

Załącznik
do uchwały Nr 592/06
Zarządu Powiatu w Pile
z dnia 29 sierpnia 2006 r.

**Informacja
o przebiegu wykonania budżetu Powiatu Pilskiego
w I półroczu roku 2006**

SPIS TREŚCI

strona

Część opisowa

1.	Informacje wstępne	6
2.	Informacja ogólna o budżecie powiatu	7
3.	Dochody budżetu powiatu	10
3.1.	Subwencje	13
3.2.	Dotacje celowe z budżetu państwa i jednostek samorządu terytorialnego	14
3.3.	Dochody własne	15
4.	Wydatki budżetu powiatu	21
4.1.	Wydatki bieżące	21
4.1.1.	Dotacje z budżetu powiatu	22
4.1.2.	Wydatki na wynagrodzenia i wydatki relacjonowane do wynagrodzeń	23
4.1.3.	Pozostałe wydatki bieżące	25
4.2.	Wydatki majątkowe	26
4.2.1.	Wydatki na wieloletnie programy inwestycyjne	27
4.2.2.	Wydatki inwestycyjne niewygasające z upływem roku 2005	28
4.3.	Obsługa długu publicznego	29
4.4.	Wydatki budżetu powiatu według działów klasyfikacji budżetowej	30
4.4.1.	Rolnictwo i łowiectwo	30
4.4.2.	Leśnictwo	30
4.4.3.	Transport i łączność	31
4.4.4.	Turystyka i wypoczynek	32
4.4.5.	Gospodarka mieszkaniowa	32
4.4.6.	Działalność usługowa	33
4.4.7.	Administracja publiczna	34
4.4.8.	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	36
4.4.9.	Wydatki związane z poborem dochodów	38
4.4.10.	Różne rozliczenia	38
4.4.11.	Edukacja	39
4.4.11.1.	Oświata i wychowanie	40
4.4.11.2.	Szkolnictwo wyższe	42
4.4.11.3.	Edukacyjna opieka wychowawcza	42
4.4.11.4.	Zadania z zakresu ochrony zdrowia	45
4.4.11.5.	Zadania z zakresu rolnictwa i łowiectwa	45
4.4.12.	Ochrona zdrowia	45
4.4.13.	Polityka społeczna	46
4.4.13.1.	Pomoc społeczna	46
4.4.13.2.	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	49
4.4.13.3.	Zadania z zakresu oświaty i wychowania	50
4.4.13.4.	Zadania z zakresu ochrony zdrowia	51
4.4.13.5.	Zadania z zakresu rolnictwa i łowiectwa	52
4.4.14.	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	52
4.4.15.	Kultura fizyczna i sport	53
5.	Wydatki na programy i projekty ze środków funduszy strukturalnych	54
6.	Dochody i wydatki na zadania z zakresu administracji rządowej	57

7.	Dochody i wydatki na zadania realizowane na podstawie porozumień z organami administracji rządowej	59
8.	Dochody i wydatki na zadania realizowane na podstawie porozumień i umów z jednostkami samorządu terytorialnego	60
9.	Przychody i rozchody budżetu powiatu	63
10.	Powiatowe fundusze celowe	66
10.1.	Powiatowy Fundusz Gospodarki Zasobem Geodezyjnym i Kartograficznym	66
10.2.	Powiatowy Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej	67
11.	Rachunki dochodów własnych jednostek budżetowych i wydatków nimi finansowanych	68
12.	Należności budżetu powiatu	69
12.1.	Należności jednostek budżetowych	69
12.2.	Należności funduszy celowych	70
12.3.	Ulgi w spłaceniu należności	71
13.	Zadłużenie budżetu powiatu według tytułów dłużnych	72
13.1.	Kredyty i pożyczki	72
13.2.	Zobowiązania	72
13.2.1.	Zobowiązania jednostek budżetowych	72
13.2.2.	Zobowiązania w wydatkach finansowanych z dochodów własnych jednostek budżetowych	73
13.2.3.	Zobowiązania funduszy celowych	73
14.	Przestrzeganie dyscypliny finansów publicznych	74
15.	Ocena ogólna i wnioski	75
Wykres 1	Dochody i wydatki oraz przychody i rozchody budżetu powiatu	77
Wykres 2	Dochody budżetu powiatu według głównych źródeł pochodzenia	78
Wykres 3	Dochody własne budżetu powiatu według głównych źródeł pochodzenia	79
Wykres 4	Dochody budżetu z majątku powiatu	80
Wykres 5	Wydatki budżetu powiatu według głównych grup	81
Wykres 6	Wydatki bieżące budżetu powiatu według rodzajów	82
Wykres 7	Dotacje przekazane z budżetu powiatu	83
Wykres 8	Struktura wydatków budżetu powiatu według działów klasyfikacji budżetowej	84
Wykres 9	Przychody i wydatki Powiatowego Funduszu Gospodarki Zasobem Geodezyjnym i Kartograficznym	85
Wykres 10	Przychody i wydatki Powiatowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej	86

Część tabelaryczna

Załącznik nr 1	Dochody budżetu powiatu w I półroczu roku 2006	88
Załącznik nr 2	Wydatki budżetu powiatu w I półroczu roku 2006	96
Załącznik nr 3	Dochody i wydatki budżetu powiatu w układzie jednostek organizacyjnych w I półroczu roku 2006	110
Załącznik nr 4	Zatrudnienie i wynagrodzenia w układzie jednostek organizacyjnych w I półroczu w latach 2005 - 2006	114
Załącznik nr 5	Średnie wynagrodzenie nauczycieli w poszczególnych stopniach awansu zawodowego w I półroczu roku 2006	116
Załącznik nr 6	Przychody i rozchody budżetu powiatu w I półroczu roku 2006	117
Załącznik nr 7	Dochody i wydatki na zadania z zakresu administracji rządowej w I półroczu roku 2006	118
Załącznik nr 8	Przychody i wydatki Powiatowego Funduszu Gospodarki Zasobem Geodezyjnym i Kartograficznym w I półroczu roku 2006	123
Załącznik nr 9	Przychody i wydatki Powiatowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w I półroczu roku 2006	124
Załącznik nr 10	Dotacje przekazane z budżetu powiatu w I półroczu roku 2006	125
Załącznik nr 11	Należności budżetu powiatu	132
Załącznik nr 12	Należności budżetu powiatu w układzie jednostek organizacyjnych	135
Załącznik nr 13	Zobowiązania budżetu powiatu według tytułów dłużnych	138
Załącznik nr 14	Zobowiązania budżetu powiatu w układzie jednostek organizacyjnych	145
Załącznik nr 15	Dochody własne jednostek budżetowych i wydatki nimi finansowane w I półroczu roku 2006	149
Załącznik nr 16	Dochody własne jednostek budżetowych i wydatki nimi finansowane w układzie jednostek organizacyjnych w I półroczu roku 2006	153

Część opisowa

1. Informacje wstępne

W I półroczu 2006 roku realizacja budżetu powiatu prowadzona była w zmienionym stanie prawnym, ustalonym nową ustawą o finansach publicznych, obowiązującą od 1 stycznia 2006 roku. Do końca czerwca 2006 roku zachowały moc przepisy wykonawcze, wydane na podstawie poprzedniej ustawy, o ile nie były sprzeczne z nową ustawą. Od drugiego półrocza obowiązują już nowowydane przepisy wykonawcze.

Informacja z wykonania budżetu za pierwsze półrocze 2006 roku uwzględnia wprowadzone nowe zasady systemu finansów publicznych, dotyczące budżetów samorządowych. Ponadto, stosownie do nowej ustawy o finansach publicznych, przedstawione zostały Radzie Powiatu odrębne informacje o stopniu realizacji planów finansowych dwóch samorządowych publicznych zakładów opieki zdrowotnej w Pile i Wyrzysku i dwóch samorządowych instytucji kultury. Wymienione jednostki posiadają osobowość prawną, co powoduje, że obowiązujący je system finansowy różni się istotnie od obowiązującego jednostki budżetowe, których niniejsza informacja dotyczy.

Rząd zapowiedział już wprowadzenie dalszych zmian systemu finansów publicznych od 2007 roku w trzech etapach, co wskazuje, że stabilizacja zasad systemu finansowego w najbliższych latach nie nastąpi.

Zakres, terminy i jednostki zobowiązane do wdrożenia zmienionych zasad gospodarki finansowej ustalił Zarząd Powiatu uchwałą Nr 478/06 z dnia 13 stycznia 2006 roku.

Poza wskazanym zakresem zmian ustawowych, dla porównania stanu finansów w I półroczu w stosunku do roku poprzedniego, uwzględnić należało dokonane zmiany organizacyjne.

Przede wszystkim wskazać należy na skutki likwidacji gospodarstw pomocniczych jednostek budżetowych, gdyż ich działalność nie odpowiadałaby przepisom nowej ustawy o finansach publicznych. W wyniku likwidacji, środki na finansowanie działalności realizowanej przez te gospodarstwa wprowadzono do budżetu, zwiększając dochody budżetu i wydatki dla jednostek budżetowych, przy których te gospodarstwa funkcjonowały.

Zmiana ponadto wynika z różnych ujęć realizacji zadań. W odróżnieniu od jednostek budżetowych, które ewidencjonują zadania kasowo, gospodarstwa pomocnicze prowadziły ewidencję memoriałowo (kosztowo). Stąd kwoty planów gospodarstw pomocniczych i jednostek budżetowych nie są porównywalne.

Dla porównywalności kwot budżetu pominięto w 2005 roku kwoty planu i wykonania Zespołu Szkół Ponadgimnazjalnych w Starej Łubiance, przejętej z budżetu powiatu w 2005 roku przez budżet samorządu wojewódzkiego łącznie z częścią subwencji przewidzianą na finansowanie działalności tej szkoły.

Nowa ustawa o finansach publicznych, w ramach poszerzonej zasady jawności finansów, ustaliła radnym uprawnienia do dostępu do dowodów księgowych i dokumentów inwentaryzacyjnych z zachowaniem ograniczeń o ochronie danych osobowych a także ograniczeń wynikających z innych ustaw (objętych tajemnicą skarbową oraz z zachowaniem przepisów o tajemnicy państwowej).

Panie i Panowie Radni mogą więc uzyskać bardzo szczegółowe dane dotyczące szczegółów interesujących ich a nie ujętych w przedstawionej informacji.

2. Informacja ogólna o budżecie powiatu

Rada Powiatu budżet na rok 2006 uchwałała 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.

Deficyt budżetowy planowany na rok 2006 wynosił 17 672 915 zł, a źródłem finansowania planowanego deficytu budżetu powiatu 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 I półrocza roku 2006 w budżecie powiatu wprowadzone zostały zmiany przez Radę Powiatu (7 uchwał), Zarząd Powiatu (5 uchwał) oraz zmiany w planach finansowych dokonane decyzjami przez kierowników jednostek (4 decyzje), w ramach upoważnienia udzielonego im na podstawie uchwały Rady Powiatu przez Zarząd Powiatu.

Zaznaczyć jednak należy, że poza zmianami wprowadzonymi jak co roku uchwałami organów Rady Powiatu a spowodowanymi zmianami wynikającymi z postanowień ustawy budżetowej w stosunku do jej projektu i 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 a także z pozostałymi podmiotami sektora finansów publicznych i spoza sektora finansów publicznych - Rada Powiatu w I półroczu 2006 r. uchwałą z dnia 29 marca oraz 19 maja wprowadziła istotne zmiany w dochodach i przychodach budżetu powiatu wynikające z wykonania w 2005 roku ponadplanowych dochodów budżetu, w tym głównie ze sprzedaży mienia oraz wykonania rozchodów.

Wprowadzone w I półroczu roku 2006 zmiany w planie dochodów i wydatków skutkowały zmniejszeniem dochodów o 3 421 932 zł, zwiększeniem wydatków o 4 120 247 zł (w tym rezerw celowych o 308 210 zł) oraz zwiększeniem deficytu budżetowego o kwotę 7 542 179 zł.

Na dzień 30 czerwca 2006 roku planowane roczne wielkości budżetu powiatu przedstawiały się następująco:

- dochody 88 875 367 zł,
- wydatki 114 090 461 zł,
- deficyt budżetowy 25 215 094 zł,
- przychody 25 935 674 zł,
z tego:
 - nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych – 9 481 365 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 – 15 597 554 zł.
- rozchody 720 580 zł.

Zrealizowane w I półroczu roku 2006 dochody wyniosły 49 747 727 zł (56 % planu rocznego) i były o 2 006 539 zł wyższe od dochodów uzyskanych w I półroczu roku 2005.

Nie wszystkie należne dochody zostały w pełni zrealizowane.

Należności jednostek budżetowych wyniosły na koniec I półroczu 276 610 zł. Stan należności wymagalnych ukształtował się na poziomie 153 606 zł (wg sprawozdań Rb-N).

Zrealizowane wydatki osiągnęły kwotę 42 250 911 zł, tj. 37,0 % planu (wydatki bieżące 42 069 942 zł, 45,6 % planu; wydatki majątkowe 180 969 zł, 0,8 % planu).

Stan zobowiązań ogółem wyniósł 3 729 144 zł, z czego 1 612 374 zł (43,2 %) dotyczyło zobowiązań z tytułu wypłaconych w czerwcu 2006 roku wynagrodzeń osobowych pracowników, dodatkowego wynagrodzenia rocznego za II półrocze 2004 r. i rok 2005 dla Starosty, Wicestarosty, Sekretarza i Skarbnika oraz pochodnych od tych wynagrodzeń. Wypłata wymienionym osobom dodatkowego wynagrodzenia rocznego nastąpiła w wyniku wyroku Trybunału Konstytucyjnego, który orzekł nieważność postanowień ustawy, pozbawiających wskazanych pracowników samorządowych tego wynagrodzenia.

Zobowiązania wymagalne wyniosły 91 604 zł. Z kwoty tej 89 817 zł dotyczyło podatku VAT za miesiąc marzec 2006 roku związanego z zamianą nieruchomości pomiędzy Powiatem Pilskim a Gminą Piła (pozostała kwota 1 787 zł przypadająca na odsetki za zwłokę od zaległości ze względu na toczące się od 26 kwietnia 2006 r. postępowanie w sprawie jego umorzenia).

Przychody zostały zrealizowane na poziomie 11 050 879 zł i pochodziły z uzyskanych do końca 2005 roku nadwyżki budżetowej w kwocie 10 194 124 zł oraz wolnych środków z tytułu rozliczeń kredytów i pożyczek – 856 755 zł.

Rozchody zostały zrealizowane na poziomie 720 580 zł i obejmowały przed umownymi terminami spłatę planowanego na rok 2006 w wysokości 669 565 zł w okresie styczeń – listopad kredytu zaciągniętego w latach 2003 – 2004 w Nordea Bank Polska S.A. oraz z przypadających na rok 2006 rat trzech pożyczek z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony

Środowiska i Gospodarki Wodnej w Poznaniu w kwocie 51 015 zł, tj. do kwoty 50 % zaciągniętych w 2003 roku pożyczek. Spłata zadłużenia ograniczyła koszty należnych od kredytu odsetek a przyspieszona spłata części zadłużenia w stosunku do Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej umożliwiła Zarządowi Powiatu złożenie wniosków o umorzenie pozostałych do spłaty ostatnich rat pożyczek 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.

Kształtowanie się dochodów i wydatków oraz przychodów i rozchodów budżetu powiatu w I półroczu roku 2006 w porównaniu do analogicznego okresu roku ubiegłego ilustruje wykres 1.

3. Dochody budżetu powiatu

Dochody budżetu powiatu ustalone w uchwale budżetowej na rok 2006 w kwocie 92 297 299 zł w I półroczu roku 2006 zostały zmniejszone o 3 421 932 zł do kwoty 88 875 367 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 uległy:
 - część oświatowa subwencji ogólnej o 1 501 128 zł,
 - część równoważąca subwencji ogólnej o 71 zł,
 - plan dotacji celowych z budżetu państwa na zadania z zakresu administracji rządowej o 11 284 zł na zadania realizowane przez Komendę Powiatową Państwowej Straży Pożarnej,
 - zwiększeniu uległ plan dotacji celowych z budżetu państwa na zadania z zakresu administracji rządowej o 178 500 zł, z tego o 139 100 zł na zadania związane ze sprawowaniem opieki nad osobami z zaburzeniami psychicznymi oraz 39 400 zł na składki na ubezpieczenia zdrowotne za bezrobotnych bez prawa do zasiłku,
- zmian w planie dotacji celowych w wyniku zwiększenia przez Ministra Finansów dotacji celowych na zadania własne powiatu o 808 945 zł, z tego o:
 - 10 251 zł na wypłatę od 1 stycznia 2006 r. comiesięcznego dodatku do wynagrodzenia w wysokości 250 zł na pracownika socjalnego dla pracowników socjalnych zatrudnionych w jednostkach pomocy społecznej, do których obowiązków należy świadczenie pracy socjalnej w środowisku (Dom Dziecka w Kijaszkwie – 2 000 zł, Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Pile – 8 251 zł),
 - 798 694 zł na pomoc materialną dla uczniów z przeznaczeniem:
 - 712 400 zł na wypłatę stypendiów dla uczniów pochodzących z rodzin byłych pracowników państwowych przedsiębiorstw gospodarki rolnej,
 - 86 294 zł na udzielenie pomocy materialnej o charakterze edukacyjnym dla dzieci pochodzących z rodzin ubogich,
- przyznania przez Ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego, na podstawie zawartych z Powiatem Pilskim porozumień, dotacji celowych na dofinansowanie zadań objętych mecenatem państwa w łącznej kwocie 247 000 zł, z tego:

- 200 000 zł dla Powiatowej i Miejskiej Biblioteki Publicznej w Pile na tworzenie i wdrażanie systemów informatycznych w sferze kultury (Pilski System Biblioteczny); 150 000 zł na wydatki majątkowe, 50 000 zł na wydatki bieżące,
 - 47 000 zł dla Biura Wystaw Artystycznych i Usług Plastycznych w Pile na upowszechnianie i promocję kultury artystycznej (promocja i dokumentowanie sztuki współczesnej); 13 000 zł na wydatki majątkowe, 34 000 zł na wydatki bieżące;
- Rada Powiatu uchwałą Nr XLV/377/06 z dnia 29 czerwca 2006 zmniejszyła jednocześnie o 120 000 zł prognozowane dochody z tytułu dotacji celowych na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień z organami administracji rządowej,
- zwiększenia dotacji celowych na zadania realizowane na podstawie zawartych przez Zarząd Powiatu porozumień i umów z jednostkami samorządu terytorialnego o 186 009 zł, z tego:

- z Gminą Piła o 4 000 zł na zadania wspólne związane z edukacją plastyczną mieszkańców Piły realizowane przez Biuro Wystaw Artystycznych i Usług Plastycznych,
- z powiatami 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 (Dom Dziecka w Kijaszkowie i Rodzinny Dom Dziecka w Pile) oraz w rodzinach zastępczych utworzonych w Powiecie Pilskim (aneksy do porozumień z 2005 r. oraz nowe porozumienia) o 105 734 zł,
z tego:

- placówki opiekuńczo-wychowawcze	35 293 zł,
Powiat Chodzieski	720 zł,
Powiat Czarnkowsko-Trzcianecki	859 zł,
Powiat Obornicki	361 zł,
Powiat Poznań-Miasto	720 zł,
Powiat Wałecki	72 856 zł,
Powiat Wągrowiecki	- 18 634 zł,
Powiat Złotowski	- 21 589 zł,
- rodziny zastępcze	70 441 zł,
Powiat Chodzieski	38 878 zł,

Powiat Nakielski	16 677 zł,
Powiat Szczecinecki	8 581 zł,
Powiat Wągrowiecki	800 zł,
Powiat Złotowski	5 505 zł,

- z Województwem Wielkopolskim o 76 275 zł na finansowanie w 2006 roku realizowanego w ramach Zintegrowanego Programu Operacyjnego Rozwoju Regionalnego 2004-2006 programu pomocy stypendialnej dla uczniów (środki z Europejskiego Funduszu Społecznego – 51 905 zł i z budżetu państwa – 24 370 zł);
z ogólnej kwoty dotacji na pomoc stypendialną w 2005 roku 76 275 zł stanowiły środki, które planowane były do wydatkowania, zgodnie z podpisaną umową w 2005 roku;
środki te nie zostały jednak do końca 2005 roku przekazane,
- zmniejszenia dotacji na zadania realizowane na podstawie porozumień z Województwem Wielkopolskim o kwotę 27 183 zł, z tego:
 - 5 160 zł z tytułu wynegocjowania niższych kosztów przeprowadzenia audytu dwóch projektów „Pierwszy krok” (2 860 zł) i „Odszukaj swoją drogę” (2 300 zł),
 - 22 023 zł w związku z dostosowaniem klasyfikacji budżetowej dochodów pochodzących z Europejskiego Funduszu Społecznego na finansowanie kosztów projektów „Pierwszy krok” i „Odszukaj swoją drogę” (środki przekazywane przez Ministerstwo Rozwoju Regionalnego a nie jak planowano przez Wojewódzki Urząd Pracy),
- zaplanowania środków w wysokości 38 483 zł na refundację przez Ministerstwo Rozwoju Regionalnego planowanych do rozpoczęcia w 2006 roku dwóch nowych projektów: „Praktyka-Praca-Sukces” (8 164 zł) i „Wystartuj jeszcze raz” (8 296 zł) oraz dwóch projektów kontynuowanych z 2005 roku „Pierwszy krok” (11 783 zł) i „Odszukaj swoją drogę” (10 240 zł),
- zwiększenia pomocy finansowej przekazywanej przez jednostki samorządu terytorialnego o 83 000 zł, z tego:
 - 68 000 zł z Gminy Piła na dofinansowanie kosztów remontu ul. Lelewela w Pile (droga powiatowa),
 - 15 000 zł z Województwa Wielkopolskiego z przeznaczeniem na zakupy inwestycyjne (sprzęt komputerowy i kserograficzny) dla Ośrodka Interwencji Kryzysowej przy Domu Dziecka w Kijaszkowie,
- przyznania dotacji w kwocie 220 000 zł przez Województwo Wielkopolskie 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”,

- przekazania przez Agencję Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa środków w kwocie 14 320 zł z tytułu przyznania Zespołowi Szkół Gospodarki Żywnościowej w Brzostowie płatności na rok 2005 (bezpośrednich do gruntów rolnych – 10 420 zł oraz z tytułu wsparcia działalności rolniczej na obszarach o niekorzystnych warunkach gospodarowania – 3 900 zł),
- zaplanowania w oparciu o podpisany przez Powiat aneks do umowy z 2005 roku z Krajową Agencją Programu Leonardo da Vinci środków w kwocie 61 570 zł, stanowiących udział finansowy Agencji w kosztach planowanego do realizacji projektu „Działalność turystyczna w środowisku wiejskim”,
- zmniejszenia planowanych dochodów z tytułu dochodów z majątku Powiatu o 4 048 290 zł pochodzących ze sprzedaży obiektów po „starym szpitalu” w Pile, które wpłynęły pod koniec roku 2005,
- zwiększenia planowanych dochodów realizowanych przez powiatowe jednostki budżetowe o 448 197 zł, w tym 445 000 zł z tytułu opłat wnoszonych w dalszym ciągu na rzecz Powiatowego Biura Administrowania Nieruchomościami w Pile przez właścicieli obiektów „starego szpitala” za dostarczaną energię elektryczną i ciepłą, mimo ich sprzedaży Przedsiębiorstwu Poligraficzno-Wydawniczemu „Angraf” z dniem 18 listopada 2005 r. i Klinice „Ars Medical” z dniem 5 stycznia 2006 r.

Dochody budżetu powiatu zrealizowane zostały w I półroczu roku 2006 w wysokości ogółem 49 747 727 zł, tj. w 56,0 %

W porównaniu z I półroczem roku 2005 dochody te były wyższe o 2 006 539 zł, tj. o 4,2 %.

W strukturze wykonanych dochodów ogółem dominowały dochody uzyskane w ramach subwencji i dotacji celowych z budżetu państwa.

Łączny ich udział w dochodach ogółem wyniósł 71,2 % (w I półroczu roku 2005 – 69,3 %).

W zrealizowanych dochodach własnych powiatu największy udział przypadł na dochody własne zrealizowane przez powiatowe jednostki budżetowe – 46,2 % oraz na wpływy z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) – 43,4 % ogółu dochodów własnych.

Dochody powiatu w I półroczu 2006 roku w porównaniu z analogicznym okresem roku ubiegłego według głównych źródeł ich pochodzenia przedstawia wykres 2.

3.1. Subwencje

Dochody pochodzące z subwencji zrealizowane zostały w 61,3 %. Powiat otrzymał z tego tytułu w I półroczu 2006 roku środki w łącznej wysokości 27 195 003 zł.

Z kwoty tej na część subwencji oświatowej przypadało 26 777 264 zł (61,5 % planu) a na część subwencji równoważącej – 417 739 zł (50,0 % planu).

W porównaniu z I półroczem 2005 roku dochody Powiatu z tych dwóch źródeł były wyższe o 1 855 814 zł, tj. o 7,3 %.

Od roku 2006 Powiat Piłski nie otrzymuje części wyrównawczej subwencji ogólnej, która w I półroczu 2005 roku wyniosła 321 403 zł (Ministerstwo Finansów do kalkulacji kwoty podstawowej części wyrównawczej subwencji ogólnej ustaliło, iż wskaźnik dochodów podatkowych na jednego mieszkańca w Powiecie Piłskim 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. Dotacje celowe z budżetu państwa i jednostek samorządu terytorialnego

Zaplanowane w budżecie powiatu na rok 2006 dochody z tytułu dotacji celowych w kwocie 14 974 884 zł wyniosły po zmianach 16 264 054 zł i zostały zrealizowane w wysokości 8 628 227 zł, tj. w 53,1 %. W porównaniu z I półroczem 2005 roku były wyższe o 752 417 zł, tj. 9,6 %.

Z ogólnej kwoty zrealizowanych w I półroczu 2006 roku dotacji celowych przypadających na zadania:

- rządowe ustawowe – 3 877 768 zł (54,6 % planu),
- zlecone na podstawie porozumień z organami administracji rządowej – 15 000 zł (5,7 % planu); dotację w I półroczu przekazał Wojewoda Wielkopolski na finansowanie kosztów przeprowadzenia poboru do wojska – 100% planu,
- własne Powiatu – 4 312 352 zł (58,7 % planu); w tym na pomoc materialną dla uczniów – 100 % planu,
- realizowane na podstawie porozumień i umów między jednostkami samorządu terytorialnego – 423 107 zł (27,1 % planu);
z kwoty tej przypadają:

➤ 44 677 zł na zadania realizowane na podstawie porozumień z gminami, z tego w zakresie:

- zadań rządowych – 9 994 zł przekazane przez Gminę Piła z Gminnego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej z przeznaczeniem dla Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej w Pile na zakup absorbentu „Damolin” do neutralizacji rozlewów ropopochodnych na terenie miasta Piły,
- zadań wspólnych – 34 683 zł przekazane przez:

Gminę Łobżenica na dofinansowanie kosztów utrzymania hali sportowej zlokalizowanej przy Zespole Szkół Specjalnych w Łobżenicy – 19 683 zł (z łącznej liczby godzin korzystania z hali sportowej 61,2 % przypadają na uczniów szkół prowadzonych przez Gminę Łobżenica),

Gminę Piła z przeznaczeniem dla Biura Wystaw Artystycznych i Usług Plastycznych w Pile na dofinansowanie kosztów realizacji zadań w zakresie upowszechniania kultury – 15 000 zł,

- 323 652 zł na zadania realizowane na podstawie porozumień z powiatami, z tego w zakresie:
 - zadań rządowych – 14 000 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,
 - zadań wspólnych – 24 485 zł przekazane przez Powiaty: Chodzieski (4 950 zł), Czarnkowsko-Trzcianecki (11 543 zł) i Złotowski (7 992 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,
 - zadań z ustawy o pomocy społecznej – 285 167 zł, z czego:
 - 207 329 zł stanowiły środki otrzymane z 7 powiatów z tytułu finansowania kosztów utrzymania dzieci w placówkach opiekuńczo-wychowawczych położonych na terenie Powiatu Pilskiego, w tym z powiatów: Chodzieskiego (29 079 zł), Czarnkowsko-Trzcianeckiego (16 044 zł), Obornickiego (14 540 zł), Poznania Miasta (29 079 zł), Wałeckiego (14 696 zł), Wągrowieckiego (61 223 zł) i Złotowskiego (42 668 zł),
 - 77 838 zł stanowiły środki przekazane przez 8 powiatów, w tym: Bolesławiecki (3 242 zł), Chodzieski (32 004 zł), Czarnkowsko-Trzcianecki (11 671 zł), Człuchowski (3 890 zł), Nakielski (8 896 zł), Szczecinecki (4 691 zł), Wągrowiecki (7 608 zł) i Złotowski (5 836 zł) na świadczenia wypłacane rodzinom zastępczym w związku z umieszczeniem dzieci z tych powiatów w rodzinach zastępczych na terenie naszego Powiatu,
- 54 778 zł na zadania realizowane na podstawie porozumień i umów z Województwem Wielkopolskim; kwota ta w całości stanowiła dotacje na projekt pomocy stypendialnej dla studentów w roku akademickim 2005/2006, w ramach Zintegrowanego Programu Operacyjnego Rozwoju Regionalnego, finansowany 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 – 41 084 zł,
 - z budżetu państwa – 13 694 zł.

3.3. Dochody własne

Na zrealizowane w I półroczu 2006 roku dochody własne powiatu składały się dochody pochodzące z budżetu państwa w postaci udziałów w podatkach dochodowych od osób

fizycznych (PIT) i prawnych (CIT), dochody zrealizowane przez powiatowe jednostki budżetowe, dochody pozyskane ze źródeł zewnętrznych, wpływy z tytułu pomocy finansowej od jednostek samorządu terytorialnego oraz dochody pochodzące z państwowych funduszy celowych.

Realizację dochodów własnych budżetu powiatu według głównych źródeł pochodzenia w I półroczu 2006 roku w porównaniu z analogicznym okresem roku ubiegłego obrazuje wykres 3.

Dochody własne zrealizowane zostały w kwocie 13 924 497 zł, co stanowiło 28,0 % ogółu dochodów. Z kwoty tej przypadało na :

- dochody z tytułu udziału powiatu w dochodach budżetu państwa – 6 911 560 zł (49,6 % ogółu dochodów własnych, 43,4 % planu), z tego z tytułu:
 - udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) – 6 039 365 zł (43,3 % ogółu dochodów własnych, 43,4 % planu); dochody z PIT były o 837 714 zł, tj. o 16,1 % wyższe w porównaniu z I półroczem 2005 roku,
 - udziału w podatku dochodowym od osób prawnych (CIT) – 872 195 zł (6,3 % ogółu dochodów własnych, 43,4 % planu); dochody z CIT były o 142 755 zł, tj. o 14,1 % niższe w porównaniu z I półroczem 2005 roku (w porównaniu z I półroczem 2004 roku były niższe odpowiednio o 341 426 zł i o 28,1 %),
- dochody zrealizowane przez powiatowe jednostki budżetowe – 6 435 423 zł (46,2 % ogółu dochodów własnych, 59,7 % planu); dochody te były o 546 420 zł, tj. o 7,8 % niższe w porównaniu z I półroczem 2005 roku;
z dochodów zrealizowanych przez powiatowe jednostki budżetowe przypadało na:
 - wpływy z pobieranych opłat – 2 415 345 zł, - 17,3 % ogółu dochodów własnych, 108,9 % planu; 92,3 % wpływów uzyskanych w I półroczu 2005 r.;
pochodziły one między innymi z :
 - opłat za wydawane druki komunikacyjne i tablice rejestracyjne – 2 196 091 zł – 90,9 % ogółu wpływów z różnych opłat, 109,8% planu;
w I półroczu 2006 roku wydano między innymi: 6 646 dowodów rejestracyjnych, 7 107 pozwoleń czasowych, 9 785 praw jazdy, 9 093 kompletów tablic rejestracyjnych i 2 107 kart pojazdów;
w okresie I półrocza 2006 roku w porównaniu z analogicznym okresem roku 2005 zmniejszyły się, poza prawami jazdy, ilości wszystkich pozostałych druków komunikacyjnych wydawanych przez Wydział Komunikacji Starostwa,
 - opłat za koncesje i licencje – 21 413 zł – 0,9 % ogółu wpływów z opłat, 71,4 % planu;
 - różnych opłat – 192 013 zł – 7,9% ogółu wpływów z pobieranych opłat, 107,7 % planu, w tym: za zajęcie pasa drogowego – 9 055 zł, za wydane karty wędkarskie – 1 810 zł, za sprzedane specyfikacje istotnych warunków

zamówienia – 1 605 zł, opłaty pobierane przez jednostki oświatowo-wychowawcze (za legitymacje szkolne i duplikaty świadectw, za przeprowadzone egzaminy eksternistyczne, za zniszczony sprzęt gastronomiczny – 177 302 zł,

- wpływy od rodziców z tytułu odpłatności za utrzymanie dzieci (wychowanków) w placówkach opiekuńczo-wychowawczych – 5 828 zł, tj. 59,9 % planu,
- wpływy z usług – 1 966 256 zł – 14,1 % ogółu dochodów własnych, 51,0 % planu; złożyły się na nie:
 - odpłatność pensjonariuszy za pobyt w domach pomocy społecznej – 1 296 586 zł – 66,0 % ogółu wpływów z usług, 52,6 % planu,
 - wpływy z usług świadczonych przez jednostki oświatowo-wychowawcze 608 160 zł - 30,9 % ogółu wpływów z usług, 46,8 % planu; wpływy te głównie pochodziły z tytułu wpłat za wyżywienie i zakwaterowanie w internatach, za prowadzone kursy i szkolenia, usługi gastronomiczne i noclegi w Szkolnym Schronisku Młodzieżowym w Pile, a także z tytułu odpłatności rodziców za pobyt dzieci w Specjalnym Ośrodku Szkolno-Wychowawczym w Pile i Młodzieżowym Ośrodku Wychowawczym w Łobżenicy,
 - wpływy za pozostałe usługi (głównie usługi świadczone przez Dom Pomocy Społecznej w Pile w zakresie wyżywienia osób dochodzących z miasta oraz transportu osób niepełnosprawnych) – 61 510 zł - 3,1 % ogółu wpływów z usług,
- dochody z majątku Powiatu – 1 027 150 zł – 7,4 % ogółu dochodów własnych, 33,5 % planu (w porównaniu z rokiem 2005 dochody z majątku były niższe o 20,1 %; kształtowanie dochodów z majątku Powiatu w I półroczu 2006 roku a także w I półroczu roku 2005 ilustruje wykres 4); na dochody te złożyły się:
 - wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności nieruchomości – 54 029 zł, co stanowi 5,3% dochodów z majątku, 3,6% planu; uzyskano je ze sprzedaży:
 - nieruchomości zabudowanej budynkiem mieszkalnym w Rzadkowie – 28 427 zł,
 - sprzedaży ratalnej 6 lokali mieszkalnych w: Falmierowie, Dębnie (3), Niezychowie i Starej Łubiance – 19 602 zł,
 - sprzedaży ratalnej nieruchomości w Pile przy ul. Tczewskiej 1 (Koło Terenowe Społecznego Towarzystwa Oświatowego) – 6 000 zł,
 - wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych – 643 485 zł – 62,6 % dochodów z majątku, 57,0 % planu;

pochodziły one głównie z tytułu czynszów za wynajem i dzierżawę pomieszczeń uzyskanych przez Powiatowe Biuro Administrowania Nieruchomościami (442 480 zł), jednostki oświatowe (143 779 zł) i Starostwo Powiatowe (52 359 zł),

- odsetki (głównie od środków zgromadzonych na rachunkach bankowych) – 248 113 zł, 24,2 % dochodów z majątku, 118,7 % planu; z kwoty tej na odsetki bankowe z 8 rachunków obsługiwanych przez Starostwo przypada 234 973 zł, tj. prawie 91 % dochodów, w tym 225 347 zł, tj. 78 % stanowią odsetki uzyskane w wyniku negocjonowania oprocentowania warunków lokat okresowo wolnych środków,
 - wpływy ze sprzedaży wyrobów – 60 734 zł – 5,9 % dochodów z majątku, 27,4 % planu;
pochodziły one między innymi z wpłat pochodzących ze sprzedaży produktów rolnych uzyskanych z produkcji roślinnej i zwierzęcej przez Zespół Szkół Gospodarki Żywnościowej w Brzostowie, i domy pomocy społecznej w Chlebnie i Dębnie (59 465 zł) oraz ze sprzedaży wyrobów wykonanych w Centrum Edukacji Zawodowej w Pile (1 269 zł),
 - wpływy ze sprzedaży składników majątkowych – 16 308 zł – 1,6 % dochodów z majątku, 2 548,1 % planu;
pochodziły one ze sprzedaży laryngoskopu i 5 kontenerów przez Powiatowe Biuro Administrowania Nieruchomościami w Pile (14 600 zł), sprzedaży złomu przez Dom Pomocy Społecznej w Pile (103 zł), sprzedaży samochodu osobowego marki Polonez Caro przez Dom Pomocy Społecznej w Rzadkowie (1 605 zł),
 - wpływy z opłat za zarząd, użytkowanie i użytkowanie wieczyste nieruchomości – 4 481 zł – 0,4 % dochodów z majątku, 100,3 % planu;
powyższe wpłaty zostały wniesione przez jednostki organizacyjne Powiatu z tytułu trwałego zarządu (3 583 zł, 100,0 % planu) oraz przez osoby fizyczne za użytkowanie wieczyste gruntów pod garażami w Pile przy ul. Ceglanej (142 zł, 82,1 % planu) i Rydygiera (616 zł, 81,9 % planu),
- dochody związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej – 334 589 zł, 88,2 % planu;
na kwotę tę złożyło się 25 % uzyskanych dochodów na rzecz budżetu państwa pochodzących z wpływów z opłat za zarząd, użytkowanie i użytkowanie wieczyste nieruchomości, najmu i dzierżawy składników majątkowych oraz wpłat z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości (333 279 zł) i 5 % dochodów pochodzących od wpływów z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności, odpłatności za pobyt w Środowiskowym Domu Samopomocy „Caritas” oraz odsetek (1 310 zł),
- wpływy z pozostałych dochodów – 692 083 zł – 5,0 % ogółu dochodów własnych, 55,3 % planu, w tym głównie pochodzące z:

- zwrotu należności za media od podmiotów wynajmujących pomieszczenia – 633 157 zł,
 - wpływu z rozliczeń wydatków niewygasających za 2005 rok – 14 001 zł,
 - zwrotów nienależnie pobranych świadczeń przez rodziny zastępcze – 5 003 zł,
 - wpływów należnych płatnikom z tytułu rozliczeń jednostek budżetowych z Urzędem Skarbowym i Zakładem Ubezpieczeń Społecznych – 4 323 zł,
 - zwrotów dotacji wynikających z rozliczeń – 4 766 zł,
 - udostępniania łączy TP S.A. w Starostwie – 3 281 zł,
 - sprzedaży dzienników budowy – 1 498 zł
 - sprzedaży zużytych tonerów 595 zł,
- dochody pozyskane ze źródeł zewnętrznych – 349 312 zł (2,5 % ogółu dochodów własnych, 76,3 % planu) z czego:
 - 15 801 zł przekazało Ministerstwo Rozwoju Regionalnego z tytułu refundacji wydatków poniesionych ze środków budżetu powiatu w 2005 roku na współfinansowanie przez Powiatowy Urząd Pracy dwóch projektów w ramach Sektorowego Programu Operacyjnego Rozwój Zasobów Ludzkich („Pierwszy krok” – 7 837 zł, i „Odszukaj swoją drogę” – 7 964 zł),
 - 73 328 zł stanowiły środki przekazane przez Agencję Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa, z tego:
 - 50 280 zł na wypłatę ekwiwalentów należnych właścicielom gruntów rolnych za wyłączenie tych gruntów z upraw rolnych i prowadzenie upraw leśnych,
 - 23 048 zł z tytułu przyznania płatności bezpośrednich do gruntów rolnych oraz z tytułu wsparcia działalności rolniczej na obszarach o niekorzystnych warunkach gospodarowania dla Domu Pomocy Społecznej w Dębnie (8 728 zł) i Zespołu Szkół Gospodarki Żywnościowej w Brzostowie (14 320 zł),
 - 18 862 zł otrzymano z Fundacji Centrum Edukacji Obywatelskiej na realizację przez Zespół Szkół Gospodarki Żywnościowej w Brzostowie projektu „Szkoła Marzeń”,
 - 174 687 zł pochodziło z zaliczki przekazanej przez Polską Agencję Rozwoju Przedsiębiorczości (80 % zaliczki 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,
 - 66 634 zł stanowiły środki przekazane przez Krajową Agencję Programu Leonardo da Vinci;

z kwoty tej 17 247 zł przypada 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 49 387 zł stanowią środki przekazane w ramach zaliczki (80 % z tytułu udziału Agencji) na zrealizowany w I półroczu projekt „Działalność turystyczna w środowisku wiejskim”, w ramach którego 10 osób bezrobotnych z terenu Powiatu Pilskiego odbyło na terenie Włoch staż związany z prowadzeniem działalności turystycznej;
Agencja po przyjęciu złożonego przez Powiatowy Urząd Pracy rozliczenia projektu powinna przekazać pozostałe środki (20 % swojego udziału, tj. 12 183 zł),

- wpływy z tytułu pomocy finansowej – 47 750 zł (0,4 % ogółu dochodów własnych, 9,2 % planu) – środki otrzymane z jednostek samorządu terytorialnego w oparciu o zawarte w tym zakresie porozumienia;
z kwoty tej przypadało:
 - 32 750 zł na środki z gmin, z tego:
 - 7 750 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 – 1 250 zł, Gmina Wyrzysk – 4 750 zł i Gmina Wysoka – 1 750 zł; pomocy finansowej nie przekazała Gmina Łobzenica - 2 250 zł),
 - 25 000 zł na dofinansowanie kosztów zakupu aparatu RTG przez Zespół Opieki Zdrowotnej w Wyrzysku (Gmina Łobzenica – 15 000 zł i Gmina Wysoka – 10 000 zł),
 - 15 000 zł na środki z Województwa Wielkopolskiego na dofinansowanie zakupów inwestycyjnych dla Ośrodka Interwencji Kryzysowej przy Domu Dziecka w Kijaszkowie,
- dochody pochodzące z państwowych funduszy celowych – 180 452 zł (1,3 % ogółu dochodów własnych, 30,6 % planu), z tego z:
 - Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych – 33 452 zł (0,2 % ogółu dochodów własnych) z tytułu pokrycia kosztów obsługi zadań Funduszu realizowanych przez Powiat; Fundusz na ten cel przekazuje 2,5 % środków od przekazywanych samorządom powiatowym kwot, na realizację zadań powiatu nieujmowanych w budżecie powiatu,
 - Funduszu Pracy – 147 000 zł (1,1 % ogółu dochodów własnych, 50,1 % planu); środki z Funduszu Pracy przeznaczone są 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.

4. Wydatki budżetu powiatu

Roczny plan wydatków budżetu powiatu wykonany został w I półroczu 2006 roku w wysokości 42 250 911 zł, tj. w 37,0 %. Niskie wykonanie planu wynika z minimalnego wykonania wydatków majątkowych (0,8 % planu). Wydatki bieżące zostały wykonane w 45,6 %.

W porównaniu z I półroczem roku 2005 wydatki ukształtowały się na poziomie wyższym o 9,1 %, tj. o 3 515 922 zł.

Wykonanie wydatków budżetu powiatu w I półroczu 2006 roku omówiono w czterech głównych grupach: wydatki bieżące, wydatki majątkowe, obsługa długu publicznego i wydatki według działów klasyfikacji budżetowej.

W strukturze zrealizowanych wydatków dominowały wydatki uznawane za „sztywne”. Wydatki te obejmowały przede wszystkim wynagrodzenia oraz w określonej wysokości wydatki relacjonowane do wynagrodzeń 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 29 149 572 zł, tj. 69,3 % ogółu poniesionych w I półroczu roku 2006 wydatków bieżących (w I półroczu 2005 roku udział ten wynosił 71,9 %).

Na dotacje z budżetu powiatu na realizację zadań bieżących przeznaczono 3 244 722 zł (7,7 % ogółu wydatków bieżących i o 609 470 zł więcej niż w I półroczu roku 2005).

W poniesionych wydatkach bieżących na wydatki związane z zakupem towarów i usług przypadało – 19,9 % (8 375 790 zł).

Na rozbudowę i modernizację majątku powiatu wydatkowano 180 969 zł, tj. 0,4 % ogółu poniesionych wydatków (w I półroczu 2005 roku – 0,3 %).

Szczegółowo przyczyny niskiej realizacji wydatków majątkowych w roku 2006 omówiono w dalszej części „Informacji ...”.

Na obsługę długu publicznego wydatkowano w omawianym okresie 8 466 zł, tj. 4,3 % planu rocznego (szerzej na ten temat vide: pkt 4.3.).

Wydatki budżetu powiatu w I półroczu roku 2006 i 2005 według głównych grup przedstawia wykres 5.

4.1. Wydatki bieżące

Poniesione w tej grupie w I półroczu roku 2006 wydatki w łącznej wysokości 42 061 476 zł omówiono w podgrupach: dotacje z budżetu powiatu, wydatki na wynagrodzenia i wydatki relacjonowane do wynagrodzeń oraz pozostałe wydatki bieżące.

Wykonanie wydatków bieżących według rodzajów w porównaniu do I półrocza roku 2005 obrazuje wykres 6.

4.1.1. Dotacje z budżetu powiatu

Ustalona w uchwale budżetowej wysokość dotacji z budżetu powiatu na łączną kwotę 6 556 586 zł, z tego na zadania: bieżące – 6 111 218 zł, majątkowe – 445 368 zł – uległa zwiększeniu w I półroczu roku 2006 odpowiednio o: 425 612 zł (o 6,5 %), 108 793 zł (o 1,8 %) i 316 819 zł (71,1 %).

Na koniec I półrocza 2006 roku plan dotacji z budżetu powiatu wynosił ogółem 6 982 198 zł, z czego na zadania bieżące przypadło 6 220 011 zł, a zadania majątkowe 762 187 zł.

Na zmianę wysokości planowanych dotacji, poza zmianami omówionymi w dochodach, wpłynęło:

- zwiększenie dotacji celowej dla niepublicznych jednostek systemu oświaty o kwotę 2 499 zł z przeznaczeniem na pomoc materialną dla uczniów (stypendia w ramach Zintegrowanego Programu Operacyjnego Rozwoju Regionalnego na rok szkolny 2005/2006 nieprzekazane przez Urząd Marszałkowski w 2005 r.),
- zmniejszenie planu dotacji na zadania z zakresu upowszechniania kultury fizycznej i sportu o kwotę 806 zł w związku z koniecznością przeznaczenia jej na sfinansowanie kosztów ogłoszenia uzupełniającego o otwartym konkursie ofert na realizację w/w zadań Powiatu Pilskiego w roku 2006,
- zmniejszenie dotacji celowej o kwotę 170 181 zł przeznaczonej na dofinansowanie zadania inwestycyjnego polegającego na budowie kolektora deszczowego wraz z rowem odprowadzającym wodę z drogi Piła – Kaczory, z uwagi na wycofanie się Gminy Kaczory na rozpoczęcie tego zadania w roku 2006,
- ustalenie dotacji celowej dla Gminy Piła w kwocie 324 000 zł z przeznaczeniem na dofinansowanie kosztów przebudowy ulicy Śniadeckich w Pile (droga powiatowa).

W I półroczu roku 2006 z budżetu powiatu przekazano dotacje w łącznej kwocie 3 269 722 zł, co stanowiło 46,8 % planu po zmianach, z tego na zadania bieżące przypada 3 244 722 zł – 52,2 % ustalonego w tym zakresie planu, na zadania inwestycyjne 25 000 zł – 3,3 % .

Dotacje te przeznaczone zostały głównie na dofinansowanie lub sfinansowanie kosztów:

- funkcjonowania 14 szkół niepublicznych posiadających uprawnienia szkół publicznych – 1 503 745 zł (49,8 % planu),
- działalności statutowej powiatowych instytucji kultury – 782 500 zł (68,1 % planu ustalonego na wydatki bieżące),
- utrzymania dzieci z Powiatu Pilskiego w placówkach opiekuńczo-wychowawczych (26 dzieci) oraz w rodzinach zastępczych (23 dzieci) znajdujących się na terenie innych powiatów, odpowiednio: 247 649 zł (41,7 % planu) i 113 614 zł (44,6 % planu),
- utrzymania przez Gminę Piła ulic zaliczanych do dróg powiatowych na terenie miasta Piły – 334 998 zł (50,0 % planu),

- organizacji przez gminy 9 imprez kulturalnych o charakterze powiatowym – 39 000 zł (78,0 % planu),
- zadań zleconych do wykonania, w formie wsparcia, przez stowarzyszenia – 79 400 zł (41,0 % planu), z tego w zakresie:
 - szkolenia sportowego dzieci i młodzieży przez 9 stowarzyszeń i klubów sportowych (39 600 zł, 36,4 % planu),
 - organizacji 14 imprez sportowych przez 6 stowarzyszeń i klubów sportowych (33 100 zł, 46,4 % planu),
 - organizacji 1 imprezy turystycznej (1 stowarzyszenie 2 000 zł, 50,0 % planu),
 - wytyczania i konserwacji szlaków turystycznych (1 stowarzyszenie – 1 500 zł, 100,0 % planu),
 - pomocy społecznej (1 stowarzyszenie – 3 200 zł, 40,0 % planu),
- zadania zlecone Centrum Charytatywno-Opiekuńczemu „Caritas” p.w. Matki Bożej z Lourdes z siedzibą w Pile, polegające 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 – 143 816 zł (51,1 % planu).

Rozmiary dotacji z budżetu powiatu w I półroczu roku 2006 i 2005 w układzie grup jednostek je otrzymujących ilustruje wykres 7.

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 pracowników jednostek budżetowych zaplanowane zostały środki w łącznej kwocie 44 212 906 zł, tj. 40,2 % planowanych wydatków ogółem.

W wyniku dokonanych w I półroczu zmian kwota planowanych wydatków na wynagrodzenia uległa zwiększeniu o 113 866 zł, w tym w jednostkach oświaty 92 867 zł, tj. do kwoty 44 326 772 zł, co wynikało głównie ze zwiększenia wydatków na wynagrodzenia wypłacane na podstawie umów zlecenia i umów o dzieło.

Na wynagrodzenia ogółem wydatkowane zostało w I półroczu roku 2006 łącznie 21 966 407 zł, w tym na wynagrodzenia bez dodatkowych nagród rocznych – 18 892 832 zł, co stanowiło odpowiednio 49,6 % i 45,9 % planu.

W porównaniu z I półroczem 2005 roku wynagrodzenia ogółem były wyższe o 4,8 punktu procentowego.

Przeciętne miesięczne wynagrodzenie w I półroczu roku 2006 w jednostkach budżetowych wyniosło 2 401 zł i było wyższe od średniego wynagrodzenia w I półroczu roku 2005 o 68 zł, tj. o 2,9 %, bez dodatkowego wynagrodzenia rocznego odpowiednio o 55 zł i 2,7 %.

Przeciętne miesięczne wynagrodzenie nauczycieli zatrudnionych w jednostkach oświatowo-wychowawczych w poszczególnych stopniach awansu zawodowego, jak wynika z wyliczeń Wydziału Oświaty Starostwa Powiatowego, było zróżnicowane i odbiegało od przyjętego przez Ministerstwo Edukacji Narodowej do naliczania części ogólnej subwencji oświatowej.

Wynagrodzenie to w poszczególnych stopniach awansu zawodowego ukształtowało się następująco:

- nauczyciel stażysta:
średnie wynagrodzenie – 1 497 zł – wyższe od przyjętego przez Ministerstwo o 24 zł,
- nauczyciel kontraktowy:
średnie wynagrodzenie – 2 070 zł – wyższe od przyjętego przez Ministerstwo o 229 zł,
- nauczyciel mianowany:
średnie wynagrodzenie – 2 882 zł – wyższe od przyjętego przez Ministerstwo o 304 zł,
- nauczyciel dyplomowany:
średnie wynagrodzenie – 3 667 zł – wyższe od przyjętego przez Ministerstwo o 353 zł.

Niezachowanie średniego poziomu wynagrodzenia dla zatrudnionych nauczycieli w jednostkach oświaty skutkowało wyższymi wydatkami z tego tytułu o 1 093 838 zł, a uwzględniając pochodne od wynagrodzeń (216 142 zł) o 1 309 980 zł.

Od przyjętego przez Ministerstwo Edukacji Narodowej odbiegało również wynagrodzenie w poszczególnych stopniach awansu zawodowego nauczycieli zatrudnionych w jednostkach pomocy społecznej. Wyniosło ono:

- nauczyciel mianowany:
średnie wynagrodzenie – 3 265 zł – wyższe od przyjętego przez Ministerstwo o 687 zł,
- nauczyciel dyplomowany:
średnie wynagrodzenie – 3 292 zł – niższe od przyjętego przez Ministerstwo o 22 zł.

Skutek wyższych od średnich płac nauczycieli w jednostkach pomocy społecznej spowodował wyższe wydatki o 26 661 zł, a łącznie z pochodnymi o 32 332 zł.

Na wydatki relacjonowane do wynagrodzeń przypadało razem 7 183 165 zł (46,8 % planu). Kwota ta obejmuje pochodne od wynagrodzeń - 3 634 195 zł (44,3 % planu), świadczenia na rzecz osób fizycznych - 1 829 650 zł (37,7 % planu) i odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych - 1 719 320 zł (75,0 % 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 I półroczu roku 2006 wydatki w tej grupie wyniosły 9 667 182 zł (36,9 % planu rocznego, 23,0 % ogółu wydatków bieżących), na które złożyło się:

- 8 375 790 zł na sfinansowanie kosztów zakupu towarów i usług (46,5 % planu rocznego, 86,6 % ogółu pozostałych wydatków bieżących), w tym:
 - usług zaliczanych w klasyfikacji budżetowej do usług pozostałych (między innymi pocztowo-telekomunikacyjnych, transportowych, komunalnych) – 2 741 456 zł (51,1 % planu, 32,7 % ogółu wydatków na zakup towarów i usług),
 - energii cieplnej, elektrycznej, gazu oraz wody – 2 131 171 zł (64,7 % planu, 25,4 % ogółu wydatków na zakup towarów i usług),
 - materiałów i wyposażenia – 1 429 117 zł (48,6 % planu, 17,1 % ogółu pozostałych wydatków na zakup towarów i usług),
 - usług remontowych – 1 288 551 zł, (27,5 % planu, 15,4 % ogółu wydatków na zakup towarów i usług); w ramach wydatków na remonty sfinansowane zostały m.in. koszty:
 - wyremontowania sekretariatu i korytarza w budynku szkolnym Zespołu Szkół Ponadgimnazjalnych Nr 2 w Pile oraz sanitariatów przy hali sportowej zlokalizowanej przy ul. Bydgoskiej,
 - wymalowania pomieszczeń i korytarzy w Zespole Szkół Ekonomicznych w Pile,
 - wykonania naprawy instalacji wodno-kanalizacyjnej, gazowej oraz instalacji komputerowej w Zespole Szkół Gastronomicznych w Pile,
 - wyremontowania instalacji elektrycznej w budynku pałacowym Zespołu Szkół Gospodarki Żywnościowej w Brzostowie,
 - wykonania przez Centrum Edukacji Zawodowej remontu pracowni obrabiarek sterowanych numerycznie,
 - wykonania remontu urządzeń kuchennych i wymalowanie 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,
 - wymalowania pomieszczeń w Poradni Psychologiczno-Pedagogicznej w Pile,

- wyremontowania kuchni w Domu Dziecka w Kijaszkowie,
 - przystosowania pomieszczeń piwnicznych do celów mieszkalnych wraz z łazienkami zgodnie z wymogami standardów w Domu Pomocy Społecznej w Dębnie,
- 1 291 392 zł na pozostałe wydatki (47,3 % 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 utworzenia nowej rezerwy celowej przez Radę Powiatu – ogółem o 348 889 zł (rezerwa ogólna o 6 475 zł i rezerwy celowe o 342 414 zł).

Przeznaczenie rezerw rozdysponowanych przez Zarząd Powiatu w I półroczu 2006 roku oraz zmiany dokonane przez Radę Powiatu omówiono szczegółowo w pkt 4.4.10. informacji.

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 na wieloletnie programy inwestycyjne przypadało 15 826 986 zł.

W okresie I półrocza roku 2006 kwota planowanych wydatków uległa zwiększeniu o 1 510 958 zł i wyniosła 21 769 504 zł. Zmiany w planie dotyczyły głównie zadań, na które planowano i złożono wnioski o ich dofinansowanie ze środków Unii Europejskiej a także zadań realizowanych przez jednostki oświaty i placówki opieki edukacyjnej (w tym trzech zadań w ramach planowanych do rozpoczęcia w miesiącu lipcu przedsięwzięć termomodernizacyjnych, na które Bank Gospodarstwa Krajowego przyznał premie termomodernizacyjne), opieki wychowawczej oraz zadań jednostek pomocy społecznej przy ubieganiu się o dotacje z budżetu państwa i z Województwa Samorządowego ze środków Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych.

Wykonanie wydatków majątkowych w okresie I półrocza wyniosło w ujęciu kasowym, 180 969 zł, tj. niecały 1 % a w ujęciu kosztowym (łącznie z zobowiązaniami niewymagalnymi na koniec czerwca) – 440 129 zł, tj. w granicach 2 %.

Planowane kwoty na te zadania w układzie rodzajowym ukształtowały się w I półroczu następująco:

- wydatki inwestycyjne: pierwotny plan wynoszący 18 856 368 zł został zwiększony o 1 150 225 zł, tj. do kwoty 20 006 593 zł; umowy z wykonawcami zostały podpisane na łączną kwotę 851 793 zł (w lipcu na kwotę 2 576 497 zł); wydatki zostały zrealizowane w wysokości 36 656 zł; zobowiązania niewymagalne wyniosły 18 002 zł,

- wydatki na zakupy inwestycyjne (bez zakupów w ramach programów i projektów ze środków funduszy strukturalnych): według uchwały budżetowej plan wynosił 446 810 zł, a po zmianach wzrósł o 494 474 zł (w tym 289 514 zł dla 20 jednostek oświatowych na zakup sprzętu informatycznego), tj. do kwoty 941 284 zł;
zaangażowanie planu wydatków z tytułu podpisanych umów z dostawcami wynosiło 711 631 zł;
wydatki zostały zrealizowane w wysokości 119 313 zł; zobowiązania niewymagalne wyniosły 241 158 zł;
- dotacje celowe dla gmin na zadania realizowane na podstawie porozumień: plan w wysokości 185 181 zł w wyniku zwiększeń i zmniejszeń uchwałami Rady Powiatu został zwiększony o 153 819 zł, tj. do kwoty 339 000 zł;
w I półroczu Rada Powiatu nie podjęła żadnej uchwały o przyznaniu dotacji,
- dotacje celowe na dofinansowanie kosztów inwestycji i zakupów inwestycyjnych innych jednostek sektora finansów publicznych: pierwotny plan w wysokości 214 750 zł został zwiększony o 163 000 zł, tj. do kwoty 377 750 zł; wykonanie w I półroczu wyniosło 25 000 zł (dotacja została przekazana dla Zespołu Opieki Zdrowotnej w Wyrzysku),
- dotacje celowe przewidziane do przekazania samorządowi wojewódzkiemu na inwestycje realizowane na podstawie porozumień: plan w I półroczu nie uległ zmianom i wynosił 45 437 zł; porozumienie nie zostało jednak podpisane (opóźnienia wynikają z przedłużających się procedur przetargowych w Urzędzie Marszałkowskim),
- rezerwy na inwestycje i zakupy inwestycyjne: z planowanej w uchwale budżetowej kwoty 510 000 zł Zarząd Powiatu rozdysonował kwotę 450 560 zł; plan na koniec czerwca wynosił 59 440 zł.

4.2.1. Wydatki na wieloletnie programy inwestycyjne

Uchwała budżetowa na wydatki ujęte w wieloletnich programach inwestycyjnych ustaliła łącznie 15 826 986 zł. Kwota ta, po zmianach wprowadzonych przez Radę Powiatu w okresie I półrocza zmniejszyła się o 11 013 897 zł do poziomu 4 813 089 zł.

Zmiana kwoty wydatków na realizację wieloletnich programów inwestycyjnych spowodowana została koniecznością uwzględnienia w uchwale budżetowej ostatecznych kwot z harmonogramów rzeczowo-finansowych stanowiących integralną część dwóch wniosków Powiatu o dofinansowanie przebudowy dróg powiatowych w ramach Zintegrowanego Programu Operacyjnego Rozwoju Regionalnego na odcinkach Kaczory – Miasteczko Krajeńskie i Miasteczko Krajeńskie – Białośliwie.

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. Wniosek dotyczący przebudowy drogi powiatowej Miasteczko Krajeńskie – Białośliwie spełnił wszystkie wymogi formalne i podlega dalszej ocenie.

Na pozostałe 4 zadania dotyczące dróg ujęte w wykazie wieloletnich programów inwestycyjnych do końca czerwca rozstrzygnięte zostały przetargi: na 3 zadania zostali wyłonieni wykonawcy na opracowanie dokumentacji i podpisano umowy, a na budowę drogi Kościerzyn Wielki – Wyrzysk podpisana została umowa z wyłoniętym wykonawcą. Natomiast w lipcu zostały podpisane umowy z dwoma wybranymi wykonawcami na wykonanie termomodernizacji budynku szkolnego i internatu Specjalnego Ośrodka Szkolno-Wychowawczego w Pile.

Ponadto wobec wycofania się Gminy Kaczory z przewidywanego rozpoczęcia w roku 2006 budowy kolektora deszczowego wraz z rowem odprowadzającym wodę z drogi powiatowej do Jeziora Kopcze, a tym samym braku podstaw do zawarcia porozumienia między samorządami i przekazania dotacji z budżetu powiatu na to zadanie, z wykazu wieloletnich programów inwestycyjnych zadanie to zostało skreślone.

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 na:

- zakup programu elektronicznego obiegu dokumentów na 40 stanowisk dla Starostwa Powiatowego 24 400 zł;
termin zrealizowania wydatków ustalono do 31 marca 2006 roku;
wydatki w pełnej kwocie zostały zrealizowane w miesiącu marcu,
- zakup sprzętu do nagrywania obrad sesji Rady Powiatu 25 700 zł;
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,
- zakup sprzętu i niezbędnych urządzeń dla jednostek samorządowych umożliwiających korzystanie z nowego systemu informatycznego Besti@ 700 000 zł;
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 dostawą 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 okresie I półrocza wydatki na obsługę długu publicznego zostały zwiększone o 200 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 (100 zł),
- zakup przez Starostwo Powiatowe blankietów wekslowych do wystawiania przez Zarząd Powiatu, w imieniu Powiatu Pilskiego, zabezpieczenia zaciąganych kredytów i pożyczek (100 zł).

Plan wydatków na obsługę długu publicznego w I półroczu wykonany został w 4,3 %, tj. w kwocie 8 466 zł.

Poniesione w I półroczu br. wydatki dotyczyły:

- spłaty odsetek od:
 - pożyczek z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej – 3 107 zł,
 - kredytu bankowego – 5 353 zł,
- zakupu blankietów wekslowych – 6 zł.

4.4. Wydatki budżetu powiatu według działów klasyfikacji budżetowej

W łącznej wysokości zrealizowanych w I półroczu roku 2006 wydatków budżetowych dominowały wydatki na edukację (51,7 %) oraz na zadania w zakresie polityki społecznej (22,7 %). Do liczących się wydatków należały również wydatki na administrację publiczną, których udział wyniósł 9,1 %.

W I półroczu roku 2005 udział wydatków w tych działach w ogólnej kwocie wydatków wyniósł odpowiednio: 52,4 %, 21,4 % i 9,1 %.

Strukturę wydatków według działów klasyfikacji budżetowej w I półroczu 2006 r. oraz w I półroczu 2005 r. ilustruje wykres 8.

Realizacja wydatków w poszczególnych działach kształtowała się następująco:

4.4.1. Rolnictwo i łowiectwo

Wydatki w tym dziale dotyczyły zadań budżetowych realizowanych przez Starostwo Powiatowe. W uchwale budżetowej na wydatki te zaplanowano kwotę 60 500 zł, z czego przypadalo:

- na zadania w zakresie prac geodezyjno-urządzeniowych dla potrzeb rolnictwa niezbędnych do dokonania wymiany gruntów, gleboznawczej klasyfikacji gruntów pomelioracyjnych, rozgraniczania działek i ich podziału - 54 500 zł (zadania rządowe, finansowane z dotacji celowej z budżetu państwa),
- na dotację celową dla samorządu gminnego, będącego organizatorem dożynek powiatowo-gminnych – 6 000 zł (zadania własne); zgodnie z uchwałą Rady Powiatu Nr XLV/380/06 z dnia 29 czerwca 2006 roku organizatorem dożynek będzie Gmina Wysoka.

Planowane wydatki zrealizowane zostały w I półroczu br. w kwocie 3 802 zł (6,3 % planu po zmianach) i dotyczyły zadań rządowych.

Środki te zostały przeznaczone na sfinansowanie kosztów wykonania:

- rozgraniczenia nieruchomości położonej w Starej Łubiance - 2 350 zł,
- podziału działki położonej w Ługach Ujskich – 1452 zł.

Większość zadań na rzecz rolnictwa zostanie wykonana w II półroczu, w tym m. in. modernizacja ewidencji gruntów i budynków położonych na terenach wiejskich (Białośliwie, Miasteczko-Krajeńskie i Osiek nad Notecią).

4.4.2. Leśnictwo

Plan wydatków ustalonych w uchwale budżetowej w tym dziale wyniósł 137 000 zł, z tego na zadania dotyczące gospodarki leśnej – 102 000 zł oraz nadzoru nad gospodarką leśną – 35 000 zł.

Wydatki w I półroczu 2006 roku na zadania dotyczące gospodarki leśnej wyniosły 49 708 zł i dotyczyły w całości wypłat ekwiwalentów za wyłączenie gruntów z upraw rolnych i prowadzenie upraw leśnych (finansowane ze środków przekazywanych co miesiąc przez Agencję Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa).

Zadania związane z nadzorem nad gospodarką leśną w lasach niestanowiących własności Skarbu Państwa wykonywane przez Nadleśnictwo Kaczory i Zakład Usług Leśnych w Wysokiej finansowane będą w II półroczu.

4.4.3. Transport i łączność

W ramach tego działu realizowane były zadania w zakresie dróg publicznych powiatowych. Na zadania te zaplanowano w uchwale budżetowej kwotę 17 568 701 zł, z tego na wydatki bieżące – 4 607 152 zł, na wydatki majątkowe – 12 961 549 zł. Plan wydatków ulegał w trakcie roku zmianom, w wyniku których wydatki ukształtowały się na poziomie 18 541 337 zł.

Na zadania w tym dziale wydatkowano w I półroczu roku 2006 ogółem 1 917 548 zł (10,3 % planu, i 20,5 % więcej niż analogicznym okresie roku ubiegłego).

Z kwoty wykonanych wydatków przypadało:

- 1 898 028 zł na wydatki bieżące – 34,0 % planu,
- 19 520 zł na wydatki majątkowe – 0,2 % planu.

Niskie zaawansowanie planu wynika z minimalnego wykonania wydatków majątkowych, a to spowodowane zostało nierozpoczęciem realizacji inwestycji drogowych planowanych do finansowania z udziałem środków unijnych.

W ramach wydatków majątkowych sfinansowane zostały koszty związane z aktualizacją wniosków o środki z Unii Europejskiej i studium wykonalności na przebudowę dróg powiatowych Kaczory – Miasteczko Krajeńskie i Miasteczko Krajeńskie – Białośliwie.

W szczególności plan i wykonanie wydatków majątkowych omówiono w pkt 4.2. Wydatki majątkowe.

Poniżej upływu czasu wykonane zostały również wydatki bieżące - 34 %, co wynika z sezonowości wykonywania prac drogowych.

W ramach wydatków bieżących finansowano głównie zadania związane z:

- remontami dróg i przepustów – 787 379 zł,
- bieżącym utrzymaniem dróg – 721 015 zł,
- zakupami materiałów – 50 897 zł.

Przekazano ponadto, w formie dotacji celowej, środki w kwocie 334 998 zł (50 % planu) dla Gminy Piła na finansowanie kosztów utrzymania dróg powiatowych w Pile przekazanych przez Powiat w odpłatny zarząd.

Efektom wydatkowanych środków były między innymi:

- remonty cząstkowe nawierzchni dróg o łącznej powierzchni 26 843 m² położonych na terenie Gmin: Ujście, Szydłowo, Kaczory, Białośliwie, Łobzenica, Miasteczko Krajeńskie, Wyrzysk, Wysoka,
- kontynuowanie prac związanych z rozpoczętą w 2005 roku przebudową ulicy Lelewela w Pile – zadania realizowanego z 40 % udziałem finansowym Gminy Piła; w I półroczu zostały wykonane prace na łączną wartość 400 000 zł; płatność na rzecz wykonawcy, po usunięciu usterek stwierdzonych w czasie odbioru i ostatecznym odbiorze robót nastąpiła w miesiącu lipcu,
- naprawa nasypu drogowego przy drodze Róża Wielka – Szydłowo,
- obsługa i utrzymanie sygnalizacji świetlnej w miejscowości Żabostowo (droga Piła – Kaczory),
- prace związane z utrzymaniem zieleni, w tym prześwietlenie 200 szt. koron drzew,
- prace związane z regulacją poboczy w Gminie Wysoka.

4.4.4. Turystyka i wypoczynek

W dziale tym finansowane były zadania związane z promocją walorów turystycznych powiatu oraz składki z tytułu przynależności Powiatu do Wielkopolskiej Organizacji Turystycznej. Na wydatki te zaplanowano w uchwale budżetowej łącznie 15 000 zł.

Na promocję walorów turystycznych w I półroczu 2006 roku przeznaczono środki w wysokości 3 500 zł (36,8% planowanej rocznej kwoty wydatków), które w formie dotacji przekazano Oddziałowi Polskiego Towarzystwa Turystyczno-Krajoznawczego w Pile, z przeznaczeniem na dofinansowanie:

- kosztów organizacji XXXVI Ogólnopolskiego Rajdu Staszicowskiego (2 000 zł),
- konserwacji i wytyczania szlaków turystycznych na terenie Powiatu Pilskiego (1 500 zł).

Na opłacenie składek z tytułu przynależności Powiatu Pilskiego do Wielkopolskiej Organizacji Turystycznej wydatkowano kwotę 2 729 zł (49,6 % planu).

4.4.5. Gospodarka mieszkaniowa

Realizowane w tym dziale zadania – rządowe i własne – dotyczyły gospodarki gruntami i nieruchomościami i realizowane były przez Powiatowe Biuro Administrowania Nieruchomościami w Pile oraz Starostwo Powiatowe.

Plan wydatków ustalonych w uchwale budżetowej na zadania realizowane w tym dziale wyniósł 2 169 740 zł, w tym 175 000 zł na zadania z zakresu administracji rządowej. W trakcie I półrocza plan na zadania własne uległ zwiększeniu o kwotę 580 676 zł.

Wydatki poniesione zostały w wysokości 846 143 zł (30,8 % planu po zmianach). Z kwoty tej przypadało na:

- zadania z zakresu administracji rządowej – 28 875 zł (16,5 % planu), z tego realizowane przez:
 - Starostwo Powiatowe – 16 936 zł (11,8 % planu),
 - Powiatowe Biuro Administrowania Nieruchomościami – 11 939 zł (38,5 % planu),
- zadania własne – 817 268 zł (95,8 % planu), z tego realizowane przez:
 - Starostwo Powiatowe – 10 218 zł (8,1 % planu),
 - Powiatowe Biuro Administrowania Nieruchomościami – 807 050 zł (33,0 % planu; wydatki bieżące – 48,0 % planu),

W ramach wydatków na zadania rządowe finansowano między innymi koszty:

- gospodarowania nieruchomościami Skarbu Państwa położonymi w Pile przy ul. Łącznej i Al. Niepodległości (energia, remonty, konserwacje itp.) – 26 586 zł,
- wyceny nieruchomości Skarbu Państwa – 1 865 zł,
- ogłoszeń prasowych dotyczących sprzedaży nieruchomości – 424 zł.

Środki wydatkowane na zadania własne przeznaczono na sfinansowanie kosztów związanych między innymi z:

- wykonaniem operatu szacunkowego dotyczącego nieruchomości zabudowanej położonej w Pile przy ul. Boh. Stalingradu (internat Zespołu Szkół Gastronomicznych w Pile) – 5 978 zł; obiekt planowany do sprzedaży,
- zawarciem aktu notarialnego dotyczącego zamiany gruntów pomiędzy Gminą Piła, a Powiatem Pilskim – 2 483 zł,
- działalnością i utrzymaniem Powiatowego Biura Administrowania Nieruchomościami w Pile – 807 050 zł, w tym na:
 - wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń – 118 337 zł,
 - energię elektryczną i ciepłą – 457 316 zł,
 - zakup usług remontowych – 43 397 zł,
 - zakup usług pozostałych – 102 905 zł,
 - zapłatę podatku od nieruchomości – 59 945 zł.

4.4.6. Działalność usługowa

Wydatki w tym dziale dotyczą finansowania zadań z zakresu geodezji i kartografii ujętych w planie finansowym Starostwa Powiatowego w Pile (zadania rządowe i własne) oraz

zadań w zakresie nadzoru budowlanego sprawowanego przez Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego w Pile (zadania rządowe).

Na wymienione zadania zaplanowano w uchwale budżetowej środki w wysokości 476 300 zł, w tym na realizację zadań rządowych – 447 300 zł. Z kwoty tej przypada dla:

- Powiatowego Inspektoratu Nadzoru Budowlanego – 322 000 zł, z tego 284 000 zł na działalność bieżącą, a 38 000 zł na wydatki majątkowe (zakupy inwestycyjne),
- Starostwa Powiatowego – 125 300 zł.

Poniesione w omawianym okresie wydatki na realizację zadań rządowych wyniosły 154 319 zł (34,5 % planu) i dotyczyły w całości zadań realizowanych przez Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego w Pile.

Wydatki przeznaczono na finansowanie przede wszystkim kosztów:

- wynagrodzeń i pochodnych od wynagrodzeń – 98 716 zł,
- zakupu towarów i usług – 16 533 zł,
- zakupu samochodu osobowego Skoda Fabia – 34 033 zł.

Wydatki na zadania rządowe realizowane przez Starostwo Powiatowe w Pile zostaną zrealizowane w II półroczu. Przeznaczone one zostaną przede wszystkim na:

- modernizację ewidencji gruntów i budynków dla miejscowości: Łobżenica, Ujście, Wyrzysk i Wysoka,
- prace związane z regulowaniem stanów prawnych nieruchomości Skarbu Państwa zajętych pod drogi publiczne powiatowe.

Na finansowanie zadań własnych zaplanowano wydatki bieżące w kwocie 29 000 zł. Z kwoty tej w I półroczu wykorzystano 240 zł na sfinansowanie kosztów wykonania dokumentacji geodezyjnej związanej z regulowaniem stanów prawnych dróg powiatowych.

4.4.7. Administracja publiczna

Plan wydatków ustalonych w uchwale budżetowej na zadania realizowane w tym dziale wyniósł 7 995 482 zł i w ciągu półrocza uległ zwiększeniu o kwotę 115 070 zł tj. o środki pochodzące z rezerwy celowej z przeznaczeniem dla Starostwa Powiatowego na zakup sprzętu komputerowego.

Zaplanowane wydatki obejmują wydatki Starostwa Powiatowego związane z funkcjonowaniem jednostki budżetowej, finansowaniem zadań budżetowych, wydatki związane z funkcjonowaniem Rady Powiatu i Zarządu Powiatu oraz promocją Powiatu Pilskiego.

Wydatki zrealizowane zostały w wysokości 3 846 671 zł, tj. 47,4 % planu rocznego po zmianach. W porównaniu z rokiem ubiegłym wydatki w tym dziale były wyższe o 8,6 %. Przeznaczone one zostały m.in. na:

- finansowanie wydatków realizowanych w ramach rozdziału starostwa powiatowe – 3 406 425 zł (47,1 % planu, 88,6 % ogółu wydatków na administrację), z czego przypadało między innymi na:
 - wynagrodzenia i wydatki relacjonowane do wynagrodzeń – 2 673 629 zł,
 - zakup usług pozostałych – 346 747 zł;
w ramach tego paragrafu finansowano głównie koszty związane z utrzymaniem i eksploatacją budynków Starostwa (utrzymanie czystości, dozór i ochrona, utrzymanie systemów alarmowych itp.), czynsz za wynajmowane pomieszczenia biurowe, koszty usług pocztowo-telekomunikacyjnych oraz koszty utrzymania Centralnej Ewidencji Pojazdów i Kierowców w Pile i w Wyrzysku (wspólnie z gminami: Wyrzysk, Wysoka i Białośliwie),
 - zakup materiałów i wyposażenia – 156 455 zł,
 - zakup energii – 120 736 zł,
 - podróże służbowe krajowe i zagraniczne – 20 335 zł,
 - zakupy inwestycyjne – 19 480 zł (dodatkowy, poza wydatkami niewygasającymi z 2005 roku, zakup sprzętu do nagrywania obrad sesji Rady Powiatu),
- wykonywanie przez Starostwo Powiatowe zadań rządowych wynikających między innymi z ustaw: o gospodarce nieruchomościami, prawa wodnego, prawa budowlanego oraz prowadzenia windykacji należności Skarbu Państwa – 126 917 zł finansowane z dotacji celowej z budżetu państwa (46,5 % planu, 3,3 % ogółu wydatków na administrację),
- przeprowadzenie poboru do wojska – 56 504 zł (89,7 % planu, 1,5 % ogółu wydatków na administrację),
- finansowanie zadań związanych z działalnością Rady Powiatu – 190 719 zł (46,7 % planu i 5,0 % ogółu wydatków na administrację),
- opłacenie składek z tytułu przynależności Powiatu Pilskiego do Związku Powiatów Polskich i 4 stowarzyszeń (Stowarzyszenie Gmin i Powiatów Nadnoteckich, Stowarzyszenie Gmin i Powiatów Wielkopolski, Wielkopolski Ośrodek Kształcenia i Studiów Samorządowych oraz Pilski Bank Żywności) – 27 240 zł (49,5 % planu, 0,7 % ogółu wydatków na administrację),
- promocję Powiatu Pilskiego – 35 645 zł (51,7 % planu, 0,9 % ogółu wydatków na administrację).

Efektom realizowanych w I półroczu 2006 roku zadań przez administrację było między innymi:

- wykonywanie zadań organu administracji publicznej, w tym wydawanie decyzji administracyjnych w trybie ustalonym Kodeksem postępowania administracyjnego, głównie z zakresu prawa budowlanego, prawa o ruchu drogowym, ochrony środowiska, rolnictwa, leśnictwa, geologii i rybactwa śródlądowego,

- zorganizowanie stoisk promujących Powiat Pilski na:
 - Międzynarodowej Giełdzie Turystycznej ITB w Berlinie w dniach 8 – 12 marca 2006 roku,
 - Wielkopolskiej Wystawie Gospodarczej Małych i Średnich Przedsiębiorstw w Pile w dniach 19 – 21 maja 2006 roku,
- opracowanie i wydanie Przewodnika Turystycznego w formie książkowej w wersji polsko-niemieckiej i polsko-angielskiej,
- opracowanie i wydanie dwóch wydawnictw: Galerii Jednego Autora i Albumu Powiatu Pilskiego w wersji polsko-niemieckiej,
- sfinansowanie kosztów zakupu nagród, pucharów, medali, itp. dla uczestników imprez i zawodów, których Powiat był współorganizatorem bądź które organizowane były pod patronatem Starosty Pilskiego,
- sfinansowanie kosztów współorganizacji z Gminą Miasteczko Krajeńskie VIII Powiatowych Zawodów Sportowo-Pożarniczych Młodzieżowych Drużyn Ochotniczych Straży Pożarnej w Brzostowie,
- sfinansowanie kosztów wykonania i zakupu szeregu rodzaju materiałów promocyjnych o powiecie (filizanki z podstawkami, kalendarze, notesy, pocztówki, ulotki, zegary, długopisy i torby bawełniane z nadrukami promującymi Powiat Pilski, itp.).

4.4.8. Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa

Na wydatki w tym dziale zaplanowano w uchwale budżetowej 4 123 692 zł. Z kwoty tej przypadało na zadania realizowane przez:

- Komendę Powiatową Państwowej Straży Pożarnej w Pile – 4 106 692 zł, w tym 10 000 zł ze środków Gminy Piła przekazanych Powiatowi na zakup absorbentu „Damolin” do neutralizacji rozlewów ropopochodnych na terenie miasta Piły; kwota ta w I półroczu br. uległa zwiększeniu o 5 716 zł, w wyniku:
 - zmniejszenia przez Wojewodę Wielkopolskiego planu dotacji o kwotę 11 284 zł – po przekazaniu informacji o ostatecznych kwotach wynikających z ustawy budżetowej,
 - ustaleniu planu wydatków majątkowych w kwocie 17 000 zł (środki pochodzące z budżetu Powiatu), z tego: 13 000 zł z przeznaczeniem na sfinansowanie kosztów zakupu dwóch kompletów ubrań ochronnych, 4 000 zł na zakup centrali telefonicznej do obsługi numerów alarmowych,
- Starostwo Powiatowe – 17 000 zł; plan ten uległ zwiększeniu o kwotę 42 275 zł z przeznaczeniem na wyposażenie Powiatowego Magazynu Przeciwpowodziowego w Pile (środki pochodzące z umorzenia

pożyczek zaciągniętych przez Powiat w 2003 roku z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej).

W I półroczu 2006 roku wydatki zrealizowane zostały w kwocie 2 253 127 zł, z czego przypadało na:

- Komendę Powiatową Państwowej Straży Pożarnej 2 241 227 zł, w tym 2 218 233 zł na zadania rządowe finansowane z dotacji celowej z budżetu państwa; w ramach wydatków sfinansowane zostały m. in.:
 - uposażenia i wynagrodzenia, na które Komenda wydatkowała 1 604 702 zł (71,6 % ogólnej kwoty wykonanych wydatków a łącznie z pochodnymi, odpisami na fundusz świadczeń socjalnych i świadczeniami na rzecz osób fizycznych – 80,8 %),
 - zakup absorbentu „Damolin” – 9 994 zł,
 - zakup dwóch kompletów ubrań ochronnych – 13 000 zł;

w omawianym okresie sfinansowano między innymi:

- równoważniki mundurowe dla 91 funkcjonariuszy,
 - jednorazowe odszkodowania z tytułu uszczerbku na zdrowiu dla 5 osób,
 - równoważniki pieniężne na remonty mieszkań dla 58 osób,
 - równoważniki pieniężne z tytułu braku mieszkania dla 27 osób,
 - przysługującą pomoc mieszkaniową dla 1 osoby,
 - dopłaty do wypoczynku dla 60 osób,
 - zasiłki na zagospodarowanie dla 3 osób,
 - przejazdy raz w roku na koszt MSWiA dla 91 osób,
 - przejazdy do szkół dla 3 osób,
- Starostwo Powiatowe w Pile – 11 900 zł, z tego na zadania realizowane w ramach rozdziału:
 - obrony cywilnej – 6 750 zł (6 000 zł z dotacji celowej z budżetu państwa); środki te przeznaczono na zakup zestawu radiotelefonicznego na wyposażenie Powiatowego Zespołu Reagowania Kryzysowego,
 - pozostałej działalności – 5 150 zł, w tym m.in. na koszty:
 - współorganizacji z Komendą Powiatową Policji w Pile VIII edycji Powiatowego Turnieju Wiedzy Prewencyjnej „Baw się z prewencją” w Miasteczku Krajeńskim i zakup nagród dla zwycięskich drużyn – 1 386 zł,

- zakupu nagród książkowych dla drużyn ratownictwa ogólnego reprezentujących Powiat Piłski w V Wojewódzkich Zawodach Sprawnościowych Obrony Cywilnej – 325 zł,
- finansowania przewozu do prosektorium zwłok osób zmarłych lub zabitych w miejscach publicznych – 1 560 zł,
- opracowania i wydruku folderu na temat zintegrowanego ratownictwa na terenie Powiatu Piłskiego – 976 zł.

4.4.9. Wydatki związane z poborem dochodów

W ramach tego działu realizowane były wydatki związane z zakupem druków komunikacyjnych i tablic rejestracyjnych.

Na realizację powyższych zadań zaplanowano środki w wysokości 1 450 000 zł, z tego na sfinansowanie kosztów:

- wykonania tablic rejestracyjnych, dowodów rejestracyjnych, kart pojazdu i praw jazdy – 1 200 000 zł,
- zakupu druków komunikacyjnych – 220 000 zł,
- zakupu pozostałych druków – 30 000 zł.

Zrealizowane w I półroczu br. wydatki wyniosły 804 399 zł, tj. 55,5 % planu i były o 9,7 % wyższe niż w I półroczu 2005 roku. Z kwoty tej przypadało:

- 699 213 zł na koszty wykonania tablic, dowodów rejestracyjnych, kart pojazdu, praw jazdy,
- 97 106 zł na zakup druków komunikacyjnych,
- 8 080 zł za zakup pozostałych druków.

Wysokie wykonanie wynikało głównie ze wzrostu cen o 2,1 % za dokumenty produkowane przez Polską Wytwórnę Papierów Wartościowych w Warszawie od 1 kwietnia 2006 roku a także z większej od zakładanej liczby rejestrowanych pojazdów sprowadzonych z krajów Unii Europejskiej oraz z wymiany praw jazdy w związku z ostatecznym terminem ich wymiany, który upłynął z końcem czerwca 2006 roku.

4.4.10. Różne rozliczenia

W ramach tego działu zaplanowane zostały w budżecie powiatu rezerwy ogólna i celowe w wysokości 6 359 339 zł, z tego rezerwa ogólna w wysokości 1 040 297 zł i rezerwy celowe w wysokości 5 319 042 zł.

Zarząd Powiatu w I półroczu roku 2006 dokonał rozdysponowania rezerw zgodnie z ich przeznaczeniem w łącznej wysokości 491 239 zł.

Rezerwy przeznaczone zostały na zwiększenie wydatków:

- bieżących z przeznaczeniem na finansowanie bądź dofinansowanie kosztów:
 - związanych z uregulowaniem płatności za szkolenia związane z uruchomieniem pracowni komputerowej w Poradni Specjalistycznej Wad Mowy i Słuchu w Pile (6 375 zł),
 - związanych z zapłatą ustaloną 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),
- inwestycyjnych z przeznaczeniem na sfinansowanie kosztów:
 - zakupu dwóch kompletów ubrań ochronnych przez Komendę Powiatową Państwowej Straży Pożarnej w Pile (13 000 zł),
 - zakupu sprzętu informatycznego dla jednostek organizacyjnych powiatu w celu umożliwienia korzystania z nowego systemu informatycznego Besti@ (289 154 zł),
 - nadzoru inwestorskiego związanego z budową tunelowej sali sportowej w Zespole Szkół Ponadgimnazjalnych Nr 2 w Pile (17 462 zł) i tunelowej sali sportowej w Zespole Szkół Ponadgimnazjalnych w Wyrzysku (15 874 zł),
 - zakupu sprzętu informatycznego przez Starostwo Powiatowe w Pile (115 070 zł).

Ponadto Rada Powiatu w Pile dokonała zmniejszenia rezerw celowych o kwotę 1 308 210 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 Pińskiego 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 według stanu na 30 czerwca 2006 roku wyniósł 5 559 890 zł, z tego rezerwy celowe 4 526 068 zł (na wydatki bieżące 4 466 628 zł, na wydatki majątkowe 59 440 zł) oraz rezerwa ogólna 1 033 822 zł.

4.4.11. Edukacja

Planowane wydatki na edukację obejmowały zadania realizowane w ramach 5 działów: oświaty i wychowania, szkolnictwa wyższego, edukacyjnej opieki wychowawczej, ochrony zdrowia oraz rolnictwa i łowiectwa.

W uchwale budżetowej założono, że na edukację przeznaczone zostanie 48 739 816 zł.

W trakcie I półrocza planowana kwota wydatków uległa zwiększeniu o 2 055 729 zł.

Łączne wydatki na edukację w omawianym okresie wyniosły 21 831 574 zł, tj. 43,0 % planu wydatków po zmianach, o 7,6 % więcej niż w I półroczu 2005 roku.

Realizacja wydatków w poszczególnych działach przedstawiała się następująco:

4.4.11.1. Oświata i wychowanie

W I półroczu 2006 roku realizowano w ramach oświaty i wychowania zadania związane z:

- finansowaniem działalności 15 szkół publicznych,
- dotowaniem 14 niepublicznych jednostek systemu oświaty o uprawnieniach szkół publicznych, grupujących 25 szkół ogólnokształcących i zawodowych różnego rodzaju.

W uchwale budżetowej na rok 2006 założono, że na wydatki w oświacie i wychowaniu przeznaczone zostanie 38 131 496 zł. Z kwoty tej na wydatki bieżące zaplanowano 34 023 686 zł, a na wydatki majątkowe 4 107 810 zł.

W okresie I półrocza plan wydatków uległ zwiększeniu o 822 566 zł i dotyczył w całości wydatków majątkowych (w tym 162 230 zł na zakup sprzętu komputerowego umożliwiającego jednostkom wdrożenie nowego systemu informatycznego Besti@).

Wydatki ogółem zrealizowane zostały w wysokości 17 209 961 zł, tj. 44,2 % planu. W porównaniu z I półroczem roku 2005 wydatki były wyższe o 7,5 %.

Poniesione wydatki na realizację zadań bieżących w kwocie 17 172 447 zł przeznaczono na:

- wynagrodzenia ogółem – 10 853 380 zł (63,2 % ogółu wydatków bieżących),
- wydatki relacjonowane do wynagrodzeń – 3 164 228 zł (18,4 % ogółu wydatków bieżących), w tym odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych – 1 120 468 zł,
- dotacje dla niepublicznych jednostek systemu oświaty – 1 503 745 zł (8,8 % ogółu wydatków bieżących),
- wydatki na zakup towarów i usług – 1 581 463 zł (9,2 % ogółu wydatków bieżących), w tym na zakup:
 - energii – 846 026 zł (4,9 % ogółu wydatków bieżących i 53,5 % wydatków na zakup towarów i usług),
 - materiałów i wyposażenia – 260 337 zł (1,5 % ogółu wydatków bieżących i 16,5 % wydatków na zakup towarów i usług),
 - usług remontowych – 161 011 zł (0,9 % ogółu wydatków bieżących i 10,2 % wydatków na zakup towarów i usług),

- usług pozostałych – 249 104 zł (1,5 % ogółu wydatków bieżących i 15,8 % wydatków na zakup towarów i usług),
- pozostałe wydatki bieżące – 69 631 zł (0,4 % ogółu wydatków bieżących).

Wydatkowane w I półroczu, w ramach wydatków bieżących, środki na finansowanie kosztów funkcjonowania placówek oświatowo-wychowawczych pozwoliły między innymi na:

- kształcenie ogółem 7 651 uczniów w szkołach publicznych (wg stanu na 30.06.2006 r.),
- kształcenie 1 736 uczniów i słuchaczy w szkołach niepublicznych, w tym 661 uczniów w systemie dziennym,
- wypłatę dla nauczycieli: 65 dodatków mieszkaniowych, 81 dodatków wiejskich, 12 zapomóg zdrowotnych, 36 dopłat do czesnego i kursów kwalifikacyjnych,
- zatrudnienie 549 pracowników pedagogicznych i 182 osób w administracji i obsłudze,
- wykonanie remontu polegającego na wyprowadzeniu pionów spustowych (kanalizacyjnych i deszczowych) na zewnątrz budynku I Liceum Ogólnokształcącego w Pile,
- wyremontowanie sekretariatu i korytarza w budynku szkolnym Zespołu Szkół Ponadgimnazjalnych Nr 2 w Pile oraz sanitariatów przy hali sportowej zlokalizowanej przy ul. Bydgoskiej,
- wymalowanie pomieszczeń i korytarzy w Zespole Szkół Ekonomicznych w Pile,
- wykonanie naprawy instalacji wodno-kanalizacyjnej, gazowej oraz instalacji komputerowej w Zespole Szkół Gastronomicznych w Pile,
- wyremontowanie instalacji elektrycznej w budynku pałacowym Zespołu Szkół Gospodarki Żywnościowej w Brzostowie,
- wykonanie przez Centrum Edukacji Zawodowej remontu pracowni; w pracowni tej zostały zainstalowane w I dekadzie sierpnia, zakupione w ramach Programu „Wsparcie na modernizację oferty edukacyjnej” za 351 152 zł (w tym 206 065 zł stanowiąc będą środki Phare, które przekaże Polska Agencja Rozwoju Przedsiębiorczości), dydaktyczne obrabiarki sterowane komputerowo.

Wydatki majątkowe wykonano w wysokości 37 514 zł, tj. w 0,8 % planu po zmianach. Z kwoty tej przypada na:

- zakupy inwestycyjne - 28 830 zł; środki przeznaczone na sfinansowanie kosztów zakupu sprzętu komputerowego umożliwiającego korzystanie z nowego systemu informatycznego Besti@,
- wydatki inwestycyjne – 8 684 zł, z tego na finansowanie kosztów:

- opracowania audytu energetycznego – 6 000 zł i dokumentacji ocieplenia budynku i kolorystyki – 1 464 zł w związku z planowaną termomodernizacją budynku szkoły Zespołu Szkół Ponadgimnazjalnych Nr 1 w Pile,
- opracowania założeń funkcjonalno-użytkowych dla budowy tunelowej sali sportowej wraz z łącznikiem w Zespole Szkół Ponadgimnazjalnych w Wyrzysku – 1 220 zł.

4.4.11.2. Szkolnictwo wyższe

W dziale tym finansowano wydatki związane z wypłatą stypendiów dla studentów zamieszkałych na terenie Powiatu Pilskiego.

Zadanie to realizowano na podstawie umowy z Samorządem Województwa w ramach Zintegrowanego Programu Operacyjnego Rozwoju Regionalnego 2004 – 2006, Priorytetu 2 – Wzmocnienie rozwoju zasobów ludzkich, Działania 2.2 – Wyrównywanie szans edukacyjnych poprzez programy stypendialne i dotyczyło stypendiów wypłacanych w roku akademickim 2005/2006.

W uchwale budżetowej na wydatki w tym dziale zaplanowano kwotę 100 450 zł. W trakcie półrocza kwota wydatków uległa zwiększeniu o 4 560 zł, tj. o środki niewykorzystane w 2005 roku.

Z zaplanowanej kwoty przypadać miało:

- 91 960 zł na pomoc materialną dla studentów,
- 13 050 zł na wydatki związane z kosztami obsługi wypłacanych stypendiów (wynagrodzenia wraz z pochodnymi – 6 000 zł, zakup materiałów i wyposażenia oraz usług pozostałych – 7 050 zł).

Wydatkowano w I półroczu łącznie 59 337 zł (56,5 % planu po zmianach), z tego na:

- wypłatę stypendiów dla 75 studentów na kwotę – 54 539 zł,
- koszty wynagrodzenia personelu – 4 798 zł.

4.4.11.3. Edukacyjna opieka wychowawcza

W uchwale budżetowej założono wydatkowanie na edukacyjną opiekę wychowawczą 10 473 996 zł.

Kwota ta uległa zwiększeniu w I półroczu roku 2006 do 11 688 279 zł, tj. o 1 214 283 zł. Z kwoty tej przypadało na wydatki:

- bieżące – 10 346 859 zł,
- majątkowe – 1 341 420 zł.

Wydatki zrealizowane zostały w I półroczu br. w kwocie 4 542 727 zł, tj. 38,9 % planu. W porównaniu z I półroczem roku 2005 były wyższe o 6,8 %. Z kwoty tej przypadało na finansowanie wydatków:

- bieżących – 4 530 585 zł,
- majątkowych – 12 142 zł.

W ramach poniesionych wydatków finansowano zadania realizowane między innymi przez:

- Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy w Pile 925 115 zł (28,9 % planu),
w tym wydatki bieżące 923 163 zł (48,6 % planu),
- 2 poradnie psychologiczno-pedagogiczne i 1 specjalistyczną 872 955 zł (50,7 % planu),
- 3 internaty szkolne 1 179 110 zł (49,1 % planu),
- Młodzieżowy Ośrodek Wychowawczy w Łobżenicy 710 190 zł (50,8 % planu),
- Młodzieżowy Dom Kultury w Pile 487 846 zł (53,3 % planu),
- Szkolne Schronisko Młodzieżowe w Pile 72 355 zł (47,4 % planu).

W ramach tego działu finansowano także zadania realizowane przez Starostwo Powiatowe związane z utrzymaniem pomieszczeń zajmowanych przez Poradnię Specjalistyczną Wad Mowy i Słuchu. Wydatki w tym zakresie wyniosły 7 647 zł, tj. 53,8 % planu.

Ponadto ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego i budżetu państwa w ramach Zintegrowanego Programu Operacyjnego Rozwoju Regionalnego 2004 – 2006, Priorytetu 2 – Wzmocnienie rozwoju zasobów ludzkich, Działania 2.2 – Wyrównywanie szans edukacyjnych poprzez programy stypendialne, wypłacono dla 977 uczniów szkół ponadgimnazjalnych z terenów wiejskich (zadanie realizowane na podstawie umów z Samorządem Województwa) stypendia na łączną kwotę 110 184 zł w ramach projektu 2005/2006.

Realizując zadania projektu pomocy stypendialnej na rok szkolny 2004/2005 wydatkowano w I półroczu 2006 roku w ramach kategorii „wynagrodzenia personelu” kwotę 580 zł na składki do ZUS (Zespół Szkół Gospodarki Żywnościowej w Brzostowie nie zdążył przekazać tej kwoty w grudniu 2005 roku i uzyskał zgodę Urzędu Marszałkowskiego na jej rozliczenie w styczniu 2006 roku).

Dokonano również zwrotu na rzecz Urzędu Marszałkowskiego dotacji niewykorzystanej w roku 2005 w wysokości 126 551 zł (z projektu 2004/2005).

W ramach zadań realizowanych przez poradnie finansowano między innymi koszty związane z orzekaniem o potrzebie kształcenia specjalnego oraz indywidualnego nauczania dzieci i młodzieży niesłyszącej i słabo słyszącej, niewidomej i słabo widzącej a także dzieci i młodzieży z autyzmem z terenu Powiatów: Chodzieskiego, Czarnkowsko-Trzcianieckiego i Złotowskiego.

Realizując zawarte w tym zakresie porozumienia, powiaty te w I półroczu przekazały na finansowanie zadań dotacje w łącznej wysokości 24 485 zł. Dotacje te zostały wykorzystane w wysokości 22 836 zł.

Środki finansowe wydatkowane w omawianym okresie na funkcjonowanie placówek zaliczanych do działu edukacyjna opieka wychowawcza pozwoliły między innymi na:

- zapewnienie opieki dla 97 dzieci w internacie Specjalnego Ośrodka Szkolno-Wychowawczego (wg stanu na 30.06.2006 r.),
- zapewnienie opieki dla 287 uczniów w internatach szkolnych (wg stanu na 30.06.2006 r.),
- zapewnienie opieki dla 72 wychowanków w internacie Młodzieżowego Ośrodka Wychowawczego w Łobżenicy (wg stanu na 30.06.2006 r.),
- zatrudnienie 102 pracowników pedagogicznych, w tym 34 zajmujących się udzielaniem porad psychologiczno-pedagogicznych oraz 81 osób w administracji i obsłudze,
- wypłatę: 10 zapomóg zdrowotnych, 14 dodatków mieszkaniowych, 16 dodatków wiejskich, 15 dopłat do czesnego i kursów kwalifikacyjnych dla nauczycieli podnoszących kwalifikacje,
- przeprowadzenie przez poradnie 2 459 badań i objęcie opieką terapeutyczną 2 007 dzieci,
- korzystanie przez 611 dzieci z zajęć w kołach zainteresowań w Młodzieżowym Domu Kultury w Pile,
- skorzystanie przez 506 osób z noclegów w Szkolnym Schronisku Młodzieżowym w Pile,
- wykonanie remontu urządzeń kuchennych i wymalowanie pomieszczeń w internacie Zespołu Szkół im. Stanisława Staszica w Pile,
- wyremontowanie sanitariatów i łazienek z przystosowaniem dla osób niepełnosprawnych w Specjalnym Ośrodku Szkolno-Wychowawczym,
- pokrycie papą dachu na budynku Młodzieżowego Domu Kultury w Pile przy ul. Okrzei,
- wymalowanie pomieszczeń w Poradni Psychologiczno-Pedagogicznej w Pile,
- wykonanie audytu energetycznego dla budynku internatu Zespołu Szkół im. Stanisława Staszica w Pile,
- zakup sprzętu komputerowego przez Poradnię Specjalistyczną Wad Mowy i Słuchu w Pile,
- wykonanie dokumentacji kolorystyki budynku szkoły i internatu Specjalnego Ośrodka Szkolno-Wychowawczego w Pile w związku z planowaną termomodernizacją.

4.4.11.4. Zadania z zakresu ochrony zdrowia

W ramach wydatków na te zadania sfinansowano koszty związane z opłaceniem składek na ubezpieczenia zdrowotne za 1 ucznia Zespołu Szkół Ekonomicznych w Pile i 38 wychowanków Młodzieżowego Ośrodka Wychowawczego w Łobżenicy. Zaplanowano na to zadanie 15 974 zł a wydatkowano w I półroczu 2006 roku 7 280 zł, tj. 45,6 % planu.

4.4.11.5. Zadania z zakresu rolnictwa i łowiectwa

W dziale tym zaplanowano kwotę 17 900 zł na zadania, które do końca 2005 roku wykonywało gospodarstwo pomocnicze przy Zespole Szkół Gospodarki Żywnościowej w Brzostowie, a które od 1 stycznia 2006 roku realizuje Zespół Szkół Gospodarki Żywnościowej w Brzostowie.

W trakcie I półrocza plan uległ zwiększeniu o 14 320 zł w związku z przyznaniem przez Agencję Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa płatności bezpośrednich do gruntów rolnych oraz z tytułu wspierania działalności rolniczej na obszarach o niekorzystnych warunkach gospodarowania.

Wydatki zrealizowane zostały w I półroczu w wysokości 12 269 zł tj. 38,1 % planu po zmianach. Przeznaczono je głównie na:

- zakup paliwa, nawozów i środków ochrony roślin – 10 840 zł,
- remont ciągnika – 1 366 zł.

4.4.12. Ochrona zdrowia

W dziale tym zaplanowano środki w kwocie 224 750 zł z przeznaczeniem na:

- dotację celową dla Zespołu Opieki Zdrowotnej w Wyrzysku w łącznej kwocie 214 750 zł, z tego:
 - 25 000 zł na dofinansowanie kosztów zakupu wysokospecjalistycznego aparatu RTG (środki z Gminy Łobżenica - 15 000 zł, z Gminy Wysoka – 10 000 zł),
 - 189 750 zł jako zabezpieczenie wkładu własnego ZOZ do planowanego do realizacji projektu pod nazwą „Podnoszenie dostępności i jakości usług medycznych poprzez wyposażenie jednostki w nowoczesną aparaturę i sprzęt – zakup aparatury i urządzeń medycznych dla Zespołu Opieki Zdrowotnej w Wyrzysku” po uzyskaniu dofinansowania ze środków Europejskiego Obszaru Gospodarczego; złożony wniosek nie uzyskał pozytywnej opinii (ZOZ zamierza powtórnie złożyć wniosek o dofinansowanie rozszerzając go o programy profilaktyczne na 2007 rok),
- finansowanie zadań realizowanych przez Starostwo Powiatowe w ramach programów polityki zdrowotnej – 10 000 zł.

Wydatki zrealizowane zostały w wysokości 27 620 zł, tj. 12,3 % planu (wydatki bieżące 26,2%, wydatki majątkowe 11,6%). Przeznaczono je m. in. na finansowanie kosztów:

- zakupu programu komputerowego PASAT dotyczącego badania satysfakcji pacjentów hospitalizowanych – 1 500 zł,
- zamieszczenia w Informatorze Medycznym dla Pielęgniarek i Położnych informacji na temat organizacji ochrony zdrowia na terenie Powiatu Pileckiego – 500 zł,
- współorganizacji z PCK Powiatowych Mistrzostw I Pomocy Przedlekarskiej i zakupu nagród książkowych dla zwycięskich drużyn – 446 zł,
- współorganizacji z Gminą Szydłowo Konferencji Promocji Zdrowia „Zdrowie – znaczy życie” w Szydłowie – 155 zł.

Ponadto w formie dotacji celowej przekazano środki w wysokości 25 000 zł dla ZOZ Wyrzysk na dofinansowanie kosztów zakupu aparatu RTG.

4.4.13. Polityka społeczna

Zaplanowane wydatki na zadania z zakresu polityki społecznej obejmowały w I półroczu 2006 roku zadania realizowane w ramach 5 działów: pomocy społecznej i pozostałych zadań w zakresie polityki społecznej, zadania z zakresu oświaty i wychowania, ochrony zdrowia a także rolnictwa i łowiectwa.

Łącznie na planowaną wielkość 20 014 833 zł wydatkowano w tych działach 9 596 967 zł (o 15,7 % więcej niż w I półroczu 2005 roku) realizując plan w 47,9 %.

Realizacja wydatków w poszczególnych działach przedstawiała się następująco:

4.4.13.1. Pomoc społeczna

Zadania z zakresu pomocy społecznej realizowane były przez Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie, domy pomocy społecznej, placówki opiekuńczo-wychowawcze, Ośrodek Adopcyjno-Opiekuńczy i Powiatowe Biuro Administrowania Nieruchomościami w Pile.

Realizowane były także zadania związane z finansowaniem, w ramach dotacji, działalności Środowiskowego Domu Samopomocy „Caritas” w Pile w zakresie sprawowania opieki nad osobami z zaburzeniami psychicznymi oraz dofinansowaniem organizacji pozarządowej realizującej zadania Powiatu w zakresie opieki społecznej (Stowarzyszenie Pomocy Humanitarnej „Powiatowy Ośrodek Wsparcia – pomagamy innym”).

Pierwotny plan wydatków na zadania pomocy społecznej wynoszący 15 145 959 zł w trakcie półrocza uległ zwiększeniu o 840 120 zł.

Na wzrost ogólnej kwoty wydatków wpłynęło głównie zwiększenie planu wydatków domów pomocy społecznej o 543 240 zł (z tego: 220 000 zł stanowiły środki, które zgodnie z umową, przekaze z Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych Województwo Samorządowe, a 323 240 zł z budżetu powiatu) oraz wydatków związanych z dofinansowaniem Środowiskowego Domu Samopomocy „Caritas” o 139 100 zł (z budżetu Wojewody Wielkopolskiego).

Z zaplanowanej kwoty przypadało na wydatki:

- bieżące – 15 003 925 zł,
- majątkowe – 982 154 zł.

Planowane wydatki na pomoc społeczną zrealizowane zostały w kwocie 7 773 394 zł (48,6 % planu po zmianach) i w porównaniu z I półroczem roku 2005 zwiększyły się o 13,6 %.

Poniesione wydatki zostały przeznaczone między innymi na:

- zapewnienie niezbędnej opieki pensjonariuszom domów pomocy społecznej (5 208 739 zł – 48,1 % planu),
- utrzymanie i zapewnienie opieki dla dzieci i młodzieży oraz na pokrycie kosztów usamodzielnienia wychowanków placówek opiekuńczo-wychowawczych (950 943 zł – 45,7 % planu, w tym 169 947 zł stanowiły środki otrzymane z innych powiatów, a 247 648 zł środki przekazane powiatom, z którymi Powiat Pilski zawarł stosowne porozumienia),
- częściowe pokrycie kosztów utrzymania dzieci umieszczonych w rodzinach zastępczych oraz kosztów usamodzielnienia wychowanków tych rodzin (1 151 995 zł – 53,5 % planu, w tym 77 838 zł stanowiły środki otrzymane z innych powiatów a 113 614 zł środki przekazane powiatom, z którymi Powiat Pilski zawarł stosowne porozumienia),
- funkcjonowanie Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie (249 315 zł – 49,0 % planu),
- dofinansowanie, w ramach dotacji, działalności Środowiskowego Domu Samopomocy „Caritas” w Pile (143 816 zł – 51,1 % planu),
- dofinansowanie w formie dotacji celowej realizowanego przez Stowarzyszenie Pomocy Humanitarnej w Pile zadania polegającego na udzielaniu kompleksowego poradnictwa specjalistycznego z zakresu pomocy społecznej (3 200 zł – 40,0 % planu),
- funkcjonowanie Ośrodka Adopcyjno-Opiekuńczego w Pile (39 913 zł – 49,8 % planu),
- finansowanie kosztów związanych z utrzymaniem mieszkania chronionego utworzonego w ramach „Powiatowego programu opieki nad dzieckiem i rodziną” (5 553 zł – 55,5 % planu),
- doksztalcanie i doskonalenie zawodowe nauczycieli zatrudnionych w Domu Dziecka w Kijaszkowie (456 zł – 22,3 % planu),
- finansowanie przez Powiatowe Biuro Administrowania Nieruchomościami w Pile kosztów związanych z utrzymaniem pomieszczeń zajmowanych przez Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Pile (10 902 zł - 52,6 % planu),
- finansowanie odpisów na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych dla nauczycieli emerytów i rencistów byłych pracowników Domu Dziecka w Kijaszkowie i Ośrodka Adopcyjno-Opiekuńczego w Pile (7 335 zł – 75,0 % planu).

Wydatkowane w I półroczu 2006 roku środki pozwoliły między innymi na:

- funkcjonowanie 5 domów pomocy społecznej dysponujących łącznie 416 miejscami, w tym dla osób niepełnosprawnych intelektualnie – 346, a dla osób przewlekle somatycznie chorych – 70;
w domach tych wg stanu na koniec czerwca 2006 roku przebywało 347 pensjonariuszy i 65 dzieci i młodzieży niepełnosprawnej intelektualnie (wykorzystanie miejsc w dps-ach wg stanu na koniec czerwca 2005 roku – 426, w I półroczu 2004 roku – 435);
- utrzymanie 2 placówek opiekuńczo-wychowawczych, w których przebywało (średnio) 42 wychowanków (Dom Dziecka w Kijaszkowie – 35, Rodzinny Dom Dziecka w Pile – 7), w tym 20 z 7 powiatów: (Chodzieskiego - 2, Czarnkowsko-Trzcianeckiego - 2, Obornickiego - 1, Wałeckiego - 4, Wągrowieckiego - 6, Złotowskiego - 3 i Poznania Miasta – 2; koszty utrzymania tych dzieci ponosiły poszczególne powiaty w ramach zawartych z Powiatem Pilskim porozumień i aneksów do porozumień),
- realizowanie przez Ośrodek Adopcyjno-Opiekuńczy w Pile zadań związanych z inicjowaniem i wspomaganie form opieki i wychowania rodzinnego, diagnozowaniem psychologiczno-pedagogicznym kandydatów na rodziców adopcyjnych i poradnictwem psychologiczno-pedagogicznym oraz prawnym,
- udzielenie pomocy pieniężnej dla 203 dzieci wychowywanych w rodzinach zastępczych, z tego dla: 133 dzieci wychowywanych w 100 rodzinach spokrewnionych, 50 dzieci wychowywanych w 28 rodzinach niespokrewnionych, 7 dzieci w rodzinie pełniącej funkcję pogotowia rodzinnego oraz 13 dzieci przebywających w 3 zawodowych niespokrewnionych z dziećmi wielodzietnych rodzinach zastępczych,
- udzielenie pomocy pieniężnej na zagospodarowanie dla 5 dzieci z 1 rodziny zastępczej,
- udzielenie pomocy pieniężnej na wydatki związane z kontynuowaniem nauki dla 53 dzieci z 50 rodzin zastępczych i 36 wychowanków z placówek opiekuńczo-wychowawczych,
- udzielenie pomocy pieniężnej na usamodzielnienie dla 1 wychowanka opuszczającego placówkę opiekuńczo-wychowawczą,
- zapewnienie opieki dla 25 pensjonariuszy z zaburzeniami psychicznymi w Środowiskowym Domu Samopomocy „Caritas” w Pile,
- finansowanie, w formie dotacji celowej, kosztów związanych z utrzymaniem dzieci z Powiatu Pilskiego przebywających w placówkach opiekuńczo-wychowawczych na terenie 8 powiatów: Chodzieskiego – 9 dzieci, Czarnkowsko-Trzcianeckiego – 4 dzieci, Rawickiego – 3 dzieci, Słupeckiego – 1 dziecka, Złotowskiego – 6 dzieci, Miasta Konin – 1 dziecko, Miasta Poznań – 1 dziecko, Gminy i Miasta Toruń - 1 dziecka (w ramach zawartych porozumień i aneksów do porozumień),
- finansowanie, w formie dotacji celowej, kosztów utrzymania dzieci z terenu Powiatu Pilskiego przez rodziny zastępcze zamieszkujące na terenie 9 powiatów: Bydgoskiego – 4 dzieci, Chodzieskiego – 4 dzieci, Czarnkowsko-Trzcianeckiego – 1 dziecka, Szamotulskiego – 4 dzieci, Wałeckiego – 2 dzieci, Wągrowieckiego – 1 dziecka,

Złotowskiego – 2 dzieci, Poznania Miasta – 4 dzieci oraz Bydgoszczy Miasta – 1 dziecka (w ramach zawartych porozumień i aneksów do porozumień),

- wyremontowanie kuchni w Domu Dziecka w Kijaszkowie,
- przystosowanie pomieszczeń piwnicznych do celów mieszkalnych wraz z łazienkami zgodnie z wymogami standardów w Domu Pomocy Społecznej w Dębnie,
- zakup sprzętu komputerowego przez Dom Pomocy Społecznej w Rzadkowie,
- uaktualnienie dokumentacji technicznej na „Adaptację strychu w Domu Pomocy Społecznej w Falmierowie na Centrum Terapeutyczno-Rehabilitacyjne dla mieszkańców Domu i osób niepełnosprawnych ze środowiska lokalnego”.

4.4.13.2. Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej

Wydatki na zadania w tym dziale realizowane były przez Powiatowy Urząd Pracy, Powiatowy Zespół do Spraw Orzekania o Niepełnosprawności, Starostwo Powiatowe oraz Powiatowe Biuro Administrowania Nieruchomościami w Pile.

Wynikający z uchwały budżetowej plan na zadania realizowane przez te jednostki wynoszący 2 192 898 zł uległ zwiększeniu w I półroczu do kwoty 2 253 202 zł.

Planowane wydatki w tych jednostkach zrealizowane zostały w omawianym okresie w kwocie 1 059 113 zł (47,0 % planu i o 18,4 % więcej niż w I półroczu 2005 roku).

Poniesione wydatki zostały przeznaczone na:

- zapewnienie funkcjonowania Powiatowego Urzędu Pracy w Pile – 900 955 zł (w tym 24 600 zł na wydatki związane z realizacją projektów współfinansowanych środkami z Europejskiego Funduszu Społecznego),
- utrzymanie pomieszczeń zajmowanych przez Filię Urzędu Pracy w Wyrzysku w budynku administrowanym przez Starostwo Powiatowe w Pile (14 022 zł),
- finansowanie zadań związanych z orzekaniem o stopniu niepełnosprawności – 135 708 zł, z czego 130 152 zł stanowiły środki z budżetu Wojewody Wielkopolskiego,
- utrzymanie pomieszczeń zajmowanych przez Zespół do Spraw Orzekania o Niepełnosprawności w Pile w budynku administrowanym przez Powiatowe Biuro Administrowania Nieruchomościami w Pile - 8 428 zł.

Wydatkowane środki pozwoliły między innymi na:

- wydanie 1 411 orzeczeń o stopniu niepełnosprawności, z tego dla mieszkańców:
 - Powiatu Pilskiego – 882 orzeczenia, w tym osobom poniżej 16 roku życia – 261,

- Powiatu Czarnkowsko-Trzcianeckiego – 529 orzeczeń, w tym osobom poniżej 16 roku życia – 140,
- wydanie 445 szt. legitymacji osobom niepełnosprawnym, w tym z Powiatu Czarnkowsko-Trzcianeckiego – 112 szt.

W dziale tym ponadto Powiatowy Urząd Pracy w Pile, w ramach Sektorowego Programu Operacyjnego Rozwój Zasobów Ludzkich 2004 – 2006, kontynuował realizację dwóch projektów współfinansowanych środkami z Europejskiego Funduszu Społecznego:

- „Pierwszy krok” w ramach działania 1.2 – „Perspektywy dla młodzieży”,
- „Odszukaj swoją drogę” w ramach działania 1.3 – „Przeciwdziałanie i zwalczanie długotrwałego bezrobocia”.

Poniesione wydatki na realizację tych projektów, finansowane ze środków budżetu powiatu wyniosły w I półroczu 24 600 zł, z tego na projekt:

- „Pierwszy krok” - 13 100 zł z przeznaczeniem na koszty:
 - wynagrodzeń koordynatora – 4 800 zł,
 - przeprowadzonego audytu – 8 300 zł,
- „Odszukaj swoją drogę” - 11 500 zł z przeznaczeniem na koszty:
 - wynagrodzeń koordynatora – 4 800 zł,
 - przeprowadzonego audytu – 6 700 zł.

Zgodnie z zawartymi umowami z Wojewódzkim Urzędem Pracy w Poznaniu, Powiat ma prawo do otrzymania z Ministerstwa refundacji ze środków z Europejskiego Funduszu Społecznego w wysokości 72,57 % poniesionych wydatków na wynagrodzenia koordynatora projektu „Pierwszy krok” (6 966,72 zł) oraz 73,74 % wydatków poniesionych na wynagrodzenia koordynatora projektu „Odszukaj swoją drogę” (7 079,04 zł).

W I półroczu Powiat otrzymał środki w wysokości 15 801 zł, z tego na działania 1.2. – 7 837 zł (z tego 6 966 zł jako refundacja wydatków poniesionych w 2005 r., 871 zł na wydatki poniesione w 2006 r.), a na działanie 1.3. – 7 964 zł (7 079 zł – 2005 r., 885 zł – 2006 r.).

Powiatowy Urząd Pracy rozpoczął również realizację dwóch nowych projektów „Praktyka – Praca – Sukces” oraz „Wystartuj jeszcze raz” współfinansowanych środkami z Europejskiego Funduszu Społecznego.

Wydatki w tym zakresie zostaną poniesione w II półroczu br.

Szerzej na temat planu i realizacji projektów finansowanych z udziałem środków z budżetu Unii Europejskiej w pkt 5. Wydatki na programy i projekty ze środków funduszy strukturalnych.

4.4.13.3. Zadania z zakresu oświaty i wychowania

Wydatki w tym zakresie związane były z realizacją przez Powiatowy Urząd Pracy w Pile projektu „Działalność turystyczna w środowisku wiejskim”, współfinansowanym z budżetu Wspólnot Europejskich w ramach Programu Leonardo da Vinci – Programu 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 w dniu 31 marca 2005 roku.

Pierwotny plan ustalony na to zadanie wynoszący 92 374 zł (100 % środków własnych Powiatu) w trakcie I półrocza uległ zwiększeniu o kwotę 61 570 zł, po podpisaniu aneksu z dnia 27 marca 2006 roku; zmiana ta miała zabezpieczyć prawidłową klasyfikację wydatków na to zadanie.

Całkowity koszt przedsięwzięcia miał wynieść 21 927 Euro.

Wydatki zrealizowane zostały w I półroczu 2006 roku w wysokości 80 164 zł i przeznaczone zostały na sfinansowanie kosztów odbycia przez 10 beneficjentów z terenu Powiatu Pilskiego na terenie Włoch stażu w dniach od 13 marca do 31 maja 2006 roku w zakresie podejmowania i prowadzenia działalności turystycznej na obszarach wiejskich.

Na realizację tego zadania Krajowa Agencja Programu Leonardo da Vinci przekazała środki w kwocie 49 387 zł, tj. 80 % planowanego wkładu Agencji.

Ponadto w zakresie działu oświata i wychowanie finansowane były koszty związane z zakupem energii dla pomieszczeń zajmowanych przez Zespół Szkół Specjalnych w Rzadkowie a administrowanych przez Dom Pomocy Społecznej w Rzadkowie.

Wydatkowano w tym zakresie 1 436 zł, tj. 57,4 % planu.

4.4.13.4. Zadania z zakresu ochrony zdrowia

Zadania z zakresu ochrony zdrowia w polityce społecznej obejmowały wydatki związane z:

- opłacaniem składek na ubezpieczenia zdrowotne oraz świadczenia dla osób nie objętych obowiązkiem ubezpieczenia zdrowotnego,
- finansowaniem kosztów zakupów inwestycyjnych dla Ośrodka Interwencji Kryzysowej funkcjonującego przy Domu Dziecka w Kijaszkwie - zadanie realizowane w ramach pomocy finansowej z Województwa Wielkopolskiego (wydatki niewygasające z 2005 roku).

Plan wydatków w uchwale budżetowej ustalony został w wysokości 1 396 546 zł i w trakcie I półrocza uległ zwiększeniu do kwoty 1 450 946 zł, z czego 1 435 946 zł przypadało na zadania z zakresu administracji rządowej finansowane z dotacji celowej z budżetu Wojewody Wielkopolskiego.

Na zadania z zakresu administracji rządowej wydatkowano w I półroczu 637 500 zł (44,4 % planu po zmianach), które przeznaczono na:

- opłacenie składek na ubezpieczenia zdrowotne oraz świadczenia dla osób nie objętych obowiązkiem ubezpieczenia zdrowotnego za bezrobotnych bez prawa do zasiłku – ogółem 628 291 zł, tj. 44,5 % planu, z czego 628 277 zł przypadało na składki a 14 zł stanowiły odsetki za zwłokę w opłaceniu składek za miesiąc marzec 2006 roku spowodowane nieprzekazaniem w terminie dotacji z budżetu Wojewody,
- opłacenie składek na ubezpieczenia zdrowotne za wychowanków placówek opiekuńczo-wychowawczych oraz pensjonariuszy Domu Pomocy Społecznej w Rzadkowie – 9 209 zł (37,5 % planu);

opłacono składki zdrowotne za 42 wychowanków placówek opiekuńczo-wychowawczych oraz za 12 wychowanków Domu Pomocy Społecznej w Rządzkowie.

Dokonano ponadto zakupu sprzętu RTV i kserokopiarki na potrzeby Ośrodka Interwencji Kryzysowej funkcjonującego przy Domu Dziecka w Kijaszkowie na łączną kwotę 7 029 zł (46,9 % planu).

4.4.13.5. Zadania z zakresu rolnictwa i łowiectwa

Na zadania w tym dziale zaplanowano kwotę 168 162 zł; zadania te do końca 2005 roku wykonywały gospodarstwa pomocnicze funkcjonujące przy Domu Pomocy Społecznej w Chlebnie i Dębnie a od 1 stycznia 2006 roku realizują Domy Pomocy Społecznej w Chlebnie i Dębnie.

Wydatki zrealizowane zostały w I półroczu 2006 roku w wysokości 38 331 zł (22,8 % planu). Przeznaczone zostały na:

- zakup paszy dla zwierząt, paliwa, nasion, nawozów itp. – 28 691 zł,
- zakup energii – 6 974 zł,
- zapłatę podatków na rzecz gmin – 964 zł (Dom Pomocy Społecznej w Dębnie – 770 zł, Dom Pomocy Społecznej w Chlebnie – 194 zł),
- zakup usług pozostałych – 1 702 zł.

4.4.14. Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego

W uchwale budżetowej wydatki na kulturę i ochronę dziedzictwa narodowego ustalone zostały w wysokości 1 245 500 zł. Z kwoty tej 11 000 zł pochodziło z dotacji celowej z Gminy Piła, a na kwotę 120 000 zł założono przyznanie dotacji celowej dla instytucji kultury przez Ministra Kultury.

W I półroczu 2006 roku wydatki te zostały zwiększone do kwoty 1 376 500 zł.

Na kwotę zwiększenia złożyło się:

- przyznanie przez Ministra Kultury dla Powiatu Pilskiego dotacji celowej z budżetu państwa łącznie w kwocie 247 000 zł, 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,
- zwiększenie przez Gminę Piła dotacji celowej dla Biura Wystaw Artystycznych i Usług Plastycznych o 4 000 zł z przeznaczeniem na dofinansowanie kosztów związanych z edukacją plastyczną mieszkańców Piły.

Wydatkowano w I półroczu 2006 roku 821 500 zł (59,7 % planu). W porównaniu z I półroczem roku 2005 wydatki te były wyższe o 12,8 %.

Poniesione wydatki przeznaczone zostały na:

- dotacje dla Biura Wystaw Artystycznych i Usług Plastycznych w Pile – 226 800 zł (72,7 % planu),
- dotacje dla Powiatowej i Miejskiej Biblioteki Publicznej w Pile – 555 700 zł (55,6 % planu),
- dotacje dla gmin – 39 000 zł (78,0 % planu), z którymi Zarząd Powiatu w imieniu Powiatu Pilskiego zawarł porozumienia na wspólną realizację zadań w zakresie imprez kulturalnych o charakterze powiatowym.

4.4.15. Kultura fizyczna i sport

Na finansowanie zadań w tym dziale przeznaczono w budżecie powiatu kwotę 210 000 zł.

Wydatkowano w omawianym okresie 82 598 zł (39,3 % planu, o 21,8 % mniej niż w I półroczu roku 2005). Z kwoty tej przypadało na:

- zadania w zakresie kultury fizycznej i sportu - 74 599 zł,
- pozostałą działalność – 7 999 zł.

Z kwoty 74 599 zł przeznaczono 72 700 zł na dofinansowanie, w formie dotacji, zadań publicznych realizowanych przez stowarzyszenia i kluby sportowe w oparciu o zawarte w tym zakresie przez Zarząd Powiatu umowy, po przeprowadzeniu otwartego konkursu ofert, stosownie do postanowień uchwały Nr XXXVI/311/05 Rady Powiatu w Pile z dnia 28 listopada 2005 r. w sprawie rocznego programu współpracy Powiatu Pilskiego z organizacjami pozarządowymi oraz innymi podmiotami, o których mowa w art. 3 ust. 3 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 roku o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie w 2006 roku.

Przekazane środki wykorzystane zostały na sportowe szkolenie dzieci i młodzieży (39 600 zł) oraz na organizację imprez sportowych bądź dofinansowanie udziału w imprezach (33 100 zł).

Natomiast środki w kwocie 1 899 zł przeznaczono na zamieszczenie w prasie lokalnej dwóch komunikatów o otwartym konkursie ofert na realizację zadań Powiatu Pilskiego w zakresie upowszechniania kultury fizycznej i sportu oraz w zakresie krajoznawstwa i wypoczynku dzieci i młodzieży.

W ramach pozostałej działalności, obejmującej zadania realizowane w planie finansowym Starostwa Powiatowego, wydatkowano:

- 7 000 zł na organizację finału VII Powiatowej Olimpiady Dzieci i Młodzieży w Pile,
- 999 zł na wydanie Kalendarza Imprez Sportowych, Turystycznych i Kulturalnych.

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, finansowane środkami pochodzącymi z Europejskiego Funduszu Społecznego, Funduszu Pracy i budżetu powiatu, z tego:
 - 125 000 zł na projekt „Pierwszy krok” w ramach Działania 1.2 – Perspektywy dla młodzieży, w tym środki z budżetu powiatu – 13 800 zł,
 - 143 800 zł na projekt „Odszukaj swoją drogę” w ramach Działania 1.3 – Przeciwdziałanie i zwalczanie długotrwałego bezrobocia, w tym środki z budżetu powiatu – 16 084 zł,
- projektu „Szkoła Marzeń” realizowanego przez Technikum Żywnienia 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 w łącznej kwocie 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:
 - 100 450 zł na projekt „Stypendia edukacyjne dla studentów zamieszkałych na terenie Powiatu Pilskiego w roku akademickim 2005/2006”,
 - 649 000 zł na projekt „Stypendia edukacyjne dla uczniów szkół ponadgimnazjalnych z terenów wiejskich w roku szkolnym 2005/2006”,

W okresie I półrocza 2006 roku planowane wydatki na programy i projekty ze środków funduszy strukturalnych uległy zwiększeniu o 1 549 600 zł w wyniku:

- zmniejszenia wydatków o 7 060 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),

- o 3 119 zł dla projektu „Odszukaj swoją drogę” (2 300 zł środki z Europejskiego Funduszu Społecznego, 819 zł środki z Funduszu Pracy),
- 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.),
- zatwierdzenia przez Wojewódzki Urząd Pracy dwóch nowych projektów realizowanych przez Powiatowy Urząd Pracy w Pile w ramach Sektorowego Programu Operacyjnego Rozwój Zasobów Ludzkich 2004 – 2006, w latach 2006 – 2007, Priorytetu 1 – Aktywna polityka rynku pracy oraz integracji zawodowej i społecznej na łączną kwotę w 2006 r. 1 365 061 zł, finansowanych środkami pochodzącymi z Europejskiego Funduszu Społecznego, Funduszu Pracy i budżetu powiatu, z tego:
 - 729 591 zł na projekt „Praktyka - Praca – Sukces” w ramach Działania 1.2 – Perspektywy dla młodzieży, w tym środki z budżetu powiatu – 11 250 zł,
 - 635 470 zł na projekt „Wystartuj jeszcze raz” w ramach Działania 1.3 – Przeciwdziałanie i zwalczanie długotrwałego bezrobocia, w tym środki z budżetu powiatu – 11 250 zł.

Plan wydatków na projekty ze środków funduszy strukturalnych na koniec czerwca 2006 roku wynosił 2 593 336 zł, z czego przypadało na projekty:

- stypendia edukacyjne dla studentów zamieszkałych na terenie Powiatu Piłskiego w roku akademickim 2005/2006 105 010 zł,
- stypendia edukacyjne dla uczniów szkół ponadgimnazjalnych z terenów wiejskich 836 039 zł,
z tego na:
 - rok szkolny 2004/2005 580 zł,
 - rok szkolny 2005/2006 835 459 zł,
- „Szkola marzeń” 25 486 zł,
- „Pierwszy krok” 121 059 zł,
- „Odszukaj swoją drogę” 140 681 zł,
- „Praktyka - Praca – Sukces” 729 591 zł,
- „Wystartuj jeszcze raz” 635 470 zł.

W I półroczu 2006 roku Powiat Piłski otrzymał na realizację projektów środki w łącznej wysokości 89 441 zł z czego przypadało:

- 54 778 zł w formie dotacji celowych na stypendia edukacyjne dla studentów przekazane przez Urząd Marszałkowski Województwa Wielkopolskiego,
- 18 862 zł przekazane przez Fundację Centrum Edukacji Obywatelskiej na realizowany przez Technikum Żywności i Gospodarstwa Domowego Zespołu Szkół Gospodarki Żywnościowej w Brzostowie projekt „Szkoła marzeń”,
- 15 801 zł przekazane przez Ministerstwo Rozwoju Regionalnego na realizowane przez Powiatowy Urząd Pracy w Pile projekty „Pierwszy krok” i „Odszukaj swoją drogę” (w kwocie tej 14 045 zł stanowiły środki z tytułu refundacji wydatków poniesionych ze środków budżetu powiatu w 2005 roku).

Łącznie w I półroczu 2006 roku wydatkowano na realizację tych projektów 340 154 zł, tj. 13,1 % planowanych wydatków. Z kwoty tej przeznaczono na projekty:

- „Pierwszy krok” – 13 100 zł i „Odszukaj swoją drogę” – 11 500 zł; w tym ze środków budżetu powiatu odpowiednio 12 229 zł i 10 615 zł,
- „Szkoła marzeń” – 18 902 zł,
- „Stypendia edukacyjne dla uczniów szkół ponadgimnazjalnych z terenów wiejskich w roku szkolnym 2004/2005 – 127 131 zł (w tym zwroty niewykorzystanej dotacji w 2005 roku – 126 551 zł),
- „Stypendia edukacyjne dla uczniów szkół ponadgimnazjalnych z terenów wiejskich w roku szkolnym 2005/2006” – 110 184 zł,
- „Stypendia edukacyjne dla studentów zamieszkałych na terenie Powiatu Piłskiego w roku akademickim 2005/2006” – 59 337 zł.

6. Dochody i wydatki na zadania z zakresu administracji rządowej

Przyjęty w uchwale budżetowej na rok 2006 plan dochodów na zadania rządowe, którego źródłem są 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 I półroczu br., w wyniku których dochody i wydatki zwiększyły się o 167 216 zł, tj. do kwoty 7 098 228 zł.

Zmiany spowodowane zostały przekazaniem przez Wojewodę Wielkopolskiego ostatecznych wielkości dotacji celowych wynikających z ustawy budżetowej.

Zmiany w planie dotacji celowych na zadania z zakresu administracji rządowej szczegółowo omówiono w pkt 3 – Dochody budżetu powiatu.

W I półroczu roku 2006 Wojewoda Wielkopolski przekazał do budżetu powiatu dotacje celowe w łącznej kwocie 3 877 768 zł (54,6 % planu po zmianach).

Z kwoty tej przypadało na finansowanie:

- działalności Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej w Pile – 2 421 400 zł (62,4 % kwoty dotacji ogółem),
- składek na ubezpieczenie zdrowotne dla osób nieobjętych obowiązkiem ubezpieczenia zdrowotnego – 742 808 zł (19,2 % kwoty dotacji ogółem),
- zadań realizowanych przez Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego w Pile – 182 713 zł, w tym 34 033 zł na zakupy inwestycyjne (4,7 % kwoty dotacji ogółem),
- zadań w zakresie sprawowania opieki nad osobami z zaburzeniami psychicznymi zleconych do realizacji Środowiskowemu Domowi Samopomocy „CARITAS” w Pile – 143 816 zł (3,7 % kwoty dotacji ogółem),
- 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 – 137 802 zł (3,6 % kwoty dotacji ogółem),
- zadań urzędu wojewódzkiego – 135 729 zł (3,5 % kwoty dotacji ogółem),
- działalności Powiatowej Komisji Lekarskiej – 48 000 zł (1,2 % dotacji ogółem),
- zadań w zakresie gospodarki gruntami i nieruchomościami realizowanych przez Starostwo Powiatowe i Powiatowe Biuro Administrowania Nieruchomościami – 46 000 zł (1,2 % kwoty dotacji ogółem),
- opracowań geodezyjnych i kartograficznych – 9 000 zł (0,2 % kwoty dotacji ogółem),
- zadań obrony cywilnej (zakupy inwestycyjne) – 6 000 zł (0,2 % dotacji ogółem),
- prac geodezyjno-urzędzeniowych na potrzeby rolnictwa – 4 500 zł (0,1 % kwoty dotacji ogółem),

Plan wydatków na realizację zadań rządowych zrealizowany został w wysokości 3 502 887 zł, tj. w 49,3 % planu (w I półroczu 2005 r. 3 356 811 zł i 51,5 %).

Szczegółowo realizacja wydatków na zadania rządowe w I półroczu roku 2006 została omówiona w pkt 4.4 – Wydatki budżetu powiatu według działów klasyfikacji budżetowej.

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 okresie I półrocza 2006 roku plan dochodów i wydatków uległ zwiększeniu o kwotę 247 000 zł w związku z przyznaniem przez Ministra Kultury dotacji celowych na dofinansowanie zadań objętych mecenatem państwa dla Powiatowej i Miejskiej Biblioteki Publicznej w Pile oraz Biura Wystaw Artystycznych i Usług Plastycznych w Pile.

Planowane dochody w I półroczu 2006 roku wykonane zostały w wysokości 15 000 zł, a wydatki w kwocie 10 511 zł i dotyczyły w całości wydatków związanych z zakupem usług zdrowotnych (wykonywanie dodatkowych badań specjalistycznych poborowych).

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 Łobżeniczy – 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 I półrocza 2006 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. Szczegółowo zmiany te omówione zostały w pkt 3 – Dochody budżetu powiatu.

W wyniku zmian planowana kwota dochodów i wydatków zwiększyła się o 412 734 zł tj. do kwoty 1 471 256 zł.

W okresie I półrocza 2006 roku plan dochodów został wykonany w wysokości 416 079 zł (28,3 %).

Plan wydatków zrealizowany został w 25,1 %. Wydatkowano łącznie 369 061 zł, z czego przypadało na wydatki finansowane środkami otrzymanymi z:

- gmin – 77 427 zł – 13,4 % planu, 21,0 % ogółu poniesionych wydatków; środkami tymi dofinansowano w I półroczu 2006 roku:
 - utrzymanie hali sportowej w Łobżeniczy – 19 683 zł (39,4 % planu),
 - zakup aparatu RTG przez Zespół Opieki Zdrowotnej w Wyrzysku – 25 000 zł; środki przekazano w formie dotacji celowej (100,0 % planu),
 - eksploatację stałego łącza transmisji danych dla systemu CEPiK – 7 750 zł (38,8 % planu),
 - zakup absorbentu do neutralizacji rozlewów ropopochodnych przez Komendę Powiatową Państwowej Straży Pożarnej w Pile – 9 994 zł (99,9 % 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 – 284 605 zł – 43,2 % planu, 77,1 % ogółu poniesionych wydatków; środkami tymi dofinansowano w I półroczu:
 - utrzymanie dzieci w placówkach opiekuńczo-wychowawczych – 169 947 zł (39,6 % planu),
 - utrzymanie dzieci w rodzinach zastępczych – 77 838 zł (50,6 % planu),
 - zadania w zakresie orzekania o potrzebie kształcenia specjalnego oraz indywidualnego nauczania dzieci niesłyszących, słabo słyszących i dzieci z autyzmem – 22 836 zł (50,0 % planu),
 - zadania w zakresie orzekania o niepełnosprawności mieszkańców powiatu czarnkowsko-trzcianeckiego realizowane przez Powiatowy Zespół do Spraw Orzekania o Niepełnosprawności w Pile – 13 984 zł (46,6 % planu),

- Województwa Wielkopolskiego – 7 029 zł – 3,0 % planu, 1,9 % ogółu poniesionych wydatków; środkami tymi sfinansowano w I półroczu koszty zakupu sprzętu RTV i kserokopiarki dla Ośrodka Interwencji Kryzysowej w Domu Dziecka w Kijaszkanie (46,9 % 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 Niezychowie wchodzących w skład Zespołu Szkół Gospodarki Żywnościowej w Brzostowie,
- kredytu bankowego z Nordea Bank Polska SA z siedzibą w Gdyni Oddział 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 I półroczu 2006 roku Rada Powiatu w Pile zwiększyła plan przychodów o kwotę 7 406 004 zł (z tytułu nadwyżki z lat ubiegłych o 8 204 459 zł, zmniejszając jednocześnie wolne środki o 798 455 zł) na podstawie faktycznego wykonania budżetu powiatu za rok 2005. Zmniejszyła również rozchody o kwotę 136 175 zł (50 % zaciągniętych w 2003 roku z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej pożyczek) w związku z ich umorzeniem przez Zarząd Funduszu, na wniosek Zarządu Powiatu w Pile, 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.

Plan przychodów po zmianach wynosił 25 935 674 zł. Składały się na nie:

- przychody z zaciągniętych pożyczek i kredytów na rynku krajowym – 15 597 554 zł,
- wolne środki wynikające z rozliczeń kredytów i pożyczek z lat ubiegłych – 856 755 zł,
- nadwyżka z lat ubiegłych – 9 481 365 zł.

Przychody zostały zrealizowane na poziomie 11 050 879 zł i pochodziły z uzyskanych do końca 2005 roku nadwyżki budżetowej w kwocie 10 194 124 zł oraz wolnych środków z tytułu rozliczeń kredytów i pożyczek – 856 755 zł.

Rozchody wyniosły 720 580 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 - 669 565 zł.

W I półroczu 2006 roku Zarząd Powiatu, w związku z planowanym deficytem budżetowym, nie zaciągnął jeszcze żadnych kredytów i pożyczek, mimo iż uchwała Rady Powiatu z dnia 26 stycznia 2006 roku w sprawie zaciągnięcia kredytu długoterminowego na trzy przedsięwzięcia termomodernizacyjne została przez Zarząd wykonana:

- dokonany został, zgodnie z przepisami ustawy – Prawo zamówień publicznych, wybór banku,
- z wybranym bankiem, którym został Bank Ochrony Środowiska SA w Warszawie Oddziałem w Poznaniu, w dniu 11 maja 2006 roku podpisane zostały trzy warunkowe umowy na udzielenie kredytu (do czasu pozytywnego zweryfikowania przez Bank Gospodarstwa Krajowego przekazanych audytów energetycznych),

- Bank Gospodarstwa Krajowego w czerwcu 2006 roku pozytywnie zweryfikował otrzymane audyty energetyczne oraz warunki kredytowania określone w umowach zawartych przez Zarząd Powiatu w imieniu Powiatu z Bankiem Ochrony Środowiska i zawiadomił o przyznaniu premii termomodernizacyjnej we wnioskowanych kwotach.

Zaciągnięcie przez Zarząd Powiatu kredytów na zadania inwestycyjne wymienione w uchwale Rady Powiatu nastąpi w miesiącach sierpień – październik, zgodnie z harmonogramem rzeczowo-finansowym dla każdego zadania.

Wydatki z tytułu odsetek i prowizji będą realizowane począwszy od miesiąca września 2006 roku i do końca roku, zgodnie z podpisanymi umowami, wyniosą 27 679 zł.

10. Powiatowe fundusze celowe

W ramach funkcjonujących w I półroczu 2006 roku dwóch powiatowych funduszy celowych osiągnięte zostały łączne przychody w wysokości 414 182 zł, a wydatki zrealizowano na kwotę 158 779 zł.

Graficzny obraz przychodów i wydatków powiatowych funduszy celowych przedstawiają wykresy 9 i 10.

10.1. Powiatowy Fundusz Gospodarki Zasobem Geodezyjnym i Kartograficznym

W okresie I półrocza roku 2006 przychody Funduszu zrealizowane zostały w wysokości 214 682 zł, tj. 47,7 % planu rocznego (w I półroczu roku 2005 odpowiednio: 203 086 zł, 39,8 %).

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 oraz z odsetek bankowych.

Zaawansowanie planu przychodów poniżej upływu czasu wynika ze zgłaszania przez jednostki wykonawstwa geodezyjnego zapotrzebowania na mniejsze zakresy robót geodezyjnych.

Roczny plan wydatków Funduszu zrealizowany został w I półroczu roku 2006 w 18,0 %. Wydatkowano łącznie 149 837 zł (w I półroczu roku 2005 odpowiednio: 12,2 % i 101 063 zł).

Na niskie wykonanie planu wydatków wpłynęły przedłużające się w czasie procedury związane z przetargami w zakresie zamówień publicznych a także ustalone terminy płatności za zakupione materiały i zlecone usługi.

W ramach poniesionych wydatków bieżących w kwocie 100 839 zł sfinansowano między innymi:

- zakup materiałów i wyposażenia dla Ośrodków Dokumentacji Geodezyjnej i Kartograficznej w Pile i w Wyrzysku oraz dla ewidencji gruntów w Pile i Wyrzysku,
- naprawy i konserwację sprzętu komputerowego i reprodukcyjnego obsługującego zasób geodezyjny,
- zakup programu komputerowego oraz usług za nadzór autorski i serwis,
- wpłaty na Centralny i Wojewódzki Fundusz Gospodarki Zasobem Geodezyjnym i Kartograficznym.

W ramach wydatków majątkowych kosztem 46 360 zł sfinansowane zostały zakupy:

- serwera,
- oprogramowania dla Ośrodka Dokumentacji Geodezyjnej i Kartograficznej w Pile.

10.2. Powiatowy Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej

W ramach Powiatowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w I półroczu roku 2006 osiągnięte zostały przychody w wysokości 199 500 zł, tj. 52,5 % planu po zmianach a poniesione wydatki odpowiednio: 8 942 zł i 1,1 %.

W porównaniu z I półroczem roku 2005 osiągnięte przychody były wyższe o 6,3 %, wydatki natomiast ukształtowały się na poziomie ponad 40-krotnie niższym.

Na uzyskane przez Fundusz przychody złożyły się środki przekazane przez:

- Zarząd Województwa Wielkopolskiego z tytułu opłat za korzystanie ze środowiska w wysokości 199 074 zł, tj. 99,8 % przychodów ogółem (w I półroczu roku 2005 odpowiednio: 187 410 zł i 99,9%),
- Wojewódzki Inspektorat Ochrony Środowiska w Poznaniu z tytułu kar pieniężnych za niewłaściwe korzystanie ze środowiska w wysokości 426 zł, tj. 0,2 % przychodów ogółem (w I półroczu roku 2005 odpowiednio: 272 zł i 0,1 %).

Poniesione wydatki przeznaczone zostały na sfinansowanie bądź dofinansowanie kosztów:

- w ramach wydatków bieżących (2 744 zł):
 - organizacji szkolenia pracowników Starostwa Powiatowego w zakresie ochrony środowiska,
 - organizacji seminarium dla rolników powiatu pilskiego w ramach organizacji V Regionalnego Święta Kwitnących Sadów,
 - zakupu literatury z zakresu ochrony środowiska,
- w ramach wydatków majątkowych (6 198 zł) zakupiono komputer przenośny do celów szkoleniowych i bieżącej pracy w zakresie ochrony środowiska.
Niskie wykonanie planu wydatków wynika z przesunięcia terminu rozpoczęcia przewidzianego do dotowania zadania „Kompleksowa przebudowa systemu grzewczego Szpitala Specjalistycznego w Pile wraz z termomodernizacją i utylizacją odpadów poszpitalnych”, na które to zadanie Rada Powiatu w planie Funduszu ustaliła dotację w wysokości 769 695 zł (91,0% planowanych wydatków ogółem).

11. Rachunki dochodów własnych jednostek budżetowych i wydatków nimi finansowanych

W I półroczu roku 2006 funkcjonowały rachunki dochodów własnych przy 13 jednostkach budżetowych: 8 w jednostkach oświatowo-wychowawczych, 4 w placówkach pomocy społecznej oraz w Komendzie Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej.

Plany dochodów własnych (216 516 zł) i wydatków nimi finansowanych (221 950 zł) 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 okresie I półrocza 2006 roku na rachunkach dochodów własnych zgromadziły środki w wysokości 260 424 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 96,5 %. Pozostałe dochody pochodziły z odszkodowań i z odsetek od środków zgromadzonych na rachunkach bankowych.

Najwięcej, bo 152 957 zł, (83,8 %) darowizn uzyskały placówki pomocy społecznej, w tym Ośrodek Adopcyjno-Opiekuńczy w Pile – 82 729 zł, Dom Dziecka w Kijaszkowie – 56 034 zł.

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 (21 592 zł),
- wynagrodzeń (bezosobowych) za przeprowadzenie szkoleń (7 734 zł), w tym przez pracowników Ośrodka Adopcyjno-Opiekuńczego w Pile (4 086 zł),
- pobytu na koloniach i obozach wychowanków Domu Dziecka w Kijaszkowie (2 000 zł).

Dochody uzyskane z odszkodowań (6 076 zł) przeznaczone zostały przez Dom Pomocy Społecznej w Rzadkowie (5 545 zł) i Komendę Powiatową Państwowej Straży Pożarnej w Pile (531 zł) na sfinansowanie kosztów naprawy uszkodzonych samochodów.

Ogółem planowane wydatki zostały zrealizowane w wysokości 144 877 zł, tj. 65,3 %.

Na koniec I półrocza roku 2006 na rachunkach dochodów własnych jednostek pozostały środki w wysokości 115 547 zł, które planowane są, poza Ośrodkiem Adopcyjno-Opiekuńczym w Pile, do wykorzystania w II półroczu 2006 roku.

12. Należności budżetu powiatu

Należności powiatu na koniec I półrocza roku 2006 wyniosły ogółem 295 420 zł, w tym wymagalne, wg sprawozdań Rb-N, osiągnęły poziom 158 109 zł.

W porównaniu do stanu należności na koniec I półrocza roku 2005 stan należności ogółem zwiększył się o 4,0% a kwota należności wymagalnych zmniejszyła się o 20,3 %. W porównaniu do stanu należności na koniec 2005 roku stan należności ogółem na koniec I półrocza roku 2006 był niższy odpowiednio o 3,7 %, natomiast kwota należności wymagalnych zwiększyła się o 1,5 %.

Na łączną kwotę należności wymagalnych złożyły się należności powstałe w :

- jednostkach budżetowych 153 606 zł,
(na koniec I półrocza roku 2005 – 193 521 zł,
na koniec 2005 roku – 147 648 zł),
- powiatowych funduszach celowych 4 503 zł,
(na koniec I półrocza roku 2005 – 4 850 zł,
na koniec 2005 roku – 8 080 zł).

12. 1. Należności jednostek budżetowych

Na zaległą kwotę niezrealizowanych w I półroczu roku 2006 wymagalnych dochodów jednostek budżetowych, tj. 153 606 zł, złożyły się głównie należności z tytułu :

- najmu i dzierżawy składników majątkowych w łącznej wysokości 35 012 zł (22,8 %), z tego przypadające na:
 - Powiatowe Biuro Administrowania Nieruchomościami – 22 010 zł,
 - jednostki oświatowe – 13 002 zł,
- kosztów zużycia energii i wody w wysokości 34 908 zł, w tym przypadające na Powiatowe Biuro Administrowania Nieruchomościami – 31 664 zł,
- odpłatności rodziców za pobyt dzieci w placówkach opiekuńczo-wychowawczych, Specjalnym Ośrodku Szkolno-Wychowawczym i Młodzieżowym Ośrodku Wychowawczym w Łobżenicy – 42 748 zł,
- nieuregulowania należnych opłat przez rodziny niektórych pensjonariuszy przebywających w domach pomocy społecznej: Dębnie, Pile i Rzadkowie – 16 657 zł,
- usług noclegowych świadczonych na rzecz osób prawnych przez internat Zespołu Szkół im. St. Staszica w Pile – 3 394 zł oraz odpłatności uczniów za wyżywienie – 10 851 zł,
- nieuregulowania przez Koło Terenowe „STO” w Pile należnych rat za sprzedaż nieruchomości – 8 000 zł.

O rozmiarach zaległości jednostek budżetowych zdecydowały należności Powiatowego Biura Administrowania Nieruchomościami (34,9 %). Zaległości te w zależności od okresu zadłużenia przedstawiają się następująco :

- do 30 dni – od 42 dłużników na kwotę 19 645 zł,
- do 60 dni – od 23 dłużników na kwotę 13 001 zł,
- do 90 dni – od 17 dłużników na kwotę 4 328 zł,
- powyżej 90 dni – od 20 dłużników na kwotę 16 700 zł.

W okresie I półrocza 2006 roku jednostki budżetowe:

- wystawiły 107 wezwań do zapłaty,
- 5 spraw skierowały na drogę postępowania sądowego,
- 1 sprawę skierowano na drogę postępowania komorniczego,
- 12 spraw skierowano do Naczelnego Sądu Administracyjnego i Samorządowego Kolegium Odwoławczego.

W miesiącu lipcu bieżącego roku zostały uregulowane przez dłużników zaległości w łącznej kwocie 22 151 zł.

12.2. Należności funduszy celowych

Należności powiatowych funduszy na koniec I półrocza 2006 roku wyniosły 18 810 zł.

Wymienione należności przypadają:

- Powiatowemu Funduszowi Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej - 12 132 zł,
- Powiatowemu Funduszowi Gospodarki Zasobem Geodezyjnym i Kartograficznym - 6 678 zł.

Należności Powiatowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej dotyczyły opłaty za korzystanie ze środowiska za miesiąc czerwiec, a przekazanej przez Zarząd Województwa Wielkopolskiego, zgodnie z obowiązującymi przepisami, w miesiącu lipcu bieżącego roku.

Z kolei należności Powiatowego Funduszu Gospodarki Zasobem Geodezyjnym i Kartograficznym wynikały z należnych opłat za świadczone usługi geodezyjno-kartograficzne. Z ogólnej kwoty należności, należności wymagalne wyniosły 4 503 zł i pochodziły od 9 dłużników.

12.3. Ulgi w spłacaniu należności

W okresie I półrocza 2006 roku w odniesieniu do realizowanych dochodów była podjęta tylko jedna decyzja o rozłożeniu na raty należności. Decyzję podjął Dyrektor Powiatowego Biura Administrowania Nieruchomościami dokonując rozłożenia na 7 rat należności pochodzącej od 1 dłużnika (Firmy „Zebra 2” Jacek Polachowski) na kwotę 1 950 zł; ostatnia rata ma być zapłacona 25 grudnia 2006 roku.

13. Zadłużenie budżetu powiatu według tytułów dłużnych

Zadłużenie powiatu na koniec I półrocza roku 2006 wyniosło ogółem 3 758 444 zł. Dotyczyło ono zadłużenia z tytułu powstałych na koniec I półrocza zobowiązań.

13.1. Kredyty i pożyczki

Według stanu na koniec I półrocza 2006 roku Powiat Pilski nie posiadał zadłużenia z tytułu kredytów i pożyczek.

W I półroczu spłacono zaciągnięty kredyt w Nordea Banku S.A. w wysokości 669 565 zł przed umownym terminem płatności w celu obniżenia kosztów kredytu (odsetek).

Spłacono także przed terminem część zadłużenia wobec Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w wysokości 51 015 zł (do wysokości 50 %), co pozwoliło na uzyskanie decyzji o umorzeniu części pozostałego 50 % zadłużenia w wysokości 136 175 zł pod warunkiem przeznaczenia kwoty umorzonej na zadania ochrony środowiska.

13.2. Zobowiązania

Powstałe z różnych tytułów zobowiązania jednostek organizacyjnych Powiatu Pilskiego, wykazane w sprawozdaniach budżetowych, wyniosły na koniec I półrocza roku 2006 łącznie 3 758 444 zł i w porównaniu z I półroczem roku 2005 ukształtowały się na poziomie wyższym o 84,8 %. Na koniec roku 2005 zobowiązania wynosiły 3 707 965 zł (w całości niewymagalne).

Na kwotę tę złożyły się zobowiązania:

- jednostek budżetowych 3 729 144 zł,
(na koniec I półrocza 2005 roku – 2 013 918 zł,
na koniec 2005 roku – 3 681 044 zł),
- funduszy celowych 26 113 zł,
(na koniec I półrocza 2005 roku – 19 598 zł,
na koniec 2005 roku – 26 921 zł),
- dochodów własnych jednostek budżetowych 3 187 zł.

W ogólnej kwocie zobowiązań, zobowiązania wymagalne wyniosły 89 817 zł, tj. 2,4 % i powstały one w całości w Starostwie Powiatowym. Zobowiązania te dotyczą podatku VAT, a związane są ze złożonym wnioskiem o ich umorzenie.

13.2.1. Zobowiązania jednostek budżetowych

W strukturze zobowiązań jednostek budżetowych dominowały zobowiązania powstałe w jednostkach oświatowo-wychowawczych – 66,3 % (2 474 008 zł), w Starostwie Powiatowym – 15,3 % (569 857 zł), w jednostkach pomocy społecznej – 10,6% (394 168 zł) a także w Powiatowym Urzędzie Pracy – 5,5 % (203 409 zł).

Zobowiązania dotyczyły głównie:

- stypendiów dla uczniów – 1 281 767 zł (34,4 % ogółu zobowiązań),
- wynagrodzeń – 1 048 074 zł (28,1 % ogółu zobowiązań),
- pochodnych od wynagrodzeń – 564 300 zł (15,1 % ogółu zobowiązań),
- składek na ubezpieczenia zdrowotne – 119 646 zł (3,2 % ogółu zobowiązań).

Poza stypendiami termin płatności pozostałych zobowiązań upływa w lipcu; natomiast na stypendia nie są terminowo przekazywane dotacje przez samorząd wojewódzki. Z opóźnieniem przekazano drugą transzę dotacji a trzecią dotąd nieprzekazano.

13.2.2. Zobowiązania w wydatkach finansowanych z dochodów własnych jednostek budżetowych

Z ogólnej kwoty zobowiązań dochodów własnych, wynoszących 3 187 zł, całość stanowiły zobowiązania niewymagalne.

Zobowiązania niewymagalne dochodów własnych w całości dotyczą należnego podatku dochodowego i składek ZUS.

13.2.3. Zobowiązania funduszy celowych

Zobowiązania funduszy celowych w kwocie 26 113 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 (25 532 zł) oraz zapłaty za konserwację kserokopiarki (581 zł), której termin płatności jeszcze nie minął.

14. Przestrzeganie dyscypliny finansów publicznych

W okresie I półrocza roku 2006 do rzecznika dyscypliny finansów publicznych zawiadomień o naruszeniu dyscypliny budżetowej nie kierował ani Starosta Pilski ani organy powiatu.

Z dostępnych w I półroczu 2006 roku informacji nie wynikało, by w jednostkach organizacyjnych Powiatu Pilskiego pracownicy naruszyli dyscyplinę finansów publicznych.

Naruszenia dyscypliny finansów publicznych nie stwierdzili również inspektorzy kontroli Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu w wyniku kompleksowej kontroli gospodarki finansowej Powiatu Pilskiego zakończonej w kwietniu 2006 r.

Rzecznik dyscypliny finansów publicznych nie informował, by w I półroczu podejmował, w stosunku do pracowników jednostek powiatu, postanowienia o odmowie wszczęcia postępowania bądź wniosków o ukaranie a komisja orzekająca nie informowała by wydawała orzeczenia.

Oznacza to, że także inne uprawnione organy nie składały zawiadomień o naruszeniu w naszym powiecie dyscypliny finansów publicznych.

15. Ocena ogólna i wnioski

Korzystna realizacja planowanych dochodów w I półroczu roku 2006 – wyniosła 56 % planu, o 5,3 mln zł powyżej połowy planu rocznego – pozwala na przyjęcie oceny, w oparciu o analizę źródeł dochodów, że łączna wielkość planowanych rocznych dochodów zostanie osiągnięta, chociaż wbrew wynikom I półrocza nie można liczyć na znaczące przekroczenie planu. Przyjąć należy, że pełna realizacja planu wymagała będzie wzmoczenia działań na rzecz realizacji dochodów.

Wynika to z analizy wpływu dochodów w I półroczu z poszczególnych źródeł.

Przekazana powiatowi kwota na poczet należnej subwencji ogólnej stanowi 61,3 % planu, co przewyższa połowę planu rocznego o 5 mln zł. Z nadwyżką przewyższającą połowę planu, o blisko 400 tys. zł, przekazana została także dotacja celowa na finansowanie Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej – realizacja planu wyniosła 59,3 %.

Zwiększone środki zapewniają wypłatę z góry wynagrodzeń nauczycielom i pracownikom straży pożarnej. Roczne wpływy nie przekroczą planu, stąd obniżeniu ulegną dochody w drugim półroczu.

Znacznie obniży się, w stosunku do poziomu I półrocza, realizacja planowanych dochodów z opłaty komunikacyjnej, która w I półroczu osiągnęła 109,8 % planu, więc o 1 mln zł powyżej połowy planu rocznego.

Trybunał Konstytucyjny orzekł, że ustalona opłata rejestracyjna w wysokości 500 zł narusza przepisy Konstytucji. W wyniku tego opłata została obniżona do 75 zł, co znacząco obniży dochody z tego tytułu.

Znaczącymi dochodami w budżecie powiatu są udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) i od osób prawnych (CIT). Dochody z wymienionych źródeł osiągnęły w I półroczu 43,4 % planu. W drugim półroczu wpływy z PIT-u są z reguły wyższe niż w I półroczu, ale trudno liczyć na przekroczenie planu dochodów z PIT i CIT łącznie.

Trudności wystąpią także z uzyskaniem planowanych dochodów ze sprzedaży nieruchomości (budynku internatu Zespołu Szkół Gastronomicznych w Pile i garaży w Wyrzysku) ze względu na: w przypadku pierwszym na specyficzny charakter nieruchomości, a biorąc pod uwagę obrót nieruchomościami w Pile, mogą wystąpić problemy z jej zbyciem, w drugim przypadku – nie jest dokonany podział przedmiotowej nieruchomości na działki zajęte pod garaże, z uwagi na brak aktualnego planu zagospodarowania przestrzennego Miasta Wyrzyska oraz możliwości jego uchwalenia w tym roku.

Część dochodów własnych zrealizowana zostanie z nadwyżką ale ich wielkość nie będzie miała znaczącego wpływu na łączną realizację planu dochodów, gdyż ich udział w łącznej wielkości planu nie jest znaczący.

Pełna realizacja planu dochodów wymagała będzie intensywnego działania służb prawnych w celu windykacji wymagalnych należności Powiatu.

Przedstawiona sytuacja wskazuje, że nierealne byłoby zwiększanie planowanych wydatków na 2006 rok przewidzianych do sfinansowania nadwyżką ze zrealizowanych dochodów.

Realizacja wydatków bieżących osiągnęła 45,6 % planu rocznego, a uwzględniając uwarunkowania (niektóre wydatki realizowane są w miesiącach letnich) uznać można, iż przebiegała ona poprawnie.

Jednak konieczne będzie zdyscyplinowanie finansowania wydatków w niektórych jednostkach – w tych, gdzie dokonane wydatki przekroczyły 50 % planu rocznego.

Niekorzystnie ukształtowała się realizacja wydatków majątkowych – osiągnęła zaledwie 0,8 % planu rocznego.

Faktyczna wartość wykonanych zadań jest wyższa, bo nie obejmuje faktur za wykonane roboty na koniec czerwca, z uwagi na obowiązujący termin wystawiania faktur i termin ich płatności.

Nie zmienia to oceny opóźnionej realizacji zadań finansowanych z budżetu środkami na wydatki majątkowe i liczyć się należy z poważnymi trudnościami w realizacji zadań polegających na robotach budowlanych.

Niektóre czynniki utrudniające terminowe wykonanie zadań są niezależne od działania inwestorów a także od Zarządu Powiatu. Wymienić należy zwłaszcza realizację tych zadań, które przewidziano do finansowania z udziałem środków z Unii Europejskiej. Uzyskanie tych środków, ze względu na obowiązujące procedury wydłuża się i nie zawsze uzyskać można pozytywną decyzję. Bez zapewnienia środków nie jest dopuszczalne przystąpienie do realizacji zadania.

Poza tym ciągle jeszcze, mimo zmiany ustawy Prawo zamówień publicznych, obowiązującej od 25 maja 2006 roku, wykonawcy mogą znacząco utrudniać rozpoczęcie zadania przez korzystanie z przewidywanych ustawą środków zaskarżenia.

Po rozstrzygnięciu możliwości uzyskania środków unijnych na dofinansowanie planowanych zadań inwestycyjnych urealnienia wymagał będzie plan wydatków majątkowych i związany z tym plan przychodów, w tym z tytułu przewidywanych kredytów na finansowanie inwestycji.

Poza otrzymanymi już decyzjami na „dofinansowanie” trzech inwestycji realizowanych w ramach zadań termomodernizacyjnych – Bank Gospodarstwa Krajowego przyznał premie termomodernizacyjne w wysokości 418 tys. zł, na decyzję w Urzędzie Marszałkowskim oczekuje 1 wniosek na łączną kwotę dofinansowania 622 tys. zł.

Dotychczasowe działania na rzecz efektywnego wykorzystania środków budżetowych uzasadniają dalsze takie działania. W I półroczu 2006 roku m.in. ograniczono koszt kredytu bankowego i pożyczek z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej o 13 tys. zł, uzyskano decyzję o umorzeniu części zadłużenia z WFOŚiGW w wysokości 136 tys. zł, zmniejszono koszty zakupu sprzętu komputerowego o 43 tys. zł (przez wskazanie na możliwość zastosowania zerowej stawki podatku VAT).

Natomiast nie uzyskano dotąd decyzji Dyrektora Izby Skarbowej w sprawie umorzenia podatku VAT naliczonego od zamiany gruntów pomiędzy Powiatem Piłskim a Gminą Piła. Zarząd uznał za zasadne starania o umorzenie tego podatku należnego w wysokości 89 817 zł ze względu na przeznaczenie zamienianych gruntów na cele publiczne.

Piła, dnia 29 sierpnia 2006 r.