

WYKONANIE BUDŻETU Z UWZGLĘDNIENIEM CHARAKTERYSTYKI ZREALIZOWANYCH DOCHODÓW I WYDATKÓW

Budżet powiatu bieszczadzkiego w 2011r. był 13 – krotnie zmieniany w tym 10 razy uchwałami Rady Powiatu i 3 razy uchwałami Zarządu Powiatu. Po stronie dochodowej z kwoty 27.991.376,95zł. wzrósł do kwoty 33.234.305,49zł. a po stronie wydatkowej wzrósł z kwoty 28.199.376,95zł. do kwoty 33.562.946,49zł. Różnice wzrostu dochodów i wydatków wynikają stąd, że:

Uchwała Nr IV/22/11 z dnia 28 stycznia 2011r. zwiększa budżet o 225.230,00zł. Na tę kwotę składają się dotacje celowe w ramach programów finansowych z udziałem środków europejskich programów EFS POKL realizowanych przez PCPR w Ustrzykach Dolnych w wysokości 223.750,00zł. oraz przez PUP w Ustrzykach Dolnych w wysokości 1.480,00zł.

Uchwała Nr V/30/11 z dnia 09 marca 2011r. zwiększa budżet powiatu o 1.961.801,76zł; na tę kwotę składają się:

- dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa w ramach programu wieloletniego pn: Narodowy program przebudowy dróg lokalnych 2008-2011r. na zadanie pn: „Poprawa dostępności komunikacyjnej powiatu poprzez przebudowę drogi Czarna – Czarna Dolna” w wysokości 57.700,00zł.
- dotacja celowa w ramach podziału środków na usuwanie klęsk żywiołowych na zadanie pn: „Remont dróg Krościenko- Stebnik oraz Rakowa - Stańkowa Ropienka” w wysokości 1.000.000,00zł.
- dotacja celowa dla KP PSP w Ustrzykach Dolnych na bieżące utrzymanie w wysokości 63.200,00zł.

- część oświatowa subwencji ogólnej wzrosła o 153.654,00zł.
- rozliczone i zwrócone zostały środki w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego dla Województwa Podkarpackiego - zadanie pn: „Adaptacja zespołów budynków DPS w Moczarach budowa placów, dróg oraz ujęcia wody” w wysokości 261.847,76zł.
- Ministerstwo Pracy i Polityki Społecznej zwiększa budżet powiatu o 425.400,00zł. z przeznaczeniem na finansowanie w 2011r. kosztów wynagrodzenia i składek na ubezpieczenie społeczne pracowników PUP w Ustrzykach Dolnych

Uchwała Nr VI/31/11 z dnia 14 kwietnia 2011r. zwiększa budżet powiatu o 86.461,93zł; są to środki:

- pochodzące z końcowego rozliczenia zadania realizowanego w SP ZOZ w Ustrzykach Dolnych ze środków Mechanizmu Finansowego Europejskiego Obszaru Gospodarczego w wysokości 83.304.59zł.
- środki z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Programu Współpracy Transgranicznej Rzeczpospolita Polska – Republika Słowacka w wysokości 3.157,34zł.

Uchwała Nr VII/36/11 z dnia 31 maja 2011r. zwiększa budżet powiatu o 224.927,42zł; na tę kwotę składają się:

- wpływy ze sprzedaży składników majątkowych w wysokości 120.500,00zł.
- częściowy zwrot środków z Programu Współpracy Transgranicznej Rzeczpospolita Polska – Republika Słowacka w wysokości 40.972,42zł.
- dotacja celowa dla DPS w Moczarach z przeznaczeniem na dofinansowanie utrzymania mieszkańców przebywających w DPS w wysokości 63.455,00zł.

Uchwała Nr VIII/51/11 z dnia 22 czerwca 2011r. zwiększa budżet powiatu o 864.736,00zł; z czego:

- 124.286,00zł, to przychody – pożyczka długoterminowa na sfinansowanie deficytu zaciągnięta w WFOŚiGW

- 740.450,00zł. zwiększająca budżet i na tę kwotę składają się: dotacja celowa dla KP PSP w Ustrzykach Dolnych na zakup i wymianę sprzętu oraz systemów teleinformatycznych w wysokości 50.112,00zł., dofinansowanie realizacji projektu pn: „Wspólnie promujemy więcej zyskujemy” Program Operacyjny Współpracy Transgranicznej Rzeczpospolita Polska – Republika Słowacka w wysokości 96.138,00zł.

-dotacja celowa z budżetu państwa w ramach programu wieloletniego pn: Narodowy program przebudowy dróg lokalnych 2008-2011 na zadanie pn: „Poprawa dostępności komunikacyjnej powiatu poprzez przebudowę drogi Czarna – Czarna Dolna oraz Wojtkowa – Nowosielce Kozickie” w wysokości 594.200,00zł.

Uchwała Nr IX/55/11 z dnia 29 lipca 2011r. Rady Powiatu zwiększa budżet o 1.266.030,90zł. na ta kwotę składają się:

- pomoc finansowa z Nadleśnictwa Bircza w wysokości 61.500zł, na remont drogi Trójca – Arłamów przez Jamną

- dotacja celowa z MSWiA w wysokości 1.230.000,00zł. na remont drogi Rakowa – Stańkowa – Ropienka oraz Wojtkowa – Nowosielce Kozickie.

- dotacja w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podkarpackiego w wysokości 2.287,00zł. na zadanie pn: „PSeAP – Podkarpacki System e- Administracji Publicznej”

- część oświatowa subwencji ogólnej w wysokości 165.000,00zł.

Zwrot środków z 2010r. w wysokości 10.650,74zł. z programu Polsko-Słowackiego realizowanego przez Liceum Ogólnokształcące,

- dotacja celowa w wysokości 561.939,00zł. na zadanie pn: „Podniesienie jakości usług medycznych w Szpitalu Powiatowym w Ustrzykach Dolnych”

- pomoc finansowa z Gminy Lutowiska w wysokości 1.500,00zł. z przeznaczeniem na dofinansowanie zadania interwencji kryzysowej. Natomiast zadanie inwestycyjne pn: „Przebudowa konstrukcji jezdni drogi powiatowej Smolnik – Zatwarnica” zmniejsza budżet o kwotę 766.845,84zł.

Uchwała Nr 36/50/11 z dnia 22 sierpnia 2011r. Zarządu Powiatu zmniejsza budżet o kwotę 14.102,00zł. są to środki związane z ruchem mieszkańców DPS w Moczarach.

Uchwała Nr X/58/11 z dnia 23 września 2011r. Rady Powiatu zwiększa budżet o 139.441,09zł. na tą kwotę składają się dotacje z:

- przeznaczeniem na uzupełnienie wydatków na gospodarke nieruchomościami tj. na sfinansowanie prac związanych z regulowaniem stanów prawnych nieruchomości Skarbu Państwa w wysokości 15.000,00zł.
- dotacja dla KP PSP w Ustrzykach Dolnych z przeznaczeniem na wypłaty rekompensat pieniężnych za przedłużony czas służby za I półrocze 2011r. dla funkcjonariuszy KP PSP w wysokości 96.265,00zł.
- dotacja z przeznaczeniem na utrzymanie i rozwój systemu informatycznego dla pomocy społecznej Pomost dla PCPR w wysokości 1.000,00zł.
- zwrot wydatkowanych środków z 2010r. przez L.O. w Ustrzykach Dolnych na zadanie z programu Polsko – Słowackiego w wysokości 29.650,29zł.
- dotacja z przeznaczeniem na finansowanie prac komisji kwalifikacyjnych i egzaminacyjnych powołanych w 2011r. do spraw awansu zawodowego nauczycieli w wysokości 656,00zł.
- dochody wypracowane przez schronisko szkolne w okresie wakacji w wysokości 14.355,80zł. oraz korekty związane z oszczędnościami powstałymi w wyniku przetargów na zadanie pn: „Przebudowa drogi powiatowej Nr 2292R Wojtkowa – Nowosielce Kozickie” było 300.000,00zł. ma być 292.600,00zł.

i zadanie pn: „Remont drogi powiatowej Nr 2299R droga przez wieś Hoszowczyk było 155.605,00zł ma być 145.519,00zł.

Uchwałą Nr XI/68/11 z dnia 27 października 2011r. zwiększa się budżet powiatu o 34.000,00zł. są to dotacje z przeznaczeniem na:

- dofinansowanie utrzymania domów pomocy społecznej – DPS Moczary w wysokości 30.000,00zł.

- wypłatę dodatków na pracownika socjalnego zatrudnionego w pełnym wymiarze czasu pracy, realizującego pracę socjalną w 2011r. w wysokości 3.000,00zł.

- darowizna przekazana przez PZU z przeznaczeniem na wymianę płytek antypoślizgowych w ciągu komunikacyjnym w wysokości 1.000,00zł. dla Liceum Ogólnokształcącego. Również ta sama uchwała zmniejsza przychody z zaciągniętych pożyczek o kwotę 3.645,00zł. wynika to stąd, że WFOŚiGW po weryfikacji zadania przyznał pożyczkę w innej wysokości.

Uchwałą nr 50/67/11 z dnia 4 listopada 2011r. Zarządu Powiatu Bieszczadzkiego zwiększa budżet o 52,00zł. wynika to stąd, że zwiększono plan dotacji o 5.000,00zł. z przeznaczeniem na uzupełnienie wydatków bieżących PINB i zmniejszono plan dotacji o kwotę 4.948,00zł. w DPS w Moczarach związane z ruchem mieszkańców.

Uchwałą Nr XII/76/11 Rady Powiatu z dnia 25 listopada 2011r. zwiększa się budżet o kwotę 293.095,44zł. są to dotacje z przeznaczeniem na:

- finansowanie składek na ubezpieczenie zdrowotne bez prawa do zasiłku w wysokości 125.628,00zł.

- finansowanie działalności bieżącej ośrodków punktów interwencji kryzysowej w wysokości 6.000,00zł.

- finansowanie działalności bieżącej DPS w Moczarach w wysokości 132.000,00zł.

- na wykonanie operatów szacunkowych Skarbu Państwa w wysokości 17.010,00zł.
- zwrot środków poniesionych w 2010r. w wysokości 12.457,44zł. z projektu Polsko-Słowackiego realizowanego przez Liceum Ogólnokształcące.

Uchwała Nr 57/79/11 Zarządu Powiatu z dnia 7 grudnia 2011r. zwiększa budżet powiatu o kwotę 51.040,00zł. z przeznaczeniem na dofinansowanie utrzymania mieszkańców przebywających w Domu Pomocy Społecznej w Moczarach.

Uchwała Nr XIII/82/11 Rady Powiatu z dnia 22 grudnia 2011r. zwiększa budżet o kwotę 234.500,00zł. są to środki przyznane

- za pobyt mieszkańców Domu Pomocy Społecznej w Moczarach w wysokości 230.000,00zł.
- oraz dla Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej w Ustrzykach Dolnych z funduszu wsparcia w wysokości 4.500,00zł. na zadanie pn: „Zakup i wymiana sprzętu oraz systemów teleinformatycznych.”

Realizacja dochodów i wydatków w 2011r. przebiegała zgodnie z uchwałami dotyczącymi budżetu powiatu i nie powodowała naruszenia dyscypliny finansów publicznych.

Budżet powiatu w 2011r. po stronie dochodów zaplanowano na kwotę **33.234.305,49zł.** wykonano w kwocie **30.060.818,18zł.** co stanowi **90,45%** jego realizacji.

W niektórych rozdziałach jest zauważalne niskie wykonania dochodów np:

- w rozdziale 60014- Drogi publiczne powiatowe, zaplanowano zadanie inwestycyjne pn: „Przebudowa konstrukcji jezdni drogi powiatowej Nr 2305R Smolnik – Zatwarnica w km 5+470 -12+450 odcinkami” realizowane w ramach

Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podkarpackiego na lata 2007-2013 nie zostało zrealizowane, gdyż firma DROGBUD Podkarpacki Holding Budowy Dróg Sp. z o.o. w Strzyżowie, która to wygrała przetarg na realizację tego zadania nie wywiązała się z umowy w danym terminie. Zadanie pn: „Zakup samochodu niezbędnego do bieżącego utrzymania dróg” nie został zakupiony.

-w rozdziale 70005 – Gospodarka gruntami i nieruchomościami wykonanie jest w 76,85% to wynika stąd, że są problemy ze zbyciem nieruchomości mienia powiatu i Skarbu Państwa przeznaczonych do sprzedaży – oraz dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych są dużo mniejsze od planowanych - małe zainteresowanie przez nabywców.

- w rozdziale 72095 – Informatyka Pozostała działalność brak wykonania dlatego, że „PSeAP – Podkarpacki System e Administracji Publicznej” projekt realizowany w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podkarpackiego na lata 2007-2013 przesunięto wykonanie na następne lata.

- w rozdziale 75020 – Starostwa powiatowe, realizacja dochodów jest w 54,28% co wynika między innymi stąd, że zmniejszyły się wpływy z opłat komunikacyjnych, które wynikają ze zmniejszonej liczebności rejestracji pojazdów, zmniejszyła się również wymiana dokumentów prawa jazdy, nastąpił spadek liczby wydawanych licencji na krajowy przewóz osób i rzeczy, jak również nastąpiły zwroty za wydane w latach ubiegłych karty pojazdów wraz naliczonymi odsetkami.

- w rozdziale 75075- Promocja jednostek samorządu terytorialnego brak wykonania, gdyż zadanie realizowane w 2011 roku pn: „Wspólnie promujemy więcej zyskujemy” z Programu Operacyjnego Współpracy Transgranicznej Rzeczpospolita Polska – Republika Słowacka będzie rozliczone dopiero w 2012r.

- w rozdziale 75411 – Komendy powiatowe Państwowej Straży Pożarnej realizacja wynosi 88,85% wynika to stąd, że zadania inwestycyjne realizowane w ramach Europejskiej Wspólnoty Terytorialnej Program Współpracy Transgranicznej Rzeczpospolita Polska- Republika Słowacka 2007-2013 zostało decyzją Wojewody wstrzymane.
- w rozdziale 80130 – Szkoły zawodowe realizacja dochodów jest w 76,99%. Powodem tego są niższe od planowanych wpływów z różnych dochodów jak wynajem czy dzierżawa składników majątkowych.
- w rozdziale 85111- Szpitale ogólne brak wykonania dochodów. Było zaplanowane zadanie pn: „Przebudowa Izby Przyjęć w budynku Szpitala Powiatowego w Ustrzykach Dolnych” środki miały pochodzić z Ministerstwa Finansów z rezerwy budżetu państwa, wniosek był pozytywnie zaopiniowany, jednak dotacji nie otrzymano.
- w rozdziale 85311 - Rehabilitacja zawodowa i społeczna osób niepełnosprawnych realizacja dochodów w 29,36% wynika to stąd, że w czasie planowania dochodów zainteresowanie uczestnictwem w Warsztatach Terapii Zajęciowych było większe niż w ostateczności.
- w- rozdziale 85403 – Specjalne ośrodki szkolno- wychowawcze realizacja dochodów w 85,85% co wynika z niższej od planowanej kwoty za wynajem czy dzierżawę składników majątkowych.
- w rozdziale 85410 – Internaty i bursy szkolne wykonanie dochodów było w 89,45% powodem tego jest to, że ilość wychowanków przebywających w bursie jest mniejsza od planowanej.

Realizacja wydatków w 2011 roku przebiegała zgodnie z uchwałami dotyczącymi budżetu powiatu. Z zaplanowanej kwoty **33.562.946,49zł.** wykonano **29.399.046,47zł.** co stanowi **87,59%**. W niektórych rozdziałach wydatki były niższe od planowanych, spowodowane to było między innymi szukaniem oszczędności, oraz nie wykonanie planu z innych względów.

- w rozdziale 02002- Nadzór nad gospodarką leśną wykonanie wydatków jest w 84,60% a to dlatego, że zakładana powierzchnia lasów była większa od rzeczywistej powierzchni gruntów leśnych nie stanowiących własność Skarbu Państwa co wynikało z wykonanych pomiarów.
- w rozdziale 60014- Drogi publiczne powiatowe realizacja wydatków w wysokości 55,94% jest niska ze względu na to że, zaplanowane zadanie pn: „Przebudowa konstrukcji jezdni drogi powiatowej Nr 2305R Smolnik – Zatwarnica w km 5+470 – 12+450 odcinkami” nie zostało zrealizowane z powodu nie wywiązania się z umowy w terminie przez wykonawcę DROGBUD – Podkarpacki Holding Budowy Dróg. Powiatowy Zarząd Dróg zrezygnował z zakupu samochodu.
- w rozdziale 70005-Gospodarka gruntami i nieruchomościami realizacja jest w 92,50% dlatego, że niedokonano zapłaty do 31.12.2011r. za zrealizowane zadanie.
- w rozdziale 71014- Opracowania geodezyjne i kartograficzne realizacja wydatków wykonane w 87,44% co było spowodowane oszczędnościami energii elektrycznej i grzewczej.
- w rozdziale 75019- Rady powiatów wydatki wykonano w 91,73%. Oszczędności powstały z mniejszej częstotliwości spotkań komisji rady powiatu.
- w rozdziale 75020- Starostwa powiatowe wykonanie wynosi 79,74%. Związane jest to ze zmniejszeniem wydatków, gdyż dużą pomocą okazało się zatrudnienie pracowników, których wynagrodzenia były refundowane przez PUP, jak również oszczędności w energii elektrycznej i grzewczej.
- w rozdziale 75075 – Promocja jednostek samorządu terytorialnego wykonanie jest 91,30%. Realizowano projekt pn: „Wspólnie promujemy – więcej zyskujemy” z programu Europejskiej Współpracy Terytorialnej finansowanych z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego – Programu Operacyjnego

Współpracy Transgranicznej Rzeczpospolita Polska – Republika Słowacka 2007-2013. Oszczędnościami okazał się wkład pracy wolontariuszy na rzecz projektu.

- w rozdziale 75411 – Komendy powiatowe Państwowej Straży Pożarnej wykonanie wydatków w 88,87% z czego wydatki majątkowe nie zostały zrealizowane ze względu na blokady planu dotacji w zakresie realizacji projektów w ramach Programów Operacyjnych.
- w rozdziale 75421 – Zarządzanie kryzysowe wykonanie planu wydatków jest w 27,86%. Powód tak niskiego wykonania wynika stąd, że w 2011r. szczęśliwie ominęły Powiat Bieszczadzki większe kataklizmy czy powodzie.
- w rozdziale 75704 – Rozliczenie z tytułu poręczeń i gwarancji udzielonych przez Skarb Państwa lub jednostkę samorządu terytorialnego, zaplanowane są wydatki w kwocie 84.999,99zł. z przeznaczeniem na spłatę poręczenia kredytu Zaciągniętego przez SP ZOZ w Ustrzykach Dolnych – brak wykonania. SP ZOZ spłaca swój kredyt z własnych środków.
- w rozdziale 75818- Rezerwy ogólne i celowe – brak wykonania, nie wystąpiła konieczność uruchomienia rezerwy.
- w rozdziale 85205 – Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy w rodzinie realizacja wydatków wynosi 35,81%. W drugim półroczu zaplanowano szkolenie w zakresie przeciwdziałania przemocy w rodzinie, które ze względu na zmiany organizacyjne wchodzącej w życie ustawy o przemocy w rodzinie nie odbyło się.
- w rozdziale 85214 – Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenie emerytalne i rentowe, wykonanie wynosi 10,00% a wynika to z faktu wpisania przez wychowanków w indywidualnych planach usamodzielniania chęci skorzystania z tej formy pomocy. W rezultacie nie wszyscy wychowankowie złożyli stosowne w tym zakresie podania o przyznanie pomocy.
- w rozdziale 85218 – Powiatowe centra pomocy rodzinie wykonanie wynosi 89,59%, co wynika z zaplanowanej większej niż zrealizowanej w rzeczywistości

ilości szkoleń oraz spotkań dla kadry opieki społecznej z terenu Powiatu Bieszczadzkiego.

- w rozdziale 85220- Jednostki specjalistycznego poradnictwa, mieszkania chronione i ośrodki interwencji kryzysowej realizacja wydatków to 81,49%. W 2011 roku mniejsza liczba osób skorzystała ze specjalistycznego poradnictwa i mieszkań chronionych niż zaplanowano w budżecie.

- w rozdziale 85295 – Pozostała działalność wykonanie wynosi 59,41%. Zaplanowano promocję zadań zrealizowanych przez PCPR, a w rzeczywistości wydatki zostały połączone z promocją projektu systemowego w ramach środków EFS.

Warto wspomnieć, że w dziale 801- Oświata i wychowanie oraz w dziale 854 – Edukacja opieka wychowawcza wykonanie jest prawie w 100%. Przyznana subwencja oświatowa oraz środki własne Powiatu pozwoliły w całości zrealizować plany jednostek oświatowych.

Natomiast brak wykazu jednostek budżetowych, o których mowa w art.223 ustawy o finansach publicznych ze względu na to, że jednostki powiatu Bieszczadzkiego nie posiadają wyodrębnionych rachunków.

STAROSTA

Krzysztof Gąsior