

Załącznik
do uchwały Nr 293/08
Zarządu Powiatu w Pile
z dnia 19 marca 2008 r.

**Sprawozdanie
z wykonania budżetu Powiatu Pileckiego
za 2007 rok**

Powiat Pilecki

SPIS TREŚCI

	strona
Część opisowa	4
1. Informacje wstępne	5
2. Informacja ogólna o budżecie powiatu	6
3. Dochody budżetu powiatu	8
3.1. Zmiany w planie dochodów budżetu powiatu	8
3.2. Realizacja dochodów budżetu powiatu	10
3.2.1. Subwencje	10
3.2.2. Dotacje celowe z budżetu państwa	10
3.2.3. Udział Powiatu w dochodach budżetu państwa	11
3.2.4. Pozostałe dochody budżetu powiatu	11
3.2.4.1. Dochody własne budżetu powiatu zrealizowane przez powiatowe jednostki budżetowe	12
3.2.4.2. Dochody pochodzące z budżetu Unii Europejskiej	13
3.2.4.3. Dochody pochodzące z budżetów samorządowych	14
3.2.4.2. Dochody pochodzące z funduszy celowych	17
3.2.4.5. Dochody pochodzące z innych źródeł	18
4. Wydatki budżetu powiatu	19
4.1. Wydatki bieżące	22
4.1.1. Dotacje z budżetu powiatu	22
4.1.2. Wydatki na wynagrodzenia i wydatki relacjonowane do wynagrodzeń	25
4.1.3. Pozostałe wydatki bieżące	27
4.2. Wydatki majątkowe	34
4.2.1. Wydatki na wieloletnie programy inwestycyjne	37
4.2.2. Wydatki inwestycyjne niewygasające z upływem roku 2005	39
4.3. Obsługa długu publicznego	40
5. Wydatki na programy i projekty ze środków funduszy strukturalnych	41
6. Wydatki na realizację programu „Osoby niepełnosprawne w służbie publicznej”	44
7. Dochody i wydatki na zadania z zakresu administracji rządowej	47
8. Dochody i wydatki na zadania realizowane na podstawie porozumień z organami administracji rządowej	51
9. Dochody i wydatki na zadania ustawowe własne Powiatu finansowane z budżetu państwa	54
10. Dochody i wydatki na zadania realizowane na podstawie porozumień i umów z jednostkami samorządu terytorialnego	57
11. Przychody i rozchody budżetu powiatu	62
12. Powiatowe fundusze celowe	64
12.1. Powiatowy Fundusz Gospodarki Zasobem Geodezyjnym i Kartograficznym	64
12.1.1. Przychody	64
12.1.2. Wydatki	65

12.2.	Powiatowy Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej	66
12.2.1.	Przychody	66
12.2.2.	Wydatki	67
13.	Rachunki dochodów własnych jednostek budżetowych i wydatków nimi finansowanych	69
14.	Należności budżetu powiatu	72
14.1.	Należności jednostek budżetowych	72
14.2.	Należności funduszy celowych	73
14.3.	Ulgi w spłacaniu należności	74
14.3.1.	Umorzenia należności	74
14.3.2.	Rozłożenie należności na raty	75
15.	Zobowiązania budżetu powiatu	76
15.1.	Kredyty i pożyczki	76
15.2.	Zobowiązania według tytułów dłużnych	76
15.2.1.	Zobowiązania jednostek budżetowych	77
15.2.2.	Zobowiązania w wydatkach finansowanych z dochodów własnych jednostek budżetowych	77
15.2.3.	Zobowiązania funduszy celowych	78
15.3	Poręczenia	78
16.	Nadzór nad przebiegiem realizacji budżetu	79
16.1.	Kontrole finansowe	79
16.2.	Zadania audytowe	80
17.	Przestrzeganie dyscypliny finansów publicznych	81
18.	Ocena ogólna i wnioski	82

Część tabelaryczna 84

Załącznik nr 1	Zmiany w planie dochodów budżetu powiatu w 2007 roku	85
Załącznik nr 2	Dochody budżetu powiatu w 2007 roku	97
Załącznik nr 3	Wydatki budżetu powiatu w 2007 roku	106
Załącznik nr 4	Wydatki majątkowe budżetu powiatu w 2007 roku	125
Załącznik nr 5	Przychody i rozchody budżetu powiatu w 2007 roku	135
Załącznik nr 6	Dochody i wydatki na zadania z zakresu administracji rządowej w 2007 roku	136
Załącznik nr 7	Przychody i wydatki Powiatowego Funduszu Gospodarki Zasobem Geodezyjnym i Kartograficznym w 2007 roku	143
Załącznik nr 8	Przychody i wydatki Powiatowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w 2007 roku	145
Załącznik nr 9	Dotacje przekazane z budżetu powiatu w 2007 roku	146
Załącznik nr 10	Dochody własne jednostek budżetowych i wydatki nimi finansowane w 2007 roku	155

Część opisowa

Powiat Pilski

1. Informacje wstępne

Rok 2007 był pierwszym rokiem, w którym Zarząd Powiatu od początku kształtował i realizował przyjętą politykę społeczno-gospodarczą powiatu pilskiego.

W roku 2007 budżet powiatu realizowany był przez Zarząd Powiatu na podstawie przyjętych i zatwierdzonych planów dochodów i wydatków oraz przychodów i rozchodów.

Uchwała budżetowa na 2007 rok przyjęta została na styczniowej sesji Rady Powiatu i była zmieniana w trakcie roku 11 uchwałami.

Zmiany w budżecie obejmowały również podjęcie przez Zarząd Powiatu 30 uchwał zmieniających plany dochodów i wydatków budżetu powiatu.

Podjętych zostało poza tym szereg uchwał w sprawach podziału ustalonych w budżecie powiatu dochodów i wydatków, w sprawach planu finansowego zakresu administracji rządowej i jego podziału i w innych sprawach związanych z finansami powiatu.

Ogółem Zarząd Powiatu podjął 99 uchwał związanych z budżetem i finansami powiatu.

Uchwalona przez parlament w dniu 30 czerwca 2005 roku ustawa o finansach publicznych doczekała się zmian, które zaczęły obowiązywać od 29 grudnia 2006 roku (Dz. U. Nr 249, poz. 1832) a więc praktycznie od początku 2007 roku.

Przedstawienie przez Zarząd Powiatu informacji o przebiegu wykonania budżetu za 2007 rok organowi stanowiącemu oraz regionalnej izbie obrachunkowej w szczególności nie mniejszej niż w uchwale budżetowej w terminie do 20 marca następnego roku wynika wprost z art. 199 ust.1 i 2 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 „o finansach publicznych” (Dz. U. Nr 249, poz. 2104 z późn. zm.)

W części opisowej sprawozdania przedstawiono wykonane dochody i przychody oraz poniesione wydatki i rozchody dokonując jednocześnie analizy porównawczej do roku 2006.

W części tabelarycznej sprawozdania ujęto 9 zestawień dotyczących załączników do uchwały budżetowej oraz 1 dodatkowe zestawienie.

2. Informacja ogólna o budżecie powiatu

Rada Powiatu budżet na rok 2007 uchwaliła w dniu 31 stycznia 2007 roku (uchwała Nr IV/36/07) ustalając:

- dochody w wysokości 92 753 425 zł,
- wydatki w wysokości 119 088 280 zł,

oraz

- przychody w wysokości 26 864 137 zł,
- rozchody w wysokości 529 282 zł.

Planowany deficyt budżetowy powiatu na rok 2007 ustalony został na poziomie 26 334 855 zł. Założono, że źródłem finansowania deficytu będą przychody pochodzące z kredytów bankowych.

W okresie 2007 roku w budżecie powiatu wprowadzone zostały zmiany przez Radę Powiatu (11 uchwał) oraz przez Zarząd Powiatu (30 uchwał, w tym 9 uchwał uwzględniających przeniesienia wydatków w planach finansowych jednostek organizacyjnych Powiatu wynikające z decyzji kierowników tych jednostek w ramach upoważnienia udzielonego im na podstawie uchwały Rady Powiatu przez Zarząd Powiatu).

Zmiany wprowadzane uchwałami organów Powiatu wynikały ze zmian w postanowieniach ustawy budżetowej w stosunku do jej projektu oraz z decyzji Ministra Finansów i Wojewody Wielkopolskiego. Poza tym zmiany wynikały także z zawieranych porozumień, umów lub aneksów do zawartych porozumień i umów z jednostkami samorządu terytorialnego wszystkich szczebli (najwięcej dotyczyło samorządów szczebla powiatowego i wynikało z obowiązujących przepisów ustawy o pomocy społecznej), z organami administracji państwowej oraz z zarządami funduszy celowych.

Wprowadzone w 2007 roku zmiany w planie dochodów i wydatków skutkowały zwiększeniem dochodów o 10 100 762 zł, zmniejszeniem wydatków o 1 183 093 zł oraz zmniejszeniem deficytu budżetowego o 11 283 855 zł.

Na dzień 31 grudnia 2007 roku planowane roczne wielkości budżetu powiatu przedstawiały się następująco:

- dochody 102 854 187 zł,
- wydatki 117 905 187 zł,
- deficyt budżetowy 15 051 000 zł,
- przychody 15 202 184 zł,

na które składały się kredyty planowane do zaciągnięcia w 2007 roku na rynku krajowym,

- rozchody 151 184 zł
obejmujące spłatę kredytu bankowego zaciągniętego w Banku Ochrony Środowiska.

Zrealizowane w 2007 roku dochody wyniosły **102 368 049 zł** (99,5 % planu rocznego) i były o 10,9 %, to jest o **10 021 134 zł** wyższe od dochodów uzyskanych w 2006 roku.

Nie wszystkie należne dochody zostały w pełni zrealizowane w omawianym okresie. Należności jednostek budżetowych wyniosły na koniec 2007 roku 185 511 zł, tj. 0,2 % ogółu zrealizowanych dochodów. Stan należności wymagalnych jednostek budżetowych ukształtował się na poziomie 81 600 zł, z czego 70 185 zł przypadało na należności z tytułu dostaw towarów i usług (wg sprawozdań Rb-N).

Zrealizowane wydatki osiągnęły kwotę **109 566 974 zł**, tj. 92,9 % planu (wydatki bieżące – **96 330 510 zł**, tj. 94,3 % planu, wydatki majątkowe – **13 236 464 zł**, tj. 83,8 % planu).

Stan zobowiązań jednostek budżetowych wyniósł 5 809 314 zł, z czego 5 474 131 zł (94,2 %) dotyczyło zobowiązań z tytułu wynagrodzeń i pochodnych od wynagrodzeń, w tym z tytułu dodatkowego wynagrodzenia rocznego – 3 390 686 zł (wg sprawozdań Rb-28S).

Zobowiązania według tytułów dłużnych (wg sprawozdań Rb-Z) wyniosły 5 894 874 zł i dotyczyły zobowiązań z tytułu zaciągniętych w latach 2006 – 2007 w bankach komercyjnych kredytów długoterminowych.

Przychody zostały zrealizowane na poziomie 9 784 068 zł i pochodziły z zaciągniętych w 2007 roku kredytów w łącznej wysokości 4 911 762 zł, uzyskanej do końca 2006 roku nadwyżki budżetowej w kwocie 3 738 010 zł oraz środków z tytułu rozliczeń kredytów bankowych z lat ubiegłych w kwocie 1 134 296 zł.

Rozchody zostały zrealizowane na poziomie 151 184 zł i obejmowały spłatę kredytu zaciągniętego w roku 2006 w Banku Ochrony Środowiska.

3. Dochody budżetu powiatu

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

3.1. Zmiany w planie dochodów budżetu powiatu

Dochody budżetu powiatu ustalone w uchwale budżetowej na rok 2007 w kwocie 92 753 425 zł uległy zwiększeniu w trakcie realizacji budżetu o 10 100 762 zł, to jest do kwoty 102 854 187 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 2007 rok, w wyniku których:
 - zwiększeniu uległa część oświatowa subwencji ogólnej o 808 372 zł,
 - plan dotacji celowych z budżetu państwa na zadania z zakresu administracji rządowej zwiększył się o 81 000 zł,
- decyzji Ministra Finansów:
 - zwiększających dochody budżetu powiatu o 2 066 100 zł, z tego:
 - część oświatową subwencji ogólnej o 222 218 zł,
 - dotacje celowe na ustawowe zadania rządowe o 909 533 zł,
 - dotacje celowe na ustawowe zadania własne Powiatu o 934 349 zł,
 - zmniejszających dotacje celowe na ustawowe zadania rządowe o 417 300 zł,
- decyzji Wojewody Wielkopolskiego zwiększających plan dotacji celowych z budżetu państwa o 3 982 451 zł, z tego na:
 - ustawowe zadania rządowe o 365 368 zł,
 - ustawowe zadania własne Powiatu o 3 617 083 zł,
- zawartych przez Powiat Pilski porozumień z organami administracji rządowej, w wyniku których:
 - zwiększył się plan dotacji celowych o 620 565 zł,
 - zmniejszeniu uległy środki pochodzące z budżetu Unii Europejskiej o 85 732 zł,

- zmniejszenia o 1 302 635 zł dochodów planowanych do pozyskania w oparciu o zawarte przez Powiat Pilski porozumienia i umowy z jednostkami samorządu terytorialnego, z tego z:
 - gmin – 700 000 zł,
 - powiatów – 2 635 zł,
 - Województwa Wielkopolskiego – 600 000 zł;

szerzej na ten temat: vide pkt 10

- zwiększenia o 1 372 110 zł dochodów w oparciu o zawarte przez Powiat Pilski porozumienia i umowy z jednostkami samorządu terytorialnego, z tego pochodzących z:
 - gmin – 312 000 zł,
 - powiatów – 66 217 zł, z tego na zadania wynikające z:
 - ustawy o pomocy społecznej – 57 099 zł,
 - ustawy o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnianiu osób niepełnosprawnych – 9 118 zł,
 - Województwa Wielkopolskiego – 993 893 zł, w tym 302 560 zł na zadania wynikające z ustawy o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnianiu osób niepełnosprawnych.
- zawartych przez Powiat Pilski umów z Zarządem PFRON skutkujących wzrostem planu dotacji celowych o 620 035 zł,
- zawartych przez Powiat Pilski umów z PZU S.A. zwiększających dochody Powiatu o 9 000 zł,
- uchwał Rady Powiatu zwiększających dochody własne budżetu powiatu o 2 346 796 zł.

Szczegółowy zakres zmian w planie dochodów budżetu powiatu w 2007 roku przedstawiono w załączniku nr 1.

3.2. Realizacja dochodów budżetu powiatu

Dochody budżetu powiatu zrealizowane zostały w wysokości ogółem 102 368 049 zł, tj. w 99,5 %.

W porównaniu z 2006 rokiem dochody te były wyższe o 10 021 134 zł, tj. o 10,9 %.

W strukturze wykonanych dochodów ogółem dominowały dochody pochodzące z budżetu państwa w łącznej kwocie 86 007 311 zł uzyskane w ramach subwencji, dotacji celowych oraz udziału powiatu w dochodach budżetu państwa.

Łączny udział tych dochodów w dochodach ogółem wyniósł 84,0 % (w roku 2006 – 83,2 %).

W zrealizowanych pozostałych dochodach budżetu powiatu wynoszących łącznie 16 360 738 zł największy udział przypadł na dochody własne zrealizowane przez powiatowe jednostki budżetowe – 12 890 231 zł (78,8 %).

3.2.1. Subwencje

Dochody pochodzące z subwencji zrealizowane zostały w 100,0 %. Powiat otrzymał z tego tytułu w 2007 roku środki w łącznej wysokości 47 468 137 zł.

Z kwoty tej na część oświatową subwencji przypadało 46 695 716 zł (98,4 %), na część równoważącą – 616 715 zł (1,3 %) i na część wyrównawczą – 155 706 zł (0,3 %).

W porównaniu z 2006 rokiem dochody Powiatu z subwencji były wyższe o 2 767 098 zł, tj. o 6,2 %.

Na wzrost ten wpłynęła głównie wyższa o 2 830 156 zł (o 6,5 %) subwencja oświatowa oraz otrzymanie subwencji wyrównawczej.

W roku 2006 Powiat Pilski nie otrzymywał części wyrównawczej subwencji ogólnej z uwagi na to, iż wskaźnik dochodów podatkowych na jednego mieszkańca w Powiecie Pilskim w 2004 roku był wyższy od dochodów podatkowych na 1 mieszkańca w kraju, co zgodnie z ustawą o dochodach jednostek samorządu terytorialnego nie uprawniało do jej otrzymywania.

W kalkulacji części wyrównawczej subwencji ogólnej na rok 2007 Minister Finansów ustalił dla Powiatu Pilskiego subwencję wyrównawczą w wysokości 155 706 zł (wskaźnik dochodów podatkowych na 1 mieszkańca Powiatu Pilskiego w roku 2005 był niższy od wskaźnika dochodów na 1 mieszkańca w kraju).

3.2.2. Dotacje celowe z budżetu państwa

Zaplanowane w budżecie powiatu dochody z tytułu dotacji celowych w kwocie 14 001 908 zł wzrosły po zmianach do 20 112 506 zł i zostały zrealizowane w wysokości 18 913 472 zł, tj. w 94,0 %. W porównaniu z 2006 rokiem zrealizowane dotacje były wyższe o 3 260 871 zł, tj. o 20,8 %.

Z ogólnej kwoty zrealizowanych dotacji celowych z budżetu państwa przypadało na zadania:

- rządowe ustawowe – 8 345 645 zł – 44,1 % ogółu dotacji z budżetu państwa; w porównaniu z 2006 rokiem – wzrost o 11,5 %,

- zlecone na podstawie porozumień z organami administracji rządowej – 634 058 zł – 3,3 % ogółu dotacji z budżetu państwa;
w porównaniu z 2006 rokiem – wzrost o 120,5 %;

szczegółowo kształtowanie się dotacji celowych na zadania rządowe ustawowe i realizowane na podstawie porozumień omówiono w dalszej części „Sprawozdania” (vide: pkt 7 i 8),

- własne ustawowe Powiatu – 9 933 769 zł – 52,5 % ogółu dotacji z budżetu państwa;
w porównaniu z 2006 rokiem – wzrost o 26,1 %;

szczegółowo kształtowanie się dotacji celowych na zadania własne ustawowe Powiatu omówiono w dalszej części „Sprawozdania” (vide: pkt 9).

3.2.3. Udział Powiatu w dochodach budżetu państwa

Dochody z tytułu udziału Powiatu w dochodach budżetu państwa wyniosły łącznie 19 625 702 zł, to jest 19,2 % ogółu dochodów (w 2006 roku dochody te stanowiły 17,8 % ogółu dochodów).

Z kwoty tej przypadało na:

- udział w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) – 18 181 777 zł (103,7 % planu);
dochody te były o 3 408 833 zł, tj. o 23,1 %, wyższe w porównaniu z 2006 rokiem,
- udział w podatku dochodowym od osób prawnych (CIT) – 1 443 925 zł (80,1 % planu);
dochody te były o 214 979 zł, tj. o 13,0 %, niższe w porównaniu z 2006 rokiem.

3.2.4. Pozostałe dochody budżetu powiatu

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

Łącznie pozyskano w ramach tych dochodów w 2007 roku środki finansowe w kwocie 16 360 738 zł (16,0 % ogółu dochodów), z czego przypadało na:

- dochody własne zrealizowane przez powiatowe jednostki budżetowe – 12 890 231 zł (78,8 % ogółu pozostałych dochodów),
- dochody pochodzące z budżetu Unii Europejskiej – 935 488 zł (5,7 % ogółu pozostałych dochodów),
- dochody pochodzące z budżetów samorządowych – 1 130 730 zł (6,9 % ogółu pozostałych dochodów),

- dochody pochodzące z funduszy celowych – 1 284 546 zł (7,9 % ogółu pozostałych dochodów),
- dochody pochodzące z innych źródeł – 119 743 zł (0,7 % ogółu pozostałych dochodów).

3.2.4.1. Dochody własne budżetu powiatu zrealizowane przez powiatowe jednostki budżetowe

Dochody własne zrealizowane przez powiatowe jednostki budżetowe wyniosły łącznie 12 890 231 zł (105,2 % planu) i były o 1 048 964 zł, tj. o 8,9 % wyższe w porównaniu z 2006 rokiem.

Z dochodów zrealizowanych przez powiatowe jednostki budżetowe przypadają na:

- wpływy z usług świadczonych przez jednostki organizacyjne Powiatu – 4 303 696 zł – 33,4 % ogółu dochodów własnych, 103,5 % planu, wzrost o 8,4 % w porównaniu z 2006 rokiem;
pochodziły one z odpłatności za:
 - pobyt w domach pomocy społecznej – 2 985 145 zł – 69,4 % ogółu wpływów z usług, 110,0 % planu, wzrost o 7,4 % w porównaniu z 2006 rokiem,
 - usługi placówek oświatowo-wychowawczych – 1 271 694 zł – 29,6 % ogółu wpływów z usług, 90,9 % planu, wzrost o 9,1 % w porównaniu z 2006 rokiem,
 - usługi świadczone sprzętem rolniczym – 46 857 zł – 1,1 % ogółu wpływów z usług, 107,7 % planu, wzrost o 86,8 % w porównaniu z 2006 rokiem.
- wpływy z pobieranych opłat – 3 425 222 zł – 26,6 % ogółu dochodów własnych, 120,2 % planu, spadek o 14,9 % w porównaniu z 2006 rokiem;
pochodziły one z :
 - opłat za wydawane druki komunikacyjne i tablice rejestracyjne – 3 267 167 zł – 95,4 % ogółu wpływów z opłat, 118,8 % planu, spadek o 12,3 % w porównaniu z 2006 rokiem;
na uzyskanie niższych dochodów w tym zakresie wpłynęło obniżenie opłaty za wydanie karty pojazdu z 500 zł do 75 zł,
 - pozostałych opłat – 88 766 zł – 2,6 % ogółu wpływów z pobieranych opłat, 151,3 % planu, spadek o 64,0 % w porównaniu z 2006 rokiem,
 - opłat za koncesje i licencje – 67 051 zł – 2,0 % ogółu wpływów z opłat, 223,5 % planu, wzrost o 56,7 % w porównaniu z 2006 rokiem,
 - odpłatności rodziców za utrzymanie dzieci (wychowanków) w placówkach opiekuńczo-wychowawczych – 2 238 zł, 0,1 % ogółu wpływów z opłat, 21,2 % planu, spadek o 78,2 % w porównaniu z 2006 rokiem,

- dochody z majątku Powiatu – 3 337 915 zł – 25,9 % ogółu dochodów własnych, 90,3 % planu, wzrost o 76,6 % w porównaniu z 2006 rokiem; na dochody te złożyły się:
 - wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności nieruchomości – 1 662 831 zł – 49,8 % dochodów z majątku, 77,9 % planu, 25-krotny wzrost w porównaniu z 2006 rokiem,
 - wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych – 1 049 782 zł – 31,5 % dochodów z majątku, 97,0 % planu, spadek o 12,8 % w porównaniu z 2006 rokiem,
 - odsetki (głównie od środków zgromadzonych na rachunkach bankowych) – 353 528 zł – 10,6 % dochodów z majątku, 117,8 % planu, spadek o 16,5 % w porównaniu z 2006 rokiem,
 - wpływy ze sprzedaży wyrobów – 143 020 zł – 4,3 % dochodów z majątku, 90,3 % planu, spadek o 17,0 % w porównaniu z 2006 rokiem,
 - wpływy ze sprzedaży składników majątkowych – 123 686 zł – 3,7 % dochodów z majątku, 743,8 % planu, wzrost o 527,3 % w porównaniu z 2006 rokiem,
 - wpływy z opłat za zarząd, użytkowanie i użytkowanie wieczyste nieruchomości – 5 068 zł – 0,2 % dochodów z majątku, 113,7 % planu, wzrost o 13,1 % w porównaniu z 2006 rokiem,
- wpływy z pozostałych dochodów – 1 098 618 zł – 8,5 % ogółu dochodów własnych, 93,2 % planu, spadek o 29,7 % w porównaniu z 2006 rokiem,
- dochody związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej – 724 780 zł – 5,6 % ogółu dochodów własnych, 196,8 planu, wzrost o 83,3 % w porównaniu z 2006 rokiem.

3.2.4.2. Dochody pochodzące z budżetu Unii Europejskiej

Dochody pochodzące z budżetu Unii Europejskiej zrealizowane zostały kwocie 935 488 zł (99,6 % planu) i zmniejszyły się, w porównaniu z 2006 rokiem, o 639 725 zł, tj. o 40,6 %.

Na zmniejszenie się kwoty tych dochodów wpłynęły niższe rozmiary pomocy stypendialnej dla studentów i uczniów.

Na zrealizowaną kwotę dochodów złożyły się następujące środki:

- 783 712 zł przekazane przez Urząd Marszałkowski na zadania realizowane na podstawie umowy zawartej z Województwem Wielkopolskim; kwota ta w całości stanowiła dotacje na projekty pomocy stypendialnej dla studentów i uczniów w ramach Zintegrowanego Programu Operacyjnego Rozwoju

Regionalnego, finansowane środkami pochodzącymi z Europejskiego Funduszu Społecznego i z budżetu państwa; z ogólnej kwoty dotacji otrzymanych na pomoc stypendialną przypadało na stypendia dla:

- studentów – 98 351 zł, z tego środki z:
 - Europejskiego Funduszu Społecznego – 73 763 zł,
 - budżetu państwa – 24 588 zł,
- uczniów – 685 361 zł, z tego środki z:
 - Europejskiego Funduszu Społecznego – 466 387 zł,
 - budżetu państwa – 218 974 zł,
- 151 776 zł przekazane przez Ministerstwo Rozwoju Regionalnego na projekty realizowane przez Powiatowy Urząd Pracy w Pile w ramach Sektorowego Programu Operacyjnego Rozwój Zasobów Ludzkich, z tego:
 - 119 090 zł na projekt „Aktywni po latach”,
 - 32 686 zł z tytułu refundacji wydatków poniesionych ze środków budżetu powiatu na współfinansowanie projektów:
 - „Praktyka – Praca – Sukces” – 17 070 zł, w tym 2 721 zł z tytułu wydatków poniesionych w roku 2006,
 - „Wystartuj jeszcze raz” – 15 616 zł, w tym 2 765 zł z tytułu wydatków poniesionych w roku 2006,

3.2.4.3. Dochody pochodzące z budżetów samorządowych

Dochody pochodzące z budżetów samorządowych przekazywane były do budżetu powiatu w formie pomocy finansowej bądź w formie dotacji celowych na podstawie porozumień lub umów zawartych przez Powiat z samorządami gminnymi i powiatowymi. Dochody te zrealizowane zostały kwocie 1 130 730 zł (87,4 % planu, spadek o 6,1 % w porównaniu z 2006 rokiem), z czego przypadało na:

- wpływy z tytułu pomocy finansowej – 313 775 zł (91,5 % planu, spadek o 30,8 % w porównaniu z 2006 rokiem),
- dotacje celowe – 816 955 zł (86,0 % planu, wzrost o 8,8 % w porównaniu z 2006 rokiem).

Z łącznej kwoty otrzymanych środków finansowych z budżetów samorządowych przypadało:

- 403 485 zł na zadania realizowane na podstawie porozumień z gminami, z tego:

- 168 823 zł na dofinansowanie budowy i utrzymania oświatowych obiektów sportowych, z tego z:
 - Gminy Wyrzysk – 100 000 zł na dofinansowanie budowy sali sportowej przy Zespole Szkół Ponadgimnazjalnych w Wyrzysku,
 - Gminy Łobzenica – 68 823 zł na dofinansowanie kosztów utrzymania hali sportowej przy Zespole Szkół Specjalnych w Łobzenicy wchodzącym od 01 września 2007 roku w skład Młodzieżowego Ośrodka Wychowawczego w Łobzenicy ,
- 117 662 zł na dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji w zakresie infrastruktury drogowej, z tego z:
 - Gminy Piła – 93 022 zł na dofinansowanie budowy ciągu pieszo-rowerowego wzdłuż ul. Kamiennej w Pile,
 - Gminy Ujście – 24 640 zł na dofinansowanie budowy ścieżki rowerowej w Ługach Ujskich (14 640 zł) i chodnika w Nowej Wsi Ujskiej (10 000 zł),
- 46 000 zł na dofinansowanie kosztów zakupu aparatury i sprzętu medycznego, z tego przez:
 - Szpital Specjalistyczny w Pile – 40 000 zł – 30 000 zł z Gminy Piła na dofinansowanie kosztów zakupu pomp infuzyjnych i 10 000 zł z Gminy Ujście na dofinansowanie kosztów zakupu lampy RTG,
 - Zespół Opieki Zdrowotnej w Wyrzysku – 6 000 zł na dofinansowanie kosztów zakupu aparatury medycznej (Gmina Łobzenica – 2 000 zł, Gmina Wyrzysk – 2 000 zł, Gmina Wysoka – 2 000 zł),
- 36 000 zł na dofinansowanie kosztów zakupu samochodu specjalistycznego dla Komendy Powiatowej Policji w Pile, z tego z:
 - Gminy Białośliwie – 1 500 zł,
 - Gminy Kaczory – 2 500 zł,
 - Gminy Łobzenica – 3 000 zł,
 - Gminy Piła – 20 000 zł,
 - Gminy Szydłowo – 2 500 zł,
 - Gminy Ujście – 2 500 zł,
 - Gminy Wyrzysk – 2 500 zł,
 - Gminy Wysoka – 1 500 zł,
- 20 000 zł na dofinansowanie kosztów eksploatacji stałego łącza transmisji danych dla systemu Centralnej Ewidencji Pojazdów i Kierowców, łączącego Wydział Komunikacji Starostwa Powiatowego w Pile z Oddziałem w Wyrzysku, z tego z:
 - Gminy Białośliwie – 2 500 zł,
 - Gminy Łobzenica – 4 500 zł,

- Gminy Wyrzysk – 9 500 zł,
- Gminy Wysoka – 3 500 zł,
- 15 000 zł z Gminy Piła na dofinansowanie kosztów realizacji zadań w zakresie upowszechniania kultury,
- 635 917 zł na zadania realizowane na podstawie porozumień z powiatami, z tego:
 - 348 198 zł z tytułu finansowania kosztów utrzymania dzieci w placówkach opiekuńczo-wychowawczych położonych na terenie Powiatu Pińskiego otrzymane z Powiatów:
 - Chodzieskiego – 47 653 zł,
 - Czarnkowsko-Trzcianeckiego – 2 674 zł,
 - Obornickiego – 28 755 zł,
 - Miasta Poznania – 15 591 zł,
 - Wałeckiego – 87 355 zł,
 - Wągrowieckiego – 93 366 zł,
 - Złotowskiego – 72 804 zł,
 - 198 758 zł na świadczenia wypłacane rodzinom zastępczym w związku z umieszczeniem dzieci w rodzinach zastępczych na terenie naszego Powiatu przekazane przez Powiaty:
 - Bolesławiecki – 19 764 zł,
 - Chodzieski – 74 378 zł,
 - Czarnkowsko-Trzcianecki – 23 717 zł,
 - Człuchowski – 7 906 zł,
 - Koszaliński – 4 537 zł,
 - Nakielski – 15 811 zł,
 - Szczecinecki – 5 270 zł,
 - Wągrowiecki – 24 620 zł,
 - Złotowski – 22 755 zł,
 - 49 843 zł na zadania realizowane 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 przekazane przez Powiaty:
 - Chodzieski – 10 043 zł,
 - Czarnkowsko-Trzcianecki – 21 800 zł,
 - Złotowski – 18 000 zł,
 - 37 000 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,

- 2 118 zł na dofinansowanie kosztów funkcjonowania warsztatów terapii zajęciowej, z tego:
 - 706 zł z Powiatu Chodzieskiego na dofinansowanie kosztów funkcjonowania Warsztatu Terapii Zajęciowej działającego przy Parafii p.w. Św. Mikołaja w Ujściu,
 - 1 412 zł z Powiatu Czarnkowsko-Trzcianeckiego na dofinansowanie kosztów funkcjonowania Warsztatu Terapii Zajęciowej działającego przy Stowarzyszeniu na Rzecz Osób z Upośledzeniem Umysłowym w Pile,
- 91 328 zł na zadania realizowane podstawie porozumień z Województwem Wielkopolskim, z tego:
 - 63 333 zł na finansowanie działalności przejętego przez Powiat od Województwa Wielkopolskiego Medycznego Studium Zawodowego funkcjonującego w ramach Zespołu Szkół Ponadgimnazjalnych Nr 2 w Pile,
 - 27 995 zł na sfinansowanie zakupów inwestycyjnych związanych z doposażeniem Punktu Konsultacyjno-Informacyjnego dla Ofiar Przemocy w Rodzinie dotkniętych problemem alkoholowym.

3.2.4.4. Dochody pochodzące z funduszy celowych

Dochody pozyskane z funduszy celowych wyniosły łącznie 1 284 546 zł (97,3 % planu, wzrost o 62,9 % w porównaniu z 2006 rokiem) i pochodziły z:

- Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych – 953 267 zł; z kwoty tej przypadają:
 - 546 044 zł na dofinansowanie realizowanej przez Dom Pomocy Społecznej w Chlebnie w ramach osiągnięcia standardów inwestycji pn. „Przebudowa z rozbudową budynku Domu pomocy Społecznej w Chlebnie na Centrum Rehabilitacji dla osób niepełnosprawnych”,
 - 407 223 zł stanowiące refundację kosztów związanych z tworzeniem miejsc pracy dla osób niepełnosprawnych w ramach realizacji programu „Osoby niepełnosprawne w służbie publicznej”,
 - 99 379 zł na pokrycie kosztów obsługi zadań Funduszu realizowanych przez Powiat;
Fundusz przekazuje na ten cel 2,5 % środków od przekazywanych samorządom powiatowym kwot na realizację zadań powiatu nieujmowanych w budżecie powiatu,
- Funduszu Pracy – 231 900 zł przeznaczone na sfinansowanie kosztów wynagrodzeń i pochodnych dla pracowników Powiatowego Urzędu Pracy;
powiatowe urzędy pracy od 1 stycznia 2006 roku nie mogą zatrudniać bezrobotnych w ramach robót publicznych.

3.2.4.5. Dochody pochodzące z innych źródeł

Pozyskane w tym zakresie dochody wyniosły 119 743 zł (88,9 % planu), z czego:

- 112 743 zł stanowiły środki otrzymane z Agencji Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa przeznaczone na:
 - wypłatę ekwiwalentów należnych właścicielom gruntów rolnych za wyłączenie tych gruntów z upraw rolnych i prowadzenie upraw leśnych – 97 306 zł,
 - dopłaty bezpośrednie do gruntów użytkowanych rolniczo – 15 437 zł, z tego dla:
 - Domu Pomocy Społecznej w Chlebnie – 4 914 zł,
 - Domu Pomocy Społecznej w Dębnie – 10 523 zł,
- 7 000 zł przekazane przez Państwowy Zakład Ubezpieczeń dla Starostwa Powiatowego w Pile z przeznaczeniem na sfinansowanie kosztów badań profilaktycznych i okresowych oraz szkoleń pracowników Starostwa w zakresie BHP.

4. Wydatki budżetu powiatu

W uchwale budżetowej na wydatki zaplanowano kwotę 119 088 280 zł. W trakcie roku plan wydatków ulegał zmianom, w wyniku których wydatki ukształtowały się na poziomie 117 905 187 zł.

Wydatki wykonane zostały w wysokości 109 566 974 zł, co stanowiło 92,9 % planu po zmianach.

W strukturze poniesionych wydatków wydatki bieżące stanowiły 87,9 %, a wydatki majątkowe – 12,1 %.

W porównaniu z rokiem 2006 wydatki ukształtowały się na poziomie wyższym o 10 249 671 zł, tj. o 10,3 %, z tego wydatki bieżące wzrosły o 6,9 % a majątkowe – o 43,3 %.

W ramach poniesionych wydatków finansowane były zadania realizowane przez:

- 22 jednostki oświaty i wychowania oraz edukacyjnej opieki wychowawczej – 47 622 950 zł (93,4 % planu po zmianach), w tym wydatki majątkowe – 4 917 515 zł (67,9 % planu),
- 5 domów pomocy społecznej – 14 490 194 zł (96,8 % planu), w tym wydatki majątkowe – 1 765 734 zł (98,4 % planu),
- Dom Dziecka w Kijaszkowie – 981 454 zł (89,7 % planu), w tym wydatki majątkowe 11 982 zł (99,9 % planu),
- Rodzinny Dom Dziecka w Pile – 118 467 zł (98,0 % planu),
- Ośrodek Adopcyjno-Opiekuńczy w Pile – 109 121 zł (96,0 % planu),
- Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Pile – 3 916 980 zł (96,5 % planu), w tym wydatki majątkowe – 281 771 zł (100,0 % planu),
- Specjalistyczny Ośrodek Wsparcia dla Ofiar Przemocy w Rodzinie w Pile – 405 080 zł (99,0 % planu), w tym wydatki majątkowe – 14 988 zł (100 % planu),
- Powiatowy Zespół do Spraw Orzekania o Niepełnosprawności w Pile – 424 884 zł (99,2 % planu),
- Powiatowy Urząd Pracy w Pile – 3 163 288 zł (96,9 % planu),
- Powiatowe Biuro Administrowania Nieruchomościami w Pile – 1 287 850 zł (91,7 % planu), w tym wydatki majątkowe – 23 855 zł (99,8 % planu),
- Powiatowy Zarząd Dróg w Pile (w II półroczu) – 7 240 878 zł (96,2 % planu), w tym wydatki majątkowe – 3 708 362 zł (99,7 % planu),

- Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego w Pile – 323 494 zł (100,0 % planu),
- Komendę Powiatową Państwowej Straży Pożarnej w Pile – 4 599 693 zł (100,0 % planu),
- Starostwo Powiatowe w Pile – 24 882 641 zł, (87,0 % planu), w tym wydatki majątkowe – 2 512 257 zł (93,2 % planu);
z ogólnej kwoty wykonanych wydatków przypadało na finansowanie zadań między innymi w zakresie:
 - gospodarki leśnej i nadzoru nad tą gospodarką – 132 306 zł,
 - dróg publicznych powiatowych – 3 034 964 zł (w I półroczu),
 - gospodarki gruntami i nieruchomościami – 223 577 zł,
 - prac geodezyjnych i kartograficznych – 150 000 zł,
 - opracowań geodezyjnych i kartograficznych – 22 150 zł,
 - funkcjonowania Starostwa Powiatowego w Pile jako jednostki budżetowej oraz wykonywania przez Starostwo zadań z zakresu administracji rządowej – 9 006 048 zł,
 - działalności Biura Rady Powiatu – 520 508 zł,
 - przeprowadzenia poboru do wojska – 61 472 zł,
 - promocji Powiatu Pilskiego – 149 801 zł,
 - programów polityki zdrowotnej – 9 209 zł,
 - turystyki, w tym dotacji dla stowarzyszeń turystycznych, wznowienia wydawnictwa „Szlaki turystyczne Powiatu Pilskiego” w wersji polsko-niemieckiej oraz składki członkowskiej do Wielkopolskiej Organizacji Turystycznej – 14 950 zł,
 - opłacenia składek z tytułu przynależności Powiatu Pilskiego do Związku Powiatów Polskich i 5 stowarzyszeń (Stowarzyszenie Gmin i Powiatów Nadnoteckich, Stowarzyszenie Gmin i Powiatów Wielkopolski, Wielkopolski Ośrodek Kształcenia i Studiów Samorządowych, Stowarzyszenie Gmin, Powiatów i Województw „Droga S 11” oraz Pilski Bank Żywności) – 55 732 zł,
 - zakupu druków komunikacyjnych i usług związanych z produkcją druków i tablic rejestracyjnych – 1 534 660 zł,

- zakupu, przy współudziale gmin Powiatu Pilskiego, samochodu specjalistycznego Renault Kangoo typu „Pies” z przeznaczeniem dla Komendy Powiatowej Policji w Pile – 56 700 zł,
- dotowania 14 niepublicznych jednostek oświatowych o uprawnieniach szkół publicznych, w strukturach których funkcjonowało 26 różnego rodzaju szkół ogólnokształcących i zawodowych – 4 659 517 zł,
- wypłat stypendiów dla 76 studentów zamieszkałych na terenie Powiatu Pilskiego, kosztów wynagrodzenia personelu, audytu, zakupu materiałów oraz zwrotów dotacji, w ramach Zintegrowanego Programu Operacyjnego Rozwoju Regionalnego – 98 758 zł,
- wypłat stypendiów dla 46 uczniów 3 niepublicznych jednostek oświatowych o uprawnieniach szkół publicznych, kosztów wynagrodzenia personelu, audytu, zakupu materiałów oraz zwrotów dotacji, ramach Zintegrowanego Programu Operacyjnego Rozwoju Regionalnego – 55 253 zł,
- dofinansowania, w formie dotacji podmiotowych i celowych zakładów opieki zdrowotnej – 703 000 zł,
- zapewnienia opieki dla dzieci i młodzieży z Powiatu Pilskiego w placówkach opiekuńczo-wychowawczych znajdujących się na terenie innych powiatów (środki przekazane powiatom w formie dotacji celowej) – 684 687 zł,
- częściowego pokrycia kosztów utrzymania dzieci z Powiatu Pilskiego umieszczonych w rodzinach zastępczych znajdujących się na terenie innych powiatów – 328 396 zł (środki przekazane powiatom w formie dotacji celowej),
- przebudowy ze zmianą sposobu użytkowania budynku administracyjno-biurowego przy ul. Rydygiera w Pile na potrzeby zespołu placówek opiekuńczo-wychowawczych - 898 108 zł,
- dofinansowania, w formie dotacji podmiotowych i celowych, Powiatowej i Miejskiej Biblioteki Publicznej w Pile oraz Biura Wystaw Artystycznych i Usług Plastycznych w Pile – 1 695 960 zł,
- dofinansowania działalności Warsztatów Terapii Zajęciowej w formie dotacji przekazanych organizatorom tych Warsztatów – 88 250 zł,
- dofinansowania, w formie dotacji celowych dla gmin, imprez kulturalnych o charakterze powiatowym organizowanych przez gminy, z którymi Zarząd Powiatu zawarł, w imieniu Powiatu, stosowne porozumienia na wspólną realizację tych zadań – 48 500 zł,
- dofinansowania, w formie dotacji celowej, zadań publicznych realizowanych przez stowarzyszenia i kluby sportowe – 179 734 zł.

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

Zrealizowane wydatki bieżące (bez wydatków na obsługę długu publicznego) wyniosły 96 237 325 zł i stanowiły 87,8 % ogółu poniesionych wydatków a w porównaniu z rokiem 2006 były wyższe o 6,9 %.

W strukturze zrealizowanych wydatków dominowały wydatki uznawane za „sztywne”.

Wydatki te obejmowały przede wszystkim wynagrodzenia oraz w określonej wysokości wydatki relacjonowane do wynagrodzeń a więc składki na rzecz ZUS i Funduszu Pracy, składki na ubezpieczenia zdrowotne oraz odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych i świadczenia na rzecz osób fizycznych.

Łącznie wydatkowano na wymienione cele 64 046 553 zł, tj. 66,6 % ogółu poniesionych w 2007 roku wydatków bieżących (w 2006 roku udział ten wynosił 67,0 %).

Na dotacje z budżetu powiatu na dofinansowanie zadań bieżących przeznaczono 8 710 021 zł (9,1 % ogółu wydatków bieżących i o 1 910 807 zł więcej niż w roku 2006).

W poniesionych wydatkach bieżących na wydatki związane z zakupem towarów i usług przypadało – 23,6 % (22 719 175 zł).

Na wydatki majątkowe przeznaczono kwotę 13 236 464 zł, tj. 12,1 % ogółu poniesionych wydatków (w 2006 roku – 9,3 %).

Szczegółowo realizację wydatków majątkowych w roku 2007 omówiono w dalszej części „Sprawozdania...”(vide: pkt 4.2.).

Na obsługę długu publicznego wydatkowano w omawianym okresie 93 185 zł, tj. 33,6 % planu rocznego (szerzej na ten temat vide: pkt 4.3.).

4.1. Wydatki bieżące

Na wydatki bieżące w uchwale budżetowej zaplanowano kwotę 94 397 967 zł. W omawianym okresie planowana kwota wydatków uległa zwiększeniu o 7 442 233 zł.

Wydatki wykonane zostały w wysokości 96 237 325 zł (94,5 % planu po zmianach). Omówiono je w 3 podgrupach: dotacje z budżetu powiatu, wydatki na wynagrodzenia i wydatki relacjonowane do wynagrodzeń oraz pozostałe wydatki bieżące.

4.1.1. Dotacje z budżetu powiatu

Ustalona w uchwale budżetowej wysokość dotacji z budżetu powiatu na zadania bieżące w kwocie 7 435 341 zł uległa zwiększeniu w trakcie roku do wysokości 8 860 309 zł, tj. o 19,2 %.

Na zmianę wysokości planowanych dotacji wpłynęło:

- zwiększenie dotacji podmiotowych o 834 927 zł, z tego o:
 - 27 000 zł dla Biura Wystaw Artystycznych i Usług Plastycznych w Pile,
 - 6 340 zł dla Powiatowej i Miejskiej Biblioteki Publicznej Pile,
 - 704 517 zł dla niepublicznych jednostek systemu oświaty,
 - 67 070 zł dla organizatorów Warsztatów Terapii Zajęciowej, niezaliczanych do sektora finansów publicznych,
 - 30 000 zł dla samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej, z tego dla Szpitala Specjalistycznego w Pile – 25 000 zł i Zespołu Opieki Zdrowotnej w Wyrzysku – 5 000 zł,

- zwiększenie dotacji celowych o kwotę 643 141 zł, z tego o:
 - 239 546 zł na finansowanie zadań objętych mecenatem państwa realizowanych przez samorządowe instytucje kultury, z tego o:
 - 49 546 zł dla Biura Wystaw Artystycznych i Usług Plastycznych w Pile (w tym 6 000 zł od Ministra Kultury),
 - 190 000 zł dla Powiatowej i Miejskiej Biblioteki Publicznej w Pile (w tym 145 000 zł od Ministra Kultury),
 - 4 380 zł – dla Gminy Łobżenica na dofinansowanie kosztów funkcjonowania działającego przy Miejsko-Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Łobżenicy Warsztatu Terapii Zajęciowej w Liszkowie,
 - 304 529 zł – dla Powiatów z przeznaczeniem na koszty utrzymania dzieci z Powiatu Pińskiego przebywających w placówkach opiekuńczo-wychowawczych oraz w rodzinach zastępczych na terenach poszczególnych powiatów,
 - 85 000 zł – dla Środowiskowego Domu Samopomocy CARITAS w Pile,
 - 9 686 zł na pomoc stypendialną dla uczniów szkół niepublicznych w ramach Zintegrowanego Programu Operacyjnego Rozwoju Regionalnego,

- zmniejszenie dotacji celowych na łączną kwotę 53 100 zł, z tego przeznaczonych na dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom o kwotę 51 600 zł oraz przeznaczonych na dofinansowanie kosztów organizacji przez gminy imprez kulturalnych o charakterze powiatowym o 1 500 zł.

W omawianym okresie z budżetu powiatu przekazane zostały na zadania bieżące dotacje w łącznej kwocie 8 710 021 zł, co stanowiło 98,3 % ustalonego w tym zakresie planu oraz 9,0 % ogółu wydatków bieżących.

Dotacje te przeznaczone zostały na dofinansowanie lub sfinansowanie kosztów:

- funkcjonowania 14 szkół niepublicznych posiadających uprawnienia szkół publicznych - 4 659 517 zł (100,0 % planu) oraz pomocy stypendialnej w ramach Zintegrowanego Programu Rozwoju Regionalnego dla 46 uczniów z 3 tych szkół – 29 037 zł (100,0 % planu),
- działalności statutowej powiatowych instytucji kultury - 1 348 340 zł (100,0 % planu) oraz programów realizowanych przez te instytucje, dofinansowywanych środkami Ministerstwa Kultury i Dziedzictwa Narodowego oraz Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych – 243 560 zł (96,5 % planu),
- utrzymania dzieci z Powiatu Piłskiego w placówkach opiekuńczo-wychowawczych (33 dzieci) oraz w rodzinach zastępczych (36 dzieci) znajdujących się na terenie innych powiatów, odpowiednio: 684 687 zł (85,5 % planu) i 328 396 zł (93,0 % planu),
- utrzymania przez Gminę Piła ulic zaliczanych do dróg powiatowych na terenie miasta Piły – 670 000 zł (100,0 % planu),
- organizacji przez 9 gmin 20 imprez kulturalnych o charakterze powiatowym – 48 500 zł (100,0 % planu),
- organizacji przez Gminę Białośliwie dożynek powiatowo-gminnych – 6 000 zł (100,0 % planu),
- kształcenia i podnoszenia kwalifikacji personelu medycznego w ramach projektu „Podnoszenie dostępności i jakości usług medycznych” realizowanego przez Szpital Specjalistyczny w Pile – 25 000 zł (100,0 % planu) i Zespół Opieki Zdrowotnej w Wyrzysku – 5 000 zł (100,0 % planu),
- zadań zleconych do wykonania przez 18 stowarzyszeń sportowych w zakresie upowszechniania kultury fizycznej, organizacji imprez sportowych, rekreacyjnych, organizacji przygotowań i uczestnictwa młodzieży w imprezach oraz organizacji szkoleń dzieci i młodzieży – 179 734 zł (99,9 % planu; dwa stowarzyszenia w wyniku rozliczenia zadań dokonały w 2007 roku zwrotu niewykorzystanych dotacji); przekazane dotacje dla poszczególnych stowarzyszeń sportowych przedstawia załącznik nr 9 do sprawozdania,
- zadań zleconych do wykonania:
 - Polskiemu Towarzystwu Turystyczno-Krajoznawczemu Oddział w Pile na organizację XXXVII Ogólnopolskiego Rajdu Staszicowskiego – 2 000 zł oraz wytyczania i konserwacji szlaków turystycznych na terenie Powiatu Piłskiego – 1 500 zł,
 - Towarzystwu „Wyrzyska Kolejka Powiatowa” w Białośliwiu na organizację V Jesiennego Rajdu Kolejką Wąskotorową „Happy End” – 2 000 zł,

- funkcjonowania Warsztatów Terapii Zajęciowej – 88 250 zł (100,0 % planu), z tego dla:
 - Gminy Łobzenica – dla Warsztatu w Liszkowie działającego przy Miejsko-Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Łobzenicy – 21 180 zł,
 - Caritas Parafii p.w. św. St. Kostki w Pile – 17 650 zł,
 - Stowarzyszenia Osób Upośledzonych Umysłowo w Pile – 28 240 zł,
 - Parafii p.w. św. Mikołaja w Ujściu – 21 180 zł,
- zadania zleconego Centrum Charytatywno-Opiekuńczemu „Caritas” p.w. Matki Bożej z Lourdes z siedzibą w Pile, polegającego na prowadzeniu działalności Środowiskowego Domu Samopomocy w Pile – jednostki niezaliczanej do sektora finansów publicznych, realizującej, na podstawie zawartej umowy, zadania rządowe w zakresie pomocy społecznej dla 25 osób z zaburzeniami psychicznymi – 388 500 zł (100,0 % planu), w tym na remont i adaptację pomieszczeń terapeutycznych wraz z węzłem sanitarnym oraz wyposażenie tych pomieszczeń w niezbędny sprzęt – 85 000 zł.

4.1.2. Wydatki na wynagrodzenia i wydatki relacjonowane do wynagrodzeń

Wydatki na wynagrodzenia ogółem objęto 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 wynagrodzenia pracowników jednostek budżetowych zaplanowane zostały środki w łącznej kwocie 45 230 760 zł, tj. 38,0 % planowanych wydatków ogółem.

W wyniku dokonanych w trakcie roku zmian kwota planowanych wydatków na wynagrodzenia uległa zwiększeniu o 3 539 969 zł, tj. do kwoty 48 770 729 zł, co wynikało głównie ze zwiększenia wydatków na wynagrodzenia osobowe (w związku z wypłatą nagród jubileuszowych, odpraw emerytalnych i rentowych oraz podwyżką wynagrodzeń dla pracowników zatrudnionych w jednostkach organizacyjnych Powiatu).

Na wynagrodzenia ogółem wydatkowane zostało łącznie 47 747 680 zł (97,9 % planu), w tym na wynagrodzenia osobowe pracowników i członków korpusu służby cywilnej – 40 578 494 zł (97,6 % planu), uposażenia funkcjonariuszy – 2 948 173 zł (100,0 % planu), dodatkowe nagrody roczne – 3 213 924 zł (100,0 % planu). W porównaniu z 2006 rokiem na wynagrodzenia wydatkowano więcej o 6,7 punktu procentowego.

Przeciętne miesięczne wynagrodzenie w jednostkach organizacyjnych Powiatu wyniosło **2 651 zł** i było wyższe od średniego wynagrodzenia w 2006 roku o **156 zł**, tj. o 6,3 %, bez dodatkowego wynagrodzenia rocznego odpowiednio o 144 zł i 6,7 %.

Na wydatki relacjonowane do wynagrodzeń (tj. świadczenia, pochodne od wynagrodzeń i zakładowy fundusz świadczeń socjalnych) zaplanowano w uchwale budżetowej kwotę 16 483 552 zł. W trakcie roku kwota ta uległa zwiększeniu do kwoty 17 144 424 zł, co wynikało głównie ze zwiększenia wydatków przeznaczonych na świadczenia na rzecz osób fizycznych.

Na wydatki te przeznaczono kwotę 16 298 873 zł (95,1 % planu). Z kwoty tej przypadało na pochodne od wynagrodzeń (składki na ubezpieczenia społeczne, składki na Fundusz Pracy oraz składki na ubezpieczenie zdrowotne) – 9 226 061 zł (93,0 % planu), świadczenia na rzecz osób fizycznych – 4 661 112 zł (96,8 % planu) i odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych – 2 411 700 zł (100,0 % planu).

Wydatkowane środki pozwoliły między innymi na:

- udzielenie pomocy pieniężnej dla 393 dzieci wychowywanych w 152 rodzinach zastępczych, z tego dla:
 - 232 dzieci wychowywanych w 93 rodzinach spokrewnionych,
 - 83 dzieci wychowywanych w 53 rodzinach niespokrewnionych,
 - 31 dzieci w rodzinie pełniącej funkcję pogotowia rodzinnego,
 - 47 dzieci przebywających w 5 zawodowych niespokrewnionych z dziećmi rodzinach zastępczych,
- udzielenie pomocy pieniężnej na zagospodarowanie dla 47 dzieci wychowywanych przez rodziny zastępcze i 9 wychowanków opuszczających placówki opiekuńczo-wychowawcze,
- udzielenie pomocy pieniężnej na usamodzielnienie dla 3 dzieci z rodzin zastępczych oraz dla 7 wychowanków opuszczających placówki opiekuńczo-wychowawcze,
- udzielenie pomocy pieniężnej na wydatki związane z kontynuowaniem nauki dla 59 dzieci z rodzin zastępczych i 22 wychowanków z placówek opiekuńczo-wychowawczych,
- udzielenie pomocy pieniężnej dla 31 dzieci przebywających w pogotowiu rodzinnym,
- wypłatę stypendiów dla 76 studentów w ramach Zintegrowanego Programu Operacyjnego Rozwoju Regionalnego – projektu „Stypendia edukacyjne dla studentów Powiatu Pilskiego w roku akademickim 2006 – 2007”,
- wypłatę stypendiów dla 978 uczniów szkół publicznych w ramach Zintegrowanego Programu Operacyjnego Rozwoju Regionalnego – projektu „Stypendia edukacyjne dla uczniów szkół ponadgimnazjalnych Powiatu Pilskiego w roku szkolnym 2006 – 2007”,

- wypłatę stypendiów dla 205 uczniów pochodzących z rodzin byłych pracowników państwowych przedsiębiorstw gospodarki rolnej, w ramach rządowego programu wyrównywania szans edukacyjnych,
- wypłatę dla funkcjonariuszy Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej w Pile między innymi 60 równoważników pieniężnych na remonty mieszkań, 26 równoważników pieniężnych z tytułu braku mieszkania, 1 pomocy mieszkaniowej oraz dopłat do wypożyczenia dla 90 osób i zasiłków na zagospodarowanie dla 9 osób,
- wypłatę ekwiwalentów 17 właścicielom gruntów rolnych za wyłączenie tych gruntów z upraw rolnych i prowadzenie upraw leśnych (ok. 60 ha),
- przeciętne zatrudnienie 1 605 pracowników w jednostkach organizacyjnych Powiatu i powiatowych inspekcjach i strażach (bez instytucji kultury oraz zakładów opieki zdrowotnej).

4.1.3. Pozostałe wydatki bieżące

Do podgrupy pozostałych wydatków bieżących zaliczono wydatki na zakup materiałów, towarów i usług, niektóre inne wydatki oraz wydatki przewidziane w rezerwach (ogólnej i celowych).

Grupa ta stanowiła drugą, po wydatkach sztywnych, znaczącą grupę wydatków.

Na wydatki w tej grupie zaplanowano w uchwale budżetowej kwotę 25 248 314 zł. W trakcie roku plan uległ zwiększeniu do kwoty 27 064 738 zł.

Na koniec roku 2007 r. pozostałe wydatki bieżące wyniosły 23 480 751 zł (86,8 % planu rocznego, 24,4 % ogółu wydatków bieżących), na które złożyło się:

- 22 719 175 zł na sfinansowanie kosztów zakupu materiałów, towarów i usług (95,7 % planu rocznego, 96,7 % ogółu pozostałych wydatków bieżących), w tym:
 - usług remontowych – 6 304 133 zł (95,6 % planu, 27,8 % ogółu wydatków na zakup towarów i usług),
 - usług zaliczanych w klasyfikacji budżetowej do usług pozostałych (między innymi pocztowych, transportowych, komunalnych, z zakresu ochrony mienia itp.) – 4 938 141 zł (95,3 % planu, 21,7 % ogółu wydatków na zakup towarów i usług),
 - materiałów i wyposażenia – 4 868 377 zł (96,3 % planu, 21,4 % ogółu pozostałych wydatków na zakup towarów i usług),
 - energii cieplnej, elektrycznej, gazu oraz wody – 3 331 269 zł (96,2 % planu, 14,7 % ogółu wydatków na zakup towarów i usług),
 - środków żywności – 1 520 906 zł (94,6 % planu, 6,7 % ogółu wydatków na zakup towarów i usług),

- pomocy naukowych, dydaktycznych i książek – 447 442 zł (99,8 % planu, 2,0 % ogółu wydatków na zakup towarów i usług),
- telefonii komórkowej i stacjonarnej – 382 903 zł (94,1 % planu, 1,7 % ogółu wydatków na zakup towarów i usług),
- akcesoriów komputerowych – 266 301 zł (96,4 % planu, 1,2 % ogółu wydatków na zakup towarów i usług),
- usług związanych z dostępem do sieci Internet – 128 362 zł (98,4 % planu, 0,5 % ogółu wydatków na zakup towarów i usług),
- szkoleń pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej – 126 119 zł (85,8 % planu, 0,5 % ogółu wydatków na zakup towarów i usług),
- 761 576 zł na pozostałe wydatki (91,8 % planu rocznego), w tym na:
 - równoważniki pieniężne i ekwiwalenty dla funkcjonariuszy – 192 131 zł,
 - różne opłaty i składki – 187 444 zł,
 - podróże służbowe krajowe i zagraniczne – 141 955 zł,
 - podatki – 111 926 zł,
 - kary i odszkodowania wypłacane na rzecz osób fizycznych – 74 606 zł

Wydatkowane, w ramach pozostałych wydatków bieżących, środki pozwoliły między innymi na:

- wykonanie remontów cząstkowych dróg o łącznej powierzchni 32 621 m² położonych na terenie Gmin: Białośliwie – 3 445 m², Kaczory – 2 568 m², Łobżenica – 8 593 m², Miasteczko Krajeńskie – 2 674 m², Szydłowo – 6 286 m², Ujście – 4 397 m², Wyrzysk – 1 025 m² oraz Wysoka – 3 633 m²,
- wykonanie nakładek bitumicznych o powierzchni 15 385 m², z tego na drogach Wyrzysk–Polanowo – 7 745 m², Glesno–Wyrzysk – 550 m², Dobino-Szydłowo – 1 860 m², Nowa Szwecja–Skrzatusz – 2 220 m², Stara Łubianka–Szydłowo – 3 010 m²,
- wykonanie powierzchniowego utrwalenia nawierzchni dróg na 86 952 m², z tego w Gminach: Białośliwie – 5 300 m², Kaczory – 9 300 m², Łobżenica – 20 320 m², Miasteczko Krajeńskie – 5 942 m², Ujście – 17 000 m², Szydłowo – 14 790 m², Wyrzysk – 3 000 m², Wysoka – 11 300 m²,
- remonty obiektów inżynierskich w miejscowościach: Miasteczko Krajeńskie, Dziegiarnia, Dębno i Żelazno,

- wykonanie poszerzenia drogi powiatowej w miejscowości Chrustowo łącznie z dywanikiem bitumicznym o powierzchni 78 mb,
- sfinansowanie wydatków związanych z utrzymaniem zieleni przy drogach powiatowych tj. prześwietlenie koron 400 sztuk drzew, nasadzenie 300 sztuk drzew przy drogach powiatowych, wycinka krzaków z poboczy dróg powiatowych,
- sfinansowanie wydatków związanych z regulacją poboczy na powierzchni 31 595 m²,
- wykonanie i montaż tablic informacyjnych z grafiką odblaskową „POWIAT PILSKI WITA”, „POWIAT PILSKI ŻEGNA” – 8 konstrukcji,
- wykonanie IV etapu ewidencji dróg powiatowych,
- sfinansowanie kosztów związanych z zimowym utrzymaniem dróg powiatowych,
- remont pracowni matematycznej i posadзки w szatni w I Liceum Ogólnokształcącym w Pile,
- remont sali matematycznej, chemicznej i dwóch pracowni technologicznych, remont stropu w sali komputerowej oraz częściową naprawę dachu na budynku internatu w Zespole Szkół Gastronomicznych w Pile,
- wykonanie remontu podłóg w sali biologii i sekretariacie, remontu sali komputerowej i gabinetu dyrektora, remontu dachu na hali sportowej przy ul. Bydgoskiej, remontu sanitariatów w internacie oraz zaplecza kuchennego internatu w Zespole Szkół im. St. Staszica w Pile,
- remont gabinetu dyrektora, doprowadzenie zasilania elektrycznego do budynku szkoły oraz wykonanie kosztorysu na wykonanie remontu sanitariatów w Zespole Szkół Ponadgimnazjalnych Nr 1 w Pile,
- wykonanie remontu elewacji budynku na stadionie przy ul. Okrzei 4 w Zespole Szkół Ponadgimnazjalnych Nr 3 w Pile,
- remont sali gimnastycznej, pomieszczeń socjalnych i szatni, wymalowanie pomieszczeń kuchni, stołówki, korytarzy i pokoi w internacie, remont umywalni w internacie, położenie nowej wykładziny w holu internatu w Zespole Szkół Ekonomicznych w Pile,
- wykonanie remontu instalacji elektrycznej w budynku szkoły Zespołu Szkół Gospodarki Żywnościowej w Brzostowie,
- wymianę okien w auli szkolnej oraz remont instalacji elektrycznej w pracowni komputerowej Zespołu Szkół Techniczno-Rolniczych w Niezychowie,
- wykonanie remontu 4 pomieszczeń oraz bloku żywieniowego w Specjalnym Ośrodku Szkolno-Wychowawczym w Pile,

- remont pracowni elektroniki i elektrotechniki w Centrum Edukacji Zawodowej w Pile,
- wymalowanie gabinetu dyrektora, holu i sekretariatu oraz położenie nowych wykładzin w tych pomieszczeniach w Poradni Psychologiczno-Pedagogicznej w Pile,
- wymalowanie pokoi noclegowych w Szkolnym Schronisku Młodzieżowym w Pile,
- remont pokoi mieszkalnych, stołówki, łazienek, ciągu komunikacyjnego, wykonanie posadzek w korytarzu oraz remont hydrofornii w Domu Pomocy Społecznej w Dębnie,
- remont holu i tarasu w budynku głównym, wymianę okien i parapetów w budynku głównym i w portierni, wymianę pokrycia dachowego, montaż drzwi wewnętrznych i zewnętrznych (w budynku głównym, administracyjnym, portierni i pomieszczeniach magazynowych), montaż systemu przyzywowego w budynku głównym oraz uzdatniacza wody w Domu Pomocy Społecznej w Falmierowie,
- wykonanie remontu łazienek na III piętrze, tarasów oraz remont dachu w Domu Pomocy Społecznej w Pile,
- wymianę okien i drzwi, remont wejścia i klatki schodowej oraz schodów w Domu Pomocy Społecznej w Chlebnie,
- remont dachu, wymianę okien, adaptację pomieszczenia na kuchnię podręczną oraz remont obieralni w Domu Pomocy Społecznej w Rządzkowie,
- wykonanie remontu pomieszczeń zajmowanych przez Starostwo Powiatowe w Pile w budynku przy Al. Niepodległości,
- wymianę okien i remont łazienek w budynku zajmowanym przez Starostwo Powiatowe w Pile przy ul. Dzieci Polskich 26,
- remont tarasu w budynku przy ul. Bydgoskiej 11 w Wyrzysku (Filia Urzędu Pracy),
- przystosowanie pomieszczeń w budynku przy ul. Rydygiera 23 w Pile na potrzeby zespołu placówek opiekuńczo-wychowawczych,
- przebudowę kuchni z wydzieleniem miejsca na wydawanie posiłków, przebudowę pralni oraz remont części administracyjnej w Specjalistycznym Ośrodku Wsparcia dla Ofiar Przemocy w Rodzinie w Pile,
- wykonanie remontu dachów na budynkach administrowanych przez Powiatowe Biuro Administrowania Nieruchomościami w Pile (przy. ul. Okrzei, al. Wojska Polskiego 43 i 49 B),
- wymianę okien i drzwi w budynku internatu Zespołu Szkół Ekonomicznych w Pile w części przeznaczonej dla Zespołu Poradni Specjalistycznych w Pile,

- utrzymanie mieszkania chronionego przy ul. Świerkowej w Pile,
- promowanie Powiatu Pilskiego poprzez między innymi:
 - udział w Międzynarodowej Giełdzie Turystycznej ITB w Berlinie,
 - udział w Targach Regionów i Produktów Turystycznych TOUR-SALON w Poznaniu,
 - udział w Międzynarodowych Targach Agroturystycznych w Złotowie,
 - eksponowanie walorów turystycznych Powiatu na imprezach takich jak:
 - Międzynarodowe Targi Turystyczne VAKANTIEBEURS – Utrecht w Holandii,
 - Międzynarodowe Targi Turystyczne „Na styku kultur” w Łodzi,
 - Międzynarodowe Targi Turystyczne „Silesia Tour Glob” w Katowicach,
 - Gdańskie Targi Turystyczne „GTT 2007” w Gdańsku,
 - Targi Turystyki i Wypoczynku „Lato 2007” w Warszawie,
 - Word Travel Market w Londynie,
 - Touristik Caravaning w Lipsku,
 - zamieszczanie w prasie i telewizji lokalnej informacji o Powiecie,
 - organizację Spotkania Noworocznego, na którym wręczano statuetki „Lider Sukcesu” przedsiębiorstwom i osobom fizycznym osiągającym znaczące sukcesy w działalności gospodarczej i społecznej,
 - założenie nowej strony internetowej Powiatu Pilskiego,
 - zakup różnego rodzaju materiałów promujących Powiat Pilski (zestawy porcelanowe, długopisy, torby papierowe, kalendarze, notesy, itp.),
 - organizację różnego rodzaju imprez, spotkań, konkursów i koncertów oraz zakup pucharów, medali, nagród i statuetek wręczanych na tych uroczystościach,
 - opracowanie Strategii Rozwoju Społeczno-Gospodarczego Powiatu Pilskiego na lata 2007 – 2015, Planu Rozwoju Lokalnego oraz Planu Przedsięwzięć Inwestycyjnych Powiatu Pilskiego na lata 2007 -2015.

Ustalone przez Radę Powiatu rezerwy (ogólna i celowe) na wydatki bieżące w wysokości 6 143 563 zł zmniejszyły się – w wyniku rozdysponowania rezerw przez Zarząd

Powiatu oraz ich zmniejszeń i zwiększeń przez Radę Powiatu – ogółem o 3 644 947 zł (rezerwa ogólna o 826 460 zł i rezerwy celowe o 2 818 487 zł).

Zarząd Powiatu dokonał rozdysponowania rezerwy ogólnej na łączną kwotę 702 027 zł.

Rezerwa przeznaczona została na finansowanie bądź dofinansowanie kosztów:

- odpraw pieniężnych i odszkodowań dla zwolnionych z pracy pracowników Starostwa Powiatowego (55 192 zł),
- zakupu usług dostępu do sieci Internet związanych z wykonywaniem mandatów przez radnych (48 000 zł),
- związanych ze zwrotem nadpłat przez Starostwo za wydawane osobom fizycznym karty pojazdu – (2 861 zł),
- naprawy dachu na budynku internatu Zespołu Szkół Gastronomicznych (7 640 zł),
- związanych z utrzymaniem hali sportowej przy ul. Bydgoskiej przez Zespół Szkół im. St. Staszica w Pile (54 602 zł),
- postępowania komorniczego związanego z windykacją należności Skarbu Państwa (5 000 zł),
- związanych z wykonaniem nakładek bitumicznych na drogach powiatowych (23 986 zł),
- opracowania ekspertyzy dotyczącej stanu technicznego budynku głównego Zespołu Szkół Ponadgimnazjalnych w Wyrzysku (8 000 zł),
- wkładu własnego Powiatu przy realizacji programu „EDUKACJA” w Specjalnym Ośrodku Szkolno-Wychowawczym w Pile (10 241 zł),
- zakupu druków komunikacyjnych oraz usług związanych z ich produkcją przez Starostwo Powiatowe w Pile (130 000 zł),
- związanych z remontem przepustów drogowych, wycinką krzewów z poboczy oraz zakupem materiałów przeznaczonych na naprawę chodników w gminach Powiatu Pilskiego (300 000 zł),
- wypłaty nagród uznaniowych dla funkcjonariuszy Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej w Pile (5 000 zł) oraz kosztów funkcjonowania Centrum Powiadamiania Ratunkowego przy KP PSP w Pile (10 000 zł),
- związanych z wypłatą nagród dla pracowników Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie w Pile z okazji Dania Pracownika Socjalnego (18 000 zł),

- postępowania sądowego, w związku ze złożeniem pozwu do sądu przez Zespół Szkół Ponadgimnazjalnych Nr 2 w Pile przeciwko Klubowi Sportowemu JOKER, z tytułu niepłacenia przez nich za wynajem sali sportowej (1 005 zł),
- szkoleń pracowników Starostwa Powiatowego (1 000 zł),
- związanych z promocją Powiatu Pilskiego (15 000 zł),
- zakupu niezbędnych elementów do montażu sieci radiotelefonicznej oraz montaż tej sieci na potrzeby Centrum Zarządzania Kryzysowego (1 500 zł),
- ochrony obiektu położonego w Pile przy ul. Świerkowej 19 przeznaczonego na siedzibę Centrum Kształcenia Ustawicznego w Pile (5 000 zł),

Rezerwy celowe na wydatki bieżące, rozdysponowane zostały zgodnie z ich przeznaczeniem, w łącznej wysokości 3 232 121 zł. Przeznaczono je na finansowanie bądź dofinansowanie kosztów:

- odpraw emerytalnych i rentowych dla pracowników jednostek organizacyjnych Powiatu Pilskiego (358 197 zł),
- wypłat nagród dla nauczycieli za osiągnięcia dydaktyczno-wychowawcze (245 666 zł),
- związanych z wypłatą nagród jubileuszowych i innych nagród dla pracowników jednostek organizacyjnych Powiatu (45 043 zł),
- podwyżek wynagrodzeń pracowników zatrudnionych w jednostkach organizacyjnych Powiatu (1 831 644 zł),
- prac remontowych w holu budynku Domu Pomocy Społecznej w Falmierowie (10 000 zł),
- prac związanych z przygotowaniem pomieszczeń dla obsługi monitoringu oraz remontem klasopracowni kuchennych w Specjalnym Ośrodku Szkolno-Wychowawczym w Pile (26 500 zł),
- związanych z realizacją zadań w zakresie osiągania standardów placówek opiekuńczo-wychowawczych – adaptacja pomieszczeń budynku przy ul. Rydygiera na potrzeby zespołu placówek opiekuńczo-wychowawczych (303 000 zł),
- związanych z bieżącą działalnością jednostek organizacyjnych Powiatu, w tym na uzupełnienie wydatków na wynagrodzenia i pochodne, energię elektryczną (372 071 zł),
- realizacji zadań związanych z promocją Powiatu Pilskiego (40 000 zł).

Ponadto Rada Powiatu w Pile dokonała zmniejszeń i zwiększeń rezerw celowych na wydatki bieżące i rezerwy ogólnej, w wyniku których rezerwy zwiększyły się o kwotę 72 818 zł oraz utworzyła rezerwę celową pn.: „Wartość nominalna niewymagalnych zobowiązań z tytułu udzielenia na rzecz Banku Gospodarstwa Krajowego Oddział w Pile poręczenia kredytu w wysokości 1 000 000 zł zaciągniętego przez Szpital Specjalistyczny w Pile” w wysokości 216 383 zł.

Plan rezerw bieżących według stanu na 31 grudnia 2007 roku wyniósł 2 498 616 zł, z tego rezerw celowych – 2 135 513 zł i rezerwy ogólnej – 363 103 zł.

4.2. Wydatki majątkowe

W uchwale budżetowej wydatki majątkowe zaplanowane zostały w wysokości 24 412 617 zł (łącznie z rezerwami celowymi na inwestycje i zakupy inwestycyjne). Z kwoty tej przypadają na:

- inwestycje budowlane jednostek budżetowych – 22 408 280 zł, z tego w zakresie:
 - dróg publicznych powiatowych – 9 456 264 zł,
 - edukacji – 12 238 516 zł,
 - pomocy społecznej – 713 500 zł,
- zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych – 228 000 zł,
- dotacje celowe na dofinansowanie kosztów inwestycji i zakupów inwestycyjnych – 1 019 400 zł, z tego:
 - realizowanych na podstawie porozumień (umów) z gminami – 802 400 zł, z tego:
 - 602 400 zł na dofinansowanie przebudowy ul. Śniadeckich w Pile,
 - 200 000 zł na dofinansowanie budowy przez gminy chodników przy drogach powiatowych,
 - innych jednostek sektora finansów publicznych – 217 000 zł, z tego:
 - 207 000 zł na dofinansowanie kosztów wyposażenia Zespołu Opieki Zdrowotnej w Wyrzysku w aparaturę i sprzęt medyczny,
 - 10 000 zł na dofinansowanie kosztów opracowania audytu na termomodernizację obiektu głównego Powiatowej i Miejskiej Biblioteki Publicznej w Pile,
- rezerwy na inwestycje i zakupy inwestycyjne – 756 937 zł.

W okresie roku kwota planowanych wydatków majątkowych zmieniła się i wyniosła – według stanu na 31 grudnia – 15 787 291 zł w związku ze zmianami w planie:

- wydatków na inwestycje budowlane jednostek budżetowych, w wyniku których plan ten uległ zmniejszeniu o 9 088 518 zł, tj. do kwoty 13 319 762 zł,
- wydatków na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych, w wyniku których plan ten uległ zwiększeniu o 423 292 zł, tj. do kwoty 651 292 zł,
- dotacji celowych z budżetu powiatu na dofinansowanie kosztów inwestycji i zakupów inwestycyjnych, w wyniku których plan ten uległ zwiększeniu o kwotę 796 837 zł, tj. do kwoty 1 816 237 zł, z tego w planie dotacji:
 - dla innych jednostek sektora finansów publicznych zwiększył się o 996 837 zł, tj. do kwoty 1 213 837 zł,
 - na zadania realizowane na podstawie porozumień (umów) z gminami uległ zmniejszeniu o 200 000 zł, tj. do kwoty 602 400 zł,
- rezerw celowych, w wyniku których rezerwy te zostały całkowicie rozdysponowane.

Zmiany w planie wydatków majątkowych spowodowane zostały między innymi:

- odstąpieniem od realizacji termomodernizacji pięciu obiektów oświatowo-wychowawczych (budynku szkoły Zespołu Szkół Ponadgimnazjalnych Nr 2 w Pile, budynku internatu Zespołu Szkół im. St. Staszica w Pile, budynku szkoły i budynku sali gimnastycznej Zespołu Szkół Ekonomicznych w Pile, budynku szkoły Zespołu Szkół Gastronomicznych w Pile),
- odstąpieniem od dotowania przebudowy przez gminy chodników przy drogach powiatowych i przeznaczenie kwoty 200 000 zł na sfinansowanie, w ramach wydatków bieżących, kosztów zakupu kostki polbruk, krawężników i obrzeży chodnikowych i przekazania tych materiałów gminom podejmującym remonty i przebudowę chodników znajdujących się przy drogach powiatowych,
- przesunięciem w czasie na rok 2008 i lata następne robót związanych z przebudową dróg powiatowych Kaczory – Miasteczko Krajeńskie, Miasteczko Krajeńskie – Białośliwie, Białośliwie – Osiek oraz budową drogi powiatowej Kruszki – Kijaszkowo,
- ustaleniem nowych dotacji celowych w kwocie 897 177 zł, z tego dla:
 - Szpitala Specjalistycznego w Pile w kwocie 540 000 zł,
 - Środowiskowego Domu Samopomocy CARITAS w Pile w kwocie 253 777 zł pochodzącej z rezerwy celowej budżetu państwa, ,
 - Powiatowej i Miejskiej Biblioteki Publicznej w Pile w kwocie 60 000 zł pochodzącej z budżetu Ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego,

- Biura Wystaw Artystycznych i Usług Plastycznych w Pile w kwocie 40 400 zł, z tego:
 - 34 000 zł z budżetu Ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego,
 - 6 400 zł z budżetu powiatu,
- Miasta Poznania w kwocie 3 000 zł na dofinansowanie kosztów budowy w Poznaniu pomnika Polskiego Państwa Podziemnego i Armii Krajowej,
- zwiększeniem dotacji celowych dla Zespołu Opieki Zdrowotnej w Wyrzysku o 106 000 zł,
- ustaleniem w planie wydatków majątkowych, poza dotacjami, nowych wydatków w wysokości 2 511 461 zł.

Planowana kwota wydatków majątkowych została wykonana w wysokości 13 236 464 zł, to jest w 83,8 %. W porównaniu z 2006 rokiem wydatki te były o 43,3 % wyższe.

Z ogólnej kwoty poniesionych wydatków majątkowych przypadało na:

- inwestycje polegające na budownictwie inwestycyjnym – 10 978 084 zł – 82,4 % planu, wzrost o 48,8 % w porównaniu z 2006 rokiem,
- zakupy inwestycyjne – 622 337 zł – 95,6 % planu, spadek o 52,5 % w porównaniu z 2006 rokiem,
- dotacje celowe na inwestycje i zakupy inwestycyjne – 1 636 043 zł – 90,1 % planu, wzrost o 200,0 % w porównaniu z 2006 rokiem.

Na niepełne wykonanie planu wydatków majątkowych wpłynęły głównie opóźnienia w realizacji inwestycji w zakresie infrastruktury oświatowo-wychowawczej (67,4 % planu wydatków na inwestycje budowlane, 86,5 % planu wydatków na zakupy inwestycyjne) oraz niewykorzystanie w pełni dotacji z budżetu powiatu przez Zespół Opieki Zdrowotnej w Wyrzysku (42,5 % planu).

W zakresie infrastruktury oświatowo-wychowawczej:

- nie zostały w pełni wykonane wydatki między innymi na:
 - budowę sali widowiskowo-sportowej wraz z zapleczem przy Zespole Szkół Gastronomicznych w Pile,
 - budowę sali sportowej przy Zespole Szkół Techniczno-Rolniczych w Niezychowie,

- opracowanie dokumentacji na rozbudowę Młodzieżowego Domu Kultury w Pile i budowę siedziby Biura Wystaw Artystycznych i Usług Plastycznych w Pile,
- nie realizowano zakupów inwestycyjnych związanych z instalowaniem systemu monitoringu wizyjnego w placówkach oświatowo-wychowawczych,
- nie wystawione zostały faktury za opracowywanie dokumentacji technicznej na przygotowanie siedziby dla Centrum Kształcenia Ustawicznego w Pile.

Niewykorzystanie przez Zespół Opieki Zdrowotnej w Wyrzysku dotacji z budżetu powiatu w kwocie 180 000 zł, stanowiącej 15% środków własnych ZOZ przy ubieganiu się o środki w ramach Mechanizmu Finansowego Europejskiego Obszaru Gospodarczego i Norweskiego Mechanizmu Finansowego, spowodowane zostało przesunięciem w czasie postępowania konkursowego związanego z kwalifikowaniem wniosków aplikacyjnych o dofinansowanie środkami pomocowymi.

Szczegółowo kształtowanie się planu wydatków majątkowych w 2007 roku, jego wykonania oraz uzyskanych efektów rzeczowych przedstawia załącznik nr 4 do „Sprawozdania....”.

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

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

4.2.1. Wydatki na wieloletnie programy inwestycyjne

Uchwała budżetowa na wydatki ujęte w „Wykazie wieloletnich programów inwestycyjnych” ustaliła łącznie 21 527 180 zł. Kwota ta, po zmianach wprowadzonych przez Radę Powiatu w okresie 2007 roku, zmniejszyła się końcowo do poziomu 12 949 429 zł, tj. o 8 577 751 zł.

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

- skreśleniem z „Wykazu ...”:
 - termomodernizacji pięciu obiektów oświatowo-wychowawczych w związku z odstąpieniem od ich realizacji w 2007 roku (vide: str. 35) z łącznymi wydatkami w kwocie 5 666 885 zł,
 - budowy hali sportowej przy I Liceum Ogólnokształcącym im. Marii Skłodowskiej-Curie w Pile (przesunięcie terminu rozpoczęcia zadania) i pozostawienie na rok 2007 wydatków tylko w kwocie 50 000 zł na wykup działek ogrodniczych pod budowę hali jako zadania jednorocznego,

- włączeniem do „Wykazu ...” dziewięciu zadań z łączną kwotą wydatków 1 780 136 zł:
 - budowy drogi powiatowej nr 29371 Osiek n/Notecią – Ruda;
na rok 2007 zaplanowano kwotę 68 003 zł na sfinansowane kosztów opracowania dokumentacji technicznej dla tej inwestycji,
 - przebudowy drogi powiatowej nr 29231 Byszki – Dziembowo;
na rok 2007 zaplanowano kwotę 976 zł na sfinansowane kosztów opracowania informacji o oddziaływaniu przedsięwzięcia na środowisko,
 - budowy ścieżki pieszo-rowerowej w m. Ługi Ujskie wzdłuż drogi powiatowej nr 29222;
na rok 2007 zaplanowano końcowo kwotę 14 640 zł na sfinansowane kosztów opracowania dokumentacji technicznej dla tej inwestycji,
 - budowy chodnika przy drodze powiatowej nr 29233 w Nowej Wsi Ujskiej;
na rok 2007 zaplanowano końcowo kwotę 12 200 zł na sfinansowane kosztów opracowania dokumentacji technicznej dla tej inwestycji,
 - modernizacji budynku z magazynowo-usługowego na administracyjny dla potrzeb Powiatowego Zarządu Dróg w Pile z planowanymi na rok 2007 wydatkami w kwocie 618 957 zł,
 - dokończenia budowy tunelowej hali sportowej przy Zespole Szkół Ponadgimnazjalnych im. Mikołaja Kopernika w Wyrzysku z planowanymi na ten cel wydatkami w kwocie 273 715 zł (łącznie z pierwszym wyposażeniem hali);
zadanie włączone do „Wykazu” w związku z jego nieukończeniem w ramach wydatków niewygasających (vide: pkt 4.2.2.)
 - budowy sali sportowej przy Zespole Szkół Techniczno-Rolniczych w Niezychowie z planowanymi końcowo na rok 2007 wydatkami w kwocie 696 645 zł,
 - termomodernizacji i adaptacji budynku przy ul. Świerkowej w Pile z przeznaczeniem na siedzibę Centrum Kształcenia Ustawicznego w Pile z planowanymi na rok 2007 wydatkami w kwocie 95 000 zł przeznaczonymi na sfinansowanie kosztów opracowania dokumentacji technicznej,
- przesunięciem w czasie na rok 2008 i lata następne robót związanych z przebudową dróg powiatowych Kaczory – Miasteczko Krajeńskie, Miasteczko Krajeńskie – Białośliwie, Białośliwie – Osiek oraz budową drogi powiatowej Kruszki – Kijaszkowo i zmniejszeniem w związku z tym planowanych na te zadania wydatków o łączną kwotę 9 383 396 zł,
- zwiększeniem o 3 255 863 zł wydatków na przebudowę drogi powiatowej nr 29230 Ujście – Byszki, co w efekcie umożliwiło ukończenie realizacji tej inwestycji i oddanie drogi do użytku w 2007 roku,

- zwiększeniem wydatków o 1 486 531 zł, z tego na zadania w zakresie:
 - oświaty i wychowania – o 459 802 zł, z tego:
 - 62 267 zł na termomodernizację budynku szkolnego I Liceum Ogólnokształcącego Pile,
 - 270 035 zł na termomodernizację budynku szkolnego Zespołu Szkół Ponadgimnazjalnych w Łobżenicy,
 - 127 500 zł na opracowanie dokumentacji technicznej na rozbudowę bazy Młodzieżowego Domu Kultury w związku z poszerzeniem zakresu rzeczowego inwestycji o budowę obiektu dla Biura Wystaw Artystycznych i Usług Plastycznych w Pile,
 - pomocy społecznej – o 1 026 729 zł na przebudowę z rozbudową budynku Domu Pomocy Społecznej w Chlebnie na Centrum Rehabilitacji dla Osób Niepełnosprawnych wraz z adaptacją pomieszczeń do standardów usług, co pozwoliło na oddanie zadania do użytku.

Zmieniony plan wydatków na wieloletnie programy inwestycyjne zrealizowany został w 82,4 %, tj. wydatkowano łącznie 10 665 420 zł. Na niepełne wykonanie planu wpłynęło głównie niewykonanie planowanych wydatków na budowę sali widowiskowo-sportowej przy Zespole Szkół Gastronomicznych w Pile (na planowane 1 800 000 zł wykonano 461 973 zł) oraz na budowę sali sportowej przy Zespole Szkół Techniczno-Rolniczych w Niezychowie (na planowane 696 645 zł wykonano 85 400 zł).

4.2.2. Wydatki inwestycyjne niewygasające z upływem roku 2006

Z upływem roku budżetowego 2006 pozostały jako wydatki niewygasające, zgodnie z postanowieniami uchwały Nr XIII/20/06 Rady Powiatu w Pile z dnia 28 grudnia 2006 roku w sprawie wydatków budżetu powiatu, które w 2006 roku nie wygasają z upływem roku budżetowego, środki w kwocie 416 654 zł przeznaczone na dokończenie budowy tunelowej sali sportowej przy Zespole Szkół Ponadgimnazjalnych im. Mikołaja Kopernika w Wyrzysku, w związku z nieukończeniem zadania w roku 2006.

Termin zrealizowania tych wydatków ustalony został cyt. uchwałą Rady Powiatu na 31 marca 2007 roku.

Ustalona kwota wydatków nie została w pełni wykorzystana w terminie określonym przez Radę Powiatu.

Wykorzystano do końca marca 2007 roku 297 939 zł. Pozostała część kwoty wydatków niewygasających, to jest 118 715 zł, przekazana została na dochody budżetu powiatu. Ostateczne rozliczenie kosztów realizacji zadania nastąpiło w sierpniu 2007 r.

4.3. Obsługa długu publicznego

W uchwale budżetowej na wydatki w dziale Obsługa długu publicznego zaplanowano kwotę 277 696 zł.

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

- zaciągniętym w 2006 roku w Banku Ochrony Środowiska SA Oddział w Poznaniu kredytem bankowym na 3 zadania w zakresie termomodernizacji obiektów oświatowych,
- planowanymi do zaciągnięcia w 2007 roku kredytami i pożyczkami na:
 - finansowanie planowanego deficytu budżetu powiatu oraz na spłatę kredytów zaciągniętych w 2006 roku do wysokości 26 864 137 zł,
 - pokrycie występującego w ciągu roku przejściowego deficytu budżetu do kwoty 5 000 000 zł.

Plan wydatków na obsługę długu publicznego wykonany został w 33,6 %, to jest w kwocie 93 185 zł. Na kwotę wykonania złożyły się:

- prowizje dla Nordea Bank Polska S.A. z siedzibą w Gdyni od przyznanego kredytu na finansowanie termomodernizacji obiektów oświatowych (w tym prowizje na rzecz Banku Gospodarstwa Krajowego z tytułu przyznanej premii termomodernizacyjnej) – 4 117 zł,
- odsetki od zaciągniętych kredytów – 89 068 zł, z tego podlegające przekazaniu:
 - Bankowi Ochrony Środowiska SA Oddział w Poznaniu – 50 446 zł,
 - Powszechnej Kasie Oszczędności Bank Polski Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie Regionalny Oddział Korporacyjny w Poznaniu Centrum Korporacyjne w Pile – 4 782 zł,
 - Nordea Bank Polska S.A. z siedzibą w Gdyni – 20 281 zł,
 - Bankowi Spółdzielczemu w Chodzieży - 13 559 zł.

Niskie zaawansowanie planu wynika z faktu, iż Zarząd Powiatu w Pile w 2007 roku zaciągnął kredyty w wysokości mniejszej niż pierwotnie planowano.

5. Wydatki na programy i projekty ze środków funduszy strukturalnych

W uchwale budżetowej na wydatki na programy i projekty dofinansowywane ze środków pochodzących budżetu Unii Europejskiej zaplanowano kwotę 1 040 815 zł. Z kwoty tej przypadało na projekty realizowane w ramach:

- Sektorowego Programu Operacyjnego Rozwój Zasobów Ludzkich 2004 – 2006, Priorytetu 1 – Aktywna polityka rynku pracy oraz integracji zawodowej i społecznej – 226 341 zł, z tego :
 - 13 906 zł na projekt „Praktyka – Praca – Sukces” realizowany w ramach Działania 1.2 – Perspektywy dla młodzieży (środki z Europejskiego Funduszu Społecznego, jakie powinny wpłynąć do budżetu powiatu z tytułu refundacji poniesionych wydatków – 12 535 zł, środki z budżetu powiatu – 1 371 zł),
 - 12 320 zł na projekt „Wystartuj jeszcze raz” w ramach Działania 1.3 – Przeciwdziałanie i zwalczanie długotrwałego bezrobocia (środki z Europejskiego Funduszu Społecznego, jakie powinny wpłynąć do budżetu powiatu z tytułu refundacji poniesionych wydatków – 11 007 zł, środki z budżetu powiatu – 1 313 zł),
 - 200 115 zł na projekt „Aktywni po latach” w ramach działania 1.5 – Promocja aktywnej polityki społecznej poprzez wsparcie grup szczególnego ryzyka (13 200 zł z budżetu powiatu i 186 915 zł z Europejskiego Funduszu Społecznego),
- Zintegrowanego Programu Operacyjnego Rozwoju Regionalnego 2004 – 2006, Priorytetu 2 – Wzmocnienie rozwoju zasobów ludzkich w regionach, Działania 2.2 – Wyrównywanie szans edukacyjnych poprzez programy stypendialne – 814 474 zł, z tego:
 - 98 456 zł na projekt „Stypendia edukacyjne dla studentów Powiatu Pilskiego w roku akademickim 2006/2007” (środki z Europejskiego Funduszu Społecznego 73 842 zł, środki z budżetu państwa – 24 614 zł),
 - 716 018 zł na projekt „Stypendia edukacyjne dla uczniów szkół ponadgimnazjalnych Powiatu Pilskiego w roku szkolnym 2006/2007” (środki Europejskiego Funduszu Społecznego 487 260 zł, środki z budżetu państwa – 228 758 zł).

W trakcie roku planowane w budżecie powiatu wydatki na programy i projekty finansowane ze środków budżetu Unii Europejskiej uległy zmianom, w wyniku których zmniejszyły się one o 77 761 zł. Zmiany dotyczyły:

- zmniejszenia wydatków o 87 932 zł przeznaczonych na realizację projektu „Aktywni po latach”, z tego o 2 200 zł zmniejszono wydatki na wynagrodzenia koordynatora projektu w związku z przesunięciem terminu rozpoczęcia realizacji projektu z miesiąca stycznia 2007 na miesiąc marzec (wydatki niepodlegające refundacji

z Europejskiego Funduszu Społecznego, ujęte w rozdziale 85333) oraz o 85 732 zł pozostałe wydatki ujęte w rozdziale 85395 w związku z wydłużeniem o dwa miesiące terminu realizacji projektu tj. do maja 2008 roku; przesunięcie tego terminu spowodowane zostało rezygnacją przez część osób bezrobotnych z udziału w szkoleniach aktywizacyjnych i zawodowych,

- zwiększenia wydatków o 10 171 zł, z tego o:
 - 8 750 zł z przeznaczeniem na wynagrodzenia koordynatora projektu „Praktyka – Praca – Sukces” (środki z budżetu powiatu Pilskiego) w związku z przedłużeniem o 7 miesięcy terminu realizacji projektu, co skutkowało również zwiększeniem całkowitej wartości zadania (zgodnie z aneksem do umowy z dnia 30.03.2007 r.),
 - 1 421 zł z przeznaczeniem na programy stypendialne w związku ze zwrotem niewykorzystanych dotacji w 2006 roku.

W koniec roku wykonanie dochodów przeznaczonych na finansowanie tych projektów wyniosło 935 488 zł. Z kwoty tej przypadało:

- 98 351 zł na stypendia edukacyjne dla studentów,
- 685 361 zł na stypendia edukacyjne dla uczniów szkół ponadgimnazjalnych,
- 119 090 zł na projekt „Aktywni po latach”,
- 17 070 zł na projekt „Praktyka – Praca – Sukces”,
- 15 616 zł na projekt „Wystartuj jeszcze raz”.

Łącznie w omawianym okresie wydatkowano, w ramach budżetu powiatu, na realizację tych projektów 932 267 zł, tj. 96,8 % planowanych wydatków. Z kwoty tej przeznaczono na projekty:

- „Praktyka – Praca – Sukces” – 22 656 zł, tj. 100,0 % planu;
w ramach wykonanej kwoty finansowano wydatki związane z zatrudnieniem koordynatora projektu – 13 750 zł i opracowaniem audytu projektu – 8 906 zł,
- „Wystartuj jeszcze raz” – 12 320 zł, tj. 100,0 % planu;
z kwoty tej finansowano wydatki związane z zatrudnieniem koordynatora projektu 5 000 zł i opracowaniem audytu projektu – 7 320 zł,
- „Aktywni po latach” – 112 160 zł, tj. 100,0 % planu;
z kwoty tej przeznaczono na: wydatki związane z wynagrodzeniem koordynatora projektu 11 000 zł, stypendia szkoleniowe, stażowe i za przygotowanie zawodowe wraz ze składkami na ubezpieczenia społeczne – 45 203 zł, dodatki szkoleniowe – 4 059 zł, koszty techniczne szkoleń – 50 010 zł, koszty dojazdów – 1 888 zł,

- „Stypendia edukacyjne dla uczniów szkół ponadgimnazjalnych Powiatu Pilskiego w roku szkolnym 2006/2007” – 686 379 zł, tj. 95,7 % planu;
w ramach tej kwoty przeznaczono:
 - 633 760 zł na wypłatę stypendiów dla 978 uczniów szkół publicznych i 46 uczniów szkół niepublicznych,
 - 34 861 zł na wydatki związane z wynagrodzeniem personelu zajmującego się obsługą wypłacanych stypendiów,
 - 12 000 zł na koszty audytu,
 - 4 740 zł na zakup materiałów,
 - 1 018 zł na zwroty dotacji niewykorzystanych w 2006 roku,

- „Stypendia edukacyjne dla studentów Powiatu Pilskiego w roku akademickim 2006/2007” – 98 752 zł, tj. 99,9 % planu;
w ramach tej kwoty przeznaczono:
 - 88 906 zł na wypłatę stypendiów dla 76 studentów,
 - 3 895 zł na wydatki związane z wynagrodzeniem personelu zajmującego się obsługą wypłacanych stypendiów,
 - 5 000 zł na koszty audytu,
 - 550 zł na zakup materiałów,
 - 401 zł na zwroty dotacji niewykorzystanych w 2006 roku.

6. Wydatki na realizację programu „Osoby niepełnosprawne w służbie publicznej”

W uchwale budżetowej wydatki na realizację programu „Osoby niepełnosprawne w służbie publicznej” ustalone zostały w kwocie 76 410 zł i dotyczyły finansowania zadań kontynuowanych z 2006 roku w zakresie wynagrodzeń i pochodnych od wynagrodzeń, refundowanych przez Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych w części obejmującej wynagrodzenia osobowe i składki na ubezpieczenie społeczne, dla osób zatrudnionych w ramach tego programu w :

- Starostwie Powiatowym w Pile – 38 205 zł,
- Domu Pomocy Społecznej im. Jana Pawła II w Pile – 12 735 zł,
- Powiatowym Zespole do Spraw Orzekania o Niepełnosprawności w Pile – 12 735 zł,
- Biurze Wystaw Artystycznych i Usług Plastycznych w Pile – 12 735 zł.

W omawianym okresie wydatki na realizację programu zwiększyły się o 376 551 zł, to jest do kwoty 452 961 zł, w związku z zawarciem umowy przez Powiat Pilski z Państwowym Funduszem Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych w sprawie refundacji kosztów związanych z tworzeniem miejsc pracy dla osób niepełnosprawnych przez jednostki organizacyjne Powiatu.

Zgodnie z postanowieniami umowy refundacją objęte zostały, poza wynagrodzeniami osobowymi i składkami na ubezpieczenie społeczne, również koszty związane z wyposażeniem stanowisk pracy dla osób niepełnosprawnych w niezbędny sprzęt zarówno w ramach wydatków bieżących jak i majątkowych. Refundowana kwota wyposażenia jednego stanowiska pracy nie mogła przekroczyć 15 000 zł.

Planowane refundowane wydatki na realizację programu zostały wykonane w kwocie 407 223 zł, to jest w 89,9 %. W ramach tej kwoty finansowano wynagrodzenia osobowe i składki na ubezpieczenie społeczne dla 26 zatrudnionych osób niepełnosprawnych. Wyposażono ponadto 22 nowoutworzone stanowiska pracy.

Realizacja planowanych wydatków w poszczególnych jednostkach przedstawiała się następująco:

- Starostwo Powiatowe w Pile:
plan – 97 245 zł, wykonanie – 78 237 zł, 80,0 % planu,
wynagrodzenia i pochodne dla 6 osób, wyposażenie 3 stanowisk pracy,
niewykonanie planu spowodowane zostało ustaleniem niższych, w stosunku do założonych, wynagrodzeń dla zatrudnionych osób,
- Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy w Pile:
plan – 35 886 zł, wykonanie – 35 820 zł, 99,8 % planu,
wynagrodzenia i pochodne dla 2 osób, wyposażenie 2 stanowisk pracy,

- Zespół Szkół Ponadgimnazjalnych Nr 2 w Pile:
plan – 11 344 zł, wykonanie – 11 156 zł, 98,3 % planu,
wynagrodzenia i pochodne dla 1 osoby, wyposażenie 1 stanowiska pracy,
- Zespół Szkół Ponadgimnazjalnych Nr 3 w Pile
plan – 35 135 zł, wykonanie – 34 866 zł, 99,2 % planu,
wynagrodzenia i pochodne dla 2 osób, wyposażenie 2 stanowisk pracy,
- Zespół Szkół Gastronomicznych w Pile:
plan – 17 494 zł, wykonanie – 17 111 zł, 97,8 % planu,
wynagrodzenia i pochodne dla 1 osoby, wyposażenie 1 stanowiska pracy,
- Zespół Szkół Ponadgimnazjalnych w Wyrzysku:
plan – 52 358 zł, wykonanie – 52 337 zł, 100,0 % planu,
wynagrodzenia i pochodne dla 3 osób, wyposażenie 3 stanowisk pracy,
- Dom Dziecka w Kijaszkowie:
plan – 17 926 zł, wykonanie – 13 232 zł, 73,8 % planu,
wynagrodzenia i pochodne dla 1 osoby, wyposażenie 1 stanowiska pracy,
niewykonanie planu spowodowane zostało zatrudnieniem osoby niepełnosprawnej
od miesiąca grudnia a nie, jak planowano, od miesiąca września,
- Dom Pomocy Społecznej w Falmierowie:
plan – 18 540 zł, wykonanie – 18 228 zł, 98,3 % planu,
wynagrodzenia i pochodne dla 1 osoby, wyposażenie 1 stanowiska pracy,
- Dom Pomocy Społecznej im. Jana Pawła II w Pile:
plan – 49 419 zł, wykonanie – 41 064 zł, 83,1 % planu,
wynagrodzenia i pochodne dla 2 osób, wyposażenie 2 stanowisk pracy,
na niewykonanie planu wpłynął fakt zatrudnienia osób o krótkim stażu pracy, podczas
gdy założono zatrudnienie osób o wieloletnim stażu pracy, dla których planowano
20 % dodatek do wynagrodzenia a ponadto, w związku z koniecznością zwiększenia
wynagrodzeń dla pielęgniarek, płace dla osób niepełnosprawnych ustalono na niższym
poziomie w stosunku do planowanego,
- Dom Pomocy Społecznej w Rzadkowie:
plan – 34 408 zł, wykonanie – 33 982 zł, 98,8 % planu,
wynagrodzenia i pochodne dla 2 osób, wyposażenie 2 stanowisk pracy,
- Specjalistyczny Ośrodek Wsparcia dla Ofiar Przemocy w Rodzinie w Pile:
plan – 21 969 zł, wykonanie – 20 877 zł, 95,0 % planu,
wynagrodzenia i pochodne dla 1 osoby, wyposażenie 1 stanowiska pracy,
- Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Pile:
plan – 19 691 zł, wykonanie – 18 666 zł, 94,8 % planu,
wynagrodzenia i pochodne dla 1 osoby, wyposażenie 1 stanowiska pracy,

- Powiatowy Zespół do Spraw Orzekania o Niepełnosprawności w Pile:
plan – 12 735 zł, wykonanie – 8 691 zł, 68,2 % planu,
wynagrodzenia i pochodne dla 1 osoby, wyposażenie 1 stanowiska pracy,
niewykonanie planu spowodowane zostało ustaleniem niższego, w stosunku do
założonego, wynagrodzenia dla zatrudnionej osoby (bez podwyżki wynagrodzenia),
- Biuro Wystaw Artystycznych i Usług Plastycznych w Pile:
plan – 28 811 zł, wykonanie – 22 956 zł, 79,7 % planu,
wynagrodzenia i pochodne dla 2 osób, wyposażenie 1 stanowiska pracy,
niewykonanie planu spowodowane zostało zatrudnieniem osób niepełnosprawnych od
miesiąca listopada a nie, jak planowano, od września 2007 roku.

Powiat Pilski

7. Dochody i wydatki na zadania z zakresu administracji rządowej

Przyjęty w uchwale budżetowej plan dochodów na zadania rządowe, którego źródłem były dotacje celowe z budżetu państwa oraz plan wydatków na te zadania, wynosił 7 482 008 zł, w tym na zakupy inwestycyjne 20 000 zł.

Plan ten w okresie roku uległ zmianom, w wyniku których dochody i wydatki zwiększyły się końcowo o 938 601 zł, tj. do kwoty 8 420 609 zł.

Zmiany spowodowane zostały:

- otrzymaniem ostatecznych wielkościach dotacji celowych wynikających z ustawy budżetowej na rok 2007, zwiększających plan dotacji celowych dla Powiatu Pilskiego o 81 000 zł, z tego o:
 - 76 000 zł na zadania realizowane przez Starostwo Powiatowe w Pile w części dotyczącej zadań geodezyjnych i kartograficznych w związku z koniecznością zatrudnienia w Ośrodku Dokumentacji Geodezyjnej i Kartograficznej dodatkowych osób do obsługi danych numerycznej mapy ewidencji gruntów i budynków,
 - 5 000 zł na zadania realizowane przez Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego w Pile,
- zmianami w planie dotacji celowych wprowadzonymi decyzjami Ministra Finansów polegającymi na:
 - zmniejszeniu planowanej dotacji celowej na finansowanie składek na ubezpieczenia zdrowotne oraz świadczenia dla osób nieobjętych obowiązkiem ubezpieczenia zdrowotnego o 417 300 zł,
 - zwiększeniu planu dotacji celowych o 909 533 zł, z tego na:
 - realizację zadań wynikających z ustawy z dnia 29 lipca 2005 roku o przeciwdziałaniu przemocy w rodzinie, to jest na utrzymanie specjalistycznego ośrodka wsparcia dla ofiar przemocy w rodzinie – 300 000 zł,
 - wzmocnienie motywacyjnego systemu uposażeń funkcjonariuszy Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej w Pile w związku z realizacją programu pn.: „Program modernizacji Policji, Straży Granicznej, Państwowej Straży Pożarnej i Biura Ochrony Rządu w latach 2007 – 2009” – 258 043 zł,
 - likwidację barier architektonicznych w Środowiskowym Domu Samopomocy CARITAS w Pile – 253 777 zł,
 - wypłatę nagród uznaniowych i zapomóg dla funkcjonariuszy Komendy Powiatowej Państwowej Straży pożarnej w Pile – 67 213 zł,

- sfinansowanie od 01 października 2007 r. wzrostu wynagrodzeń osobowych wraz z pochodnymi oraz wydatków bieżących o charakterze jednorazowym w Powiatowym Inspektoracie Nadzoru Budowlanego w Pile – 27 500 zł,
- sfinansowanie kosztów przeprowadzenia przez powiatowych inspektorów nadzoru budowlanego prewencyjnych kontroli utrzymania obiektów budowlanych – 3 000 zł,
- zmianami w planie dotacji celowych wprowadzonymi decyzjami Wojewody Wielkopolskiego, w wyniku których plan ten uległ zwiększeniu o 365 368 zł, z tego na:
 - sfinansowanie kosztów remontów i zakupu wyposażenia przez Środowiskowy Dom Samopomocy CARITAS w Pile – 85 000 zł i Specjalistyczny Ośrodek Wsparcia dla Ofiar Przemocy w Rodzinie – 94 000 zł,
 - sfinansowanie wydatków Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej w Pile związanych z doposażeniem w sprzęt specjalistyczny – 44 000 zł, zabezpieczeniem utrzymania gotowości bojowej – 21 000 zł oraz wzmocnieniem w 2007 roku motywacyjnego systemu uposażeń funkcjonariuszy – 368 zł,
 - dofinansowanie bieżącej działalności Powiatowego Zespołu do Spraw Orzekania o Niepełnosprawności w Pile – 61 000 zł,
 - zadania związane z wyceną nieruchomości Skarbu Państwa dla potrzeb sprzedaży i aktualizacji opłat za użytkowanie wieczyste – 50 000 zł,
 - zabezpieczenie przed uszkodzeniem bądź zniszczeniem mienia Skarbu Państwa stanowiącego nieruchomość zabudowaną budynkiem wchodzącym w skład byłego kompleksu wojskowego, położonego w Pile – 10 000 zł.

W omawianym okresie Powiat Pilski otrzymał dotacje celowe w łącznej kwocie 8 417 125 zł. Dotacje te wykorzystane zostały w kwocie 8 345 645 zł, to jest w 99,1 %.

W ramach wydatkowanej kwoty środków finansowano koszty:

- funkcjonowania Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej w Pile – 4 584 693 zł,
- opłacenia składek na ubezpieczenia zdrowotne oraz świadczeń dla osób nieobjętych obowiązkiem ubezpieczenia zdrowotnego za bezrobotnych bez prawa do zasiłku – 1 276 269 zł,
- działalności Środowiskowego Domu Pomocy Samopomocy „Caritas” w Pile, przeznaczonego dla osób z zaburzeniami psychicznymi – 642 276 zł,

- funkcjonowania Specjalistycznego Ośrodka Wsparcia dla Ofiar Przemocy w Rodzinie w Pile – 392 185 zł,
- zadań związanych z orzekaniem o niepełnosprawności – 359 055 zł,
- wykonywania przez Starostwo Powiatowe zadań rządowych wynikających między innymi z ustaw o gospodarce nieruchomościami, prawa wodnego, prawa budowlanego oraz prowadzenia windykacji należności Skarbu Państwa – 348 800 zł,
- zadań w zakresie nadzoru budowlanego sprawowanego przez Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego w Pile – 323 494 zł,
- zadań w zakresie gospodarki gruntami i nieruchomościami – 179 957 zł, w tym między innymi w zakresie:
 - ochrony obiektu przy al. Powstańców Wielkopolskich (nieruchomość po byłym kompleksie wojskowym) – 89 887 zł,
 - gospodarowania nieruchomościami Skarbu Państwa położonymi w Pile przy ul. Łącznej i al. Niepodległości – 39 530 zł,
 - wycen nieruchomości – 18 281 zł,
 - wypłaty odszkodowań dla osób fizycznych za zajęcie pasa drogowego na cele publiczne – 16 381 zł,
 - ogłoszeń prasowych dotyczących sprzedaży nieruchomości – 9 449 zł,
- prac geodezyjnych dotyczących wykonania zadania pn. „Modernizacja ewidencji gruntów i budynków – Gmina Wyrzysk” – 150 000 zł,
- organizacji i przeprowadzenia poboru do wojska – 47 976 zł,
- zakupu zestawu multimedialnego (tablica interaktywna, stojak do tablicy, projektor, notebook) na wyposażenie Powiatowego Centrum Zarządzania Kryzysowego – 16 516 zł,
- wykonania podziałów geodezyjnych nieruchomości położonych w Pile, Polanowie, Białosłiwie, Dolaszewie, Wysokiej Małej – 16 362 zł,
- sporządzenia dokumentów wymaganych przy zamianie gruntów pomiędzy Skarbem Państwa a samorządami, nabycia prawa własności nieruchomości gruntowych, postępowania w sprawie sprzedaży nieruchomości stanowiących własność Skarbu Państwa, ujawnienia w księdze wieczystej działek stanowiących własność Skarbu Państwa – 8 062 zł.

Niewykorzystane zostały na finansowanie zadań rządowych środki w kwocie 71 479,46 zł, z tego w zakresie:

- składek zdrowotnych za osoby bezrobotne bez prawa do zasiłku oraz za wychowanków jednostek pomocy społecznej i oświaty – 48 658,71 zł,
- gospodarki gruntami i nieruchomościami – 10 042,62 zł,
- prac geodezyjno-urzędniowych na potrzeby rolnictwa – 9 638,00 zł,
- wsparcia dla ofiar przemocy w rodzinie – 1 815,35 zł,
- opracowań geodezyjnych i kartograficznych – 938,30 zł,
- orzekania o niepełnosprawności – 345,21 zł,
- poboru do wojska – 23,77 zł,
- ochrony przeciwpożarowej – 11,11 zł,
- nadzoru budowlanego – 6,39 zł.

Niewykorzystane środki zostały zwrócone do budżetu Wojewody Wielkopolskiego, z tego 23,77 zł w grudniu 2007 roku i 71 455,69 zł w styczniu 2008 roku.

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

W uchwale budżetowej na zadania realizowane na podstawie porozumień z organami administracji rządowej ustalono kwotę 14 000 zł (środki z dotacji celowej z budżetu Wojewody Wielkopolskiego) z przeznaczeniem na finansowanie kosztów związanych z poborem do wojska.

W omawianym okresie plan dochodów i wydatków na te zadania uległ zwiększeniu o kwotę 620 565 zł, to jest do kwoty 634 565 zł, w związku z przyznaniem przez:

- Ministra Kultury i Ochrony Dziedzictwa Narodowego dotacji celowych na dofinansowanie zadań objętych mecenatem państwa realizowanych przez:
 - Powiatową i Miejską Bibliotekę Publiczną w Pile – 205 000 zł;
z kwoty tej przypadało:
 - 145 000 zł na zadania bieżące,
 - 60 000 zł na zadania inwestycyjne,
 - Biuro Wystaw Artystycznych i Usług Plastycznych w Pile – 40 000 zł;
z kwoty tej przypadało:
 - 6 000 zł na zadania bieżące,
 - 34 000 zł na zadania inwestycyjne,
- Ministra Pracy i Polityki Społecznej dotacji celowej w kwocie 85 000 zł na dofinansowanie projektu „Zwyczajne życie – kontynuacja 2007” realizowanego przez Dom Pomocy Społecznej w Rzadkowie w ramach programu z zakresu „funkcjonowania sieci oparcia społecznego dla osób z zaburzeniami psychicznymi”,
- Ministra Rolnictwa i Rozwoju Wsi dotacji celowej w kwocie 290 565 zł na dofinansowanie kosztów zakupu pomocy naukowych i dydaktycznych niezbędnych do praktycznej nauki zawodu.

Na finansowanie powyższych zadań Powiat otrzymał środki w łącznej wysokości 634 565 zł.

Środki te wykorzystane zostały w kwocie 634 058 zł (99,9 %). Środki niewykorzystane w łącznej kwocie 506,72 zł zostały zwrócone do Wojewody Wielkopolskiego (504,00 zł w 2007 roku) i do Ministra Pracy i Polityki Społecznej (2,72 zł w 2008 roku).

Środki wykorzystane przeznaczone zostały na finansowanie lub dofinansowanie:

- zadań związanych z wykonywaniem dodatkowych badań specjalistycznych poborowych, tzw. ekspertyz – 13 496 zł,

- realizowanego przez Powiatową i Miejską Bibliotekę Publiczną w Pile, w ramach programu „Tworzenie i wdrażanie systemów informatycznych w sferze kultury”, zadania „Pilskie Centrum Informacji Naukowej i Regionalnej” – 205 000 zł; środki przeznaczone zostały na dofinansowanie:
 - tworzenia baz danych obejmujących:
 - Katalog „Dokumenty życia społecznego”,
 - Centralną bazę bibliograficzną „Bibliografia powiatu pilskiego” za lata 1999, 2006-2007 oraz 1946-1975,
 - „Bibliografię powiatu pilskiego za rok 2004”,
 - Bieżącą kartotekę zagadnieniową zawartości czasopism naukowych i popularnonaukowych, prenumerowanych przez Bibliotekę, nie objętych bazami Biblioteki Narodowej,
 - Katalog Pocztovek Subregionu Północnej Wielkopolski,
 - utworzenia na stronie www Biblioteki katalogu „Biblioteki cyfrowe” obejmującego biblioteki cyfrowe polskie (Bibliotekę Narodową, 10 bibliotek regionalnych, 10 wyższych uczelni i bibliotek uczelnianych, 5 innych projektów),
 - udostępniania na bieżąco własnych baz katalogowych, bibliograficznych i informacyjnych i Internecie i poprzez Intranet,
 - warsztatów i przewodnika metodycznego dla użytkowników pt. „Jak poszukiwać informacji”,
 - wykładów otwartych dla mieszkańców powiatu pilskiego na temat „W świecie Internetu” (24 wykłady),
 - warsztatów dla pracowników bibliotek publicznych powiatu pilskiego w zakresie udostępnionych baz danych oraz zasobów bibliotek cyfrowych (2 warsztaty z udziałem 25 osób),
 - zakup 15 zestawów komputerowych z kompletnym oprogramowaniem oraz kserokopiarki,
- realizowanego przez Biuro Wystaw Artystycznych i Usług Plastycznych w Pile, w ramach programu „Upowszechnianie i promocja twórczości artystycznej”, zadania „Promocja i dokumentowanie sztuki współczesnej” – 40 000 zł; środki przeznaczone zostały na dofinansowanie:
 - pleneru artystycznego „Zapis przestrzeni” w ramach 31 Interdyscyplinarnych Spotkań Twórców – CZŁOPA 2007,

- zakupu sprzętu niezbędnego do realizacji pokazów multimedialnych (projektor, notebook, ekran, kamera cyfrowa, telewizor, odtwarzacz DVD, oprogramowanie) oraz koncertowego zestawu nagłaśniającego,
- wydatków związanych z realizowanym przez Dom Pomocy Społecznej w Rzadkowie projektem „Zwyczajne życie – kontynuacja 2007” – 84 997 zł;
w ramach wydatkowanych środków finansowano:
 - wynagrodzenia bezosobowe i pochodne od wynagrodzeń dla uczestników i instruktorów projektu,
 - zakupy materiałów i wyposażenia oraz artykułów żywnościowych niezbędnych do realizacji założeń projektu,
 - zakup odzieży ochronnej dla beneficjentów projektu,
 - usługi związane z usamodzielnieniem i przygotowaniem do podjęcia zawodu przez beneficjentów projektu,
- zakupu pomocy naukowych i dydaktycznych niezbędnych do praktycznej nauki zawodu – 290 565 zł, z tego przez:
 - Zespół Szkół Gospodarki Żywnościowej w Brzostowie – 199 980 zł;
w ramach tej kwoty dofinansowano zakup:
 - wyposażenia i urządzeń do praktycznej nauki zawodów związanych z gospodarką żywnościową,
 - sprzętu, narzędzi i wyposażenia do praktycznej nauki zawodów związanych z produkcją roślinną i zwierzęcą,
 - Zespół Szkół Techniczno-Rolniczych w Nieżychowie – 90 585 zł;
w ramach tej kwoty dofinansowano zakup sprzętu i narzędzi do praktycznej nauki zawodów związanych z produkcją ogrodniczą.

9. Dochody i wydatki na zadania ustawowe własne Powiatu finansowane z budżetu państwa

Przyjęty w uchwale budżetowej plan dochodów na zadania własne Powiatu, którego źródłem były dotacje celowe z budżetu państwa oraz plan wydatków na te zadania, wynosił 6 505 900 zł i dotyczył w całości zadań realizowanych przez domy pomocy społecznej. Plan ten uległ zmianom, w wyniku których dochody i wydatki zwiększyły się końcowo o 4 551 432 zł, to jest do kwoty 11 057 332 zł.

Zmiany spowodowane zostały:

- decyzjami Ministra Finansów zwiększającymi plan dotacji celowych o 934 349 zł, z tego na:
 - wydatki inwestycyjne związane z osiaganiem standardów przez Dom Pomocy Społecznej w Chlebnie – 262 891 zł,
 - wydatki bieżące związane z osiaganiem standardów przez placówki opiekuńczo-wychowawcze – 200 000 zł,
 - wypłatę stypendiów dla uczniów pochodzących z rodzin byłych pracowników państwowych przedsiębiorstw gospodarki rolnej – 189 200 zł,
 - udzielenie uczniom, potrzebującym szczególnego wsparcia, pomocy materialnej o charakterze edukacyjnym – 174 351 zł,
 - wspieranie programów edukacyjnych i profilaktycznych realizowanych przez placówki wychowania pozaszkolnego – 41 750 zł,
 - wypłatę wynagrodzeń dla nauczycieli za przeprowadzenie (poza tygodniowym obowiązkowym wymiarem zajęć) ustnego egzaminu maturalnego – 40 503 zł,
 - działalność punktów konsultacyjnych organizowanych w szkołach przez publiczne poradnie psychologiczno-pedagogiczne – 10 804 zł,
 - wypłatę comiesięcznego dodatku do wynagrodzenia w wysokości 250 zł pracownikowi socjalnemu zatrudnionemu w samorządowych jednostkach pomocy społecznej, do którego obowiązków należy świadczenie pracy socjalnej w środowisku – 10 750 zł,
 - realizację programu opieki i terapii skierowanego do uczniów z niepełnością mowy – 3 500 zł,
 - sfinansowanie kosztów prac komisji kwalifikacyjnych i egzaminacyjnych powołanych do rozpatrzenia wniosków nauczycieli o wyższy stopień awansu zawodowego – 600 zł,
- decyzjami Wojewody Wielkopolskiego zwiększającymi plan dotacji celowych o 2 497 276 zł, z tego na:

- utrzymanie domów pomocy społecznej – 2 142 739 zł,
 - realizację zadań przez domy pomocy społecznej w zakresie remontów i zakupu wyposażenia, w tym w ramach osiągnięcia standardów – 252 000 zł,
 - realizację zadań przez placówki opiekuńczo-wychowawcze w zakresie remontów i zakupu wyposażenia, w tym w ramach osiągnięcia standardów – 102 537 zł,
- przekazaniem przez Wydział Polityki Społecznej Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Poznaniu informacji o planowanym zwiększeniu planu dotacji celowych o 1 119 807 zł z przeznaczeniem na wydatki bieżące domów pomocy społecznej.

Na finansowanie zadań ustawowych własnych Powiat otrzymał roku 9 937 525 zł.

Nie przekazana została z budżetu Wojewody Wielkopolskiego dotacja w kwocie 1 119 807 zł planowana na zwiększenie wydatków bieżących domów pomocy społecznej.

Z ogólnej kwoty przekazanych środków wykorzystano w omawianym okresie 9 933 769 zł. Niewykorzystana kwota środków – 3 756 zł – została zwrócona do budżetu Wojewody Wielkopolskiego, z tego 1 926 zł w grudniu 2007 roku i 1 830 zł w styczniu 2008 roku.

W ramach wykorzystanej kwoty środków dofinansowano lub sfinansowano koszty:

- utrzymania domów pomocy społecznej oraz wydatków związanych osiągnięciem standardów – 9 163 530 zł,
- prac remontowych związanych z przystosowaniem budynku przy ul. Rydygiera 23 w Pile na potrzeby zespołu placówek opiekuńczo-wychowawczych – 260 762 zł,
- wypłaty stypendiów dla uczniów – 187 476 zł,
- udzielenia uczniom pomocy materialnej o charakterze edukacyjnym – 174 149 zł,
- zakupu przez Dom Dziecka w Kijaszkowie wyposażenia w ramach osiągnięcia standardów – 41 775 zł,
- realizowanego przez Młodzieżowy Dom Kultury w Pile programu edukacyjnego i profilaktycznego w ramach Rządowego programu poprawy stanu bezpieczeństwa w szkołach i placówkach „Zero tolerancji dla przemocy w szkole” – 41 750 zł,
- wypłaty wynagrodzeń dla nauczycieli za przeprowadzone ustne egzaminy maturalne – 40 088 zł,

- działalności punktów konsultacyjnych organizowanych przez poradnie psychologiczno-pedagogiczne w ramach realizacji programu „Zero tolerancji dla przemocy w szkole” – 10 798 zł, z tego przez:
 - Poradnię Psychologiczno-Pedagogiczną w Pile – 5 401 zł,
 - Poradnię psychologiczno-pedagogiczną w Wyrzysku – 5 397 zł,
- wypłaty comiesięcznych dodatków do wynagrodzeń dla pracowników socjalnych zatrudnionych w jednostkach pomocy społecznej – 9 341 zł, z tego w:
 - Powiatowym Centrum Pomocy Rodzinie w Pile – 6 000 zł,
 - Domu Dziecka w Kijaszkowie – 2 716 zł,
 - Specjalistycznym Ośrodku Wsparcia dla Ofiar Przemocy w Rodzinie w Pile – 625 zł,
- realizacji programu opieki i terapii skierowanego do uczniów z niepełnością mowy – 3 500 zł,
- prac komisji kwalifikacyjnych i egzaminacyjnych rozpatrujących wnioski nauczycieli o wyższy stopień awansu zawodowego – 600 zł.

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

W uchwale budżetowej 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 1 526 212 zł, w tym z tytułu pomocy finansowej 736 800 zł.

Z kwoty tej przypadało na wydatki realizowane w oparciu o porozumienia i umowy z:

- gminami – 811 800 zł na finansowanie kosztów:
 - budowy tunelowej sali sportowej przy szkole w Niezychowie wchodzącej w skład Zespołu Szkół Gospodarki Żywnościowej w Brzostowie – 700 000 zł (pomoc finansowa),
 - eksploatacji stałego łącza transmisji danych dla systemu Centralnej Ewidencji Pojazdów i Kierowców, łączącego Wydział Komunikacji Starostwa Powiatowego w Pile z Oddziałem w Wyrzysku – 20 000 zł (pomoc finansowa),
 - utrzymania hali sportowej zlokalizowanej przy Zespole Szkół Specjalnych w Łobżenicy wchodzącym w skład Młodzieżowego Ośrodka Wychowawczego w Łobżenicy – 60 000 zł (dotacja celowa),
 - upowszechniania kultury i edukacji plastycznej przez Biuro Wystaw Artystycznych i Usług Plastycznych w Pile – 15 000 zł (dotacja celowa),
 - funkcjonowania warsztatów terapii zajęciowej – 16 800 zł (pomoc finansowa),
- powiatami – 714 412 zł na finansowanie w formie dotacji celowych kosztów:
 - utrzymania dzieci z innych powiatów w placówkach opiekuńczo-wychowawczych znajdujących się na terenie Powiatu Pilskiego – 477 947 zł,
 - utrzymania dzieci z innych powiatów w rodzinach zastępczych zamieszkałych na terenie Powiatu Pilskiego – 156 622 zł,
 - zadań w zakresie orzekania o potrzebie kształcenia specjalnego oraz indywidualnego nauczania dzieci niesłyszących, słabo słyszących i dzieci z autyzmem – 49 843 zł,
 - zadań w zakresie orzekania o niepełnosprawności wykonywanych przez Zespół do Spraw Orzekania o Niepełnosprawności w Pile – 30 000 zł.

W okresie 2007 roku plan dochodów i wydatków na zadania realizowane na podstawie porozumień i umów z jednostkami samorządu terytorialnego uległ zmianom wynikającym

między innymi z zawierania nowych porozumień lub umów a także aneksów do porozumień i umów już zawartych.

Zmiany w planie nastąpiły na skutek:

- zwiększenia dotacji celowych przekazywanych przez jednostki samorządu terytorialnego o kwotę 1 065 992 zł, z tego:
 - 36 000 zł z gmin na dofinansowanie zakupu samochodu specjalistycznego dla Komendy Powiatowej Policji w Pile (vide: pkt 3.2.4.3. – str. 15),
 - 64 099 zł z powiatów na:
 - zadania wynikające z ustawy o pomocy społecznej – utrzymanie, na podstawie decyzji sądu, dzieci z innych powiatów w rodzinach zastępczych utworzonych w Powiecie Pilskim – 57 099 zł,
 - orzekanie o niepełnosprawności – 7 000 zł,
 - 965 893 zł z Województwa Wielkopolskiego na:
 - dofinansowanie budowy środowiskowej sali sportowej przy budynkach szkolnych w Niezychowie – 600 000 zł,
 - dofinansowanie kosztów realizacji zadania inwestycyjnego pn. „Przebudowa z rozbudową budynku Domu Pomocy Społecznej w Chlebnie na Centrum Rehabilitacji dla osób niepełnosprawnych” – 302 560 zł pochodzące ze środków PFRON,
 - finansowanie działalności przejętego przez Powiat Medycznego Studium Zawodowego w Pile funkcjonującego w ramach Zespołu Szkół Ponadgimnazjalnych Nr 2 w Pile – 63 333 zł,
- zwiększenia pomocy finansowej przekazywanej przez jednostki samorządu terytorialnego o 306 118 zł, z tego:
 - 276 000 zł z gmin na dofinansowanie:
 - realizowanych zadań inwestycyjnych w zakresie infrastruktury drogowej – 130 000 zł, z tego 100 000 zł z Gminy Piła na budowę ciągu pieszo-rowerowego wzdłuż ul. Kamiennej w Pile oraz 30 000 zł z Gminy Ujście na budowę ścieżki rowerowej w Ługach Ujskich (20 000 zł) i chodnika w Nowej Wsi Ujskiej (10 000 zł),
 - budowy tunelowej hali sportowej przy Zespole Szkół Ponadgimnazjalnych w Wyrzysku – 100 000 zł z Gminy Wyrzysk (kwota ta stanowiła zaległą część dotacji nieprzekazaną w 2006 roku),

- zakupu przez Szpital Specjalistyczny w Pile pomp infuzyjnych – 30 000 zł z Gminy Piła oraz lampy RTG do aparatu kardioangiografu – 10 000 zł z Gminy Ujście
- zakupu przez Zespół Opieki Zdrowotnej w Wyrzysku aparatury medycznej – 6 000 zł (po 2 000 zł z Gmin: Łobzenica, Wyrzysk i Wysoka),
- 2 118 zł z powiatów na dofinansowanie kosztów rehabilitacji mieszkańców tych powiatów w warsztatach terapii zajęciowej funkcjonujących na terenie Powiatu Pilskiego, z tego:
 - 706 zł z Powiatu Chodzieskiego,
 - 1 412 zł z Powiatu Czarnkowsko-Trzcianeckiego,
- 28 000 zł z Województwa Wielkopolskiego na sfinansowanie zakupów inwestycyjnych związanych z wyposażeniem Punktu Konsultacyjno-Informacyjnego dla Ofiar Przemocy w Rodzinie dotkniętych problemem alkoholowym.
- zmniejszenia o 1 302 635 zł dochodów planowanych do pozyskania w oparciu o zawarte przez Powiat Pilski porozumienia i umowy z jednostkami samorządu terytorialnego w związku z:
 - nieprzekazaniem przez Gminę Białośliwie w ramach pomocy finansowej środków w kwocie 700 000 zł na dofinansowanie kosztów budowy sali sportowej przy Zespole Szkół Techniczno-Rolniczych w Niezychowie,
 - niezaakceptowaniem przez Urząd Marszałkowski w Poznaniu wniosku o dofinansowanie kosztów budowy sali sportowej w Niezychowie kwotą 600 000 zł w formie dotacji celowej z Funduszu Rozwoju Kultury Fizycznej, w ramach programu „Program rozwoju bazy obiektów sportowych województwa wielkopolskiego”,
 - zmniejszeniem o 2 635 zł dotacji celowej z Powiatu Szczecineckiego na utrzymanie dziecka w rodzinie zastępczej,

W wyniku zmian planowana kwota dochodów i wydatków na zadania realizowane na podstawie porozumień z jednostkami samorządu terytorialnego ukształtowała się końcowo na poziomie 1 595 687 zł.

Dochody zostały wykonane na dzień 31 grudnia 2007 roku w wysokości 1 433 290 zł (89,8 % planu po zmianach). Z kwoty tej 403 485 zł (28,1 %) stanowiły środki z gmin, 635 917 zł (44,4 %) środki z powiatów i 393 888 zł (27,5 %) środki z Województwa Wielkopolskiego.

Wydatki zrealizowane zostały w 99,9 %. Wydatkowano łącznie 1 431 092 zł. Niewykorzystana kwota środków – 1 494 zł – zwrócona została w styczniu 2008 roku do budżetu Powiatu Czarnkowsko-Trzcianeckiego (1 296 zł) i do budżetu Województwa Wielkopolskiego (198 zł).

Z wydatkowanej kwoty środków przypadają na wydatki finansowane środkami otrzymanymi z:

- gmin – 403 485 zł, co stanowiło 28,2 % ogółu poniesionych wydatków; środkami tymi dofinansowano w 2007 roku:
 - utrzymanie hali sportowej w Łobżenicy – 68 823 zł,
 - koszty związane z kontynuacją budowy tunelowej hali sportowej przy Zespole Szkół Ponadgimnazjalnych w Wyrzysku – 100 000 zł,
 - eksploatację stałego łącza transmisji danych dla systemu CEPiK – 20 000 zł,
 - zadania realizowane przez Biuro Wystaw Artystycznych i Usług Plastycznych w Pile w zakresie edukacji plastycznej – 15 000 zł w formie dotacji celowej dla BWAiUP,
 - zakup samochodu specjalistycznego dla Komendy Powiatowej Policji w Pile – 36 000 zł,
 - budowę ciągu pieszo-rowerowego wzdłuż ul. Kamiennej w Pile – 93 022 zł,
 - opracowania dokumentacji technicznej na budowę ścieżki rowerowej w Ługach Ujskich – 14 640 zł i chodnika w Nowej Wsi Ujskiej – 10 000 zł,
 - zakup sprzętu i aparatury medycznej przez Szpital Specjalistyczny w Pile – 40 000 zł i Zespół Opieki Zdrowotnej w Wyrzysku – 6 000 zł,
- powiatów – 634 621 zł, co stanowiło 44,3 % ogółu poniesionych wydatków; środkami tymi dofinansowano w 2007 roku:
 - utrzymanie dzieci w placówkach opiekuńczo-wychowawczych – 348 198 zł; w placówkach opiekuńczo-wychowawczych funkcjonujących na terenie Powiatu Pilskiego przebywało łącznie 17 dzieci z innych powiatów, z tego w:
 - Domu Dziecka w Kijaszkowie – 11 dzieci,
 - Rodzinnym Domu Dziecka w Pile ul. Średnia 11 – 6 dzieci,
 - utrzymanie dzieci w rodzinach zastępczych – 198 758 zł; w rodzinach zastępczych utworzonych na terenie Powiatu Pilskiego przebywało łącznie 23 dzieci z innych powiatów,
 - koszty orzekania o potrzebie kształcenia specjalnego oraz indywidualnego nauczania dzieci niesłyszących, słabo słyszących i dzieci z autyzmem realizowanych przez Poradnię Psychologiczno-Pedagogiczną w Pile i Poradnię Specjalistyczną Wad Mowy i Słuchu w Pile – 49 843 zł,

- koszty orzekania o niepełnosprawności mieszkańców Powiatu Czarnkowsko-Trzcianeckiego realizowane przez Powiatowy Zespół do Spraw Orzekania o Niepełnosprawności w Pile – 35 704 zł ,
 - koszty rehabilitacji mieszkańców Powiatów: Chodzieskiego i Czarnkowsko-Trzcianeckiego w warsztatach terapii zajęciowej funkcjonujących na terenie Powiatu Pilskiego – 2 118 zł,
- Województwa Wielkopolskiego – 393 888 zł, co stanowiło 27,5 % ogółu poniesionych wydatków;
środkami tymi dofinansowano w 2007 roku:
 - przebudowę z rozbudową budynku Domu Pomocy Społecznej w Chlebnie na Centrum Rehabilitacji dla osób niepełnosprawnych – 302 560 zł,
 - funkcjonowanie przejętego przez Powiat Medycznego Studium Zawodowego w Pile funkcjonującego w ramach Zespołu Szkół Ponadgimnazjalnych Nr 2 w Pile – 63 333 zł,
 - doposażenie, w ramach zakupów inwestycyjnych, Punktu Konsultacyjno-Informacyjnego dla Ofiar Przemocy w Rodzinie dotkniętych problemem alkoholowym – 27 995 zł.

Powiat Pilski

11. Przychody i rozchody budżetu powiatu

W uchwale budżetowej zaplanowano pozyskanie przychodów w kwocie 26 864 137 zł pochodzących z kredytów przeznaczonych na finansowanie planowanego deficytu budżetu powiatu oraz na spłatę zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów w 2006 roku.

Rozchody ustalone zostały na poziomie 529 282 zł i dotyczyły spłaty zadłużenia z tytułu zaciągniętych w 2006 roku kredytów w Banku Ochrony Środowiska SA w Warszawie Oddział w Poznaniu na finansowanie 3 przedsięwzięć inwestycyjnych w zakresie termomodernizacji:

- budynku szkolnego i sali gimnastycznej Zespołu Szkół Ponadgimnazjalnych Nr 1 w Pile – 295 568 zł,
- budynku internatu Specjalnego Ośrodka Szkolno-Wychowawczego w Pile – 121 166 zł,
- budynku szkolnego Specjalnego Ośrodka Szkolno-Wychowawczego w Pile – 112 548 zł.

W 2007 roku Rada Powiatu w Pile wprowadziła zmiany w przychodach i rozchodach budżetu powiatu polegające na:

- zmniejszeniu przychodów i rozchodów o kwotę 378 098 zł w związku z wypłatą przez Bank Gospodarstwa Krajowego premii termomodernizacyjnych związanych z realizacją przedsięwzięć termomodernizacyjnych finansowanych z kredytu bankowego zaciągniętego w 2006 r. w BOŚ SA,
- zmniejszeniu przychodów budżetu powiatu pochodzących z planowanych do zaciągnięcia kredytów o kwotę 11 283 855 zł w związku ze zmniejszeniem o tę kwotę planowanego deficytu budżetowego, co wynikało głównie z niewykonania w pełnym zakresie prac inwestycyjnych na drogach publicznych powiatowych.

Plan przychodów po zmianach wyniósł 15 202 184 zł. Kwotę tę stanowiły środki pochodzące z planowanych do zaciągnięcia pożyczek i kredytów na rynku krajowym. Rozchody natomiast ustalono na poziomie 151 184 zł.

Przychody zostały zrealizowane na poziomie 9 784 068 zł, tj. 64,4 % planu po zmianach i pochodziły z:

- zaciągniętych w 2007 roku kredytów na rynku krajowym w łącznej wysokości 4 911 762 zł, z tego w:
 - Nordea Bank Polska SA z siedzibą w Gdyni na termomodernizację obiektów oświatowych – 2 021 158 zł,

- Banku Powszechna Kasa Oszczędności Bank Polski Spółka Akcyjna, Regionalny Oddział Korporacyjny w Poznaniu Centrum Korporacyjne w Pile na sfinansowanie wkładu własnego przy realizacji przedsięwzięć termomodernizacyjnych – 1 390 604 zł,
 - Banku Spółdzielczym w Chodzieży na finansowanie przebudowy drogi powiatowej Ujście-Byszki – 1500 000 zł,
- uzyskanej do końca roku 2006 nadwyżki budżetowej w kwocie 3 738 010 zł,
 - wolnych środków z tytułu rozliczeń kredytów z lat ubiegłych – 1 134 296 zł.

Rozchody wyniosły 151 184 zł (100,0 % planu po zmianach) i dotyczyły spłaty zadłużenia z tytułu kredytu bankowego zaciągniętego w Banku Ochrony Środowiska SA w Warszawie Oddział w Poznaniu.

Powiat Pilski

12. Powiatowe fundusze celowe

W 2007 roku funkcjonowały dwa powiatowe fundusze celowe:

- Powiatowy Fundusz Gospodarki Zasobem Geodezyjnym i Kartograficznym,
- Powiatowy Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej.

Łączne przychody funduszy wyniosły 1 093 667 zł, a wydatki zrealizowane zostały w kwocie 1 380 657 zł.

12.1. Powiatowy Fundusz Gospodarki Zasobem Geodezyjnym i Kartograficznym

W uchwale budżetowej przychody Funduszu ustalone zostały w kwocie 450 000 zł a wydatki w kwocie 442 000 zł.

W omawianym okresie przychody zwiększyły się o 25 000 zł, to jest do kwoty 475 000 zł a wydatki o 225 492 zł, to jest do kwoty 667 492 zł.

Realizacja planu przychodów i wydatków Funduszu przebiegała następująco:

12.1.1. Przychody

Przychody Funduszu zrealizowane zostały w kwocie 681 257 zł, to jest w 143,4 % planu rocznego po zmianach (w roku 2006 odpowiednio: 528 260 zł, 109,5 % planu rocznego po zmianach).

Na zrealizowaną kwotę przychodów złożyły się:

- przychody własne – 653 358 zł – 145,2 % planu po zmianach, z tego:
 - wpływy z usług – 643 589 zł – 146,3 % planu po zmianach,
 - odsetki bankowe – 9 769 zł – 97,7 % planu po zmianach,
- przelewy redystrybucyjne między funduszami – 25 000 zł – 100,0 % planu po zmianach,
- inne zwiększenia – 2 899 zł – przychody ponadplanowe.

Wpływy z usług stanowiły opłaty za czynności związane z prowadzeniem powiatowego zasobu geodezyjnego i kartograficznego, opłaty za wydawanie danych z ewidencji gruntów i budynków oraz opłaty za uzgadnianie usytuowania projektowanych sieci uzbrojenia terenu (łącznie 94,5 % ogółu uzyskanych przychodów).

W ramach przelewów redystrybucyjnych otrzymano z Centralnego Funduszu Gospodarki Zasobem Geodezyjnym i Kartograficznym 25 000 zł, stanowiące uzupełnienie środków Powiatowego Funduszu Gospodarki Zasobem Geodezyjnym i Kartograficznym, przyznane przez Głównego Geodetę Kraju na dofinansowanie kosztów tworzenia i modernizacji numerycznej bazy ewidencji gruntów i budynków.

Kwotę innych zwiększeń stanowiły naliczone i podlegające windykacji odsetki od nieterminowych płatności z lat poprzednich.

12.1.2. Wydatki

Wydatki Funduszu zrealizowane zostały w wysokości 457 501 zł, tj. 68,5 % planu rocznego po zmianach (w roku 2006 roku odpowiednio: 715 449 zł i 82,6 %).

Z ogólnej kwoty zrealizowanych wydatków przypadało między innymi na:

- przelewy redystrybucyjne między funduszami – 129 632 zł – 144,0 % planu po zmianach,
- wydatki bieżące – 177 597 zł – 44,3 % planu po zmianach,
- wydatki majątkowe – 146 846 zł – 83,0 % planu po zmianach.

W ramach przelewów redystrybucyjnych wpłacono na Centralny Fundusz Gospodarki Zasobem Geodezyjnym i Kartograficznym oraz Wojewódzki Fundusz Gospodarki Zasobem Geodezyjnym i Kartograficznym po 64 816 zł z tytułu 10-cio procentowych udziałów tych funduszy w realizacji przychodów funduszu powiatowego.

Poniesione wydatki bieżące przeznaczone zostały na sfinansowanie kosztów między innymi:

- zakupu materiałów i wyposażenia dla Powiatowego Ośrodka Dokumentacji Geodezyjnej i Kartograficznej w Pile i Referatu w Wyrzysku oraz dla ewidencji gruntów w Pile i Wyrzysku (m.in. tuszy i tonerów do drukarek i kserokopiarek, materiałów biurowych, telefaksów i telefonów) – 20 171 zł (39,6 % planu),
- remontu łazienek i wymiany stolarki okiennej na parterze budynku Starostwa przy ul. Dzieci Polskich 26, napraw i konserwacji kserokopiarek, światłokopiarek i komputera w Powiatowym Ośrodku Dokumentacji Geodezyjnej i Kartograficznej w Pile i Referacie w Wyrzysku – 63 435 zł (60,4 % planu),
- zakupu usług pozostałych związanych między innymi z realizacją zadania „Modernizacja ewidencji gruntów i budynków – Gmina Wyrzysk”, nadzorem autorskim i serwisem programu EGB 2000 i Geo-Info V, wykonaniem prac dotyczących aktualizacji baz danych mapy numerycznej w standardzie GEO-INFOV i przygotowaniem plików w standardzie SWDE dla Agencji Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa, wykonaniem pieczętek, montażem żaluzji w ewidencji gruntów i budynków w Pile – 70 326 zł (40,0 % planu),

- zakupu materiałów papierniczych do sprzętu drukarskiego i urządzeń kserograficznych – 12 415 zł (38,8 % planu).
W ramach wydatków majątkowych sfinansowano koszty:
- rozbudowy sieci komputerowej w Powiatowym Ośrodku Dokumentacji Geodezyjnej i Kartograficznej w Pile oraz montażu nowych drzwi w Referacie Ośrodka w Wyrzysku – 4 692 zł (93,8 % planu),
- zakupu sprzętu komputerowego i poligraficznego - 142 154 zł (82,6 % planu).

Na niskie wykonanie planu wydatków (68,5 %) wpłynęło głównie uzyskiwanie, w ramach obowiązujących procedur przetargowych w zakresie zamówień publicznych, korzystnych cen na zamawiane materiały i usługi, co powodowało w konsekwencji wydatkowanie niższych kwot środków od założonych w planie wydatków.

Na koniec roku 2007 pozostały niewykorzystane środki pieniężne w wysokości 472 038 zł.

12.2. Powiatowy Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej

W uchwale budżetowej na rok 2007 przychody Funduszu ustalone zostały w kwocie 410 000 zł a wydatki w kwocie 1 030 220 zł.

W omawianym okresie zmieniła się planowana kwota wydatków. Wydatki zwiększyły się o 175 871 zł, to jest do kwoty 1 206 091 zł.

Realizacja planu przychodów i wydatków Funduszu przebiegała następująco:

12.2.1. Przychody

W ramach Powiatowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej osiągnięte zostały przychody w wysokości 412 410 zł, tj. 100,6 % planu po zmianach (w 2006 roku odpowiednio: 425 101 zł, 111,9 % planu po zmianach)

Na uzyskane przez Fundusz przychody złożyły się środki przekazane przez:

- Zarząd Województwa Wielkopolskiego w wysokości 409 616 zł, tj. 99,3 % przychodów ogółem (w roku 2006 odpowiednio: 423 688 zł i 99,7 %);
środki te pochodziły z opłat za korzystanie ze środowiska,
- Wojewódzki Inspektorat Ochrony Środowiska w Poznaniu w wysokości 2 794 zł, tj. 0,7 % przychodów ogółem (w roku 2006 odpowiednio: 1 414 zł i 0,3 %);
środki te pochodziły z kar pieniężnych za niewłaściwe korzystanie ze środowiska.

12.2.2. Wydatki

Wydatki Funduszu zrealizowane zostały w wysokości 923 157 zł, tj. w 76,5 % planu rocznego po zmianach (w roku 2006 roku odpowiednio: 99 919 zł i 11,8 %).

Z ogólnej kwoty zrealizowanych wydatków przypadają na:

- wydatki bieżące – 85 803 zł – 79,4 % planu po zmianach,
- wydatki majątkowe – 837 354 zł – 76,2 % planu po zmianach.

Poniesione wydatki bieżące przeznaczone zostały na sfinansowanie bądź dofinansowanie kosztów:

- opracowania i wydania albumu „Na prawym brzegu Noteci. Przyroda Powiatu Pilskiego” – 35 000 zł,
- przedsięwzięć Powiatu Pilskiego związanych z ochroną środowiska (między innymi wydania broszury „Twoje Bezpieczeństwo”, zorganizowania akcji „Sprzątanie Powiatu”, zorganizowania seminarium pn. „Edukacja przyrodniczo-leśna w realizacji ścieżki ekologicznej w szkole ponadgimnazjalnej”, organizacji warsztatów ekologicznych dla dzieci i młodzieży szkół Powiatu Pilskiego, zakupu literatury z zakresu ochrony środowiska) – 20 745 zł,
- opracowania uproszczonych planów urządzenia lasów oraz inwentaryzacji stanu lasów – 12 000 zł,
- zakupu zajęć szaraka przez Polski Związek Łowiecki – Zarząd Okręgowy w Pile w ramach realizacji „Programu restytucji i odbudowy zwierzyny drobnej w województwie wielkopolskim w latach 2005 – 2015” na terenie powiatu pilskiego – 10 000 zł,
- organizacji olimpiady ekologicznej w Powiecie Pilskim dla uczniów szkół podstawowych, gimnazjalnych oraz ponadgimnazjalnych – 5 935 zł,
- zakupu sprzętu i oprogramowania z zakresu ochrony środowiska, gospodarki wodnej i leśnictwa niezbędnego w pracy Wydziału Ochrony Środowiska, Rolnictwa i Leśnictwa Starostwa Powiatowego w Pile – 1 126 zł,
- organizacji konkursu plastycznego dzieci i młodzieży szkół specjalnych promującego ekologię – 997 zł.

W ramach wydatków majątkowych dofinansowano koszty:

- wykonania kompletnych pomiarów emisji oraz zakupu wagi do opomiarowania ilości odpadów, dokończenia budowy, rozruchu i uruchomienia urządzeń spalarni odpadów medycznych oraz wykonania I i II etapu dokumentacji projektowej dla kotłowni i sieci przesyłowych – zadań zrealizowanych w ramach „Kompleksowej przebudowy

systemu grzewczego Szpitala Specjalistycznego w Pile wraz z termomodernizacją i utylizacją odpadów poszpitalnych” – 627 158 zł,

- rozbudowy budynku i kompleksowej przebudowy systemu grzewczego Zespołu Opieki Zdrowotnej w Wyrzysku wraz z termomodernizacją – 210 196 zł.

Powiat Pilski

13. Rachunki dochodów własnych jednostek budżetowych i wydatków nimi finansowanych

W 2007 roku funkcjonowały rachunki dochodów własnych w 16 jednostkach budżetowych, z tego w:

- dziewięciu jednostkach oświatowo-wychowawczych:
 - Liceum Ogólnokształcącym im. Marii Skłodowskiej-Curie w Pile,
 - Zespole Szkół im. St. Staszica w Pile,
 - Zespole Szkół Ponadgimnazjalnych Nr 1 im. Hipolita Cegielskiego w Pile,
 - Zespole Szkół Ponadgimnazjalnych Nr 2 im. Komisji Edukacji Narodowej w Pile,
 - Zespole Szkół Gastronomicznych w Pile,
 - Centrum Kształcenia Ustawicznego w Pile,
 - Centrum Edukacji Zawodowej w Pile,
 - Młodzieżowym Domu Kultury „Iskra” w Pile,
 - Specjalnym Ośrodku Szkolno-Wychowawczym w Pile,

- sześciu jednostkach pomocy społecznej:
 - Domu Dziecka im. J.Cz. Babickiego w Kijaszkowie,
 - Domu Pomocy Społecznej w Rzadkowie,
 - Domu Pomocy Społecznej im. Jana Pawła II w Pile,
 - Dom Pomocy Społecznej w Dębnie,
 - Powiatowym Centrum Pomocy Rodzinie w Pile,
 - Ośrodku Adopcyjno- Opiekuńczym w Pile,

- Komendzie Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej w Pile.

Jednostki budżetowe w 2007 roku na rachunkach dochodów własnych posiadały środki w łącznej wysokości 411 998 zł. W kwocie tej 156 043 zł stanowiły środki niewykorzystane w roku 2006, które pozostały na rachunkach bankowych 12 jednostek.

Głównym źródłem dochodów były darowizny w postaci pieniężnej pozyskane od różnych sponsorów i ofiarodawców w łącznej kwocie 247 084 zł (96,5 % ogółu uzyskanych dochodów).

Najwięcej darowizn uzyskały:

- Zespół Szkół im. St. Staszica w Pile – 63 400 zł,

- Zespół Szkół Ponadgimnazjalnych nr 1 w Pile – 35 400 zł,
- Dom Dziecka w Kijaszkowie – 34 000 zł,
- Dom Pomocy Społecznej w Rzadkowie – 28 775 zł,
- Centrum Kształcenia Ustawicznego w Pile – 21 753 zł.

Pozostałe dochody pochodziły z odszkodowań – 6 621 zł i z odsetek od środków zgromadzonych na rachunkach bankowych – 2 250 zł.

Uzyskane dochody własne z darowizn przeznaczone zostały między innymi na:

- zakup materiałów i wyposażenia, pomocy naukowych i dydaktycznych, książek, artykułów papierniczych, środków żywności, akcesoriów komputerowych, na co jednostki wydatkowały łącznie 89 376 zł,
- zakup usług pozostałych obejmujących między innymi szkolenia, reklamę szkół, abonament RTV, legalizację wag i kas fiskalnych – 46 208 zł,
- wypoczynek letni wychowanków Domu Dziecka w Kijaszkowie – 22 820 zł,
- zakup powierzchniowej stacji bazowej nurka przez Komendę Powiatową Państwowej Straży Pożarnej w Pile – 6 399 zł.

Dochody z odszkodowań uzyskały:

- Zespół Szkół Ponadgimnazjalnych Nr 2 w Pile w kwocie 5 554 zł z tytułu zalania pomieszczeń piwnicznych; środki te przeznaczone zostały na zakup materiałów niezbędnych do remontu zalanych piwnic,
- Dom Pomocy Społecznej w Pile w kwocie 956 zł za zniszczony przez wiatr dach oraz 111 zł za zniszczoną lampę ogrodową; środki przeznaczone zostały na remont dachu (wymiana oszklonej części uszkodzonego dachu, zakup materiałów niezbędnych do remontu) oraz na zakup nowej lampy ogrodowej.

Ogółem wydatki zostały zrealizowane w wysokości 196 527 zł, tj. 57,3 % ustalonego rocznego planu wydatków.

Niska realizacja planu wydatków finansowanych dochodami własnymi jednostek budżetowych spowodowała, że na koniec 2007 roku na rachunkach dochodów własnych jednostek pozostały niewykorzystane środki w wysokości 215 471 zł. Środki te powinny zostać wykorzystane w 2008 roku.

Najwyższe kwoty niewykorzystanych środków pozostały na rachunkach:

- Ośrodka Adopcyjno-Opiekuńczego w Pile – 60 518 zł,
- Zespołu Szkół im. St. Staszica w Pile – 40 193 zł,
- Domu Dziecka w Kijaszkanie – 27 028 zł,
- Zespołu Szkół Ponadgimnazjalnych Nr 1 w Pile – 25 467 zł.

Powiat Pilski

14. Należności budżetu powiatu

Należności powiatu na koniec 2007 roku wyniosły ogółem 221 459 zł, w tym wymagalne, wg sprawozdań Rb-N, osiągnęły poziom 81 600 zł.

W porównaniu do stanu należności na koniec 2006 roku stan należności zmniejszył się ogółem o 2,9 % a należności wymagalnych o 20,6 %.

Na łączną kwotę należności złożyły się należności powstałe w:

- jednostkach budżetowych:
ogółem należności 185 511 zł,
w tym wymagalne 70 104 zł,
- powiatowych funduszach celowych:
ogółem należności 35 948 zł,
w tym wymagalne 11 496 zł.

14. 1. Należności jednostek budżetowych

W porównaniu do stanu należności na koniec 2006 roku stan należności ogółem na koniec 2007 roku był niższy o 4,5 %, kwota należności wymagalnych uległa również zmniejszeniu (o 27 %).

Na zaległą kwotę niezrealizowanych wymagalnych dochodów jednostek budżetowych, tj. 70 104 zł, złożyły się głównie należności z tytułu :

- najmu i dzierżawy składników majątkowych w łącznej kwocie 17 672 zł,
z tego przypadające dla:
 - Powiatowego Biura Administrowania Nieruchomościami 7 055 zł,
 - jednostek oświatowych 10 617 zł,
- odpłatnego nabycia prawa własności nieruchomości 6 768 zł
przypadającego dla Starostwa Powiatowego w Pile z tego:
 - od Koła Terenowego Społecznego Towarzystwa Oświatowego w Pile 6 378 zł
 - z Gminy Piła dotyczące zamiany nieruchomości 390 zł
- nieuregulowania przez najemców płatności za media przede wszystkim na rzecz :
 - Powiatowego Biura Administrowania Nieruchomościami w Pile 13 443 zł,

▪ Starostwa Powiatowego w Pile	910 zł,
▪ Domu Pomocy Społecznej w Dębnie	134 zł,
• nieuregulowania przez wychowanków opuszczających placówki opiekuńczo-wychowawcze zwrotów świadczeń wypłaconych im na zagospodarowanie a niepotwierdzonych wymaganymi w tym zakresie stosownymi dokumentami	8 235 zł,
• wpływu z różnych opłat m.in. za:	15 404 zł,
▪ utrzymanie dzieci w placówkach opiekuńczo-wychowawczych (wpływy od rodziców)	685 zł,
▪ pobyt wychowanków w Młodzieżowym Ośrodku Wychowawczym w Łobżenicy	12 224 zł,
▪ pobyt dzieci w rodzinie zastępczej	2 495 zł,
• wpływu ze sprzedaży wyrobów (Dom Pomocy Społecznej w Dębnie)	6 019 zł,
• wpływu ze sprzedaży składników majątkowych	100 zł,
• świadczonych usług z tego przez:	1 419 zł,
▪ internaty - Zespołu Szkół Gospodarki Żywnościowej w Brzostowie	473 zł,
▪ Zespół Szkół Gospodarki Żywnościowej w Brzostowie (usługi rolnicze)	786 zł,
▪ Specjalny Ośrodek Szkolno Wychowawczy w Pile	160 zł,

14.2. Należności funduszy celowych

Należności powiatowych funduszy celowych na koniec 2007 roku wyniosły 35 948 zł . Z kwoty tej przysługiwało dla:

- Powiatowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej – 24 452 zł,
- Powiatowego Funduszu Gospodarki Zasobem Geodezyjnym i Kartograficznym – 11 496 zł.

Należności Powiatowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej stanowiły w całości należności niewymagalne i dotyczyły opłat za korzystanie ze środowiska przekazywanych przez Zarząd Województwa Wielkopolskiego. Powstała kwota należności dotyczyła opłat za miesiąc grudzień, która przekazana została, zgodnie z obowiązującymi przepisami, w miesiącu styczniu 2008r.

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

14.3. Ulgi w spłacaniu należności

W 2007 roku w odniesieniu do realizowanych dochodów budżetu powiatu podejmowane były decyzje o umorzeniu należności lub rozłożenia należności na raty.

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

14.3.1. Umorzenia należności

Decyzje o umorzeniu należności podjęte zostały na łączną kwotę 32 319 zł i dotyczyły umorzenia należności głównych na kwotę 31 363 zł oraz należności ubocznych na kwotę 956 zł.

Podjęte decyzje dotyczyły umorzenia:

- należności głównej w kwocie 2 199 zł oraz należności ubocznych w kwocie 641 zł przez Zarząd Powiatu w Pile (uchwała Nr 40/07 z dnia 14 lutego 2007 r.) z tytułu odpłatności za zakwaterowanie w internacie Zespołu Szkół im. St. Staszica w Pile pracowników Firmy Ogólnobudowlanej TER-BUD Henryk Siewko z Bydgoszczy,
- należności głównej w kwocie 1 354 zł przez dyrektora Zespołu Szkół im. St. Staszica w Pile (decyzja nr 8 z 30 czerwca 2007 r.) z tytułu odpłatności za zakwaterowanie w internacie Zespołu młodzieży z Klubu Sportowego Leśnik Janra w Margoninie,
- należności głównej w kwocie 27 396 zł przez dyrektora Specjalnego Ośrodka Szkolno - Wychowawczego w Pile (decyzje nr 1 – 45 z 31 sierpnia 2007 r. oraz decyzje nr 47 – 105 z dnia 28.12.2007r.) z tytułu odpłatności za wyżywienie wychowanków przebywających w placówce,
- należności głównej w kwocie 250 zł oraz należności ubocznych 219 zł decyzją dyrektora Powiatowego Zarządu Dróg w Pile dotyczącej dłużnika „Darbud” z Bydgoszczy oraz należności ubocznych w kwocie 1 zł z tytułu naliczonych odsetek za zwłokę,

- należności głównej w kwocie 164 zł przez dyrektora Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie w Pile (decyzja PCPR.IV.SJ.8232-3/1/07 z dnia 19.02.2007r.) dotyczącej odpłatności za pobyt dziecka w placówce,
- należności ubocznych łącznej kwocie 18 zł przez Starostę Pilskiego (odsetki nieprzekraczające kosztów opłat pocztowych),
- należności ubocznych w łącznej kwocie 77 zł przez Dyrektora Powiatowego Biura Administrowania Nieruchomościami w Pile (decyzjami z dnia 31.12.2007r. i z dn. 30.11.2007r.).

14.3.2. Rozłożenie należności na raty

Rozłożenie należności na raty nastąpiło w Domu Pomocy Społecznej w Dębnie po zawarciu ugody w sprawie spłaty należności (za sprzedaż inwentarza żywego) pomiędzy Skupem - Sprzedażą Zwierząt Rzeźnych i Użytkowych, a Dyrektorem Domu Pomocy Społecznej w Dębnie.

Spłata należności wraz z odsetkami w łącznej kwocie 5.967,55 zł została rozłożona na 3 raty:

I rata – 2000 zł z terminem spłaty do 29 lutego 2008 roku,

II rata – 2000 zł z terminem spłaty do 31 marca 2008 roku,

III rata – 1 967,55 z terminem spłaty do 30 kwietnia 2008 roku.

15. Zobowiązania budżetu powiatu

Zobowiązania budżetu powiatu na koniec 2007 roku wyniosły ogółem 13 847 526 zł. Z kwoty tej przypadało na zobowiązania z tytułu:

- zaciągniętych w 2006 i 2007 roku kredytów bankowych – 5 894 874 zł,
- powstałych na koniec roku zobowiązań jednostek budżetowych, dochodów własnych i wydatków nimi finansowanych oraz funduszy celowych (niewymagalnych i wymagalnych) – 5 852 652 zł,
- udzielonych poręczeń – 2 100 000 zł.

15.1. Kredyty i pożyczki

Według stanu na koniec 2007 roku Powiat Pilski posiadał zadłużenie z tytułu zaciągniętych kredytów w łącznej wysokości 5 894 874 zł. Zobowiązania dotyczyły:

- kredytu zaciągniętego w 2006 roku w Banku Ochrony Środowiska S.A. Oddział w Poznaniu na finansowanie zadań inwestycyjnych w zakresie termomodernizacji budynków oświatowych – 983 112 zł,
- kredytów zaciągniętych w 2007 roku w:
 - Nordea Bank Polska SA w Gdyni na finansowanie przedsięwzięć termomodernizacyjnych w obiektach oświatowych – 2 021 158 zł,
 - Powszechnej Kasie Oszczędności Banku Polskim Spółce Akcyjnej Centrum Korporacyjnym w Pile na dofinansowanie inwestycji realizowanych w ramach przedsięwzięć termomodernizacyjnych – 1 390 604 zł,
 - Banku Spółdzielczym w Chodzieży na finansowanie przebudowy drogi powiatowej Ujście – Byszki – 1 500 000 zł.

15.2. Zobowiązania według tytułów dłużnych

Powstałe z różnych tytułów zobowiązania jednostek organizacyjnych Powiatu Pilskiego, wykazane w sprawozdaniach budżetowych, wyniosły na koniec 2007 roku łącznie 5 852 652 zł i w porównaniu z rokiem 2006 ukształtowały się na poziomie wyższym o ponad 48,2 %, co spowodowane zostało niezapłaceniem w grudniu 2007 roku zobowiązań z tytułu ubezpieczenia społecznego, zdrowotnego, podatku dochodowego od osób fizycznych i składek na ubezpieczenia społeczne i Fundusz Pracy od wynagrodzeń wypłacanych w grudniu. Termin płatności tych zobowiązań, zgodnie z ustawami, przypadał na 05 stycznia 2008 roku.

Na łączną kwotę zobowiązań złożyły się zobowiązania:

- jednostek budżetowych 5 809 314 zł,
(na koniec 2006 roku – 3 918 097 zł),
- funduszy celowych 43 286 zł,
(na koniec 2006 roku – 30 278 zł),
- dochodów własnych jednostek budżetowych 52 zł,

Ogólna kwota zobowiązań na koniec 2007 roku dotyczyła w całości zobowiązań niewymagalnych.

15.2.1. Zobowiązania jednostek budżetowych

W strukturze zobowiązań jednostek budżetowych dominowały zobowiązania powstałe w jednostkach oświatowo-wychowawczych – 57,9 % (3 359 530 zł), w Starostwie Powiatowym – 15,1 % (879 794 zł), w domach pomocy społecznej – 14,1 % (819 280 zł), w Komendzie Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej – 4,3 % (252 085 zł), Powiatowym Urzędzie Pracy – 3,2 % (185 487 zł), w domach dziecka – 1,5 % (86 780 zł), a także w Powiatowym Biurze Administrowania Nieruchomościami – 1,1 % (62 349 zł). Na pozostałe jednostki przypadało – 2,8 % (164 009 zł).

Zobowiązania dotyczyły głównie:

- dodatkowego wynagrodzenia rocznego – 3 390 686 zł (58,4 %),
- wynagrodzeń – 951 955 zł (16,4 %),
- pochodnych od wynagrodzeń – 1 131 490 zł (19,5 %),
- zakupu energii – 118 276 zł (2 %),
- zakupu usług pozostałych – 94 811 zł (1,6 %),
- zakupu materiałów i wyposażenia – 51 937 zł (0,9 %).

15.2.2. Zobowiązania w wydatkach finansowanych z dochodów własnych jednostek budżetowych

Zobowiązania w tej grupie zobowiązań wyniosły 52 zł i powstały w:

- Ośrodka Adopcyjno Opiekuńczym w Pile – 27 zł i dotyczyły podatku dochodowego od ryczałtu za używanie samochodu prywatnego do celów służbowych,
- I Liceum Ogólnokształcącym w Pile – 25 zł i dotyczyły zaległości w płatności składek za ubezpieczenia społeczne i podatku dochodowego od wypłaconego wynagrodzenia bezosobowego.

15.2.3. Zobowiązania funduszy celowych

Zobowiązania funduszy celowych na koniec 2007 roku, wynoszące 43 286 zł, wystąpiły w Powiatowym Funduszu Gospodarki Zasobem Geodezyjnym i Kartograficznym i dotyczyły głównie przelewów redystrybucyjnych z tytułu wpłat na Centralny i Wojewódzki Fundusz Gospodarki Zasobem Geodezyjnym i Kartograficznym. Zobowiązania te uregulowane zostały w ustawowym terminie w styczniu 2008 roku.

15.3. Poręczenia

Wartość nominalna niewymagalnych zobowiązań z tytułu udzielonych poręczeń na koniec 2007 roku wyniosła 2 100 000 zł, przy czym wartość nominalna zobowiązań przypadających do spłaty w danym roku budżetowym wyniosła 296 248 zł (według sprawozdania Rb – Z).

Na kwotę 2 100 000 zł złożyły się dwa poręczenia.

Pierwsze na 1 000 000 zł dotyczyło kredytu zaciągniętego przez Szpital Specjalistyczny w Pile w Banku Ochrony Środowiska S.A. w Warszawie Oddział w Poznaniu na finansowanie inwestycji p.n.: „Modernizacja spalarni odpadów medycznych przy Szpitalu Specjalistycznym w Pile”.

Na kwotę poręczenia składa się kwota poręczonego kredytu w wysokości 787 400 zł oraz inne należności Banku wynikające z umowy zawartej między Bankiem a Szpitalem.

Poręczenie obowiązuje do czasu całkowitej spłaty wszystkich zobowiązań wynikających z zawartej umowy kredytowej.

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

Drugie poręczenie na kwotę 1 100 000 zł podpisane zostało we wrześniu 2007 roku i dotyczyło kredytu zaciągniętego przez Szpital Specjalistyczny w Pile w Banku Gospodarstwa Krajowego Oddział w Pile przeznaczonego na spłatę zobowiązań Szpitala wobec dostawców.

Poręczenie obejmuje zobowiązania kredytobiorcy wobec Banku z tytułu udzielonego kredytu w wysokości 1 000 000 zł oraz inne koszty związane z jego obsługą. Poręczenie te obowiązuje do dnia 31 grudnia 2008 roku.

Wartość nominalna zobowiązań z tytułu udzielonych poręczeń przypadających do spłaty w roku 2008 w wysokości 947 353 zł ujęta została w uchwale budżetowej na rok 2008 w rezerwach celowych w poz.7.

16. Nadzór nad przebiegiem realizacji budżetu powiatu

W ramach nadzoru nad przebiegiem realizacji budżetu powiatu przeprowadzane były kontrole finansowe w jednostkach organizacyjnych Powiatu oraz realizowane zadania audytowe.

Kontrole finansowe przeprowadzał Zespół Audytu i Kontroli Finansowej oraz pracownicy Starostwa Powiatowego w Pile. Zespół Audytu i Kontroli realizował ponadto zadania audytowe.

16.1. Kontrole finansowe

W 2007 roku przeprowadzonych zostało łącznie 31 kontroli, z tego:

- 26 kontroli przez Zespół Audytu i Kontroli,
- 5 kontroli przez Wydział Oświaty.

Z ogólnej liczby kontroli przeprowadzonych przez Zespół Audytu i Kontroli 17 stanowiły kontrole planowe, 2 – kontrole problemowe pozaplanowe, 7 – kontrole doraźne a 1 – kontrolę sprawdzającą wykonanie zaleceń pokontrolnych.

W kontrolowanych jednostkach sprawdzano między innymi:

- terminowość odprowadzania zobowiązań publiczno-prawnych (podatki do Urzędu Skarbowego, składki do ZUS i PFRON, podatek od nieruchomości, odpisy na Fundusz Socjalny na konta bankowe),
- wysokość wydatkowanych środków publicznych w odniesieniu do ustaleń planów finansowych oraz ich klasyfikację budżetową i księgową,
- prawidłowość naliczania wynagrodzeń oraz dodatkowego wynagrodzenia rocznego,
- wykorzystanie dotacji celowych z budżetu powiatu.

W wyniku przeprowadzonych kontroli Zespół stwierdził, że gospodarka finansowa w skontrolowanych jednostkach była legalna, celowa i oszczędna a ewidencja księgowa prowadzona na ogół zgodnie z wymogami wynikającymi z ustawy o rachunkowości i rozporządzeń wykonawczych do tej ustawy.

Niemniej jednak w kilku przypadkach stwierdzone zostały nieprawidłowości wymagające powiadomienia o tych faktach Rzecznika Dyscypliny Finansów Publicznych (szerzej na ten temat: vide pkt 17).

Kontrole przeprowadzone przez Wydział Oświaty dotyczyły prawidłowości wykorzystania dotacji celowych przekazanych z budżetu powiatu na dofinansowanie zadań w zakresie kultury i kultury fizycznej.

Kontrole nie wykazały występowania nieprawidłowości w tym zakresie.

16.2. Zadania audytowe

Z planu audytu na rok 2007 objęto audytem dwa zadania:

- „Przetargi na roboty i usługi drogowe”,
- „Proces zbywania zbędnych nieruchomości powiatu”.

Nie stwierdzono niezgodnych z prawem działań, w tym także z zakresu stosowania ustawy o zamówieniach publicznych, które mogłyby być przyczyną naruszenia dyscypliny finansów publicznych.

Zwrócono przy tym uwagę na brak efektywnego działania w zakresie pozyskiwania środków z Unii Europejskiej i innych międzynarodowych instytucji finansowych oraz na to, że utrzymywanie nieruchomości niewykorzystywanych wiąże się z ponoszeniem kosztów zabezpieczenia tych nieruchomości i że nieruchomości powinny być sprzedawane w okresie, kiedy można za nie uzyskać korzystną cenę.

Powiat Pilski

17. Przestrzeganie dyscypliny finansów publicznych

W 2007 roku za podejrzenie naruszenia dyscypliny finansów publicznych Starosta Piłski skierował pięć zawiadomień do Rzecznika Dyscypliny Finansów Publicznych. Dotyczyły one:

- Specjalnego Ośrodka Szkolno-Wychowawczego w Pile z tytułu:
 - nieodprowadzenia do ZUS składek na ubezpieczenie społeczne pracowników Ośrodka za styczeń 2006 roku,
 - zawarcia umowy na wykonanie robót elektrycznych przy braku środków na to zadanie w planie finansowym,
- Zespołu Szkół Ponadgimnazjalnych Nr 3 w Pile – wykazywanie w sprawozdaniach kwartalnych Rb-28S i Rb-27S danych niezgodnych z zestawieniami obrotów i sald,
- Zespołu Szkół Gospodarki Żywnościowej w Brzostowie – wydatkowanie w § 4210 kwoty środków wyższej o 8 884,68 zł od ustalonej w planie finansowym jednostki,
- Domu Pomocy Społecznej w Dębnie – nieustalenie w umowie najmu na prowadzenie kawiarenki zakładowej dla niepełnosprawnych mieszkańców Domu odpłatności za najem.

Rzecznik Dyscypliny Finansów Publicznych rozpatrzył wnioski dotyczące:

- Zespołu Szkół Ponadgimnazjalnych Nr 3 w Pile – umorzenie postępowania z uwagi na znikomy stopień szkodliwości dla finansów publicznych, wagę naruszonych obowiązków, sposób i okoliczności naruszenia a także skutki naruszenia dyscypliny,
- Domu Pomocy Społecznej w Dębnie – odmowa wszczęcia postępowania ze względów formalnych.
- Zespołu Szkół Ponadgimnazjalnych Brzostowie – umorzenie postępowanie z uwagi na znikomy stopień szkodliwości dla finansów publicznych, wagę naruszonych obowiązków, sposób i okoliczności naruszenia a także skutki naruszenia dyscypliny,
- Specjalnego Ośrodka Szkolno-Wychowawczego w Pile:
 - nieodprowadzenia do ZUS składek na ubezpieczenie społeczne pracowników Ośrodka za styczeń 2006 roku – umorzenie postępowania ze względu na znikomy stopień szkodliwości dla ładu finansów publicznych,
 - zawarcia umowy na wykonanie robót elektrycznych przy braku środków na to zadanie w planie finansowym – wystąpienie do Przewodniczącego Regionalnej Komisji Orzekającej w sprawach o naruszenie dyscypliny finansów publicznych o ukaranie dyrektora Ośrodka.

18. Ocena ogólna i wnioski

Wykonany budżet powiatu za 2007 rok należy zapewne do jednych z najbardziej korzystnie zrealizowanych.

Ocenić należy go pozytywnie głównie za przyjęty kierunek prorozwojowy, z wykorzystaniem dobrej koniunktury gospodarczej kraju.

Zakończono kilka znaczących inwestycji ujętych w załączniku nr 4 oraz rozpoczęto szereg nowych zadań inwestycyjnych ujętych w uchwale budżetowej na 2008 rok.

W minionym roku nastąpiło szersze otwarcie na współpracę z innymi samorządami, szczególnie z gminami powiatu pilskiego. Podpisano wiele porozumień i umów na wspólną realizację zadań.

Aktywność organu wykonawczego, szczególnie Przewodniczącego Zarządu Powiatu, skutkowała niespotykaną w przeszłości wielkością pozyskanych środków zewnętrznych. Praktycznie wszystkie podejmowane uchwały zmieniające uchwałę budżetową zwiększały dochody powiatu. Inne zmiany były spowodowane nakładaniem na Powiat przez centralne organy państwa zadań z zakresu administracji rządowej i dotacjami przyznawanymi na określone cele.

Realizacja dochodów budżetu powiatu w 2007 roku zamknęła się kwotą **102 368 049** złotych, co stanowiło 99,5 % planowanych ogółem dochodów. Wynik ten stanowi 110,9 % wykonania dochodów 2006 roku.

Struktura dochodów ogólnie przedstawiała się w porównaniu do 2006 roku następująco:

	2007	2006
- dotacje	20,97 %	19,50 %
z tego dotacje celowe z budżetu państwa	18,48 %	16,95 %
pozostałe	2,49 %	2,55 %
- subwencje	46,37 %	48,41 %
z tego oświatowa	45,62 %	47,50 %
pozostałe	0,75 %	0,91 %
- dochody własne	32,66 %	32,09 %
z tego udział w podatku PIT	17,76 %	16,00 %
udział w podatku CIT	1,41 %	1,80 %
dochody z majątku Powiatu	3,26 %	2,05 %
wpływy z usług	4,20 %	4,30 %
wpływy z opłat komunikacyjnych	3,19 %	4,03 %
pozostałe	2,84 %	3,91 %

Uchwała budżetowa uchwalona przez Radę Powiatu w styczniu 2007 zakładała uzyskanie dochodów na poziomie 92 753 425 zł. W przeciągu roku dochody wzrosły o ponad **10 mln zł**. Pozyskanie tak znacznych dodatkowych środków finansowych jest wynikiem przyjętej przez Zarząd Powiatu strategii polegającej na przemnażaniu własnej wydanej złotówki o złotówkę pozyskaną ze źródeł zewnętrznych.

Wykonane wydatki w 2007 roku zamknęły się w kwocie **109 566 974** złote, co stanowiło 92,9 % planu.

W sumie deficyt budżetowy zamknął się w kwocie **7 198 925** złotych, co stanowiło 6,57 % dokonanych wydatków. W roku 2006 deficyt budżetowy wyniósł 6 790 388 złotych i to stanowiło 6,84 % dokonanych wydatków. Mimo ponad 7 milionowego deficytu wskaźniki ekonomiczne powiatu są bardzo dobre i zadłużenie jest w pełni akceptowane.

Źródłami pokrycia deficytu były otrzymane w 2007 roku środki z kredytów bankowych, nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych oraz wolne środki pochodzące z rozliczeń kredytów z lat ubiegłych.

Wydatki majątkowe za miniony rok wyniosły **13 236 464 zł**, to jest 12,1 % ogółu poniesionych wydatków, w roku 2006 wydatki majątkowe stanowiły 9,3 % ogółu wydatków, a w 2005 roku stanowiły zaledwie 1,82 % ogółu wydatków.

Zobowiązania wymagalne nie wystąpiły.

O realizacji budżetu zgodnie z obowiązującymi przepisami może świadczyć fakt braku rozstrzygnięć nadzorczych Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu. W trakcie trwania roku zdarzyły się nieliczne przypadki podejmowania niewłaściwych decyzji finansowych, które to w miarę możliwości szybko były zmieniane na prawidłowe.

Jednostki organizacyjne powiatu prawidłowo realizowały wydatki budżetowe, tym nie mniej zdarzyły się nieliczne przypadki naruszenia dyscypliny finansów publicznych. Starosta Piłski skierował 5 wniosków do Rzecznika Dyscypliny Finansów Publicznych z podejrzeniem naruszenia przepisów. Zagadnienie to szczegółowo zostało przedstawione w pkt 17.

Podsumowując wykonanie budżetu należy z pełną odpowiedzialnością uznać je za dobre.

Piła, dnia 18 marca 2008 r.