Załącznik
do uchwały Nr 59/07
Zarządu Powiatu w Pile
z dnia 22 marca 2007 r.

Sprawozdanie
z wykonania budżetu Powiatu Pilskiego
w 2006 roku

SPIS TREŚCI

		strona
Część opisowa		4
1.	Informacje wstępne	5
2.	Informacja ogólna o budżecie powiatu	6
3.	Dochody budżetu powiatu	9
3.1.	Zmiany w planie dochodów budżetu powiatu	9
3.2.	Realizacja dochodów budżetu powiatu	10
3.2.1.	Subwencje	10
3.2.2.	Dotacje celowe z budżetu państwa	10
3.2.3.	Udział powiatu w dochodach budżetu państwa	11
3.2.4.	Pozostałe dochody budżetu powiatu	12
3.2.4.1.	Dochody własne budżetu powiatu zrealizowane przez powiatowe jednostki budżetowe	12
3.2.4.2.	Dochody pochodzące z budżetu Unii Europejskiej	13
3.2.4.3.	Dochody pochodzące z budżetów samorządowych	14
3.2.4.2.	Dochody pochodzące z funduszy celowych	16
3.2.4.5.	Dochody pochodzące z innych źródeł	16
4.	Wydatki budżetu powiatu	17
4.1.	Wydatki bieżące	19
4.1.1.	Dotacje z budżetu powiatu	19
4.1.2.	Wydatki na wynagrodzenia i wydatki relacjonowane do wynagrodzeń	22
4.1.3.	Pozostałe wydatki bieżące	22
4.2.	Wydatki majątkowe	26
4.2.1.	Wydatki na wieloletnie programy inwestycyjne	30
4.2.2.	Wydatki inwestycyjne niewygasające z upływem roku 2005	32
4.3.	Obsługa długu publicznego	33
5.	Wydatki na programy i projekty ze środków funduszy strukturalnych	35
6.	Dochody i wydatki na zadania z zakresu administracji rządowej	41
7.	Dochody i wydatki na zadania realizowane na podstawie porozumień z organami administracji rządowej	46
8.	Dochody i wydatki na zadania realizowane na podstawie porozumień i umów z jednostkami samorządu terytorialnego	47
9.	Przychody i rozchody budżetu powiatu	51
10.	Powiatowe fundusze celowe	54
10.1.	Powiatowy Fundusz Gospodarki Zasobem Geodezyjnym i Kartograficznym	54
10.2.	Powiatowy Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej	55
11.	Rachunki dochodów własnych jednostek budżetowych i wydatków nimi finansowanych	57
12.	Należności budżetu powiatu	59
12.1.	Należności jednostek budżetowych	59
12.2.	Należności funduszy celowych	60

12.3.	Ulgi w spłacaniu należności	60
12.3.1.	Umorzenia należności	61
12.3.2.	Rozłożenie należności na raty	61
13.	Zobowiązania budżetu powiatu	62
13.1.	Kredyty i pożyczki	62
13.2.	Zobowiązania	62
13.2.1.	Zobowiązania jednostek budżetowych	63
13.2.2.	Zobowiązania funduszy celowych	63
13.3	Poręczenia	63
14.	Ocena ogólna i wnioski	64

Część tabelaryczna

Załącznik nr 1	Zmiany w planie dochodów budżetu powiatu w roku 2006	67
Załącznik nr 2	Dochody budżetu powiatu w roku 2006	80
Załącznik nr 3	Wydatki budżetu powiatu w roku 2006	89
Załącznik nr 4	Zatrudnienie i wynagrodzenia w układzie jednostek organizacyjnych w roku 2006	104
Załącznik nr 5	Przychody i rozchody budżetu powiatu w roku 2006	106
Załącznik nr 6	Dochody i wydatki na zadania z zakresu administracji rządowej w roku 2006	107
Załącznik nr 7	Przychody i wydatki Powiatowego Funduszu Gospodarki Zasobem Geodezyjnym i Kartograficznym w roku 2006	113
Załącznik nr 8	Przychody i wydatki Powiatowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w roku 2006	114
Załącznik nr 9	Dotacje przekazane z budżetu powiatu w roku 2006	115
Załącznik nr 10	Dochody własne jednostek budżetowych i wydatki nimi finansowane w roku 2006	123

Część opisowa

1. Informacje wstępne

Rok 2006 był ostatnim rokiem kadencji ustępującej Rady Powiatu w Pile. W listopadowych wyborach samorządowych wybrani zostali nowi radni Rady Powiatu w Pile, którzy wybrali nowy Zarząd Powiatu i Starostę Pilskiego. W związku z powyższym na wykonanie budżetu za 2006 rok obecny Zarząd Powiatu miał jedynie wpływ symboliczny i ograniczony do nieprzekroczenia realizowanych wydatków budżetowych z planowanymi. Ponadto od 2 stycznia 2007 roku nastąpiła zmiana na stanowisku Skarbnika Powiatu.

Uchwalona przez parlament w dniu 30 czerwca 2005 roku nowa ustawa o finansach publicznych doczekała się już nowelizacji, które zaczęły obowiązywać od 29 grudnia 2006 roku /Dz. U. z 2006 r. Nr 249, poz. 1832/. W zasadzie nowa ustawa w niezmienionym kształcie obowiązywała przez cały 2006 rok.

Nie ujęto w sprawozdaniu środków finansowych otrzymywanych przez Powiatowy Urząd Pracy w Pile z Funduszu Pracy, gdyż są one uznawane jako środki funkcjonujące poza budżetem powiatu, a Powiatowy Urząd Pracy bezpośrednio otrzymuje i rozlicza się z nich z ministerstwem.

Sprawozdanie roczne Zarząd Powiatu przedstawia Radzie Powiatu – organowi stanowiącemu – zawierające zestawienie dochodów i wydatków wynikające z zamknięć rachunków budżetu powiatu w szczegółowości nie mniejszej niż w uchwale budżetowej. Organ stanowiący rozpatruje sprawozdanie z wykonania budżetu do 30 kwietnia roku następującego po roku budżetowym i podejmuje w tym terminie uchwałę w sprawie absolutorium dla Zarządu Powiatu. Również sprawozdanie to Zarząd Powiatu przedstawia Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Poznaniu.

W sprawozdaniu przedstawiono w części opisowej wykonane dochody i przychody, oraz poniesione wydatki i rozchody. W przypadkach niewykonania planowanych dochodów opisano ich przyczyny i dokonano wyjaśnień.

2. Informacja ogólna o budżecie powiatu

Rada Powiatu budżet na rok 2006 uchwaliła w dniu 29 grudnia 2005 roku (uchwała Nr XXXVII/319/05) ustalając:

- dochody w wysokości 92 297 299 zł,
- wydatki w wysokości 109 970 214 zł,

oraz

- przychody w wysokości 18 529 670 zł,
- rozchody w wysokości 856 755 zł.

Planowany deficyt budżetowy powiatu na rok 2006 wynosił 17 672 915 zł, a źródłem finansowania deficytu stanowić miały przychody pochodzące z:

- nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych – 1 276 906 zł,
- wolnych środków jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu powiatu wynikających z rozliczeń kredytu i pożyczek z lat ubiegłych – 1 655 210 zł,
- kredytów i pożyczek – 15 597 554 zł.

W okresie roku 2006 w budżecie powiatu wprowadzone zostały zmiany przez Radę Powiatu (12 uchwał), Zarząd Powiatu (24 uchwały) oraz zmiany w planach finansowych dokonane decyzjami przez kierowników jednostek (13 decyzji), w ramach upoważnienia udzielonego im na podstawie uchwały Rady Powiatu przez Zarząd Powiatu.

Zmiany wprowadzane uchwałami organów Powiatu wynikały głównie ze zmian w postanowieniach ustawy budżetowej w stosunku do jej projektu a także z zawieranych porozumień, umów lub aneksów do zawartych porozumień i umów z jednostkami samorządu terytorialnego wszystkich szczebli (najwięcej dotyczyło samorządów szczebla powiatowego i wynikało z obowiązujących przepisów ustawy o pomocy społecznej) oraz z organami administracji państwowej i pozostałymi podmiotami sektora finansów publicznych i spoza sektora finansów publicznych.

Wprowadzone w roku 2006 zmiany w planie dochodów i wydatków skutkowały zmniejszeniem dochodów o 2 553 407 zł, zmniejszeniem wydatków o 4 721 326 zł oraz zmniejszeniem deficytu budżetowego o kwotę 2 167 919 zł.

Na dzień 31 grudnia 2006 roku planowane roczne wielkości budżetu powiatu przedstawiały się następująco:

- dochody 89 743 892 zł,
- wydatki 105 248 888 zł,

- deficyt budżetowy 15 504 996 zł,
- przychody 16 225 577 zł,
  z tego:
  - nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych 10 194 125 zł,
  - wolne środki jako nadwyżka środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu powiatu wynikająca z rozliczeń kredytów i pożyczek z lat ubiegłych 856 755 zł,
  - kredyty i pożyczki 5 174 697 zł,
- rozchody 720 581 zł,
  z tego:
  - spłata pożyczek 51 015 zł,
  - spłata kredytów 669 566 zł.

Zrealizowane w roku 2006 dochody wyniosły 92 346 915 zł (102,9 % planu rocznego) i były o 763 725 zł niższe od dochodów uzyskanych w roku 2005.

Nie wszystkie należne dochody zostały w pełni zrealizowane w roku 2006.
Należności jednostek budżetowych wyniosły na koniec roku 194 153 zł, tj. 0,21 % ogółu zrealizowanych dochodów. Stan należności wymagalnych ukształtował się na poziomie 102 727 zł (wg sprawozdań Rb-N).

Zrealizowane wydatki osiągnęły kwotę 99 317 303 zł, tj. 94,4 % planu (wydatki bieżące 90 082 877 zł, 96,4 % planu; wydatki majątkowe 9 234 426 zł, 78,5 % planu).

Stan zobowiązań ogółem wyniósł 3 918 097 zł, z czego 2 982 635 zł (76,1 %) dotyczyło zobowiązań z tytułu dodatkowego wynagrodzenia rocznego za rok 2005.

Zobowiązania wymagalne wyniosły 13 518 zł. Z kwoty tej 9 512 zł dotyczyło niezapłaconych składek na ubezpieczenia społeczne pracowników Specjalnego Ośrodka Szkolno-Wychowawczego w Pile, a 4 006 zł przypadało na odsetki za zwłokę od zaległości podatkowych powstałych w związku z zamianą nieruchomości pomiędzy Powiatem Pilskim a Gminą Piła.

Przychody zostały zrealizowane na poziomie 12 563 274 zł i pochodziły z uzyskanych do końca 2005 roku nadwyżki budżetowej w kwocie 10 194 125 zł, wolnych środków z tytułu rozliczeń kredytów i pożyczek – 856 755 zł oraz z zaciągniętego kredytu w kwocie 1 512 394 zł.

Rozchody zostały zrealizowane na poziomie 720 581 zł i obejmowały spłatę przed umownymi terminami końcowych rat kredytu zaciągniętego w latach 2003 – 2004 w Nordea Bank Polska S.A. oraz przypadających do spłaty na rok 2006 rat trzech pożyczek z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Poznaniu. Z kwoty tej przypadało 669 566 zł na spłatę rat kredytu oraz 51 015 zł na spłatę rat pożyczek.

Wcześniejsza spłata zadłużenia ograniczyła koszty należnych od kredytu odsetek oraz umożliwiła Zarządowi Powiatu złożenie wniosków o umorzenie pozostałych do spłaty ostatnich rat pożyczek z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w łącznej kwocie 136 175 zł. Zarząd Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Poznaniu trzema decyzjami z dnia 14 i 21 czerwca 2006 roku umorzył pozostałe do spłaty kwoty.

3. Dochody budżetu powiatu

Dochody budżetu powiatu w roku 2006 przedstawiono poprzez omówienie zmian w planowanych wielkościach dochodów na przestrzeni roku 2006 oraz poziomu uzyskanych dochodów według źródeł ich pochodzenia.

3.1. Zmiany w planie dochodów budżetu powiatu

Dochody budżetu powiatu ustalone w uchwale budżetowej na rok 2006 w kwocie 92 297 299 zł uległy zmniejszeniu w trakcie realizacji budżetu o 2 553 407 zł, to jest do kwoty 89 743 892 zł.
Zmiany w planie dochodów w stosunku do uchwały budżetowej nastąpiły na skutek:

- przekazania przez Ministra Finansów i Wojewodę Wielkopolskiego ostatecznych wielkości wynikających z ustawy budżetowej na 2006 rok, w wyniku których:
  - zmniejszeniu uległa subwencja ogólna o 1 501 199 zł,
  - plan dotacji celowych z budżetu państwa na zadania z zakresu administracji rządowej zwiększył się o 167 216 zł,
- zmian wynikających z decyzji Ministra Finansów, w wyniku których zwiększeniu uległy:
  - część oświatowa subwencji ogólnej o 352 506 zł,
  - dotacje celowe na zadania rządowe ustawowe o 328 990 zł,
  - dotacje celowe na zadania własne ustawowe Powiatu – 1 217 719 zł,
- przyznania przez Kierownika Krajowego Biura Wyborczego dotacji celowej w kwocie 35 480 zł na sfinansowanie wydatków związanych z przygotowaniem i przeprowadzeniem wyborów do władz samorządowych,
- zmian wynikających z decyzji Wojewody Wielkopolskiego zwiększających plan dotacji celowych z budżetu państwa o 249 945 zł,
- zmian w planie dotacji celowych wynikających z zawartych przez Powiat Pilski porozumień z organami administracji rządowej, w wyniku których dotacje celowe zwiększyły się końcowo o 152 511 zł,
- zmian w dochodach wynikających z zawartych przez Powiat Pilski porozumień i umów z jednostkami samorządu terytorialnego, w wyniku których dochody zwiększyły się końcowo o 1 064 052 zł;
  z kwoty tej przypadało na porozumienia i umowy zawarte z:
  - gminami – 168 465 zł,
  - powiatami na zadania wynikające z ustawy o pomocy społecznej – 96 796 zł,
  - Województwem Wielkopolskim – 798 791 zł,

- zmian w dochodach wynikających z zawartych przez Powiat Pilski umów z innymi jednostkami zwiększających dochody o 211 104 zł,

- zmian w dochodach własnych budżetu powiatu wynikających z decyzji organów stanowiących Powiatu zmniejszających dochody końcowo o 4 831 731 zł.

Szczegółowo zakres zmian w planie dochodów budżetu powiatu na rok 2006 ilustruje załącznik nr 1.

3.2. Realizacja dochodów budżetu powiatu

Dochody budżetu powiatu zrealizowane zostały w roku 2006 w wysokości ogółem 92 346 915 zł, tj. w 102,9 %
W porównaniu z rokiem 2005 dochody te były niższe o 763 725 zł, tj. o 0,8 %.

W strukturze wykonanych dochodów ogółem dominowały dochody pochodzące z budżetu państwa w łącznej kwocie 76 785 488 zł uzyskane w ramach subwencji, dotacji celowych oraz udziału powiatu w dochodach budżetu państwa.
Łączny udział tych dochodów w dochodach ogółem wyniósł 83,1 % (w roku 2005 – 77,8 %).

W zrealizowanych pozostałych dochodach budżetu powiatu wynoszących łącznie 15 561 427 zł największy udział przypadł na dochody własne zrealizowane przez powiatowe jednostki budżetowe – 11 841 267 zł (76,1 %).

3.2.1. Subwencje

Dochody pochodzące z subwencji zrealizowane zostały w 100,0 %. Powiat otrzymał z tego tytułu w roku 2006 środki w łącznej wysokości 44 701 039 zł.
Z kwoty tej na część oświatową subwencji przypadało 43 865 560 zł (98,1 %) a na część równoważącą – 835 479 zł (1,9 %).

W porównaniu z rokiem 2005 dochody Powiatu z tych dwóch źródeł były wyższe o 1 516 322 zł, tj. o 3,5 %.

Od roku 2006 Powiat Pilski nie otrzymuje części wyrównawczej subwencji ogólnej, która w roku 2005 wyniosła 642 805 zł (Ministerstwo Finansów do kalkulacji kwoty podstawowej części wyrównawczej subwencji ogólnej ustaliło, iż wskaźnik dochodów podatkowych na jednego mieszkańca w Powiecie Pilskim stanowić będzie 101,71 % dochodów podatkowych na 1 mieszkańca w kraju, co zgodnie z ustawą o dochodach jednostek samorządu terytorialnego nie uprawnia do jej otrzymywania).

3.2.2. Dotacje celowe z budżetu państwa

Zaplanowane w budżecie powiatu na rok 2006 dochody z tytułu dotacji celowych w kwocie 13 601 312 zł wyniosły po zmianach 15 753 173 zł i zostały zrealizowane w wysokości 15 652 601 zł, tj. w 99,4 %. W porównaniu z rokiem 2005 były wyższe o 1 703 791 zł, tj. o 12,2 %.

Z ogólnej kwoty zrealizowanych w roku 2006 dotacji celowych przypadało na zadania:

- rządowe ustawowe – 7 486 563 zł (47,8 %),

- zlecone na podstawie porozumień z organami administracji rządowej – 287 508 zł (1,8 %);

szczegółowo kształtowanie się planu dotacji celowych na zadania rządowe ustawowe i realizowane na podstawie porozumień omówiono w dalszej części „Sprawozdania ….” (vide: pkt 6 i 7),

- własne ustawowe Powiatu – 7 878 530 zł (50,3 %), z tego na zadania w zakresie:

    - dofinansowania kosztów funkcjonowania domów pomocy społecznej – 6 835 564 zł, z tego kosztów:

        - zadań statutowych – 6 502 931 zł,
        - standaryzacji obiektów – 150 000 zł,
        - utrzymania osób przyjętych do domów pomocy społecznej przed dniem 1 stycznia 2004 roku oraz osób posiadających skierowania do tych domów wydane przed 1 stycznia 2004 roku – 182 633 zł,

    - osiągania standardów przez placówki opiekuńczo-wychowawcze – 66 550 zł (Dom Dziecka w Kijaszkowie),

    - świadczenia pracy socjalnej w środowisku przez pracowników socjalnych zatrudnionych w samorządowych jednostkach organizacyjnych pomocy społecznej – 6 950 zł (Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Pile – 5 325 zł, Dom Dziecka w Kijaszkowie – 1 625 zł),

    - pomocy materialnej dla uczniów pochodzących z rodzin byłych pracowników państwowych gospodarstw rolnych oraz z rodzin ubogich – 965 366 zł,

    - prac komisji kwalifikacyjnych i egzaminacyjnych rozpatrujących wnioski nauczycieli o wyższy stopień awansu zawodowego – 4 100 zł.

3.2.3. Udział powiatu w dochodach budżetu państwa

Dochody z tytułu udziału powiatu w dochodach budżetu państwa wyniosły łącznie 16 431 848 zł i w stosunku do planu zostały zrealizowane w 103,2 %.
Z kwoty tej przypadało na:

- udział w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) – 14 772 944 zł (106,2 % planu);
  dochody z PIT były o 2 167 538 zł, tj. o 17,2 % wyższe w porównaniu z rokiem 2005,

- udział w podatku dochodowym od osób prawnych (CIT) – 1 658 904 zł (82,5 % planu);
  dochody z CIT były o 405 531 zł, tj. o 19,6 % niższe w porównaniu z rokiem 2005.

3.2.4. Pozostałe dochody budżetu powiatu

Na pozostałe dochody budżetu powiatu złożyły się dochody własne zrealizowane przez powiatowe jednostki budżetowe, dochody pochodzące z budżetu Unii Europejskiej w ramach funduszy strukturalnych, dochody pochodzące z budżetów samorządowych, dochody pochodzące z funduszy celowych oraz dochody pochodzące z innych źródeł.

Łącznie pozyskano w ramach tych dochodów środki finansowe w kwocie 15 561 427 zł, z czego przypadało na:

- dochody własne zrealizowane przez powiatowe jednostki budżetowe – 11 841 267 zł (11,8 %),
- dochody pochodzące z budżetu Unii Europejskiej – 1 575 213 zł (10,1 %),
- dochody pochodzące z budżetów samorządowych – 1 204 202 zł (7,7 %),
- dochody pochodzące z funduszy celowych – 788 410 zł (5,1 %),
- dochody pochodzące z innych źródeł – 152 335 zł (1,0 %).

3.2.4.1. Dochody własne budżetu powiatu zrealizowane przez powiatowe jednostki budżetowe

Dochody własne zrealizowane w roku 2006 przez powiatowe jednostki budżetowe wyniosły łącznie 11 841 267 zł (124,0 % planu) i były o 5 521 010 zł, tj. o 31,8 % niższe w porównaniu z rokiem 2005.

Z dochodów zrealizowanych przez powiatowe jednostki budżetowe przypadało na:

- wpływy z pobieranych opłat – 4 023 191 zł – 34,0 % ogółu dochodów własnych, 180,1 % planu, 80,6 % wpływów uzyskanych w roku 2005;
  pochodziły one z :
  - opłat za wydawane druki komunikacyjne i tablice rejestracyjne – 3 723 711 zł – 92,6 % ogółu wpływów z opłat, 186,2% planu,
  - opłat za koncesje i licencje – 42 776 zł – 1,1 % ogółu wpływów z opłat, 142,6 % planu,
  - różnych opłat – 246 455 zł – 6,1% ogółu wpływów z pobieranych opłat, 126,9 % planu,
  - odpłatności rodziców za utrzymanie dzieci (wychowanków) w placówkach opiekuńczo-wychowawczych – 10 249 zł, 105,4 % planu,
- wpływy z usług – 3 969 802 zł – 33,5 % ogółu dochodów własnych, 102,1 % planu,

- dochody z majątku Powiatu – 1 889 941 zł – 16,0 % ogółu dochodów własnych, 105,5 % planu, 28,3 % wpływów uzyskanych roku 2005;
  na dochody te złożyły się:

  - wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych – 1 203 935 zł – 63,7 % dochodów z majątku, 106,7 % planu,

  - odsetki (głównie od środków zgromadzonych na rachunkach bankowych) – 423 196 zł – 22,4 % dochodów z majątku, 202,5 % planu,

  - wpływy ze sprzedaży wyrobów – 172 220 zł – 9,1 % dochodów z majątku, 77,7 % planu,

  - wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności nieruchomości – 66 393 zł – 3,5 % dochodów z majątku, 29,1% planu,

  - wpływy ze sprzedaży składników majątkowych – 19 716 zł – 1,0 % dochodów z majątku, 3 080,6 % planu,

  - wpływy z opłat za zarząd, użytkowanie i użytkowanie wieczyste nieruchomości – 4 481 zł – 0,2 % dochodów z majątku, 100,3 % planu,

- wpływy z pozostałych dochodów – 1 562 876 zł – 13,2 % ogółu dochodów własnych, 124,9 % planu, 107,9 % wpływów uzyskanych w roku 2005,

- dochody związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej – 395 457 zł – 104,2 % planu, 112,8 % wpływów uzyskanych w roku 2005.

3.2.4.2. Dochody pochodzące z budżetu Unii Europejskiej

Dochody pochodzące z budżetu Unii Europejskiej zrealizowane zostały kwocie 1 575 213 zł (100,9 % planu) i zwiększyły się, w porównaniu z rokiem 2005, o 423 529 zł, tj. o 36,8 %.

Na zrealizowaną kwotę dochodów złożyły się następujące środki:

- 1 212 491 zł na zadania realizowane na podstawie umowy zawartej z Województwem Wielkopolskim;
  kwota ta w całości stanowiła dotacje na projekty pomocy stypendialnej dla studentów i uczniów w ramach Zintegrowanego Programu Operacyjnego Rozwoju Regionalnego, finansowane środkami pochodzącymi z Europejskiego Funduszu Społecznego i z budżetu państwa;
  z ogólnej kwoty dotacji otrzymanych na pomoc stypendialną przypadało na środki:

  - z Europejskiego Funduszu Społecznego – 835 363 zł,

  - z budżetu państwa – 377 128 zł,

- 215 382 zł przekazane przez Polską Agencję Rozwoju Przedsiębiorczości z tytułu wsparcia ze środków Phare 2003 w ramach Programu „Wsparcie na modernizację oferty edukacyjnej" przedsięwzięcia pod nazwą „Umiem i potrafię więcej" realizowanego przez Centrum Edukacji Zawodowej,

- 78 470 zł przekazane przez Krajową Agencję Programu Leonardo da Vinci;
  z kwoty tej 17 247 zł przypadało na refundację udziału finansowego Agencji w kosztach realizacji przez Powiat Pilski w roku 2004 projektu „Nowoczesne rolnictwo na polskiej wsi – CZTERY P" rozliczonego przez Agencję w I kwartale 2006 roku a 61 223 zł stanowiły środki przekazane z tytułu udziału Agencji w kosztach realizacji projektu „Działalność turystyczna w środowisku wiejskim",

- 43 384 zł przekazane przez Ministerstwo Rozwoju Regionalnego z tytułu refundacji wydatków poniesionych ze środków budżetu powiatu na współfinansowanie realizowanych przez Powiatowy Urząd Pracy w ramach Sektorowego Programu Operacyjnego Rozwój Zasobów Ludzkich projektów:

  - „Pierwszy krok" – 18 750 zł, w tym 6 966 zł z tytułu wydatków poniesionych w roku 2005,

  - „Odszukaj swoją drogę" – 17 319 zł, w tym 7 079 zł z tytułu wydatków poniesionych w roku 2005,

  - „Praktyka – Praca – Sukces" – 3 628 zł,

  - „Wystartuj jeszcze raz" – 3 687 zł,

- 25 486 zł otrzymane z Fundacji Centrum Edukacji Obywatelskiej na realizację przez Zespół Szkół Gospodarki Żywnościowej w Brzostowie projektu „Szkoła Marzeń".

3.2.4.3. Dochody pochodzące z budżetów samorządowych

Dochody pochodzące z budżetów samorządowych przekazywane były do budżetu powiatu w formie pomocy finansowej bądź w formie dotacji celowych na podstawie porozumień lub umów zawartych przez Powiat z samorządami gminnymi, powiatowymi i z samorządem Województwa Wielkopolskiego.
Dochody te z zrealizowane zostały kwocie 1 204 202 zł (90,6 % planu), z czego przypadało na:

- wpływy z tytułu pomocy finansowej – 453 273 zł (81,3 % planu),

- dotacje celowe – 750 929 zł (97,4 % planu).

Z łącznej kwoty otrzymanych dochodów z budżetów samorządowych przypadało:

- 539 343 zł na zadania realizowane na podstawie porozumień z gminami, z tego:

  - 168 273 zł na drogi powiatowe (Gmina Kaczory – 15 265 zł, Gmina Piła – 153 008 zł),

- 20 000 zł na dofinansowanie kosztów eksploatacji stałego łącza transmisji danych dla systemu CEPiK, łączącego Wydział Komunikacji Starostwa Powiatowego w Pile z Oddziałem w Wyrzysku (Gmina Białośliwie – 2 500 zł, Gmina Łobżenica – 4 500 zł, Gmina Wyrzysk – 9 500 zł i Gmina Wysoka – 3 500 zł),

- 34 200 zł na ochronę przeciwpożarową (Gmina Piła),

- 251 870 zł na budowę i utrzymanie oświatowych obiektów sportowych (Gmina Wyrzysk – 200 000 zł, Gmina Łobżenica – 51 870 zł),

- 50 000 zł na dofinansowanie kosztów zakupu wyposażenia przez Szpitale w Pile i w Wyrzysku (Gmina Białośliwie – 2 500 zł, Gmina Łobżenica – 18 000 zł, Gmina Miasteczko Krajeńskie – 2 500 zł, Gmina Ujście – 10 000 zł, Gmina Wyrzysk – 4 000 zł, Gmina Wysoka – 13 000 zł),

- 15 000 zł na dofinansowanie kosztów realizacji zadań w zakresie upowszechniania kultury (Gmina Piła),

- 649 859 zł na zadania realizowane na podstawie porozumień z powiatami, z tego:

  - 30 000 zł przekazane przez Powiat Czarnkowsko-Trzcianecki z przeznaczeniem dla Powiatowego Zespołu do Spraw Orzekania o Niepełnosprawności w Pile na dofinansowanie kosztów zadań realizowanych przez Zespół na rzecz mieszkańców tego Powiatu,

  - 45 658 zł przekazane przez Powiaty: Chodzieski (9 895 zł), Czarnkowsko-Trzcianecki (19 783 zł) i Złotowski (15 980 zł) na zadania realizowane na rzecz mieszkańców tych powiatów przez Poradnię Psychologiczno-Pedagogiczną w Pile oraz Poradnię Specjalistyczną Wad Mowy i Słuchu w Pile w zakresie orzekania o potrzebie kształcenia specjalnego oraz indywidualnego nauczania dzieci niesłyszących, słabo słyszących i dzieci z autyzmem,

  - 408 876 zł otrzymane z 7 powiatów z tytułu finansowania kosztów utrzymania dzieci z tych powiatów w placówkach opiekuńczo-wychowawczych położonych na terenie Powiatu Pilskiego (Chodzieskiego - 58 159 zł, Czarnkowsko-Trzcianeckiego - 30 751 zł, Obornickiego - 29 079 zł, Miasta Poznania - 43 134 zł, Wałeckiego - 72 855 zł, Wągrowieckiego - 110 329 zł, Złotowskiego - 64 569 zł),

  - 165 325 zł przekazane przez 8 powiatów (Bolesławiecki – 21 151 zł, Chodzieski - 61 441 zł, Czarnkowsko-Trzcianecki – 23 435 zł, Człuchowski – 7 812 zł, Nakielski – 16 740 zł, Szczecinecki – 8 612 zł, Wągrowiecki – 14 471zł, Złotowski – 11 663 zł) na świadczenia wypłacane rodzinom zastępczym w związku z umieszczeniem dzieci z tych powiatów w rodzinach zastępczych na terenie naszego Powiatu,

- 15 000 zł na zadania realizowane na podstawie porozumienia z Województwem Wielkopolskim, dotyczące dofinansowania zakupów inwestycyjnych dla Ośrodka Interwencji Kryzysowej przy Domu Dziecka w Kijaszkowie.

3.2.4.4. Dochody pochodzące z funduszy celowych

Dochody pozyskane w roku 2006 z funduszy celowych wyniosły łącznie 788 410 zł (99,8 % planu) i pochodziły z:

- Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych – 484 816 zł;
  z kwoty tej przypadało:

  - 97 691 zł na pokrycie kosztów obsługi zadań Funduszu realizowanych przez Powiat;
    Fundusz przekazuje na ten cel 2,5 % środków od przekazywanych samorządom powiatowym kwot na realizację zadań powiatu nieujmowanych w budżecie powiatu,

  - 94 470 zł na dofinansowanie kosztów tworzenia miejsc pracy dla osób niepełnosprawnych w ramach realizacji programu „Osoby niepełnosprawne w służbie publicznej”,

  - 292 385 zł na dofinansowanie kosztów adaptacji strychu budynku Domu Pomocy Społecznej w Falmierowie na Centrum Terapeutyczno-Rehabilitacyjne;
    środki przekazane zostały przez Województwo Wielkopolskie w formie dotacji celowej w ramach zawartej w tym zakresie umowy,

- Funduszu Pracy – 293 600 zł przeznaczone na sfinansowanie kosztów wynagrodzeń i pochodnych dla pracowników Powiatowego Urzędu Pracy;
  powiatowe urzędy pracy od 1 stycznia 2006 roku nie mogą zatrudniać bezrobotnych w ramach robót publicznych,

- Gminnego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej – 9 994 zł przekazane przez Gminę Piła w formie dotacji celowej z przeznaczeniem dla Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej w Pile na zakup absorbentu „Damolin” do neutralizacji rozlewów ropopochodnych na terenie miasta Piły.

3.2.4.5. Dochody pochodzące z innych źródeł

Pozyskane w tym zakresie dochody wyniosły 152 335 zł (106,0 % planu) i pochodziły z Agencji Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa, z czego przypadało:

- 98 846 zł na wypłatę ekwiwalentów należnych właścicielom gruntów rolnych za wyłączenie tych gruntów z upraw rolnych i prowadzenie upraw leśnych,

- 53 489 zł z tytułu przyznania płatności bezpośrednich do gruntów rolnych oraz z tytułu wsparcia działalności rolniczej na obszarach o niekorzystnych warunkach gospodarowania dla Zespołu Szkół Gospodarki Żywnościowej w Brzostowie (29 827 zł) oraz dla Domów Pomocy Społecznej w Chlebnie (4 766 zł) i Dębnie (18 896 zł).

4. Wydatki budżetu powiatu

Roczny plan wydatków budżetu powiatu wykonany został w 2006 roku w wysokości 99 317 303 zł, tj. w 94,4 %.
W porównaniu z rokiem 2005 wydatki ukształtowały się na poziomie wyższym o 18,0 %, tj. o 15 123 881 zł.

W ramach poniesionych wydatków finansowano zadania realizowane przez:

- 21 jednostek oświaty i wychowania oraz edukacyjnej opieki wychowawczej – 47 428 598 zł, w tym wydatki majątkowe – 5 616 987 zł,
- 5 domów pomocy społecznej – 12 286 119 zł, w tym wydatki majątkowe – 962 686 zł,
- 2 placówki opiekuńczo-wychowawcze – 1 474 232 zł, w tym wydatki majątkowe – 56 359 zł,
- Ośrodek Adopcyjno-Opiekuńczy w Pile – 82 718 zł,
- Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Pile – 3 414 167 zł, w tym wydatki majątkowe – 10 102 zł,
- Powiatowy Zespół do Spraw Orzekania o Niepełnosprawności w Pile – 382 887 zł, w tym wydatki majątkowe – 22 842 zł,
- Powiatowy Urząd Pracy w Pile – 3 383 807 zł, w tym wydatki majątkowe – 16 067 zł,
- Powiatowe Biuro Administrowania Nieruchomościami w Pile – 2 304 795 zł, w tym wydatki majątkowe – 706 711 zł,
- Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego w Pile – 351 040 zł, w tym wydatki majątkowe – 38 000 zł,
- Komendę Powiatową Państwowej Straży Pożarnej w Pile – 4 214 924 zł, w tym wydatki majątkowe – 106 970 zł,
- Starostwo Powiatowe w Pile – 23 994 016 zł, w tym wydatki majątkowe – 1 697 702 zł; z kwoty tej przypadało na finansowanie zadań w zakresie:
    - prac geodezyjno-urządzeniowych na potrzeby rolnictwa – 124 336 zł,
    - gospodarki leśnej i nadzoru nad tą gospodarką – 133 846 zł,
    - dróg publicznych powiatowych – 6 305 995 zł,
    - gospodarki gruntami i nieruchomościami – 183 696 zł,
    - prac geodezyjnych i kartograficznych (nieinwestycyjnych) – 145 895 zł,

- funkcjonowania i działalności Starostwa Powiatowego w ramach rozdziałów Starostwa powiatowe i Urzędy wojewódzkie – 7 584 619 zł,

- działalności Biura Rady Powiatu – 380 566 zł,

- zakupu druków komunikacyjnych i tablic rejestracyjnych – 1 761 495 zł,

- dotowania 14 niepublicznych jednostek systemu oświaty o uprawnieniach szkół publicznych, grupujących 26 różnego rodzaju szkół ogólnokształcących i zawodowych – 3 176 159 zł,

- wypłat stypendiów dla studentów zamieszkałych na terenie Powiatu Pilskiego oraz kosztów obsługi wypłacanych stypendiów w ramach Zintegrowanego Programu Operacyjnego Rozwoju Regionalnego – 152 242 zł,

- dofinansowania, w formie dotacji celowej, działalności zakładów opieki zdrowotnej – 348 431 zł,

- utrzymania i zapewnienia opieki dla dzieci i młodzieży z Powiatu Pilskiego w placówkach opiekuńczo-wychowawczych znajdujących się na terenie innych powiatów (środki przekazane powiatom w formie dotacji celowej) – 542 392 zł,

- częściowego pokrycia kosztów utrzymania dzieci z Powiatu Pilskiego umieszczonych w rodzinach zastępczych znajdujących się na terenie innych powiatów – 251 535 zł (środki przekazane powiatom w formie dotacji celowej),

- realizacji projektów stypendialnych dla uczniów szkół ponadgimnazjalnych, w ramach Zintegrowanego Programu Operacyjnego Rozwoju Regionalnego, w tym koszty obsługi wypłacanych stypendiów i zwroty dotacji niewykorzystanej w 2005 roku – 307 594 zł,

- dofinansowania, w formie dotacji celowej, działalności Powiatowej i Miejskiej Biblioteki Publicznej w Pile oraz Biura Wystaw Artystycznych i Usług Plastycznych w Pile – 1 713 049 zł,

- dofinansowania, w formie dotacji celowej, zadań publicznych realizowanych przez stowarzyszenia i kluby sportowe – 207 400 zł.

Wykonanie wydatków budżetu powiatu w 2006 roku omówiono w trzech głównych grupach: wydatki bieżące, wydatki majątkowe i wydatki na obsługę długu publicznego.

Zrealizowane w 2006 roku wydatki bieżące stanowiły 90,7 % ogółu poniesionych wydatków i w porównaniu z rokiem 2005 były wyże o 7 461 278 zł.

W strukturze zrealizowanych wydatków dominowały wydatki uznawane za „sztywne". Wydatki te obejmowały przede wszystkim wynagrodzenia oraz w określonej wysokości wydatki relacjonowane do wynagrodzeń a więc, podobnie jak w latach poprzednich, składki na rzecz ZUS i Funduszu Pracy oraz odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych i świadczenia na rzecz osób fizycznych.

Łącznie wydatkowano na wymienione cele 60 373 373 zł, tj. 67,0 % ogółu poniesionych w 2006 roku wydatków bieżących (w 2005 roku udział ten wynosił 68,5 %).

Na dotacje z budżetu powiatu na realizację zadań bieżących przeznaczono 6 799 214 zł (7,6 % ogółu wydatków bieżących i o 484 277 zł więcej niż w roku 2005).

W poniesionych wydatkach bieżących na wydatki związane z zakupem towarów i usług przypadało – 22,7 % (20 429 850 zł).

Na wydatki majątkowe przeznaczono kwotę 9 234 426 zł, tj. 9,3 % ogółu poniesionych wydatków (w 2005 roku – 1,8 %).
Szczegółowo realizację wydatków majątkowych w roku 2006 omówiono w dalszej części „Sprawozdania ...” (vide: pkt 4.2.).

Na obsługę długu publicznego wydatkowano w omawianym okresie 24 001 zł, tj. 36,6 % planu rocznego (szerzej na ten temat vide: pkt 4.3.).

4.1. Wydatki bieżące

Poniesione w tej grupie w roku 2006 wydatki w łącznej wysokości 90 058 876 zł omówiono w podgrupach: dotacje z budżetu powiatu, wydatki na wynagrodzenia i wydatki relacjonowane do wynagrodzeń oraz pozostałe wydatki bieżące.

4.1.1. Dotacje z budżetu powiatu

Ustalona w uchwale budżetowej wysokość dotacji z budżetu powiatu na zadania bieżące w kwocie 6 111 218 zł uległa zwiększeniu w roku 2006 do wysokości 6 874 483 zł, tj. o 12,5 %.

Na zmianę wysokości planowanych dotacji złożyło się:

- zwiększenie dotacji podmiotowych o 439 927 zł, z tego o:
  - 190 177 zł dla niepublicznych jednostek oświatowych,
  - 185 000 zł dla samorządowych instytucji kultury,
  - 50 000 zł dla Państwowej Wyższej Szkoły Zawodowej w Pile,
  - 14 750 zł dla samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej, z tego dla Szpitala Specjalistycznego w Pile – 10 000 zł i Zespołu Opieki Zdrowotnej w Wyrzysku - 4 750 zł.
- zwiększenie dotacji celowych o kwotę 323 338 zł, z tego ze środków:
  - budżetu państwa o 223 100 zł, z tego o:

- 139 100 zł – na zadania związane ze sprawowaniem opieki nad osobami z zaburzeniami psychicznymi,

- 84 000 zł – na zadania objęte mecenatem państwa, realizowane przez instytucje kultury na podstawie porozumień z Ministrem Kultury i Dziedzictwa Narodowego,

- budżetu powiatu o 72 194 zł, z tego o:

  - 43 000 zł – na dofinansowanie zadań realizowanych przez samorządowe instytucje kultury,

  - 29 194 zł – na dofinansowanie zadań zleconych stowarzyszeniom,

- budżetu Unii Europejskiej o17 539 zł – na pomoc stypendialną dla uczniów w ramach Zintegrowanego Programu Rozwoju Regionalnego,

- Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych o 10 505 zł – na realizację programu „Osoby Niepełnosprawne w Służbie Publicznej".

W okresie roku 2006 z budżetu powiatu przekazane zostały na zadania bieżące dotacje w łącznej kwocie 6 799 214 zł, co stanowiło 98,9 % ustalonego w tym zakresie planu oraz 7,6 % ogółu wydatków bieżących.

Na niepełne wykonanie planu w wymienionym zakresie wpłynęło głównie:

- nieprzekazanie w planowanej wysokości dotacji celowych dla powiatów na dofinansowanie kosztów utrzymania dzieci z Powiatu Pilskiego w placówkach opiekuńczo-wychowawczych (91,4 % panu) oraz w rodzinach zastępczych (98,6 % planu) z uwagi na mniejszą liczbę dzieci, które postanowieniami sądów umieszczone zostały w tych placówkach i rodzinach poza Powiatem Pilskim;
  łączna kwota przekazanych dotacji wynika z zawartych z powiatami porozumień oraz aneksów do porozumień określających kwoty dotacji do przekazania przez Powiat Pilski w oparciu o faktyczne koszty utrzymania dzieci,

- niewykorzystanie w planowanej wysokości dotacji z PFRON,

Dotacje z budżetu powiatu przeznaczone zostały na dofinansowanie lub sfinansowanie kosztów:

- funkcjonowania 14 szkół niepublicznych posiadających uprawnienia szkół publicznych - 3 176 159 zł (99,6 % planu) oraz pomocy stypendialnej w ramach Zintegrowanego Programu Rozwoju Regionalnego dla uczniów z 3 tych szkół – 34 636 zł (95,8 % planu),

- działalności statutowej powiatowych instytucji kultury realizujących zadania statutowe i zadania objęte mecenatem państwa, zlecone do realizacji przez Ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego w oparciu o zawarte z Powiatem Pilskim porozumienia - 1 493 000 zł (100,0 % planu),

- utrzymania dzieci z Powiatu Pilskiego w placówkach opiekuńczo-wychowawczych (38 dzieci) oraz w rodzinach zastępczych (25 dzieci) znajdujących się na terenie innych powiatów, odpowiednio: 542 392 zł (91,4 % planu) i 251 535 zł (98,6 % planu),

- utrzymania przez Gminę Piła ulic zaliczanych do dróg powiatowych na terenie miasta Piły – 670 000 zł (100,0 % planu),

- organizacji przez gminy 13 imprez kulturalnych o charakterze powiatowym – 50 000 zł (100,0 % planu),

- wyposażenia bazy gabinetowej i laboratoryjnej pomieszczeń Państwowej Wyższej Szkoły Zawodowej w Pile – 49 880 zł (100,0 % planu),

- zadań zleconych do wykonania przez stowarzyszenia – 220 853 zł (98,8 % planu), z tego w zakresie:

    - szkolenia sportowego dzieci i młodzieży przez 9 stowarzyszeń i klubów sportowych (138 800 zł, 100,0 % planu),

    - organizacji 13 imprez sportowych przez 9 stowarzyszeń i klubów sportowych (68 600 zł, 96,2 % planu),

    - organizacji 2 imprez turystycznych (2 stowarzyszenia 3 953 zł, 98,8 % planu),

    - wytyczania i konserwacji szlaków turystycznych (1 stowarzyszenie – 1 500 zł, 100,0 % planu),

    - pomocy społecznej (1 stowarzyszenie – 8 000 zł, 100,0 % planu),

- organizacji przez Gminę Wysoka dożynek powiatowo-gminnych – 6 000 zł (100,0 % planu),

- kształcenia i podnoszenia kwalifikacji personelu medycznego w ramach projektu „Podnoszenie dostępności i jakości usług medycznych" realizowanego przez Szpital Specjalistyczny w Pile – 10 000 zł (100,0 % planu) i Zespół Opieki Zdrowotnej w Wyrzysku – 4 750 zł (100,0 zł planu),

- organizacji specjalnego stanowiska dla osoby niepełnosprawnej w ramach programu „Osoby Niepełnosprawne w Służbie Publicznej" realizowanego przez Biuro Wystaw Artystycznych i Usług Plastycznych w Pile – 8 309 zł (79,1 % planu z uwagi na zbyt późne utworzenie stanowiska dla zatrudnienia osoby niepełnosprawnej),

- zadania zleconego Centrum Charytatywno-Opiekuńczemu „Caritas" p.w. Matki Bożej z Lourdes z siedzibą w Pile, polegającego na prowadzeniu działalności Środowiskowego Domu Samopomocy w Pile – jednostki niezaliczanej do sektora finansów publicznych, realizującej, na podstawie zawartej umowy, zadania rządowe w zakresie pomocy społecznej dla 25 osób z zaburzeniami psychicznymi – 281 700 zł (100,0 % planu).

4.1.2. Wydatki na wynagrodzenia i wydatki relacjonowane do wynagrodzeń

Wydatki na wynagrodzenia ogółem obejmują wynagrodzenia osobowe pracowników i dodatkowe wynagrodzenie roczne oraz wynagrodzenia bezosobowe wypłacane na podstawie umów zlecenia lub umów o dzieło a w jednostkach zaliczanych do służb i straży także wynagrodzenia osobowe członków korpusu służby cywilnej, uposażenia funkcjonariuszy, pozostałe należności funkcjonariuszy, dodatkowe uposażenie roczne i nagrody roczne dla funkcjonariuszy.

W uchwale budżetowej na rok 2006 na wynagrodzenia ogółem pracowników jednostek budżetowych zaplanowane zostały środki w łącznej kwocie 44 212 906 zł, tj. 40,2 % planowanych wydatków ogółem.

W wyniku dokonanych w 2006 roku zmian w budżecie kwota planowanych wydatków na wynagrodzenia uległa zwiększeniu o 971 163 zł, tj. do kwoty 45 184 069 zł, co wynikało głównie ze zwiększenia wydatków na wynagrodzenia osobowe i wynagrodzenia wypłacane na podstawie umów zlecenia i umów o dzieło.

Na wynagrodzenia ogółem wydatkowane zostało w roku 2006 łącznie 44 750 910 zł, w tym na wynagrodzenia bez dodatkowych nagród rocznych – 41 660 643 zł, co stanowiło w obu przypadkach 99,0 % planu.
W porównaniu z 2005 rokiem na wynagrodzenia wydatkowano więcej o 4,8 punktu procentowego.

Przeciętne miesięczne wynagrodzenie w 2006 roku w jednostkach budżetowych wyniosło 2 495 zł i było wyższe od średniego wynagrodzenia w roku 2005 o 260 zł, tj. o 11,6 %, bez dodatkowego wynagrodzenia rocznego odpowiednio o 85 zł i 4,1 %.

Na wydatki relacjonowane do wynagrodzeń przypadało razem 15 622 463 zł (98,3 % planu). Kwota ta obejmuje pochodne od wynagrodzeń – 7 907 818 zł (97,4 % planu), świadczenia na rzecz osób fizycznych – 5 413 414 zł (99,0 % planu) i odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych – 2 301 231 zł (100,0 % planu).

4.1.3. Pozostałe wydatki bieżące

Do podgrupy pozostałych wydatków bieżących zaliczono wydatki na zakup towarów i usług, niektóre inne wydatki oraz wydatki przewidziane w rezerwach (ogólnej i celowych).
Grupa ta stanowiła drugą, po wydatkach sztywnych, znaczącą grupę wydatków.

W roku 2006 wydatki w tej grupie wyniosły 22 886 289 zł (89,9 % planu rocznego, 25,4 % ogółu wydatków bieżących), na które złożyło się:

- 20 429 850 zł na sfinansowanie kosztów zakupu towarów i usług (97,4 % planu rocznego, 89,3 % ogółu pozostałych wydatków bieżących), w tym:
    - usług zaliczanych w klasyfikacji budżetowej do usług pozostałych (między innymi pocztowo-telekomunikacyjnych, transportowych, komunalnych) – 5 742 469 zł (97,3 % planu, 28,1 % ogółu wydatków na zakup towarów i usług),

- energii cieplnej, elektrycznej, gazu oraz wody – 3 692 751 zł (96,6 % planu, 18,1 % ogółu wydatków na zakup towarów i usług),

- materiałów i wyposażenia – 3 921 913 zł (96,7 % planu, 19,2 % ogółu pozostałych wydatków na zakup towarów i usług),

- usług remontowych – 5 335 915 zł, (98,4 % planu, 26,1 % ogółu wydatków na zakup towarów i usług); w ramach wydatków na remonty sfinansowane zostały m.in. koszty:

  - wyremontowania sekretariatu i korytarza oraz sanitariatów w budynku szkolnym Zespołu Szkół Ponadgimnazjalnych Nr 2 w Pile oraz sanitariatów, węzła cieplnego i ściany szczytowej w budynku hali sportowej zlokalizowanej przy ul. Bydgoskiej,

  - wykonania remontu instalacji centralnego ogrzewania oraz szatni przy sali gimnastycznej w Zespole Szkół Ponadgimnazjalnych Nr 3 w Pile,

  - wymalowania pomieszczeń i korytarzy w budynku szkolnym, remontu dachu na budynku sali gimnastycznej oraz wymalowania pomieszczeń kuchennych i sanitariatów w budynku internatu w Zespole Szkół Ekonomicznych w Pile,

  - wyremontowania auli szkolnej oraz rynien na budynku szkoły w I Liceum Ogólnokształcącym w Pile,

  - wykonania naprawy instalacji wodno-kanalizacyjnej, gazowej oraz instalacji komputerowej, naprawy dachu na budynku szkoły i internatu oraz położenia posadzki w korytarzu na parterze budynku szkoły w Zespole Szkół Gastronomicznych w Pile

  - usunięcia awarii kotłowni i instalacji gazowej w Zespole Szkół Ponadgimnazjalnych Nr 1 w Pile,

  - wyremontowania instalacji elektrycznej w budynku szkoły Zespołu Szkół Gospodarki Żywnościowej w Brzostowie, remontu dachu na tym budynku i budynku szkoły w Nieżychowie oraz na budynkach garaży a także koszty wymiany okien piwnicznych w budynku szkoły w Nieżychowie,

  - wykonania przez Centrum Edukacji Zawodowej remontu pracowni obrabiarek sterowanych numerycznie, remontu pracowni budowlanej oraz naprawy maszyn do praktycznej nauki zawodu,

  - wykonania remontu sali gimnastycznej, pracowni chemicznej oraz remontu urządzeń kuchennych, posadzki i wymalowania pomieszczeń w internacie Zespołu Szkół im. Stanisława Staszica w Pile,

  - wyremontowania sanitariatów i łazienek z przystosowaniem dla osób niepełnosprawnych w Specjalnym Ośrodku Szkolno-Wychowawczym w Pile,

  - pokrycia papą dachu na budynku Młodzieżowego Domu Kultury w Pile przy ul. Okrzei oraz koszty adaptacji pomieszczenia na pracownię plastyczną,

- wymalowania pomieszczeń oraz remontu sanitariatów w Poradni Psychologiczno-Pedagogicznej w Pile,

- wyremontowania i modernizacji kompleksu kuchennego oraz pomieszczeń II piętra w Domu Dziecka w Kijaszkowie,

- przystosowania pomieszczeń piwnicznych do celów mieszkalnych wraz z łazienkami zgodnie z wymogami standardów w Domu Pomocy Społecznej w Dębnie oraz wykonania instalacji przyzywowo-nagłaśniającej,

- wykonania naprawy kotła olejowego przez Dom Pomocy Społecznej w Falmierowie,

- wykonania remontu łazienki i balkonów w budynku Domu Pomocy Społecznej w Pile,

- naprawy i modernizacji hydroforni oraz sygnalizacji przeciwpożarowej w Domu Pomocy Społecznej w Rzadkowie,

- wyremontowania pomieszczeń w budynku przy ul. Rydygiera 23 w Pile na potrzeby Specjalistycznego Ośrodka Wsparcia dla Ofiar Przemocy w Rodzinie,

- prac remontowych w budynkach położonych w Pile, administrowanych przez Powiatowe Biuro Administrowania Nieruchomościami w Pile, w tym między innymi:
  - wymiany okien w budynkach przy ul. Wojska Polskiego 43 i ul. Lotniczej 3,
  - usunięcia awarii centralnego ogrzewania w budynkach przy ul. Wojska Polskiego 43 i 49 B, ul. Lotniczej 3 oraz awarii kanalizacji w budynku przy ul. Wojska Polskiego 43 i ul. Okrzei 14,
  - innych prac remontowych w budynkach przy ul. Wojska Polskiego 43, Al. Niepodległości 37 i przy ul. Lotniczej 3,

- wykonania remontów cząstkowych nawierzchni dróg o łącznej powierzchni 34 289 m^2 położonych na terenie Gmin: Ujście, Szydłowo, Kaczory, Białośliwie, Łobżenica, Miasteczko Krajeńskie, Wyrzysk, Wysoka,

- prac związanych z rozpoczętą w 2005 roku przebudową ulicy Lelewela w Pile – zadania realizowanego z 40 % udziałem finansowym Gminy Piła;
  w 2006 r. wydatkowano na to zadanie 559 924 zł,

- prac związanych z wykonaniem nakładek bitumicznych na drogach na powierzchni 6 770 m^2,

- prac związanych z powierzchniowym utrwaleniem nawierzchni dróg na powierzchni 81 110 m^2,

- wykonania remontów przepustów drogowych w miejscowości Dzieciarnia i na drodze Grabówno – Mościska,

- naprawy korpusów dróg Róża Wielka – Szydłowo, Nowa Wieś Ujska – Nietuszkwo i Zelgniewo – Kaczory,

- obsługi i utrzymania sygnalizacji świetlnej w miejscowości Żabostowo (droga Piła – Kaczory),

- 2 456 439 zł na pozostałe wydatki (95,2 % planu rocznego), w tym składki na ubezpieczenie zdrowotne osób nieobjętych obowiązkiem ubezpieczenia zdrowotnego, równoważniki pieniężne i ekwiwalenty dla funkcjonariuszy, podatki, podróże służbowe krajowe i zagraniczne, różne opłaty i składki.

Ustalone przez Radę Powiatu rezerwy ogólna i celowe na wydatki bieżące w wysokości 5 849 339 zł zmniejszyły się – w wyniku rozdysponowania rezerw uchwałami Zarządu Powiatu oraz ich zmniejszeń i zwiększeń przez Radę Powiatu – ogółem o 3 930 693 zł (rezerwa ogólna o 968 042 zł i rezerwy celowe o 2 962 651 zł).

Zarząd Powiatu 2006 roku dokonał rozdysponowania rezerw na wydatki bieżące zgodnie z ich przeznaczeniem w łącznej wysokości 1 384 516 zł.

Rezerwy przeznaczone zostały na finansowanie bądź dofinansowanie kosztów:

- uregulowania płatności za szkolenia związane z uruchomieniem pracowni komputerowej w Poradni Specjalistycznej Wad Mowy i Słuchu w Pile (6 375 zł),

- zapłaty ustalonego decyzją Prezydenta Miasta Piły podatku od nieruchomości i kosztów zaskarżenia tej decyzji do Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego przez Młodzieżowy Dom Kultury w Pile (34 204 zł),

- zakupu przez Starostwo Powiatowe blankietów wekslowych do wystawienia zabezpieczenia spłaty pożyczek i kredytów (100 zł),

- z wypłaty nagród dla nauczycieli zatrudnionych w jednostkach oświatowych (255 895) i w jednostkach pomocy społecznej (3 037 zł) za osiągnięcia dydaktyczno-wychowawcze,

- wypłaty podwyżek wraz z pochodnymi dla pracowników samorządowych zatrudnionych w jednostkach pomocy społecznej, Starostwie Powiatowym, Powiatowym Urzędzie Pracy i Powiatowym Biurze Administrowania Nieruchomościami (510 772 zł),

- wypłaty odpraw emerytalnych (76 126 zł) i nagród jubileuszowych (5 600 zł),

- realizacji zadań w zakresie osiągania standardów w domach pomocy społecznej, z tego remontu łazienek w Domu Pomocy Społecznej w Pile na (30 000 zł) oraz remontu pomieszczeń mieszkalnych, łazienek i korytarzy w Domu Pomocy Społecznej w Falmierowie (250 000 zł),

- bieżącej działalnością jednostek, z tego na uzupełnienie wydatków bieżących jednostek oświatowo-wychowawczych (99 500 zł) i jednostek pomocy społecznej (112 907 zł).

Rada Powiatu w Pile dokonała ponadto zmniejszeń i zwiększeń rezerw celowych i ogólnej, w wyniku których rezerwy zmniejszyły się o kwotę 3 546 177 zł oraz utworzyła rezerwę celową pn.: „Środki na poręczenia" w wysokości 1 000 000 zł z przeznaczeniem na poręczenie przez Zarząd Powiatu, w imieniu Powiatu Pilskiego, kredytu przewidywanego do zaciągnięcia przez Szpital Specjalistyczny w Pile na dofinansowanie kosztów modernizacji spalarni odpadów medycznych stanowiącej I etap realizacji zadania inwestycyjnego pn.: „Kompleksowa przebudowa systemu grzewczego Szpitala Specjalistycznego w Pile wraz z termomodernizacją i utylizacją odpadów poszpitalnych".

Plan rezerw bieżących według stanu na 31 grudnia 2006 roku wyniósł 1 918 646 zł, z tego rezerwy celowe 1 846 391 zł, rezerwa ogólna 72 255 zł.

4.2. Wydatki majątkowe

W uchwale budżetowej na rok 2006 wydatki majątkowe zaplanowane zostały w wysokości 20 258 546 zł (łącznie z rezerwami celowymi na inwestycje i zakupy inwestycyjne). Z kwoty tej przypadało na:

- inwestycje jednostek budżetowych – 18 856 368 zł,
- zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych – 446 810 zł,
- dotacje celowe na dofinansowanie kosztów inwestycji i zakupów inwestycyjnych innych jednostek sektora finansów publicznych – 214 750 zł,
- dotacje celowe na inwestycje i zakupy inwestycyjne realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego – 230 618 zł,
- rezerwy na inwestycje i zakupy inwestycyjne – 510 000 zł.

W okresie roku 2006 kwota planowanych wydatków uległa zmianom i wyniosła – według stanu na 31 grudnia – 11 764 335 zł w związku ze zmianami:

- w planie wydatków na inwestycje jednostek budżetowych, w wyniku których plan ten uległ zmniejszeniu o 9 454 608 zł, tj. do kwoty 9 401 760 zł,
- w planie wydatków na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych, w wyniku których plan ten uległ zwiększeniu o 866 025 zł, tj. do kwoty 1 312 835 zł,
- w projektowanych dotacjach celowych z budżetu powiatu na dofinansowanie kosztów inwestycji i zakupów inwestycyjnych, w wyniku których plan dotacji celowych uległ zwiększeniu o kwotę 425 372 zł, tj. do kwoty 870 740 zł,

- w rezerwach celowych, w wyniku których plan rezerw celowych na wydatki majątkowe ukształtował się końcowo na poziomie 179 000 zł.

Zmiany w planie wydatków majątkowych spowodowane zostały między innymi:

- przesunięciem na rok 2007 terminu rozpoczęcia zadań, polegających na przebudowie dróg powiatowych Kaczory – Miasteczko Krajeńskie i Miasteczko Krajeńskie – Białośliwie z uwagi na brak dofinansowania z UE,

- nieprzekazaniem dotacji celowych w kwocie 230 618 zł (170 181 zł dla Gminy Kaczory na dofinansowanie budowy kolektora deszczowego wraz z rowem odprowadzającym wodę z drogi powiatowej Piła-Leszków-Kaczory, 15 000 zł dla Gminy Ujście na dofinansowanie budowy ścieżki pieszo-rowerowej w Ługach Ujskich wzdłuż drogi powiatowej nr 29222 oraz 45 437 zł dla Województwa Wielkopolskiego na dofinansowanie kosztów realizacji zadania „Wielkopolska platforma usług publicznych on line") w związku z niepodjęciem realizacji tych zadań w roku 2006,

- ustaleniem dotacji celowych w kwocie 645 740 zł, z tego dla:

  - Gminy Piła w kwocie 324 000 zł na dofinansowanie kosztów przebudowy ulicy Śniadeckich w Pile,

  - Powiatowej i Miejskiej Biblioteki Publicznej w Pile w kwocie 190 000 zł, w tym 150 000 zł z budżetu Ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego, na dofinansowanie kosztów realizacji zadania „Pilski System Biblioteczny" w ramach programu „Tworzenie i wdrażanie systemów informatycznych w sferze kultury",

  - Biura Wystaw Artystycznych i Usług Plastycznych w Pile w kwocie 21 740 zł, z tego:

    - 13 000 zł z budżetu Ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego na dofinansowanie kosztów realizacji zadania „Promocja i dokumentowanie sztuki współczesnej" w ramach programu „Upowszechnianie i promocja twórczości artystycznej",

    - 8 740 zł z PFRON na realizację programu „Osoby niepełnosprawne w służbie publicznej",

  - Szpitala Specjalistycznego w Pile w kwocie 110 000 zł, z tego na dofinansowanie kosztów zakupu:

    - aparatów do hemodializy – 100 000 zł,

    - pomp infuzyjnych – 10 000 zł (pomoc finansowa z Gminy Ujście),

- zwiększeniem dotacji celowej dla Zespołu Opieki Zdrowotnej w Wyrzysku o kwotę 10 250 zł na dofinansowanie kosztów zakupu łóżek porodowych,

- ustaleniem w planie pozostałych wydatków majątkowych w wysokości 1 967 789 zł, w tym:

    - 546 174 zł na modernizację obiektów domów pomocy społecznej dostosowujących te obiekty do obowiązujących standardów (Chlebno – 268 900 zł, Falmierowo – 277 274 zł),

    - 119 102 zł na wykonanie dodatkowych prac związanych z nowobudowaną salą sportową przy Zespole Szkół Ponadgimnazjalnych Nr 2 w Pile (nadzór inwestorski, wejście dla osób niepełnosprawnych, kotara umożliwiająca podział sali na dwie części, przyłącze węzła c.o., zagospodarowanie terenu),

    - 117 874 zł na wykonanie dodatkowych prac związanych z nowobudowaną salą sportową przy Zespole Szkół Ponadgimnazjalnych w Wyrzysku (nadzór inwestorski, zamiana wykładziny trawiastej na tartanową, kotara umożliwiająca podział sali na dwie części, zagospodarowanie terenu),

    - 91 360 zł na opracowanie dokumentacji i zakup materiałów na budowę chodników w miejscowościach: Stara Łubianka, Kruszewo i Mirosław,

    - 80 000 zł na przygotowanie do realizacji planowanej termomodernizacji siedmiu obiektów oświatowych,

    - 70 000 zł na sfinansowanie kosztów przygotowania do realizacji budowy drogi Kruszki – Kijaszkowo

    - 54 621 zł na likwidację barier architektonicznych w Specjalnym Ośrodku Szkolno-Wychowawczym w Pile, w tym 20 121 zł w ramach programu „EDUKACJA”,

    - 30 000 zł na adaptację trzech pomieszczeń w Domu Dziecka w Kijaszkowie na mieszkania usamodzielnienia dla wychowanków,

    - 800 258 zł na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych z przeznaczeniem głównie na sfinansowanie kosztów zakupu sprzętu informatycznego związanego z przystąpieniem Powiatu Pilskiego do jednolitego systemu zarządzania finansami publicznymi.

Planowana kwota wydatków majątkowych została wykonana w 78,5 %, tj. wydatkowano łącznie 9 234 426 zł. W porównaniu z rokiem 2005 wydatki te były ponad sześciokrotnie wyższe.

Poniesione wydatki przeznaczone zostały na finansowanie lub dofinansowanie między innymi:

- przebudowy odcinka drogi powiatowej nr 29366 Kościerzyn Wielki – Wyrzysk; wydatkowano łącznie 435 889 zł, oddając drogę do użytku we wrześniu 2006 roku,

- aktualizacji wniosków o dofinansowanie z budżetu Unii Europejskiej przebudowy dróg powiatowych: nr 20404 Kaczory – Miasteczko Krajeńskie (12 708 zł) i nr 29377 Miasteczko Krajeńskie - Białośliwie (6 954 zł),

- opracowania dokumentacji technicznej na przebudowę dróg powiatowych: nr 29377 Białośliwie – Osiek n/Notecią (142 740 zł), nr 29230 Ujście – Byszki (69 235 zł), nr 29231 Byszki – Dziembowo (69 235 zł),

- przygotowania do realizacji przebudowy chodników w miejscowościach Stara Łubianka, Kruszewo i Mirosław (wykonanie projektów technicznych – 23 997 zł, zakup kostki polbruk, krawężników i obrzeży trawnikowych – 67 362 zł),

- zwrotu kosztów poniesionych przez Klinikę „Ars Medical" na adaptację obiektów „starego szpitala" – 644 000 zł,

- termomodernizacji budynku szkolnego (498 706 zł) oraz internatu (509 162 zł) Specjalnego Ośrodka Szkolno-Wychowawczego w Pile,

- termomodernizacji budynku szkolnego i sali gimnastycznej Zespołu Szkół Ponadgimnazjalnych Nr 1 w Pile – 1 300 101 zł,

- budowy tunelowej sali sportowej Zespołu Szkół Ponadgimnazjalnych Nr 2 w Pile – 1 559 102 zł,

- budowy tunelowej sali sportowej Zespołu Szkół Ponadgimnazjalnych w Wyrzysku – 1 067 874 zł

- inwestycji w zakresie ochrony zdrowia realizowanych przez samodzielne publiczne zakłady opieki zdrowotnej – 333 681 zł, z tego przez:

    - Szpital Specjalistyczny w Pile – 110 000 zł – dofinansowanie zakupu aparatów do hemodializy (100 000 zł) oraz pomp infuzyjnych (10 000 zł),

    - Zespół Opieki Zdrowotnej w Wyrzysku – 223 681 zł – dofinansowanie zakupu aparatu USG z echem serca (144 985 zł), łóżek porodowych (30 000 zł), wysokospecjalistycznego aparatu RTG (25 000 zł), aparatu EKG (9 095 zł), ssaka elektrycznego (4 601 zł) oraz remontu karetki transportowej (10 000 zł),

- modernizacji obiektów Domu Pomocy Społecznej w Chlebnie – 157 363 zł,

- modernizacji obiektów Domu Pomocy Społecznej w Falmierowie – 624 009 zł, w tym adaptacji strychu budynku DPS na Centrum Terapeutyczno-Rehabilitacyjnego – 593 282 zł,

- inwestycji w zakresie kultury realizowanych przez powiatowe instytucje kultury – 211 740 zł, z tego przez:

    - Biuro Wystaw Artystycznych i Usług Plastycznych w Pile – 21 740 zł – dofinansowanie zadania „Promocja i dokumentowanie sztuki współczesnej" (13 000 zł na zakup dwóch zestawów komputerowych, programu graficznego i aparatu cyfrowego) oraz na sfinansowanie kosztów zakupu kserokopiarki dla

potrzeb osób niepełnosprawnych zatrudnionych w ramach programu „Osoby niepełnosprawne w służbie publicznej”,

- Powiatową i Miejską Bibliotekę Publiczną w Pile – 190 000 zł – dofinansowanie zadania „Pilski System Biblioteczny” (zakup sprzętu komputerowego z oprogramowaniem),

- zakupów inwestycyjnych – 1 310 423 zł.

W ramach ustalonych wydatków na zadania inwestycyjne zapewniono środki na zadania realizowane w ramach wieloletnich programów inwestycyjnych.

W roku 2006 finansowane były ponadto zadania w ramach wydatków niewygasających z upływem roku 2005.

4.2.1. Wydatki na wieloletnie programy inwestycyjne

Uchwała budżetowa na wydatki ujęte w „Wykazie wieloletnich programów inwestycyjnych” ustaliła łącznie 15 826 986 zł. Kwota ta, po zmianach wprowadzonych przez Radę Powiatu w okresie roku 2006, zmniejszyła się do poziomu 4 523 213 zł, tj. o 11 303 773 zł.

Zmiana kwoty wydatków na realizację wieloletnich programów inwestycyjnych spowodowana została głównie:

- skreśleniem z „Wykazu …”, w związku z niepodjęciem realizacji w roku 2006, trzech zadań planowanych do dofinansowania z budżetu powiatu w formie dotacji celowych łączną kwotą 230 618 zł, z tego:

  - dotacji w kwocie 170 181 zł dla gminy Kaczory na dofinansowanie budowy kolektora deszczowego wraz z rowem odprowadzającym wodę z drogi powiatowej Piła – Kaczory do Jeziora Kopcze,

  - dotacji w kwocie 15 000 zł dla gminy Ujście na dofinansowanie budowy ścieżki pieszo-rowerowej w m. Ługi Ujskie wzdłuż drogi powiatowej nr 29222,

  - dotacji celowej w kwocie 45 437 zł dla Województwa Wielkopolskiego na dofinansowanie kosztów realizacji zadania „Wielkopolska platforma usług publicznych on line”,

- włączenia do „Wykazu …” czterech zadań z łączną kwotą wydatków 742 900 zł:

  - budowy drogi powiatowej nr 29362 Kruszki – Kijaszkowo zakładanej do dofinansowania środkami pochodzącymi z budżetu Unii Europejskiej;
    na rok 2006 zaplanowano kwotę 70 000 zł na sfinansowane kosztów dokonania podziału i wykupu działek oraz wykonania operatu wyceny gruntów,

  - dofinansowania w formie dotacji celowej w kwocie 324 000 zł przebudowy ul. Śniadeckich w Pile na odcinku od ul. Łącznej do al. Wyzwolenia,

- termomodernizacji siedmiu obiektów oświatowych, założonej do dofinansowania z funduszu pomocowego w ramach „Norweskiego Mechanizmu Finansowego EOG”;
  na rok 2006 zaplanowano kwotę 80 000 zł przeznaczoną na sfinansowanie kosztów opracowania dokumentacji aplikacyjnej o dotację (30 000 zł) oraz wykonania audytów energetycznych dla budynków szkolnych: I Liceum Ogólnokształcącego w Pile (8 000 zł), Zespołu Szkół Ponadgimnazjalnych Nr 2 w Pile (8 000 zł), Zespołu Szkół Ekonomicznych w Pile (8 000 zł), Zespołu Szkół Gastronomicznych w Pile (8 000 zł), Zespołu Szkół Ponadgimnazjalnych w Łobżenicy (8 000 zł), sali gimnastycznej Zespołu Szkół Ekonomicznych w Pile (2 000 zł) oraz budynku internatu Zespołu Szkół im. St. Staszica w Pile (8 000 zł),

- przebudowy z rozbudową budynku Domu Pomocy Społecznej w Chlebnie, na finansowanie której zaplanowano 268 900 zł,

- zmniejszeniem o 11 235 011 zł planowanych wydatków na przebudowę dróg powiatowych Kaczory – Miasteczko Krajeńskie i Miasteczko Krajeńskie – Białośliwie, przewidzianych do realizacji z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej (planowana pierwotnie na te zadania kwota wydatków wynosiła 12 078 368 zł);
  Zarząd Powiatu na etapie opracowywania projektu uchwały budżetowej zakładał, opierając się na informacjach Urzędu Marszałkowskiego w Poznaniu, że warunkowy nabór wniosków zostanie ogłoszony jeszcze w 2005 roku i realizacja zadań będzie mogła zostać rozpoczęta i zakończona w 2006 roku;
  faktyczny nabór wniosków został ogłoszony do 21 marca 2006 roku;
  we wnioskach założono, że prace budowlane byłyby realizowane od września 2006 roku do końca października 2007 roku, a płatność przypadająca na rok 2006 stanowiłaby 15 % łącznej kwoty;
  ze złożonych przez Powiat Pilski dwóch wniosków Urząd Marszałkowski w czerwcu nie przyjął na etapie oceny formalnej wniosku dotyczącego przebudowy drogi powiatowej Kaczory – Miasteczko Krajeńskie z uwagi na brak opinii organu odpowiedzialnego za monitorowanie sieci NATURA 2000, stąd też w planie ustalono na to zadanie wydatki tylko w kwocie 12 708 zł na aktualizację wniosku;
  wniosek dotyczący przebudowy drogi powiatowej Miasteczko Krajeńskie – Białośliwie spełnił wszystkie wymogi formalne, co upoważniało do ustalenia na to zadanie w zmienionym planie wydatków na wieloletnie programy inwestycyjne kwoty 830 649 zł;

- zmniejszeniem planowanych wydatków na budowę sali gimnastycznej wraz z zapleczem dydaktyczno-administracyjnym w Zespole Szkół Gastronomicznych w Pile o 600 000 zł, dostosowującym kwotę wydatków na to zadanie do zmian wprowadzonych w Planie Rozwoju Lokalnego.

Plan wydatków na wieloletnie programy inwestycyjne zrealizowany został w 56,3 %, tj. wydatkowano łącznie 2 547 744 zł.
Niskie wykonanie planu spowodowane zostało między innymi:

- nierozpoczęciem przebudowy drogi powiatowej nr 29377 Miasteczko Krajeńskie – Białośliwie z uwagi na nieprzyjęcie wniosku do realizacji;

we wrześniu 2006 roku Starosta Pilski został poinformowany przez Urząd Marszałkowski w Poznaniu, że wniosek nie został wybrany do realizacji – decyzją Zarządu Województwa Wielkopolskiego umieszczono go na 11 pozycji na liście rezerwowej projektów;
spowodowało to, że na planowaną do wydatkowania kwotę 830 649 zł wydatkowano tylko 6 954 zł na aktualizację wniosku o dotację w z budżetu Unii Europejskiej i studium wykonalności,

- nierozpoczęciem przez Gminę Piła przebudowy ul. Śniadeckich w Pile, co spowodowało nieprzekazanie dotacji celowej na to zadanie, ustalonej w budżecie powiatu w kwocie 324 000 zł,

- nierozpoczęciem budowy sali gimnastycznej z zapleczem dydaktyczno-administracyjnym w Zespole Szkół Gastronomicznych w Pile;
z ustalonej na to zadanie w zmienionym planie wydatków kwoty 400 000 zł wydatkowano tylko 3 660 zł na sfinansowanie kosztów opracowania założeń funkcjonalno-użytkowych.

4.2.2. Wydatki inwestycyjne niewygasające z upływem roku 2005

Z upływem roku budżetowego 2005 pozostały jako niewygasające, zgodnie z postanowieniami uchwały Nr XXXVII/316/05 Rady Powiatu w Pile z dnia 29 grudnia 2005 roku, wydatki w łącznej kwocie 750 100 zł, z tego:

- 24 400 zł zakup programu elektronicznego obiegu dokumentów na 40 stanowisk dla Starostwa Powiatowego;
termin zrealizowania wydatków ustalono do 31 marca 2006 roku;
wydatki w pełnej kwocie zostały zrealizowane w miesiącu marcu,

- 25 700 zł zakup sprzętu do nagrywania obrad sesji Rady Powiatu w Pile;
termin zakończenia zadania ustalono do 30 kwietnia 2006 roku;
dostawa i instalacja sprzętu nastąpiła w miesiącu lutym 2006 roku za kwotę 11 699,40 zł;
pozostałe środki w wysokości 14 000,60 zł zostały przekazane na rachunek dochodów budżetu,

- 700 000 zł zakup sprzętu i niezbędnych urządzeń dla jednostek samorządowych umożliwiających korzystanie z nowego systemu informatycznego Besti@;
termin wykorzystania środków ustalono do 30 czerwca 2006 roku;
zadanie to rzeczowo zostało w pełni zrealizowane;
finansowo wykorzystano do 30 czerwca 2006 roku 233 642,20 zł; w wyniku rozstrzygniętego przetargu najkorzystniejsza cena netto za dostawę sprzętu wyniosła 501 800 zł;
z dostawcą sprzętu uzgodniono, po jego uprzednim porozumieniu się z właściwym urzędem skarbowym, że w ramach przepisów podatkowych, możliwa będzie dostawa sprzętu dla placówek oświatowych bez doliczenia 22 % podatku VAT;
wymagało to jednak, żeby płatnikami były poszczególne placówki oświatowe, a dla jedności finansowania – także pozostałe, poza Starostwem, jednostki, a więc zaplanowania dla nich kwot wydatków na zakupy inwestycyjne;

na ten cel Zarząd Powiatu z rezerw celowych zaplanowanych na inwestycje rozdysponował łącznie 289 154 zł, oszczędzając tym samym z wydatków niewygasających kwotę 43 043 zł z tytułu stawki 0 % VAT dla placówek oświatowych.

4.3. Obsługa długu publicznego

W uchwale budżetowej na rok 2006 na wydatki w dziale Obsługa długu publicznego zaplanowano kwotę 195 955 zł.

Planowane wydatki obejmowały finansowanie kosztów (odsetek i prowizji) związanych z:

- zaciągniętymi w latach 2003 – 2004:
  - pożyczkami z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Poznaniu (4 389 zł),
  - kredytem bankowym zaciągniętym w Nordea Bank Polska S.A. (17 087 zł),
- planowanymi do zaciągnięcia w 2006 roku kredytami i pożyczkami na:
  - finansowanie planowanego deficytu budżetu powiatu do wysokości 15 597 554 zł,
  - pokrycie występującego w ciągu roku przejściowego deficytu budżetu do kwoty 5 000 000 zł.

W trakcie roku wydatki na obsługę długu publicznego zostały zmniejszone per saldo o 130 411 zł. Na kwotę te złożyły się:

- zwiększenie wydatków o 300 zł z przeznaczeniem na:
  - sfinansowanie kosztów wykreślenia ustanowionej w 2004 roku hipoteki na nieruchomości położonej w Pile przy Al. Wojska Polskiego 49 b, stanowiącej zabezpieczenie poręczenia przez Powiat Pilski kredytu zaciągniętego przez Zespół Opieki Zdrowotnej w Wyrzysku (200 zł),
  - zakup przez Starostwo Powiatowe blankietów wekslowych do wystawiania przez Zarząd Powiatu, w imieniu Powiatu Pilskiego, zabezpieczenia zaciąganych kredytów i pożyczek (100 zł),
- zmniejszenie odsetek o kwotę 130 711 zł w związku z planowanym zmniejszeniem kredytów przeznaczonych na finansowanie deficytu budżetu powiatu z kwoty 15 597 554 zł do kwoty 5 174 697 zł, tj. do faktycznie podpisanych umów kredytowych, z tego z Bankiem Ochrony Środowiska S.A. w Warszawie na trzy przedsięwzięcia termomodernizacyjne na łączną kwotę 1 674 697 zł oraz z Bankiem Spółdzielczym w Chodzieży na udzielenie i obsługę kredytu długoterminowego złotowego w kwocie 3 500 000 zł.

Plan wydatków na obsługę długu publicznego w 2006 roku wykonany został w 36,6 %, tj. w kwocie 24 001 zł.

Poniesione wydatki dotyczyły:

- spłaty odsetek od:
  - pożyczek z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej – 3 107 zł,
  - kredytu bankowego zaciągniętego w Nordea Bank Polska SA – 5 353 zł,
  - kredytu bankowego zaciągniętego w Banku Ochrony Środowiska S.A. – 11 986 zł,
- wypłaty prowizji przygotowawczej od przyznanego kredytu dla Banku Ochrony Środowiska S.A. – 837 zł,
- wypłaty wynagrodzenia prowizyjnego dla Banku Gospodarstwa Krajowego z tytułu przyznania premii termomodernizacyjnej – 2 512 zł,
- kosztów wykreślenia hipoteki na nieruchomości stanowiącej zabezpieczenie poręczenia przez Powiat Pilski kredytu zaciągniętego przez Zespół Opieki Zdrowotnej w Wyrzysku – 200 zł,
- zakupu blankietów wekslowych – 6 zł.

5. Wydatki na programy i projekty ze środków funduszy strukturalnych

W uchwale budżetowej na rok 2006 wydatki na programy i projekty ze środków funduszy strukturalnych przewidziane zostały w wysokości 1 043 736 zł i dotyczyły programów kontynuowanych z 2005 r., tj.:

- projektów realizowanych przez Powiatowy Urząd Pracy w Pile w ramach Sektorowego Programu Operacyjnego Rozwój Zasobów Ludzkich 2004 – 2006, Priorytetu 1 – Aktywna polityka rynku pracy oraz integracji zawodowej i społecznej, finansowanych środkami pochodzącymi z Europejskiego Funduszu Społecznego, Funduszu Pracy i budżetu powiatu, z tego:

    - projektu „Pierwszy krok" w ramach Działania 1.2 – Perspektywy dla młodzieży – 125 000 zł w tym środki z budżetu powiatu – 13 800 zł,

    - projektu „Odszukaj swoją drogę" w ramach Działania 1.3 – Przeciwdziałanie i zwalczanie długotrwałego bezrobocia – 143 800 zł w tym środki z budżetu powiatu – 16 084 zł,

- projektu „Szkoła Marzeń" realizowanego przez Technikum Żywienia i Gospodarstwa Domowego wchodzącego w skład Zespołu Szkół Gospodarki Żywnościowej w Brzostowie w ramach Sektorowego Programu Operacyjnego Rozwój Zasobów Ludzkich 2004 – 2006, Priorytetu 2 – Wzmocnienie rozwoju zasobów ludzkich w regionach, Działania 2.1 – Zwiększenie dostępu do edukacji – promocja kształcenia przez całe życie, finansowanego środkami pochodzącymi z Europejskiego Funduszu Społecznego i budżetu państwa – łącznie 25 486 zł,

- projektów realizowanych w ramach Zintegrowanego Programu Operacyjnego Rozwoju Regionalnego 2004 – 2006, Priorytetu 2 – Wzmocnienie rozwoju zasobów ludzkich w regionach, Działania 2.2 – Wyrównywanie szans edukacyjnych poprzez programy stypendialne, finansowanych środkami pochodzącymi z Europejskiego Funduszu Społecznego i budżetu państwa, z tego:

    - projektu „Stypendia edukacyjne dla studentów zamieszkałych na terenie Powiatu Pilskiego w roku akademickim 2005/2006" – 100 450 zł,

    - projektu „Stypendia edukacyjne dla uczniów szkół ponadgimnazjalnych z terenów wiejskich w roku szkolnym 2005/2006" – 649 000 zł.

W trakcie 2006 roku planowane wydatki na programy i projekty ze środków funduszy strukturalnych uległy zwiększeniu per saldo o 2 391 625 zł. Zmiany dotyczyły:

w zakresie projektów kontynuowanych z 2005 roku:

- zmniejszenia wydatków o 7 184 zł z tytułu:

    - wynegocjowania niższych kosztów przeprowadzenia audytu projektów realizowanych przez Powiatowy Urząd Pracy w Pile, z tego o:

- 3 941 zł dla projektu „Pierwszy krok” (2 860 zł środki z Europejskiego Funduszu Społecznego, 1 081 zł środki z Funduszu Pracy),

- 3 119 zł dla projektu „Odszukaj swoją drogę” (2 300 zł środki z Europejskiego Funduszu Społecznego, 819 zł środki z Funduszu Pracy),

- uznania przez instytucję wdrażającą wydatków na promocję projektu „Pierwszy krok” w kwocie 124 zł jako wydatków niekwalifikowanych,

- zwiększenia wydatków o 191 599 zł, tj. o środki nieprzekazane w 2005 roku przez Urząd Marszałkowski Województwa Wielkopolskiego (76 275 zł) oraz o środki niewykorzystane w 2005 roku przez szkoły i Starostwo Powiatowe (115 324 zł) na stypendia w ramach kontynuacji projektów, z tego na projekty dla:

  - studentów - 4 560 zł,

  - uczniów – 187 039 zł, w tym 580 zł dotyczyło projektu na rok szkolny 2004/2005 (Zespół Szkół Gospodarki Żywnościowej w Brzostowie nie zdążył przekazać w grudniu 2005 r. składek ZUS i uzyskał zgodę Urzędu Marszałkowskiego na ich rozliczenie w styczniu 2006 r.),

w zakresie projektów rozpoczętych w 2006 roku

- ustalenia wydatków w kwocie 1 365 061 na rok 2006 w związku z zatwierdzeniem przez Wojewódzki Urząd Pracy w Poznaniu dwóch nowych projektów realizowanych w latach 2006 – 2007 przez Powiatowy Urząd Pracy w Pile w ramach Sektorowego Programu Operacyjnego Rozwój Zasobów Ludzkich 2004 – 2006, Priorytetu 1 – Aktywna polityka rynku pracy oraz integracji zawodowej i społecznej w 2006 roku, finansowanych środkami pochodzącymi z Europejskiego Funduszu Społecznego, Funduszu Pracy i budżetu powiatu, z tego:

  - 729 591 zł, w tym środki z budżetu powiatu – 11 250 zł na projekt „Praktyka - Praca – Sukces” w ramach Działania 1.2 – Perspektywy dla młodzieży,

  - 635 470 zł, w tym środki z budżetu powiatu – 11 250 zł,na projekt „Wystartuj jeszcze raz” w ramach Działania 1.3 – Przeciwdziałanie i zwalczanie długotrwałego bezrobocia,

- ustalenia wydatków w kwocie 470 140 zł na rok 2006 w związku z zatwierdzeniem przez instytucję wdrażającą – Urząd Marszałkowski Województwa Wielkopolskiego dwóch projektów realizowanych w ramach Zintegrowanego Programu Operacyjnego Rozwoju Regionalnego 2004 – 2006, Priorytetu 2 – Wzmocnienie rozwoju zasobów ludzkich w regionach, Działania 2.2 – Wyrównywanie szans edukacyjnych poprzez programy stypendialne, z tego:

  - 47 400 zł na projekt „Stypendia edukacyjne dla studentów Powiatu Pilskiego w roku akademickim 2006/2007”,

  - 422 740 zł na projekt „Stypendia edukacyjne dla uczniów szkół ponadgimnazjalnych Powiatu Pilskiego w roku szkolnym 2006/2007”,

- zwiększenia wydatków na stypendia edukacyjne dla studentów o 1 094 zł, tj. do kwoty otrzymanych środków w 2006 r. na realizację tego projektu (33 % kwoty dofinansowania),

- zmniejszenia wydatków na stypendia dla uczniów o kwotę 70 018 zł, tj. do kwoty otrzymanych w 2006 r. środków (33 % kwoty dofinansowania),

- włączenia do wydatków strukturalnych dwóch projektów na łączną kwotę 440 933 zł, z tego:

    - 86 514 zł na wydatki związane z realizacją przez Powiatowy Urząd Pracy w Pile projektu „Działalność turystyczna w środowisku wiejskim", Program Wspólnot Europejskich na rzecz szkolenia i kształcenia zawodowego Faza II: 2000 – 2006, na podstawie umowy zawartej przez Powiat Pilski z Krajową Agencją Programu Leonardo da Vinci, finansowanego ze środków Krajowej Agencji Programu Leonardo da Vinci, Funduszu Pracy i budżetu powiatu,

    - 354 419 zł na program „Wsparcie na modernizację oferty edukacyjnej", projekt „Umiem i potrafię więcej" realizowany przez Centrum Edukacji Zawodowej w Pile z udziałem środków Phare i budżetu powiatu.

Plan wydatków na projekty ze środków funduszy strukturalnych na koniec roku 2006 roku wynosił 3 435 361 zł, z czego przypadało na projekty:

- stypendia edukacyjne dla studentów zamieszkałych na terenie Powiatu Pilskiego 153 504 zł,
  z tego w:

    roku akademickim 2005/2006 105 010 zł,

    roku akademickim 2006/2007 48 494 zł,

- stypendia edukacyjne dla uczniów szkół ponadgimnazjalnych z terenów wiejskich 1 188 761 zł,
  z tego na:

    rok szkolny 2004/2005 580 zł,

    rok szkolny 2005/2006 835 459 zł,

    rok szkolny 2006/2007 352 722 zł,

- „Szkoła marzeń" 25 486 zł,

- „Pierwszy krok" 120 935 zł,

- „Odszukaj swoją drogę" 140 681 zł,

- „Praktyka - Praca – Sukces" 729 591 zł,

- „Wystartuj jeszcze raz” 635 470 zł,
- „Działalność turystyczna w środowisku wiejskim” 86 514 zł,
- „Umiem i potrafię więcej” 354 419 zł.

W 2006 roku Powiat Pilski otrzymał na realizację projektów środki w łącznej wysokości 3 174 245 zł (w tym poza budżetem powiatu 1 585 877 zł), z czego przypadało:

- 147 687 zł w formie dotacji celowych na stypendia edukacyjne dla studentów przekazane przez Urząd Marszałkowski Województwa Wielkopolskiego (w grudniu 2006 r. zwrócono do Urzędu Marszałkowskiego niewykorzystaną dotację w kwocie 3,97 zł)

- 1 077 959 zł w formie dotacji celowej na stypendia edukacyjne dla uczniów szkół ponadgimnazjalnych przekazane przez Urząd Marszałkowski Województwa Wielkopolskiego (w 2006 roku zwrócono niewykorzystaną dotację w kwocie 13 151,15 zł),

- 25 486 zł przekazane przez Fundację Centrum Edukacji Obywatelskiej na realizowany przez Technikum Żywienia i Gospodarstwa Domowego Zespołu Szkół Gospodarki Żywnościowej w Brzostowie projekt „Szkoła marzeń”,

- 43 384 zł przekazane przez Ministerstwo Rozwoju Regionalnego na realizowane przez Powiatowy Urząd Pracy w Pile projekty „Pierwszy krok” (18 750 zł, w tym 6 966 zł jako refundacja wydatków poniesionych w 2005 r.) „Odszukaj swoją drogę” (17 319 zł, w tym 7 079 zł jako refundacja wydatków poniesionych w 2005 r.), „Praktyka – Praca – Sukces” (3 628 zł) i „Wystartuj jeszcze raz” (3 687 zł);
  poza budżetem, na realizację tych projektów Powiatowy Urząd Pracy otrzymał w ramach środków Funduszu Pracy kwotę 1 579 577 zł,

- 78 470 zł przekazane przez Krajową Agencję Programu Leonardo da Vinci, z tego 61 223 zł na projekt „Działalność turystyczna w środowisku wiejskim” oraz 17 247 na projekt „Nowoczesne rolnictwo na polskiej wsi – CZTERY P” (refundacja wydatków poniesionych w 2004 r. (vide: pkt 3.2.4.2.);
  dodatkowo, poza budżetem, Powiatowy Urząd Pracy otrzymał środki z Funduszu Pracy w kwocie 6 300 zł,

- 215 382 zł przekazane przez Polską Agencję Rozwoju Przedsiębiorczości na program realizowany przez Centrum Edukacji Zawodowej „Wsparcie na modernizację oferty edukacyjnej”.

Łącznie w 2006 roku wydatkowano na realizację tych projektów 3 409 215 zł (bez kwoty zwrotu dotacji w wysokości 126 551 zł), w tym poza budżetem powiatu 1 576 909 zł, tj. 99,2 % planowanych wydatków.

Z kwoty tej przeznaczono na projekty:

- „Pierwszy krok" – 13 100 zł, „Odszukaj swoją drogę" – 11 500 zł, "Praktyka – Praca – Sukces"– 11 250 zł i „Wystartuj jeszcze raz" – 11 250 zł;
  Powiat, zgodnie z zawartymi umowami, ma prawo do otrzymania w roku 2007 refundacji z Europejskiego Funduszu Społecznego w wysokości 72,57% wydatków poniesionych na wynagrodzenia koordynatorów projektów oraz 100 % wydatków na audyt w ramach działania 1.2. i 73,74 % wydatków na wynagrodzenia koordynatorów i 100 % wydatków na audyt w ramach działania 1.3.;
  planowana kwota refundacji wydatków poniesionych w 2006 r. na realizację tych projektów wynosi 38 483 zł;
  dodatkowo, poza budżetem, w ramach środków z Europejskiego Funduszu Społecznego i środków własnych Funduszu Pracy wydatkowano 1 570 609 zł,

- „Szkoła marzeń" – 25 486 zł,

- „Stypendia edukacyjne dla uczniów szkół ponadgimnazjalnych z terenów wiejskich w roku szkolnym 2004/2005 – 580 zł;
  ponadto w ramach tego projektu dokonano w 2006 roku zwrotu niewykorzystanej dotacji w 2005 roku na kwotę 126 551 zł,

- „Stypendia edukacyjne dla uczniów szkół ponadgimnazjalnych z terenów wiejskich w roku szkolnym 2005/2006" – 822 311 zł,

- „Stypendia edukacyjne dla uczniów szkół ponadgimnazjalnych z terenów wiejskich w roku szkolnym 2006/2007" – 351 663 zł,

- „Stypendia edukacyjne dla studentów zamieszkałych na terenie Powiatu Pilskiego w roku akademickim 2005/2006" – 103 751 zł,

- „Stypendia edukacyjne dla studentów zamieszkałych na terenie Powiatu Pilskiego w roku akademickim 2006/2007" – 48 491 zł,

- „Działalność turystyczna w środowisku wiejskim" – 80 164 zł;
  oraz poza budżetem, ze środków Funduszu Pracy wydatkowano 6 300 zł,

- „Umiem i potrafię więcej" – 352 760 zł.

Efektem realizacji projektów, o których mowa wyżej, w 2006 roku było między innymi:

- odbycie przez 10 beneficjentów z terenu Powiatu Pilskiego na terenie Włoch stażu w dniach od 13 marca do 31 maja 2006 r. w zakresie podejmowania i prowadzenia działalności turystycznej na obszarach wiejskich,

- zakup przez Centrum Edukacji Zawodowej w Pile dwóch dydaktycznych obrabiarek sterowanych komputerowo,

- zmniejszenie dysproporcji edukacyjnych pomiędzy wsią a miastem poprzez prowadzenie dla młodzieży Zespołu Szkół Gospodarki Żywnościowej w Brzostowie dodatkowych

zajęć wyrównawczych, zajęć przygotowujących do matury, organizowanie wyjazdów do kina, teatru, na basen oraz organizowanie rajdów rowerowych,

- wypłata stypendiów dla 75 studentów i 1000 uczniów szkół Ponadgimnazjalnych z Powiatu Pilskiego,

- zaktywizowanie zawodowe 383 osób bezrobotnych w wieku do 25 roku życia (w przypadku absolwentów szkół do 27 roku życia) zarejestrowanych w Urzędzie Pracy w Pile jako osoby pozostające bez pracy nie dłużej niż 24 m-ce;
  w ramach aktywizacji: 226 osób skierowano na staż, 95 osób skierowano na szkolenia, 57 osób odbyło przygotowanie zawodowe a 5 osobom po ukończeniu szkolenia udzielono jednorazowo wsparcia finansowego na podjęcie działalności gospodarczej,

- zaktywizowanie zawodowe 338 osób w wieku powyżej 25 roku życia i pozostających bez pracy przez okres do 24 miesięcy;
  w ramach aktywizacji: 207 osób skierowano na przygotowanie zawodowe, 108 osób skierowano na szkolenia a 23 osobom udzielono jednorazowej pomocy finansowej na podjęcie działalności gospodarczej.

6. Dochody i wydatki na zadania z zakresu administracji rządowej

Przyjęty w uchwale budżetowej na rok 2006 plan dochodów na zadania rządowe, którego źródłem były dotacje celowe z budżetu państwa oraz plan wydatków na te zadania, wynosił 6 931 012 zł, z tego na zakupy inwestycyjne 44 000 zł.
Plan ten uległ zmianom w 2006 roku, w wyniku których dochody i wydatki zwiększyły się o 631 367 zł (o 1,9 %), tj. do kwoty 7 562 379 zł.

Zmiany spowodowane zostały:

- przekazaniem przez Wojewodę Wielkopolskiego informacji o ostatecznych wielkościach dotacji celowych wynikających z ustawy budżetowej, w wyniku których:
  - zmniejszeniu uległ plan dotacji celowych o kwotę 11 284 zł na zadania realizowane przez Komendę Powiatową Państwowej Straży Pożarnej,
  - zwiększeniu uległ plan dotacji o 178 500 zł, z tego o 139 100 zł na zadania związane ze sprawowaniem opieki nad osobami z zaburzeniami psychicznymi oraz o 39 400 zł na składki na ubezpieczenia zdrowotne za bezrobotnych bez prawa do zasiłku,
- decyzjami Ministra Finansów zwiększającymi plan dotacji o środki pochodzące z rezerw celowych budżetu państwa, z tego o:
  - 63 000 zł z przeznaczeniem na dofinansowanie funkcjonowania Centrum Powiadamiania Ratunkowego w Pile, w ramach tworzenia systemu państwowego ratownictwa medycznego,
  - 235 000 zł na tworzenie i prowadzenie specjalistycznych ośrodków wsparcia dla ofiar przemocy w rodzinie oraz na opracowywanie i realizację programów korekcyjno-edukacyjnych dla osób stosujących przemoc w rodzinie,
  - 30 990 zł na wzmocnienie działalności kontrolnej i prewencyjnej Powiatowego Inspektoratu Nadzoru Budowlanego w Pile w zakresie budowy i utrzymania obiektów budowlanych.
- decyzjami Wojewody Wielkopolskiego, w wyniku których:
  - zwiększeniu uległ plan dotacji celowych o 158 681 zł, z tego na:
    - realizację zadania pn.: „Modernizacja ewidencji gruntów i budynków dla obrębów: Białośliwie, Miasteczko Krajeńskie, Osiek n. Notecią o 124 655 zł,
    - bieżące utrzymanie Powiatowego Zespołu do Spraw Orzekania o Niepełnosprawności o 34 026 zł,
  - zmniejszeniu uległ plan dotacji celowych o łączną kwotę 59 000 zł w celu dostosowania poziomu środków do zakresu realizowanych zadań, z tego w zakresie:

- prac geodezyjno-urządzeniowych na potrzeby rolnictwa o 20 000 zł,

- gospodarki gruntami i nieruchomościami o 30 000 zł,

- zadań związanych z opłacaniem składek na ubezpieczenia zdrowotne za bezrobotnych bez prawa do zasiłku o 9 000 zł,

- przeniesiona została z wydatków bieżących na wydatki inwestycyjne w planie dotacji przeznaczonych dla Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej w Pile dotacja w kwocie 50 437 zł, co umożliwiło zakup zestawu narzędzi hydraulicznych LUKAS oraz zakup namiotu pneumatycznego do akcji z zakresu ratownictwa wodnego i chemicznego,

Ponadto w trakcie roku decyzją Kierownika Krajowego Biura Wyborczego ustalony został plan dotacji celowej w kwocie 35 480 zł na wydatki związane z przygotowaniem i przeprowadzeniem wyborów do władz samorządowych.

W roku 2006 Powiat Pilski otrzymał dotacje celowe w łącznej kwocie 7 555 435 zł (99,9 % planu po zmianach).

Z kwoty tej przypadało na finansowanie:

- działalności Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej w Pile – 4 085 408 zł (w tym na zakupy inwestycyjne - 50 437 zł),

- składek na ubezpieczenie zdrowotne dla osób nieobjętych obowiązkiem ubezpieczenia zdrowotnego – 1 442 920 zł,

- zadań realizowanych przez Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego w Pile – 352 990 zł, w tym 38 000 zł na zakupy inwestycyjne,

- zadań w zakresie sprawowania opieki nad osobami z zaburzeniami psychicznymi zleconych do realizacji Środowiskowemu Domowi Samopomocy „CARITAS” w Pile – 281 700 zł,

- kosztów tworzenia i prowadzenia specjalistycznych ośrodków wsparcia dla ofiar przemocy w rodzinie oraz na opracowywanie i realizację programów korekcyjno-edukacyjnych dla osób stosujących przemoc w rodzinie – 235 000 zł,

- kosztów zadań w zakresie orzekania o stopniu niepełnosprawności realizowanych przez Powiatowy Zespół do Spraw Orzekania o Niepełnosprawności w Pile i Powiatowe Biuro Administrowania Nieruchomościami w Pile – 309 626 zł,

- zadań urzędu wojewódzkiego – 272 800 zł,

- działalności Powiatowej Komisji Lekarskiej – 47 999 zł,

- zadań w zakresie gospodarki gruntami i nieruchomościami realizowanych przez Starostwo Powiatowe i Powiatowe Biuro Administrowania Nieruchomościami – 145 000 zł,

- prac geodezyjnych i kartograficznych – 145 895 zł i opracowań geodezyjnych i kartograficznych – 9 000 zł,

- zadań obrony cywilnej (zakupy inwestycyjne) – 6 000 zł,

- prac geodezyjno-urządzeniowych na potrzeby rolnictwa – 129 560 zł,

- zadań z zakresu ratownictwa medycznego – 63 000 zł.

- zadań związanych z przygotowaniem i przeprowadzeniem wyborów do władz samorządowych – 28 537 zł.

Plan wydatków na realizację zadań rządowych zrealizowany został w wysokości 7 486 563 zł, tj. w 99,0 % planu.

W ramach wydatków finansowano między innymi koszty:

- wykonania modernizacji ewidencji gruntów i budynków dla obrębów: Białośliwie, Miasteczko Krajeńskie, Osiek n. Notecią – 119 560 zł,

- rozgraniczenia nieruchomości położonej w Starej Łubiance, podziału działki położonej w Ługach Ujskich w celu zaspokojenia roszczeń, zgodnie z ustawą o ubezpieczeniu społecznym rolników i członków ich rodzin oraz o zmianie ustawy o podatku rolnym – 3 802 zł,

- wykonania gleboznawczej klasyfikacji gruntów rolnych zalesionych wraz z pomiarami geodezyjnymi dla działki położonej w Łobżenicy i w Mirosławiu Ujskim – 854 zł,

- wykonania modernizacji ewidencji gruntów i budynków dla miejscowości Łobżenica, Ujście, Wyrzysk i Wysoka – 145 895 zł,

- prac związanych z regulowaniem stanów prawnych nieruchomości Skarbu Państwa zajętych pod drogi publiczne powiatowe – 5 000 zł,

- przygotowania dokumentacji w celu uzyskania zgody od Wojewody na sprzedaż nieruchomości należącej do zasobu Skarbu Państwa – 1 728 zł,

- wyceny nieruchomości Skarbu Państwa – 29 883 zł,

- ogłoszeń prasowych dotyczących sprzedaży nieruchomości – 11 119 zł,

- wypłaty odszkodowań dla osób fizycznych za zajęcie pasa drogowego na cele publiczne – 6 017 zł,

- gospodarowania nieruchomościami Skarbu Państwa położonymi w Pile przy ul. Łącznej i Al. Niepodległości (energia ,remonty, konserwacje) – 52 975 zł,

- zadań w zakresie nadzoru budowlanego sprawowanego przez Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego w Pile – 351 040 zł (w tym 34 033 zł przeznaczono na zakup samochodu osobowego Skoda Fabia, a 3 967 zł na zakup zestawu komputerowego),

- utrzymania i działalności Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej w Pile – 4 085 399 zł (w tym 50 437 zł w ramach wydatków majątkowych przeznaczono na zakup namiotu pneumatycznego oraz zestawu narzędzi hydraulicznych LUKAS),

- funkcjonowania Centrum Powiadamiania Ratunkowego w Pile – 62 998 zł (konserwacje i obsługa urządzeń, energia, zakup sprzętu, materiałów biurowych i środków czystości, opłaty za rozmowy telefoniczne, łącza, szkolenie z zakresu ratownictwa medycznego itp.),

- związane z organizacją i przeprowadzeniem poboru do wojska - 47 999 zł,

- zakupu 5 radiotelefonów Motorola z ładowarkami na potrzeby powiatowego systemu łączności radiotelefonicznej celem uzupełnienia wyposażenia Powiatowego Zespołu Reagowania Kryzysowego – 6 000 zł,

- związane z organizacją i przeprowadzeniem wyborów do Rady Powiatu – 28 537 zł,

- wykonywania przez Starostwo Powiatowe zadań rządowych wynikających między innymi z ustaw: o gospodarce nieruchomościami, prawa wodnego, prawa budowlanego oraz prowadzenia windykacji należności Skarbu Państwa – 272 800 zł,

- opłacenia składek na ubezpieczenia zdrowotne oraz świadczeń dla osób nieobjętych obowiązkiem ubezpieczenia zdrowotnego za bezrobotnych bez prawa do zasiłku – ogółem 1 389 900 zł, z czego 1 389 886 zł przypadało na składki a 14 zł stanowiły odsetki za zwłokę w opłaceniu składek za miesiąc marzec 2006 r. spowodowane nieprzekazaniem w terminie dotacji z budżetu Wojewody,

- opłacenia składek na ubezpieczenie zdrowotne za 43 wychowanków placówek opiekuńczo-wychowawczych – 17 714 zł, 11 wychowanków Domu Pomocy Społecznej w Rzadkowie – 4 858 zł oraz 45 wychowanków Młodzieżowego Ośrodka Wychowawczego w Łobżenicy i 1 ucznia Zespołu Szkół Ekonomicznych w Pile – 17 222 zł,

- adaptacji pomieszczeń przy ul. Rydygiera 23 na potrzeby Specjalistycznego Ośrodka Wsparcia dla Ofiar Przemocy w Rodzinie, w ramach umowy zawartej pomiędzy Szpitalem Specjalistycznym w Pile a Powiatowym Centrum Pomocy Rodzinie w Pile – 234 482 zł,

- dofinansowania, w formie dotacji celowej, działalności Środowiskowego Domu Pomocy Samopomocy „Caritas” w Pile, przeznaczonego dla osób z zaburzeniami psychicznymi – 281 700 zł,

- zadań związanych z orzekaniem o niepełnosprawności – 294 631 zł,

- utrzymania pomieszczeń zajmowanych przez Zespół do Spraw Orzekania o Niepełnosprawności w Pile w budynku administrowanym przez Powiatowe Biuro Administrowania Nieruchomościami w Pile – 13 354 zł.

Niewykorzystane zostały na finansowanie zadań rządowych środki w kwocie 68 872,05 zł, z tego w zakresie:

- prac geodezyjno-urządzeniowych na potrzeby rolnictwa – 5 224,20 zł,

- gospodarki gruntami i nieruchomościami – 45 005,98 zł,

- opracowań geodezyjnych i kartograficznych – 1 296,00 zł,

- prac geodezyjnych i kartograficznych (nieinwestycyjnych) – 0,08 zł,

- nadzoru budowlanego – 1950,43 zł,

- ochrony przeciwpożarowej – 8,87 zł,

- ratownictwa medycznego – 1,65 zł,

- składek zdrowotnych za osoby bezrobotne bez prawa do zasiłku oraz za wychowanków jednostek pomocy społecznej i oświaty – 13 226,04 zł,

- tworzenia i prowadzenia specjalistycznego ośrodka wsparcia dla ofiar przemocy w rodzinie – 518,02 zł,

- orzekania o niepełnosprawności –24,74 zł,

- utrzymania pomieszczeń zajmowanych przez Zespół do Spraw Orzekania o Niepełnosprawności a administrowanych przez Powiatowe Biuro Administrowania Nieruchomościami – 1 616,04 zł.

Niewykorzystana w 2006 roku kwota środków została zwrócona w obowiązującym terminie do budżetu Wojewody Wielkopolskiego.

7. Dochody i wydatki na zadania realizowane na podstawie porozumień z organami administracji rządowej

W uchwale budżetowej na zadania te ustalono kwotę 15 000 zł (środki z dotacji z budżetu Wojewody Wielkopolskiego) z przeznaczeniem na finansowanie kosztów związanych z poborem do wojska a dotyczących przeprowadzania dodatkowych badań dla Powiatowej Komisji Lekarskiej.

W trakcie roku 2006 plan dochodów i wydatków uległ zwiększeniu per saldo o kwotę 272 511 zł w związku z:

- przyznaniem przez Ministra Kultury dotacji celowych na dofinansowanie zadań objętych mecenatem państwa z przeznaczeniem dla:
  - Powiatowej i Miejskiej Biblioteki Publicznej w Pile – 200 000 zł na dofinansowanie kosztów tworzenia i wdrażania Pilskiego Systemu Bibliotecznego: 50 000 zł na zadania bieżące i 150 000 zł na zadania inwestycyjne,
  - Biura Wystaw Artystycznych i Usług Plastycznych w Pile – 47 000 zł na dofinansowanie kosztów związanych z promocją i dokumentowaniem sztuki współczesnej: 34 000 zł na zadania bieżące, 13 000 zł na zadania inwestycyjne,
- przyznaniem przez Ministra Pracy i Polityki Społecznej, w oparciu o porozumienie, dotacji celowej w kwocie 30 000 zł z przeznaczeniem dla Domu Pomocy Społecznej w Rzadkowie na dofinansowanie realizacji programów z zakresu „funkcjonowania i rozwoju sieci oparcia społecznego dla osób z zaburzeniami psychicznymi”,
- zmniejszeniem przez Wojewodę Wielkopolskiego planu dotacji celowej o kwotę 4 489 zł przeznaczonej na finansowanie badań specjalistycznych poborowych, mające na celu dostosowanie poziomu środków do zakresu realizowanych zadań.

Na finansowanie zadań Powiat otrzymał środki w łącznej kwocie 287 511 zł.

Wykonane wydatki wyniosły 287 508 zł, z tego:

- 247 000 zł w formie dotacji celowych przekazano dla powiatowych instytucji kultury,
- 29 997 zł przeznaczono na wynagrodzenia osób prowadzących grupy wsparcia szkolenia, poradnictwo, organizację imprez i zakup materiałów i narzędzi do prac w grupach, w ramach programu realizowanego przez Dom Pomocy Społecznej w Rzadkowie pn.: „funkcjonowanie i rozwój sieci oparcia społecznego dla osób z zaburzeniami psychicznymi”,
- 10 511 zł przeznaczono na wydatki związane z zakupem usług zdrowotnych (wykonywanie dodatkowych badań specjalistycznych poborowych).

Niewykorzystaną dotację w kwocie 2,58 zł zwrócono do Ministra Pracy i Polityki Społecznej w dniu 12 stycznia 2007 r.

8. Dochody i wydatki na zadania realizowane na podstawie porozumień i umów z jednostkami samorządu terytorialnego

W uchwale budżetowej na rok 2006 dochody i wydatki na zadania realizowane na podstawie porozumień i umów z jednostkami samorządu terytorialnego (z wyłączeniem dochodów i wydatków na programy i projekty realizowane ze środków funduszy strukturalnych) ustalone zostały w kwocie 1 058 522 zł, w tym z tytułu pomocy finansowej 434 400 zł.
Z kwoty tej przypadało na wydatki realizowane w oparciu o porozumienia i umowy z:

- gminami – 505 400 zł na finansowanie kosztów:
  - przebudowy ul. Lelewela w Pile – 89 400 zł (pomoc finansowa),
  - budowy tunelowej sali sportowej w Zespole Szkół Ponagimnazjalnych w Wyrzysku – 300 000 zł (pomoc finansowa),
  - zakupu wysokospecjalistycznego aparatu RTG dla ZOZ w Wyrzysku – 25 000 zł (pomoc finansowa),
  - zakupu absorbentu „Damolin" do neutralizacji rozlewów ropopochodnych na ulicach miasta Piły dla Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej w Pile – 10 000 zł,
  - utrzymania hali sportowej zlokalizowanej przy Zespole Szkół Specjalnych w Łobżenicy – 50 000 zł,
  - eksploatacji stałego łącza transmisji danych dla systemu CEPiK, łączącego Wydział Komunikacji Starostwa Powiatowego w Pile z Oddziałem w Wyrzysku – 20 000 zł (pomoc finansowa),
  - upowszechniania kultury i edukacji plastycznej przez Biuro Wystaw Artystycznych i Usług Plastycznych w Pile – 11 000 zł,
- powiatami – 553 122 zł na finansowanie kosztów:
  - utrzymania dzieci z innych powiatów w placówkach opiekuńczo-wychowawczych znajdujących się na terenie Powiatu Pilskiego – 393 986 zł,
  - utrzymania dzieci z innych powiatów w rodzinach zastępczych zamieszkałych na terenie Powiatu Pilskiego – 83 478 zł,
  - zadań w zakresie orzekania o potrzebie kształcenia specjalnego oraz indywidualnego nauczania dzieci niesłyszących, słabo słyszących i dzieci z autyzmem – 45 658 zł, z tego realizowanych przez Poradnię Psychologiczno-Pedagogiczną w Pile – 15 134 zł i przez Poradnię Specjalistyczną Wad Mowy i Słuchu w Pile – 30 524 zł,
  - zadań w zakresie orzekania o niepełnosprawności wykonywanych przez Zespół do Spraw Orzekania o Niepełnosprawności w Pile – 30 000 zł.

W trakcie roku plan dochodów i wydatków na zadania realizowane na podstawie porozumień i umów z jednostkami samorządu terytorialnego ulegał zmianom wynikającym z zawierania nowych porozumień lub umów a także aneksów do porozumień i umów już zawartych.

Zmiany w planie nastąpiły na skutek:

- zwiększenia dotacji na zadania realizowane na podstawie zawartych porozumień i umów o kwotę 451 996 zł, z tego o:
  - 4 000 zł z Gminy Piła na zadania wspólne związane z edukacją plastyczną mieszkańców Piły realizowane przez Biuro Wystaw Artystycznych i Usług Plastycznych,
  - 34 200 zł z Gminy Piła na dofinansowanie zakupu sprzętu ratownictwa drogowego „Lukas" przez Komendę Powiatową Państwowej Straży Pożarnej w Pile,
  - 96 796 zł z powiatów na zadania wynikające z ustawy o pomocy społecznej – utrzymanie na podstawie decyzji sądu, dzieci z innych powiatów w placówkach opiekuńczo-wychowawczych prowadzonych przez Powiat Pilski (14 893 zł) oraz w rodzinach zastępczych utworzonych w Powiecie Pilskim (81 903 zł),
  - 22 000 zł z Gminy Łobżenica na utrzymanie hali sportowej zlokalizowanej przy Zespole Szkół Specjalnych w Łobżenicy,
  - 295 000 zł z Województwa Wielkopolskiego ze środków Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych z przeznaczeniem na dofinansowanie zadania „Adaptacja strychu budynku Domu Pomocy Społecznej w Falmierowie na Centrum Terapeutyczno-Rehabilitacyjne dla mieszkańców Domu i osób niepełnosprawnych ze środowiska lokalnego",
- zwiększenia pomocy finansowej przekazywanej przez jednostki samorządu terytorialnego o 123 265 zł, z tego:
  - 68 000 zł z Gminy Piła na dofinansowanie kosztów remontu ul. Lelewela w Pile (droga powiatowa),
  - 15 000 zł na dofinansowanie zakupu łóżek porodowych przez ZOZ w Wyrzysku (2 500 zł z Gminy Białośliwie, 3 000 zł z Gminy Łobżenica, 2 500 zł z Gminy Miasteczko Krajeńskie, 4 000 zł z Gminy Wyrzysk, 3 000 zł z Gminy Wysoka),
  - 10 000 zł z Gminy Ujście na dofinansowanie zakupu sprzętu medycznego przez Szpital Specjalistyczny w Pile (pompy infuzyjne),
  - 15 265 zł z Gminy Kaczory, jako 40 % udział Gminy w dodatkowej kwocie zapłaconej w grudniu 2005 roku na rzecz wykonawcy inwestycji pn.: „Budowa drogi powiatowej Piła – Kaczory", w związku ze zmianą stawki VAT z 7 % na 22 % (porozumienie z dnia 16 sierpnia 2006 roku zawarte pomiędzy Powiatem

Pilskim a Gminą Kaczory w sprawie ostatecznego rozliczenia współfinansowania inwestycji pt.: „Budowa drogi powiatowej Piła – Kaczory”),

- 15 000 zł z Województwa Wielkopolskiego z przeznaczeniem na zakupy inwestycyjne (sprzęt komputerowy i kserograficzny) dla Ośrodka Interwencji Kryzysowej przy Domu Dziecka w Kijaszkowie.

W wyniku zmian planowana kwota dochodów zwiększyła się o 575 261 zł tj. do kwoty 1 633 783 zł. Wydatki wzrosły o 559 996 zł. Różnicę stanowi kwota 15 265 zł, przekazana przez Gminę Kaczory jako refundacja wydatków poniesionych przez Powiat Pilski w 2005 roku.

W 2006 roku plan dochodów został wykonany w wysokości 1 506 581 zł (92,2 % planu po zmianach).

Plan wydatków zrealizowany został w 92,1 %. Wydatkowano łącznie 1 491 316 zł, z czego przypadało na wydatki finansowane środkami otrzymanymi z:

- gmin – 534 072 zł – 79,3 % planu, co stanowiło 35,8 % ogółu poniesionych wydatków;
  środkami tymi dofinansowano w 2006 roku:

  - utrzymanie hali sportowej w Łobżenicy – 51 870 zł (72,0 % planu),

  - koszty budowy tunelowej sali sportowej przy Zespole Szkół Ponadgimnazjalnych w Wyrzysku – 200 000 zł (66,7 % planu),

  - koszty remontu ul. Lelewela w Pile – 153 008 zł (97,2 % planu),

  - zakup aparatu RTG przez Zespół Opieki Zdrowotnej w Wyrzysku – 25 000 zł; środki przekazano w formie dotacji celowej (100,0 % planu),

  - zakup dwóch łóżek porodowych przez Zespół Opieki Zdrowotnej w Wyrzysku – 15 000 zł; środki przekazano w formie dotacji celowej (100,0 % planu),

  - zakup trzech pomp infuzyjnych przez Szpital Specjalistyczny w Pile – 10 000 zł, środki przekazano w formie dotacji celowej (100,0 % planu),

  - eksploatację stałego łącza transmisji danych dla systemu CEPiK – 20 000 zł (100,0 % planu),

  - zakup absorbentu do neutralizacji rozlewów ropopochodnych przez Komendę Powiatową Państwowej Straży Pożarnej w Pile – 9 994 zł (99,9 % planu),

  - zakup narzędzi hydraulicznych „Lukas” przez Komendę Powiatową Państwowej Straży Pożarnej w Pile – 34 200 zł (100,0 % planu),

  - zadania realizowane przez Biuro Wystaw Artystycznych i Usług Plastycznych w Pile w zakresie edukacji plastycznej – 15 000 zł w formie dotacji celowej dla BWAiUP (100,0 % planu),

- powiatów – 649 859 zł – 100,0 % planu, co stanowiło 43,6 % ogółu poniesionych wydatków;

  środkami tymi dofinansowano w 2006 roku:

  - utrzymanie dzieci w placówkach opiekuńczo-wychowawczych – 408 876 zł (100,0 % planu); w Domu Dziecka w Kijaszkowi przebywało 2 dzieci z Powiatu Chodzieskiego, 3 dzieci z Powiatu Wągrowieckiego, 3 dzieci z Powiatu Złotowskiego, 1 dziecko z Powiatu Obornickiego, 2 dzieci z Miasta Poznania i 4 dzieci z Powiatu Wałeckiego, w Rodzinnym Domu Dziecka w Pile przebywało 2 dzieci z Powiatu Czarnkowsko-Trzcianeckiego i 3 dzieci z Powiatu Wągrowieckiego,

  - utrzymanie dzieci w rodzinach zastępczych – 165 325 zł (100,0 % planu); w rodzinach zastępczych z terenu Powiatu Pilskiego przebywało 5 dzieci z Powiatu Chodzieskiego, 2 dzieci z Powiatu Bolesławieckiego, 2 dzieci z Powiatu Czarnkowsko-Trzcianeckiego, 1 dziecko z Powiatu Człuchowskiego, 3 dzieci z Powiatu Nakielskiego, 1 dziecko z Powiatu Szczecineckiego, 1 dziecko z Powiatu Wągrowieckiego, 1 dziecko z Powiatu Złotowskiego,

  - zadania w zakresie orzekania o potrzebie kształcenia specjalnego oraz indywidualnego nauczania dzieci niesłyszących, słabo słyszących i dzieci z autyzmem realizowanych przez Poradnię Psychologiczno-Pedagogiczną w Pile i Poradnię Specjalistyczną Wad Mowy i Słuchu w Pile – 45 658 zł (100,0 % planu),

  - zadania w zakresie orzekania o niepełnosprawności mieszkańców powiatu czarnkowsko-trzcianeckiego realizowane przez Powiatowy Zespół do Spraw Orzekania o Niepełnosprawności w Pile – 30 000 zł (100,0 % planu),

- Województwa Wielkopolskiego – 307 385 zł – 99,2 % planu, co stanowiło 20,6 % ogółu poniesionych wydatków;

  środkami tymi dofinansowano w 2006 roku:

  - koszty zakupu sprzętu RTV i dwóch zestawów komputerowych z drukarkami oraz kserokopiarki dla Ośrodka Interwencji Kryzysowej w Domu Dziecka w Kijaszkowie – 15 000 zł (100,0 % planu),

  - koszty „Adaptacji strychu budynku Domu Pomocy Społecznej w Falmierowie na Centrum Terapeutyczno-Rehabilitacyjne dla mieszkańców Domu i osób niepełnosprawnych ze środowiska lokalnego" – 292 385 zł (99,1 % planu).

9. Przychody i rozchody budżetu powiatu

W uchwale budżetowej na rok 2006 zaplanowano pozyskanie przychodów w kwocie 18 529 670 zł pochodzących z:

- kredytów na sfinansowanie wydatków nieznajdujących pokrycia w planowanych dochodach – 15 597 554 zł,

- wolnych środków jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu powiatu, wynikającej z rozliczeń kredytów i pożyczek z lat ubiegłych – 1 655 210 zł,

- nadwyżki z lat ubiegłych – 1 276 906 zł.

Rozchody ustalone zostały na poziomie 856 755 zł i dotyczyły spłaty zadłużenia z tytułu zaciągniętych:

- pożyczek z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej na dofinansowanie 3 zadań inwestycyjnych polegających na:

    - modernizacji kotłowni z węglowej na olejową w Domu Pomocy Społecznej w Dębnie,

    - budowie kolektora sanitarnego wraz z przepompownią ścieków w miejscowości Chlebno (Dom Pomocy Społecznej) do miejscowości Liszkowo,

    - budowie oczyszczalni ścieków dla budynków szkolnych w Nieżychowie wchodzących w skład Zespołu Szkół Gospodarki Żywnościowej w Brzostowie,

- kredytu bankowego z Nordea Bank Polska SA z siedzibą w Gdyni Odział w Szczecinie na dofinansowanie 3 zadań inwestycyjnych polegających na budowie:

    - drogi Piła-Leszków-Kaczory,

    - nowego budynku szkolnego dla Zespołu Szkół Ponadgimnazjalnych w Wyrzysku,

    - hali sportowej zlokalizowanej przy Zespole Szkół Specjalnych w Łobżenicy.

W 2006 roku Rada Powiatu w Pile wprowadziła zmiany w przychodach i rozchodach budżetu powiatu polegające na:

- zmniejszeniu przychodów z tytułu niższych planowanych do zaciągnięcia kredytów o kwotę 10 422 857 zł oraz wolnych środków wynikających z rozliczeń kredytów i pożyczek z lat ubiegłych o 798 455 zł,

- zwiększeniu przychodów z tytułu nadwyżki z lat ubiegłych o 8 917 219 zł,

- zmniejszeniu rozchodów o kwotę 136 175 zł w związku umorzeniem przez Zarząd Funduszu, na wniosek Zarządu Powiatu w Pile, 50 % zaciągniętych w 2003 roku

z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej pożyczek, z tego na zadaniach:

- modernizacji kotłowni z węglowej na olejową w Domu Pomocy Społecznej w Dębnie o kwotę 68 900 zł,

- budowie kolektora sanitarnego wraz z przepompownią ścieków w miejscowości Chlebno (Dom Pomocy Społecznej) do miejscowości Liszkowo o kwotę 42 275 zł,

- budowie oczyszczalni ścieków dla budynków szkolnych w Nieżychowie wchodzących w skład Zespołu Szkół Gospodarki Żywnościowej w Brzostowie o kwotę 25 000 zł,

- zwiększeniu rozchodów o 1 zł z tytułu faktycznie spłaconego kredytu bankowego zaciągniętego w Nordea Bank Polska SA z siedzibą w Gdyni Oddział w Szczecinie.

Plan przychodów po zmianach wynosił 16 225 577 zł. Składały się na nie:

- przychody z zaciągniętych pożyczek i kredytów na rynku krajowym – 5 174 697 zł (trzy umowy z Bankiem Ochrony Środowiska S.A. w Warszawie na przedsięwzięcia termomodernizacyjne oraz umowa z Bankiem Spółdzielczym w Chodzieży na udzielenie i obsługę kredytu długoterminowego złotowego),

- wolne środki wynikające z rozliczeń kredytów i pożyczek z lat ubiegłych – 856 755 zł,

- nadwyżka z lat ubiegłych – 10 194 125 zł.

Przychody zostały zrealizowane na poziomie 12 563 274 zł, tj. 77,4 % planu po zmianach.
Niższe zaawansowanie planu wynikało z:

- rezygnacji przez Zarząd Powiatu z zaciągnięcia kredytu przyznanego umową Nr 1/2006/246714-30051-2010-3 zawartą w dniu 3 listopada 2006 r. pomiędzy Bankiem Spółdzielczym w Chodzieży a Powiatem Pilskim, w związku z zabezpieczeniem we własnym zakresie środków finansowych na finansowanie zadań wymienionych w umowie,

- faktycznie niższej kwoty kredytu zaciągniętego w BOŚ S.A. (zgodnie z aneksami do umów) w związku ze zmniejszeniem wartości kosztorysowej zadań.

Zrealizowane przychody pochodziły z:

- zaciągniętego w Banku Ochrony Środowiska SA Oddział w Poznaniu kredytu na łączną kwotę 1 512 394 zł na trzy zadania inwestycyjne realizowane w ramach przedsięwzięć termomodernizacyjnych, z tego:

- 321 510 zł na termomodernizację budynku szkolnego Specjalnego Ośrodka Szkolno-Wychowawczego w Pile,

- 346 196 zł na termomodernizację budynku internatu Specjalnego Ośrodka Szkolno-Wychowawczego w Pile,

- 844 688 zł na termomodernizację budynku szkoły i sali gimnastycznej Zespołu Szkół Ponadgimnazjalnych Nr 1 w Pile,

- z uzyskanej do końca 2005 roku nadwyżki budżetowej w kwocie 10 194 125 zł,

- wolnych środków z tytułu rozliczeń kredytów i pożyczek – 856 755 zł.

Rozchody wyniosły 720 581 zł (100 % planu po zmianach) i dotyczyły spłaty (przed umownymi terminami) zadłużenia z tytułu:

- zaciągniętych pożyczek z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej na dofinansowanie:

    - modernizacji kotłowni z węglowej na olejową w Domu Pomocy Społecznej w Dębnie – 25 800 zł,

    - budowie kolektora sanitarnego wraz z przepompownią ścieków w miejscowości Chlebno (Dom Pomocy Społecznej) do miejscowości Liszkowo – 15 840 zł,

    - budowie oczyszczalni ścieków dla budynków szkolnych w Nieżychowie wchodzących w skład Zespołu Szkół Gospodarki Żywnościowej w Brzostowie – 9 375 zł,

  tj. do 50 % zaciągniętych pożyczek,

- kredytu bankowego zaciągniętego w Nordea Bank Polska SA z siedzibą w Gdyni Oddział w Szczecinie - 669 566 zł.

10. Powiatowe fundusze celowe

W ramach funkcjonujących w roku 2006 dwóch powiatowych funduszy celowych osiągnięte zostały łączne przychody w wysokości 953 362 zł, a wydatki zrealizowano na kwotę 815 369 zł.

10.1. Powiatowy Fundusz Gospodarki Zasobem Geodezyjnym i Kartograficznym

W roku 2006 przychody Funduszu zrealizowane zostały w wysokości 528 260 zł, tj. o 9,5 % powyżej planu rocznego (w roku 2005 odpowiednio: 494 725 zł, 97,0 % planu rocznego po zmianach).

Pochodziły one z wpływów z opłat za czynności związane z prowadzeniem powiatowego zasobu geodezyjnego, z opłat za wydawanie danych z ewidencji gruntów i budynków, z opłat za uzgadnianie usytuowania projektowanych sieci uzbrojenia terenu (ponad 91,4 % ogółu uzyskanych przychodów) oraz z odsetek bankowych.

Na wysokość osiągniętych przychodów wpłynęło również uzupełniające dofinansowanie Funduszu w kwocie 32 500 zł, przyznane przez Głównego Geodetę Kraju, z przeznaczeniem na przygotowanie infrastruktury teleinformatycznej oraz konwersji i dostosowania danych i oprogramowania do obowiązujących standardów w ramach realizacji projektu „Geoportal".

Wydatki Funduszu zrealizowane zostały w wysokości 715 449 zł, tj. 82,6 % planowanych do poniesienia rocznych kosztów (w roku 2005 odpowiednio: 428 547 zł, 51,8 %).

Poniesione wydatki przeznaczone zostały między innymi na:

- wpłaty na Centralny Fundusz Gospodarki Zasobem Geodezyjnym i Kartograficznym oraz Wojewódzki Fundusz Gospodarki Zasobem Geodezyjnym i Kartograficznym z tytułu 10-cio procentowych udziałów tych funduszy w realizacji przychodów funduszu powiatowego,
- sfinansowanie kosztów:
  - w ramach wydatków bieżących:
    - zakupu materiałów i wyposażenia dla Ośrodków Dokumentacji Geodezyjnej i Kartograficznej w Pile i w Wyrzysku oraz dla ewidencji gruntów w Pile i Wyrzysku,
    - naprawy i konserwacji sprzętu komputerowego i reprodukcyjnego obsługującego zasób geodezyjny,
    - zakupu programu komputerowego C-GEO V 7 oraz usług za nadzór autorski i serwis,

- przygotowania w Oddziale Wydziału Geodezji, Kartografii, Katastru i Gospodarki Nieruchomościami w Wyrzysku pomieszczenia umożliwiającego zainstalowanie urządzeń związanych z realizacją projektu „Geoportal”,

▪ w ramach wydatków majątkowych:

- zakupu sprzętu komputerowego dla Ośrodka Dokumentacji Geodezyjnej i Kartograficznej w Pile i Wyrzysku,

- zakupu klimatyzatora, kopiarki AO dla Ośrodka Dokumentacji Geodezyjnej i Kartograficznej w Pile,

- wykonania połączenia radiowego w Ośrodku Dokumentacji Geodezyjnej i Kartograficznej z ewidencją gruntów w Wyrzysku.

Na niższą realizację planu wydatków decydujący wpływ miało sfinansowanie zadań pn. „Modernizacja ewidencji gruntów i budynków dla obrębów: Białośliwie, Miasteczko Krajeńskie, Osiek n. Notecią” z przyznanych przez Wojewodę dotacji celowych na zadania rządowe w kwocie 124 655 zł, a które to zadania planowane były do sfinansowania ze środków Funduszu.

Ponadto w wyniku rozstrzygnięcia ogłoszonych przetargów na niektóre zadania uzyskano niższe ceny niż przyjęto do planu.

W związku z powyższym na koniec roku 2006 pozostały niewykorzystane środki pieniężne w wysokości 240 093 zł.

10.2. Powiatowy Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej

W ramach Powiatowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w roku 2006 osiągnięte zostały przychody w wysokości 425 101 zł, tj. o 11,9 % powyżej planu rocznego a poniesione wydatki odpowiednio: 99 919 zł i 11,8 %.

W porównaniu z rokiem 2005 osiągnięte przychody były wyższe o 38,9 %, wydatki natomiast ukształtowały się na poziomie ponad 7-krotnie niższym.

Na uzyskane przez Fundusz przychody złożyły się środki przekazane przez:

- Zarząd Województwa Wielkopolskiego z tytułu opłat za korzystanie ze środowiska w wysokości 423 687 zł, tj. 99,7 % przychodów ogółem (w roku 2005 odpowiednio: 300 131 zł i 98,1 %),

- Wojewódzki Inspektorat Ochrony Środowiska w Poznaniu z tytułu kar pieniężnych za niewłaściwe korzystanie ze środowiska w wysokości 1 414 zł, tj. 0,3 % przychodów ogółem (w roku 2005 odpowiednio: 1 132 zł i 0,4 %).

Poniesione wydatki przeznaczone zostały na sfinansowanie bądź dofinansowanie kosztów:

- w ramach wydatków bieżących (41 197 zł):

- opracowania uproszczonych planów urządzenia lasów oraz inwentaryzacji lasów w 23 wsiach na terenie gmin: Białośliwie i Szydłowo – 10 000 zł,

- organizacji olimpiady ekologicznej – 9 680 zł,

- realizacji zadań z zakresu wspierania przedsięwzięć Powiatu Pilskiego związanych z ochroną środowiska, na które przeznaczono 8 104 zł; w ramach tych wydatków:

  - zorganizowano seminarium nt. „Racjonalizacja nawożenia w uprawach sadowniczych w aspekcie rozwoju rolnictwa ekologicznego",

  - zorganizowano, wspólnie z Krajową Radą Ekologiczną „Galę ekologiczną produktów regionalnych i tradycyjnych Północnej Wielkopolski" ,

  - zakupiono worki i rękawice potrzebne w akcji „Sprzątanie Świata 2006",

  - zakupiono niezbędną literaturę z zakresu ochrony środowiska,

- wyposażenia w sprzęt pomiarowy, dokumentacyjny i szkoleniowy z zakresie ochrony środowiska, gospodarki wodnej i leśnictwa – 5 338 zł,

- doposażenia powiatowego magazynu przeciwpowodziowego (zakupiono 2 zestawy pilarek spalinowych) – 3 275 zł,

- doposażenia pracowni przyrodniczo-ekologicznych szkół ponadgimnazjalnych Powiatu Pilskiego – 2 800 zł,

- udrożnienia rurociągu melioracyjnego na działce nr 232 w miejscowości Luchowo na terenie Gminy Łobżenica – 2 000 zł,

- w ramach wydatków majątkowych (58 722 zł):

  - I etapu prac modernizacyjnych w ramach „Kompleksowej przebudowy systemu grzewczego Szpitala Specjalistycznego Pile wraz z termomodernizacją i utylizacją odpadów poszpitalnych" – 48 800 zł,

  - zakupu komputera przenośnego do celów szkoleniowych i bieżącej pracy kresie ochrony środowiska - 6 198 zł,

  - zakupu łodzi z silnikiem spalinowym i podwoziem do przewozu łodzi w ramach wyposażenia magazynu przeciwpowodziowego – 3 724 zł.

Niskie wykonanie planu wydatków wynika głównie z przesunięcia terminu realizacji etapu oraz nierozpoczęcie II etapu przewidzianego do dotowania zadania „Kompleksowa przebudowa systemu grzewczego Szpitala Specjalistycznego w Pile wraz z termomodernizacją zacją odpadów poszpitalnych", na które to zadanie Rada Powiatu w planie Funduszu ustaliła dotację w wysokości 769 695 zł (91,0% planowanych wydatków ogółem).

Na koniec roku 2006 pozostały niewykorzystane środki pieniężne w wysokości 768 846 zł.

11. Rachunki dochodów własnych jednostek budżetowych i wydatków nimi finansowanych

W roku 2006 funkcjonowały rachunki dochodów własnych w 15 jednostkach budżetowych, z tego w:

- dziesięciu jednostkach oświatowo-wychowawczych:
    - Liceum Ogólnokształcącym im. Marii Skłodowskiej-Curie w Pile,
    - Zespole Szkół im. St. Staszica w Pile,
    - Zespole Szkół Ponadgimnazjalnych im. Tadeusz Kościuszki w Łobżenicy,
    - Zespole Szkół Ponadgimnazjalnych Nr 1 im. Hipolita Cegielskiego w Pile,
    - Zespole Szkół Ponadgimnazjalnych Nr 2 im. Komisji Edukacji Narodowej w Pile,
    - Zespole Szkół Gastronomicznych w Pile,
    - Zespole Szkół Specjalnych w Łobżenicy,
    - Centrum Kształcenia Ustawicznego w Pile,
    - Centrum Edukacji Zawodowej w Pile,
    - Młodzieżowym Domu Kultury w Pile,
- czterech jednostkach pomocy społecznej:
    - Domu Dziecka im. J.Cz. Babickiego w Kijaszkowie,
    - Domu Pomocy Społecznej w Rzadkowie,
    - Powiatowym Centrum Pomocy Rodzinie w Pile,
    - Ośrodku Adopcyjno Opiekuńczym w Pile,
- Komendzie Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej w Pile.

Plany dochodów własnych i wydatków nimi finansowanych ustalone decyzjami kierowników jednostek budżetowych zostały włączone do uchwały budżetowej na rok 2006 uchwałą Rady Powiatu Nr XLV/377/06 z dnia 29 czerwca 2006 roku.

Jednostki budżetowe w roku 2006 na rachunkach dochodów własnych zgromadziły środki w wysokości 395 593 zł. W kwocie tej 71 255 zł stanowiły niewykorzystane środki, które pozostały na rachunkach bankowych 12 jednostek z 2005 roku.

Głównym źródłem dochodów były darowizny w postaci pieniężnej pozyskane od różnych sponsorów i ofiarodawców. Ich udział w ogólnej kwocie uzyskanych dochodów stanowi 79,5 %. Najwięcej, bo 188 965 zł, (60,1 %) darowizn uzyskały placówki pomocy społecznej, w tym Ośrodek Adopcyjno-Opiekuńczy w Pile – 85 379 zł, Dom Dziecka Kjaszkowie – 72 034 zł.

Pozostałe dochody pochodziły z odszkodowań i z odsetek od środków zgromadzonych na rachunkach bankowych.

Jednostki z uzyskanych dochodów własnych pochodzących z darowizn finansowały między innymi wydatki dotyczące:

- remontu i modernizacji kuchni wraz z zapleczem w Domu Dziecka w Kijaszkowie (89 000 zł),

- zakupu środków żywności, środków czystości, pomocy naukowych, mebli szkolnych, mebli kuchennych, oraz zakupu sprzętu gastronomicznego do pracowni technologicznych i sprzętu sportowego do sali gimnastycznej (59 988 zł),

- wynagrodzeń bezosobowych za przeprowadzenie szkoleń, w tym przez pracowników Ośrodka Adopcyjno-Opiekuńczego w Pile (6 000 zł), Zespołu Szkół Ponadgimnazjalnych w Łobżenicy (1 086 zł) oraz z tytułu zawartych umów- zlecenia 570 zł),

- pobytu na koloniach i obozach wychowanków Domu Dziecka w Kijaszkowie (2 000 zł).

Ponadto w ramach wydatków majątkowych zakupiono niezbędny sprzęt kuchenny będący na wyposażeniu stołówek szkół Liceum Ogólnokształcące w Pile (5 978 zł) i Zespół Szkół im. Staszica w Pile (6 438 zł).

Dochody uzyskane z odszkodowań (8 649 zł) przeznaczone zostały na:

- sfinansowanie kosztów naprawy uszkodzonych samochodów przez:
  - Dom Pomocy Społecznej w Rzadkowie (5 545 zł),
  - Komendę Powiatową Państwowej Straży Pożarnej w Pile (531 zł),

- na zakup wyrobów hutniczych skradzionych z magazynu Zespołu Szkół Specjalnych w Łobżenicy (2 170 zł),

- na zakup materiałów w celu naprawy uszkodzonego mienia przez Zespół Szkół im. St. Staszica (403 zł).

Ogółem wydatki zostały zrealizowane w wysokości 239 549 zł, tj. 74,3 % ustalonego rocznego planu.

Na koniec roku 2006 na rachunkach dochodów własnych jednostek pozostały środki w wysokości 156 044 zł, które wykorzystane zostaną w roku 2007.

12. Należności budżetu powiatu

Należności powiatu na koniec roku 2006 wyniosły ogółem 228 076 zł, w tym wymagalne, wg sprawozdań Rb-N, osiągnęły poziom 102 727 zł.

W porównaniu do stanu należności na koniec roku 2005 stan należności zmniejszył się ogółem o 25,7 % a należności wymagalnych o 34,0 %.

Na łączną kwotę należności złożyły się należności powstałe w :

- jednostkach budżetowych:
  ogółem należności 194 153 zł,
  w tym wymagalne 96 049 zł,

- powiatowych funduszach celowych:
  ogółem należności 33 923 zł,
  w tym wymagalne 6 678 zł

12. 1. Należności jednostek budżetowych

W porównaniu do stanu należności na koniec 2005 roku stan należności ogółem na koniec roku 2006 był niższy o 25,8 %, kwota należności wymagalnych uległa również zmniejszeniu (o 35,0 %).

Na zaległą kwotę niezrealizowanych w 2006 roku wymagalnych dochodów jednostek budżetowych, tj. 96 049 zł, złożyły się głównie należności z tytułu :

- najmu i dzierżawy składników majątkowych w łącznej kwocie 37 643 zł,
  z tego przypadające dla:
  - Powiatowego Biura Administrowania Nieruchomościami 21 083 zł,
  - jednostek oświatowych 16 560 zł,
- nieuregulowania przez najemców płatności za media 20 844 zł,
  przede wszystkim na rzecz :
  - Powiatowego Biura Administrowania Nieruchomościami 18 304 zł,
  - Domów Pomocy Społecznej 2 242 zł.
- odpłatności rodziców za pobyt dzieci w placówkach opiekuńczo-wychowawczych 12 388 zł,
  w tym w Młodzieżowym Ośrodku Wychowawczym w Łobżenicy 12 224 zł,

- nieuregulowanej wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności nieruchomości przez Koło Terenowe Społecznego Towarzystwa Oświatowego w Pile 10 964 zł,

- świadczonych usług 8 909 zł,
  w tym przez:

  - internaty 7 602 zł,
    z tego:

    - Zespołu Szkół im. St. Staszica w Pile 6 300 zł,

    - Zespołu Szkół Gospodarki Żywnościowej w Brzostowie 1 302 zł,

  - Zespół Szkół Gospodarki Żywnościowej w Brzostowie (usługi rolnicze) 799 zł,

  - Domy Pomocy Społecznej 421 zł,
    z tego:

    - Dębno 125 zł,

    - Piła 40 zł,

    - Rzadkowo 256 zł,

12.2. Należności funduszy celowych

Należności powiatowych funduszy celowych na koniec 2006 roku wyniosły 33 923 zł. Z kwoty tej przypadało dla:

- Powiatowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej – 27 245 zł,

- Powiatowego Funduszu Gospodarki Zasobem Geodezyjnym i Kartograficznym – 6 678 zł.

Należności Powiatowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej stanowiły w całości należności niewymagalne i dotyczyły opłat za korzystanie ze środowiska przekazywanych przez Zarząd Województwa Wielkopolskiego. Powstała kwota należności dotyczyła opłat za miesiąc grudzień, która przekazana została, zgodnie z obowiązującymi przepisami, w miesiącu styczniu 2007 roku.

Należności Powiatowego Funduszu Gospodarki Zasobem Geodezyjnym i Kartograficznym stanowiły w całości należności wymagalne i wynikały z nieuregulowanych w terminie opłat za świadczone usługi geodezyjno-kartograficzne.

12.3. Ulgi w spłacaniu należności

W 2006 roku zarówno w odniesieniu do realizowanych dochodów jak i przychodów budżetu powiatu podejmowane były decyzje o umorzeniu lub rozłożeniu na raty należności.

Decyzje takie podjęte zostały na łączną kwotę 60 001,54 zł. Decyzje dotyczyły :

- umorzenia należności na kwotę 56 903,11 zł, z tego należności:
  - głównych 56 151,90 zł,
  - ubocznych 751,21 zł,
- rozłożenia na raty należności na kwotę 3 098,43 zł.

Podstawą podejmowania wymienionych decyzji była uchwała Nr XXXIX/350/06 Rady Powiatu w Pile z dnia 23 lutego 2006 r. w sprawie szczegółowych zasad i trybu umarzania należności pieniężnych lub ich odraczania albo rozkładania na raty, stanowiących dochody powiatu, do których nie stosuje się przepisów ustawy – Ordynacja podatkowa oraz wskazania organu i osób do tego uprawnionych.

12.3.1. Umorzenia należności

Umorzenia należności zostały dokonane przez kierowników jednostek na kwotę 56 903,11 zł. Podjęte decyzje dotyczyły umorzenia:

- należności głównej w kwocie 46 378,95 zł przez dyrektora Specjalnego Ośrodka Szkolno-Wychowawczego w Pile z tytułu odpłatności rodziców (108 dłużników) za wyżywienie dzieci w internacie Ośrodka,
- należności głównej na łączną kwotę 8 735,62 zł przez dyrektora Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie w Pile z tytułu odpłatności rodziców za pobyt 2 pensjonariuszy w Domu Pomocy Społecznej w Rzadkowie,
- należności głównej – 698,00 zł i należności ubocznej – 208,00 zł przez dyrektora Zespołu Szkół im. St. Staszica w Pile wobec 1 dłużnika za zakwaterowanie w internacie,
- należności głównej – 339,33 zł i należności ubocznej – 531,28 zł przez dyrektora Powiatowego Biura Administrowania Nieruchomościami w Pile wobec 1 osoby prawnej (decyzja o nieściągalności) i osób fizycznych (koszty wyższe od należności),
- należności ubocznej łącznej kwocie 11,93 zł przez Starostę Pilskiego (odsetki nieprzekraczające kosztów opłat pocztowych.

12.3.2. Rozłożenie należności na raty

Rozłożenie należności na raty nastąpiło po stwierdzeniu występowania okoliczności, określonych powołaną uchwałą Rady Powiatu.

W ramach tej grupy ulg dyrektor Powiatowego Biura Administrowania Nieruchomościami w Pile rozłożył na raty osobom fizycznym dwie należności główne w łącznej kwocie 3 098,43 zł, z tego:

- 1 950,48 zł na 7 rat z terminem płatności ostatniej raty do dnia 25 grudnia 2006 roku ,
- 1 147,95 zł na 4 raty z terminem płatności ostatniej raty do dnia 28 grudnia 2006 roku.

13. Zobowiązania budżetu powiatu

Zobowiązania budżetu powiatu na koniec roku 2006 wyniosły ogółem 6 082 671 zł. Z kwoty tej przypadało na zobowiązania z tytułu:

- zaciągniętego w 2006 roku kredytu bankowego – 1 134 296 zł,
- powstałych na koniec roku zobowiązań jednostek budżetowych i funduszy celowych (niewymagalnych i wymagalnych) – 3 948 375 zł,
- udzielonych poręczeń – 1 000 000 zł.

13.1. Kredyty i pożyczki

Według stanu na koniec roku 2006 Powiat Pilski posiadał zadłużenia z tytułu kredytu zaciągniętego w 2006 roku w Banku Ochrony Środowiska S.A. Oddział w Poznaniu na łączną kwotę 1 512 394 zł na trzy zadania inwestycyjne realizowane w ramach przedsięwzięć termomodernizacyjnych, na które Bank Gospodarstwa Krajowego przyznał premie termomodernizacyjne w wysokości 378 098 zł.
Stąd też faktyczne zadłużenie na koniec roku wyniosło 1 134 296 zł.

Istniejące na początek roku 2006 zadłużenie zostało zlikwidowane w I półroczu poprzez spłatę kredytu zaciągniętego w Nordea Banku S.A. w wysokości 669 566 zł przed umownym terminem płatności w celu obniżenia kosztów kredytu oraz poprzez spłatę pożyczki zaciągniętej z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w wysokości 51 015 zł (do wysokości 50 %), co pozwoliło na umorzenie przez Zarząd Funduszu części pozostałego 50 % zadłużenia w wysokości 136 175 zł.

13.2. Zobowiązania

Powstałe z różnych tytułów zobowiązania jednostek organizacyjnych Powiatu Pilskiego, wykazane w sprawozdaniach budżetowych, wyniosły na koniec roku 2006 łącznie 3 948 375 zł i w porównaniu z rokiem 2005 ukształtowały się na poziomie wyższym o 6,5 %.
Na kwotę tę złożyły się zobowiązania:

- jednostek budżetowych 3 918 097 zł,
  (na koniec 2005 roku – 3 681 044 zł),
- funduszy celowych 30 278 zł,
  (na koniec 2005 roku – 26 921 zł),

W ogólnej kwocie zobowiązań, zobowiązania wymagalne wyniosły 9 512 zł (według sprawozdania Rb-Z) i powstały one w całości w Specjalnym Ośrodku Szkolno-Wychowawczym w Pile. Zobowiązania te dotyczą niezapłaconych składek na ubezpieczenia społeczne pracowników tej jednostki.

13.2.1. Zobowiązania jednostek budżetowych

W strukturze zobowiązań jednostek budżetowych dominowały zobowiązania powstałe w jednostkach oświatowo-wychowawczych – 60,6 % (2 375 965 zł), w jednostkach pomocy społecznej – 16,6 % (649 358 zł), w Starostwie Powiatowym – 11,9 % (465 852 zł),) a także w Komendzie Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej w Pile – 6,1 % (240 101 zł) i w Powiatowym Urzędzie Pracy – 2,9 % (114 339 zł). Na pozostałe jednostki przypadało 1,9 % (72 482 zł).

Zobowiązania dotyczyły głównie:

- wynagrodzeń – 3 218 079 zł (82,1 % ogółu zobowiązań),
- pochodnych od wynagrodzeń – 592 444 zł (15,1 % ogółu zobowiązań),
- zakupu usług pozostałych – 59 523 zł (1,5 % ogółu zobowiązań),
- zakupu energii – 38 788 zł (1,0 % ogółu zobowiązań).

13.2.2. Zobowiązania funduszy celowych

Zobowiązania funduszy celowych w kwocie 30 278 zł dotyczyły w całości zobowiązań niewymagalnych powstałych w Powiatowym Funduszu Gospodarki Zasobem Geodezyjnym i Kartograficznym.
Dotyczyły one przelewów redystrybucyjnych z tytułu wpłat na Centralny i Wojewódzki Fundusz Gospodarki Zasobem Geodezyjnym i Kartograficznym, które, zgodnie z ustawą – Prawo geodezyjne i kartograficzne, powinny być przekazane do dnia 20 stycznia roku następnego.

13.3. Poręczenia

Wartość nominalna niewymagalnych zobowiązań z tytułu udzielonych poręczeń na koniec roku 2006 wyniosła 1 000 000 zł (według sprawozdania Rb – Z).

Poręczenie dotyczy kredytu zaciągniętego przez Szpital Specjalistyczny w Pile w Banku Ochrony Środowiska S.A. w Warszawie Oddział w Poznaniu na finansowanie inwestycji p.n.: „Modernizacja spalarni odpadów medycznych przy Szpitalu Specjalistycznym w Pile".
Na kwotę poręczenia składa się kwota poręczonego kredytu w wysokości 787 400 zł oraz inne należności Banku wynikające z umowy zawartej między Bankiem a Szpitalem.
Poręczenie obowiązuje do czasu całkowitej spłaty wszystkich zobowiązań wynikających z zawartej umowy kredytowej.

Poręczenia udzielono w oparciu o postanowienia uchwały Zarządu Powiatu w Pile Nr 626/06 z dnia 27 września 2006 r. w sprawie poręczenia kredytu zaciągniętego przez Szpital Specjalistyczny w Pile w Banku Ochrony Środowiska S.A. w Warszawie Oddział w Poznaniu oraz o uregulowania zawarte w umowie o udzielenie poręczenia za spłatę kredytu udzielonego na podstawie umowy nr 13/2006/01/CEB/127 kredytu inwestycyjnego złotowego finansowanego ze środków Council of Europe Development Bank (CEB) z dnia 11.09.2006 roku zawartej w dniu 30.10.2006 roku pomiędzy Powiatem Pilskim a Bankiem Ochrony Środowiska S.A. w Warszawie.

14. Ocena ogólna i wnioski

Wykonany budżet powiatu za 2006 rok należy uznać za zadawalający. Planowane dochody zostały przekroczone o 2 603 023 zł, natomiast zrealizowane wydatki były mniejsze od planowanych o 6 111 585 zł. Deficyt budżetowy wyniósł na koniec roku 6 790 388 zł i w całości pokryty został z nadwyżki budżetowej osiągniętej w 2005 roku.

Na wydatki majątkowe przeznaczono 9 234 426 zł, tj. 9,3% ogółu poniesionych wydatków i mieszczą się one w osiągniętym deficycie budżetowym. Pozostałe wydatki były wydatkami bieżącymi i ukształtowały się na poziomie 90 082 877 zł, co stanowiło 90,7%.
Znowelizowana ustawa o finansach publicznych w art.165a ust. 3 wymienia źródła dochodów majątkowych i w ust. 5 wydatków majątkowych jednostek samorządu terytorialnego.
Taki podział ujmowania w sprawozdaniach budżetowych dochodów i wydatków zacznie obowiązywać od momentu sporządzania sprawozdań za 2007 rok. Dotychczas nie było jednoznacznie określone w ustawie o finansach publicznych.

Zmiany w budżecie były spowodowane między innymi uwarunkowaniami zewnętrznymi, spowodowanymi nakładaniem na powiat przez centralne organy państwa zadań z zakresu administracji rządowej i dotacjami przyznawanymi na te zadania. Dużo zmian było wynikiem zawartych porozumień i aneksów do nich między samorządami w sprawach dotacji celowych na sfinansowanie kosztów utrzymania dzieci przebywających w rodzinach zastępczych i placówkach opiekuńczo-wychowawczych. Pozostałe zmiany wynikały z bieżącej działalności finansowej powiatu.

Korzystnie należy ocenić realizowanie zadań wspólnych z innymi samorządami, choć ich zakres mógł być szerszy. Nie zrealizowano m.in. inwestycji drogowej z Gminą Piła na przebudowę ulicy Śniadeckich w Pile znajdującej się w ciągu drogi powiatowej.

Niepowodzeniem zakończył się dla powiatu spór z Urzędem Skarbowym w Pile w sprawie umorzenia podatku VAT od dokonanej transakcji zamiany gruntów z Gminą Piła. Starostwo przegrało sprawę przed Wojewódzkim Sądem Administracyjnym w Poznaniu i zobowiązane zostało do poniesienia kosztów oraz zapłaty należności głównej i odsetek łącznie na ponad 93 000 zł.

Rozstrzygnięta została wątpliwość dotycząca opodatkowania użytkowania wieczystego podatkiem VAT. Uchwała podjęta przez Naczelny Sąd Administracyjny 8 stycznia 2007 roku jest korzystna dla samorządów i stwierdza, że „opłaty roczne pobierane z tytułu praw użytkowania ustanowionych przed 1 maja 2004 roku nie podlegają opodatkowaniu podatkiem VAT". W związku z tym od 2007 roku nie będzie naliczany podatek VAT z tytułu użytkowania wieczystego ustanowionego przed 1 maja 2004 roku i otworzyła się możliwość odzyskania zapłaconego nienależnie podatku. Zanim jednak złożony będzie wniosek o stwierdzenie nadpłaty spełnionych musi zostać szereg wymogów natury formalnej, a z tym według wstępnej oceny może być problem.

Poprawna realizacja budżetu w zgodności z obowiązującym prawem wynika również z protokołu kontroli finansowej przeprowadzonej w 2006 roku przez inspektorów Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu. Nie stwierdzono żadnych znaczących uchybień i nieprawidłowości. Natomiast przeprowadzony audyt wewnętrzny zwrócił uwagę na pewne nieprawidłowości i uchybienia w podejmowanych działaniach Starostwa Powiatowego. Sporządzone sprawozdanie z przeprowadzonego audytu, ustalenia i wnioski w nim zawarte stały się wskazówką dla dokonania zmian.

Realizację budżetu przez jednostki organizacyjne powiatu również należy uznać za poprawną, choć zdarzały się uwagi w protokołach pokontrolnych. Uwagi i spostrzeżenia na temat funkcjonowania jednostek organizacyjnych powiatu zawarte w wystąpieniach pokontrolnych były w zasadzie w całości realizowane przez dyrektorów kontrolowanych jednostek. Przeprowadzany był również audyt wewnętrzny, który objął min. jednostki oświatowe powiatu. Szereg rekomendacji wynikających z przeprowadzonego audytu wewnętrznego winno przyczynić się do efektywniejszego i lepszego funkcjonowania szkół w powiecie.

Podsumowując sprawozdanie należy pozytywnie ocenić jego wykonanie.

Piła, dnia 20 marca 2007 r.

Starosta

Skarbnik Powiatu Pilskiego /-/Tomasz Bugajski

/-/Tomasz Pawłowski

Część tabelaryczna