bieżące	208 283	76 891,89	36,9%

- 85395 „Pozostała działalność” – wykonano wydatki w kwocie 69.986,01 zł (13,4% planu). Wydatki stanowią koszty projektu realizowanego przez Powiatowy Urząd Pracy w Złotowie w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki współfinansowanych ze środków Unii Europejskiej oraz koszty przewozu zwłok osób zmarłych w miejscach publicznych. Strukturę wydatków przedstawiono w tabeli 24.

Tabela 24. Realizacja wydatków w rozdziale 85395 według rodzajów na dzień 30 czerwca 2010 roku.

Wydatki wg rodzajów		Plan po zmianach	Wykonanie [zł]	wykonanie [%]
Wydatki bieżące		522 741	69 986,01	13,4%
w tym:	wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń	245 866	66 904,41	27,2%
	pozostałe wydatki bieżące	276 875	3 081,60	1,1%

Koszty przewozu zwłok osób zmarłych w miejscach publicznych w pierwszym półroczu 2010 roku wyniosły 3.081,60 zł (56% planu). Wydatki na wynagrodzenia i pochodne dotyczą projektu „Profesjonalna kadra – wysoka jakość usług rynku pracy w powiecie złotowskim”.

Dział 854 „Edukacyjna opieka wychowawcza” – wydatkowano środki w łącznej wysokości 3.304.842,47 zł (52,2% planu). Wydatki w dziale w podziale na grupy wydatków przedstawiono w tabeli 25.

Tabela 25. Realizacja wydatków w dziale 854 według rodzajów za pierwsze półrocze 2010 roku.

Wydatki wg rodzajów		Plan po zmianach	Wykonanie [zł]	wykonanie [%]
Wydatki bieżące		6 247 571	3 304 842,47	52,9%
w tym:	wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń	3 654 103	1 825 004,06	49,9%
	dotacje	1 237 000	584 571,28	47,3%
	pozostałe wydatki bieżące	1 356 468	895 267,13	66,0%
Wydatki majątkowe		80 000	0,00	0,0%
Ogółem:		6 327 571	3 304 842,47	52,2%

Wydatki w poszczególnych rozdziałach kształtowały się następująco:

- 85403 „Specjalne ośrodki szkolno-wychowawcze” – poniesiono wydatki w kwocie 699.870,15 zł (51% planu). Wydatki w rozdziale obejmowały koszty funkcjonowania Specjalnego Ośrodka Szkolno – Wychowawczego w Jastrowiu. Wykonanie ogółem nieznacznie przekracza wskaźnika upływu czasu, na co wpływ mają pozostałe wydatki bieżące (zakup materiałów i wyposażenia, zakup energii oraz zakup usług). Strukturę wydatków w podziale na grupy zaprezentowano w tabeli 26.

Tabela 26. Realizacja wydatków w rozdziale 85403 według rodzajów w pierwszym półroczu 2010 roku.

Wydatki wg rodzajów		Plan po zmianach	Wykonanie [zł]	wykonanie [%]
Wydatki bieżące		1 372 813	699 870,15	51,0%
w tym:	wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń	1 025 503	475 156,38	46,3%
	pozostałe wydatki bieżące	347 310	224 713,77	64,7%

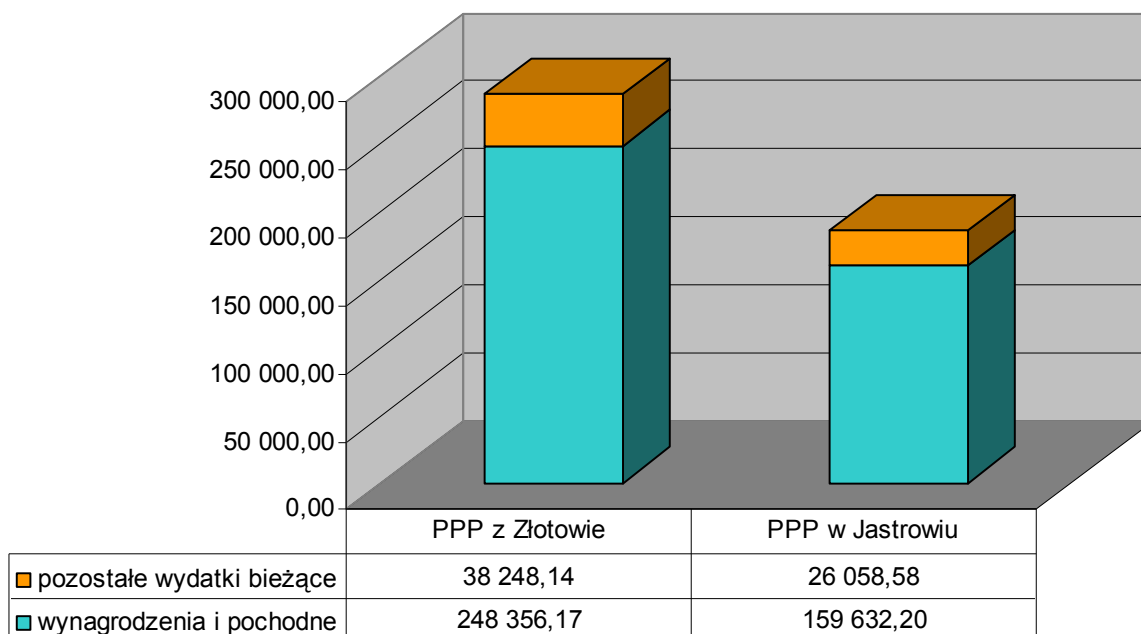
- 85406 „Poradnie psychologiczno-pedagogiczne oraz inne poradnie specjalistyczne” – poniesiono wydatki w kwocie 479.795,09 zł (50,1% planu). Wydatki w rozdziale obejmowały koszty funkcjonowania Poradni Psychologiczno Pedagogicznych w Jastrowiu i w Złotowie oraz środki przekazane Powiatowi Pilskiemu z tytułu porozumienia w sprawie kierowania dzieci z Powiatu Złotowskiego na specjalistyczne badania do poradni w Pile. Strukturę wydatków w podziale na grupy zaprezentowano w tabeli 27.

Tabela 27. Realizacja wydatków w rozdziale 85406 według rodzajów za pierwsze półrocze 2010 roku.

Wydatki wg rodzajów		Plan po zmianach	Wykonanie [zł]	wykonanie [%]
Wydatki bieżące		957 000	479 795,09	50,1%
w tym:	wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń	820 990	407 988,37	49,7%
	dotacje	27 000	7 500,00	27,8%
	pozostałe wydatki bieżące	109 010	64 306,72	59,0%

Wydatki w podziale na placówki przedstawiono na wykresie 27.

Wykres 27. Wydatki w rozdziale 85406 w podziale na placówki na dzień 30 czerwca 2010 roku.



- 85407 „Placówki wychowania pozaszkolnego” – poniesiono wydatki w kwocie 349.705,68 zł (62,6% planu). Wydatki w rozdziale obejmowały koszty funkcjonowania Powiatowego Ogniska Pracy Pozaszkolnej w Złotowie. Strukturę wydatków w podziale na grupy zaprezentowano w tabeli 28.

Tabela 28. Realizacja wydatków w rozdziale 85407 według rodzajów na dzień 30 czerwca 2010 roku.

Wydatki wg rodzajów		Plan po zmianach	Wykonanie [zł]	wykonanie [%]
Wydatki bieżące		558 459	349 705,68	62,6%
w tym:	wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń	460 560	268 004,90	58,2%
	pozostałe wydatki bieżące	97 899	81 700,78	83,5%

Powiatowe Ognisko Pracy Pozaszkolnej zrealizowało w ramach POKL projekty „Z bajką przez życie” i „Pasje młodych trampkarzy”, na które w pierwszym półroczu wydatkowano 93.025,76 zł (94,5% planu).

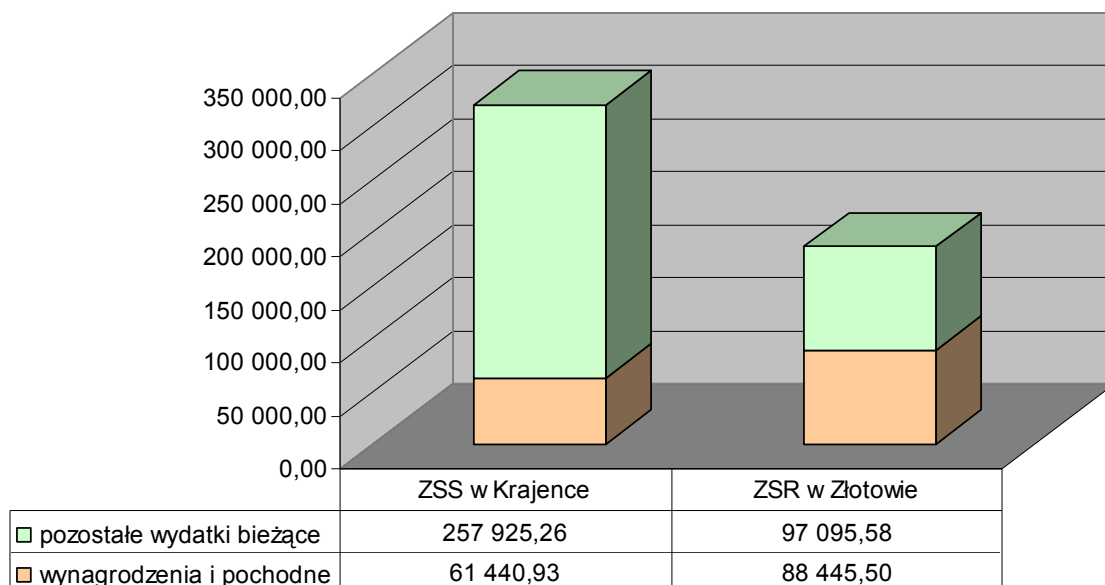
- 85410 „Internaty i bursy szkolne” – poniesiono wydatki w kwocie 504.907,27 zł (72,2% planu). Wydatki w rozdziale obejmowały koszty funkcjonowania internatów przy ZSR w Złotowie i ZSS w Krajence. Strukturę wydatków w podziale na grupy zaprezentowano w tabeli 29.

Tabela 29. Realizacja wydatków w rozdziale 85410 według rodzajów za pierwsze półrocze 2010 roku.

Wydatki wg rodzajów		Plan po zmianach	Wykonanie [zł]	wykonanie [%]
Wydatki bieżące		699 173	504 907,27	72,2%
w tym:	wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń	268 568	149 886,43	55,8%
	pozostałe wydatki bieżące	430 605	355 020,84	82,4%

Wydatki internatów przy szkołach prowadzonych przez Powiat Złotowski przedstawiono na wykresie 28.

Wykres 28. Wydatki w rozdziale 85410 w podziale na placówki za pierwsze półrocze 2010 roku.



- 85412 „Kolonie i obozy oraz inne formy wypoczynku dzieci i młodzieży szkolnej” – zrealizowano wydatki w kwocie 10.000 zł (100% planu), dla wyłonionej w ramach konkursu organizacji pozarządowej (ZHP Hufiec Złotów).
- 85421 „Młodzieżowe ośrodki socjoterapii” – poniesiono wydatki w łącznej kwocie 1.259.326,28 zł (46,4% planu). Wydatki w dziale obejmują wydatki związane z funkcjonowaniem Młodzieżowego Ośrodka Socjoterapii w Krajence oraz dotację dla Młodzieżowego Ośrodka Socjoterapii prowadzonego przez Uniwersytet Ludowy w Radawnicy. Strukturę wydatków w podziale na grupy zaprezentowano w tabeli 30.

Tabela 30. Realizacja wydatków w rozdziale 85421 według rodzajów za pierwsze półrocze 2010 roku.

Wydatki wg rodzajów		Plan po zmianach	Wykonanie [zł]	wykonanie [%]
Wydatki bieżące		2 635 396	1 259 326,28	47,8%
w tym:	wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń	1 078 482	523 967,98	48,6%
	dotacje	1 200 000	567 071,28	47,3%
	pozostałe wydatki bieżące	356 914	168 287,02	47,2%
Wydatki majątkowe		80 000	0,00	0,0%
Ogółem:		2 715 396	1 259 326,28	46,4%

Wykonanie wydatków kształtuje się poniżej wskaźnika upływu czasu. W pierwszym półroczu nie zrealizowano zadania inwestycyjnego *Wykonanie boiska przy MOS w*

Krajence – zadanie prawdopodobnie nie będzie realizowane z uwagi na koszty przekraczające zaplanowaną kwotę.

- 85446 „Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli” – zrealizowano wydatki w kwocie 1.238,00 zł (8,4% planu).

Dział 900 „Gospodarka komunalna i ochrona środowiska” – wydatkowano środki w rozdziale 90095 „Pozostała działalność” w wysokości 78.025,64 zł (45,9% planu). Wydatki w dziale w podziale na grupy wydatków przedstawiono w tabeli 31.

Tabela 31. Realizacja wydatków w rozdziale 90095 według rodzajów za pierwsze półrocze 2010 roku.

Wydatki wg rodzajów		Plan po zmianach	Wykonanie [zł]	wykonanie [%]
Wydatki bieżące		150 025	68 050,92	45,4%
w tym:	dotacje	75 000	60 000,00	80,0%
	pozostałe wydatki bieżące	75 025	8 050,92	10,7%
Wydatki majątkowe		19 975	9 974,72	49,9%
Ogółem:		170 000	78 025,64	45,9%

Dział 921 „Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego” – wydatkowano środki w łącznej wysokości 152.836,54 zł (93,6% planu). Wydatki w dziale w podziale na grupy wydatków przedstawiono w tabeli 32.

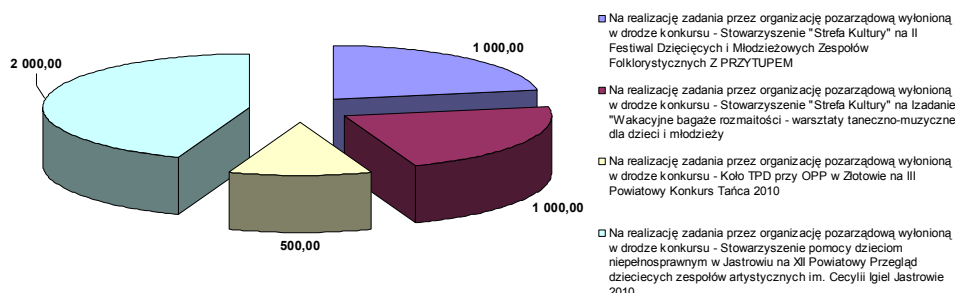
Tabela 32. Realizacja wydatków w dziale 921 według rodzajów za pierwsze półrocze 2010 roku.

Wydatki wg rodzajów		Plan po zmianach	Wykonanie [zł]	wykonanie [%]
Wydatki bieżące		163 200	152 836,54	93,6%
w tym:	wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń	200	0,00	0,0%
	dotacje	25 000	24 500,00	98,0%
	pozostałe wydatki bieżące	138 000	128 336,54	93,0%

Wydatki w poszczególnych rozdziałach kształtowały się następująco:

- 92105 „Pozostałe zadania w zakresie kultury” –wydatkowano kwotę 132.836,54 zł (99,6% planu). Wydatki w rozdziale obejmowały koszty związane z imprezami o charakterze kulturalno – rozrywkowym, organizowanymi lub współorganizowanymi przez Powiat Złotowski, m.in. XI Międzynarodowe Targi Agroturystyczne. Przekazano również dotacje dla organizacji pozarządowych wyłonionych w drodze konkursu – szczegółową informację przedstawiono na wykresie 29.

Wykres 29. Dotacje dla organizacji pozarządowych w rozdziale 92105 przekazane w pierwszym półroczu 2010 roku.



- 92116 „Biblioteki” – w rozdziale wydatkowano kwotę 20.000,00 zł (100% planu) z tytułu dotacji dla gminy Miasto Złotów przeznaczaniem na dofinansowanie Miejskiej Biblioteki Publicznej im. C.K. Norwida, realizującej zadania biblioteki powiatowej.

Dział 926 „Kultura fizyczna i sport” – wydatkowano środki w rozdziale 92695 „Pozostała działalność” w wysokości 42.022,23 zł (95,5% planu). Wydatki w dziale w podziale na grupy wydatków przedstawiono w tabeli 33.

Tabela 33. Realizacja wydatków w dziale 926 według rodzajów za pierwsze półrocze 2010 roku.

Wydatki wg rodzajów		Plan po zmianach	Wykonanie [zł]	wykonanie [%]
Wydatki bieżące		65 000	32 237,81	49,6%
w tym:	dotacje	5 000	5 000,00	100,0%
	pozostałe wydatki bieżące	60 000	27 237,81	45,4%
Wydatki majątkowe		1 070 000	0,00	0,0%
Ogółem:		1 135 000	32 237,81	2,8%

Wydatki w rozdziale obejmowały koszty związane z imprezami o charakterze sportowym i rekreacyjnym, organizowanymi lub współorganizowanymi przez Powiat Złotowski. Plan wydatków obejmuje również dotacje dla organizacji pozarządowych wyłonionych w drodze konkursu – 5.000 zł (100% planu) Stowarzyszenie SATORI, na realizację zadania "Międzywojewódzki Turniej Karate Fudokan" – 1.000 zł oraz Stowarzyszenie dla Rozwoju Starej Wiśniewki i Okolic "Gromada, na VII Międzynarodowy Turniej Piłki Nożnej Dzieci – 4.000 zł.

Część V.

Szczegółowa informacja o przychodach i rozchodach budżetowych

Budżet Powiatu Złotowskiego na rok 2010, przyjęty Uchwałą Nr XL/166/2009 Rady Powiatu Złotowskiego z dnia 30 grudnia 2009 roku, w sprawie budżetu Powiatu Złotowskiego na 2010 rok przewidywał następujące kwoty przychodów i rozchodów budżetowych:

Przychody: **13.981.600 zł,**

Rozchody: **2.838.000 zł.**

Jako źródło przychodów wskazano kredyty i pożyczki krajowe, rozchody obejmowały spłaty kredytów i pożyczek krajowych. W pierwszym półroczu 2010 roku plan przychodów i rozchodów nie uległ zmianie.

W ciągu pierwszej połowy roku zrealizowano:

Przychody: **2.001.290,00 zł 14,3% planu**

Rozchody: **1.176.000,00 zł 41,4% planu**

Osiągnięte przychody stanowią zaciągnięte kredyty bankowe w wysokości 1.000.000,00 zł (83,2% planu) oraz wolne środki pieniężne na rachunku bieżącym budżetu 1.001.290,00 zł (nieplanowane). Zrealizowane rozchody obejmują spłaty kredytów i pożyczek, zgodnie z zawartymi umowami.

Szczegółowe zestawienie przychodów i rozchodów stanowi załącznik nr 3 do niniejszej informacji.

Część VI.

Informacja o stopniu realizacji zadań inwestycyjnych

Budżet Powiatu Złotowskiego na rok 2010, przyjęty Uchwałą Nr XL/166/2009 Rady Powiatu Złotowskiego z dnia 30 grudnia 2009 roku, w sprawie budżetu Powiatu Złotowskiego na 2010 rok określał wydatki majątkowe w łącznej kwocie 17.276.367 zł. W ciągu pierwszego półrocza plan zadań inwestycyjnych ulegał modyfikacjom, związanym ze zwiększaniem wartości zadań o środki otrzymane z zewnątrz, przeniesieniami środków z rezerw oraz zmniejszeniem wartości zadań inwestycyjnych, które zostały zakończone, a w wyniku przetargu uzyskano oszczędności.

W pierwszym półroczu rozpoczęto realizację większości zadań inwestycyjnych, część z nich udało się zakończyć przed dniem 30 czerwca br. W tabeli 34 przedstawiono stan realizacji inwestycji na dzień 30 czerwca 2010 roku.

Tabela 34. Stan realizacji inwestycji na dzień 30 czerwca 2010 roku.

Nazwa zadania	rodzaj zadania	stan realizacji na dzień 30.06.2010
1	2	3
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	inwestycja	rozpoczęta
Przebudowa drogi powiatowej 1013P Nadarzyce-Jastrowie na odcinku Brzeźnica - Jastrowie	inwestycja	przygotowywana
Wykonanie dokumentacji technicznej budowy chodnika w Czyżkowie	inwestycja	przygotowywana
Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej: Szpitala Powiatowego w Złotowie i Zespołu Szkół Spożywczych w Krajence	inwestycja	przygotowywana
Wykonanie boiska przy MOS w Krajence	inwestycja	rozważana rezygnacja
Wykonanie boiska "Orlik" przy SOSW w Jastrowiu	inwestycja	przygotowywana
Przebudowa drogi powiatowej nr 1021P Lędyczek – Złotów na odcinku Lędyczek – Radawnica	inwestycja	rozpoczęta
Przebudowa drogi powiatowej 1004P Lotyń-Lubniczka w miejscowości Lotyń	inwestycja	rozpoczęta
Wykonanie chodnika przy drodze powiatowej w miejscowości Święta	inwestycja	rozpoczęta
Wykonanie chodnika przy drodze powiatowej w miejscowości Nadarzyce	inwestycja	rozpoczęta
Wykonanie chodnika przy drodze powiatowej w miejscowości Węgierce	inwestycja	rozpoczęta
Przebudowa Sali gimnastycznej przy I Liceum ogólnokształcącym w Złotowie	inwestycja	rozpoczęta
Remont budynku warsztatów Zespołu Szkół Elektro - Mechanicznych w Złotowie - sale praktycznej nauki zawodu	inwestycja	rozpoczęta
Wykonanie izolacji ścian fundamentowych oraz wymiana oświetlenia w Zespole Szkół Ekonomicznych w Złotowie	inwestycja	rozpoczęta
Przebudowa drogi powiatowej Lipka - Winiarnia	inwestycja	zakończona
Budowa parkingów przy powiatowych budynkach użyteczności publicznej w Złotowie	inwestycja	zakończona
Remont ul. Młyńskiej w Radawnicy	inwestycja	zakończona
Wykonanie chodnika przy drodze powiatowej w miejscowości Zakrzewo	inwestycja	zakończona

1	2	3
Wykonanie oświetlenia w ramach zagospodarowania terenów zielonych przy ZSE-M w Złotowie	inwestycja	zakończona
Wspomaganie systemów gromadzenia i przetwarzania danych związanych z dostępem do informacji o środowisku	zakup inwestycyjny	przygotowywana
Zakup sprzętu komputerowego wraz z niezbędnym oprogramowaniem dla Starostwa Powiatowego w Złotowie.	zakup inwestycyjny	rozpoczęta
Zakup remontera dla Powiatowego Zarządu Dróg w Złotowie	zakup inwestycyjny	zakończona
Zakup rozdrabniacza do gałęzi dla PZD w Złotowie	zakup inwestycyjny	zakończona
Zakup frezu do niwelowania pni dla PZD w Złotowie	zakup inwestycyjny	zakończona
Zakup pontonu na potrzeby zarządzania kryzysowego	zakup inwestycyjny	zakończona
Zakup wyparzacza do naczyń dla Placówki Opiekuńczo-Wychowawczej w Jastrowiu	zakup inwestycyjny	zakończona
dotacja dla Gminy Złotów na realizację zadania inwestycyjnego Przebudowa drogi gminnej Górzna - Nowy Dwór, etap I.	dotacja	przygotowywana
dotacja dla Gminy Miasto Złotów na realizację zadania inwestycyjnego Budowa drogi gminnej - ulica Wielatowska w Złotowie oraz przebudowa ulic dochodzących wraz z infrastrukturą drogową i techniczną.	dotacja	przygotowywana
Dofinansowanie zadania inwestycyjnego „Kompleksowa Rozbudowa Szpitala Powiatowego im. A. Sokołowskiego w Złotowie” w ramach Działania 5.3 Poprawa Warunków Funkcjonowania Systemu Ochrony Zdrowia w Województwie – Wielkopolski Regionalny Program Operacyjny 2007-2013	dotacja	przygotowywana
Dotacja dla Szpitala Powiatowego w Złotowie na dofinansowanie kosztów kwalifikowalnych i niekwalifikowalnych w ramach projektu WND-RPWP.05.03.00-30-058/08	dotacja	zakończona

Szczegółowe zestawienie wydatków majątkowych na dzień 30 czerwca 2010 stanowi załącznik nr 7 do informacji.

Część VII.

Informacja o udzielonych dotacjach

Budżet Powiatu Złotowskiego na rok 2010, przyjęty Uchwałą Nr XL/166/2009 Rady Powiatu Złotowskiego z dnia 30 grudnia 2009 roku, w sprawie budżetu Powiatu Złotowskiego na 2010 rok określał plan dotacji z budżetu na łączną kwotę 3.292.563 zł, w tym dotacje na zadania inwestycyjne na łączną kwotę 1.342.040 W ciągu pierwszego półrocza plan dotacji ulegał modyfikacjom dostosowującym go do potrzeb, m.in. w zakresie środków dla organizacji pozarządowych wyłonionych w drodze konkursu. Aktualny plan dotacji wraz z wykonaniem na dzień 30 czerwca stanowi załącznik nr 6 do niniejszej informacji.

Część VIII.

Analiza przyczyn odchyień i potencjalnych zagrożeń związanych z realizacją budżetu

Realizacja dochodów budżetowych w oparciu o dane za I półrocze bieżącego roku odbiega od założonego planu. Zaniepokojenie wzbudza stopień realizacji planu w zakresie udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych. Wpływy z tego tytułu od stycznia do maja wyniosły 3.027.524,00 zł, co stanowi zaledwie 40,2% planu wynoszącego 5.703.810 zł (wskaźnik upływu czasu 50%). Oznacza to, iż w przypadku utrzymania się takiej tendencji (analogicznie jak w roku ubiegłym) oznaczać może niedobór środków rządu 600.000 zł w stosunku do planu.

Jednocześnie należy zauważyć systematyczny wzrost wydatków bieżących, związany głównie ze wzrostem opłat za energię elektryczną, ciepłą i gaz (dotyczy wszystkich jednostek organizacyjnych) – wydatki w § 4260 „Zakup energii” na koniec czerwca wyniosły łącznie 1.192.591,66 zł, co stanowi 74% planu wynoszącego 1.612.556 zł. Następuje także systematyczny wzrost innych kosztów (np.: opłat za usługi), który również wpływa niekorzystnie na wykonanie budżetu. Systematycznie spada poziom rezerw, co w przypadku zdarzeń nieprzewidzianych może skutkować koniecznością zwiększenia – i tak bardzo wysokiego – deficytu.

Jednocześnie występuje konieczność nieprzerwanej realizacji zadań inwestycyjnych dofinansowanych ze źródeł zewnętrznych – wstrzymanie ich realizacji w chwili obecnej byłoby nieracjonalne i mogłoby skutkować np. karami umownymi. Ponadto oznaczałoby konieczność wykonania tych inwestycji w przyszłości w całości ze środków własnych.

Niekorzystnie przedstawia się zadłużenie Powiatu Złotowskiego – w przypadku osiągnięcia na końcu roku poziomu przewidywanego w prognozie zadłużenia może ono znacząco ograniczyć możliwości funkcjonowania powiatu w roku przyszłym i następnych, czy wręcz wymusić konieczność np. likwidacji niektórych placówek oświatowych lub drastycznej redukcji zatrudnienia, co niekorzystnie odbije się na jakości pracy. Wynika to z ograniczenia nałożonego przez ustawę o finansach publicznych, która w obecnym brzmieniu nie przewiduje tzw. deficytu bieżącego, tzn. wydatki bieżące nie mogą być wyższe od dochodów bieżących. Biorąc pod uwagę wzrost kosztów odsetkowych, związany ze wzrostem zadłużenia oraz wzrost pozostałych kosztów, związany z projektowaną podwyżką podatku VAT taki scenariusz jest prawdopodobny.

Zarząd Powiatu Złotowskiego analizuje sytuację budżetową i prowadzi działania zmierzające do zapobieżenia niekorzystnym zjawiskom. Stąd np. nie dokonano podziału kwoty tzw. wolnych środków na rachunku, traktując ją jako potencjalną rezerwę.

Część IX.

Podsumowanie

W ciągu pierwszego półrocza 2010 roku Zarząd Powiatu zarządzał środkami obrotowymi w taki sposób, by do minimum ograniczyć koszty związane z obsługą zadłużenia. Dzięki rygorystycznemu przestrzeganiu harmonogramów wydatkowania środków udało się do minimum ograniczyć korzystanie z kredytu krótkoterminowego w rachunku bankowym, a transze kredytów długoterminowych uruchamiane były dopiero wówczas, gdy wymagało tego zachowanie płynności finansowej.

W załączniku nr 4 do niniejszej informacji przedstawiono, jako uzupełnienie, informację o przychodach i wydatkach gospodarstw pomocniczych, zaś w załączniku nr 5 o przychodach i wydatkach Powiatowego Funduszu Gospodarki Zasobem Geodezyjnym i Kartograficznym. Zarówno gospodarstwa, jak i fundusz funkcjonować będą do końca bieżącego roku.

Załącznik nr 8 do informacji stanowi sprawozdanie z wykonania planu finansowego Szpitala Powiatowego im. Alfreda Sokołowskiego w Złotowie.

Pomimo opisanych w poprzedniej części zagrożeń mogących negatywnie wpłynąć na sytuację finansową Powiatu Złotowskiego przebieg realizacji budżetu na dzień 30 czerwca 2010 roku należy uznać za zadowalający.