

INFORMACJA O PRZEBIEGU WYKONANIA BUDŻETU POWIATU PISKIEGO ZA I PÓŁROCZE 2006 R.

Budżet powiatu piskiego na 2006 rok został uchwalony w formie uchwały budżetowej nr XL/248/05 przez Radę Powiatu w dniu 29 grudnia 2005 r., która stanowiła podstawę gospodarki finansowej powiatu.

W trakcie realizacji budżetu realizowane są *dochody* określone ustawą z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (Dz. U. nr 203, poz. 1966) oraz *wydatki*, których wielkości określone w uchwale budżetowej stanowią limity przeznaczone na realizację:

- zadań własnych,
- zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych powiatowi ustawami,
- zadań przyjętych do realizacji w drodze umowy lub porozumienia,
- zadań realizowanych wspólnie z innymi jednostkami samorządu terytorialnego,
- pomocy finansowej dla innych jednostek samorządu terytorialnego.

Wydatki powiatu znajdują pokrycie w realizowanych dochodach oraz przychodach pochodzących z zaciągniętych kredytów i pożyczek.

Zgodnie z art. 198 ust. 1 i 2 ustawy o finansach publicznych z dnia 30 czerwca 2005 r. (Dz. U. z 2005 r. nr 249, poz. 2104 z późn. zmian.) Zarząd Powiatu opracował **informację o przebiegu wykonania budżetu za I półrocze 2006 r.** w zakresie i formie określonej przez organ stanowiący, czyli Radę Powiatu.

Informacja przyjęta przez Zarząd Powiatu uchwałą Zarządu zawiera:

- zestawienie tabelaryczne dochodów według pełnej szczegółowości ustalonego planu (załącznik nr 1),
- zestawienie tabelaryczne wydatków według pełnej szczegółowości ustalonego planu (załącznik nr 2),
- zestawienie dochodów i wydatków związanych z realizacją zadań zleconych z zakresu administracji rządowej (załącznik nr 3),
- część opisową zawierającą szczegółowe rozliczenie z dochodów i wydatków.

Podstawę do sporządzenia informacji stanowiły sprawozdania sporządzone według stanu na dzień 30 czerwca 2006 r. zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 27 czerwca 2006 r. w sprawie sprawozdawczości budżetowej (Dz. U. nr 115, poz. 781), tj.:

1. sprawozdanie Rb-27S z wykonania planu dochodów budżetowych jednostki samorządu terytorialnego,
2. sprawozdanie Rb-28S z wykonania planu wydatków budżetowych jednostki samorządu terytorialnego,
3. sprawozdanie Rb-NDS o nadwyżce / deficycie jednostki samorządu terytorialnego,
4. sprawozdanie Rb-Z o stanie zobowiązań wg tytułów dłużnych oraz gwarancji i poręczeń,
5. sprawozdanie Rb-N o stanie należności,
6. sprawozdania z wykonania planów finansowych funduszy celowych Rb-33 oraz dochodów własnych jednostek budżetowych i wydatków nimi sfinansowanych Rb-34,
7. sprawozdanie Rb-50 o dotacjach i wydatkach związanych z wykonywaniem zadań z zakresu administracji rządowej

przedłożone do Regionalnej Izby Obrachunkowej w Olsztynie oraz Warmińsko-Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie.

Analiza powyższych sprawozdań umożliwiła dokonanie oceny gospodarki finansowej powiatu za I półrocze 2006 r.

W uchwale budżetowej na 2006 r. ustalono:

- 1) **dochody budżetu powiatu** w kwocie **39.729.146,00 zł.**,
- 2) **wydatki budżetu powiatu** w kwocie **40.784.613,00 zł.**,
- 3) **deficyt budżetu powiatu** w kwocie **1.055.467,00 zł.**

Planowano zaciągnąć kredyty w kwocie *1.604.457,00 zł.* (na pokrycie deficytu) oraz dokonać spłaty rat kredytów i pożyczki przypadających do spłaty w roku budżetowym 2006 w kwocie *548.990,00 zł.*

W toku wykonywania budżetu dokonano zmian w planie dochodów i wydatków związanych:

- 1) ze zmianą subwencji ogólnej (części oświatowej, na dofinansowanie inwestycji drogowej),
- 2) ze zmianą dotacji celowych z budżetu państwa (na zadania KP PSP, PUP, PCPR, na działalność Środowiskowego Domu Samopomocy oraz Domu Pomocy Społecznej, na obronę cywilną, pozostałe wydatki obronne oraz na stypendia dla uczniów pochodzących z rodzin byłych pracowników PGR),
- 3) z otrzymanych dotacji z funduszy celowych (Powiatowy Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej, Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych),
- 4) z informacją w sprawie wyboru złożonych projektów w 2005 r. do dofinansowania ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Zintegrowanego Programu Operacyjnego Rozwoju Regionalnego,
- 5) z dofinansowaniem na pomoc stypendialną studentom w ramach Działania 2.2 ZPORR,
- 6) z realizacją Programu Phare 2003,
- 7) z dokonanymi przeniesieniami w planie wydatków ze względu na zmianę przeznaczenia zaplanowanych kwot,
- 8) ze zmianą dochodów własnych, itp.

Zmiany dokonywane były w oparciu o podjęte uchwały przez radę powiatu (3) i zarząd powiatu (1). Podstawą zmian były decyzje Ministra Finansów, Wojewody Warmińsko-Mazurskiego, porozumienia (umowy), własne potrzeby wynikające z przeprowadzonych analiz oraz wnioski jednostek organizacyjnych powiatu.

W wyniku dokonanych zmian na dzień 30 czerwca 2006 r.

<u>plan dochodów</u>	ustalono na kwotę <u>36.227.904,00 zł.</u>	(spadek o 8,8 %),
<u>plan wydatków</u>	ustalono na kwotę <u>38.274.592,00 zł.</u>	(spadek o 6,2 %),
<u>deficyt budżetu</u>	ustalono na kwotę <u>2.046.688,00 zł.</u>	

Planowano zaciągnąć kredyty i pożyczki w kwocie *2.595.678,00 zł.* (na termomodernizację, inwestycje drogowe oraz modernizację 2 oddziałów szpitala) oraz dokonanie spłaty rat kredytów i pożyczki w kwocie *548.990,00 zł.*

Plan dochodów i wydatków w trakcie realizacji budżetu zmniejszył się. Plan dochodów o ok. 9 %, plan wydatków o ok. 6 %. Zmniejszenie planu dochodów i wydatków ma ścisły związek z realizacją programów unijnych. Nie został wybrany do dofinansowania projekt „Porozumienie Piskie. Przebudowa drogi – I Etap Projektu Tyrkło-Buwelno” złożony w 2005 r. ze środków EFRR w ramach ZPORR z uwagi na brak dostępnych środków.

W okresie I półrocza realizacja budżetu powiatu przedstawia się następująco:

L.p.	Wyszczególnienie	Plan po zmianach	Wykonanie	% planu
1.	Dochody	36.227.904,00	18.707.600,06	51,6
2.	Wydatki	38.274.592,00	16.397.031,16	42,8
3.	Deficyt	2.046.688,00	---	---
4.	Nadwyżka	---	2.310.568,90	---

Dokonując analizy powyższych danych należy stwierdzić, że dochody ogółem za 2006 r. zrealizowano na kwotę 18.707.600,06 zł., co stanowi 51,6 % założonego planu.

Natomiast wydatki zostały wykonane w wysokości 16.397.031,16 zł., tj. 42,8 % planu.

Planowany deficyt w kwocie 1.055.467,00 zł. w trakcie realizacji budżetu uległ zwiększeniu i wyniósł na dzień 30 czerwca 2006 r. 2.046.688,00 zł. ze względu na planowane zaciągnięcie kredytu na modernizację szpitala.

Deficyt zostanie pokryty kredytem bankowym i pożyczką.

W I półroczu powiat dokonał spłaty rat kredytów i pożyczki w kwocie 274.438,00 zł.

Dane dotyczące wykonania planu dochodów i wydatków za I półrocze 2006 r. zaprezentowano w załącznikach nr 1 i 2 do informacji.

DOCHODY BUDŻETU POWIATU

/Załącznik nr 1/

Wykonanie planowanych dochodów budżetu powiatu zgodnie z załącznikiem nr 1 przedstawia się następująco:

L.p.	Wyszczególnienie	Plan po zmianach		Wykonanie	
		kwota	%	kwota	w %
1.	Dochody własne	7.347.701,00	20,3	2.608.555,64	35,5
2.	Dotacje	5.599.493,00	15,4	2.991.494,24	53,4
3.	Subwencja ogólna	22.555.330,00	62,3	12.751.294,00	56,5
4.	Środki pozyskane z innych źródeł	725.380,00	2,0	356.256,18	49,1
RAZEM:		36.227.904,00	100,0	18.707.600,06	51,6

Dokonując analizy powyższych danych należy stwierdzić, że:

- planowane dochody budżetu powiatu po dokonanych zmianach na dzień 30 czerwca 2006 r. ustalono na kwotę 36.227.904,00 zł.,

- zrealizowane dochody budżetowe stanowią kwotę 18.707.600,06 zł., tj. 51,6 % ustalonego planu dochodów po zmianach, w tym:

- dochody własne – planowane 7.347.701,00 zł., wykonane – 2.608.555,64 zł., tj. 35,5 % planu,
- dotacje – planowane 5.599.493,00 zł., wykonane 2.991.494,24 zł., tj. 53,4 % planu,
- subwencja ogólna – planowana 22.555.330,00 zł., wykonana – 12.751.294,00 zł., tj. 56,5 % planu,
- środki pozyskane z innych źródeł – planowane 725.380,00 zł., wykonanie – 356.256,18 zł., tj. 49,1 % planu.

Struktura planowanych dochodów wskazuje na największy udział w dochodach powiatu subwencji ogólnej (62,3 %), na drugim miejscu są dochody własne (20,3 %), a na trzecim miejscu – dotacje celowe (15,4 %), środki pozyskane z innych źródeł – stanowią 2,0 % planowanych dochodów.

Realizacja dochodów powiatu piskiego w I półroczu 2006 r. w poszczególnych działach przedstawia się następująco:

Dział 010 – Rolnictwo i łowiectwo

Planowane dochody - 45.000,00 zł., wykonane – 21.333,00 zł., co stanowi 47,4 % planu.

Otrzymano dotację na zadania z zakresu administracji rządowej na prace geodezyjno-urzędniowe na potrzeby rolnictwa w kwocie 21.333,00 zł.

Dział 020 – Leśnictwo

W dziale tym powiat otrzymał środki od Agencji Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa na wypłaty ekwiwalentów za wyłączenie gruntów z upraw rolnych i prowadzenie upraw leśnych w wysokości – 202.669,99 zł.

Planowane dochody – 410.898,00 zł. Wykonanie dochodów stanowi 49,3 % planu.

Dział 600 – Transport i łączność

Planowane dochody – 14.067,00 zł., wykonane 14.338,63 zł. (101,9 %)

Są to wpływy Powiatowego Zarządu Dróg uzyskane głównie ze sprzedaży drewna z wycinki, dokumentów przetargowych, z czynszu dzierżawnego za grunty, z tyt. odsetek od środków na rachunku bankowym, refundacji wynagrodzenia za służbę zastępczą oraz za zabezpieczenia dróg przed zniszczeniem – 14.338,63 zł.

Dział 700 – Gospodarka mieszkaniowa

Dochody planowane – 1.737.753,00 zł., wykonane – 198.805,49 zł., co stanowi 11,4 % planu.

W dziale tym:

- otrzymano dotację w kwocie 2.600,00 zł. na zadania z zakresu administracji rządowej – na gospodarkę gruntami i nieruchomościami,
- uzyskano dochody z tyt. opłat za zarząd i użytkowanie wieczyste w kwocie 3.970,49 zł.,
- dochody ze sprzedaży mienia wyniosły 192.235,00 zł., w tym:
 - ❖ sprzedaż 13 lokali SP ZOZ Pisz, ul. Sienkiewicza – 164.925,00 zł.,
 - ❖ sprzedaż 2 działek o charakterze budowlanym położonych w Białej Piskiej, ul. Sportowa i Sikorskiego – 27.310,00 zł.

Niski wskaźnik wykonania dochodów z tytułu sprzedaży (11,1 %) spowodowany jest względami techniczno-prawnymi. Przewiduje się, że dochody z tyt. sprzedaży mienia będą wykonane w II półroczu 2006 r.

Dział 710 – Działalność usługowa

Na zadania wykonywane w tym dziale, będącymi zadaniami z zakresu administracji rządowej powiat otrzymał dotacje celowe na:

- prace geodezyjne i kartograficzne (nieinwestycyjne) – 24.800,00 zł.
- opracowania geodezyjne i kartograficzne – 2.000,00 zł.,
- nadzór budowlany – 89.754,00 zł.

Uzyskano odsetki od środków na rachunku bankowym Powiatowego Inspektoratu Nadzoru Budowlanego w kwocie – 103,67 zł.

Ogółem dochody wykonane – 116.657,67 zł., planowane – 242.767,00 zł., wskaźnik wykonania dochodów wyniósł 48,1 %.

Dział 750 – Administracja publiczna

Planowane dochody – 1.844.636,00 zł., wykonane zostały w wysokości – 770.621,51 zł., co stanowi 41,8 % założonego planu.

W dziale tym otrzymano dotacje celowe na zadania z zakresu administracji rządowej na:

- Urzędy wojewódzkie 71.416,00 zł.
- Komisje poborowe 19.000,00 zł.

Uzyskano dochody własne w rozdziale „Starostwa powiatowe” z tytułu opłat z zakresu kompetencji wykonywanych przez poszczególne wydziały, w tym:

- ❖ wpływy z opłat komunikacyjnych (ze sprzedaży tablic rejestracyjnych, wydanych praw jazdy, dowodów rejestracyjnych, kart pojazdów i pozwoleń czasowych) – 583.400,50 zł. (36,9 % założonego planu),
- ❖ wpływy za licencje i zaświadczenia na przewozy – 5.513,80 zł.,
- ❖ wpływy ze sprzedaży kart wędkarskich, parkingowych i inne opłaty – 4.238,69 zł.,
- ❖ wpływy za czynsze – 196,00 zł.,
- ❖ wpływy ze sprzedaży znaków skarbowych, wynajem sali, rozmowy telefoniczne komórkowe, za dostawę energii cieplnej i elektrycznej PSSE – 6.183,16 zł.,
- ❖ darowizny pieniężne – 2.675,00 zł.,
- ❖ odsetki od środków na rachunku bankowym Starostwa – 19.262,04 zł.,
- ❖ ze sprzedaży pustych wkładów z drukarek – 72,00 zł.,
- ❖ refundacja prac interwencyjnych z PUP za 2005 r. oraz zwrot VAT za 2005 r. – 2.694,00 zł.,
- ❖ dochody uzyskane z wpływów za wieczyste użytkowanie gruntów Skarbu Państwa (25 %) oraz za obsługę zadań z zakresu administracji rządowej (5 % uzyskiwanych dochodów budżetu państwa) – 55.865,36 zł.

oraz dochody własne w rozdziale „Rady powiatów”

- ❖ z tyt. wpłat za rozmowy telefoniczne komórkowe w kwocie 104,96 zł.

Razem: 680.205,51 zł.

Niski wskaźnik wykonania dochodów własnych z tyt. wpływów z opłaty komunikacyjnej (36,9 %) uzasadnia się zmniejszeniem opłaty za wydanie karty pojazdu (planowano 500,00 zł., a od m-ca kwietnia 2006 r. opłata pobierana wynosi 75,00 zł.)

Dział 752 – Obrona narodowa

Planowane dochody – 5.000,00 zł., wykonane – 5.000,00 zł., tj. 100,0 % planu.

W dziale tym otrzymano dotację na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej na pozostałe wydatki obronne w kwocie 5.000,00 zł.

Dział 754 – Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa

Planowane dochody – 2.219.000,00 zł., wykonane – 1.374.390,01 zł., tj. 61,9 % planu.

W dziale tym:

- otrzymano dotację na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej dla Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej 1.347.874,00 zł.
- uzyskano odsetki od środków na rachunku bankowym KP PSP w kwocie 1.516,01 zł.
- otrzymano dotację celową z samorządu województwa dla KP PSP na inwestycje i zakupy inwestycyjne w kwocie 20.000,00 zł.
- otrzymano dotację na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej z przeznaczeniem na obronę cywilną w kwocie 5.000,00 zł.

Dział 756 – Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nie posiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem

Dochody planowane – 3.412.523,00 zł., wykonane – 1.468.094,32 zł., co stanowi 43,0 % wpływów do budżetu.

Są to wpływy z tyt. udziału powiatów w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa, tj. z tyt.:

- podatku dochodowego od osób fizycznych przekazywane przez Ministerstwo Finansów dep. Budżetu Państwa w ratach miesięcznych od faktycznie wykonanych wpływów podatkowych (PIT) w wysokości 10,25 % - 1.406.290,00 zł., tj. 42,3 % wpływów do budżetu,
- podatku dochodowego od osób prawnych przekazywane przez Urzędy skarbowe (CIT) w wysokości 1,4 % - 61.804,32 zł., tj. 69,8 % planowanych wpływów do budżetu.

Dział 758 – Różne rozliczenia

Dochody planowane – 22.555.330,00 zł., wykonane – 12.751.294,00 zł. (56,5 % planu)

Są to wpływy z tytułu subwencji ogólnej, w tym:

- część oświatowa subwencji ogólnej – 10.259.344,00 zł. (61,5 %),
- część wyrównawcza subwencji ogólnej – 1.747.794,00 zł. (50,0 %),
- część równoważąca subwencji ogólnej – 744.156,00 zł. (50,0 %).

Do dnia 30 czerwca 2006 r. nie otrzymano zaplanowanych środków na inwestycje rozpoczęte przed dniem 1 stycznia 1999 r. Wpływ środków przewiduje się w III kwartale b.r. (900.000,00 zł.).

Dział 801 – Oświata i wychowanie

Dział 854 – Edukacyjna opieka wychowawcza

Planowane dochody – 1.933.565,00 zł., wykonane – 773.443,17 zł., co stanowi 40,0 % wpływów do budżetu, z tego:

- otrzymano dotację celową z samorządu województwa („Instytucji Wdrażającej”) z tyt. zawartej umowy na pomoc materialną dla 806 uczniów (na stypendia) w ramach Działania 2.2 ZPORR w kwocie 232.120,00 zł. (28,8 % planu),
- otrzymano dotacje z Powiatowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w kwocie 42.500 zł. na:
 - ❖ wymianę okien w ramach termomodernizacji w budynku internatu Zespołu Szkół Drzewnych i Leśnych w Rucianem Nidzie (38.000,00 zł.) oraz na dofinansowanie zadania „Szkółka drzew i krzewów ozdobnych” (2.000,00 zł.),
 - ❖ dofinansowania zadania „Prawne formy ochrony przyrody na terenie powiatu piskiego. Fotograficzna inwentaryzacja pomników przyrody na terenie gminy Biała Piska” dla Zespołu Szkół nr 1 w Białej Piskiej (2.500,00 zł.),
- otrzymano środki na realizację programu „Wsparcie na modernizację oferty edukacyjnej” w ramach Programu Phare 2003 pn. „Dostosowanie bazy dydaktycznej w Pracowni Żywienia i Gospodarstwa Domowego do aktualnych standardów kształcenia i przeprowadzania egzaminów zewnętrznych w Zespole Szkół nr 1 w Białej Piskiej” w kwocie 28.786,19 zł. z Polskiej Agencji Rozwoju Przedsiębiorczości,
- otrzymano dotacje na zadania własne powiatu w kwocie 268.800 zł. z przeznaczeniem na stypendia dla 144 uczniów pochodzących z rodzin byłych pracowników PGR,
- uzyskano dochody własne ze szkół i placówek oświatowo-wychowawczych w kwocie 201.236,98 zł., w tym:
 - ❖ odsetki od środków na rachunkach bankowych – 873,78 zł.,
 - ❖ opłaty za wynajem mieszkań, garaży, sal szkolnych, domków campingowych, itp. – 90.255,95 zł.,
 - ❖ z tyt. dostaw energii cieplnej, elektrycznej, wody, gazu, za wyżywienie – 86.511,19 zł.,
 - ❖ pozostałe dochody (sprzedaż składników majątkowych, duplikatów świadectw, legitymacji szkolnych, zwrot udziałów z OSM i inne) – 23.596,06 zł.

Nie otrzymano zaplanowanej dotacji z PFRON-u na realizację zadań bieżących i inwestycyjnych powiatu w kwocie 327.559,00 zł. na program „EDUKACJA” realizowany przez Ośrodek Szkolno-Wychowawczy w Łupkach, tj. na wyposażenie bazy dydaktycznej i rehabilitacyjnej oraz likwidację barier architektonicznych, urbanistycznych i w komunikowaniu się. Nie otrzymano należnych udziałów ze OSM. Nie otrzymano również należnych stypendiów zgodnie z zawartą umową dla uczniów szkół ponadgimnazjalnych na rok szkolny 2005/2006 za okres od I-VI, stąd niski wskaźnik wykonania dochodów w dz. 854 „Edukacyjna opieka wychowawcza”.

Dział 803 – Szkolnictwo wyższe

Planowane dochody – 106.924,00 zł., wykonane – 100.240,74 zł., co stanowi 93,7 % wpływów do budżetu

W dziale tym otrzymano dotację celową z samorządu województwa („Instytucji Wdrażającej”) z tyt. zawartej umowy na pomoc materialną dla 63 studentów (na stypendia) w ramach Działania 2.2 ZPORR w kwocie 100.240,74 zł.

Dofinansowanie na pomoc stypendialną w dz. 803 i 854 otrzymano na podstawie zawartych umów z samorządem województwa na:

- *dofinansowanie Projektu „Pomoc stypendialna powiatu piskiego studentom z obszarów zmarginalizowanych”,*
- *dofinansowanie Projektu „Pomoc stypendialna powiatu piskiego uczniom szkół ponadgimnazjalnych z obszarów wiejskich”.*

Dział 851 – Ochrona zdrowia

Otrzymano dotację celową z budżetu Wojewody na składki na ubezpieczenie zdrowotne w wysokości 467.623,00 zł., co stanowi 55,8 % planowanej kwoty, tj. 838.000,00 zł.

Dział 852 – Pomoc społeczna

Planowane dochody – 545.598,00 zł., wykonane – 274.603,01 zł., tj. 50,3 % planu.

Otrzymano:

- dotacje na:

- zadania bieżące z zakresu administracji rządowej na ośrodki wsparcia – 166.500,00 zł.,
- zadania własne powiatu dla PCPR w kwocie 1.500,00 zł.,
- zadania własne powiatu na dom pomocy społecznej – 63.135,00 zł.,

- pozostałe dochody to:

- odsetki od środków na rachunku bankowym PCPR - 102,80 zł.,
- zwrot kosztów utrzymania dzieci z innych powiatów umieszczonych w rodzinach zastępczych na terenie powiatu piskiego, tj. z powiatu Kętrzyn, Giżycko, Ełk zgodnie z zawartymi porozumieniami na zadania w zakresie pomocy społecznej – 40.298,50 zł.,
- za pobyt w Mieszkanii Chronionym oraz Ośrodku Interwencji Kryzysowej – 3.066,71 zł.

Dział 853 – Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej

Planowane dochody – 316.843,00 zł., wykonane – 168.485,52 zł., tj. 53,2 % planu.

Uzyskane dochody to:

- odsetki od środków na rachunku bankowym PUP – 475,83 zł.,
- 2,5 % od środków przekazanych z PFRON z tyt. obsługi realizowanych zadań ustawowych z zakresu rehabilitacji – 9.954,00 zł.,
- zwrot wynagrodzeń za program Phare oraz za koordynatorów z EFS (PUP) – 31.815,69 zł.,
- wynajem sali (PUP) – 1.440,00 zł.,
- środki z Funduszu Pracy na finansowanie kosztów wynagrodzenia i składek na ubezpieczenie społeczne pracowników PUP – 124.800,00 zł.

WYDATKI BUDŻETU POWIATU

/Załącznik nr 2/

Wydatki powiatu stanowią pochodną ich dochodów.

Formy wydatków powiązane są ze sposobem realizacji zadań wykonywanych przez Starostwo Powiatowe oraz jednostki organizacyjne powiatu.

Realizację planowanych wydatków powiatu piskiego zgodnie z załącznikiem nr 2 przedstawia tabela:

Wyszczególnienie	Plan po zmianach	Struktura %	Wykonanie	% wykonania
Wydatki ogółem	38.274.592,00	100,0	16.397.031,16	42,8
w tym:				
- bieżące	32.052.356,00	83,7	16.244.535,91	50,7
- majątkowe	6.222.236,00	16,3	152.495,25	2,5

Dokonując analizy powyższych danych należy stwierdzić, że:

- **planowane wydatki budżetu powiatu** po dokonanych zmianach na dzień 30 czerwca 2006 r. ustalono na kwotę **38.274.592,00 zł.**
- **wydatki budżetowe osiągnięto w wysokości 16.397.031,16 zł., co stanowi 42,8 % planu wydatków po zmianach**, z tego:
 1. **wydatki bieżące** – planowane 32.052.356,00 zł., wykonane 16.244.535,91 zł., co stanowi 50,7 % planu,
 2. **wydatki majątkowe** - planowane 6.222.236,00 zł., wykonane 152.495,25 zł., co stanowi 2,5 % planu,
w tym: wydatki inwestycyjne – planowane 4.113.236,00 zł., wykonane – 152.495,25 zł., tj. 3,7 % planu po zmianach,

Struktura wydatków planowanych wskazuje na dominujący udział w wydatkach ogółem wydatków bieżących, tj. 83,7 %, udział wydatków majątkowych wynosi 16,3 %.

W I półroczu 2006 r. w ramach **realizacji programów inwestycyjnych** dokonano zakupów inwestycyjnych:

- do Starostwa Powiatowego w postaci zakupu kserokopiarki, komputera oraz 2 skuterów (z przeznaczeniem dla KPP) na łączną kwotę 28.207,74 zł.,
- do Powiatowego Zarządu Dróg w postaci zakupu skraparki na kwotę 54.900,00 zł.,
- do Powiatowego Urzędu Pracy w postaci samochodu osobowego na kwotę 39.219,99 zł.,
- do Powiatowego Inspektoratu Nadzoru Budowlanego w postaci zakupu zestawu komputerowego na kwotę 4.955 zł.,
- do Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie w postaci zakupu kserokopiarki na kwotę 3.647,80 zł.

oraz zapłacono za opracowanie dokumentacji na wykonanie termomodernizacji budynku Zespołu Szkół Ogólnokształcących w Pisku na kwotę 21.564,72 zł.

Razem wydatki na inwestycje i zakupy inwestycyjne – 152.495,25 zł.

Wskaźnik wykonania planu jest niski i wynosi 2,5 %. Uzasadnia się go sezonowością wykonywanych robót inwestycyjnych, zwłaszcza drogowych oraz względami formalno-prawnymi. Okres realizacji planowanych robót inwestycyjnych przewiduje się w III i IV kwartale 2006 r.

Realizacja wydatków w poszczególnych działach przedstawia się następująco:

Dział 010 – Rolnictwo i łowiectwo

W dziale tym zaplanowano wydatki w kwocie 45.000,00 zł. dotyczące *prac geodezyjno-urzędzeniowych na potrzeby rolnictwa.*

Należność za wykonanie klasyfikacji pomiaru gruntów zalesionych na terenie powiatu piskiego zostanie opłacona w IV kwartale 2006 r. Stąd wykonanie w tym dziale wynosi 0.

Dział 020 – Leśnictwo

Planowane wydatki – 419.198 zł., wykonane – 203.227,36 zł. (48,5 %)

Poniesiono wydatki na:

1. *gospodarkę leśną*, gdzie wypłacono ekwiwalenty za prowadzenie upraw leśnych (łącznie 197,5 ha) dla 30 osób – *202.669,96 zł.*,
2. *nadzór nad gospodarką leśną*, gdzie zakupiono farbę do znakowania drzew oraz poniesiono koszty szkoleń pracowników – *557,40 zł.*

Dział 600 – Transport i łączność

Planowane wydatki – 3.691.830,00 zł., w tym majątkowe 1.985.000,00 zł.; wykonane – 1.041.080,00 zł. (28,2 % planu), w tym majątkowe 54.900,00 zł.

W tym dziale finansowane są wydatki związane z *utrzymaniem dróg publicznych powiatowych* (bieżące i inwestycyjne). Na inwestycje i zakupy inwestycyjne wydatkowano kwotę *54.900,00 zł.*, pozostałe wydatki w kwocie *986.180,00 zł.* to wydatki bieżące. To utrzymanie jednostki organizacyjnej jaką jest Powiatowy Zarząd Dróg w Piszcu oraz bieżące remonty na drogach powiatowych, w tym zimowe utrzymanie dróg.

Z kwoty 986.180,00 zł. wydatkowano na:

- wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń – 496.644,80 zł.,
- bieżące i zimowe utrzymanie dróg i ulic – 221.546,00 zł.,
- zakup energii – 13.563,92 zł.,
- usługi transportowo-sprzętowe – 136.924,00 zł.,
- ZFŚS dla pracowników – 12.000 zł.,
- ochrona mienia – 26.291,00 zł.,
- przeglądy i naprawa środków transportu – 7.751,00 zł.,
- dzierżawa pomieszczeń w Orzyszu – 5.716,00 zł.,
- różne opłaty i składki (ubezpieczenia samochodów) – 12.725,00 zł.,
- pozostałe wydatki bieżące (delegacje, art. adm.-biurowe, znaczki pocztowe, badania lekarskie, usługi internetowe, rozmowy tel., prowizje bankowe, obsługa prawna, szkolenia pracowników i inne) – 53.018,28 zł.

W I półroczu nie wykonano zaplanowanych inwestycji. Realizację planowanych robót inwestycyjnych planuje się na II półrocze b.r., stąd niski wskaźnik wykonania planu wydatków ogółem w dziale (28,2 %).

W ramach programów inwestycyjnych planuje się wykonać:

- *przebudowę chodników na ul. Rybackiej w Piszcu - 150.000,00 zł.,*
- *przebudowę ul. Rzemieślniczej i Pionierskiej w Rucianem Nidzie – 200.000,00 zł.,*
- *budowę chodnika przy ul. Konopnickiej w Białej Piskiej – 35.000,00 zł.,*
- *remont dr. nr 1864N od dr. 667 – Monety-Zdedy – 65.000,00 zł.,*
- *przebudowę ul. Sikorskiego w Białej Piskiej – dł. 1,458 km. – 100.000,00 zł.,*
- *odnowę nawierzchni bitumicznych na dr. pow. – powierzchniowe utwardzenie – 100.000,00 zł.,*
- *przebudowę drogi Rozogi-Kowalik-Ciesina – 900.000,00 zł.*

W ramach zawartego porozumienia planuje się przeznaczyć dotację na:

- *remont i modernizację dróg powiatowych w mieście i gminie Orzysz (dotacja dla gminy Orzysz - 150.000,00 zł.),*
- *przebudowę drogi powiatowej nr 40252 - ul. Pionierów i Długiej w Pisz (dotacja dla gminy Pisz -185.000,00 zł.*

Dział 630 – Turystyka

W dziale tym zaplanowano dotację na *zadania w zakresie upowszechniania turystyki* w kwocie 2.000 zł. Wykonanie – 0. oraz dotację dla Województwa Warmińsko-Mazurskiego na pokrycie kosztów realizacji wspólnego projektu pn. „*Rozbudowa infrastruktury turystycznej w województwie warmińsko-mazurskim*” w kwocie 1.000,00 zł. Wykonanie – 0 zł.

Wydatki w tym dziale zrealizowane będą w IV kwartale 2006 r.

Dział 700 – Gospodarka mieszkaniowa

Planowane wydatki – 5.000 zł., wykonane – 1.719,90 zł. (34,4 %)

W dziale tym realizowane są wydatki bieżące związane z *gospodarką gruntami i nieruchomościami.*

Wydatki dotyczą opłat za wycenę nieruchomości – Rostki, wykonanie operatu szacunkowego nieruchomości – Maldanin oraz za ogłoszenia w prasie o przetargu i sprzedaży nieruchomości – 1.719,90 zł.

Pozostałe zaplanowane prace będą zrealizowane w II półroczu 2006 r.

Dział 710 – Działalność usługowa

Plan – 242.547,00 zł., wykonanie – 78.867,80 zł. (32,5 %)

Dział 710 obejmuje wydatki bieżące na:

1. *prace geodezyjne i kartograficzne (nieinwestycyjne)*, gdzie w I półroczu nie wydatkowano żadnych środków, ponieważ wykonywane prace dotyczące wykonania mapy zasadniczej oraz założenia ewidencji budynków miasta Pisz będą zrealizowane w IV kwartale 2006 r. i opłacone.
2. *opracowania geodezyjne i kartograficzne*, gdzie w I półroczu nie wydatkowano żadnych środków. Wydatki dotyczące robót geodezyjnych płatne będą w IV kwartale 2006 r.
3. *nadzór budowlany* (Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego) – 78.867,80 zł., w tym:
 - wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń – 62.602,56 zł.,
 - pozostałe wydatki bieżące – 11.310,24 zł.,
 - wydatki na zakupy inwestycyjne – 4.955,00 zł.

Dział 750 – Administracja publiczna

Planowane wydatki – 3.488.743,00 zł., wykonane – 1.668.170,76 zł. (47,8 %)

Są to wydatki:

- na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej, w tym na:

1. *Urzędy Wojewódzkie* (wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń pracowników zatrudnionych w Starostwie Powiatowym wykonujących prace dotyczące zadań z zakresu prawa wodnego i prawa geodezyjnego) – 71.416,00 zł.
2. *Komisje poborowe* (organizacja wiosennego poboru) – 19.000,03 zł.

- pozostałe wydatki dotyczą rozdziałów:

1. *Rady powiatów* (diety radnych, zakup materiałów, wyposażenia (komputer, monitor oprogramowanie, rozmowy telefoniczne)) – 109.083,89 zł.
2. *Starostwa powiatowe* – 1.452.737,74 zł.,
w tym:
 - wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń – 962.135,12 zł.,
 - zakup wyposażenia (sprzęt komputerowy, oprogramowanie, drukarka) – 18.354,00 zł.,
 - ZFŚS dla pracowników – 15.000,00 zł.,
 - zakup energii – 35.679,87 zł.,
 - zakup druków ścisłego zarachowania i tablic rejestracyjnych do Wydziału Komunikacji – 195.709,00 zł.,
 - pozostałe wydatki bieżące – 197.652,01 zł.

(radca prawny, rozmowy telefoniczne, delegacje, art. administracyjno-biurowe, paliwo, art. gospodarcze, przesyłki pocztowe, prowizje bankowe, szkolenia pracowników, BHP, usługi internetowe, ubezpieczenia samochodów, budynków i inne)

- wydatki na zakupy inwestycyjne – 28.207,74 zł.

3. *Promocja jednostek samorządu terytorialnego – 15.933,10 zł.*

Środki w tym rozdziale przeznaczone na promocję powiatu, w tym na opłatę za biuletyn informacyjny, zakup materiałów promocyjnych oraz na organizację Gali „Wilka Piskiego”.

Dział 752 – Obrona narodowa

Plan – 5.000,00 zł., wykonane – 0 zł.

Planowane wydatki w tym dziale na przeprowadzenie szkoleń obronnych poniesione będą w III kwartale 2006 r.

Dział 754 – Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa

Planowane wydatki – 2.227.000,00 zł., wykonanie – 1.178.232,72 zł. (52,9 %)

Są to:

1. wydatki bieżące *Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej* (zadania zlecone z zakresu administracji rządowej) – 1.164.232,72 zł., w tym:
 - wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń – 853.054,64 zł.,
 - pozostałe wydatki bieżące – 311.178,08 zł.

2. wydatki z zakresu bezpieczeństwa publicznego na rzecz *Komendy Wojewódzkiej Policji* – 10.000,00 zł.

Dokonano wpłaty na Fundusz Wsparcia dla KPP w Piszku kwoty 10.000 zł. z przeznaczeniem na zakup alkometru AWAT A.2.0.

3. wydatki na *Obronę cywilną* – 4.000,00 zł.

(zakup materiałów i usług na ćwiczenia powiatowe obrony cywilnej „EDYTA 2006”)

W dziale 754 zaplanowano również dotację w kwocie 1.000,00 zł. na pokrycie kosztów realizacji projektu pn. „Platforma 112” – równość szans obywateli Unii Europejskiej w dostępie do ratownictwa”. Wydatek z tego tytułu nastąpi w IV kwartale 2006 r.

Dział 757 – Obsługa długu publicznego

Plan – 116.899,00 zł., wykonanie – 31.185,30 zł. (26,7 %)

W dziale tym zapłacono *odsetki od zaciągniętych kredytów długoterminowych i pożyczki* w kwocie 31.185,30 zł.

Dział 758 – Różne rozliczenia

W dziale tym pozostała nie rozwiązana *rezerwa budżetu* w kwocie 89.633,00 zł. Jest to rezerwa celowa – przeznaczona na wydatki w oświacie. Zgodnie z zapisem w uchwale budżetowej na rok 2006 planowana rezerwa celowa na początek roku wynosiła 200.000 zł.

Dział 801 – Oświata i wychowanie

Planowane wydatki – 16.942.917,00 zł., wykonane – 7.923.438,68 zł. (46,8 %)

Dział 854 – Edukacyjna opieka wychowawcza

Planowane wydatki – 4.146.807,00 zł., wykonane – 1.730.624,50 zł. (41,7 %)

Razem: *plan =* **21.089.724,00 zł.** *wykonanie –* **9.654.063,18 zł.** **(45,8 %)**

Na finansowanie wydatków w dz. 801 i dz. 854 zaplanowano kwotę 21.089.724,00 zł., wydatkowano 9.654.063,18 zł., co stanowi 45,8 % planu.

Realizację wydatków na określone zadania przedstawia załącznik nr 2 (odpowiednio dz. 801 i dz. 854).

Wykonanie wydatków w poszczególnych jednostkach przedstawia poniższa tabela.

L.p.	Wyszczególnienie	Plan po zmianach	Wykonanie 30.06.06 r.	% planu
1.	Zespół Szkół nr 1 w Pisz	2.113.954,00	1.079.042,07	51,0
2.	Zespół Szkół Ogólnokształcących w Pisz	1.956.693,00	1.046.661,34	53,5
3.	Zespół Szkół Zawodowych w Pisz	5.364.246,00	2.801.161,58	52,2
4.	Zespół Szkół Ogólnokształcących w Orzyszu	1.285.233,00	662.075,51	51,5
5.	Zespół Szkół nr 1 w Białej Piskiej	3.064.285,00	1.203.771,23	39,3
6.	Zespół Szkół Drzewnych i Leśnych w Rucianem Nidzie	2.488.623,00	1.308.461,93	52,6
7.	Zespół Placówek Kształcenia Ustawicznego w Pisz	419.313,00	206.904,13	49,3
8.	Ośrodek Szkolno-Wychowawczy w Łupkach	1.694.228,00	692.686,61	40,9
9.	Powiatowa Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna w Pisz	517.409,00	272.951,28	52,8
10.	Międzyszkolny Ośrodek Sportowy w Pisz	329.891,00	186.230,30	56,5
	Starostwo Powiatowe w Pisz (stypendia Starosty, doksztalcanie i doskonalenie nauczycieli, dotacje dla szkół niepublicznych, na stypendia, szkolne schroniska młodzieżowe, termomodernizacja ZSO Pisz)	1.855.849,00	194.117,20	10,5
OGÓŁEM: (dz. 801 + dz. 854)		21.089.724,00	9.654.063,18	45,8

Na oświatę i edukacyjną opiekę wychowawczą wydatkowano kwotę ogółem **9.654.063,18 zł.**, w tym na:

1. wydatki na inwestycje i zakupy inwestycyjne – 21.564,72 zł.,
2. wydatki bieżące – 9.632.498,46 zł., z tego:
 - wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń – 7.292.188,40 zł. (76 % ogółu wydatków wykonanych),
 - dotacje (szkoły niepubliczne, MODN - doksztalcanie i doskonalenie nauczycieli) – 156.272,84 zł.,
 - stypendia Starosty dla 6 uczniów (od I-VI) – 8.750,00 zł.,
 - stypendia (jednorazowe) Starosty dla 4 uczniów – 1.454,00 zł.,
 - pomoc stypendialna dla 774 uczniów szkół ponadgimnazjalnych w ramach Działania 2.2 ZPORR – 207.818,32 zł.,
 - pomoc stypendialna dla 32 uczniów szkół gimnazjalnych w ramach Działania 2.2 ZPORR – 9.125,00 zł. (dotacja dla gminy Ruciane Nida),
 - ZFŚS dla pracowników – 406.099,00 zł.,
 - zakup energii – 835.520,52 zł.,
 - pozostałe wydatki bieżące – 715.270,38 zł.
(dodatki mieszkaniowe, wiejskie, opał, środki żywności, materiały do remontów bieżących, artykuły admin.-biur., rozmowy telefoniczne, usługi kominiarskie, paliwo, itp.)

Na koniec I półrocza 2006 r. brak jest wykonania planu wydatków w rozdziałach:

- 80195 „Pozostała działalność”,
- 85417 „Szkolne schroniska młodzieżowe”.

Zaplanowana dotacja w kwocie 2.000 zł. na realizację zadań w dz. 801 „Oświata i wychowanie” będzie przekazana na rzecz stowarzyszeń w III kwartale 2006 r.

Ze względu na sezonowość placówek, tj. szkolnych schronisk młodzieżowych brak jest wykonania planu wydatków. Dotacja będzie przekazana również w III kwartale 2006 r.

Niski wskaźnik wykonania wydatków występuje w rozdziale 85415 (20,9 %) ze względu na nieprzekazanie środków na wypłatę należnych stypendiów dla uczniów finansowanych ze środków Działania 2.2 ZPORR.

Biorąc pod uwagę powyższe przy uwzględnieniu braku wykonania wydatków inwestycyjnych w I półroczu 2006 r. (wykonanie termomodernizacji ZSO w Pisz, adaptacji budynku internatu na cele mieszkaniowe w Białej Piskiej). wykonanie planu wydatków w oświacie i edukacyjnej opiece wychowawczej będzie wyższe od 50 %, co wskazuje na brak środków na realizację wydatków do końca b.r.

Dział 803 – Szkolnictwo wyższe

Planowane wydatki – 126.327,00 zł., wykonane – 92.181,97 zł. (73,0 %)

W dziale tym wypłacono stypendia dla 63 studentów finansowane ze środków Działania 2.2 ZPORR oraz poniesiono pozostałe wydatki związane z obsługą stypendiów.

Dział 851 – Ochrona zdrowia

Plan – 2.540.000,00 zł., wykonanie – 467.081,74 zł. (18,4 %)

W dziale tym poniesiono wydatki na *składki na ubezpieczenie zdrowotne* za bezrobotnych bez prawa do zasiłku (PUP) – 467.081,74 zł.,

Nie przekazano dotacji celowej dla Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej Szpitala Powiatowego w Piszcu na zadanie inwestycyjne „Modernizacja 2 oddziałów (chirurgii i ortopedii)” w kwocie 1.700.000,00 zł., stąd niski wskaźnik wykonania planu wydatków ogółem.

Ze względu na procedury przetargowe i rozpoczęcie prac po 30 czerwca 2006 r. dotacja będzie przekazana w II półroczu 2006 r.

Nie przekazano również dotacji w kwocie 2.000 do realizacji stowarzyszeniom w dz. 851 „Ochrona zdrowia”. Realizacja zadania nastąpi w III kwartale 2006 r.

Dział 852 – Pomoc społeczna

Planowane wydatki – 2.620.539,00 zł., wykonanie – 1.162.496,12 zł. (44,4 %)

W dziale tym poniesiono wydatki na:

1. placówki opiekuńczo-wychowawcze – 235.277,00 zł., z tego:

- wypłacono świadczenia społeczne dla 2 osób na kontynuowanie nauki – 5.835,60 zł.,
- zakup usług od innych jednostek samorządowych (koszty utrzymania 18 dzieci w placówkach opiekuńczo-wychowawczych), tj. Dom Dziecka w Gołdapii (9 dzieci), Dom Dziecka w Zambrowie (2 dzieci), Dom Dziecka Szczytno (2 osoby), Zespół Placówek Opiekuńczo-Wychowawczych Łomża (1 osoba), Placówka Opiekuńczo-Wychowawcza Białystok (1 osoba), Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy Węgorzewo (3 osoby) – 229.441,40 zł.

2. rodziny zastępcze – 567.012,53 zł., z tego:

- wypłacono pomoc pieniężną na częściowe pokrycie kosztów utrzymania dzieci umieszczanych w rodzinach zastępczych (76 rodzin, 125 dzieci), w tym: z powiatu Kętrzyn (3 dzieci), z powiatu Giżycko (1 dziecko), z powiatu Ełk (1 dziecko), z powiatu Białystok (2 dzieci), z powiatu Nidzica (1 dziecko), z powiatu Gołdap (1 dziecko) – 465.869,69 zł.,
- pomoc pieniężną na usamodzielnienie (1 osoba) – 4.863 zł.,
- pomoc pieniężną w związku z przyjęciem 6 rodzin (11 dzieci) – 9.621,40 zł.,
- pomoc pieniężną na kontynuowanie nauki (20 osób) – 54.914,01 zł.,
- wypłacono wynagrodzenie i pochodne od wynagrodzeń dla 1 rodziny pełniącej funkcję pogotowia rodzinnego oraz 1 rodziny zawodowej niespokrewnionej z dzieckiem rodziny zastępczej – 19.879,73 zł.,
- zakup usług od innych jednostek samorządowych (koszty utrzymania dzieci w rodzinach zastępczych): powiat Inowrocław (1 dziecko), powiat Mrągowo (1 dziecko), miasto Olsztyn (1 dziecko) – 11.614,70 zł.,
- szkolenia pracowników – 250,00 zł.

3. ośrodki wsparcia – 166.500,00 zł.

Przekazano dotację na działalność bieżącą Środowiskowego Domu Samopomocy w Ukie – 166.500,00 zł.

4. domy pomocy społecznej – 63.135,00 zł.

Przekazano dotację na działalność bieżącą dla Domu Pomocy Społecznej „BETEZDA” w Ukie – 63.135,00 zł.

5. Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie – 114.423,72 zł., z tego:

- wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń – 91.371,41 zł.,
- pozostałe wydatki bieżące – 19.404,51 zł.,
(materiały biurowe, rozmowy telefoniczne, naprawa i konserwacja sprzętu, prowizje bankowe, szkolenia, itp.)
- wydatki na zakupy inwestycyjne – 3.647,80 zł.,

6. Jednostki specjalistycznego poradnictwa, mieszkania chronione, ośrodki interwencji kryzysowej – 16.147,87 zł.

- wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń osób zatrudnionych w Specjalistycznej Poradni Rodzinnej oraz Świetlicy Socjoterapeutycznej – 10.594,09 zł.,
- opłata za wynajem Mieszkania Chronionego – 1.598,15 zł.,
- utrzymanie Ośrodka Interwencji Kryzysowej. oraz Świetlicy – 3.955,63 zł.

Dział 853 – Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej

Plan – 1.364.662,00 zł., wykonanie – 690.971,02 zł. (50,6 %)

Są to wydatki Powiatowego Urzędu Pracy – 690.971,02 zł., w tym:

- wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń – 577.649,39 zł.,
- ZFŚS dla pracowników – 27.223 zł.,
- zakup energii – 13.846,88 zł.,
- pozostałe wydatki bieżące – 33.031,76 zł.,
(zakup art. adm.-biur., usługi remontowe, zdrowotne, delegacje, paliwo, rozmowy telefoniczne, ubezpieczenie samochodu i inne)
- wydatki na zakupy inwestycyjne – 39.219,99 zł.

Dział 921 – Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego

Planowane wydatki – 187.391,00 zł., wykonane – 122.265,95 zł. (65,2 %)

W dziale tym:

1. przekazano dotację na utrzymanie bieżące *Muzeum K. I. Gałczyńskiego w Praniu* – 120.000 zł.,
2. wydatkowano kwotę 2.265,95 zł. na organizację imprez kulturalnych na terenie powiatu (zakup nagród, dyplomów i upominków na organizację imprez kulturalnych, itp.)

Zaplanowana dotacja na realizację zadania w dziedzinie kultury będzie przekazana stowarzyszeniom w III kwartale 2006 r. (2.000 zł.).

Należna dotacja w kwocie 15.000,00 zł. na wykonanie zadań z zakresu prowadzenia biblioteki powiatowej przekazana będzie w III kwartale 2006 r. zgodnie z zawartą umową.

Dział 926 – Kultura fizyczna i sport

Plan – 12.099,00 zł., wykonanie – 5.487,34 zł. (45,4 %)

Są to wydatki związane z organizacją imprez sportowych na terenie powiatu (zakup nagród, pucharów, dyplomów, itp.).

Zaplanowana dotacja do realizacji stowarzyszeniom będzie przekazana w III kwartale 2006 r. (2.000 zł.).

Realizacja zadań z zakresu administracji rządowej zleconych powiatowi

Zgodnie z załącznikiem nr 3 oraz sprawozdaniom Rb-50 (o wydatkach/dotacjach) realizacja zadań zleconych przedstawia się następująco:

L.p.	Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie	% planu
1.	Dotacje	3.839.427,00	2.222.900,00	57,9
2.	Wydatki	3.839.427,00	1.972.818,19	51,4

Otrzymane dotacje w kwocie **2.222.900,00 zł. (57,9 % planu po zmianach)** na realizację zadań z zakresu administracji rządowej przekazano do jednostek realizujących te zadania, tj. do:

1. Starostwa Powiatowego w Pisz,
2. Powiatowego Inspektoratu Nadzoru Budowlanego w Pisz,
3. Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej w Pisz,
4. Powiatowego Urzędu Pracy w Pisz.

Wykonanie wydatków z otrzymanych dotacji na zadania zlecone wyniosło **1.972.818,19 zł.**, tj. **51,4 % planu wydatków po zmianach**.

Przychody i rozchody budżetu

1. Przychody budżetu

Planowane – 2.595.678,00 zł., wykonane – 0 zł.

Na dzień 30 czerwca 2006 r. powiat nie zaciągnął żadnych kredytów i pożyczek. Zaciągnięcie kredytów i pożyczek na pokrycie deficytu planuje się w II półroczu b.r.

2. Rozchody budżetu

Planowane – 548.990,00 zł., wykonane – 274.438,00 zł. (50,0 %)

Na dzień 30 czerwca 2006 r. dokonano spłaty rat kredytów i pożyczki przypadających do spłaty w roku budżetowym 2006 w kwocie 274.438 zł.

Stan zobowiązań powiatu

Stan zobowiązań wg tytułów dłużnych na dzień 30 czerwca 2006 r. ogółem wynosił **1.413.340,34 zł.**, w tym:

- kredyty długoterminowe – 1.327.882,00 zł.,
- pożyczka długoterminowa – 53.514,40 zł.,
- wymagalne zobowiązania – 31.943,94 zł., z tego:
 - z tyt. dostaw towarów i usług – 31.943,94 zł., w tym: Starostwo Powiatowe – 20.454,97 zł., ZS nr 1 w Białej Piskiej – 11.488,97 zł..

Łączna kwota długu na koniec II kwartału 2006 r. stanowi 3,9 % planowanych dochodów powiatu.

PRZYCHODY I WYDATKI RACHUNKU DOCHODÓW WŁASNYCH

/Sprawozdanie Rb-34/

Zgodnie z podjętymi uchwałami rady powiatu na dzień 30 czerwca 2006 r. utworzone zostały **rachunki dochodów własnych** w niżej wymienionych jednostkach budżetowych, tj. w:

- Zespole Szkół Zawodowych w Pisz,
- Zespole Szkół Ogólnokształcących w Pisz,
- Zespole Szkół nr 1 w Białej Piskiej,
- Zespole Szkół Drzewnych i Leśnych w Rucianem Nidzie,
- Międzyszkolnym Ośrodku Sportowym w Pisz,
- Ośrodku Szkolno-Wychowawczym w Łupkach,
- Powiatowym Zarządzie Dróg w Pisz,
- Zespole Placówek Kształcenia Ustawicznego w Pisz

oraz ustalone źródła dochodów i ich przeznaczenie.

Plan i wykonanie w zakresie przychodów i wydatków rachunku dochodów własnych ww. jednostek budżetowych wg **sprawozdania Rb-34** przedstawia się następująco:

Planowane przychody – 772.399,00 zł., wykonane – 356.069,74 zł. (46,1 %)

Planowane wydatki – 775.649,00 zł., wykonane – 331.946,72 zł. (42,8 %)

Źródła dochodów własnych to:

- darowizny w postaci pieniężnej – 2.020,00 zł.,
- wpływy z różnych dochodów (za zajęcie pasa drogowego) – 7.169,82 zł.,
- odsetki od środków pieniężnych gromadzonych na rachunkach dochodów własnych – 436,52 zł.,
- wpływy z usług – 346.443,40 zł., z tego:
 - za wyżywienie w stołówkach szkolnych oraz zakwaterowanie uczniów w internatach – 243.163,36 zł.,
 - za usługi świadczone przez stację diagnostyczną, za wynajem pojazdów szkolnych – 37.627,48 zł.,
 - za usługi świadczone przez warsztaty szkolne – 28.753,00 zł.,
 - za organizację wypoczynku dla dzieci i młodzieży – 11.000,00 zł.,
 - za zimowanie i postój łodzi – 4.674,00 zł.,
 - za noclegi w szkolnym schronisku młodzieżowym – 2.239,56 zł.,
 - wpływy ze sprzedaży biletów za przeprawę promową – 12.436,00 zł.,
 - odpłatność za kurs języka angielskiego (ZPKU) – 6.550,00 zł.

Razem: 356.069,74 zł.

Uzyskane dochody z w/w źródeł przeznaczone na sfinansowanie następujących wydatków:

- zakup artykułów żywnościowych – 190.643,11 zł.,
- zakup materiałów i wyposażenia – 107.632,26 zł.
(opał, paliwo, wyposażenie łodzi żaglowych, zakup sprzętu gospodarczego, zakup materiałów do remontów bieżących obiektów i dróg, do produkcji wyrobów warsztatowych, zakup środków czystości, materiałów biurowych, itp.),
- zwrot kosztów podróży służbowych – 1.691,16 zł.,
- podatek VAT – 235,00 zł.
- opłaty i składki – 373,00 zł.
(ubezpieczenie pojazdów szkolnych),
- zakup usług remontowych – 1.549,88 zł.
(remont instalacji c.o. ZSDiL Ruciane Nida),
- zakup usług materialnych i niematerialnych – 22.434,70 zł.
(rozmowy telefoniczne, usługi komunalne, organizacja regat żeglarskich, opłata RTV, prowizje bankowe, doradztwo techniczne stacji kontroli pojazdów, opłata za ekspertyzę urządzeń diagnostycznych, usługi zdrowotne, itp.),
- wynagrodzenia bezosobowe wykładowców języka angielskiego – 5.149,55 zł.
- zakup pomocy naukowych i dydaktycznych – 2.238,06 zł.

Razem: 331.946,72 zł.

Środki zgromadzone na rachunkach dochodów własnych przeznaczone były na wydatki zgodne z ustalonym planem finansowym.

Stanowiły one uzupełnienie brakujących środków w budżecie. Przeznaczone były m.in. na poprawę warunków pracy jednostek, a także na pokrycie podstawowych wydatków niezbędnych do funkcjonowania jednostki.

PRZYCHODY I WYDATKI FUNDUSZY CELOWYCH

/Sprawozdanie Rb-33/

Fundusze celowe powiatowe - to fundusze realizujące zadania wyodrębnione z budżetu powiatu.

W budżecie powiatu występują dwa fundusze celowe:

- 1. Powiatowy Fundusz Gospodarki Zasobem Geodezyjnym i Kartograficznym – o symbolu 322,**
- 2. Powiatowy Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej – o symbolu 324.**

Plan przychodów i wydatków oraz wykonanie funduszy celowych z uwzględnieniem stanu środków obrotowych na początek i koniec roku 2006 przedstawia sprawozdanie Rb-33 sporządzone na koniec II kwartału 2006 r.

Przychody i wydatki poszczególnych funduszy przedstawiają się następująco:

1. PFGZGiK - dział 710 rozdział 71030

Plan przychodów - 270.000,00 zł., wykonanie - 156.013,99 zł. (57,8 %)

Plan wydatków - 283.000,00 zł., wykonanie - 68.053,35 zł. (24,0 %)

Przychody funduszu to:

- opłaty za czynności związane z prowadzeniem zasobów geodezyjno- kartograficznych tj. za udostępnianie zasobu geodezyjno-kartograficznego dla wykonawców prac, opłaty za zatwierdzanie dokumentacji projektowej, za sporządzanie wyrysów, za sporządzanie wypisów z rejestrów i udostępnianie danych osobowych - 154.104,82 zł.,
- odsetki od środków na rachunku bankowym - 1.909,17 zł.

Fundusz przeznaczono na:

- przelewy redystrybucyjne w wysokości 20 % na rzecz Centralnego i Wojewódzkiego Funduszu Geodezyjnego - 31.878,00 zł.,
- zakup 2 zestawów komputerowych - 11.161,78 zł.,
- zakup serwera - 9.250,00 zł.,
- podróże służbowe krajowe – 636,86 zł.,
- pozostałe wydatki bieżące – 15.126,71 zł.
(materiały biurowe, szkolenia, naprawa i konserwacja kopiarki, części do komputerów i serwera, prowizje bankowe, prenumerata czasopism, zakup toneru, itp.)

2. PFOŚiGW - dział 900 rozdział 90011

Plan przychodów - 78.000,00 zł., wykonanie - 36.836,45 zł. (47,2 %)

Plan wydatków - 78.000,00 zł., wykonanie – 53.741,84 zł. (69,0 %)

Przychody uzyskane to:

- przelewy redystrybucyjne z Urzędu Marszałkowskiego – 35.955,17 zł.,
- wpłata za przedterminową wycinkę drzew – 591,07 zł.,
- odsetki od środków na rachunku bankowym – 290,21 zł.,

Fundusz przeznaczono na:

- dotację na wykonanie termomodernizacji obiektu ZSDiL w Rucianem Nidzie – 38.000,00 zł.,
- dotacje na zadania ekologiczne oraz z zakresu ochrony środowiska – 8.199,20 zł.,
- zakup nagród i materiałów na konkursy ekologiczno-przyrodnicze – 1.300,00 zł.,
- pozostałe wydatki bieżące – 6.242,64 zł.
(zakup materiałów biurowych, szkolenia, prowizje bankowe aktualizacja przepisów, naprawa i konserwacja sprzętu, części do kopiarki, itp.)

Analizując planowane i wykonane dochody oraz wydatki budżetu powiatu za I półrocze 2006 roku należy stwierdzić, że większość dochodów w 2006 r. zostanie wykonana na poziomie kwot zaplanowanych w budżecie powiatu.

Wyjątek stanowią dochody własne, które mogą być wykonane na poziomie niższym niż prognozowano. Są to głównie wpływy z tytułu:

- sprzedaży mienia powiatu,
- opłat komunikacyjnych,
- zwrotu należnych udziałów po zlikwidowanym gospodarstwie pomocniczym.

Zmniejszenie opłat za wykonanie dokumentów komunikacyjnych spowodowało utratę dochodów powiatu. Niewykonanie w pełni dochodów może mieć decydujący wpływ na wykonanie planu wydatków.

Zadawalającym czynnikiem jest pozyskanie dodatkowych dochodów pochodzących ze środków funduszy celowych (PFRON, PFOŚiGW) oraz ze środków unijnych (Phare 2003, ZPORR). Pozyskanie dodatkowych środków przez powiat w znacznym stopniu miało wpływ na poprawę warunków nauki i pracy w placówkach oświatowo-wychowawczych, a także sytuację materialną uczniów szkół ponadgimnazjalnych i studentów, co umożliwiło im łatwiejszy dostęp do nauki.

Analiza wydatków według działów klasyfikacji budżetowej wskazuje na znaczne wydatkowanie środków na oświatę i wychowanie wraz z edukacyjną opieką wychowawczą, na drogi oraz na opiekę społeczną.

Rosną wydatki na utrzymanie dzieci w rodzinach zastępczych i placówkach opiekuńczo-wychowawczych.

W związku z utratą dochodów z powodu zmniejszenia wpływów z opłat komunikacyjnych należy wprowadzić pewne oszczędności i dokonać zmian w budżecie w celu umożliwienia realizacji dochodów w pełnej wysokości i wykonania planu wydatków.

Niezbędna jest dokładna analiza budżetu w II półroczu na etapie finansowania oświaty, dróg oraz opieki społecznej.