

ZARZĄD POWIATU BYDGOSKIEGO

SPRAWOZDANIE
ROCZNE Z WYKONANIA BUDŻETU
ORAZ
WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ
POWIATU BYDGOSKIEGO
ZA ROK 2014



BYDGOSZCZ – MARZEC 2015

WSTĘP

1. Założenia budżetu wg uchwały budżetowej Nr 374/XXXIII/13 Rady Powiatu Bydgoskiego z dnia 19 grudnia 2013 roku.

Na rok 2014 do budżetu powiatu przyjęto dochody określone przez Ministra Finansów na podstawie pisma Nr ST4/4820/795/2013 z dnia 10.10.2013r. oraz decyzji Wojewody Kujawsko – Pomorskiego Nr WFB. I. 3110.17.2.2013 z dnia 22.10.2013 r.

Informacje te określiły wstępne wielkości przyznanych dla Powiatu dochodów w pozycjach:

- | | | |
|--|-------------|-----------------------|
| 1. udział we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych | w wysokości | 23.018.770 zł. |
| 2. subwencja ogólna | w wysokości | 16.519.811 zł. |
| w tym: | | |
| a) część oświatowa | - | 13.679.335 zł. |
| b) część równoważąca | - | 2.840.476 zł. |
| 3. dotacje celowe z budżetu państwa | w wysokości | 4.625.900 zł. |
| (otrzymywane za pośrednictwem budżetu Wojewody)
na realizację : | | |
| - zadań własnych powiatu | - | 3.099.000 zł. |
| - zadań z zakresu administracji rządowej. | - | 1.526.900 zł. |

Ponadto po stronie dochodów budżetowych ujęto:

- | | | |
|---|----------|----------------------|
| 1. udział powiatów we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych | w kwocie | 420.000 zł. |
| 2. środki pozyskane z innych źródeł na zadania własne : | w kwocie | 1.701.915 zł. |
| w tym środki unijne na realizację projektów w ramach POKL | | 1.643.915 zł |
| 3. dotacje z budżetu innych j.s.t. na zadania bieżące: | w kwocie | 895.654 zł |
| w tym: wpływy z tyt. pomocy finansowej | w kwocie | 281.100 zł |
| 4. wpływy z tytułu pomocy finansowej | | |

udzielanej między j.s.t na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych	w kwocie	9.120.300 zł
5. dotacje celowe na realizację zadań własnych inwestycyjnych	w kwocie	1.992.500 zł
6. środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na realizację zadań bieżących	w kwocie	120.000 zł
7. pozostałe dochody i wpływy własne Powiatu w tym dochody majątkowe	w kwocie w kwocie	9.665.150 zł. 1.180.000 zł

Łączna kwota ujętych w budżecie dochodów wynosi zatem **68.080.000 zł.**,
z tego:

- dochody majątkowe – kwota 12.292.800 zł,
- dochody bieżące - kwota 55.787.200 zł.

W planowanym budżecie na rok 2014 uwzględniono wytyczne wynikające z Uchwały Zarządu Powiatu Nr 234/13 z dnia 12 września 2013 r., które przewidywały :

- wydatki rzeczowe - bieżące na poziomie 95% przewidywanego wykonania roku 2013, pomniejszone o wydatki jednorazowe,
- fundusz nagród w jednostkach organizacyjnych wynikający z obowiązujących regulaminów wynagradzania,
- wydatki na ZFŚS na podstawie aktualnych przepisów prawnych,
- wzrost funduszu płac dla pracowników administracji i obsługi o 3 %,
- składki na ubezpieczenie społeczne i fundusz pracy, zgodnie z obowiązującymi przepisami,
- wypłaty z tytułu nagród jubileuszowych, odpraw emerytalnych, dodatków stażowych,
- odpis na dofinansowanie kształcenia zawodowego nauczycieli zgodnie z obowiązującymi przepisami,

Przy konstruowaniu budżetu na rok 2014 zaplanowano wydatki na bieżące funkcjonowanie jednostek, jak również na niezbędne prace remontowe.

Zgodnie z ustawą z dnia 5 czerwca 1998r o samorządzie powiatowym na powiaty nałożono zadania z zakresu bezpieczeństwa publicznego, kultury i ochrony dziedzictwa narodowego, turystyki, kultury fizycznej i sportu. Wydatki na powyższe zadania w budżecie na rok 2014 zaplanowane zostały w wysokości 226.700 zł.

Powyższa kwota obejmuje również środki związane z opieką nad zabytkami, wpisanymi do rejestru zabytków w wysokości 20 tys. zł. Wskazane zadania powiat finansuje wyłącznie z dochodów własnych.

Ponadto w projekcie budżetu ujęto wydatki związane z gromadzeniem, aktualizacją, uzupełnianiem i zabezpieczeniem zasobu geodezyjnego i kartograficznego, jak również wydatki związane z ochroną środowiska (w dalszej treści omówione szczegółowo).

Do projektu budżetu przyjęto również wydatki związane z realizacją projektów przy udziale środków unijnych łącznie kwotę 1.934.225 zł, w tym wkład własny 290.310 zł. Były to następujące projekty: Przygoda z wiedzą 2, Praktyczna szkoła 2, Praktyczna szkoła, Równe szanse od najmłodszych lat, Wspólne wyzwania, wspólna odpowiedzialność.

Założono również wydatki inwestycyjne, na łączną kwotę **20.579.880 zł.**, realizowane na drogach powiatowych i w jednostkach organizacyjnych w dalszej treści omówione.

W budżecie na rok 2014 zaplanowano rezerwę w wysokości 472.000 zł, z tego :

1/ rezerwę ogólną w wysokości 150.000 zł na nieprzewidziane wydatki,

2/ rezerwę celową w wysokości 322.000 zł na :

a/ zadania własne z zakresu zarządzania kryzysowego w kwocie 122.000 zł,

b/ nieprzewidziane wydatki w zakresie prac remontowych, których zaplanowanie nie jest możliwe w momencie tworzenia budżetu, w kwocie 200.000 zł,

Ogólna kwota wydatków przyjętych do budżetu na rok 2014 wynosiła **74.560.000 zł**, z tego :

- wydatki majątkowe - kwota 20.579.880 zł,

- wydatki bieżące – kwota 53.980.120 zł.

Powyższe wielkości dochodów i wydatków wyznaczyły kwotę planowanego deficytu budżetowego na rok 2014 w wysokości **6.480.000 zł.**

Projekt budżetu w powyższej wersji Zarząd Powiatu Bydgoskiego przedstawił Radzie, która na sesji w dniu 29 grudnia 2013 roku uchwaliła budżet (uchwała Nr 374/XXXIII/13).

2. Zmiany w trakcie roku budżetowego.

W trakcie 2014 roku nastąpiło szereg zmian planu w poszczególnych pozycjach dochodów w wyniku otrzymanych decyzji od Ministra Finansów, Wojewody Kujawsko – Pomorskiego, jak również na podstawie zawartych porozumień z Urzędem Marszałkowskim i z innymi jednostkami samorządu terytorialnego. Powyższe zmiany każdorazowo wprowadzane były do budżetu powiatu, stosownymi uchwałami, w tym:

- 9 uchwałami Rady Powiatu,
- 9 uchwałami Zarządu Powiatu.

Zmiany ujęte w uchwałach dotyczyły również przeniesień planowanych wydatków pomiędzy działami, rozdziałami oraz paragrafami wydatków klasyfikacji budżetowej.

2.1. Zmiany planu dochodów budżetowych w 2014 roku.

Plan dochodów budżetowych Powiatu do dnia 31 grudnia 2014r uległ zmianom:

A: zwiększeniu o kwotę **13.377.869 zł** w następujących pozycjach :

1. zwiększenie, bądź dodatkowe dotacje z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat (§ 2110) o kwotę **305.392 zł**
2. dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków o których mowa w art.5 ust.1 pkt.3 ufp. (§2007, 2009) o kwotę **245.182 zł**
3. zwiększenie, bądź dodatkowe dotacje z budżetu państwa na realizację zadań bieżących realizowanych przez powiat na podstawie porozumień (§ 2120) o kwotę **11.340 zł**
4. zwiększenie, bądź dodatkowe dotacje z budżetu państwa na realizację zadań własnych powiatu (§ 2130) o kwotę **254.903 zł**
5. dotacje celowe otrzymane z powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień, umów między j.s.t. (§ 2320) o kwotę **5.470 zł**
6. dotacje celowe otrzymane od samorządu województwa na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień, umów między j.s.t. (§ 2330) o kwotę **3.600 zł**
7. środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na realizację zadań bieżących (§ 2460) o kwotę **68.500 zł**
8. wpływy z tytułu pomocy finansowej udzielonej między j.s.t na dofinansowanie własnych zadań bieżących (§ 2710) o kwotę **6.750 zł**

- | | |
|---|----------------------|
| 9. środki na uzupełnienie dochodów powiatów (§ 2760)
o kwotę | 95.586 zł |
| 10. części oświatowej subwencji ogólnej (§ 2920) o kwotę | 55.754 zł |
| 11. podatek dochodowy od osób prawnych (§ 002) o kwotę | 180.000 zł |
| 12. dotacja celowa w ramach programów finansowanych
z udziałem środków europejskich oraz środków o których
mowa w art.5 ust.3 ufp. (§ 6207) o kwotę | 10.772.538 zł |
| 13. zwiększenie, bądź dodatkowe dotacje z budżetu
państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych
własnych powiatu (§ 6430) o kwotę | 1.231.464 zł |
| 14. planowane dochody własne o kwotę | 141.390 zł |

B: zmniejszeniu o kwotę 7.311.283 zł w następujących pozycjach:

- | | |
|--|---------------------|
| 1. wpływy z tytułu pomocy finansowej udzielonej między
j.s.t na finansowanie własnych inwestycji (§ 6300)
o kwotę | 7.117.663 zł |
| 2. środki na dofinansowanie własnych zadań bieżących
powiatów pozyskane z innych źródeł (§ 2700)
o kwotę | 1.120 zł |
| 3. dotacje celowe otrzymane z samorządu województwa na
inwestycje i zakupy inwestycyjne realizowane na podstawie
porozumień między j.s.t (§ 6630) o kwotę | 192.500 zł |

Ostatecznie zmiany planowanych dochodów przedstawia poniższa tabela :

Planowane dochody – zmiany planu w roku 2014.

Wyszczególnienie	OGÓŁEM	w tym:		
		Udział w podatkach, subwencje	Dotacje, inne środki	Dochody własne
Plan dochodów 01.01.2014	68.080.000	39.958.581	18.456.269	9.665.150
Zmiany planu w trakcie roku	6.066.586	331.340	5.593.856	141.390
Plan dochodów 31.12.2014	74.146.586	40.289.921	24.050.125	9.806.540

Suma uchwalonych **dochodów** powiatu, wg stanu na dzień 31 grudnia 2014 r. wynosiła **74.146.586 zł** i była wyższa od pierwotnie uchwalonych o kwotę 6.066.586 zł.

Wzrost dochodów był efektem przede wszystkim zwiększonych wpływów z :

- dotacji z budżetu państwa na realizację inwestycji własnych,
- dotacji na realizację projektów finansowanych środkami z unii,
- dotacji z budżetu państwa na realizację zadań rządowych i własnych,
- udziału w podatku dochodowym od osób prawnych,
- części oświatowej subwencji ogólnej,
- środków na uzupełnienie dochodów.

Dużą dynamikę wykazywały dochody własne z tytułu zwiększonych wpływów związanych z zarządzaniem mieniem Skarbu Państwa, dochodów z tytułu odsetek bankowych , opłat geodezyjnych, różnych dochodów i kar umownych, wynikających z warunków umowy.

Planowane dochody bieżące i majątkowe - zmiany planu w roku 2014.

Wyszczególnienie	OGÓŁEM	w tym:	
		Bieżące	Majątkowe
Plan dochodów 01.01.14	68.080.000	55.787.200	12.292.800
Zmiany planu w trakcie roku 2014	6.066.586	2.027.747	4.038.839
Plan dochodów 31.12.14	74.146.586	57.814.947	16.331.639

Plan dochodów bieżących określono na kwotę 57.814.947 zł, dochodów majątkowych na kwotę 16.331.639 zł, co stanowiło 22,03 % ogółu dochodów.

Plan dochodów bieżących w trakcie roku wzrósł o kwotę 2.027.747 zł i był konsekwencją między innymi zwiększonych wpływów z tytułu:

- 1/ dotacji uzyskanych od Wojewody Kujawsko – Pomorskiego na realizację zadań zleconych (o kwotę 305.392 zł),
- 2/ dotacji uzyskanych od Wojewody Kujawsko – Pomorskiego na realizację zadań własnych (o kwotę 254.903 zł),
- 3/ realizacji Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki ze środków EFS (kwota 245.182 zł),
- 4/ dochodów własnych bieżących (o kwotę 796.390 zł),
- 5/ części oświatowej subwencji ogólnej (o kwotę 55.754 zł),
- 6/ wpływu środków na uzupełnienie dochodów (o kwotę 95.586 zł),
- 7/ środków pozyskanych na mocy podpisanych umów, porozumień (o kwotę 81.200 zł),
- 8/ udziału w podatku dochodowym od osób prawnych (o kwotę 180.000 zł).

Plan dochodów majątkowych w trakcie roku został zwiększony łącznie o kwotę 4.038.839 zł., pomimo zmniejszenia planu:

- 1/ dochodów własnych (o kwotę 655.000 zł) z tytułu sprzedaży mienia za niższą kwotę ,
- 2/ dotacji otrzymanych z samorządu województwa na budowę Sali gimnastycznej (o kwotę 192.500 zł) ,
- 3/ z tytułu pomocy finansowej z innych j.s.t na inwestycje drogowe – budowa ścieżki rowerowej (o kwotę 7.117.663 zł) – zmiana paragrafu dochodów.

Natomiast wyższe wpływy środków wprowadzono do budżetu :

- 1/ w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego na realizację projektów Rozbudowa i unowocześnienie bazy kształcenia zawodowego i na

termomodernizację budynku ZSAE w Karolewie , jak również na budowę ścieżki rowerowej wraz z miejscem odpoczynku – łącznie kwota 10.772.538 zł, 2/ w ramach narodowego programu przebudowy dróg lokalnych - na budowę drogi Łochowo – Lipniki – kwota 1.231.464 zł., przyczyniły się do planowanego wzrostu dochodów majątkowych.

2.2. Zmiany planu wydatków budżetowych w 2014 roku.

Wydatki planowane pierwotnie w wysokości 74.560.000 zł uległy w ciągu 2014 roku zwiększeniu o kwotę **3.016.000 zł** na podstawie podjętych uchwał, co przedstawia poniższe zestawienie. Ostatecznie plan wydatków określono w wysokości 77.576.000 zł, z tego wydatki bieżące w kwocie 54.099.019 zł, majątkowe w kwocie 23.476.981 zł.

Planowane wydatki - zmiany planu w roku 2014.

Wyszczególnienie	OGÓŁEM	w tym:	
		Bieżące	Majątkowe
Plan wydatków 01.01.14	74.560.000	53.980.120	20.579.880
Zmiany planu w trakcie 2014 roku	3.016.000	118.899	2.897.101
Plan wydatków 31.12.14	77.576.000	54.099.019	23.476.981

Z przedstawionej tabeli wynika, że wydatki majątkowe stanowiły 30,26 % ogółu wydatków i w trakcie 2014 roku uległy zwiększeniu o kwotę 2.897.101 zł.

Wydatki majątkowe planowane były głównie na realizację zadań drogowych i stanowią 86,79 % wydatków majątkowych.

W trakcie roku dokonano zmian planu wydatków majątkowych między innymi w związku z oszczędnościami powstałymi po rozstrzygniętych procedurach przetargowych a także dokonano zwiększeń planu na zadaniach już istniejących: budowa ścieżki rowerowej (804 tys. zł), przebudowa drogi Włoki – Jarzyn (1.150 tys. zł).

Ponadto w trakcie roku budżetowego wprowadzono do budżetu dodatkowe zadania inwestycyjne na zadania drogowe (np. Miejsce odpoczynku rowerzystów) i w jednostkach organizacyjnych powiatu (w ZSZ w Koronowie – 300.000 zł na budowę Sali gimnastycznej, w Placówce Opiekuńczo – Wychowawczej – 50.000 zł na budowę placu zabaw, zakup samochodów w Starostwie – 130.000 zł, zakup kserokopiarki 7.500 zł, zakup plotera i kserokopiarki na potrzeby geodezji – 46.070 zł, zakup Płaty kuchennej – 6-cio palnikowej w DPS Koronowo – 13.000 zł).

Wprowadzono również wydatki na realizację projektów przy udziale środków unijnych - termomodernizację budynków w powiecie bydgoskim i adaptację sal dydaktycznych – 1.334.419 zł.

Planowane wydatki bieżące także w trakcie roku uległy zwiększeniu, o kwotę 118.899 zł., co było konsekwencją przede wszystkim zabezpieczenia w budżecie wkładu własnego, w formie dotacji w kwocie 114.063 zł, na realizację projektu pn. „, Uzupełnienie ewidencji gruntów i budynków, dystrybucja zbioru danych o działkach, budynkach i lokalach na terenie województwa kujawsko – pomorskiego jako elementy infrastruktury przestrzennej”

Planowany pierwotnie **deficyt** w wysokości **6.480.000 zł** na koniec roku uległ zmniejszeniu o kwotę 2.955.000 zł, w związku ze wzrostem planowanych dochodów.

Ostatecznie na dzień 31.12.2014 r planowano **deficyt** budżetowy w wysokości **3.525.000 zł**.

II. REALIZACJA BUDŻETU ZA ROK 2014.

Realizacja budżetu za rok 2014 – przedstawia się następująco:

1. **Dochody** zrealizowane zostały w wysokości **73.179.546,58 zł**
tj. 98,69 % planu,
2. **Wydatki** zrealizowane zostały w wysokości **74.788.228,47 zł**
tj. 96,41 % planu
3. **Deficyt budżetowy** w kwocie **1.608.681,89 zł.**

Ilustruje to poniższe zestawienie:

Wyszczególnienie	Plan 01.01.2014	Plan 31.12.2014	Wykonanie 2014 roku	Odchylenia *	% wykonania
Dochody	68.080.000	74.146.586	73.179.546,58	-967.039,42	98,69
Wydatki	74.560.000	77.576.000	74.788.228,47	-2.787.771,53	96,41
Deficyt/Nadwyżka**	-6.480.000	-3.525.000	-1.608.681,89	X	X

*odchylenia wykazane do planu na dzień 31.12.2014

** wykazana nadwyżka na dzień 31.12.2014r wynika z zapisów uchwały budżetowej

W roku 2014 dochody jak i wydatki nie zostały wykonane w 100%, przy czym dochody wykazują wyższą dynamikę wykonania niż wydatki. Do wykonania planu dochodów zabrakło kwoty ponad 967 tys. zł. Niższe wykonanie dochodów od wielkości planowanych jest efektem między innymi braku wpływu środków unijnych na realizację projektów: Budowa ścieżki rowerowej w powiecie bydgoskim, chełmińskim i m. Bydgoszcz, Miejsce odpoczynku rowerzystów, Termomodernizacja budynków w powiecie bydgoskim, Adaptacja pomieszczeń w ZSAE w Karolewie (łącznie kwota 1.091.854,96 zł).

Wykonane wydatki wykazały również pewne oszczędności, między innymi z tytułu:

- niewykorzystanej rezerwy w wysokości 398.100 zł,
- niezrealizowanych wydatków związanych z realizacją projektów – Praktyczna szkoła 2, Przygoda z wiedzą 2- łącznie kwota 406 tys. zł,
- niewykorzystanej dotacji dla gminy Osielsko – kwota 300 tys. zł,
- powstałych oszczędności w związku z zimowym utrzymaniem (łącznie kwota 570tys. zł , w tym dotacje dla gmin - kwota 54 tys. zł),
- niezrealizowanych wykupów gruntów pod ścieżki – kwota 154 tys. zł,
- niewykorzystanych środków na wynagrodzenia i pochodne w Starostwie (odprawy emerytalne) – łącznie kwota 130 tys. zł,
- niezrealizowanych wydatków na zakup druków komunikacyjnych – kwota 98 tys. zł, na prace geodezyjne – kwota 44 tys. zł, na wypłaty odszkodowań i koszty procesowe – kwota 97 tys. zł,
- niewykorzystane środki na świadczenia dla rodzin zastępczych – kwota

- 112 tys. zł, na dotacje dotyczące zwrotu kosztów utrzymania dziecka w placówkach opiekuńczo – wychowawczych – kwota 25 tys. zł,
- niezrealizowane wydatki w ramach realizacji projektów w zakresie termomodernizacji budynków i adaptacji pomieszczeń do praktycznej nauki zawodu – kwota 141 tys. zł.
 - niewykorzystanej dotacji dla szkół niepublicznych w kwocie 19 tys. zł.

Powstałe oszczędności nie zakłóciły realizacji przyjętych zadań w budżecie powiatu, przyczyniły się do poprawy wyniku finansowego.

1. Realizacja planowanych dochodów budżetowych.

1.1. Wykonanie planu dochodów wg działów klasyfikacji budżetowej.

Ogółem dochody w roku 2014 wykonane zostały w wysokości **73.179.546,58 zł**, co stanowiło 98,69 % planu.

Analizując dochody wg działów klasyfikacji budżetowej, przedstawione w poniższej tabeli, należy zauważyć, że w większości działów wykonanie dochodów mieściło się w granicach 100 %.

Lp.	Nazwa działu	Symbol	Plan na 31.12.2014	Wykonanie	% realizacji	odchylenie od planu (+ -)
1	2	3	4	5	6	7
1	Rolnictwo	010	56.266	56.265,78	100,00	-0,22
2	Leśnictwo	020	56.880	56.880,27	100,00	+0,27
3	Transport i łączność	600	14.356.015	12.707.257,64	88,51	-1.648.757,36
4	Gospodarka mieszkaniowa	700	1.482.042	1.530.558,69	103,27	+48.516,69
5	Działalność usługowa	710	2.037.478	2.194.170,25	107,69	+156.692,25
6	Administracja publiczna	750	1.052.908	1.029.592,39	97,78	-23.315,61
7	Urzędy naczel. org.władzy państ.	751	101.021	66.945,26	66,27	-34.075,74
8	Obrona narodowa	752	5.000	1.860,00	37,20	-3.140,00
9	Dochody od os. praw. i fizycz.	756	26.623.275	27.091.737,32	101,76	+468.462,32
10	Różne rozliczenia	758	16.926.151	16.937.503,15	100,07	+11.352,15
11	Oświata i wychowanie	801	1.886.044	1.665.936,43	88,33	-220.107,57
12	Ochrona zdrowia	851	30.560	28.126,80	92,04	-2.433,20
13	Pomoc społeczna	852	7.137.251	7.414.046,50	103,88	+276.795,50
14	Pozostałe zadania z zakresu polityki społecznej	853	2.139.018	2.138.785,13	99,99	-232,87
15	Edukacyjna opieka wychowawcza	854	53.657	52.815,43	98,43	-841,57
16	Gospodarka kom. i ochr. środ.	900	203.020	207.065,54	101,99	+4.045,54
	OGÓŁEM		74.146.586	73.179.546,58	98,69	-967.039,42

Odchylenia wystąpiły ze znakiem (-) i wykazane są w następujących działach:

- **600 – Transport i łączność** – 1.648.757,36 zł, w związku z brakiem wpływu środków unijnych do wysokości wielkości planowanych, na realizację budowa ścieżki rowerowej w powiecie bydgoskim, chełmińskim i m. Bydgoszcz, jak również na zadanie budowa miejsca odpoczynku dla rowerzystów,

- **801 – Oświata i wychowanie** – 220.107,57 zł, w związku z brakiem wpływu środków do wysokości planowanych, na realizację programów finansowanych środkami unijnymi - „Termomodernizacja budynków w powiecie bydgoskim”, „Adaptacja pomieszczeń w ZSAE w Karolewie”, remont oficyny dworskiej.

- **750- Administracja publiczna** – 23.315,61 zł, w związku z brakiem wpływu środków unijnych na realizację projektów: zakup strojów scenicznych, wspólne wyzwania , wspólna odpowiedzialność,

- **751- Urzędy naczelnych organów władzy państwowej** – 34.075,74 zł, w związku z realizacją zadania rządowego, przeprowadzenie wyborów do rad powiatu, zgodnie z zapotrzebowaniem,

- **752 – Obrona narodowa** - 3.140 zł, co związane jest z rozliczeniem dotacji uzyskanej od Wojewody Kujawsko – Pomorskiego na realizację zadań zleconych, w zakresie obronności,

- **851 – Ochrona zdrowia** – 2.433,20 zł, w związku z rozliczeniem dotacji na realizację zadań zleconych, z tytułu opłat składek zdrowotnych za wychowanków placówek opiekuńczo - wychowawczych,

- **853 – Pozostałe zadania z zakresu polityki społecznej** – 232,87 zł, w związku z rozliczeniem dotacji na realizację zadania - zespół ds orzekania o stopniu niepełnosprawności,

- **854 – Edukacyjna opieka wychowawcza** – 841,57 zł, w związku z niższymi wpływami w Internacie przy ZSAE w Karolewie.

Wykonanie dochodów ponad plan widoczne jest w kilku działach, co miało wpływ na ostateczną wielkość dochodów. Wzrost dochodów w tych działach pokrył brak środków na realizację programów finansowanych ze środków unijnych i przyczynił się do poprawienia wyniku finansowego.

- **700- Gospodarka mieszkaniowa** – 48.516,69 zł , w związku z wyższymi wpływami związanymi z zarządzaniem mieniem Skarbu Państwa,

- **710- Działalność usługowa** – 156.692,25 zł, w związku z wyższymi wpływami z tytułu opłat za prace geodezyjne i kartograficzne,

- **756 – Dochody od osób prawnych i fizycznych** – 468.462,32 zł, między innymi w związku z wyższymi wpływami z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób prawnych (kwota 138.731 zł) i fizycznych (kwota 255.478 zł), a także z tytułu opłat komunikacyjnych.,

- **758 – Różne rozliczenia** – 11.352,12 zł, w związku z wyższymi wpływami z tytułu odsetek bankowych,

- **852 – Pomoc społeczna** – 276.795,50 zł, w związku z większymi wpływami z tytułu odpłatności mieszkańców w domach pomocy społecznej i z tytułu

zwrotu kosztów za utrzymanie dzieci w rodzinach zastępczych, (wpłaty za grudzień wpłynęły do końca roku).

- **900- Gospodarka komunalna i ochrona środowiska** – 4.045,54 zł, w związku z niższymi wpływami środków z opłat za korzystanie ze środowiska niż zakładał plan.

Biorąc pod uwagę podział **dochodów na bieżące i majątkowe** to ich wykonanie w roku 2014 przedstawia się następująco:

1/ dochody bieżące – zrealizowane w kwocie 58.709.914,93 zł,
co stanowi 101,55 % planu,

2/ dochody majątkowe – zrealizowane w kwocie 14.469.631,65 zł,
co stanowi 88,60 % planu.

Dochody bieżące wykonane zostały ponad planu (łącznie o kwotę 894.967,93 zł.). Ostatecznie na ich wysokość wpływ miało wykonanie ponad plan dochodów z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych i prawnych, jak również wykonanie ponad plan dochodów własnych (z tytułu opłat geodezyjnych, komunikacyjnych).

Wykonanie dochodów majątkowych poniżej planu (łącznie o kwotę 1.862.007,35 zł) spowodowane jest brakiem wpływów środków z Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko – Pomorskiego, na realizację projektu „Termomodernizacja budynków w powiecie bydgoskim”, „Adaptacja pomieszczeń w ZSAE w Karolewie”, „Budowa ścieżek rowerowych w powiecie bydgoskim, chełmińskim i m. Bydgoszcz, „Budowa miejsca odpoczynku rowerzystów”.

Dochody majątkowe stanowią około 20 % ogólnej wartości dochodów uzyskanych przez powiat w roku 2014.

Niedobory planu wydatków majątkowych zostały częściowo pokryte przez zwiększone wpływy dochodów bieżących.

1.2. Wykonanie planu dochodów wg źródeł ich pozyskania.

Poniższa tabela obrazuje wykonanie dochodów według źródeł ich pozyskania:

Lp.	Wyszczególnienie źródeł dochodów	Plan dochodów	Wykonanie	% realizacji	odchylenia od planu (+ -)
1	2	3	4	5	6
1	Subwencja ogólna:	16.671.151	16.671.151,00	100,00	0,00
1a	część oświatowa	13.735.089	13.735.089,00	100,00	0,00
1b	część równoważąca	2.840.476	2.840.476,00	100,00	0,00
1c	Uzupełnienie dochodów	95.586	95.586,00	100,00	0,00
2	Udział w podatku dochodowym	23.618.770	24.012.979,35	101,67	394.209,35
2a	od os. fizycznych	23.018.770	23.274.248,00	101,11	255.478,00
2b	od osób prawnych	600.000	738.731,35	123,12	138.731,35
3	Dotacje celowe z zakresu administracji rządowej	1.832.292	1.780.823,22	97,19	-51.468,78
4	Dotacje celowe na zadania bieżące i inwestycyjne powiatu	6.096.707	6.096.706,33	100,00	-0,67
5	Dotacje celowe na mocy porozumień	3.402.611	3.440.818,72	101,12	+38.207,72
6	Środki na dofinansowanie własnych zadań bieżących i własnych inwestycji pozyskane z innych źródeł	12.718.515	10.819.127,85	85,07	-1.899.387,15
7	Dochody własne powiatu	9.886.540	10.357.940,11	105,62	+551.400,11
	OGÓŁEM	74.146.586	73.179.546,58	98,70	-967.039,42

Analizując poszczególne pozycje dochodów należy stwierdzić, że :

- 1. subwencja ogólna** została wykonana w 100 % (w dalszej treści przedstawiono szczegółowy opis poszczególnych części subwencji ogólnej).
- 2. udział w podatku dochodowym** ogółem za rok 2014 został zrealizowany w kwocie 24.012.979,35 zł, co stanowi 101,67 % planu.

a/ **udział w podatku dochodowym od osób fizycznych** został wykonany w wysokości 23.274.248 zł, co stanowi 101,11 %. Minister Finansów przekazał ponad plan kwotę 255.478 zł.

b/ **udział w podatku dochodowym od osób prawnych** wpływał nieregularnie. W roku 2014 został wykonany w kwocie 738.731,35 zł, tj. 123,12 % planu. Dochody z tego tytułu wykazywały tendencję rosnącą w stosunku do ubiegłych lat.

3. **dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej** oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat wykonane zostały w 2014 r. w kwocie **1.780.823,22zł**, tj. 97,19 % planu, co przedstawia poniższa tabela.

Dział	Rozdział	Paragr	Treść	Plan	Wykonanie	% wyko n.
1	2	3	4	5	6	7
010			ROLNICTWO			
	01005		Prace geodezyjno urządzeniowe na potrzeby rolnictwa			
		2110	dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami	56.250	56.250,00	100,00
700			GOSPODARKA MIESZKANIOWA			
	70005	2110	Gospodarka gruntami i nieruchomościami dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami	321.950	311.281,19	96,69
710			DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA			
	71014	2110	Opracowania geodezyjne i kartograficzne dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami	12.000	11.992,50	99,94
	71015	2110	Nadzór budowlany dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami	474.928	474.928,00	100,00
750			ADMINISTRACJA PUBLICZNA			
	75011	2110	Urzędy wojewódzkie dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami	556.015	556.015,00	100,00

	75045	2110	Kwalifikacje wojskowe dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami	44.422	44.421,58	100,00
751			URZĘDY NACZELNYCH ORGANÓW			
	75109		Wybory do rad powiatu			
		2110	dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami	101.021	66.945,26	66,27
752			OBRONA NARODOWA			
	75212		Pozostałe wydatki obronne			
		2110	dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami	5.000	1.860,00	37,20
801			OSWIATA I WYCHOWANIE			
	80102		Szkoła podstawowa			
		2110	dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami	325	296,89	91,35
851			OCHRONA ZDROWIA			
	85156	2110	Składki na ubezpieczenie zdrowotne dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami	30.560	28.126,80	92,04
852			POMOC SPOŁECZNA			
	85205		Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy w rodzinie			
		2110	dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami	14.300	14.248,00	99,64
853			POZ. ZAD. W ZAKR. POLITYKI SPOŁECZNEJ			
	85321	2110	Zespoły ds. orzekania o niepełnosprawności dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami	215.521	214.458,00	99,51
			OGÓŁEM	1.832.292	1.780.823,22	97,19

4. dotacje celowe z budżetu państwa na realizację zadań własnych w roku 2014 powiat otrzymał w wysokości **6.096.706,33 zł**, tj. **100 %** planu, co przedstawia poniższa tabela:

Dział	Rozdział	Paragr.	Treść	Plan	Wykonanie	% wykon
1	2	3	4	5	6	7
600			Transport i łączność			
	60014		Drogi publiczne powiatowe			
		6430	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań inwestycyjnych własnych	2.731.464	2.731.463,33	100,00
852			POMOC SPOŁECZNA			
	85202		Domy pomocy społecznej			
		2130	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację bieżących zadań własnych	3.323.903	3.323.903,00	100,00
	85204		Rodziny zastępcze			
		2130	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację bieżących zadań własnych	30.000	30.000,00	100,00
		2120	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane przez powiat na podstawie porozumień	11.340	11.340,00	100,00
OGÓŁEM				6.096.707	6.096.706,33	100,00

Uzyskane środki przeznaczono na :

- realizację inwestycji drogowej, w ramach „Narodowego programu przebudowy dróg lokalnych” – rozbudowa drogi Łochowo – Lipniki (2.731.463,33 zł),
- funkcjonowanie domów pomocy społecznej (3.258.144 zł),
- uzupełnienie wydatków na ubezpieczenia społeczne pracowników domów pomocy społecznej (60.959 zł),
- dodatki do wynagrodzeń dla pracownika socjalnego w domach pomocy społecznej (4.800 zł),
- dofinansowanie do zadań w ramach programu wspierania rodziny i systemu pieczy zastępczej (30.000 zł), na wynagrodzenie dla koordynatora rodziny zastępczej,
- realizację Resortowego Programu wspierania rozwoju rodzinnej pieczy zastępczej (11.340 zł), na szkolenie rodzin zastępczych.

5. dotacje celowe otrzymane na mocy umów i porozumień z innymi jednostkami samorządu terytorialnego za rok 2014 wykonane zostały w kwocie 3.440.818,72 zł, co stanowiło 101,12 % planu i przedstawia załączona tabela:

Dział	Rozdział	Paragr	Treść	Plan	Wykonanie	% wykon.
1	2	3	4	5	6	7
600			TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ			
	60014		Drogi publiczne powiatowe			
		2460	Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na realizację zadań bieżących	30.000	30.000,00	100,00
		2710	Wpływy z tytułu pomocy finansowej udzielonej między j.s.t na dofinansowanie własnych zadań bieżących.	50.000	50.000,00	100,00
		6300	Wpływy z tytułu pomocy finansowej udzielonej między j.s.t na dofinans. własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych.	2.002.637	2.002.638,37	100,00
750			ADMINISTR.PUBLICZNA			
	75020		Starostwo Powiatowe			
		2710	Wpływy z tytułu pomocy finansowej udzielonej między j.s.t na dofinansowanie własnych zadań bieżących.	196.750	181.161,46	92,08
		2460	Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych	144.000	144.000,00	100,00
	75075		Promocja j.s.t			
		2460	Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych	2.000	2.000,00	100,00
801			OSWIATA I WYCHOWANIE			
	80195		Pozostała działalność			
		2460	Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych	11.500	11.500,00	100,00
		6630	Dotacje otrzymane z samorządu województwa na inwestycje	300.000	300.000,00	100,00
852			POMOC SPOŁECZNA			
	85204		Rodziny zastępcze			
		2320	dotacje celowe otrzymane z powiatu na zadania bieżące realizow. na podstawie porozumień m.j.s.t.	585.000	638.794,89	109,20
853			POZOSTAŁE ZADANIA W ZAKRESIE POLITYKI SPOŁECZNEJ			
	85311		Rehabilitacja zawodowa i społeczna osób niepełnosprawnych			
		2710	Wpływy z tytułu pomocy finansowej udzielonej między j.s.t na dofinansowanie własnych zadań bieżących.	41.100	41.100,00	100,00
854			EDUKACYJNA OPIEKA WYCHOWAWCZA			
	85406		Poradnia Psych.- Pedagogiczna			
		2320	Dotacje celowe otrzymane z powiatu na zadania bieżące realizow. na podstawie porozumień m.j.s.t.	27.824	27.824,00	100,00

	85415		Pomoc materialna dla uczniów			
		2330	Dotacje celowe otrzymane od samorz. na zadania bieżące realizow. na podstawie porozumień m.j.s.t.	10.800	10.800,00	100,00
900			GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA			
	90095		Pozostała działalność			
		2460	Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych	1.000	1.000,00	100,00
			OGÓŁEM	3.402.611	3.440.818,72	101,12

§ 2320

- w rozdziale **85204 – (Rodziny zastępcze)** kwota 638.794,89 zł, dotyczy porozumień z innymi powiatami obejmującymi zwrot kosztów z tytułu utrzymania dzieci w rodzinach zastępczych - zrealizowano w 109,20 %,

- w rozdziale **85406 – (Poradnie psychologiczno – pedagogiczne)** kwota 27.824 zł dotyczy porozumienia z powiatem ziemskim świeckim na prowadzeniu zadań pozaszkolnych przez publiczną Poradnię Psychologiczno – Pedagogiczną w Koronowie w zakresie prowadzenia postępowań orzekających i klasyfikujących dzieci i młodzież do odpowiednich form kształcenia i opieki – realizacja w 100 %, zgodnie z umową,

§ 2330

- w rozdziale **85415 - (Pomoc materialna dla uczniów)** kwota 10.800 zł obejmuje porozumienie zawarte z Marszałkiem Województwa Kujawsko - Pomorskiego w sprawie przyznania stypendiów dla uczniów szkół powiatu bydgoskiego. Stypendia dla uczniów wypłacone zostały po 300 zł miesięcznie, za okres I –VI, IX - XII - zrealizowane w 100 %,

§ 2460

- w rozdziale **60014 – (drogi publiczne powiatowe)** – kwota 30.000 zł dotyczy otrzymanych środków z Nadleśnictwa Różanna, z przeznaczeniem na remont drogi powiatowej Mąkowarsko, zrealizowane w 100%

- w rozdziale **75020 – (Starostwo Powiatowe)** – kwota 144.000 zł dotyczy otrzymanych środków z NFOŚ za utylizację złomowanych samochodów, zrealizowane w 100%

- w rozdziale **75075 – (Promocja jednostek samorządu terytorialnego)** – kwota 2.000 zł dotyczy otrzymanych środków z WFOSiGW, z przeznaczeniem na zakup nagród w konkursie „Najpiękniejszy ogród w Powiecie Bydgoskim” – zrealizowane w 100 %,

- **rozdział 80195 – (Pozostała działalność)** – kwota 11.500 zł, dotyczy środków z WFOŚiGW na realizację konkursów edukacyjnych dla młodzieży (kwota 1.800 zł) i na utylizację eternitu (kwota 9.700 zł) – zrealizowane w 100 %,
- **rozdział 90095 – (Pozostała działalność)** – kwota 1.000 zł, dotyczy środków z WFOŚiGW na zorganizowanie konferencji szkoleniowej dla sołtysów powiatu bydgoskiego – zrealizowane w 100 %,

§ 2710

- **w rozdziale 60014 – (Drogi publiczne powiatowe)** kwota 50.000 zł obejmuje porozumienia z j.s.t :
 - gmina Lubiewo – 20.000 zł,
 - gmina Koronowo – 20.000 zł,
 - powiat Tuchola – 10.000 zł
 na eksploatację promu ‘Koronowo’, powyższe zadania zrealizowano w 100%.
- **w rozdziale 75020 – (Starostwo Powiatowe)** kwota 181.161,46 zł obejmuje porozumienia z gminami na dofinansowanie funkcjonowania ośrodków zamieszcowych tj. na częściowe pokrycie kosztów osobowych i obsługi łączny teleinformatycznych, zgodnie z podpisanymi porozumieniami, środki na ten cel wpłynęły w 92,08 %,
- **w rozdziale 85311 – (Rehabilitacja zawodowa i społeczna osób niepełnosprawnych)** kwota 41.100 zł, dotyczy umowy z gminą Solec Kujawski na funkcjonowanie Warsztatów Terapii Zajęciowej, powyższe zadania zrealizowano w 100%.

§ 6300

- **w rozdziale 60014 - (Drogi publiczne powiatowe)** kwota 2.002.638,37 zł, dotyczy porozumień zawartych z gminami na udzielenie pomocy finansowej na zadania inwestycyjne:
- **Sicienko** – 121.498,33 zł, z tego na budowę ścieżki rowerowej w powiecie bydgoskim, chełmińskim, m.Bydgoszcz – kwota 45.148,33 zł, wykonanie chodnika w Goncarzewy – kwota 46,350 zł, budowa zatoki w Trzemiętowie – 30.000 zł,
- **Białe Błota** – 960.000 zł na rozbudowę drogi Łochowo - Lipniki
- **Dąbrowa Chełmińska** – 220.344,48 zł na budowę ścieżki w powiecie bydgoskim, chełmińskim, m. Bydgoszcz ,
- **Dobrecz** – 10.000 zł na rozbudowę drogi Włóki – Jaruzyn - Bydgoszcz
- **Nowa Wieś Wielka** – 602,56 zł , na budowę ścieżki,

- **Unisław** – 115.708,55 zł na budowę ścieżki w powiecie bydgoskim, chełmińskim, m. Bydgoszcz,
 - **Koronowo** – 463.000 zł na budowę ścieżki w powiecie bydgoskim, chełmińskim, m. Bydgoszcz,
 - **m. Bydgoszcz** – 111.484,45 zł na budowę ścieżki w powiecie bydgoskim, chełmińskim, m. Bydgoszcz,
- powyższe zadania zrealizowano w 100%.

§ 6630

- **w rozdziale 80195 – (Pozostała działalność)** – kwota 300.000 zł, dotyczy dotacji, na podstawie podpisanej umowy na budowę Sali gimnastycznej w ZSZ w Koronowie, realizacja w 100%.

6. środki na dofinansowanie własnych zadań bieżących i inwestycyjnych pozyskane z innych źródeł za rok 2014 wykonane zostały w kwocie 10.819.127,85 zł, co stanowi 85,07 % planu i przedstawia załączona tabela:

Dział	Rozdział	Paragr	Treść	Plan	Wykonanie	% wykon
1	2	3	4	5	6	7
020			LEŚNICTWO			
	02001		Gospodarka leśna			
		2700	środki na dofinansowanie własnych zadań bież. powiat. pozyskane z innych źródeł	56.880	56.880,27	100,00
600			TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ			
	60014		Drogi publiczne powiatowe			
		6207	Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków , których mowa w art. 5 ust.1 pkt.3 oraz ust.3 pkt. 5 i 6	9.541.704	7.892.942,92	82,72
750			ADMINISTRACJA PUBLICZNA			
	75075		Promocja j.s.t			
		2007	Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków , których mowa w art. 5 ust.1 pkt.3 oraz ust.3 pkt. 5 i 6	17.383	0,00	0,00
	75095		Pozostała działalność			
		2007	Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków , których mowa w art. 5 ust.1 pkt.3 oraz ust.3 pkt. 5 i 6	5.087	0,00	0,00
		2009	Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków , których mowa w art. 5 ust.1 pkt.3 oraz ust.3 pkt. 5 i 6	1.385	0,00	0,00

801			OŚWIATA I WYCHOWANIE			
	80195		Pozostała działalność			
		2007	Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków , których mowa w art. 5 ust.1 pkt.3 oraz ust.3 pkt. 5 i 6	12.245	0,00	0,00
		6207	Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem udziałem środków europejskich oraz srodków , których mowa w art. 5 ust.1 pkt.3 oraz ust.3 pkt. 5 i 6	1.230.834	1.016.975,53	82,62
853			POZOSTAŁE ZADANIA W ZAKRESIE POLITYKI SPOŁECZNEJ			
	85395		Pozostała działalność			
		2007	Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz srodków , których mowa w art. 5 ust.1 pkt.3 oraz ust.3 pkt. 5 i 6	1.845.596	1.844.961,52	99,97
		2009	Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków , których mowa w art. 5 ust.1 pkt.3 oraz ust.3 pkt. 5 i 6	7.401	7.367,61	99,55
			OGÓŁEM	12.718.515	10.819.127,85	85,07

§ 2007

- **rozdział 75075 – (Promocja jednostek samorządu terytorialnego)**, planowana kwota dotacji – 17.383 zł, na realizację projektu – zakup strojów scenicznych w roku 2014 nie wpłynęła, w związku z przedłużającymi się procedurami oceny wniosków o płatność w Urzędzie Marszałka,

- **rozdział 75095 – (Pozostała działalność)**, kwota dotacji w wysokości 5.087 zł nie wpłynęła na konto powiatu , dotyczyła realizacji projektu „Wspólne wyzwania wspólna odpowiedzialność”, w związku z brakiem wydatków w roku 2014,

- **rozdział 80195 – (Pozostała działalność)**, planowana kwota dotacji w wysokości 12.245 zł, na realizację projektu – remont oficyny dworskiej przy ZSAE w Karolewie nie wpłynęła na konto powiatu, w związku z przedłużającymi się procedurami oceny wniosków o płatność w Urzędzie Marszałka,

- **rozdział 85395 – (Pozostała działalność)**, kwota dotacji w wysokości **1.844.961,52** zł stanowi 99,97 % planu i dotyczy następujących projektów realizowanych przy udziale środków unijnych :

- „ pierwszy krok do usamodzielnienia” – 125.679,24 zł,
- „ równe szanse od najmłodszych lat” – 2.856 zł,
- „przygoda z wiedza 2 ” – 406.150,74 zł,
- „ praktyczna szkoła” – 166.907,54 zł,

- „praktyczna szkoła2” – 1.143.368 zł

§ 2009

- **rozdział 75095 – (Pozostała działalność)**, kwota dotacji w wysokości 1.385 zł nie wpłynęła na konto powiatu, dotyczy realizacji projektu „ Wspólne wyzwania wspólna odpowiedzialność”, w związku z brakiem wydatków w roku 2014,

- **rozdział 85395 – (Pozostała działalność)**, kwota dotacji w wysokości 7.367,61 zł wpłynęła na konto w 99,55 % i dotyczy projektu realizowanego przy udziale środków unijnych :

- „ pierwszy krok do usamodzielnienia” – 6.653,61 zł,

- „ równe szanse od najmłodszych lat” – 714 zł,

§ 2700

- **w rozdziale 02001 – (Gospodarka leśna)** planowana kwota w wysokości 56.880,27 zł, przeznaczona na wypłatę ekwiwalentów za wyłączenie gruntu z upraw rolnych i prowadzenie uprawy leśnej, wpłynęła z Agencji Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa w 100%.

§ 6207

- **w rozdziale 60014 - (Drogi publiczne powiatowe)**, kwota dotacji 7.892.942,92 zł , dotyczy realizacji projektu – „Budowa ścieżki rowerowej w powiecie bydgoskim, toruńskim i m. Bydgoszcz – realizacja 82,72% planu.

- **w rozdziale 80195 - (Pozostała działalność)**, planowana kwota dotacji w wysokości 1.016.975,53 zł dotyczy realizacji projektów finansowanych ze środków unijnych: „Rozbudowa i unowocześnienie bazy kształcenia zawodowego w powiecie bydgoskim” – wpłynęła kwota 268.041,35 zł – rozliczenie projektu z roku 2013 , „Termomodernizacja budynków w powiecie bydgoskim” – wpłynęła kwota 494.878,11zł, „Modernizacja i adaptacja pomieszczeń w ZSAE w Karolewie” – wpłynęła kwota 254.056,07. – realizacja 82,62%.

6. wpływy własne powiatu wykonane zostały w roku 2014 w kwocie **10.357.940,11 zł**, co stanowi 105,62%.

Realizację wpływów dochodów własnych z podziałem na poszczególne paragrafy dochodów przedstawia poniższa tabela:

Paragf.	Treść	Plan	Wykonanie	% wykon.
1	2	3	4	5
0420	Wpływy z opłaty komunikacyjnej	2.760.000	2.815.326,54	102,00
0470	Wpływy z opłat za zarząd, użytkowanie	52	52,14	100,27
0490	Wpływy z innych lokalnych opłat	122.000	132.626,38	108,71
0580	Grzywny i inne kary pieniężne	5.800	5.837,33	100,64
0590	Wpływy z opłat za koncesje i licencje	25.305	27.293,00	107,86
0680	Wpływy od rodziców z tytułu odpłatności za utrzymanie dzieci w placówkach opiekuńczych i rodzinach zastępczych	1.000	0,00	0,00
0690	Wpływy z różnych opłat	1.845.971	2.013.289,72	109,06
0750	Dochody z najmu i dzierżawy składn. majątk.	118.794	124.767,24	105,03
0770	Wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości	510.000	510.400,00	100,08
0830	Wpływy z usług	2.766.460	2.901.464,42	104,88
0870	Wpływy ze sprzedaży skł. majątkowych	15.000	15.211,50	101,41
0920	Pozostałe odsetki	263.198	276.295,57	104,98
0960	Otrzymane spadki, zapisy i darowizny w postaci pieniężnej	300	300,00	100,00
0970	Wpływy z różnych dochodów	271.969	288.617,03	106,12
2360	Dochody j.s.t. związ. z realiz. zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zlec.	650.566	709.430,58	109,05
2400	Wpływy do budżetu pozostałości środków na wydzielonym rachunku	33.300	33.300,55	100,00
2900	Wpływy z wpłat z gmin na rzecz innych j.s.t	385.000	471.910,96	122,57
2910	Wpływy ze środków dotacji, pobranych w nadmiernej wysokości	13.747	13.746,80	100,00
2990	Wpłata środków finansowych z niewykorzystanych w terminie wydatków, które nie wygasają z upływem roku budżetowego	11.316	11.316,00	100,00
8510	Wpływy z różnych rozliczeń	6.762	6.754,35	99,89
	OGÓŁEM	9.806.540	10.357.940,11	105,62

Powyższe zestawienie pokazuje, że dochody własne zostały zrealizowane ponad plan o 5,62%, tj. o kwotę **551.400,11 zł**

Na tę sumę składają się przede wszystkim wyższe dochody uzyskane między innymi ;

- z tytułu wpływów z opłat komunikacyjnych o kwotę 55.326,54 zł,

- z tytułu wpływów z różnych opłat – opłaty za usługi geodezyjne o kwotę 167.318,72 zł,
- z tytułu odpłatności mieszkańców w DPS-ach - o kwotę 135.004,42 zł ,
- z tytułu odsetek o kwotę 13.097,57 zł,
- w związku z realizacją zadań rządowych o kwotę 58.864,58 zł,
- wpływy z gmin z tytułu zwrotu kosztów umieszczenia dzieci w placówkach i rodzinach zastępczych o kwotę 86.910,96 zł.

Te pozycje dochodów wykazują wyższą dynamikę niż zakładał plan i do końca roku trudno było przewidzieć ich wykonanie.

Na koniec roku 2014 wystąpiły należności w łącznej kwocie 977.926,97 w tym wymagalne w **kwocie 319.406,23 zł.**, (zgodnie ze sprawozdaniem Rb-N). Powyższe należności wymagalne wystąpiły w następujących jednostkach organizacyjnych:

- DPS – Koronowo - kwota **18.634,45 zł**, z tytułu odpłatności za media wynajmowanego lokalu 5.222,35 zł - sprawa u komornika, z tytułu odpłatności za pobyt w kwocie 5.800,17 zł, odpłatność za uszkodzone mienie - wyrok sądu – 7.611,93 zł,
- PINB – kwota **797,23 zł** 5% dochodów z tytułu grzywien nałożonych w celu przymuszenia do rozbiórki,
- Starostwo Powiatowe – kwota **299.974,55 zł**, z tego kwota **251.140,30 zł** dotyczy 25 % dochodów Skarbu Państwa z tytułu opłat za czynsz w lokalach Skarbu Państwa (3.890,81 zł), opłat za wieczyste użytkowanie i przekształcenie w prawo własności (w tym między innymi : 141.317,69 zł – wystawione tytuły wykonawcze - umorzenie przez US, 40.507,46 zł ogłoszona upadłość, 58.249,53 zł – sprawy przekazane do sądu, 4.128,26 zł – wezwania do zapłaty), **28,57 zł** dotyczy 5% dochodów z tytułu opłat melioracyjnych, kwota w wysokości **48.239,09 zł** dotyczy dochodów własnych (między innymi za zajęcie pasa, opłata z tytułu kar nałożonych przez Wojewódzki Inspektorat Transportu Drogowego, za usługi geodezyjne), kwota w wysokości **595,16 zł** dotyczy zwrotu świadczeń niesłusznie pobranych na utrzymanie dziecka w rodzinie zastępczej.

W roku 2014 nie dokonano umorzeń należności cywilno - prawnych Powiatu Bydgoskiego.

2. Realizacja planowanych wydatków budżetowych.

Wydatki w roku 2014 zostały wykonane w wysokości **74.788.228,47 zł**, co stanowiło 96,41 % planu.

2.1. Wykonanie planu wydatków wg kierunków ich przeznaczenia (działów klasyfikacji budżetowej).

Lp.	Dział	Nazwa działu	PLAN na 31.12.2014	Wykonanie 2013	Odchylenia	%
1		2	3	4	5	6
1	010	Rolnictwo	106.250	106.250,00	0,00	100,00
2	020	Leśnictwo	151.900	148.950,45	-2.949,55	98,06
3	600	Transport i łączność	27.744.330	26.679.464,91	-1.064.865,09	96,16
4	630	Turystyka	10.000	10.000,00	0,00	100,00
5	700	Gospodarka mieszkaniowa	616.450	519.750,19	-96.699,81	84,31
6	710	Działalność usługowa	988.393	944.748,35	-43.644,65	95,58
7	750	Administracja publiczna	11.348.412	11.120.196,40	-228.215,60	97,99
8	751	Naczelne organy	101.021	66.945,26	-34.075,74	66,27
9	752	Obrona narodowa	5.000	1.860,00	-3.140,00	37,20
10	754	Bezpieczeństwo publiczne	109.300	104.623,52	-4.676,48	95,72
11	757	Obsługa długu publicznego	150.000	136.467,41	-13.532,59	90,98
12	758	Różne rozliczenia	398.100	0,00	-398.100,00	0,00
13	801	Oświata i wychowanie	16.557.930	16.418.424,63	-139.505,37	99,16
14	851	Ochrona zdrowia	59.729	56.126,80	-3.602,20	93,97
15	852	Pomoc społeczna	13.257.148	13.007.929,66	-249.218,34	98,12
16	853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	3.770.342	3.353.685,43	-416.656,57	88,95
17	854	Edukacyjna opieka wychowawcza	1.883.575	1.844.816,95	-38.758,05	97,94
18	900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	197.020	152.390,98	-44.629,02	77,35
19	921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	55.800	52.589,23	-3.210,77	94,24
20	926	Kultura fizyczna i sport	65.300	63.008,30	-2.291,70	96,49
		OGÓŁEM	77.576.000	74.788.228,47	-2.787.771,53	96,41

Plan wydatków w większości działów zrealizowany jest w 94 – 100 %.

Najwyższe odchylenia (-) występują w działach:

- 600 - Transport i łączność - (1.064.865,09 zł), w związku z powstałymi oszczędnościami z tytułu zimowego utrzymania dróg

(kwota 516 tys. zł), i z tytułu rozliczenia dotacji na zimowe utrzymanie dróg (54 tys. zł) i w związku niedokończeniem procedur związanych z wykupami gruntów pod budowę ścieżki rowerowej (154 tys. zł),

- **853 – Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej** – (- 416.656,57 zł), w związku z niewykonanymi wydatkami w ramach realizacji projektów przy udziale środków unijnych, co wiązało się między innymi z powstałymi oszczędnościami po rozstrzygniętych przetargach jak również w związku z trudnościami dotyczącymi zakupu specjalistycznego sprzętu,
- **758 - Różne rozliczenia** – (398.100 zł) w związku z niewykorzystaną rezerwą budżetową,
- **852 – Pomoc społeczna** – (249.218,34 zł) z tytułu niższych wydatków na świadczenia i wynagrodzenia dla rodzin zastępczych i w związku z oszczędnościami z tytułu wynagrodzeń i pochodnych, na wydatkach rzeczowych między innymi opłaty za energię, zakup żywności, wyposażenia w domach pomocy społecznej i placówkach opiekuńczo – wychowawczych,
- **750 – Administracja publiczna** – (- 228.215,60 zł) w związku z oszczędnościami z tytułu odpraw emerytalnych i absencji pracowników (130 tys. zł), na zakup tablic i druków komunikacyjnych, zakup wyposażenia, niższych opłat za usługi telefonii stacjonarnej, z tytułu oszczędności na pracach remontowych ,
- **801 – Oświata i wychowanie** – (139.505,37 zł) z tytułu oszczędności na dotacji dla szkół niepublicznych (19 tys. zł) i trudnościami w realizacji projektu związanego z termomodernizacją budynków w powiecie

2.2. Wykonanie planu wydatków wg rodzajów wydatków (w tym wydatki majątkowe, dotacje udzielane z budżetu Powiatu)

Lp.	Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie	% wykonania	odchylenia
1	2	3	4	5	6
1	Świadczenia na rzecz osób fizycznych (§§ 3020,3030,3110,3240)	3.592.403	3.533.689,12	98,36	-58.713,88
2	Wynagrodzenia osobowe i bezosobowe (§§ 4010,4020,4170,4177, 4179)	22.591.569	22.260.392,50	98,53	-331.176,50
3	Wydatki pochodne od wynagrodz. (§§4110,4120,4117,4127, 4129,4780)	4.529.803	4.397.325,78	97,08	-132.477,22
4	Dodatkowe wynagrodzenie roczne (§ 4040)	1.621.061	1.620.938,42	99,99	-122,58
5	Wydatki majątkowe (§§ 6010,6050, 6069,6060)	23.476.981	22.870.765,27	97,42	-606.215,73
6	Dotacje udzielane z budżetu powiatu	4.333.384	4.184.931,64	96,57	-148.452,36
7	Pozostałe wydatki bieżące	17.430.799	15.920.185,74	91,33	-1.510.613,26
	OGÓŁEM	77.576.000	74.788.228,47	96,41	-2.787.771,53

Jak wynika z przedstawionych danych wykonanie wydatków wg rodzajów w roku 2014 najniższe było w pozycji : pozostałe wydatki bieżące w 91,33 % i dotacje udzielone z budżetu powiatu w 96,57 %.

Oszczędności wykazane w realizacji pozostałych wydatków bieżących dotyczą między innymi pozostałych usług: w zakresie utrzymania zimowego dróg powiatowych, zakupów druków komunikacyjnych i tablic rejestracyjnych, opłat za energię, opłaty telefoniczne a także w zakresie wykonania wydatków na realizację projektów w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki . W ramach tych wydatków ujęta jest również rezerwa budżetowa w kwocie 398.100 zł.

Dotacje udzielane z budżetu powiatu w roku 2014 wykonane zostały w **96,57 %**, powstały oszczędności w wysokości 148.452,36 zł.

Dotacje przekazane dla jednostek sektora finansów publicznych wykonane zostały w **96,52%**.

Podział dotacji : dla jednostek sektora finansów publicznych i spoza sektora.

I. Jednostki sektora finansów publicznych

Klasyfikacja budżetowa				Plan	Wykonanie	%
§ wydatku	Dział	Rozdział				
		symbol	nazwa			
2310	600	60014	Drogi publiczne powiatowe	862.500	808.173,69	93,70
	750	75075	Promocja j.s.t.	18.000	18.000,00	100,00
		75095	Pozostała działalność	119.980	119.938,45	99,96
	921	92105	Pozostałe zadania w zakresie kultury	7.000	7.000,00	100,00
	921	92116	Biblioteki	1.000	1.000,00	100,00
	926	92695	Pozostała działalność	11.500	10.497,60	91,28
	754	75411	Komendy Powiatowe PSP	6.000	6.000,00	100,00
	754	75495	Pozostała działalność	38.700	38.640,00	99,84
	RAZEM: 2310			1.064.680	1.009.249,74	94,79
2320	750	75020	Starostwo powiatowe	3.500	2.600,90	74,31
	852	85201	Placówki opiekuńczo - wychowawcze	530.000	504.532,74	95,19
	852	85204	Rodziny zastępcze	339.000	300.216,94	88,56
		85321	Zespoły ds. orzekania o stopniu niepełnosprawności	215.521	214.458,00	99,51
	853	85333	Powiatowe urzędy pracy	1.260.000	1.260.000,00	100,00
	RAZEM: 2320			2.348.021	2.281.808,58	97,18
2330	801	80195	Pozostała działalność	90.000	85.120,00	94,58
	RAZEM: 2330			90.000	85.120,00	94,58
2480	921	92116	Biblioteki	7.000	7.000,00	100,00
	RAZEM: 2480			7.000	7.000,00	100,00
2800	710	71013	Prace geodezyjne i Kartograficzne	114.063	114.062,29	100,00
	RAZEM: 2800			114.063	114.062,29	100,00
3000	754	75404	Komendy wojewódzkie policji	8.000	8.000,00	100,00
		75410	Komendy wojewódzkie PSP	2.700	2.700,00	100,00
	RAZEM: 3000			10.700	10.700,00	100,00
Ogółem:				3.634.464	3.507.940,61	96,52
II. Jednostki spoza sektora finansów publicznych						
2540	801	80120	Licea ogólnokształcące	290.000	271.555,90	93,64
	854	85406	Poradnie psycholog. - pedagogiczne	180.000	176.639,47	98,13
	RAZEM: 2540			470.000	448.195,37	95,36
2580	853	85311	Rehabilitacja zawodowa i społeczna	82.200	82.200,00	100,00
	RAZEM: 2580			82.200	82.200,00	100,00
2360	630	63095	Pozostała działalność	10.000	10.000,00	100,00

	921	92105	Pozostałe zadania w zakresie...	15.000	15.000,00	100,00
	921	92120	Ochrona zabytków	15.000	15.000,00	100,00
	926	92605	Zadania w zakr. kultury fiz.	41.000	40.880,00	99,71
	RAZEM: 2820			81.000	80.880,00	99,85
2820	754	75412	Ochotnicze staże pożarne	10.000	10.000,00	100,00
				10.000	10.000,00	100,00
2830	010	01095	Pozostała działalność	50.000	50.000,00	100,00
	RAZEM: 2830			50.000	50.000,00	100,00
	Ogółem:			693.200	671.275,37	96,84

Środki finansowe otrzymały gminy, powiaty, samorząd województwa i instytucje kultury na podstawie podpisanych porozumień lub umów. Między innymi przeznaczono środki na utrzymanie bieżące dróg powiatowych (realizacja w 93,70%), na zadania w zakresie bezpieczeństwa – zarządzenie kryzysowe (realizacja w 100%), na działalność Powiatowego Urzędu Pracy (100%), na utrzymanie dzieci z powiatu bydgoskiego w innych placówkach opiekuńczo – wychowawczych (95,19%) i rodzinach zastępczych (88,56%) na terenie całego kraju .

Najniższe wykonanie – na poziomie 74% planu dotyczy dotacji przekazanej do miasta Bydgoszcz na wydanie karty parkingowej, w związku z zmianą przepisów w tym zakresie.

Dotacje przekazane dla jednostek spoza sektora finansów publicznych zostały zrealizowane w 96,84 %. Była to kwota łącznie 671.275,37 zł , z czego 67% stanowiły dotacje dla szkół i poradni psychologiczno – pedagogicznych niepublicznych. Na realizacji tego zadania powstały oszczędności w kwocie 21.804,63 zł, w związku z założeniem wyższego planu (wykonanie 95,36%).

Powyższe dotacje zostały przekazane również na rehabilitację zawodową (realizacja w 100%) dla Warsztatów Terapii zajęciowej w Białych Błotach i Solcu Kujawskim.

Realizując zadania w zakresie bezpieczeństwa publicznego i ochrony przeciwpożarowej przekazano dotacje dla Ochotniczych Staży Pożarnych na zakup zestawu narzędzi hydraulicznych.

Również przekazano dotacje dla spółek wodnych z terenu powiatu bydgoskiego – zadanie zrealizowane w 100%.

Realizując zadania w zakresie turystyki, kultury fizycznej, kultury i ochrony dziedzictwa narodowego przekazano dotacje dla jednostek niezaliczanych do sektora finansów publicznych, między innymi:

rozdział 63095 - § 2360 – kwota 10.000 zł z tego :

- 3.000 zł dla ZHP Hufiec w Solcu Kujawskim,
- 7.000 zł dla Stowarzyszenia Klub Turystyki Rowerowej – Rowerowa Brzoza

- na zadania w zakresie turystyki (zrealizowano w 100 %).

rozdział 92105 - § 2360 – kwota 15.000 zł z tego :

- dla Stowarzyszenia Klub Turystyki Rowerowa Brzoza – kwota 4.000 zł,
- dla Związku Harcerstwa Polskiego w Solcu Kujawskim - kwota 3.000 zł
- dla Koła Gospodyń Wiejskich z Nowej Wsi Wielkiej – kwota 1.000 zł,
- dla Stowarzyszenia Kulturalno – Społecznego Na rzecz Rozwoju Wsi Łochowice – kwota 2.000 zł,
- dla Międzyszkolnego Klubu Sportowego Spartan w Samociążku – kwota 3.000 zł,
- dla Lokalnej Grupy Działania „Zakole Dolnej Wisły” – kwota 2.000 zł

- na dofinansowanie imprez kulturalnych, (zrealizowano w 100%),

rozdział 92120 - § 2360 – kwota 15.000 zł z tego:

- dla Parafii Rzymsko – Katolickiej p.w. Podwyższenia Krzyża Św. w Żołędowie

- na prace konserwatorskie, restauratorskie i roboty budowlane przy zabytkach wpisanych do rejestru zabytków, (zrealizowano w 100%),

rozdział 92605 - § 2360 – kwota 40.880 zł z tego:

- Międzyszkolny Uczniowski Klub „ Roszak” w Solcu Kujawskim – kwota 23.700 zł,
- Uczniowski Klub Sportowy „Czapla” w Białych Błotach – kwota 9.300 zł,
- Uczniowski Klub Sportowy „Walter” w Koronowie – kwota 5.100 zł,
- Uczniowski Klub Sportowy Top w Solcu Kujawskim – kwota 1.780 zł,
- Międzyszkolny Uczniowski Klub Sportowy Taro w Wojnowie – kwota 1.000 zł,
- Klub Sportowy Spartakus w Koronowie – kwota 3.200 zł.

na organizację imprez sportowych dla uczniów szkół z terenu powiatu, zgodnie z Kalendarzem Imprez Sportowych Kujawsko – Pomorskiego Szkolnego Związku Sportowego (zrealizowano w 99,85 %).

Podział dotacji na: celowe i podmiotowe.

I. Podmiotowe

II. Podmiotowe

Klasyfikacja budżetowa				Plan	Wykonanie	%
§ wydatku	Dział	Rozdział				
		symbol	nazwa			
2480	921	92116	Biblioteki	7.000	7.000,00	100,00
	RAZEM: 2480			7.000	7.000,00	100,00
2540	801	80120	Licea ogólnokształcące	290.000	271.555,90	93,64
	854	85406	Poradnie psychologiczno - pedagogiczne	180.000	176.639,47	98,13
	RAZEM: 2540			470.000	448.195,37	95,36
2580	853	85311	Rehabilitacja zawodowa i społeczna	82.200	82.200,00	100,00
	RAZEM: 2580			82.200	82.200,00	100,00
Ogółem:				559.200	537.395,37	96,10

II. Celowe

2310	600	60014	Drogi publiczne powiatowe	862.500	808.173,69	93,70
	750	75075	Promocja i s.t.	18.000	18.000,00	100,00
	750	75095	Pozostała działalność	119.980	119.938,45	99,96
	921	92116	Biblioteki	1.000	1.000,00	100,00
	921	92105	Pozostałe zadania w zakresie kultury	7.000	7.000,00	100,00
	926	92695	Pozostała działalność	11.500	10.497,60	91,28
	754	75411	Komendy Powiatowe PSP	6.000	6.000,00	100,00
	754	75495	Pozostała działalność	38.700	38.640,00	99,84
	RAZEM: 2310			1.064.680	1.009.249,74	94,79
2320	750	75020	Starostwo powiatowe	3.500	2.600,90	74,31
	852	85201	Placówki opiekuńczo - wychowawcze	530.000	504.532,74	95,19
	852	85204	Rodziny zastępcze	339.000	300.216,94	88,56
		85321	Zespoły ds. orzekania o stopniu niepełnosprawności	215.521	214.458,00	99,51
	853	85333	Powiatowe urzędy pracy	1.260.000	1.260.000,00	100,00
	RAZEM: 2320			2.348.021	2.281.808,58	97,18
2330	801	80195	Pozostała działalność	90.000	85.120,00	94,58
	RAZEM: 2330			90.000	85.120,00	94,58
2360	630	63095	Pozostała działalność	10.000	10.000,00	100,00
	921	92105	Pozostałe zadania w zakresie...	15.000	15.000,00	100,00
	921	92120	Ochrona zabytków	15.000	15.000,00	100,00

	926	92605	Zadania w zakr. kultury fiz.	41.000	40.880,00	99,71
			RAZEM: 2360	81.000	80.880,00	99,85
2800	710	71013	Prace geodezyjne i kartograficzne	114.063	114.062,29	100,00
	Razem: 2800			114.063	114.062,29	100,00
2820	754	75412	Ochotnicze staże pożarne	10.000	10.000,00	100,00
	RAZEM: 2820			10.000	10.000,00	100,00
2830	010	01095	Pozostała działalność	50.000	50.000,00	100,00
	RAZEM: 2830			50.000	50.000,00	100,00
Ogółem:				3.838.764	3.631.120,61	94,59

Znaczna kwota oszczędności wykazana jest w pozycji wynagrodzenia osobowe i bezosobowe – 331.176,50 zł, jak również w pozycji pochodne od wynagrodzeń – kwota 132.477,22 zł, co głównie związane jest z powstałymi oszczędnościami w związku z niewykorzystaniem środków zaplanowanych na odprawy emerytalne dla pracowników i oszczędnościami z tytułu choroby, jak również niewykonane wydatki dotyczące wynagrodzeń i pochodnych na realizację projektów finansowanych środkami unijnymi.

Powstałe oszczędności z tytułu świadczeń na rzecz osób fizycznych dotyczą w szczególności wydatków na pokrycie kosztów utrzymania dzieci w rodzinach zastępczych, w placówkach opiekuńczo – wychowawczych w związku z mniejszymi potrzebami w tym zakresie.

Podsumowując wydatki bieżące zostały wykonane w łącznej kwocie 51.917.463,20 zł, co stanowi 95,97% planu.

Wydatki majątkowe zostały zrealizowane w kwocie 22.870.765,27 zł, co stanowi w 97,42% planu. Oszczędności, które powstały to kwota w wysokości 606.215,73 zł i dotyczy między innymi:

- 1/ niewykorzystanej dotacji w wysokości 300 tys. zł na zadanie inwestycyjne dla gminy Osielsko,
- 2/ niezrealizowanych wydatków na wykupy gruntów pod ścieżki rowerowe w związku z niedokończonymi procedurami – kwota 154 tys. zł,
- 3/ niewykonanych prac związanych z realizacją projektu – Termomodernizacja budynków w powiecie bydgoskim – kwota 142 tys. zł (zadania do realizacji na rok 2015).

2.3. Realizacja planowanych zadań z zakresu administracji rządowej wykonywanych przez Powiat w roku 2014 - (§ 2110).

W roku 2014 plan (po zmianach) dotacji celowych uzyskanych od Wojewody Kujawsko – Pomorskiego na realizację zadań z zakresu administracji rządowej (§ 2110) zakładał kwotę **1.832.292 zł** . Powiat w 2014 roku uzyskał dotację w wysokości **1.780.823,22 zł**, co stanowi 97,19 % planu.

Powyższe dotacje przeznaczone zostały na realizację zadań w rozdziałach:

1/ Rolnictwo i łowiectwo, rozdział 01005 - Prace geodezyjno – urzędzeniowe na potrzeby rolnictwa, na zadanie realizowane w tym rozdziale powiat otrzymał w roku 2014 środki z dotacji w wysokości 56.250 zł, co stanowi 100% planu. Powyższe środki zostały w 100% wydatkowane na wykonanie prac związanych z ucyfrowieniem w systemie teleinformatycznym TURBO EWID zasobu oryginalnych map glebowo – rolniczych dla obszaru powiatu.

2/ Gospodarka mieszkaniowa rozdział 70005 - gospodarka gruntami i nieruchomościami, na zadania realizowane w tym rozdziale, powiat otrzymał w 2014 r środki w wysokości **311.281,19 zł**, co stanowi 96,69 % planu. Powyższe środki zostały wydatkowane w 100% , na: koszty egzekucji komorniczej dotyczące windykacji opłat z tytułu wieczystego użytkowania oraz koszty sądowe związane z zasiedzeniem nieruchomości Skarbu Państwa w wysokości 7.212,11 zł, opłaty kancelaryjne – 206 zł., za administrowanie budynkami Skarbu Państwa – kwota 22.682,20 zł, za prace remontowe w budynkach Skarbu Państwa – kwota 22.571,64 zł, na opłaty za energię elektryczną – kwota 61.266,15 zł, za utrzymanie i wykonanie operatów szacunkowych – kwota 175.393,09 zł, jak również na wypłaty odszkodowania za grunty przejęte z mocy prawa – kwota 21.950 zł.

3/ Działalność usługowa, rozdział 71014 – opracowania geodezyjne i kartograficzne, na realizację zadania powiat otrzymał dotację w wysokości 11.992,50 zł, co stanowi 99,94% planu. Powyższe środki zostały wydatkowane na rozgraniczenia nieruchomości położonych w gm. Dąbrowa Chełmińska i Koronowie.

4/ Działalność usługowa - Nadzór budowlany – rozdział 71015 – uzyskana dotacja w 2014 roku była w wysokości **474.928 zł**, co stanowi 100 % planu. Środki z dotacji wykorzystano na działalność bieżącą Powiatowego Inspektora Nadzoru Budowlanego, między innymi na wynagrodzenia wraz z pochodnymi, na zakup materiałów biurowych, usług telefonicznych, pocztowych, opłat za energię itp. Ponadto przeznaczono środki na instalację systemu Windows XP, jak również na zakup sprzętu komputerowego. Powyższe zadanie realizowane było również ze środków powiatu w kwocie 24.998,65 zł.

5/ Administracja publiczna - Urząd Wojewódzki – rozdział 75011 – na realizację zadań rządowych związanych z gospodarką nieruchomościami, prawem wodnym i ochroną przyrody powiat otrzymał w 2014 roku dotację w wysokości **556.015 zł**, co stanowi 100 % planu. Na powyższe zadania wydatkowano środki z dotacji i z dochodów własnych powiatu w łącznej kwocie 978.707,91 zł, z przeznaczeniem na wynagrodzenia i pochodne, zakup tuszy, tonerów, materiałów biurowych, opłat eksploatacyjnych, sądowych itp.

6/ Kwalifikacja wojskowa – rozdział 75045 – na zadania w zakresie poboru do służby wojskowej uzyskano w 2014 roku dotację w wysokości **44.421,58 zł** tj 96,57 % planu. Na powyższe zadanie wydatkowano środki w całości, z przeznaczeniem na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń dla członków komisji, zakup materiałów biurowych, druków, opłat za wynajem pomieszczeń. Powyższa dotacja została rozliczona.

7/ Urzędy naczelných organów władzy państwowej... – rozdział 75109 - na organizację wyborów samorządowych powiat w roku 2014 uzyskał dotację w wysokości 66.945,26, tj. 66,27% planu. Powyższe środki przeznaczone zostały na przygotowanie druków do głosowania, zakup materiałów biurowych i na wypłaty diet dla członków komisji.

8/ Obrona narodowa – rozdział 75212 – na zadania w zakresie obrony narodowej powiat otrzymał dotację w kwocie 1.860 zł, co stanowi 37,20% planu. Powyższe środki zostały wydatkowane na przeprowadzenie szkoleń w zakresie obronności. Powyższa dotacja została rozliczona.

9/ Oświata i wychowanie, rozdział 80102, szkoła podstawowa- w roku 2014 powiat otrzymał środki z dotacji w kwocie 296,89 zł, co stanowi 91,35% planu. Powyższa dotacja została przeznaczona na zakup podręczników i materiałów edukacyjnych do szkoły podstawowej w Koronowie.

10/ Składki na ubezpieczenie zdrowotne – rozdział 85156 – uzyskana w 2014 roku dotacja w kwocie **28.126,80 zł**, stanowi 92,04 % planu i przeznaczona została na ubezpieczenia zdrowotne wychowanków Placówek Opiekuńczo – Wychowawczych. Za powyższy okres wydatkowano środki 100%.

11/ Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy w rodzinie, rozdział 85205 – powiat w roku 2014 uzyskał środki z dotacji w kwocie 14.248 zł, co stanowi 99,64% planu. Powyższe środki w 100% zostały przeznaczone na realizację programów oddziaływań korekcyjno – edukacyjnych dla osób stosujących pomoc w rodzinie, jak również na prowadzenie wsparcia dla ofiar przemocy w rodzinie.

12/ Zespół ds. orzekania o niepełnosprawności – rozdział 85321 – dotacja celowa w 2014 roku wpłynęła do Powiatu w wysokości **214.458 zł**, co stanowi 99,51 % planu. Zgodnie z zawartym porozumieniem na realizację zadań z zakresu orzekania o stopniu niepełnosprawności przekazano kwotę **214.458 zł** do Powiatu Grodzkiego Bydgoskiego.

Dotacje celowe na realizację zadań z zakresu administracji rządowej.

Lp.	Rozdział	Nazwa	Otrzymana kwota dotacji	Poniesione wydatki na zadania	Kwota dofinansowania ze środków własnych
1	2	3	4	5	6
1	01005	PRACE GEODEZYJNO _ URZĄDZENIOWE NA POTRZEBY ROLNICTWA	56.250,00	56.250,00	0,00
2	70005	GOSPODARKA GRUNTAMI I NIERUCHOŚCIAMI	311.281,19	311.281,19	0,00
3	71014	OPRACOWANIA GEODEZYJNE	11.992,50	11.992,50	0,00
4	71015	NADZÓR BUDOWLANY	474.928,00	499.926,65	24.998,65
5	75011	URZĄD WOJEWÓDZKI	556.015,00	978.707,91	422.692,91
6	75045	KWALIFIKACJE WOJSKOWE	44.421,58	44.421,58	0,00
6	75109	WYBORY DO RAD POWIATU	66.945,26	66.945,26	0,00
7	75212	OBRONA NARODOWA	1.860,00	1.860,00	0,00
8	80102	SZKOŁA PODSTAWOWA	296,89	296,89	0,00
9	85156	SKŁADKI NA UBEZPIECZENIE ZDROWOTNE	28.126,80	28.126,80	0,00
9	85205	ZADANIA W ZAKRESIE PRZECIWDZIAŁALNIA PRZEMOCY W RODZINIE	14.248,00	14.248,00	0,00
10	85321	ZESPÓŁ ds. ORZEK. O ST NIEPEŁ.	214.458,00	214.458,00	0,00
		OGÓŁEM	1.780.823,22	2.228.514,78	447.691,56

2.4. Realizacja dotacji celowych otrzymanych z budżetu państwa na zadania własne bieżące i inwestycyjne (§ 2130, § 6430).

Plan dotacji celowych uzyskanych od Wojewody Kujawsko - Pomorskiego na realizację zadań własnych (§ 2130, § 6430) na rok 2014 zakładał kwotę **6.085.367 zł**. W 2014 roku uzyskano dotacje w wysokości **6.085.366 zł**, co stanowi 100 % planu.

W ramach powyższych środków realizowane są zadania w rozdziale:

1/ Drogi publiczne powiatowe – rozdział 60014 - w roku 2014 uzyskano środki z dotacji na realizację zadań własnych inwestycyjnych – kwotę 2.731.463,33 zł. Powyższe środki przeznaczone były na realizację inwestycji drogowej pn. Budowa drogi powiatowej Łochowo – Lipniki. Całkowity koszt zadania to kwota 5.494.021,46 zł.

2/ Domy Pomocy Społecznej - rozdział 85202 – gdzie uzyskano środki w wysokości 3.323.903 zł (§ 2130), co stanowiło 100 % planu. Powyższe środki przeznaczono na bieżące funkcjonowanie Domów Pomocy Społecznej w Bożenkowie i Koronowie. Na funkcjonowanie domów pomocy społecznej powiat ze środków własnych przeznaczył kwotę 2.732.863 zł na wydatki bieżące i na zakupy inwestycyjne kwotę 46.682,99 zł.

3/ Rodziny zastępcze – rozdział 85204 - w 2014 roku uzyskano środki z dotacji w kwocie 30.000 zł, na realizację zadania, w ramach resortowego programu wspierania rodziny i systemu pieczy zastępczej. Powiat wydatkował środki na wynagrodzenie i pochodne od wynagrodzeń dla koordynatora rodzinnej pieczy zastępczej – w 100%.

Dotacje celowe na realizację zadań własnych.

Lp.	Rozdział	Nazwa	Otrzymana kwota dotacji	Poniesione wydatki na zadania	Kwota dofinansowania ze środków własnych
1	2	3	4	5	6
1	60014	DROGI PUBLICZNE POWIATOWE	2.731.463,33	5.494.021,46	2.762.558,13
2	85202	DOMY POMOCY SPOŁECZNEJ	3.323.903,00	6.103.449,91	2.779.546,91
3	85204	RODZINY ZASTĘPCZE	30.000,00	30.000,00	0,00
		OGÓŁEM	6.085.366,33	11.627.471,37	5.542.105,04

III. PODSUMOWANIE WYKONANIA BUDŻETU .

Wykonanie budżetu w 2014 roku przebiegało prawidłowo. Ujęte zadania w budżecie zostały zrealizowane zgodnie z przyjętym planem. Powstałe oszczędności w paragrafach wydatków, nie zakłóciły realizacji zadań w poszczególnych jednostkach organizacyjnych. Wydatki realizowane były w sposób celowy i oszczędny, zgodnie z potrzebami.

Należy podkreślić, że w żadnym dziale, rozdziale klasyfikacji budżetowej nie nastąpiło przekroczenie planowanych wielkości wydatków.

Realizacja wydatków w szczegółowości paragrafów przedstawiona jest w załączniku Nr 2.

W trakcie roku Zarząd Powiatu podjął działania, celem pozyskania dodatkowych środków finansowych, na realizację zadań inwestycyjnych na drogach powiatowych, jak również na polepszenie warunków kształcenia w jednostkach oświatowych.

O dodatkowe środki wnioski złożono między innymi do :

- **Urzędu Marszałkowskiego**, o środki unijne, w związku z realizacją szeregu programów, między innymi na termomodernizację budynków w jednostkach oświatowych, prace remontowe oficyny dworskiej,
- **Ministerstwa Edukacji Narodowej** - o środki na dofinansowanie zakupu pomocy dydaktycznych dla poradni psychologiczno – pedagogicznych,
- **Wojewody Kujawsko – Pomorskiego** o środki na dofinansowanie do zadań własnych w ramach programu wspierania rodziny i systemu pieczy zastępczej, na dofinansowanie zadań zleconych,
- **Ministerstwa Pracy i Polityki Społecznej** o środki na koordynatora rodzinnej pieczy zastępczej w ramach realizacji zadania „Resortowy program wspierania rodziny i systemu pieczy zastępczej na rok 2014”,
- **Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej**, o środki na realizację między innymi konkursów Ekologicznych, spotkania z sołtysami z powiatu bydgoskiego, na utylizację stornika.

Ponadto podpisano szereg umów, porozumień z gminami powiatu bydgoskiego na realizację zadań inwestycyjnych na drogach, na budowę ścieżki rowerowej, na funkcjonowanie ośrodków zamiejscowych, jak również podpisano umowy z gminą Lubiewo, Koronowo i z powiatem tucholskim na eksploatację promu.

Zarząd Powiatu w 2014 roku korzystał z udzielonego upoważnienia, zgodnie z uchwałą Nr 374/XXXIII/13 Rady Powiatu Bydgoskiego z dnia 19 grudnia 2013, § 8, w zakresie :

- zaciągania kredytów na sfinansowanie deficytu,
- dokonywania zmian w planie wydatków: a/ bieżących, pomiędzy paragrafami i rozdziałami w ramach działu, w tym z tytułu wynagrodzeń osobowych , b/dokonywania zmian w planie wydatków majątkowych, dokonując zwiększeń lub zmniejszeń wydatków na danym zadaniu inwestycyjnym w ramach działu klasyfikacji budżetowej.

W trakcie roku 2014 Zarząd Powiatu natomiast nie skorzystał z upoważnienia w zakresie lokowania środków budżetowych na rachunkach bankowych w innych bankach niż bank prowadzący obsługę bankową powiatu.

Rada Powiatu Bydgoskiego dnia 20 grudnia 2014 roku podjęła uchwałę nr 13/IV/14, w sprawie niezrealizowanych kwot planowanych wydatków, które nie wygasają z upływem roku budżetowego.

Utworzono wydatki niewygasające w łącznej kwocie 1.273.750 zł, w następujących rozdziałach:

- w rozdziale 60014 – w wysokości 1.229.750 zł, na przebudowę drogi Włóki – Jaruzyn – Bydgoszcz – wydatki majątkowe,
- w rozdziale 60014 – w wysokości 33.000 zł, na budowę obiektu mostowego w ciągu drogi powiatowej w Przyłękach – wydatek majątkowy,
- w rozdziale 80130 – w wysokości 11.000 zł, na remont schodów zewnętrznych w budynku Sali gimnastycznej i hali maszyn w ZSAE w Karolewie – wydatek bieżący.

Ostateczny termin realizacji zadania określono na dzień 30.06.2015r.

W I półroczu realizowane były wydatki niewygasające, które zgodnie z Uchwałą Rady Powiatu Bydgoskiego dnia 19 grudnia 2013 roku nr 370/XXXIII/13, wynosiły 995.116 zł i dotyczyły następujących zadań:

- w rozdziale 60014 – w wysokości 950.000 zł, na przebudowę drogi 1523C w miejscowości Morzewiec – wydatki majątkowe,- wykonane w 100% do 30.06.2014r,
- w rozdziale 85202 – w wysokości 33.800 zł, na remont pomieszczeń korytarzy i klatek schodowych w DPS Bożenikowie – wydatek bieżący – wykonane 100% do 30.06.2014r.
- w rozdziale 85201 – w wysokości 11.316 zł, na opracowanie projektu przystosowania pomieszczeń szkoły na placówkę opiekuńczo – wychowawczą – wydatek bieżący, brak

realizacji zadania , środki zwrócono , przyjmując na zwiększenie dochodów.

W budżecie na rok 2014 utworzone zostały rezerwy w wysokości 472.000 zł, z tego :

- 1/ rezerwa ogólna w wysokości 150.000 zł na nieprzewidziane wydatki,
- 2/ rezerwa celowa w wysokości 322.000 zł na :
 - a/ zadania własne z zakresu zarządzania kryzysowego w kwocie 122.000 zł,
 - b/ nieprzewidziane wydatki w zakresie prac remontowych, których zaplanowanie nie jest możliwe w momencie tworzenia budżetu, w kwocie 200.000 zł.

W trakcie roku wykorzystano środki z rezerwy ogólnej w łącznej kwocie 23.900 zł , na:

- zakup pomocy dydaktycznych w ZSZ w Koronowie, niezbędnych do wyposażenia stanowisk egzaminacyjnych w zawodzie technik informatyk, - kwota 12.000 zł
- bieżącą działalność Powiatowego Inspektora Nadzoru Budowlanego - kwota 5.000 zł
- dotację dla OSP w Dąbrowie Chełmińskiej, z przeznaczeniem na Zakup toru przeszkód e systemie CTIF – kwota 6.900 zł.

Rezerwa celowa w wysokości 50.000 zł została wykorzystana na prace remontowe węża ciepłego w ZSZ w Koronowie.

Pozostałe środki z rezerwy w wysokości 398.100 zł nie zostały wykorzystane i wpłynęły na ostateczny wynik budżetu.

Na koniec 2014 roku nie wystąpiły zobowiązania wymagalne. Powiat nie udzielił żadnych gwarancji i poręczeń.

Zgodnie ze sprawozdaniem Rb-Z powiat na dzień 31.12.2014 wykazuje zobowiązania w łącznej kwocie 6.000.173,98 zł :

- 1/ 97.392,67 zł z tytułu zaciągniętej pożyczki w lipcu 2012 z WFOŚiGW, z przeznaczeniem na termomodernizację Sali gimnastycznej w ZSOiZ w Solcu Kujawskim,
- 2/ 102.781,31 zł z tytułu zaciągniętej pożyczki w październiku 2013r. z WFOŚiGW, z przeznaczeniem na termomodernizację budynku ZSAE w Karolewie,
- 3/ 2.800.000 zł z tytułu zaciągniętego kredytu bankowego w roku 2011, z przeznaczeniem na pokrycie deficytu,
- 4/ 3.000.000 zł z tytułu zaciągniętego kredytu w roku 2014 na spłatę planowanego deficytu.

Powiat w 2014 roku na realizację projektów przy udziale środków unijnych, uzyskał dotację w łącznej kwocie **10.762.247,58 zł**, między innym w ramach

Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko - Pomorskiego, Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich, Programu Operacyjnego Pomoc Techniczna, Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki.

W roku 2014, w ramach wydatków bieżących powiat realizował siedem projektów na łączność wartość 1.772.933,34 zł. Były to następujące projekty:

- 1/ Praktyczna szkoła,
- 2/ Praktyczna szkoła 2,
- 3/ Przygoda z wiedzą 2,
- 4/ Równe szanse od najmłodszych lat,
- 5/ Pierwszy krok do usamodzielnienia,
- 6/ remont oficyny dworskiej,
- 7/ zakup strojów scenicznych dla zespołu Karolaki.

W ramach tych środków zrealizowano między innymi dodatkowe zajęcia ze szkolną młodzieżą, zorganizowano szereg wycieczek, wyjść do teatru, opery, zakładów pracy, zakupiono pomoce dydaktyczne, podręczniki, książki. Zorganizowano również staże zawodowe dla uczniów szkół powiatu bydgoskiego.

Powiat również uczestniczył wspólnie z miastem Toruń w realizacji projektu pn. „Bydgosko – Toruńskie Partnerstwo na rzecz zrównoważonego transportu” i z miastem Bydgoszcz projektu pn. „Program działań dla miejskich obszarów funkcjonalnych Bydgoszczy i Torunia w nowej perspektywie finansowej 2014-2020”. Z budżetu powiatu na realizację tych projektów przekazano dotację łącznie w kwocie 119.938,45 zł, jako wkład własny do projektów.

W formie dotacji przekazano również środki w wysokości 114.062,29 zł, do Związku Powiatów Województwa Kujawsko – Pomorskiego na realizację wspólnego projektu pn. „Uzupełnienie ewidencji gruntów i budynków, dystrybucja zbioru danych o działkach, budynkach i lokalach na terenie Województwa Kujawsko – Pomorskiego jako elementy infrastruktury przestrzennej”.

Powiat w ramach wydatków majątkowych realizował następujące projekty przy udziale środków unijnych:

- 1/ budowa ścieżki rowerowej w powiecie bydgoskim, toruński i m. Bydgoszcz – o wartości 10.881.745,52 zł,
- 2/ adaptacja sal do praktycznej nauki zawodu – 400.921,47 zł,
- 3/ termomodernizacja budynków powiatu bydgoskiego – 642.765,50 zł,
- 4/ termomodernizacja budynków użyteczności publicznej (wymiana dachu ZS Koronowo – wkład własny) – 153.954,64 zł,
- 5/ zakup sprzętu komputerowego do prac geodezyjnych i kartograficznych w ramach projektu pn. „Uzupełnienie ewidencji gruntów i budynków, dystrybucja zbioru danych o działkach, budynkach i lokalach na terenie Województwa Kujawsko – Pomorskiego jako elementy infrastruktury przestrzennej” – 15.000 zł.

IV. REALIZACJA PLANÓW FINANSOWYCH RACHUNKU DOCHODÓW JEDNOSTEK DZIAŁAJĄCYCH W OPARCIU O PRZEPISY USTAWY O SYSTEMIE OŚWIATY.

Z dniem 1 stycznia 2011 roku Rada Powiatu Bydgoskiego uchwałą Nr 18/III/10 z dnia 28 grudnia 2010 wyznaczyła ZSZ (Zespół Szkół Zawodowych) w Koronowie i ZSAE (Zespół Szkół Agro-Ekonomicznych) w Karolewie do gromadzenia dochodów na wyodrębnionym rachunku, źródła dochodów i określiła sposób wydatkowania tych środków.

ZSA-E w Karolewie, źródłami dochodów na wyodrębnionym rachunku były:

- środki pochodzące z odpłatności za wyżywienie w stołówce szkolnej .

W roku 2014 wykonano dochody w kwocie 129.334,42 zł, co stanowi 97,52 % planu i wydatki w wysokości 124.285,92 zł, co stanowi 86,44 % planu. Dokonano zakupu między innymi artykułów żywnościowych w wysokości 102.629,10 zł, zakup naczyń, wyposażenia kuchni w kwocie 9.900,11 zł.

Na koniec pozostały środki w kwocie 16.202,71zł.

ZSZ w Koronowie , źródłami dochodów na wyodrębnionym rachunku były :

- środki pochodzące z usług wykonywanych przez uczniów za przeprowadzenie badań technicznych pojazdów (kwota 240.177,61 zł) ,
- środki za usługi ślusarskie wykonane w warsztatach szkolnych (kwota 69.418,30 zł).

W roku 2014 uzyskano łącznie dochody w kwocie 309.595,91 zł, co stanowi 100 % planu. Wydatki natomiast zrealizowano w wysokości 329.736,08 zł tj. 99,39 % planu, między innymi na : zakup materiałów do realizacji usług, zakup pomocy dydaktycznych i wyposażenia w łącznej kwocie 102.191,90 zł, wynagrodzenia bezosobowe w kwocie 37.231,50 zł dla diagnostów, zakup energii elektrycznej w kwocie 31.700 zł i należny podatek VAT w kwocie 78.981,64 zł.

**V. INFORMACJA DOTYCZĄCA MERYTORYCZNEJ STRONY
REALIZACJI ZADAŃ POWIATU ZA ROK 2014 W UJĘCIU
POSZCZEGÓLNYCH ROZDZIAŁÓW KLASYFIKACJI
BUDŻETOWEJ.**

Rozdział: 01005 Prace geodezyjno – urządzeniowe na potrzeby rolnictwa

Dochody	56.250,00	Wydatki	56.250,00
A: Dotacje	56.250,00	z tego:	
§ 2110	56.250,00	- wydatki bieżące	56.250,00
B: Dochody własne			

Dotacja od Wojewody Kujawsko – Pomorskiego w wysokości 56.250 zł stanowi 100% planu. Powyższe środki zostały wykorzystane na ucyfrowienie w systemie teleinformatycznym Turbo EWID zasobu map glebowo – rolniczych dla obszaru powiatu bydgoskiego, obejmującego obszar gminy Dąbrowa Chełmińska, Nowa Wieś Wielka, Sicienko.

Rozdział: 01008 Melioracje wodne

Dochody	15,78	Wydatki	0,00
A: Dotacje		z tego:	
		- wydatki bieżące	
B: Dochody własne	15,78		
§ 2360	15,78		

Uzyskane środki w tym rozdziale, w kwocie 15,78 zł. stanowiły dochody własne z tytułu realizacji zadań rządowych (5%) w zakresie melioracji wodnych.

Rozdział: 01009 Spółki wodne

Dochody	0,00	Wydatki	50.000,00
A: Dotacje		z tego:	
		- dotacje	50.000,00

Z tego rozdziału udzielono dotacji dla spółek wodnych, działających na terenie powiatu bydgoskiego w wysokości 50.000 zł.

Rozdział: 02001 Gospodarka leśna

Dochody	56.880,27	Wydatki	56.880,27
A: Dotacje	56.880,27	z tego:	
§ 2700	56.880,27	- wydatki bieżące	56.880,27

Środki uzyskane z Agencji Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa w wysokości 56.880,27 zł. przeznaczone zostały na wypłaty ekwiwalentów z tytułu wyłączenia gruntów z upraw rolnych i prowadzenia uprawy leśnej. Powyższe ekwiwalenty otrzymało pięciu właścicieli zalesionych gruntów rolnych, w łącznej kwocie 56.880,27 zł.

Rozdział: 02002 Nadzór nad gospodarką leśną

Dochody	0,00	Wydatki	92.070,18
A: Dotacje	0,00	z tego:	
		- wydatki bieżące	92.070,18
B: Dochody własne	0,00		

Od roku 2004 zadania z zakresu nadzoru nad lasami stały się zadaniami własnymi powiatu.

Nadzór pełniony jest na podstawie porozumień z 1999 r. zawartych pomiędzy Starostą Bydgoskim a Nadleśniczymi Nadleśnictw Lasów Państwowych.

W ramach tych obowiązków Nadleśnictwa wykonywały następujące zadania:

- cechowanie drewna pozyskanego w lasach nie stanowiących własności Skarbu Państwa oraz wystawianie właścicielowi lasu dokumentu stwierdzającego legalność pozyskania drewna,
- wydawanie decyzji nakazujących wykonanie zadań zawartych w uproszczonych planach urządzania lasu, bądź wynikających z ustawy o lasach.

W roku 2014 ustalono stawkę za nadzór 1 ha lasu w wysokości 30zł/ha.

Łączna powierzchnia lasów niepaństwowych to 2.819,68 ha.

Na realizację powyższego zadania powiat przeznaczył kwotę 84.590,40 zł .

Ponadto w tym rozdziale poniesiono wydatki w kwocie 7.479,78, między innymi na :

- wykonanie Prognozy oddziaływania na środowisko dla uproszczonych planów urządzenia lasu na terenie gminy Dąbrowa Chełmińska – kwota 6.480,04 zł,
- zakup druków świadectw oznaczenia drewna – 999,74 zł.

Rozdział: 60014 Drogi publiczne powiatowe

Dochody	12.707.044,62	Wydatki	25.353.521,64
A: Dotacje	12.707.044,62	z tego:	
§ 2460	30.000,00	- dotacje bieżące	808.173,69
§ 2710	50.000,00	- dotacje majątkowe	717.500,00
§ 6300	2.002.638,37	- wydatki	19.203.638,69
§ 6430	2.731.463,33	majątkowe	
§ 6207	7.892.942,92	- wydatki bieżące	4.624.209,26

Ogółem wydatki w tym rozdziale zrealizowano w kwocie **25.353.521,64 zł.** Środki w wysokości **808.173,69 zł.**, przeznaczone w formie dotacji, na bieżące i zimowe utrzymanie dróg (§ 2310) stanowiły 3,2 % ogółu wydatków w tym rozdziale i przekazane zostały do gmin: Dąbrowa Chełmińska, Sicienko, Dobrcz, Osielsko i Nowa Wieś Wielka, na mocy zawartych porozumień. W ramach wyżej przekazanych środków zrealizowano w gminach następujący zakres prac:

1. Dąbrowa Chełmińska: z otrzymanej dotacji – **409.974,57 zł**
 - zimowe i bieżące utrzymanie dróg;
 - remont drogi Gzin – Dąbrowa Chełmińska (144.998,30 zł),
2. Sicienko: z otrzymanej dotacji – **200.000 zł**:
 - bieżące utrzymanie dróg powiatowych,
3. Dobrcz : z otrzymanej dotacji – **130.000 zł** :
 - na zimowe utrzymanie,
4. Osielsko: z otrzymanej dotacji – **40.000 zł**
 - na zimowe utrzymanie,
5. Nowa Wieś Wielka : z otrzymanej dotacji – **28.199,12 zł**
 - na zimowe utrzymanie dróg.

Wydatki bieżące stanowiły 18,24 % ogółu wydatków poniesionych w tym rozdziale i dotyczyły w szczególności remontów dróg i opracowań projektów między innymi organizacji ruchu na drogach powiatowych, kosztorysów inwestorskich itp. w łącznej kwocie **4.624.209,26 zł.** (§ 4270, § 4300, § 4170). W ramach prac remontowych i pozostałych usług wykonano między innymi na terenie powiatu następujące prace:

- profilowanie dróg gruntowych i tłuczniowych,
- remonty dróg powiatowych - nakładki,

- powierzchniowe utwardzenie dróg,
- mikrodywaniki,
- konserwacje nawierzchni dróg,
- eksploatację promu „Koronowo”
- zimowe utrzymanie dróg,
- mechaniczne zmiatanie dróg,
- oznakowanie poziome i pionowe,
- dostawa znaków drogowych,
- wycinka drzew w ciągu dróg powiatowych,
- koszenie poboczy.

W roku 2014 Powiat uzyskał środki w formie pomocy finansowej na realizację zadań bieżących 80.000 zł z przeznaczeniem na :

- funkcjonowanie promu „Koronowo” - kwota 50.000 zł :
 - 1/ z gminy Koronowo -20.000 zł,
 - 2/ z gminy Lubiewo – 20.000 zł,
 - 3/ z powiatu tucholskiego – 10.000 zł.
- remont drogi powiatowej nr 1514C Mąkowsko - kwota z Nadleśnictwa Różanna.

Wydatki majątkowe w kwocie **19.203.638,69zł.** stanowiły 75,74 % ogółu wydatków w tym rozdziale. Dotyczyły między innymi następujących inwestycji :

1) § 6050 – w łącznej kwocie 8.326.852,82 zł, z przeznaczeniem na:

- rozbudowę drogi Łochowo - Lipniki wraz z wykupami gruntów – kwota 5.494.021,46 zł,
- rozbudowa drogi Ciele – Kruszyn wraz wykupami gruntów – kwota 6.656 zł,
- rozbudowa drogi Morzewiec – 698.263 zł,
- przebudowa drogi –ciąg ulic Paderewskiego i Pomianowskiego – kwota 64.575 zł,
- budowa ścieżek rowerowych w powiecie bydgoskim, chełmińskim, i m. Bydgoszcz – wykupy gruntów - kwota 395.242,43 zł,
- budowa chodnika Goncarzewy – kwota 122.494,35 zł,
- budowa zatoki autobusowej Trzemiętowo – kwota 88.165,17 zł,
- budowa zatoki autobusowej Wtelno – kwota 130.511,34 zł,
- przebudowa chodnika w Sicienku – kwota 39.273,67 zł.

W ramach tego paragrafu, w związku z niemożliwością zrealizowania zadań do końca roku wyodrębniono wydatki niewygasające w wysokości 1.262.750 zł na przebudowę drogi Włóki – Jaruzyn – Bydgoszcz (kwota 1.229.750 zł) i na budowę obiektu mostowego – projekt (33.000 zł).

2) § 6057 – w łącznej kwocie **9.230.741,87 zł** , dotyczy następujących zadań:

- budowa ścieżek rowerowych w powiecie bydgoskim,

chełmińskim, i m. Bydgoszcz – wykupy gruntów – kwota
9.183.406,31 zł

- budowa miejsca odpoczynku rowerzystów – kwota **47.335,56 zł**,

3) § 6059 – w łącznej kwocie **1.646.044,00 zł** , dotyczy następujących zadań:

- budowa ścieżek rowerowych w powiecie bydgoskim,
chełmińskim, i m. Bydgoszcz – wykupy gruntów – kwota
1.620.601,12 zł

- budowa miejsca odpoczynku rowerzystów – kwota **25.442,88 zł**

4) § 6300 – **pomoc finansowa** w łącznej kwocie 717.500 zł, na realizację
zadań inwestycyjnych:

- dla gminy Białe Błota - kwota 660.000 zł, z przeznaczeniem na
projekt i budowę kanalizacji deszczowej,

- dla gminy Dobrcz – 57.500 zł na budowę chodnika w Strzelcach
Górnych

Na realizację zadań inwestycyjnych powiat otrzymał dotacje:

- od Wojewody Kujawsko – Pomorskiego kwotę 2.731.463,33 zł, na przebudowę
drogi Łochowo – Lipniki,

- z Urzędu Marszałka kwotę 7.892.942,92 zł, na budowę ścieżki rowerowej w
powiecie bydgoskim, chełmińskim i m. Bydgoszcz,

- pomoc finansowa z innych j.s.t łącznie w kwocie 2.002.638,37 zł, zgodnie z
zawartymi porozumieniami z gminami na zadania inwestycyjne:

- **Sicienko** – 121.498,33 zł, z tego na budowę ścieżki rowerowej w powiecie
bydgoskim, chełmińskim, m. Bydgoszcz – kwota 45.148,33 zł, wykonanie
chodnika w Goncarzewy – kwota 46,350 zł, budowa zatoki w Trzemiętowie
– 30.000 zł,

- **Białe Błota** – 960.000 zł na rozbudowę drogi Łochowo - Lipniki

- **Dąbrowa Chełmińska** – 220.344,48 zł na budowę ścieżki w powiecie
bydgoskim, chełmińskim, m. Bydgoszcz ,

- **Dobrcz** – 10.000 zł na rozbudowę drogi Włóki – Jarużyn - Bydgoszcz

- **Nowa Wieś Wielka** – 602,56 zł , na budowę ścieżki,

- **Unisław** – 115.708,55 zł na budowę ścieżki w powiecie bydgoskim,
chełmińskim, m. Bydgoszcz,

- **Koronowo** – 463.000 zł na budowę ścieżki w powiecie bydgoskim,
chełmińskim, m. Bydgoszcz,

- **M. Bydgoszcz** – 111.484,45 zł na budowę ścieżki w powiecie bydgoskim,
chełmińskim, m. Bydgoszcz.

Rozdział: 60095 Pozostała działalność (Oddział Dróg Powiatowych)

Dochody	213,02	Wydatki	1.325.943,27
A: Dotacje		z tego:	
B: Dochody własne	213,02	- wynagrodzenia i pochodne	741.430,66
§ 0750	213,02	- ZFŚS	15.315,02
		- pozostałe wydatki bieżące	480.022,59
		- wydatki majątkowe	89.175,00

Wydatki w tym rozdziale wynosiły 1.325.943,27 zł., w tym 55,92 % ogółu wydatków to wynagrodzenia i pochodne.

Pozostałe wydatki bieżące wykonane zostały w kwocie 480.022,59 zł., z przeznaczeniem między innymi na:

- zakup materiałów drogowych (paliwo do ciągnika, narzędzia, materiały eksploatacyjne do maszyn i urządzeń) ,
- zakup materiałów na wykonanie zadań w ramach inicjatywy lokalnej,
- opłata za zajęcie terenów leśnych przeznaczonych pod drogę powiatową, ubezpieczenia dróg .

W ramach wydatków majątkowych dokonano zakupu samochodu marki Fiat Ducato, w kwocie 89.175 zł , na potrzeby brygady drogowej.

W tym rozdziale otrzymane dochody w kwocie 213,01 zł dotyczą dzierżawy alei drzew owocowych.

Rozdział: 63095 Pozostała działalność (Turystyka)

Dochody	0,00	Wydatki	10.000,00
		z tego	
A: Dotacje	0,00	- dotacja	10.000,00

Wydatki w tym rozdziale stanowiły kwotę 10.000 zł i zostały przekazane w formie dotacji na realizację zadań z zakresu turystyki dla :

- 1/ Chorągwi Kujawsko – Pomorskiej Związku Harcerstwa Polskiego – Hufiec Solec Kujawski, z przeznaczeniem na realizację zadania pod nazwą „ VII Powiatowy Zlot Turystyczny „ – kwota 3.000 zł,
- 2/ Stowarzyszenia Klub Turystyki Rowerowej – Rowerowa Brzoza łącznie kwotę 7.000 zł na zadanie „Bieg papieski” – kwota 3.000 zł i na zadanie „ IX Rodzinny rajd Rowerowy” i „V Bieg Trzeźwości 4.000 zł.

Rozdział: 70005 Gospodarka gruntami i nieruchomościami

Dochody	1.530.558,69	Wydatki	519.750,19
A: Dotacje:	311.281,19	z tego:	
§ 2110	311.281,19	- pozostałe wydatki bieżące	519.750,19
B. Dochody własne:	1.219.277,50		
z tego:			
§ 0470	52,14		
§ 0770	510.400,00		
§ 0970	40,65		
§ 2360	708.784,71		

W roku 2014 powiat uzyskał w tym rozdziale dochody w wysokości 1.530.558,69 zł.

79,66 % powyższych dochodów stanowiły dochody własne, na które składały się między innymi :

- wpływy z opłat z tytułu wieczystego użytkowania gruntów i trwałego zarządu - § 0470 w kwocie 52,14 zł.,
- wpływy z dochodów Skarbu Państwa § 2360 w kwocie 708.784,71 zł,
- wpływy ze zbycia nieruchomości (działki w Kotomierzu) na kwotę 510.400 zł.

Na zadania rządowe w roku 2014 powiat otrzymał od Wojewody Kujawsko – Pomorskiego kwotę 311.281,19 zł., z przeznaczeniem na :

- sporządzenie wycen nieruchomości, celem ustalenia odszkodowań, administrowanie budynkiem położonym w Koronowie, Solcu Kujawskim w łącznej kwocie 198.075,29 zł.,
- opłaty za prace remontowe nieruchomości Skarbu Państwa – 22.571,64 zł,
- wypłatę odszkodowań za grunty zajęte z mocy prawa na kwotę 21.950 zł.,
- wydatki związane z regulacjami stanu prawnego w księgach wieczystych nieruchomości Skarbu Państwa, tłumaczenia, koszty postępowania sądowego – kwotę 7.418,11 zł.,
- opłaty za energię elektryczną – 61.266,15 zł.

Pozostałe wydatki w wysokości 208.469 zł., w powyższym rozdziale dotyczyły zadań własnych, zrealizowanych na:

- § 4510 w kwocie 1.990 zł opłaty sądowe,
- § 4590 odszkodowania za grunty zajęte pod drogi powiatowe w kwocie 203.100 zł,

- § 4300 w kwocie 2.952 zł na operaty szacunkowe i wydatki związane ze sporządzeniem wypisu,
- § 4500 w kwocie 427 zł opłata dotycząca rozliczenia podatku rolnego za grunty położone w gminie Dobrcz.

Rozdział: 71013 Prace geodezyjne i kartograficzne

Dochody	1.706.923,26	Wydatki	432.829,20
		z tego	
A: Dotacje:	0,00	- dotacje	114.062,29
B. Dochody własne:	1.706.923,26	- pozostałe wydatki	
		bieżące	264.196,91
§ 0690	1.706.674,51		
§ 0920	248,75	- wydatki majątkowe	54.570,00

W roku 2014 powiat uzyskał w tym rozdziale na prace geodezyjne i kartograficzne dochody własne w wysokości 1.706.923,26 zł.

Dochody te dotyczyły:

- wpływów z opłat geodezyjnych i kartograficznych (w tym: wypisy, wyrisy, informacje z ewidencji gruntów, uzgodnienia usytuowania sieci oraz przyłączy) w kwocie 1.706.674,51 zł,
- wpływów z tytułu odsetek kwota 248,75 zł,

Ponadto w rozdziale tym realizowano wydatki związane z gromadzeniem, aktualizacją, uzupełnieniem, udostępnianiem i zabezpieczaniem zasobu geodezyjnego i kartograficznego w łącznej kwocie 432.829,20 zł.

Powyższe wydatki dotyczyły zakupu sprzętu komputerowego (kwota 54.243 zł), utrzymania pomieszczeń przeznaczonych do prowadzenia zasobu, aktualizację systemu informacji o zasobach, szkolenia dla pracowników, utworzenie baz danych i informacji rejestrów dla obrębu Białe Błota.

Ponadto w ramach wydatków bieżących przekazano dotację w wysokości 114.062,29 zł, do Związków Powiatów Województwa Kujawsko – Pomorskiego , na realizację projektu z udziałem środków unijnych pn. „ Uzupełnienie ewidencji gruntów i budynków, dystrybucja zbioru danych o działkach, budynkach i lokalach na terenie województwa Kujawsko – Pomorskiego jako element infrastruktury przestrzennej”.

W tym rozdziale realizowane były wydatki inwestycyjne: 1/ § 6060 – na kwotę 39.570 zł. W ramach powyższej kwoty zakupiono : kserokopiarkę sieciową (11.070 zł) i ploter (28.500 zł),

2/ § 6229 – na kwotę 15.000 zł, przekazana dotacja do Związków Powiatów Województwa Kujawsko – Pomorskiego , na realizację projektu z udziałem

środków unijnych pn. „Uzupełnienie ewidencji gruntów i budynków, dystrybucja zbioru danych o działkach, budynkach i lokalach na terenie województwa Kujawsko – Pomorskiego jako element infrastruktury przestrzennej” z przeznaczeniem na zakup serwera.

Rozdział: 71014 Opracowania geodezyjne i kartograficzne

Dochody	11.992,50	Wydatki	11.992,50
		z tego	
A: Dotacje:	11.992,50	- pozostałe wydatki	11.992,50
§ 2110	11.992,50	bieżące	

W roku 2014 na opracowania geodezyjne i kartograficzne przekazane zostały środki z budżetu Wojewody Kujawsko – Pomorskiego w wysokości 11.992,50 zł. Powyższe środki wykorzystano w 100 %, między innymi na podział i rozgraniczenie nieruchomości w Wałdowie Królewskim, Koronowie i Gogolinie.

Rozdział: 71015 Nadzór budowlany

Dochody	475.254,49	Wydatki	499.926,65
		z tego	
A: Dotacje:	474.928,00	- wynagrodzenia	434.003,00
§ 2110	474.928,00	i pochodne	
B: Dochody własne	326,49	- ZFŚS	8.930,00
§ 2360	326,49	- pozostałe wydatki	
		bieżące	56.993,65

Powiatowy Inspektor Nadzoru Budowlanego, jako organ administracji rządowej, otrzymał od Wojewody Kujawsko – Pomorskiego dotację celową w wysokości **474.928 zł.** (§ 2110), którą w 100 % wykorzystano na bieżącą działalność PINB.

Wydatki w tym rozdziale zrealizowano w wysokości 499.926,65 zł. Powyższe wydatki 86,81 % przeznaczono na wynagrodzenia i pochodne.

W ramach wydatków bieżących zakupiono paliwo do samochodu, materiały biurowe, tusze, tonery, nadzór nad programem księgowym i kancelaryjnym; opłaty bankowe, czynszowe i pocztowe, jak również zakupiono sprzęt komputerowy i niezbędne programy. Funkcjonowanie Powiatowego Nadzoru Budowlanego w roku 2014 było realizowane również z udziałem środków powiatowych w wysokości 24.993,65 zł.

Rozdział: 75011 Urząd Wojewódzki

Dochody	556.015,00	Wydatki	978.707,91
		z tego	
A: Dotacje:	556.015,00	- wynagrodzenia	832.109,62
§ 2110	556.015,00	i pochodne	
		- ZFŚS	20.598,70
B: Dochody własne	0,00	- pozostałe wydatki	125.999,59
		bieżące	

Dotacja przekazana z budżetu Wojewody Kujawsko – Pomorskiego w wysokości 556.015 zł przeznaczona została na realizację zadań rządowych związanych z gospodarką nieruchomościami, nadzorem nad lasami oraz prawem wodnym i ochroną przyrody, na realizację zadań dotyczących ujawnienia w księgach wieczystych prawa własności.

Wydatki w tym rozdziale są w wysokości 978.707,91 zł, z tego wynagrodzenia i pochodne stanowią 85,02% ogółu wydatków tego rozdziału. Na realizację powyższych zadań z dochodów własnych przeznaczono kwotę 422.692,91 zł.

Rozdział: 75019 Rada Powiatu

Dochody	0,00	Wydatki	663.036,81
		z tego	
		- wynagrodzenia	127.594,81
		i pochodne	
		- diety radnych	376.559,10
		- ZFŚS	1.914,38
		- pozostałe wydatki	156.968,52
		bieżące	

Działalność Rady Powiatu, w kwocie 663.036,81 zł. została sfinansowana z dochodów własnych powiatu.

Przysługujące diety radnych wypłacone były w wysokościach określonych Uchwałą Rady i stanowiły 56,79 % wydatków w tym rozdziale. Natomiast pozostałe wydatki bieżące wynosiły 23,67 % ogółu wydatków, pozwoliły między innymi na bieżącą obsługę prac rady.

Rozdział: 75020 Starostwo Powiatowe

Dochody	427.155,81	Wydatki	9.164.929,81
		z tego	
A: Dotacje	325.161,46	- wynagrodzenia i pochodne	6.330.360,53
§ 2710	181.161,46	- ZFŚS	135.326,39
§ 2460	144.000,00		
B: Dochody własne	101.994,35	- pozostałe wydatki bieżące	2.641.378,26
§ 0690	20,40		
§ 0750	1.504,68		
§ 0920	8.264,53		
§ 0970	78.398,99	- wydatki majątkowe	57.864,63
§ 2360	58,95		
§ 2910	13.746,80		

W roku 2014 Powiat uzyskał dochody własne w wysokości **427.155,81 zł.**, w tym między innymi:

- z tytułu odsetek bankowych (§ 0920) w wysokości 8.264,53 zł.,
- z tytułu zwrotu kosztów administrowania (§ 0970) w kwocie 78.398,99 zł.,
- z tytułu najmu (§ 0750) w kwocie 1.504,68 zł,
- z tytułu zwrotu niewykorzystanej kwoty dotacji (§ 2910) w wysokości 13.746,80 zł.

Ponadto Powiat w formie pomocy finansowej z gmin uzyskał kwotę 181.161,46 zł., zgodnie z podpisanymi umowami z gminami na dofinansowanie funkcjonowania ośrodków zamiejscowych i obsługę łączny teleinformatycznych w gminach.

W roku 2014 Powiat uzyskał dotację z NFOŚ w wysokości 144.000 zł dotację z tytułu utylizacji samochodów.

W ubiegłym roku Starostwo poniosło wydatki na kwotę **9.164.929,81 zł.**

Podobnie, jak w latach ubiegłych, największą grupę wydatków stanowiły wynagrodzenia i pochodne, tj. 69,07 %.

Wydatki majątkowe wynosiły 0,63% ogółu wydatków w tym rozdziale i dotyczyły:

- instalacji monitoringu wizyjnego otoczenia budynku przy ul. Zygmunta Augusta w kwocie 12.999,76 zł,
- zakupu sprzętu komputerowego (serwer sieciowy) w kwocie 35.863,11 zł,

- zakupu kserokopiarki w kwocie 7.380 zł,
- zakupu w ramach projektu Infostrada Pomorza i Kujaw na kwotę 1.621,76 zł.

Wydatki bieżące w tym rozdziale są wykonane w kwocie 2.641.378,26 zł.

W ramach poniesionych wydatków bieżących na zakup druków komunikacyjnych i tablic rejestracyjnych wydatkowano kwotę 1.202.375 zł.

W roku 2014 w związku z wyrokiem sądu, powiat wypłacił renty w wysokości 54.600 zł, osobom poszkodowanym, jak również dokonał zwrotu środków finansowych za kartę pojazdu w łącznej kwocie 28.403,64 zł.

Pozostała kwota wydatków bieżących dotyczyła między innymi kosztów eksploatacyjnych budynków na ul. Konarskiego i Zygmunta Augusta, usług telekomunikacyjnych, pocztowych, zakupu materiałów biurowych, eksploatacyjnych, zakup paliwa, remontowych, sprzętu komputerowego, energii.

Rozdział: 75045 Kwalifikacje wojskowe

Dochody	44.421,58	Wydatki	44.421,58
		z tego	
A: Dotacje	44.421,58	- wynagrodzenia	22.101,32
§ 2110	44.421,58	i pochodne	
B: Dochody własne	0 00	- pozostałe wydatki	22.320,26
		bieżące	

Jednym z zadań z zakresu administracji rządowej wykonywanym przez Powiat było przeprowadzenie kwalifikacji wojskowej. Powyższe zadanie sfinansowane zostało w 100 % z otrzymanej dotacji celowej.

Kwalifikacje te przeprowadzono w miesiącach maj - czerwiec, w wynajętych pomieszczeniach klubu sportowego „Zawisza”.

Poniesione wydatki obejmowały wynajęcie pomieszczeń, zabezpieczenie stosownych druków oraz materiałów i urządzeń biurowych, opłacenie obsługi administracyjnej poboru tj.: powiatowej komisji lekarskiej, powiatowej komisji kwalifikacyjnej. Koszty wynagrodzeń i pochodnych stanowiły 49,75 % ogółu poniesionych wydatków.

Rozdział: 75075 Promocja jednostek samorządu terytorialnego

Dochody	2.000,00	Wydatki	149.161,84
		z tego	
Dotacje:	2.000,00	- dotacje	18.000,00
§ 2440	2.000,00	- pozostałe wydatki	
		bieżące w tym:	131.161,84
		na projekty z udziałem środków unijnych -	26.725,41

Rozdział – Promocja j.s.t występuje w dziale (750) Administracja publiczna i utworzony został w celu ujmowania w nim dochodów i wydatków związanych z promocją Powiatu Bydgoskiego, jak również jego działań rozwojowych w integracji z Unią Europejską.

Realizowano w roku 2014 wydatki wynikające z udziału w imprezach plenerowych na terenie województwa kujawsko – pomorskiego.

Dokonano zakupów materiałów niezbędnych do realizacji inicjatyw lokalnych, zakupiono albumy promujące dziedzictwo kulinarne powiatu, nagrody dla uczestników konkursów, upominki i puchary zabezpieczając imprezy okolicznościowe i patronaty starosty.

W formie dotacji dla : 1/ gminy Dobrcz przekazano środki w kwocie 12.000 zł na wspólną organizację dożynek powiatowych i kwotę 1.000 zł na Święto Śliwki, 2/ gminy Osielsko kwotę 5.000 zł na działania promocyjne podczas organizacji Mistrzostw Polski w Nornic Walking.

W roku 2014 Powiat otrzymał dotację z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w kwocie 2.000 zł, z przeznaczeniem na zakup nagród dla uczestników konkursu „ Najpiękniejszy ogród w powiecie bydgoskim”. Łącznie na nagrody przeznaczono kwotę 4.000 zł.

W tym rozdziale również realizowano projekt z udziałem środków unijnych w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich pn.” Zakup strojów scenicznych dla zespołu Karolaki”. Wydatki na to zadanie to kwota łącznie 26.725,41 zł , z tego wkład własny to kwota 9.343,03 zł. Środki na powyższy projekt w roku 2014 nie wpłynęły na konto powiatu.

Rozdział: 75095 Pozostała działalność

Dochody	Wydatki	119.938,45
	z tego	
A; Dotacje rozwojowe	- dotacje	119.938,45

W tym rozdziale realizowany był projekt ze środków pozyskanych z EFS w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki – „Wspólne wyzwania , wspólna odpowiedzialność”, w partnerstwie z Kujawsko – Pomorską Federacją Organizacji pozarządowych z Torunia.

Na realizację powyższego projektu powiat nie otrzymał dotacji zaplanowanej na rok 2014 w kwocie 5.087 zł.

Również powiat jako partner projektu w roku 2014 nie poniósł wydatków. Realizacja tego projektu została przesunięta na rok 2015.

W tym rozdziale zostały przekazane dotacje:

1/ dla miasta Bydgoszczy, na realizację projektu w ramach programu Operacyjnego Pomoc Techniczna, pn. „Program działań dla miejskich obszarów funkcjonalnych Bydgoszczy i Torunia w nowej perspektywie finansowej 2014-2020” – kwota 90.304,03 zł,

2/ dla miasta Toruń, na realizację projektu w ramach Mechanizmu Finansowego Europejskiego obszaru Gospodarczego 2009-2014 – kwota 29.634,42 zł.

Rozdział: 75109 Wybory do rad gmin, rad powiatów i sejmików województw,

Dochody	66.945,26	Wydatki	66.945,26
		z tego	
A; Dotacja	66.945,26	- pozostałe wydatki	66.945,26
§ 2110	66.945,26	bieżące	

W 2014 r powiat z Delegatury Krajowego Biura Wyborczego w Bydgoszczy otrzymał dotację w wysokości 66.945,26 zł, tj. 66,27% planu. Powyższe środki wydatkowano na organizację i przeprowadzenie wyborów do Rady Powiatu Bydgoskiego, zarządzonych na dzień 16 listopada 2014r.

Rozdział: 75212 Pozostałe wydatki obronne

Dochody	1.860,00	Wydatki	1.860,00
		z tego	
A; Dotacja	1.860,00	- pozostałe wydatki	1.860,00
§ 2110	1.860,00	bieżące	

W 2014 r powiat od Wojewody Kujawsko - Pomorskiego otrzymał dotację w wysokości 1.860 zł. Powyższe środki wydatkowano na organizację szkolenia obronnego.

Rozdział: 75404 Komendy Wojewódzkie Policji

Dochody	0,00	Wydatki	14.191,82
		z tego	
		- dotacja	8.000,00
		- pozostałe wydatki bieżące	6.191,82

Na realizację zadań w/w rozdziale środki przeznaczono z dochodów własnych powiatu. Wydatki zostały zrealizowane w wysokości 14.191,82 zł.

Środki te przekazano w formie dotacji na Wojewódzki Fundusz Wsparcia Policji, podobnie jak było to w roku ubiegłym, z przeznaczeniem na dofinansowanie dodatkowych służb patrolowych w okresie wakacji letnich (kwota 8.000 zł) i zakup 2 zestawów komputerowych (6.191,82 zł), przekazanych jednostkom komendy policji .

Rozdział: 75410 Komendy Wojewódzkie PSP

Dochody	0,00	Wydatki	12.700,00
		z tego	
		- dotacje (bieżące)	2.700,00
		- wydatki majątkowe	10.000,00

Na realizację zadań w/w rozdziale środki przeznaczono z dochodów własnych powiatu. Wydatki zostały zrealizowane w wysokości 12.700 zł, na dotacje z przeznaczeniem na dofinansowanie zakupu fantoma (10.000 zł) i na zakup paliwa do pojazdów staży pożarnej biorących udział w akcji „Bezpieczne wakacje” (2.700 zł).

Rozdział: 75411 Komendy Powiatowe PSP

Dochody	0,00	Wydatki	6.000,00
		z tego	
A: Dotacje	0,00	- dotacje	6.000,00

Wydatki w kwocie 6.000 zł przeznaczone zostały w formie dotacji dla miasta Bydgoszcz, na zakup drobnego sprzętu ratowniczo - gaśniczego.

Rozdział: 75412 Ochotnicze Straże Pożarne

Dochody	0,00	Wydatki	25.312,29
		z tego	
A: Dotacje	0,00	- pozostałe wydatki bieżące	8.456,29
		- dotacja	10.000,00
		- wydatki majątkowe (dotacja)	6.856,00

Wydatki w kwocie 25.312,29 zł. przeznaczone zostały na realizację zadań w zakresie ochrony przeciwpożarowej. Wydatki bieżące zostały przeznaczone na organizację konkursów, zawodów i na nagrody dla ich uczestników.

W roku 2014, w ramach tego rozdziału przekazano dotację w wysokości 10.000 zł dla OSP Solec Kujawski, z przeznaczeniem na zakup narzędzi hydraulicznych i dotację na zakupy inwestycyjne kwotę 6.856 zł dla OSP Dąbrowa Chełmińska, na dofinansowanie zakupu toru przeszkód.

Rozdział: 75415 Zadania ratownictwa górskiego i wodnego

Dochody	0,00	Wydatki	3.940,00
		z tego	
A: Dotacje	0,00	- wydatki bieżące	3.940,00

W ramach tego rozdziału została zakupiona łódź i okucia, z przeznaczeniem dla Rejonowego WOPR w Bydgoszczy na kwotę 3.940 zł.

Rozdział: 75495 Pozostała działalność

Dochody	0,00	Wydatki	42.479,41
		z tego	
		- dotacje (§ 2310)	38.640,00
		- pozostałe wydatki bieżące	3.839,41

W ramach tego rozdziału realizowane były zadania związane z bezpieczeństwem i zarządzaniem kryzysowym.

W roku 2014 przekazano dotację (§2310) w kwocie 38.640 zł dla miasta Bydgoszczy na pokrycie kosztów funkcjonowania Bydgoskiego Centrum Zarządzania Kryzysowego.

Pozostałe wydatki bieżące przeznaczono na organizację różnego rodzaju konkursów na temat bezpieczeństwa i zakup nagród (kwota 3.839,41 zł)

Rozdział: 75618 Wpływy z innych opłat stanowiących dochody jednostek samorządu na podstawie ustaw

Dochody	3.078.757,97	Wydatki	0,00
B: Dochody własne	3.078.757,97		
§ 0420	2.815.326,54		
§ 0490	132.626,38		
§ 0580	5.837,33		
§ 0590	27.293,00		
§ 0690	96.229,10		
§ 0910	1.200,97		
§ 2360	244,65		

W roku 2014 Powiat uzyskał dochody własne w wysokości **3.078.757,97 zł.**, w tym:

- z tytułu opłat komunikacyjnych (0420) w kwocie 2.815.326,54 zł.,
- za zajęcie pasa drogowego, zgodnie z decyzjami (§ 0490) w kwocie 132.626,38 zł.,
- z tytułu kar i grzywien (§ 0580) w kwocie 5.837,33 zł.,
- z tytułu opłat za licencje (§ 0590) w kwocie 27.293 zł.,
- z tytułu wydania zaświadczeń komunikacyjnych, kart wędkarskich (§ 0690) w kwocie 96.229,10 zł.,

- z tytułu pozostałych odsetek (§ 0910) w kwocie 1.200,97 zł.,
- z tytułu realizacji zadań zleconych (§ 2360) – wydanie kart parkingowych – 244,65 zł.

Rozdział: 75622 Udział powiatów w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa

Dochody	24.012.979,35	Wydatki	0,00
§ 0010	23.274.248,00		
§ 0020	738.731,35		

Zgodnie z ustawą o dochodach j.s.t. z dnia 13 listopada 2003 roku powiatowi przypisano dochody z tytułu 10,25 % udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych i 1,40 % wpływów z udziału w podatku dochodowym od osób prawnych.

A/ udział w podatku dochodowym od osób fizycznych

Miesięczne wpływy z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych przedstawiały się następująco :

styczeń	2.346.151 zł
luty	1.491.974 zł
marzec	1.199.043 zł
kwiecień	2.017.175 zł
maj	1.581.981 zł
czerwiec	1.559.882 zł
lipiec	1.892.306 zł
sierpień	2.123.149 zł
wrzesień	2.101.794 zł
październik	2.272.654 zł
listopad	2.212.726 zł
grudzień	2.475.413 zł
	23.274.248 zł

Jak można zauważyć, miesięczne wpływy występują w różnych wielkościach. Ostatecznie dochody uzyskane przez Powiat Bydgoski w roku 2014 z udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych zrealizowane zostały w kwocie **23.274.248 zł**, co stanowiło 101,11 % planu. W drugim półroczu miesięczne wpływy wykazywały tendencję wzrostową.

B/ udział w podatku dochodowym od osób prawnych na konto powiatu wpływał nieregularnie.

Ostatecznie uzyskane dochody zostały wykonane w wysokości **738.731,35 zł**, co stanowi 123,12 %. Dochody uzyskane z tego tytułu wykazały wyższą dynamikę wzrostu w porównaniu do lat ubiegłych.

Rozdział: 75702 Obsługa papierów wartościowych, kredytów i pożyczek

Dochody	0,00	Wydatki	136.467,41
		§ 8070	136.467,41

W tym rozdziale ujęte są wydatki związane z obsługą:

- kredytu zaciągniętego w kwocie 4.000.000 zł, w roku 2011, na dzień 31.12.2014r zadłużenie z tego tytułu to kwota 2.800.000 zł, koszt obsługi w roku 2014 – to kwota 129.656 zł,
- pożyczki zaciągniętej z WFOŚiGW w kwocie 155.826,67 zł, w roku 2012, zadłużenie na dzień 31.12.2014 – to kwota 97.392,67 zł, koszt obsługi w roku 2014 – to kwota 3.551,74 zł,
- pożyczki zaciągniętej z WFOŚiGW w kwocie 109.201,31 zł w roku 2013 – zadłużenie na dzień 31.12.2014 – kwota 102.781,31 zł, koszt obsługi w roku 2014 – 3.259,67 zł.

Rozdział: 75801 Część oświatowa subwencji ogólnej

Dochody	13.735.089,00	Wydatki	0,00
§ 2920	13.735.089,00		

Subwencja oświatowa wpływała na konto powiatu regularnie w pełnej zgodności kwot obliczonych algorytmem ustalonym przez Ministerstwo Edukacji Narodowej i określonych decyzją Ministra Finansów.

Pierwotny plan subwencji oświatowej na rok 2014 został ustalony na poziomie 13.679.335 zł. W trakcie roku nastąpiło zwiększenie o kwotę 55.754 zł., w tym 10.000 zł z przeznaczeniem na zakup pomocy dydaktycznych do poradni psychologiczno – pedagogicznej. Ostatecznie wielkość subwencji oświatowej określona została w kwocie **13.735.089 zł.**

Rozdział: 75802 Uzupełnienie subwencji ogólnej

Dochody	95.586,00	Wydatki	0,00
§ 2760	95.586,00		

W roku 2014 Powiat Bydgoski uzyskał środki z rezerwy subwencji ogólnej w kwocie 95.586 zł, jako uzupełnienie dochodów. Powyższe środki zostały ustalone na podstawie kryteriów podziału rezerwy subwencji ogólnej na rok 2014.

Rozdział: 75814 Różne rozliczenia finansowe

Dochody	266.352,15	Wydatki	0,00
----------------	-------------------	----------------	-------------

A: Dotacje

B: Dochody własne	266.352,15
--------------------------	-------------------

§ 0920	266.352,15
--------	------------

Uzyskane środki w tym rozdziale, w wysokości 266.352,15 zł, to odsetki ze środków gromadzonych na rachunkach bankowych starostwa i lokatach, zrealizowane ponad plan o 4,45 %.

Rozdział: 75818 Rezerwy ogólne i celowe

Dochody	0,00	Wydatki	0,00
----------------	-------------	----------------	-------------

W budżecie na rok 2014 utworzone zostały rezerwy w wysokości 472.000 zł, z tego :

1/ rezerwa ogólna w wysokości 150.000 zł na nieprzewidziane wydatki,

2/ rezerwa celowa w wysokości 322.000 zł na :

a/ zadania własne z zakresu zarządzania kryzysowego w kwocie 122.000 zł,

b/ nieprzewidziane wydatki w zakresie prac remontowych, których zaplanowanie nie jest możliwe w momencie tworzenia budżetu, w kwocie 200.000 zł.

W trakcie roku wykorzystano środki z rezerwy ogólnej w łącznej kwocie 23.900 zł , na:

- zakup pomocy dydaktycznych w ZSZ w Koronowie, niezbędnych do wyposażenia stanowisk egzaminacyjnych w zawodzie technik informatyk, - kwota 12.000 zł
- bieżącą działalność Powiatowego Inspektora Nadzoru Budowlanego - kwota 5.000 zł
- dotację dla OSP w Dąbrowie Chełmińskiej, z przeznaczeniem na Zakup toru przeszkód e systemie CTIF – kwota 6.900 zł.

Pozostałe środki z rezerwy w wysokości 398.100 zł nie zostały wykorzystane i wpłynęły na ostateczny wynik budżetu.

Rozdział: 75832 Część równoważąca subwencji ogólnej

Dochody	2.840.476,00	Wydatki	0,00
§ 2920	2.840.476,00		

W roku 2014 powiat uzyskał dochód z tytułu części równoważącej subwencji ogólnej w wysokości 2.840.476 zł. Powyższy dochód wpływał na rachunek powiatu w 12 miesięcznych, równych ratach, zgodnie z decyzją Ministra Finansów.

Rozdział: 80102 Szkoły podstawowe specjalne

Dochody	972,89	Wydatki	989.715,31
A: Dotacje:	296,89	z tego:	
§ 2110	296,89		
B: Dochody własne:	676,00	- wynagrodzenia	841.442,24
§ 0690	26,00	i pochodne	30.300,00
§ 8510	650,00	- ZFŚS	
		- pozostałe wydatki	98.283,09
		bieżące	
		- wydatki majątkowe	19.689,98

Organizacja nauczania dostosowana była do liczby uczniów, uwzględniała indywidualne potrzeby rozwojowe i edukacyjne oraz predyspozycje dzieci wymagające kształcenia specjalnego.

Wydatki w tym rozdziale zostały poniesione w wysokości 989.715,31 zł, z tego 85,02% na wynagrodzenia i pochodne. Wydatki bieżące zostały przeznaczone na bieżące funkcjonowanie placówki, między innymi na opłaty za energię, olej opałowy (47.050 zł), zakup materiałów biurowych, materiałów do remontu i środków czystości, remonty sal lekcyjnych, zakup drobnego wyposażenia (4.398,24 zł), zakup sprzętu komputerowego (1.172,89 zł) .

W roku 2014 w tym rozdziale realizowane były wydatki majątkowe, na łączną kwotę 19.689,98zł, i dotyczyły :

§ 6050 – wykonanie projektu budowlanego dotyczącego wymiany dachu na budynku szkoły – kwota 11.090 zł,

§ 6060 – zakup tablicy interaktywnej – kwota 8.599,98zł.

Rozdział: 80111 Gimnazja specjalne

Dochody	0,00	Wydatki	701.945,16
		z tego:	
		- wynagrodzenia i pochodne	659.913,56
		- ZFŚS	27.100,00
		- pozostałe wydatki bieżące	14.931,60

W Zespole Szkół w Koronowie funkcjonuje również gimnazjum, prowadzące kształcenie specjalne, które obejmuje wyłącznie tą młodzież, która z uwagi na niepełnosprawność lub niedostosowanie społeczne nie może uczestniczyć w procesie kształcenia na zwykłych zasadach.

Wydatki budżetowe związane z utrzymaniem szkoły w roku 2014 wynoszą 701.945,16 zł. Na wynagrodzenia i pochodne przeznaczono kwotę 659.913,56 zł, co stanowi 94,01 % ogółu wydatków. Pozostała kwota wydatków została przeznaczona na bieżące funkcjonowanie szkoły m.in. na opłaty telefoniczne, energię elektryczną, zakup materiałów biurowych, środków czystości itp.

Rozdział: 80120 Licea ogólnokształcące

Dochody	74.479,63	Wydatki	1.899.233,53
A. Dotacje:		z tego:	
B. Dochody własne:	74.479,63	- dotacje (§ 2540)	271.555,90
§ 0690	96,00	- wynagrodzenia i pochodne	1.358.808,39
§ 0750	72.464,70	- ZFŚS	52.961,00
§ 0920	13,55	- pozostałe wydatki bieżące	210.908,24
§ 0970	1.638,08	- wydatki majątkowe	5.000,00
§ 8510	267,30		

Wydatki budżetowe w roku 2014 wyniosły w tym rozdziale 1.899.233,53 zł i obejmowały funkcjonowanie ZSL, liceum dla dorosłych przy ZSZ w Koronowie i ZSAE w Karolewie oraz dotacje na licea niepubliczne.

Środki z przeznaczeniem na dotacje dla szkół niepublicznych wydatkowano w kwocie 271.555,90 zł. Środki uzyskały trzy szkoły tego typu: Edukacja Dorosłych „Albert” w Dąbrowie Chełmińskiej (563 uczniów) i w Solcu Kujawskim (1.296 uczniów), jak również LO Prestiże w Brzozie (384 uczniów).

Budżet ZSL zamknął się w kwocie 1.229.107,50 zł, z tego wydatki na wynagrodzenia i pochodne stanowiły 82,60 % ogółu wydatków.

Wśród wydatków bieżących znaczną pozycję stanowił zakup energii w kwocie 108.400 zł, pozostała kwota przeznaczona została na bieżące funkcjonowanie placówki oświatowej (zakup materiałów biurowych, usług telefonicznych itp.). Przeprowadzono również drobne prace remontowe, w łącznej kwocie 4.244 zł.

Budżet liceum dla dorosłych przy ZSZ w Koronowie zamknął się kwotą 293.372,35 zł, z tego wydatki na wynagrodzenia i pochodne stanowiły 86,74 % ogółu wydatków. Pozostałe wydatki bieżące dotyczyły bieżącego funkcjonowania szkoły.

Budżet liceum dla dorosłych przy ZSAE w Karolewie zamknął się kwotą 105.197,48 zł, z tego wydatki na wynagrodzenia i pochodne stanowiły 86,72 % ogółu wydatków. Pozostałe wydatki bieżące dotyczyły bieżącego funkcjonowania szkoły.

Uzyskane dochody w tym rozdziale to kwota łącznie 74.479,63 zł. Powyższa kwota dotyczy dochodów uzyskanych przez LO w Koronowie, między innymi z tytułu wynajmu sal wykładowych do realizacji nauczania w niepublicznym gimnazjum i opłat eksploatacyjnych.

W roku 2014 LO w Koronowie uczestniczyło w realizacji projektu finansowanego środkami unijnymi: „Termomodernizacja budynków edukacyjnych na terenie powiatu bydgoskiego”. W ramach projektu dokonano termomodernizacji sali gimnastycznej.

Rozdział: 80130 Szkoły zawodowe

Dochody	262.008,38	Wydatki	10.934.082,69
A: Dotacje:		z tego:	
B. Dochody własne:	262.008,38	- wynagrodzenia i pochodne	7.634.212,42
z tego:		- ZFŚS	328.969,00
§ 0690	1.561,00	- pozostałe wydatki bieżące	1.621.219,86
§ 0750	49.593,88	- wydatki majątkowe	1.349.681,41
§ 0830	2.075,48		
§ 0870	15.211,50		
§ 0920	19,04		
§ 0970	158.891,59		

§ 2400	33.300,55
§ 8510	1.355,34

Rozdział ten obejmuje budżety następujących szkół funkcjonujących na terenie powiatu:

- ZSZ w Koronowie - 5.309.605,91 zł,
- ZSOiZ w Solcu Kujawskim – 2.443.851,29 zł,
- ZSAE w Karolewie – 3.180.625,49 zł,

W roku 2014 jednostki oświatowe uzyskały dochody własne w łącznej kwocie **262.008,38 zł**, z tytułu między innymi najmu i dzierżawy (49.593,88 zł), z usług np. zorganizowanie egzaminów z przygotowania zawodowego dla uczniów przez OKE w Gdańsku (2.075,48), wpływów środków z rachunków dochodów własnych (33.300,55 zł), wpływy z różnych dochodów (158.891,59 zł) między innymi z tytułu tzw. płatności obszarowych .

Wydatki natomiast kształtowały się na poziomie **10.934.082,69 zł**. Podobnie jak w latach ubiegłych najpoważniejszą pozycją wydatków były wynagrodzenia i pochodne. Stanowiły one 69,82 % ogółu wydatków.

Wśród wydatków bieżących znaczną pozycję stanowił zakup energii elektrycznej, oleju opałowego, zakup materiałów do remontów, zakup wyposażenia, usług remontowych.

Znaczną pozycją wydatków jest zakup materiałów do produkcji rolnej w ZSAE w Karolewie (nawozy mineralne, środki ochrony roślin, materiał siewny) w kwocie 59.910,85 zł.

W związku z brakiem możliwości wykonania prac remontowych schodów zewnętrznych przy Sali gimnastycznej ZSAE w Karolewie utworzono wydatki niewygasające w kwocie 11.000 zł, zgodnie z uchwałą Rady Powiatu Bydgoskiego nr 13/IV/14.

W ramach prac remontowych w obiektach szkół wykonano :

1. w ZSAE w Karolewie - kwota 39.358,82 zł :
 - montaż instalacji zimnej wody w budynku szkoły,
 - naprawa awarii wodociągowej,
 - naprawa pieca gazowego,
 - naprawa dachu na budynku Sali gimnastycznej,
 - remont chodnika przy budynku Sali gimnastycznej.
2. w ZSOiZ w Solcu Kujawskim – kwota 134.840 zł:
 - remont Sali gimnastycznej i biblioteki

Wydatki majątkowe to kwota 1.349.681,41 zł i dotyczy realizacji zadań:

1. w ZSAE w Karolewie – 17.840 zł:
 - dokumentacja przetargowa zadania pn. termomodernizacja Sali gimnastycznej - 4.620 zł,

- wykonanie nowych przewodów kominowych – 4.920 zł,
- budowa wiaty przystankowej dla uczniów szkoły – 8.000 zł,

2. w ZSZ w Koronowie – 1.331.841,41 zł:

- budowa Sali gimnastycznej.

W roku 2014 szkoły uczestniczyły w realizacji projektu finansowanego środkami unijnymi: „Termomodernizacja budynków edukacyjnych na terenie powiatu bydgoskiego” i „Remont i adaptacja sal dydaktycznych do praktycznej nauki zawodów”.

W dalszej treści sprawozdania projekty zostaną omówione.

Rozdział: 80134 Szkoły zawodowe specjalne

Dochody	0,00	Wydatki	284.610,95
		z tego:	
		- wynagrodzenia i pochodne	261.910,95
		- ZFŚS	9.400,00
		- pozostałe wydatki bieżące	13.300,00

Trzecim etapem edukacji w Zespole Szkół w Koronowie jest zasadnicza szkoła zawodowa. W cyklu 3 –letnim uczniowie zdobywają wykształcenie w zawodach: rzeźnik – wędliniarz, piekarz, kucharz małej gastronomii, monter instalacji i urządzeń sanitarnych, murarz.

Wydatki w roku 2014 szkoły kształtowały się na poziomie 284.610,95 zł , z tego 92,02 % stanowiły wynagrodzenia i pochodne. Wśród wydatków bieżących znaczną kwotę stanowiły wydatki związane z dowozem uczniów (2.573,55 zł).

Rozdział: 80146 Doksztalcanie i doskonalenie nauczycieli

Dochody	0,00	Wydatki	31.849,22
A: Dotacje	0,00	z tego:	
		- pozostałe wydatki bieżące	31.849,22

Naliczanie środków z przeznaczeniem na doksztalcanie i doskonalenie nauczycieli wynika z art. 70 ust.6 Karty Nauczyciela.

Środki na doskonalenie i doskonalenie nauczycieli w kwocie 29.264,22 zł, zgodnie z decyzją Zarządu Powiatu były przekazane do dyspozycji dyrektorów szkół.

Wielkość kwot naliczana była w zależności od liczby zatrudnionych nauczycieli. Środki przyznane szkołom zostały w pełni wykorzystane głównie na :

- dofinansowanie kosztów kształcenia,
- studia podyplomowe,
- kursy kwalifikacyjne i doskonalące, seminaria oraz inne formy doskonalenia zawodowego,
- szkolenia rad pedagogicznych,
- udział w konferencjach,
- materiały szkoleniowe, programy komputerowe.

W ramach tego rozdziału przeprowadzono w Starostwie również szkolenia w kwocie 2.225 zł z przeznaczeniem dla nauczycieli.

Zestawienie kwot przekazanych na zadania realizowane w zakresie doskonalenia i doskonalenia nauczycieli przedstawia poniższa tabela:

nazwa jednostki	razem
LO Koronowo	2.788,00
ZS Koronowo	4.401,00
ZSOiZ w Sołcu Kujawskim	4.013,20
ZSZ w Koronowie	10.832,17
ZSA-E Karolewo	7.589,85
Starostwo Powiatowe	2.225,00
RAZEM	31.849,22

Rozdział: 80148 Stołówki szkolne

Dochody	0,00	Wydatki	71.422,20
A: Dotacje	0,00	z tego:	
		- wynagrodzenia i pochodne	68.492,20
		- ZFŚS	2.930,00

Wydatki zrealizowane w tym rozdziale obejmują wynagrodzenia, pochodne i ZFŚS dla pracowników obsługi stołówki szkolnej przy ZSAE w Karolewie.

**Rozdział: 80195 Pozostała działalność (Oddział Obsługi Szkół, ZFŚS
nauczycieli emerytów i rencistów)**

Dochody	1.328.475,53	Wydatki	1.505.565,57
A: Dotacje	1.328.475,53	z tego:	
§ 2460	11.500,00	dotacje:	85.120,00
§ 6207	1.016.975,53	§ 2330	85.120,00
§ 6630	300.000,00	-wynagrodzenia i pochodne	600,00
		- ZFŚS	132.970,00
		- pozostałe wydatki bieżące	89.233,96
		- wydatki majątkowe	1.197.641,61

Wydatki ogółem w tym rozdziale zrealizowano w kwocie **1.505.565,57 zł.**

W tym rozdziale realizowane były wydatki z tytułu odpisów na ZFŚS dla emerytów nauczycieli ze szkół w kwocie 132.970 zł.

Dodatkowo poza omówionymi powyżej zadaniami, realizowane były wydatki w formie dotacji dla Urzędu Marszałkowskiego Województwa Kujawsko - Pomorskiego (§ 2330) w kwocie 85.120 zł., na pokrycie kosztów kursów uczniów klas wielozawodowych w Okręgowym Ośrodku Doksztalcania Zawodowego w Bydgoszczy. Z powyższych kursów skorzystało 224 uczniów ze szkół zawodowych.

Ponadto z tego rozdziału przekazano plan do odpowiednich jednostek oświatowych zapomogi zdrowotne dla nauczycieli w łącznej kwocie 12.000 zł.

W ramach wydatków bieżących dokonano również zakupu książek, pucharów przeznaczonych na nagrody dla uczestników różnego rodzaju konkursów, imprez okolicznościowych , jak również przeznaczono środki na ubezpieczenie mienia w jednostkach oświatowych (36.920 zł).

W tym rozdziale Powiat w roku 2014 otrzymał dochody na łączną kwotę **1.328.475,53 zł.**

Powyższe środki dotyczyły dotacji :

1/ z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej, w kwocie 11.500 zł, z przeznaczeniem na zakup nagród dla uczestników konkursu o tematyce ekologicznej (1.800 zł) i na demontaż eternitu na dachu ZS w Koronowie (9.700 zł).

2/ z budżetu państwa na budowę Sali gimnastycznej w ZSZ w Koronowie w roku w kwocie 300.000 zł,

3/ z Urzędu Marszałka, na realizację projektów z udziałem środków unijnych w łącznej kwocie 1.016.975,53 zł.

W ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Kujawsko – Pomorskiego realizowano następujące projekty:

- „ Termomodernizacja budynków edukacyjnych na terenie powiatu bydgoskiego”, projekt realizowany jest od roku 2013 :

1/ dla ZSAE w Karolewie , poprzez wykonanie termomodernizacji budynków Sali gimnastycznej i hali maszyn

2/ dla LO w Koronowie, poprzez wykonanie termomodernizacji Sali gimnastycznej .

W roku 2014 zrealizowano wydatki w kwocie 628.826,98 zł , do budżetu wpłynęła kwota 494.878,11 zł.

- „ Remont i adaptacja sal dydaktycznych do praktycznej nauki zawodów rolniczych w ZSAE w Karolewie”, projekt realizowany od roku 2013:

1/ dla ZSAE w Karolewie, poprzez wykonanie modernizacji hal maszyn,

2/ dla ZSAE w Karolewie, poprzez zakup wyposażenia sal dydaktycznych i maszyn rolniczych.

W roku 2014 zrealizowano wydatki w kwocie 400.921,47 zł, do budżetu wpłynęła kwota 254.056,07 zł.

Również w tym rozdziale realizowane były projekty w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2007 -2013:

- Realizacja prac remontowych wewnątrz oficyny dworskiej w Karolewie.

Na wykonanie powyższych prac wydatkowano kwotę 18.826,38 zł, środki na powyższe zadanie w roku 2014 nie wpłynęły (kwota 12.245 zł).

Do budżetu w roku 2014 wpłynęły środki z realizowanego projektu w roku 2012 i 2013 – „Unowocześnienie bazy dydaktycznej ZSZ w Koronowie” – w kwocie 268.041,35 zł.

Rozdział 85156 Składki na ubezpieczenie zdrowotne

Dochody	28.126,80	Wydatki	28.126,80
A: Dotacje:	28.126,80	z tego:	
z tego:		- wydatki bieżące	28.126,80
§ 2110	28.126,80		

Otrzymana od Wojewody Kujawsko – Pomorskiego dotacja w kwocie 28.126,80 zł. pokryła w pełni poniesione wydatki. W/w środki w 100 % zostały przeznaczone na ubezpieczenie zdrowotne wychowanków placówek opiekuńczo – wychowawczych.

Rozdział: 85195 Pozostała działalność

Dochody	0,00	Wydatki	28.000,00
A: Dotacje:	0,00	z tego:	
z tego:			
§ 2110	0,00	- wydatki majątkowe	28.000,00

W tym rozdziale wydatki zrealizowano w kwocie 28.000 zł, udzielając gminie Koronowo pomocy finansowej na realizację zadania pn. „Utworzenie terenu działek zlokalizowanych pomiędzy Przychodnią a DPS Koronowo”.

Rozdział: 85201 Placówki opiekuńczo - wychowawcze

Dochody	327.837,94	Wydatki	3.212.021,88
A. Dotacje:	0,00	z tego:	
		usamodzielnienia	194.207,59
		dotacje (§ 2320)	504.532,74
B. Dochody własne	327.837,94	- wynagrodzenia i pochodne	1.575.134,57
z tego:		- ZFŚS	43.620,00
§ 0690	2.617,17		
§ 0750	990,96		
§ 0960	300,00	- pozostałe wydatki bieżące	844.912,02
§ 0970	4.300,13		
§ 2900	308.313,68	- wydatki majątkowe	49.614,96
§ 2990	11.316,00		

Wydatki związane z funkcjonowaniem placówek opiekuńczo-wychowawczych – (tj. Centrum Placówek, trzy placówki w Karolewie i jedna placówka w Trzemiętowie) wraz z wydatkami ponoszonymi z tytułu świadczeń społecznych na rzecz wychowanków zostały pokryte dochodami własnymi oraz środkami finansowymi otrzymanymi z innych powiatów.

Placówki opiekuńczo wychowawcze otrzymały darowizny w łącznej kwocie 2.617.17 zł, z przeznaczeniem między innymi na wypoczynek dla dzieci.

W roku 2014 powiat uzyskał środki z gmin na pokrycie kosztów utrzymania dzieci w placówkach opiekuńczo - wychowawczych w łącznej kwocie 308.313,68 zł.

Ponadto płaciliśmy za pobyt dzieci z naszego powiatu w placówkach. Na terenie 6 powiatów (świecki, białogardzki, kraśnicki, chełmiński, nakielski, żniński) i Miasta Bydgoszcz przebywało 15 dzieci, skierowanych wyrokiem sądu do placówek opiekuńczo- wychowawczych. Ogółem wydatkowano kwotę **504.532,74 zł.**

Budżet centrum i placówek opiekuńczo wychowawczych w roku 2014 został zrealizowany w kwocie 2.513.281,55 zł. Wśród wydatków najwyższą pozycję stanowiły wynagrodzenia i pochodne 62,67 % ogółu wydatków placówek.

Wśród wydatków bieżących znaczne środki wydatkowano na zakup: oleju opałowego, odzieży dla wychowanków, żywności, wyposażenia do nowo uruchomionych placówek.

W roku 2014 realizowano zadanie inwestycyjne ;
- „Budowa placu zabaw dla wychowanków” w kwocie 49.614,96 zł.

W ramach powyższego rozdziału zrealizowano wydatki z tytułu usamodzielnienia wychowanków placówek opiekuńczo – wychowawczych, ośrodków szkolno – wychowawczych i młodzieżowych ośrodków wychowawczych w wysokości 194.207,59 zł, w tym na :

- pomoc pieniężną na kontynuowanie nauki – 140.247,59 zł – skorzystało 28 wychowanków,
- pomoc pieniężną na usamodzielnienie - 46.164 zł – skorzystało 8 wychowanków,
- pomoc na zagospodarowanie – 7.796 zł – skorzystało 4 wychowanków.

Rozdział: 85202 Domy pomocy społecznej

Dochody	6.225.989,51	Wydatki	6.103.449,91
A: Dotacje:	3.323.903,00	z tego:	
§ 2130	3.323.903,00	- wynagrodzenia i pochodne	4.395.883,59
B: Dochody własne	2.902.086,51	- ZFŚS	148.459,97
z tego:			
§ 0830	2.885.730,94	- pozostałe wydatki bieżące	1.512.423,36
§ 0970	11.873,86		
§ 8510	4.481,71	- wydatki majątkowe	46.682,99

Na terenie powiatu bydgoskiego w 2014 r. funkcjonowały 2 domy pomocy społecznej w Koronowie i w Bożenkowie.

Jednym ze źródeł finansowania DPS-ów była dotacja od Wojewody Kujawsko – Pomorskiego w wysokości 3.323.903 zł (uzyskana na działalność bieżącą, na dodatki do wynagrodzeń dla pracownika socjalnego) oraz odpłatność mieszkańców w kwocie 2.885.730,94 zł.

Główną pozycją wydatków są wynagrodzenia i pochodne, które stanowiły 72,02% ogółu wydatków. Natomiast pozostałe wydatki bieżące stanowiły 24,78 % ogółu wydatków i dotyczą między innymi :

- zakupu oleju opałowego, żywności, leków, materiałów do remontów. opłat eksploatacyjnych, wywóz ścieków, nieczystości itp.

Wydatki majątkowe w domach pomocy społecznej stanowią w roku 2014 niecały 1% ogółu wydatków.

W ramach tych wydatków zrealizowano następujące zadanie:

w Domu Pomocy Społecznej w Bożenkowie – na kwotę 33.683,00 zł,

1/ Termomodernizacja zespołu budynków PDS

w Domu Pomocy Społecznej w Koronowie – 12.999,99 zł

1/ zakup płyty kuchennej 6-cio palnikowej.

Rozdział: 85204 Rodziny zastępcze

Dochody	843.732,17	Wydatki	3.081.840,64
A: Dotacje	680.134,89	z tego:	
§ 2120	11.340,00	dotacje (§ 2320)	300.216,94
§ 2130	30.000,00		
§ 2320	638.794,89		
B. Dochody własne	163.597,28	- pozostałe wydatki	2.471.296,84
z tego :		bieżące w tym:	2.407.409,98
		(§ 3110)	
§ 2900	163.597,28	- wynagrodzenia	310.326,86
		bezosobowe i	
		pochodne	

W tym rozdziale wydatki w roku 2014 wynosiły 3.081.840,64 zł i dotyczyły między innym wypłaty świadczeń dla rodzin zastępczych, dotacji dla innych powiatów z tytułu kosztów utrzymania dzieci w rodzinach zastępczych i wynagrodzeń dla rodzin zastępczych

Świadczenia na częściowe pokrycie kosztów utrzymania dziecka w rodzinie zastępczej w 2014 r. otrzymało 146 rodzin zastępczych, w których przebywało 252 dzieci.

Na funkcjonowanie tych rodzin zastępczych powiat wydał kwotę 2.407.409,98 zł między innymi na kontynuację nauki, na usamodzielnienie oraz na zagospodarowanie.

Na wypłaty wynagrodzeń i pochodnych dla zawodowych rodzin zastępczych i koordynatorów rodzinnej pieczy zastępczej wydatkowano w roku 2014 kwotę 310.326,86 zł.

Wojewoda Kujawsko – Pomorski w roku 2014 przekazał dotację w wysokości 30.000 zł, w ramach Resortowego Programu wspierania rodziny i systemu pieczy zastępczej”, z przeznaczeniem na wynagrodzenia koordynatora rodzinnej pieczy zastępczej.

W roku 2014 powiat uzyskał również dotację od Ministra Pracy i Polityki Społecznej w wysokości 11.340 zł, w ramach Resortowego Programu wspierania rodziny i systemu pieczy zastępczej” na szkolenia dla rodzin zastępczych.

Zgodnie z przepisami ustawy o pomocy społecznej na dzieci z powiatu bydgoskiego umieszczone w rodzinach zastępczych (29) na terenie innych powiatów między innymi ; (nakielskiego, inowrocławskiego, świeckiego, i miasta Bydgoszczy) przekazano środki w wysokości: 300.216,94 zł.

Jednocześnie z innych powiatów na powyższe zadanie otrzymaliśmy kwotę 638.794,89 zł. Ponadto w roku 2014 otrzymaliśmy również środki z gmin na pokrycie kosztów utrzymania dzieci w rodzinach zastępczych w łącznej kwocie 163.597,28 zł.

W ramach realizacji tego zadania rodziny objęte zostały wsparciem ze strony pracowników Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie.

Rozdział: 85205 Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy w rodzinie

Dochody	14.248,00	Wydatki	14.248,37
A: Dotacje	14.248,00	z tego:	
§ 2110	14.248,00	wydatki bieżące	14.248,37

Środki finansowe na zadania wynikające z ustawy z dnia 29 lipca 2005r o przeciwdziałaniu przemocy w rodzinie przekazał Wojewoda Kujawsko – Pomorski na realizację zadania z zakresu administracji rządowej.

Powiat uzyskał dotację w wysokości 14.248 zł i powyższe środki w 100% przeznaczył na realizację programu korekcyjno – edukacyjnego dla sprawców przemocy w rodzinie. W ramach tego zadania zatrudniono trenerów, którzy przeprowadzili program korekcyjny, wynajęto sale i zakupiono środki biurowe.

Rozdział: 85218 Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie

Dochody	2.238,88	Wydatki	537.822,86
		z tego :	
B: Dochody własne	2.488,88	- wynagrodzenia i pochodne	469.679,89
§ 0920	196,58	- ZFŚS	7.660,00
§ 0970	2.042,30	- pozostałe wydatki bieżące	60.482,97

Zgodnie z ustawą o pomocy społecznej Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie zrealizowało i koordynowało zadania dotyczące:

- funkcjonowania placówek pomocy instytucjonalnej (DPS-y, placówki Opiekuńczo - Wychowawczej),
- funkcjonowania rodzin zastępczych,
- wynikające z innych ustaw np. o repatriacji, ochronie zdrowia, zabezpieczenia społecznego, przeciwdziałaniu bezrobociu itp.

Wydatki w tym rozdziale zostały zrealizowane w kwocie 537.822,86 zł., z tego 87,33 % stanowiły wynagrodzenia i pochodne.

Uzyskane dochody w tym rozdziale to kwota 2.238,88 zł, która dotyczy między innymi zwrotu nienależnie pobranego świadczenia w kwocie 1.876,30 zł wraz z odsetkami.

Rozdział: 85295 Pozostała działalność

Dochody	0,00	Wydatki	58.546,00
		z tego :	
		ZFŚS	1.295,00
A: Dotacje:	0,00	- pozostałe wydatki bieżące	22.401,00
		- wydatki majątkowe	34.850,00

Poniesione wydatki w tym rozdziale w roku 2014 w kwocie 58.546 zł dotyczyły odpisu na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych emerytów nauczycieli z placówek Opiekuńczo - Wychowawczych – kwota 1.295 zł, jak również opłat z tytułu ubezpieczenia mienia w jednostkach pomocy społecznej i CPOW – kwota 22.401 zł.

W ramach wydatków majątkowych zakupiono samochód osobowy, marki Fiat Panda w kwocie 34.850 zł, dla potrzeb pracowników pomocy społecznej.

**Rozdział: 85311 Rehabilitacja zawodowa i społeczna osób
niepełnosprawnych**

Dochody	41.100,00	Wydatki	82.200,00
		z tego :	
A: Dotacje:	41.100,00	Dotacja	82.200,00
§ 2710	41.100,00		

Poniesione wydatki w tym rozdziale w kwocie 82.200 zł dotyczyły przekazanej dotacji na funkcjonowanie: Warsztatu Terapii Zajęciowej „Dąb” przy Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Białych Błotach i przy MOPS w Solcu Kujawskim . 90 % ponoszonych kosztów warsztatów finansowane jest ze środków PFRON.

Powiat bydgoski w roku 2014 otrzymał pomoc finansową z gminy Solec Kujawski w kwocie 41.100 zł, z przeznaczeniem na funkcjonowanie Warsztatu Terapii Zajęciowej w gminie.

Rozdział: 85321 Zespół ds. orzekania o stopniu niepełnosprawności

Dochody	214.458,00	Wydatki	214.458,00
		z tego :	
A: Dotacje:	214.458,00	- dotacje (§ 2320)	214.458,00
§ 2110	214.458,00		

Zgodnie z ustawą o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnianiu osób niepełnosprawnych przy PCPR może być powołany Powiatowy Zespół ds. Orzekania o Stopniu Niepełnosprawności.

Zgodnie z Uchwałą nr 15/III/98 z dnia 17.12.1998 r. Rady Powiatu Bydgoskiego, zostało zawarte porozumienie z Prezydentem Miasta Bydgoszczy o powierzeniu prowadzenia orzekania dla mieszkańców powiatu przez funkcjonujący w mieście zespół. Na każdy kolejny rok budżetowy zawierane są porozumienia z Prezydentem Miasta Bydgoszczy. O podjęciu takiej decyzji zadecydowały głównie uwarunkowania ekonomiczne, przyzwyczajenie mieszkańców powiatu oraz infrastruktura komunikacyjna.

W 2014 r. Zespół wydał mieszkańcom powiatu 2.306 orzeczeń na łączną kwotę 214.458 zł. Powyższe wydatki w 100% zostały sfinansowane uzyskaną dotacją od Wojewody.

Rozdział: 85324 PFRON (koszty obsługi)

Dochody	30.898,00	Wydatki	68.545,88
		z tego :	
B: Dochody własne	30.898,00	- wynagrodzenia	63.696,51
z tego		i pochodne	
		- ZFŚS	1.093,93
§ 0970	30.898,00	- pozostałe wydatki bieżące	3.755,44

Zgodnie z ustawą o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnieniu osób niepełnosprawnych z 1997 roku (z późn. zm.) powiat otrzymał od PFRON środki na realizację zadań wynikających z powyższej ustawy.

Na koszty obsługi w/w zadań w 2014 r. powiat uzyskał kwotę 30.898 zł., która została wydatkowana na pokrycie wydatków poniesionych na funkcjonowanie stanowiska realizującego zadania na rzecz osób niepełnosprawnych w zakresie rehabilitacji zawodowej i społecznej.

Wydatki w tym rozdziale wykonane są w kwocie 68.545,88 zł, z tego 92,92 % stanowią wynagrodzenia i pochodne.

Rozdział: 85333 Powiatowy Urząd Pracy

Dochody	0,00	Wydatki	1.260.000,00
		z tego :	
		Dotacje (§ 2320)	1.260.000,00

W roku 2014 powiat uzyskał środki w formie zwiększonej części równoważącej subwencji ogólnej z przeznaczeniem między innymi na finansowanie działalności Powiatowego Urzędu Pracy.

Wydatki na powyższe zadanie zostały zrealizowane w kwocie 1.260.000 zł, na bieżące funkcjonowanie tej jednostki.

Rozdział: 85395 Pozostała działalność

Dochody	1.852.329,13	Wydatki z tego :	1.728.481,55
Dotacje:	1.852.329,13		
§ 2007	1.844.961,52	- wynagrodzenia i pochodne	689.696,68
§ 2009	7.367,61	- pozostałe wydatki bieżące	1.038.784,87

Wydatki wykonane w tym rozdziale dotyczą obsługi projektów, realizowanych ze środków uzyskanych w formie dotacji rozwojowej w ramach EFS.

W roku 2014 powiat bydgoski otrzymał środki w łącznej kwocie 1.852.329,13 zł na realizację następujących programów :

- 1/ „ pierwszy krok do usamodzielnienia”- (§§ 2007,2009 – 132.332,85 zł),
- 2/ „Przygoda z wiedzą 2” – (§§2007– 406.150,74 zł),
- 3/ „Praktyczna szkoła” – (§ 2007 – 166.907,54 zł),
- 4/ „Praktyczna szkoła 2” – (§ 2007 – 1.143.368 zł),
- 5/ „Równe szanse od najmłodszych lat” – (§§ 2007,2009 – 3.570 zł).

Wydatki na realizację powyższych programów stanowiły kwotę 1.728.481,55 zł, z tego na wynagrodzenia bezosobowe i pochodne wydatkowano kwotę 689.696,68 zł, co stanowi 39,90 % ogółu wydatków. W ramach pozostałych wydatków bieżących wypłacono staże dla uczniów i zakupiono: usługi szkoleniowe, materiały biurowe, pomoce dydaktyczne, sprzęt i programy komputerowe wykorzystane przy realizacji projektów, ubrania robocze.

Rozdział 85401 Świetlice szkolne

Dochody	0,00	Wydatki	53.204,54
		z tego:	
		- wynagrodzenia i pochodne	46.504,54
		- ZFŚS	2.900,00
		- pozostałe wydatki bieżące	3.800,00

Świetlica szkolna spełniała niezwykle ważną funkcję w procesie dydaktyczno – opiekuńczym w Zespole Szkół w Koronowie. Około 75 % uczniów dojeżdżało do szkoły z terenu gminy Koronowo. Opieka i nadzór pedagogiczny jaki sprawowany był w świetlicy umożliwiał dzieciom przebywanie w dobrych warunkach w okresie przedlekcyjnym jak i po zakończonych zajęciach.

W roku 2014 świetlica zrealizowała wydatki w kwocie 53.204,54 zł, z tego 87,41 % stanowią wynagrodzenia i pochodne pracowników świetlicy.

Rozdział 85406 Poradnia psychologiczno - pedagogiczna

Dochody	28.357,43	Wydatki	1.384.283,92
A: Dotacje:	27.824,00	z tego:	
z tego:		Dotacje § 2540	176.639,47
§ 2320	27.824,00	- wynagrodzenia i pochodne	1.078.484,05
B. Dochody własne:	533,43	- ZFŚS	52.503,00
§ 0970	533,43	- zakup pomocy dydaktycznych	13.696,61
		- pozostałe wydatki bieżące	62.960,79

Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna w Koronowie realizowała zadania statutowe wobec dzieci i uczniów z powiatu bydgoskiego oraz gminy Pruszcz. Za obsługę placówek gminy Pruszcz (Łowin, Łowinek, Pruszcz) Powiat uzyskał dotacje w wysokości 27.824 zł., na podstawie zawartego porozumienia z powiatem świeckim.

Zakres działalności poradni obejmował :

- diagnozy,
- terapię,
- profilaktykę,
- doradztwo.

Poradnie stale współpracowały z organizacjami i instytucjami wspierającymi osoby i środowiska odbiegające od przyjętych norm społecznych.

W roku 2014 budżet Poradni (w Koronowie i Oddział w Bydgoszczy) kształtował się w wysokości 1.207.644,45 zł, z tego na wynagrodzenia i pochodne przeznaczono 89,30 % ogółu wydatków. Pozostałe wydatki bieżące przeznaczono między innymi na zakup energii, zakup materiałów biurowych, opłat za usługi telefonicznych i innych opłat związanych z funkcjonowaniem poradni. Zakupiono również pomoce dydaktyczne o łącznej wartości 13.697 zł, niezbędne do bezpośredniej pracy z dziećmi.

W tym rozdziale ujęto również wydatki w formie dotacji dla niepublicznej poradni psychologiczno – pedagogicznej – „Senso” w Osielsku w wysokości 176.636,47 zł.

Rozdział: 85410 Internaty i bursy szkolne

Dochody	13.658,00	Wydatki	370.920,95
A. Dotacje:		z tego:	
B. Dochody własne:	13.658,00	- wynagrodzenia i pochodne	184.217,83
z tego:		- ZFŚS	6.720,00
§ 0830	13.658,00	- pozostałe wydatki bieżące	179.983,12

Przy Zespole Szkół Agro – Ekonomicznych funkcjonował internat dla młodzieży uczącej się w tejże szkole. W większości była to młodzież zamieszkała w znacznej odległości od placówki.

Wydatki w tym rozdziale zostały zrealizowane w wysokości 370.920,95 zł., z tego wynagrodzenia i pochodne stanowiły 49,66 % ogółu wydatków.

W ramach wydatków bieżących dokonano zakupu : oleju, materiałów do remontu, zakup środków czystości, zakupu wyposażenia.

W roku 2014 w internacie przeprowadzono szereg prac remontowych na łączną kwotę 73.309,01 zł , między innymi na remont zalanych po awarii pomieszczeń, malowanie klatki schodowej, remont instalacji elektrycznej, remont łazienek.

Internat w roku 2014 uzyskał dochody z tytułu odpłat za zakwaterowanie w wysokości 13.658 zł.

Rozdział: 85415 Pomoc materialna dla uczniów

Dochody	10.800,00	Wydatki	30.300,00
A. Dotacje:	10.800,00	w tym:	
§ 2330	10.800,00	- stypendia	30.300,00

W ramach tego rozdziału zrealizowano następujące stypendia: Marszałka Województwa Kujawsko – Pomorskiego oraz Radnych Powiatu Bydgoskiego. Na realizację powyższego zadania otrzymano środki od Marszałka w wysokości 10.800 zł.

Stypendia Marszałka Województwa Kujawsko – Pomorskiego otrzymało 4 uczniów szkół ponadgimnazjalnych na rok szkolny 2013/2014 i 3 na rok szkolny 2014/2015.

Stypendia w kwocie 10.800 zł, wypłacane były w transzach po 300 zł. miesięcznie dla każdego ucznia.

Rada Powiatu przyznała w roku 2014 „ Nagrody Radnych Powiatu Bydgoskiego” uczniom szkół na terenie powiatu, wydając na ten cel kwotę 19.500 zł.

Rozdział: 85446 Doksztalcanie i doskonalenie nauczycieli

Dochody :	0,00	Wydatki	5.427,54
A: Dotacje	0,00		
		Wydatki bieżące	5.427,54
B: Dochody własne	0,00		

Wydatki w tym rozdziale dotyczą kosztów związanych z doksztalcaniem i doskonaleniem zawodowym nauczycieli zatrudnionych w Poradni Psychologiczno – Pedagogicznej w Koronowie i Oddziale Bydgoszcz.

Powyższe środki przeznaczono między innymi na :

- dojazdy nauczycieli – 227,54 zł,
- kursy – warsztaty- szkolenia - kwota 5.200 zł,

Rozdział: 35495 Pozostała działalność

Dochody :	0,00	Wydatki	680,00
A: Dotacje	0,00	w tym:	
		- ZFŚS	680,00

Wydatki w tym rozdziale dotyczą między innymi odpisów na ZFŚS dla nauczycieli emerytów i rencistów w internacie ZSAE w Karolewie w wysokości 680 zł.

Rozdział: 90019 Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska.

Dochody	206.065,54	Wydatki	149.390,98
Dochody własne:		z tego:	
§ 0690	206.065,54	- pozostałe wydatki bieżące	149.390,98

Na realizację zadań w zakresie ochrony środowiska powiat uzyskał środki w wysokości 206.065,54 zł. z wpłat z tytułu opłat i kar za korzystanie ze środowiska w roku 2014.

Powyższe środki zostały wydatkowane w ramach rozdziału 90019, zgodnie z art. 403 ust. Prawo ochrony środowiska, w kwocie 149.390,98 zł, między innymi na ;

- inwentaryzacja terenów osuwiskowych i terenów zagrożonych ruchami masowymi ziemi – zbocza doliny rzeki Brdy – kwota 22.400 zł,
- utrzymanie terenów zielonych i drożności rowów przy drogach – kwota 59.998,42 zł,
- opracowanie sprawozdania z realizacji Programu Ochrony Środowiska Powiatu Bydgoskiego – kwota 2.460 zł,
- badania poziomu hałasu – kwota 4.514,86 zł,
- badania i dokumentacja geologiczna osuwiska przy kolejce wąskotorowej w Okołu – kwota 24.600 zł,
- badanie gleb i ziemi w rejonie nieczynnego składowiska w miejscowości Magdalenka – kwota 20.295 zł,
- opinie biegłych – kwota 3.240 zł
- szkolenia dla pracowników – kwota 1.500 zł.

Środki z opłat i kar za korzystanie ze środowiska były również wydatkowane w innych rozdziałach :

- 80195 – Pozostała działalność,

Na przeprowadzenie konkursów o tematyce ekologicznej wydatkowano środki na zakup nagród w wysokości 4.000 zł,

- 75075 – Promocja j.s.t,

W tym rozdziale, w ramach promocji powiatu przeprowadzono konkurs „Najpiękniejszy ogród w powiecie bydgoskim” i zakupiono nagrody finansowane z budżetu powiatu do kwoty 2.000 zł.,

- 90095 – Pozostała działalność,

W tym rozdziale wydatkowano kwotę 3.000 zł na zorganizowanie konferencji szkoleniowej dla sołtysów z powiatu bydgoskiego.

Rozdział: 90095 Pozostała działalność

Dochody	1.000,00	Wydatki	3.000,00
Dotacje :	1.000,00	z tego:	
§ 2440	1.000,00	-wydatki bieżące	3.000,00

W roku 2014 powiat na przeprowadzenie konferencji szkoleniowej dla sołtysów otrzymał z WFOŚiGW dotację w kwocie 1.000 zł. Powyższe środki przeznaczył na zorganizowanie szkolenia, którego łączny koszt był w wysokości 3.000 zł. Kwota 2.000 zł wkładu własnego powiatu, pochodziła ze środków z rozdziału 90019.

Rozdział: 92105 Pozostałe zadania w zakresie kultury

Dochody	0,00	Wydatki	25.695,03
		z tego:	
		-dotacje (§ 2360)	15.000,00
		(§ 2310)	7.000,00
		- pozostałe wydatki bieżące	3.695,03

W tym rozdziale ogółem zrealizowano wydatki w kwocie 25.695 zł. Środki wydatkowane w formie dotacji zgodnie z ustawą o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie. Dotacje (§ 2360) w kwocie 15.000 zł przekazano :

- dla Związku Harcerstwa Polskiego w Solcu Kujawskim - kwota 3.000 zł
- dla Stowarzyszenia Kulturalno – Społecznego Na rzecz Rozwoju Wsi Lochowice – kwota 2.000 zł,
- dla Koła Gospodyń Wiejskich z Nowej Wsi Wielkiej – kwota 1.000 zł,
- dla Stowarzyszenia Klub Turystyki Rowerowa Brzoza – kwota 4.000 zł,
- dla Lokalnej Grupy Działania Zakole Dolnej Wisły – kwota 2.000 zł,
- dla Międzyszkolnego Klubu Sportowego Spartan w Samociążku – kwota 3.000 zł,

Dotacje (§ 2310) w kwocie 7.000 zł przekazano gminie Koronowo na współorganizację imprez ujętych w kalendarzu ważniejszych imprez o charakterze kulturalnym, turystycznym:

- 1/ XX Festiwal Kapel Podwórkowych – 3.000 zł,
- 2/ XII Jarmark Cysterski i Bitwa pod Koronowem – 2.000 zł,
- 3/ Arie operowe – Lato w Pieczyskach – 2.000 zł.

Pozostałe środki w wysokości 3.695,03 zł wykorzystano na organizację imprez, na zakup nagród i upominków dla laureatów konkursów, festiwali itp.

Rozdział: 92116 Biblioteki

Dochody	0,00	Wydatki	8 000,00
		z tego:	
		- dotacje	
		§ 2310	1 000,00
		§ 2480	7.000,00

Kwota wydatków ujęta w tym rozdziale została przeznaczona na realizację zadania „Doposażenie publicznych bibliotek samorządowych i szkolnych”.

Dotacje przekazano gminnym bibliotekom, na doposażenie (§ 2480) :

- w Dobrczu – 1.000 zł,
- w Dąbrowie Chełmińskiej – 1.000 zł,
- w Osielsku – 1.000 zł,
- w Sicienku – 1.000 zł,
- w Nowej Wsi Wielkiej – 1.000 zł,
- w Solcu Kujawskim – 1.000 zł,
- w Koronowie – 1.000 zł.

Dla gminy Białe Błota przekazano dotacje (§ 2130) w wysokości 1.000 zł, z przeznaczeniem na zakup książek do biblioteki.

Rozdział: 92120 Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami

Dochody	0,00	Wydatki	18.894,20
		z tego:	
		dotacje	15.000,00
		pozostałe wydatki	
		bieżące	3.894,20

Środki w tym rozdziale, w kwocie 15.000 zł, zostały przeznaczone na dotacje na prace konserwatorskie, restauratorskie i roboty budowlane przy zabytkach wpisanych do rejestru zabytków położonych na obszarze Powiatu Bydgoskiego.

Dotacje otrzymała Parafia Rzymsko – Katolicka w Żołędowie – kwota 15.000 zł.

Pozostałe wydatki bieżące zostały przeznaczone na nagrody dla zwycięzców konkursu fotograficznego „Najpiękniejsze zabytki Powiatu Bydgoskiego” jak również na wykonanie tabliczek do oznakowania zabytków powiatu.

Rozdział: 92605 Zadania w zakresie kultury fizycznej i sportu

Dochody	0,00	Wydatki	40.880,00
----------------	-------------	----------------	------------------

z tego:

- dotacje (§ 2360) 40.880,00

W ramach tego rozdziału sfinansowano w formie dotacji koszty organizacji zawodów powiatowych dla uczniów szkół powiatu. Przekazane dotacje przeznaczone zostały na organizację mistrzostw Powiatu, objętych Kalendarzem Imprez Kujawsko-Pomorskiego Szkolnego Związku Sportowego.

Organizacji zawodów podjęły się i otrzymały dotacje następujące kluby sportowe:

- Międzyszkolny Uczniowski Klub „Roszak” w Solcu Kujawskim – kwota 23.700 zł,
- Uczniowski Klub Sportowy „Czapla” w Białych Błotach – kwota 9.300 zł,
- Uczniowski Klub Sportowy „Walter” w Koronowie – kwota 5.100 zł,
- Uczniowski Klub Sportowy Top w Solcu Kujawskim – kwota 1.780 zł,
- Międzyszkolny Uczniowski Klub Sportowy Taro w Wojnowie – kwota 1.000 zł.

Rozdział: 92695 Pozostała działalność (działu Kultura Fizyczna i Sport)

Dochody	0,00	Wydatki	22.128,30
		z tego:	
		- nagrody	2.000,00
		- dotacje	10.497,60
		- pozostałe wydatki bieżące	9.630,70

Środki z tego rozdziału posłużyły na zakup nagród na kilkanaście imprez sportowych, rekreacyjnych i środowiskowych, w tym między innymi:

- Turniej Piłkarski „Koronowo Cup 2014”,
- Rajd Rowerowy,
- IV Bieg braci Mikrut,
- Turniej Tenisa Stołowego dla pracowników samorządowych i radnych powiatu bydgoskiego,
- Manewry Kajakowe,

W ramach wydatków także zakupiono sprzęt sportowy na potrzeby realizacji zajęć sportowo – rekreacyjnych dla uczniów.

W ramach tego rozdziału przekazano dotację gminie Koronowo na współorganizację III Festynu Samorządowego – kwotę 8.500 zł, i gminie Dąbrowa Chełmińska na organizację Sołtysiady Powiatowej kwotę 1.997,60 zł.

Z tego rozdziału również , zgodnie z Uchwałą Zarządu , przekazane zostały nagrody dla sportowców w kwocie 2.000 zł.



STAROSTA BYDGOSKI

Włodzisław Porzycz