

SPRAWOZDANIE NR
ZARZĄDU POWIATU W LUBACZOWIE

z dnia 18 marca 2010 r.

w sprawie wykonania budżetu powiatu za 2009 rok

Rozdział 1.
CZEŚĆ OGÓLNA

Budżet naszego powiatu na 2009 r. został przyjęty Uchwałą Rady Powiatu w Lubaczowie Nr XXIII/176/2009 z dnia 26 marca 2009 r. w sprawie budżetu powiatu na 2009 r. Uzupełnieniem Uchwały Rady Powiatu jest Uchwała Nr 57/349/2009 Zarządu Powiatu w Lubaczowie z dnia 16 kwietnia 2009 r. w sprawie ustalenia układu wykonawczego budżetu powiatu w Lubaczowie na 2009 r., w których to uchwałach określono:

- dochody budżetu powiatu - 59 349 753 zł,
- wydatki budżetu powiatu - 61 465 195 zł.

Plan dotacji celowych związanych z wykonywaniem zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami realizowanych przez nasz powiat po stronie dochodów i wydatków wyniósł 6 485 385 zł. Źródłem finansowania planowanego deficytu w kwocie 2 115 442 zł były przychody z kredytu bankowego długoterminowego. W ciągu całego okresu sprawozdawczego budżet powiatu ulegał zmianom w wyniku otrzymania dodatkowych środków na sfinansowanie zadań zleconych, własnych, inwestycyjnych oraz część wyrównawczej subwencji ogólnej. Ostateczne wartości dochodów i wydatków według stanu na 31 grudnia 2009 r. przedstawiają się następująco:

Wyszczególnienie	Plan	Wykonanie	Różnica	Wskaźnik
dochody powiatu	72 656 503	72 474 438	182 065	99,75
wydatki powiatu	74 824 363	73 839 350	985 013	98,69
wynik finansowy (deficyt)	2 167 860	1 364 912	802 948	62,97

W wyniku uzyskania dodatkowych dochodów, bez jednoczesnego wydatkowania na koniec okresu sprawozdawczego zanotowano deficyt budżetowy w kwocie 1 364 912 zł.

Zobowiązanie powiatu według stanu na 31 grudnia 2009 r. wynoszą 20 253 723 zł i są to długoterminowe kredyty bankowe.

Stan należności finansowych wymagalnych powiatu na koniec 2009 r. wyniósł 298 838 zł. Stan środków finansowych na rachunku budżetu powiatu wyniósł 3 803 247 zł, w tym środki dotacji i subwencji otrzymane w grudniu na styczeń 2010 r. to kwota 1 917 195 zł. Zobowiązania jednostek budżetowych posiadających osobowość prawną wynosiły 2 623 986 zł w tym - długoterminowy kredyt bankowy 1 389 767 zł - zobowiązania finansowe wymagalne 1 234 219 zł. Stan należności tych jednostek wyniósł 3 278 589 zł w tym należności wymagalne – 63 850 zł. Relacja łącznej kwoty długu na koniec okresu sprawozdawczego (20 253 723 zł) w stosunku do wykonanych dochodów budżetowych na koniec roku (72 474 438 zł) wynosi 27,95% i nie przekracza limitu 60% określonego w ustawie o finansach publicznych. Plan przychodów ustalony w kwocie 8 287 851 zł wykonano w wysokości 7 800 000 zł. Kwota przychodów to kredyt bankowy długoterminowy. Plan rozchodów w kwocie 6 119 991 zł. wykonano w wysokości 6 119 991 zł. Środki te przeznaczono na spłatę kredytów bankowych długoterminowych.

Rozdział 2. DOCHODY

I. DOCHODY BIEŻĄCE - 53 803 177 zł

1) Dochody własne - 8 268 485 zł

- Podatek dochodowy od osób fizycznych 2 724 585 zł
- Podatek dochodowy od osób prawnych 93 416 zł
- Wpływy z opłaty komunikacyjnej 962 800 zł
- Opłaty za zarząd, użytkowanie i użytkowanie wieczyste nieruchomości 1 683 zł
- Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw 28 005 zł
- Grzywny i inne kary pieniężne od osób prawnych i innych jednostek organ. 11 983 zł
- Wpływy z różnych opłat 43 097 zł
- Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych 26 220 zł
- Pozostałe odsetki 20 036 zł
- Wpływy z tytułu prawa użytkowania wieczystego nieruchomości 7 424 zł
- Wpływy z usług 2 057 891 zł
- Wpływy z różnych dochodów 158 369 zł
- Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami 48 077 zł
- Wpływy do budżetu części zysku gospodarstwa pomocniczego 10 463 zł
- Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na realizację zadań bieżących jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych 449 127 zł
- Środki z Funduszu Pracy otrzymane przez powiat na finansowanie wynagrodzeń pracowników powiatowego urzędu pracy 413 400 zł
- Środki na dof. własnych zadań bieżących powiatów pozyskane z innych źródeł 30 000 zł
- Wpływy z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań bieżących 400 000 zł
- Środki pochodzące z Norweskiego Mechanizmu Finansowego 299 095 zł
- Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze 482 903 zł
- Dochody związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami 48 077 zł

2) Dotacje celowe i rozwojowe wykonywane przez powiat - 15 677 151 zł

- Dotacje rozwojowe oraz środki na finansowanie Wspólnej Polityki Rolnej 984 263 zł
- Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej wykonywane przez powiat 6 322 528 zł
- Dotacje celowe otrzymane z budżetu na zadania bieżące realizowane przez powiat na podstawie porozumień z organami administracji rządowej 294 080 zł
- Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację bieżących zadań własnych 7 153 568 zł
- Dotacje celowe otrzymane z gminy na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego 470 461 zł
- Dotacje celowe otrzymane z powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego 291 438 zł
- Dotacje otrzymane z funduszy celowych na realizację zadań bieżących jednostek sektora finansów publicznych 160 813 zł

3) Subwencja z budżetu państwa - 29 857 541 zł

- Środki na uzupełnienie dochodów powiatów 112 241 zł,
- Subwencje ogólne z budżetu państwa 29 745 300 zł.

II. DOCHODY MAJĄTKOWE - 18 671 261zł

- 1) Dotacje rozwojowe 6 072 909 zł
- 2) Dotacje otrzymane z funduszy celowych na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek sektora finansów publicznych 94 123 zł
- 3) Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych 103 973 zł
- 4) Wpływy z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych 2701 327 zł
- 5) Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych powiatu 9 348 939 zł
- 6) Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na inwestycje i zakupy inwestycyjne z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminom ustawami 349 990 zł

Na planowane dochody w kwocie 72 656 503 zł faktycznie zrealizowano 72 474 438 zł, co stanowi 99,75% planu. W toku realizacji budżetu nie osiągnięto planowanych dochodów, a najistotniejsze pozycje to podatek dochodowy od osób prawnych 12 584 zł oraz podatek dochodowy od osób fizycznych 272 762 zł.

Rozdział 3. WYDATKI

1. WYDATKI BIEŻĄCE - 50 906 202 zł

1) Struktura wykonania wydatków bieżących według paragrafów obrazuje następujące zestawienie:

Wyszczególnienie	Kwota w zł	Struktura
Wydatki bieżące, w tym:	50 906 201	68,95
- wynagrodzenia osobowe pracowników	26 476 317	35,86
- pochodne od wynagrodzeń	4 069 520	5,52
- dotacje	4 461 997	6,05
- obsługa długu	925 920	1,26
- pozostałe wydatki	14 972 447	20,28

Wynagrodzenia oraz pochodne od wynagrodzeń wynoszą 30 545 837 zł, co stanowi 41,37 % ogółu wydatków sprawozdawczego okresu. Drugą istotną pozycją w strukturze wydatków są środki finansowe przekazane na finansowanie bieżących działań jednostek organizacyjnych naszego powiatu, których ogólna wartość wynosi 14 972 447 zł, przy wskaźniku udziału wynoszącym 20,28 %. Udzielone dotacje z budżetu powiatu to kwota 4 461 997 zł, co w strukturze wydatków stanowi 6,05 %. Główne pozycje to dotacja dla Domów Pomocy Społecznej w Lubaczowie i Wielkich Oczach, Muzeum Kresów, Powiatowego Centrum Kultury i Sportu, Biblioteki, starostw powiatowych i gmin. Obsługa długu publicznego w strukturze wydatków zajmuje znikomy udział stanowiący 1,26 %, a wartościowo jest to kwota 925 920 zł. W trakcie roku budżetowego Zarząd Powiatu w Lubaczowie nie udzielał żadnych poręczeń, gwarancji. Umorzył łącznie 137 493 zł w tym: należności głównych - 51 370 zł i odsetek ustawowych z tytułu nieterminowej zapłaty - 86 124 zł.

2. WYDATKI MAJĄTKOWE - 22 933 148 zł

Wartość wydatków majątkowych wynosi 22 933 148 zł, co stanowi 31,06% ogółu budżetu powiatu, w tym:

- rozdział 02002 - Nadzór nad gospodarką leśną 13 247 zł - zakup sprzętu komputerowego i oprogramowania,
- rozdział 60014 - Drogi publiczne powiatowe 11 517 691 zł - przebudowa dróg powiatowych: Ruda Różaniecka - Płazów, Oleszyce - Zabiała, granica powiatu - Cieszanów oraz Lubaczów - Basznia Dolna,

- rozdział 60016 - Drogi publiczne gminne 503 538 zł - dotacja przekazana gminie Stary Dzików na przebudowę drogi gminnej,
- rozdział 60078 - Usuwanie skutków klęsk żywiołowych 3 403 037 zł - przebudowa dróg powiatowych Oleszyce - Nowa Grobla, Lubaczów - Basznia, Kowalówka - Gorajec, Moszczanica - Niemstów, Krowica Hołodowska - Wielkie Oczy, Lubaczów - Futory,
- rozdział 70005 - Gospodarka gruntami i nieruchomościami 108 330 zł - przebudowa kotłowni węglowej na gazową w budynku administracyjno - laboratoryjnym przy ul. Mickiewicza w Lubaczowie,
- rozdział 75020 - Starostwa powiatowe 33 430 zł - modernizacja powiatowej sieci dostępu do internetu szerokopasmowego, zakup sprzętu komputerowego,
- rozdział 75095 - Pozostała działalność 522 160 zł - budowa bezpłatnego dostępu do sieci internet w ramach programu ePrzyspieszenie w powiecie lubaczowskim,
- rozdział 75411 - Komendy powiatowe Państwowej Straży Pożarnej 561 990 zł - rozbudowa garaży oraz dofinansowanie zakupu samochodu operacyjno - pożarniczego,
- rozdział 80120 - Licea ogólnokształcące 379 422 zł - zakup kotłowni gazowej oraz projektu dokumentacji technicznej,
- rozdział 80130 - Szkoły zawodowe 9 760 zł - zakup sprzętu technicznego,
- rozdział 80140 - Centra kształcenia ustawicznego i praktycznego oraz ośrodki doksztalcania zaw. 117 730 zł - zakup dokumentacji technicznej oraz studium wykonalności,
- rozdział 85111 - Szpitale ogólne 5 200 000 zł - przebudowa starego budynku szpitala oraz wykonanie I etapu przebudowy budynku "M" na poradnie specjalistyczne,
- rozdział 85201 - Placówki opiekuńczo - wychowawcze 100 000 zł - zakończenie przebudowy kanalizacji oraz wykonanie ogrodzenia,
- rozdział 85202 - Domy pomocy społecznej 283 375 zł - przebudowa budynków celem spełnienia standardów,
- rozdział 85203 - Ośrodki wsparcia 94 122 zł - wykonanie szybu i montaż platformy dźwigowej,
- rozdział 85218 - Powiatowe centra pomocy rodzinie 25 703 zł - zakup sprzętu technicznego
- rozdział 85395 - Pozostała działalność 32 012 zł - zakup sprzętu rehabilitacyjnego,
- rozdział 92601 - Obiekty sportowe 4 000 zł - dokumentacja techniczna.

Rozdział 4.

SZCZEGÓŁOWA CHARAKTERYSTYKA DOCHODÓW I WYDATKÓW

Zestawienie planu i wykoania wydatków i dochodów przedstawia załącznik Nr 1 do Sprawozdania.

Rozdział 5.

PLAN PRZYCHODÓW I WYDATKÓW GOSPODARSTW POMOCNICZYCH

1) Gospodarstwo Pomocnicze Powiatowego Zarządu Dróg:

- Przychody plan 671 187 zł, wykonanie 638 549 zł - 94,14%
- Wydatki plan 671 187 zł, wykonanie 767 193 zł - 114,31%

Wynik finansowy - strata 32 518 zł

2) Gospodarstwo Pomocnicze Powiatowego Ośrodka Dokumentacji Geodezyjnej i Kartograficznej:

- Przychody plan 369 900 zł, wykonanie 345 189 zł - 93,32%

- Wydatki plan 369 900 zł, wykonanie 344 644 zł- 93,18%

Wynik finansowy - zysk 55 zł

3) Gospodarstwo Pomocnicze Zespołu Szkół w Lubaczowie:

- Przychody plan 427 000 zł, wykonanie 567 232 zł - 132,85%

- Wydatki plan 427 000 zł, wykonanie 487 916 zł - 114,27%

Wynik finansowy - zysk 79 316 zł

Rozdział 6. PLAN PRZYCHODÓW I WYDATKÓW FUNDUSZY CELOWYCH

1) Powiatowy Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej

Plan przychodów - 55 000 zł, wykonanie 65 858 zł - 119,75%

Plan wydatków - 120 000 zł, wykonanie - 95 383 zł - 79,49%

Stan środków obrotowych na koniec roku - 35 944 zł

2) Powiatowy Fundusz Zasobem Geodezyjnym i Kartograficznym

Plan przychodów - 451 000 zł, wykonanie 487 410 zł - 108,08%

Plan wydatków - 621 599 zł, wykonanie - 569 539 zł - 91,63%

Stan środków obrotowych na koniec roku - 127 805 zł

Stan należności 14 843 zł.

Stan zobowiązań 46 180 zł.

Rozdział 7. PLAN DOCHODÓW I WYDATKÓW RACHUNKU DOCHODÓW WŁASNYCH

1) Zespół Placówek w Lubaczowie

Plan dochodów 0 zł, wykonanie 11 229 zł

Plan wydatków 0 zł, wykonanie 12 147 zł

Stan środków pieniężnych na początek roku 3 195 zł.

Stan środków pieniężnych na koniec roku 2 277 zł.

2) Liceum Ogólnokształcące w Lubaczowie

Plan dochodów 9 800 zł, wykonanie 28 468 zł - 290,49%

Plan wydatków 9 800 zł, wykonanie 27 236 zł - 277,92%

Stan środków pieniężnych na początek roku 414 zł.

Stan środków pieniężnych na koniec roku 1646 zł.

3) Zespół Szkół w Lubaczowie

Plan dochodów 136 796 zł, wykonanie 125 564 zł - 91,79%

Plan wydatków 152 690 zł, wykonanie 88 327 zł - 57,85%

Stan środków pieniężnych na początek roku 8 zł.

Stan środków pieniężnych na koniec roku 45 090 zł.

4) Zespół Szkół w Oleszycach

Plan dochodów 79 000 zł, wykonanie 71 717 zł - 90,79%

Plan wydatków 90 700 zł, wykonanie 52 423 zł - 57,80%

Stan środków pieniężnych na początek roku 41 523 zł.

Stan środków pieniężnych na koniec roku 60 817 zł.

5) Zespół Szkół w Luaczowie - Internat

Plan dochodów 121 000 zł, wykonanie 152 229 zł - 125,81%

Plan wydatków 113 050 zł, wykonanie 133 110 zł - 117,75%

Stan środków pieniężnych na początek roku 26 443 zł.

Stan środków pieniężnych na koniec roku 45 561 zł.

6) Zespół Szkół w Oleszycach - Internat

Plan dochodów 95 400 zł, wykonanie 69 764 zł - 73,13%

Plan wydatków 110 350 zł, wykonanie 84 913 zł - 76,95%

Stan środków pieniężnych na początek roku 17 883 zł.

Stan środków pieniężnych na koniec roku 2 734 zł.

7) Dom Dziecka w Nowej Grobli

Plan dochodów 0 zł, wykonanie 2 519 zł

Plan wydatków 0 zł, wykonanie 2 495 zł

Stan środków pieniężnych na początek roku 2 zł.

Stan środków pieniężnych na koniec roku 26 zł.

8) Dom Pomocy Społecznej w Rudzie Różanieckiej

Plan dochodów 167 285 zł, wykonanie 167 130 zł - 99,91%

Plan wydatków 167 285 zł, wykonanie 167 400 zł - 100,07%

Stan środków pieniężnych na początek roku 700 zł.

Stan środków pieniężnych na koniec roku 430 zł.

Rozdział 8.

WYKONANIE PLANÓW FINANSOWYCH JEDNOSTEK O KTÓRYCH MOWA W ART. 197 USTAWY O FINANSACH PUBLICZNYCH (INSTYTUCJE KULTURY ORAZ SP ZOZ)

1. Muzeum Kresów w Lubaczowie

a) Przychody

Lp.	Treść	Plan	Wykonanie	Wskaźnik
1.	Przychody operacyjne	134 000	134 042	100,03
2.	Dotacja z budżetu powiatu	915 316	915 316	100,00
3.	Dotacja z Ministerstwa Kultury	115 149	115 149	100,00
4.	Wpływy ze sprzedaży biletów, wydawnictw, usługi ksero, lekcje muzealne i porady	37 000	37 036	100,10
5.	Odsetki bankowe	2 300	2 294	99,74
6.	Ogółem:	1203765	1203837	100,01

b) Koszty

Lp.	Treść	Plan	Wykonanie	Wskaźnik
1.	Wynagrodzenia osobowe pracowników oraz umowy zlecenia	535 170	535 172	100,00
2.	Pochodne od wynagrodzeń i inne świadczenia na rzecz pracowników	115 940	115 943	100,00
3.	Materiały i energia	167 000	166 942	99,97
4.	Usługi obce	65 500	65 472	99,96
5.	Podatki i opłaty	1 790	1 793	100,17
6.	Pozostałe koszty	6 630	6 627	99,95
7.	Amortyzacja środków trwałych	38 002	38 002	100,00
8.	Koszty realizacji programów z Ministerstwa Kultury	115 149	115 149	100,00
9.	Ogółem:	1121065	1121144	100,01

Stan należności na koniec roku wynosi 95 496 zł. Stan zobowiązań na koniec okresu sprawozdawczego wynosi 62 036 zł., w tym zobowiązania wymagalne wynoszą 4 985 zł.

2. Powiatowe Centrum Kultury i Sportu w Lubaczowie

a) Przychody

Lp.	Treść	Plan	Wykonanie	Wskaźnik
1.	Dotacja z budżetu powiatu rozdział 92113	314 000	314 000	100,00

2.	Dotacja z budżetu powiatu rozdział 92605	57 000	57 000	100,00
3.	Dotacja z Powiatowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej	14 000	14 000	100,00
4.	Dochody własne	10 000	25 927	259,27
5.	Ogółem:	395000	411 927	104,29

b) Koszty

Lp.	Treść	Plan	Wykonanie	Wskaźnik
1.	Wynagrodzenia osobowe pracowników oraz umowy zlecenia	149 000	149 182	100,12
2.	Pochodne od wynagrodzeń	34 000	33 066	97,25
3.	Zużycie materiałów i energii	46 000	45 936	99,86
4.	Usługi obce	7 000	7 037	100,53
5.	Delegacje krajowe i zagraniczne	1 600	1 608	100,50
6.	Imprezy z zakresu kultury	98 700	126 823	128,49
7.	Imprezy z zakresu sportu	58 700	58 706	100,01
8.	Ogółem:	395 000	422 358	106,93

Stan należności na koniec okresu sprawozdawczego wynosi 1 947,63 zł.

3. Powiatowa Biblioteka Publiczna w Lubaczowie

a) Przychody

Lp.	Treść	Plan	Wykonanie	Wskaźnik
1.	Dotacja z budżetu powiatu na finansowanie Powiatowej Biblioteki Publicznej	184 300	184 300	100,00
2.	Kapitalizacja odsetek	0	10	0
3.	Darowizny	0	4 704	0
4.	Ogółem:	184 300	189 014	102,56

b) Koszty

Lp.	Treść	Plan	Wykonanie	Wskaźnik
1.	Wynagrodzenia osobowe pracowników	109 627	109 627	100,00
2.	Pochodne od wynagrodzeń	25 010	25 010	100,00
3.	Zużycie materiałów i energii	45 577	45 861	100,62
4.	Usługi obce	3 116	3 116	100,00
5.	Pozostałe koszty	970	970	100,00
6.	Ogółem:	184 300	184 584	100,15

Stan należności na koniec roku wynosi 521,68 zł. Stan zobowiązań wynosi 1 034,62 zł.

4. Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Lubaczowie

Plan finansowy SP ZOZ przedstawia poniższa tabela:

Lp.	Treść	Plan	Wykonanie	Wskaźnik
1.	Przychody netto ze sprzedaży	25 773 025	27 286 771	105,9
2.	Koszty działalności operacyjnej	30 108 150	29 495 961	98,0
3.	Strata ze sprzedaży	4 335 125	2 209 190	51,0
4.	Pozostałe przychody operacyjne	140 000	433 477	309,63
5.	Pozostałe koszty operacyjne	115 000	1 642 390	1 428,17
6.	Przychody finansowe	23 000	26 591	115,61
7.	Koszty finansowe	317 000	177 600	56,03
8.	Zyski nadzwyczajne	2 191 600	2 210 286	100,85
9.	Straty nadzwyczajne	41 000	28 894	70,47
10.	Strata brutto	2 453 525	1 417 720	57,78

Stan należności na koniec okresu sprawozdawczego wynosi 3 181 812 zł, w tym środki pieniężne na rachunku bankowych 1 167 534 zł. Stan zobowiązań wg sprawozdania Rb - Z na koniec okresu sprawozdawczego wynosi 2 619 001 zł, w tym zobowiązania wymagalne 1 229 234 zł. Suma wszystkich zobowiązań na koniec okresu sprawozdawczego wynosi 6 480 091 zł.

Rozdział 9. PODSUMOWANIE

Realizując budżet wykonano zadania, od których zależy zaspokojenie bieżących potrzeb społeczeństwa Powiatu Lubaczowskiego, prawidłowe funkcjonowanie powiatowych jednostek budżetowych i instytucji kultury, a także realizowano zadania inwestycyjne, których cykl realizacji rozłożony był na okres dłuższy niż jeden rok oraz wydatki majątkowe o mniejszym rozmiarze, które zostały rozpoczęte i zakończone w okresie sprawozdawczym.

Zadania powiatu zlecono również do realizacji podmiotom nie zaliczanym do sektora finansów publicznych oraz udzielono pomocy finansowej innym jednostkom samorządu terytorialnego w formie dotacji celowych. Każdorazowo przed udzieleniem dotacji analizowano celowość zadania, na które miały być przeznaczone środki, a na realizację zadań zawarto umowy bądź porozumienia, wskazując cele przyznanych środków oraz terminy, w których należy rozliczyć się z przyznanej dotacji.

Zarząd Powiatu korzystając z uprawnień udzielonych przez Radę Powiatu w uchwale budżetowej:

- dokonywał zmian w budżecie powiatu polegających na przenoszeniu wydatków między rozdziałami i paragrafami klasyfikacji budżetowej, zmiany te uzasadniała potrzeba uszczegółowienia zadań budżetowych, bądź szerszy zakres ich realizacji oraz konieczność dostosowania klasyfikacji budżetowej zadań przyjętych w budżecie do obowiązujących przepisów w tym zakresie,
- przekazał uprawnienia do dokonywania przeniesień planowych wydatków w dziale innym jednostkom organizacyjnym powiatu oraz do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku następnym jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania jednostki i których termin zapłaty upływa w roku następnym.

Wykonując postanowienia ustawy o finansach publicznych w zakresie wykonania budżetu Zarząd Powiatu wypełnił następujące obowiązki:

- zatwierdził układ wykonawczy budżetu powiatu na 2009r., w szczególności dział, rozdział, paragraf,
- poinformował jednostki budżetowe o ostatecznych kwotach dochodów i wydatków tych jednostek,
- w formie odrębnej uchwały przyjął harmonogram realizacji dochodów i wydatków na rok budżetowy,

- ustalił plan i realizował zadania z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych powiatu,
- złożył Radzie Powiatu oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej w ustawowym terminie sprawozdanie z przebiegu wykonania budżetu powiatu za I półrocze.

Zarząd Powiatu nie korzystał z uprawnienia o podejmowaniu decyzji o blokowaniu planowanych wydatków budżetowych.

Starosta

mgr inż. Józef Michalik

Załącznik Nr 1 do Sprawozdania
Zarządu Powiatu w Lubaczowie
z dnia 2010 r.

[Zalacznik1.ods](#)

Zalacznik1