

**UCHWAŁA NR 131 /2020
ZARZĄDU POWIATU SZTUMSKIEGO**

z dnia 19 sierpnia 2020 r.

w sprawie przyjęcia informacji o przebiegu wykonania budżetu powiatu sztumskiego za pierwsze półrocze 2020 roku.

Na podstawie art. 60 ust. 1 ustawy z dnia 05 czerwca 1998r. o samorządzie powiatowym (tekst jednolity Dz. U. z 2019 roku poz. 511) i art. 266 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2019 roku poz. 869) Zarząd Powiatu Sztumskiego uchwala, co następuje:

§ 1.

Przyjmuje się informację o przebiegu wykonania budżetu powiatu sztumskiego za pierwsze półrocze 2020 roku stanowiącą załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2. Informację o przebiegu wykonania budżetu powiatu sztumskiego za pierwsze półrocze 2020 roku przedstawia się Radzie Powiatu Sztumskiego i przesyła się do Regionalnej Izby Obrachunkowej w Gdańsku w terminie do 31 sierpnia 2020 roku.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia

Przewodnicząca Zarządu
Powiatu Sztumskiego

Sylvia Celmer

Uzasadnienie

Na podstawie art. 266 ust. 1 ustawy o finansach publicznych Zarząd jednostki samorządu terytorialnego przedstawia, w terminie do 31 sierpnia organowi stanowiącemu i regionalnej izbie obrachunkowej informację z przebiegu wykonania budżetu za pierwsze półrocze, zawierającą zestawienie dochodów i wydatków w szczególności nie mniejszej niż w uchwale budżetowej.

SPRAWOZDANIE Z WYKONANIA BUDŻETU POWIATU SZTUMSKIEGO ZA PIERWSZE PÓŁROCZE 2020 ROKU

Wypełniając dyspozycję określoną w art. 267 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r., poz. 869) Zarząd Powiatu Sztumskiego przedstawia sprawozdanie z wykonania budżetu Powiatu za pierwsze półrocze 2020 roku.

Począwszy od 2011 roku, w każdym roku budżetowym dwa dokumenty stanowią podstawę prowadzenia gospodarki finansowej i wykonywania zadań powiatu zatwierdzone uchwałami Rady: budżet i wieloletnia prognoza finansowa. W 2020 roku ramy dysponowania środkami budżetowymi przez Zarząd Powiatu Sztumskiego oraz kierowników jednostek organizacyjnych określały:

- » Uchwała Nr XIV/111/2019 Rady Powiatu Sztumskiego z dnia 30 grudnia 2019 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej dla Powiatu Sztumskiego na lata 2020 – 2028,
- » Uchwała Nr XIV/112/2019 Rady Powiatu Sztumskiego z dnia 30 grudnia 2019 roku w sprawie uchwalenia budżetu Powiatu Sztumskiego na 2020 rok.

Wstępnie przyjęte założenia w zakresie przewidzianych do realizacji w 2020 r. zadań podlegały w trakcie roku zmianom w oparciu o przyjęte przez Radę i Zarząd uchwały zmieniające budżet i wieloletnią prognozę finansową, zgodnie z kompetencjami określonymi w ustawie o finansach publicznych. Realizacja założonych celów poprzez odniesienie do danych liczbowych odbywa się w oparciu o sprawozdania sporządzone przez kierowników jednostek budżetowych Powiatu Sztumskiego oraz Zarząd Powiatu Sztumskiego, zgodnie z zasadami wynikającymi z rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 16 stycznia 2014 r. w sprawie sprawozdawczości budżetowej (Dz. U. z 2018 r., poz. 109).

- » Rb-27S „Roczne sprawozdanie z wykonania planu dochodów budżetowych jednostki samorządu terytorialnego”
- » Rb-28S „Roczne sprawozdanie z wykonania planu wydatków budżetowych jednostki samorządu terytorialnego”
- » Rb-50 „Kwartalne sprawozdanie o dotacjach związanych z wykonywaniem zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych jst ustawami
- » Rb-50 „Kwartalne sprawozdanie o wydatkach związanych z wykonywaniem zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego ustawami”
- » Rb-N „Kwartalne sprawozdanie o stanie należności oraz finansowych jst”
- » Rb-NDS „Kwartalne sprawozdanie o nadwyżce/deficycie jst”

» Rb-Z „Kwartalne sprawozdanie o stanie zobowiązań według tytułów dłużnych oraz poręczeń i gwarancji”.

I. CHARAKTERYSTYKA OGÓLNA

Zarządzanie finansami powiatu od 2011 roku opiera się na ścisłym związku pomiędzy uchwałą budżetową jednostki samorządu terytorialnego zawierającą dane tylko w zakresie roku budżetowego, a wieloletnią prognozą finansową stanowiącą instrument finansowy o perspektywie długookresowej. Tradycyjny budżet powiatu odpowiada postulatom ustawowym i sporządzony został według układu podziałek klasyfikacji budżetowej dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów wraz z materiałami informacyjnymi objaśniającymi zakres rzeczowy przyjętych zadań. Wieloletnia Prognoza Finansowa od 2013 roku sporządzana jest w jednakowym układzie przez wszystkie jednostki samorządu terytorialnego, określonym w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 10 stycznia 2013 r. w sprawie wieloletniej prognozy finansowej jednostki samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2013 r., poz. 86 tj. z 2015r. poz. 92). Dokument ten odnosi się do wielkości budżetowych w perspektywie wieloletniej i wskazuje możliwości finansowe jednostki samorządu terytorialnego do wykonywania zadań. Wieloletnia Prognoza Finansowa określa poziom realizacji zadań, w tym wieloletnich przedsięwzięć oraz sposoby ich finansowania i wskazuje konieczność monitorowania wielkości przewidywanych przepływów pieniężnych oraz dostosowywania harmonogramów płatności w celu zachowania zdolności płatniczej powiatu, jak również spełnienia wymogów obligatoryjnych dotyczących indywidualnego wskaźnika zadłużenia. Tak sprecyzowany proces planowania rocznego i wieloletniego przechodzi w obligatoryjny wymóg rozliczenia wykonania założonego planu, w tym stopnia realizacji zadań w stosunku do ustalonego zakresu rzeczowego i finansowego. Sprawozdanie z realizacji budżetu jest podstawą oceny prawidłowości gospodarowania środkami publicznymi przez organ wykonawczy. Ocena realizacji budżetów rocznych i wieloletnich w zarządzaniu jednostką wymusza porównywanie wielkości zaplanowanych w budżecie po stronie dochodów i wydatków z wartościami uzyskanymi po zakończonym danego okresu sprawozdawczego. Działania te pozwalają pozyskać informację o tym, czy procesy zachodzące w trakcie roku budżetowego są zgodne z przyjętymi założeniami i czy wyznaczone cele zostały osiągnięte. Analiza odchyleń planu i realizacji to działanie ukierunkowane na pozyskanie danych, identyfikujących rzeczywiste przyczyny ich powstania. Odchylenia nie oznaczają nietrafnego planowania dochodów i wydatków budżetowych, tylko występowanie w trakcie roku budżetowego zjawisk ekonomicznych w gospodarce, jak również innych czynników mających istotny wpływ na ich wielkości, np. możliwość odwrócenia się trendów ekonomicznych i narastania odchyleń w kolejnych latach tak, jak ma to miejsce w przypadku dochodów z podatku dochodowego od osób prawnych, brak realizacji wydatku z uwagi na procedury wynikające z prawa zamówień publicznych oraz trudności w uzyskaniu decyzji administracyjnych na realizację zadania, a nawet pogorszenia warunków pogodowych przy prowadzonych inwestycjach.

Budżet w trakcie okresu sprawozdawczego był zmieniany przez Radę Powiatu Sztumskiego sześć razy, natomiast Zarząd Powiatu dokonał dziewięć zmian.

W na koniec czerwca 2020 roku zaplanowane dochody w wysokości 55.899.686 zł wykonano w kwocie 49.698.152,34 zł tj. w 88,91 %, natomiast zaplanowane wydatki w wysokości 58.360.747 zł zostały zrealizowane w wysokości 23.011.068,57 zł tj. w 39,43 %.

W związku z tym, że planowane w 2020 roku dochody budżetu wraz z planowanymi wolnymi środkami jako nadwyżką środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikającą z rozliczeń kredytów i pożyczek z lat ubiegłych nie zapewnią pokrycia wszystkich planowanych zobowiązań, wystąpiła konieczność pokrycia planowanego deficytu emisją obligacji komunalnych. Na koniec czerwca 2020 r. deficyt budżetu Powiatu Sztumskiego zaplanowany jest w wysokości 2.461.061 zł natomiast wykonanie budżetu na dzień 30 czerwca 2020 roku w wysokości 26.687.443,77 zł stanowi nadwyżkę budżetową.

Wykonanie budżetu powiatu sztumskiego na 30.06.2020 rok przedstawia się następująco:

Tabela nr 1

Wyszczególnienie	Plan 2020	Plan na 30.06.2020r.	Wykonanie na 30.06.2020r.	Wykonanie w %	Struktura wydatków
Dochody ogółem	49.992.619,00	55.899.686,00	49.698.512,34	88,91	100,00
I. Dochody bieżące	47.866.119,00	50.450.980,00	47.644.836,75	94,44	95,87
II. Dochody majątkowe	2.126.500,00	5.448.706,00	2.053.675,59	37,69	4,13
Wydatki ogółem	51.809.889,00	58.360.747,00	23.011.068,57	39,43	100,00
I. Wydatki bieżące w/tytuł:	46.442.517,00	47.586.785,00	21.465.158,30	45,11	93,28
- Wynagrodzenia i pochodne	28.742.021,00	29.609.269,00	14.616.941,40	49,37	68,10
- Dotacje	1.901.164,00	1.928.752,00	1.232.110,46	63,88	5,74
- Obsługa długu	205.000,00	205.000,00	114.856,75	56,03	0,53
- Pozostałe bieżące	10.787.558,00	10.857.483,00	3.185.583,58	29,34	14,84
- Obsługa jst	4.806.774,00	4.986.281,00	2.315.666,11	46,44	10,79
II. Majątkowe	5.367.372,00	10.773.962,00	1.545.910,27	14,35	6,72
Deficyt	- 1.817.270,00	- 2.461.061,00	+ 26.687.443,77	-----	-----

Dochody plan i wykonanie

Tabela nr 2

DZIAŁ	ROZD.	§	Nazwa	Plan na 01.01.2020r.	Plan na 30.06.2020	Wykonanie na 30.06.2020r.	Wskaźnik %
			RAZEM DOCHODY	49 992 619,00	55 899 686,00	49 698 512,34	88,91%
010			Rolnictwo i leśnictwo	3 532,00	3 593,00	1 797,00	50,01%
	01095		Pozostała działalność	3 532,00	3 593,00	1 797,00	50,01%
			1. Dochody bieżące w tym	3 532,00	3 593,00	1 797,00	50,01%
	01042	2110	Dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	3 532,00	3 593,00	1 797,00	50,01%
400			Transport i łączność	2 220 361,00	3 816 152,00	19 650 253,57	514,94%
	60014		Drogi publiczne powiatowe	2 220 000,00	3 811 663,00	19 648 715,57	515,49%
			Dochody bieżące w tym:	93 500,00	556 190,00	19 648 715,57	3532,73%
		0570	Grzywny, mandaty i inne kary od ludności	0,00	2 200,00	2 200,00	100,00%
		0690	Wpływy z różnych opłat	93 000,00	103 490,00	123 282,39	119,12%
		0870	Wpływy ze składników majątkowych	0,00	0,00	10 721,48	
		0920	Pozostałe odsetki	500,00	500,00	316,58	63,32%
		0950	Wpływy z tytułu kar i odszkodowań	0,00	450 000,00	19 512 195,12	4336,04%
			2. Dochody majątkowe	2 126 500,00	3 255 473,00	0,00	0,00%
		6300	Dotacje celowe na pomoc finansową udzieloną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych	2 126 500,00	1 710 467,00	0,00	0,00%
		6350	Środki otrzymane z państwowych funduszy celowych na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji	0,00	1 545 006,00	0,00	0,00%
	60095		Pozostała działalność	361,00	4 496,00	2 248,00	50,00%
		2110	Dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	361,00	4 496,00	2 248,00	50,00%
630			Turytyka	8 000,00	8 000,00	2 494,53	31,18%
	63095		Pozostała działalność	8 000,00	8 000,00	2 494,53	31,18%
			1. Dochody bieżące w tym	8 000,00	8 000,00	2 494,53	31,18%
		0970	Wpływy z różnych dochodów	8 000,00	8 000,00	2 494,53	31,18%
700			Gospodarka mieszkaniowa	2 037 915,00	2 040 915,00	1 242 127,66	60,86%
	70005		Gospodarka gruntami i nieruchomościami	2 037 915,00	2 040 915,00	1 242 127,66	60,86%
			1. Dochody bieżące w tym	2 037 915,00	2 040 915,00	1 242 127,66	60,86%
		0470	Wpływy z opłat trwały zarząd, użytkowanie i służebność	14 485,00	14 485,00	14 485,50	100,00%
		0550	Wpływy z opłat z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości	430,00	430,00	428,16	99,57%
		0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	0,00	0,00	34,80	
		0750	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	1 756 000,00	1 756 000,00	1 046 300,70	59,58%
		0920	Pozostałe odsetki	500,00	500,00	42,72	8,54%
		0970	Wpływy z różnych dochodów	75 000,00	75 000,00	87 301,76	116,40%
		2110	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	154 000,00	157 000,00	58 500,00	37,26%

		2360	Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	37 500,00	37 500,00	35 034,02	93,42%
710			Działalność usługowa	733 500,00	733 500,00	410 321,01	53,00%
	71012		Ośrodki dokumentacji geodezyjne i kartograficznej	431 000,00	438 000,00	230 429,75	52,61%
			I. Dochody bieżące w tym	431 000,00	438 000,00	230 429,75	52,61%
	0690		Wpływy z różnych opłat	270 000,00	270 000,00	183 129,75	67,83%
	2110		Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	161 000,00	168 000,00	47 300,00	28,15%
	71015		Nadzór budowlany	307 500,00	336 500,00	179 435,49	53,32%
			I. Dochody bieżące w tym	307 500,00	336 500,00	179 435,49	53,32%
	0920		Pozostałe odsetki - odsetki bankowe	100,00	100,00	12,49	12,49%
	0970		Wpływy z różnych dochodów	50,00	50,00	23,00	46,00%
	2110		Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	307 000,00	336 000,00	179 400,00	53,39%
	2360		Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	350,00	350,00	0,00	0,00%
	71095		Pozostała działalność	0,00	0,00	1 455,77	
	0970		Wpływy z różnych dochodów	0,00	0,00	56,52	
	2950		Wpływy z niewykorzystanych dotacji oraz płatności	0,00	0,00	1 399,25	
750			Administracja publiczna	138 374,00	137 586,00	78 969,02	57,40%
	75011		Urzędy wojewódzkie	12 799,00	12 011,00	6 042,00	50,30%
			I. Dochody bieżące w tym	12 799,00	12 011,00	6 042,00	50,30%
	2110		Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	12 799,00	12 011,00	6 042,00	50,30%
	75020		Starostwa powiatowe	105 600,00	105 600,00	56 947,02	53,93%
			I. Dochody bieżące w tym	105 600,00	105 600,00	56 947,02	53,93%
	0690		Wpływy z różnych opłat	2 000,00	2 000,00	1 212,00	60,60%
	0920		Pozostałe odsetki	100,00	100,00	675,26	675,26%
	0970		Wpływy z różnych dochodów	55 000,00	55 000,00	26 664,36	48,48%
	0750		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	48 500,00	48 500,00	28 395,40	58,55%
	75045		Komisje poborowe	19 975,00	19 975,00	15 980,00	80,00%
			I. Dochody bieżące w tym	19 975,00	19 975,00	15 980,00	80,00%
	2110		Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	10 155,00	10 155,00	8 124,00	80,00%
	2120		Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane przez powiat na podstawie porozumień z organami administracji rządowej	9 820,00	9 820,00	7 856,00	80,00%
752			Obrona narodowa	0,00	60 496,00	0,00	0,00%
	75295		Pozostała działalność	0,00	60 496,00	0,00	0,00%
			I. Dochody bieżące w tym	0,00	39 996,00	0,00	0,00%
	2110		Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	0,00	39 996,00	0,00	0,00%
			2. Dochody majątkowe	0,00	20 500,00	0,00	0,00%

		6410	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na inwestycje i zakupy inwestycyjne z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	0,00	20 500,00	0,00	0,00%
754			Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	3 977 550,00	4 687 665,00	2 690 345,40	57,39%
	75411		Komendy powiatowe Państwowej Straży Pożarnej	3 977 550,00	4 687 665,00	2 690 345,40	57,39%
			1. Dochody bieżące w tym	3 977 550,00	4 487 665,00	2 490 345,40	55,49%
		0920	Pozostałe odsetki - odsetki bankowe	1 500,00	1 500,00	207,51	13,83%
		2110	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	3 976 000,00	4 486 115,00	2 490 033,00	55,51%
		3360	Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	50,00	50,00	104,89	209,78%
			2. Dochody majątkowe w tym:	0,00	200 000,00	200 000,00	100,00%
		6260	Dotacje otrzymane z funduszy celowych na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek sektora finansów publicznych	0,00	200 000,00	200 000,00	100,00%
755			Wyminusyprawiedliwość	132 000,00	132 000,00	66 000,00	50,00%
	75515		Nieodpłatna pomoc prawna	132 000,00	132 000,00	66 000,00	50,00%
			1. Dochody bieżące w tym	132 000,00	132 000,00	66 000,00	50,00%
		2110	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	132 000,00	132 000,00	66 000,00	50,00%
756			Dochody od osób prawnych od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej	7 783 695,00	7 781 304,00	3 340 448,89	42,93%
	75618		Wpływy z innych opłat stanowiących dochody J.s.t. na podstawie ustaw	836 000,00	836 000,00	344 874,20	41,25%
			1. Dochody bieżące w tym	836 000,00	836 000,00	344 874,20	41,25%
		0420	Wpływy z opłaty komunikacyjnej	700 000,00	700 000,00	312 906,30	44,70%
		0620	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez Jst na podstawie odrębnych ustaw	26 000,00	26 000,00	2 430,50	9,35%
		0650	Wpływy z opłat za wydanie prawa jazdy	110 000,00	110 000,00	29 537,40	26,85%
	75622		Udział powiatu w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa	6 947 595,00	6 945 304,00	2 995 574,69	43,13%
			1. Dochody bieżące w tym	6 947 595,00	6 945 304,00	2 995 574,69	43,13%
		0010	Podatek dochodowy od osób fizycznych	6 697 595,00	6 695 304,00	2 864 530,00	42,78%
		0020	Podatek dochodowy od osób prawnych	250 000,00	250 000,00	131 044,69	52,42%
758			Różne rozliczenia	28 622 593,00	31 712 650,00	18 667 620,45	60,00%
	75801		Część oświatowa subwencji ogólnej dla jednostki samorządu terytorialnego	19 105 924,00	20 112 396,00	12 376 856,00	61,54%
			1. Dochody bieżące w tym	19 105 924,00	20 112 396,00	12 376 856,00	61,54%
		2920	Subwencje ogólne z budżetu państwa	19 105 924,00	20 112 396,00	12 376 856,00	61,54%
	75803		Część wyrównawcza subwencji ogólnej dla powiatów	7 168 930,00	7 168 930,00	3 584 466,00	50,00%
			1. Dochody bieżące w tym	7 168 930,00	7 168 930,00	3 584 466,00	50,00%
		2920	Subwencje ogólne z budżetu państwa	7 168 930,00	7 168 930,00	3 584 466,00	50,00%
	75814		Różne rozliczenia finansowe	60 000,00	1 543 585,00	1 562 328,45	101,21%
			1. Dochody bieżące w tym	60 000,00	1 543 585,00	1 440 736,10	93,37%
		0920	Pozostałe odsetki - odsetki bankowe	60 000,00	60 000,00	78 742,87	131,24%
		2990	Wpłata środków finansowych z niewykorzystanych w terminie wydatków, które nie wygasają z upływem roku budżetowego	0,00	61 992,00	61 993,23	100,00%
			Dochody majątkowe	0,00	1 421 593,00	1 421 592,35	100,00%

	6680	Wpłata środków finansowych z niewykorzystanych w terminie wydatków, które nie wygasają z upływem roku budżetowego	0,00	1 421 593,00	1 421 593,35	100,00%
75832		Część równoważen subwencji ogólnej dla powiatów	2 287 739,00	2 287 739,00	1 143 870,00	50,00%
		1. Dochody bieżące w tym	2 287 739,00	2 287 739,00	1 143 870,00	50,00%
	2920	Subwencje ogólne z budżetu państwa	2 287 739,00	2 287 739,00	1 143 870,00	50,00%
801		Oświata i wychowanie	706 397,00	1 255 045,00	1 292 806,58	102,93%
	80102	Szkoły podstawowe specjalne	5 300,00	5 300,00	2 476,50	46,73%
	0970	Wpływy z różnych dochodów	5 300,00	5 300,00	2 476,50	46,73%
	80105	Przedszkola specjalistyczne	900,00	16 680,00	8 160,00	48,97%
	0970	Wpływy z różnych dochodów	900,00	900,00	279,00	31,00%
	2130	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa	0,00	15 780,00	7 890,00	50,00%
	80134	Szkoły zawodowe specjalistyczne	1 800,00	1 800,00	157,50	8,75%
	0970	Wpływy z różnych dochodów	1 800,00	1 800,00	157,50	8,75%
	80120	Licea ogólnokształcące	8 500,00	36 055,00	44 451,21	123,29%
		1. Dochody bieżące w tym	8 500,00	36 055,00	44 451,21	123,29%
	0690	Wpływy z różnych opłat	50,00	50,00	0,00	0,00%
	0610	Wpływy z opłat egzaminacyjnych, wydawanie dyplomów zaświadczeń itp.	450,00	450,00	416,00	92,44%
	0750	Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych	6 400,00	6 400,00	2 466,96	38,55%
	0920	Pozostałe odsetki - odsetki bankowe	1 100,00	1 100,00	331,71	30,16%
	0950	Wpływy z tytułu kar i odszkodowań	0,00	27 555,00	27 555,05	100,00%
	0970	Wpływy z różnych dochodów	500,00	500,00	11 350,49	2270,10%
80130		Szkoły zawodowe	171 766,00	516 906,00	478 044,20	92,48%
		Dochody bieżące w tym:	171 766,00	171 766,00	132 904,26	77,38%
	0610	Wpływy z opłat egzaminacyjnych, wydawanie dyplomów zaświadczeń itp.	0,00	0,00	52,00	
	0920	Pozostałe odsetki - odsetki bankowe	100,00	100,00	0,01	0,04%
	0929	Pozostałe odsetki - odsetki bankowe	0,00	0,00	62,26	
	2057	Dotacje celowe oraz środki na finansowanie Wspólnej Polityki Rolnej	162 129,00	162 129,00	125 412,37	77,35%
	2059	Dotacje celowe oraz środki na finansowanie Wspólnej Polityki Rolnej	9 537,00	9 537,00	7 377,59	77,36%
		2. Dochody majątkowe w tym:	0,00	345 140,00	345 139,94	100,00%
	6257	Dotacje celowe	0,00	345 140,00	345 139,94	100,00%
80115		Technika	36 540,00	47 298,00	24 459,23	51,71%
	0610	Wpływy z opłat egzaminacyjnych, wydawanie dyplomów zaświadczeń itp.	150,00	150,00	208,00	138,67%
	0690	Wpływy z różnych opłat	590,00	590,00	54,00	9,15%
	0750	Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych	3 400,00	3 400,00	6 687,24	196,68%
	0830	Wpływy z usług	6 400,00	6 400,00	15 705,90	245,40%
	0920	Pozostałe odsetki - odsetki bankowe	1 300,00	1 300,00	554,18	42,63%
	2701	Środki na dofinansowanie własnych zadań bieżących gmin (związków gmin), powiatów (związków powiatów), samorządów województwa, pozyskane z innych źródeł	24 400,00	35 158,00	0,00	0,00%
	0970	Wpływy z różnych dochodów	300,00	300,00	1 249,91	416,64%
80117		Brzoźowa szkoła I i II stopnia	3 600,00	3 600,00	111,25	3,09%
		1. Dochody bieżące w tym	3 600,00	3 600,00	111,25	3,09%
	0610	Wpływy z opłat egzaminacyjnych, wydawanie dyplomów zaświadczeń itp.	150,00	150,00	0,00	0,00%
	0690	Wpływy z różnych opłat	250,00	250,00	0,00	0,00%

	0750	Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych	900,00	900,00	0,00	0,00%
	0830	Wpływy z usług	1 900,00	1 900,00	0,00	0,00%
	0920	Pozostałe odsetki - odsetki bankowe	300,00	300,00	31,01	10,34%
	0970	Wpływy z różnych dochodów	100,00	100,00	80,24	80,24%
80195		Pozostała działalność	537 991,00	628 306,00	734 937,69	116,97%
		I. Dochody bieżące w tym	537 991,00	628 306,00	734 937,69	116,97%
	0920	Pozostałe odsetki - odsetki bankowe	120,00	120,00	0,00	0,00%
	0929	Pozostałe odsetki - odsetki bankowe	0,00	0,00	162,68	
	2057	Dotacje celowe oraz środki na finansowanie Wspólnej Polityki Rolnej	141 611,00	219 029,00	220 146,66	100,51%
	2059	Dotacje celowe oraz środki na finansowanie Wspólnej Polityki Rolnej	16 660,00	29 557,00	29 639,14	100,45%
	2120	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane przez powiat na podstawie porozumień z organami administracji rządowej	109 600,00	109 600,00	109 800,00	100,18%
	2701	Środki na dofinansowanie własnych zadań bieżących gmin (związków gmin), powiatów (związków powiatów), samorządów województwa, pozyskane z innych źródeł	270 000,00	270 000,00	375 139,21	138,94%
851		Ochrona zdrowia	826 750,00	1 222 730,00	400 024,00	32,72%
	85141	Ratownictwo medyczne	0,00	367 700,00	161 700,00	43,98%
		I. Dochody bieżące w tym	0,00	161 700,00	161 700,00	100,00%
	2130	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację bieżących zadań własnych powiatu	0,00	161 700,00	161 700,00	100,00%
		2. Dochody majątkowe	0,00	206 000,00	0,00	0,00%
	6430	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych powiatu	0,00	206 000,00	0,00	0,00%
	85149	Program profilaktyki zdrowotnej	0,00	0,00	60,00	
		I. Dochody bieżące w tym	0,00	0,00	60,00	
	2950	Wpływy ze zwrotów niewykorzystanych dotacji oraz płatności	0,00	0,00	60,00	
	85156	Składki na ubezpieczenia zdrowotne	811 750,00	805 730,00	266 364,00	33,06%
		I. Dochody bieżące w tym	811 750,00	805 730,00	266 364,00	33,06%
	2110	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	811 750,00	805 730,00	266 364,00	33,06%
	85158	Isby wytrzeźwień	15 000,00	15 000,00	0,00	0,00%
		I. Dochody bieżące w tym	15 000,00	15 000,00	0,00	0,00%
	2310	Dotacja celowa otrzymana z gminy na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między ist	15 000,00	15 000,00	0,00	0,00%
	85195	Pozostała działalność	0,00	34 300,00	31 900,00	93,00%
		I. Dochody bieżące w tym	0,00	34 300,00	31 900,00	93,00%
	2120	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane przez powiat	0,00	34 300,00	31 900,00	93,00%
852		Ramocspoleczno	6500,00	6500,00	3184,18	49,28%
	85205	Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy w rodzinie	5 100,00	5 100,00	2 550,00	50,00%
		I. Dochody bieżące w tym	5 100,00	5 100,00	2 550,00	50,00%
	2110	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	5 100,00	5 100,00	2 550,00	50,00%
	85218	Powinowe centra pomocy rodzinie	1 400,00	1 400,00	584,18	41,73%
		I. Dochody bieżące w tym	1 400,00	1 400,00	584,18	41,73%
	0920	Pozostałe odsetki - odsetki bankowe	900,00	900,00	465,18	51,69%