

3.4. Wydatki według podstawowych grup ekonomicznych

W 2007 r. wykonanie planu wydatków w poszczególnych grupach ekonomicznych z uwzględnieniem zmian wprowadzanych w trakcie wykonywania budżetu przedstawia poniższe zestawienie:

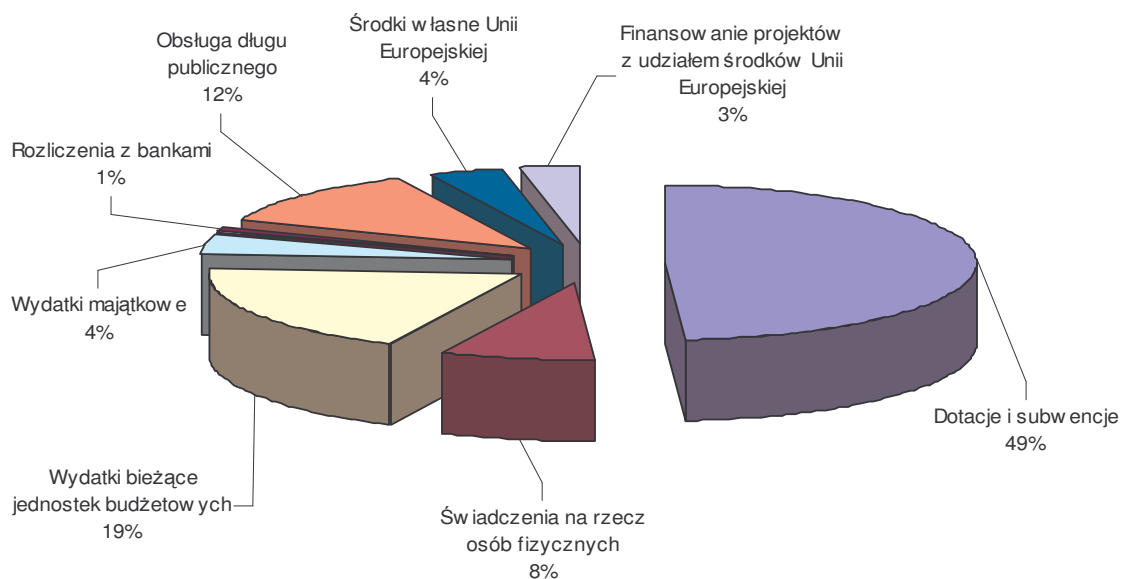
Wyszczególnienie	Wykonanie 2006 r.	Ustawa budżetowa 2007 r.	Budżet po zmianach 2007 r.	Wykonanie 2007 r.	%%		
					5:4	2007 2006	
						nom.	real.
1	2	3	4	5	6	7	8
Ogółem	222 702 946	258 952 516	258 952 516	252 323 889	97,4	113,3	110,5
1. Dotacje i subwencje	108 002 459	111 779 734	114 717 027	113 676 328	99,1	105,3	102,7
2. Świadczenia na rzecz osób fizycznych	17 922 960	22 162 037	23 170 551	22 994 126	99,2	128,3	125,2
3. Wydatki bieżące jednostek budżetowych	41 476 804	48 018 443	46 062 911	45 489 773	98,8	109,7	107,0
4. Wydatki majątkowe	9 802 392	13 086 162	13 797 871	13 260 371	96,1	135,3	132,0
5. Rozliczenia z bankami	1 008 413	1 192 000	1 192 630	1 192 616	100,0	118,3	115,4
6. Obsługa długu publicznego	27 767 171	27 885 219	27 940 219	27 499 892	98,4	99,0	96,6
7. Środki własne Unii Europejskiej	9 839 087	10 786 668	10 629 778	10 628 673	100,0	108,0	105,4
8. Finansowanie projektów z udziałem środków Unii Europejskiej	6 883 660	24 042 253	21 441 529	17 582 110	82,0	255,4	249,2

W porównaniu do 2006 r. udział poszczególnych grup wydatków w wydatkach ogółem nie uległ istotniejszym zmianom, a struktura tych wydatków w 2006 r. i 2007 r. przedstawiała się następująco:

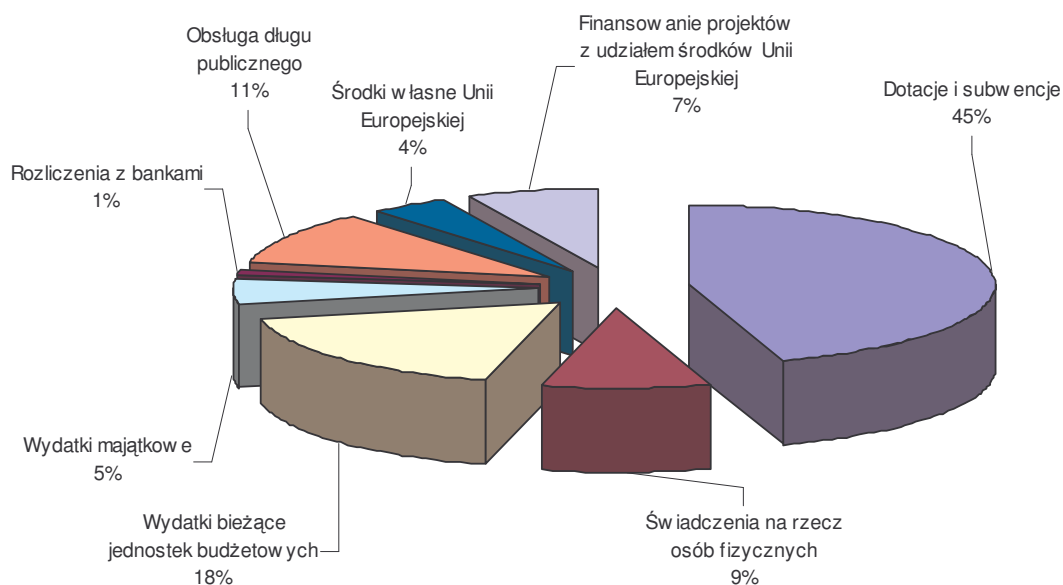
	<u>2006 r.</u>	<u>2007 r.</u>
Dotacje i subwencje	48,5	45,0
Świadczenia na rzecz osób fizycznych	8,0	9,1
Wydatki bieżące jednostek budżetowych	18,6	18,0
Wydatki majątkowe	4,4	5,3
Rozliczenia z bankami	0,5	0,5
Obsługa długu publicznego	12,5	10,9
Środki własne Unii Europejskiej	4,4	4,2
Finansowanie projektów z udziałem środków Unii Europejskiej	3,1	7,0
Wydatki budżetu państwa ogółem	100,0	100,0

W 2007 r. podobnie jak w roku 2006, najwyższy udział w wydatkach ogółem budżetu państwa (45%) stanowiły dotacje i subwencje. Tak znaczny udział dotacji i subwencji w wydatkach ogółem ma miejsce od czasu wprowadzenia w 1999 r. reformy administracyjnej, w wyniku której duża część kompetencji została wraz ze środkami finansowymi przekazana jednostkom samorządu terytorialnego.

Wykonanie 2006 r.



Wykonanie 2007 r.



W stosunku do 2006 roku udział wydatków poszczególnych grup w wydatkach ogółem budżetu państwa wzrósł w grupach: finansowanie projektów z udziałem środków Unii Europejskiej o 3,9%, świadczenia na rzecz osób fizycznych o 1,1%, wydatki majątkowe o 0,9%. Zmniejszył się natomiast udział wydatków w grupach: dotacje i subwencje o 3,4%, obsługa długu publicznego o 1,6%, wydatki bieżące jednostek budżetowych o 0,6% i środki własne Unii Europejskiej o 0,2%. Udział rozliczeń z bankami w wydatkach ogółem pozostał prawie na tym samym poziomie.

W toku wykonywania budżetu w 2007 r. zostały dokonane przesunięcia środków między grupami wydatków. Zwiększony został (per saldo) plan wydatków w grupie:

- dotacje i subwencje - o 2.937.293 tys. zł,
- świadczenia na rzecz osób fizycznych – o 1.008.514 tys. zł,
- wydatki majątkowe - o 711.709 tys. zł,
- obsługa długu publicznego – o 55.000 tys. zł,
- rozliczenia z bankami – o 630 tys. zł.
- Zmniejszony natomiast został plan w grupach:
 - finansowanie projektów z udziałem środków Unii Europejskiej – o 2.600.724 tys. zł,
 - wydatki bieżące jednostek budżetowych - o 1.955.532 tys. zł,
 - środki własne Unii Europejskiej – o 156.890 tys. zł.

Poniżej została szczegółowo opisana każda z grup ekonomicznych.

3.4.1. Dotacje i subwencje

Ogólne dane o subwencjach i dotacjach przedstawia poniższe zestawienie:

Wyszczególnienie	Ustawa budżetowa na 2007 r.	Budżet po zmianach na 2007 r.	Wykonanie 2007	4:3
	w tysiącach złotych ¹			
1	2	3	4	5
Ogółem	111 779 734	114 717 027	113 676 328	99,1
1. Subwencja dla jednostek samorządu terytorialnego	36 791 948	36 756 211	36 756 209	100,0
- część oświatowa subwencji ogólnej	28 204 949	28 204 949	28 204 949	100,0
- pozostała subwencja	8 586 999	8 551 262	8 551 260	100,0
2. Dotacje do funduszy celowych	36 383 441	39 038 183	39 034 834	100,0
- Fundusz Ubezpieczeń Społecznych	21 541 713	23 892 986	23 892 986	100,0
- Kasa Rolniczego Ubezpieczenia Społecznego, z tego:	14 381 728	14 685 197	14 685 197	100,0
- Fundusz Emerytalno-Rentowy	14 377 228	14 680 697	14 680 697	100,0
- Fundusz Prewencji i Rehabilitacji	4 500	4 500	4 500	100,0
- Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych	460 000	460 000	456 651	99,3
3. Dotacje dla jednostek samorządu terytorialnego ²	16 458 688	17 604 320	16 841 267	95,7
- dotacje dla gmin	12 927 776	13 607 974	12 902 653	94,8
- dotacje dla powiatów	3 311 389	3 650 034	3 603 352	98,7
- dotacje dla samorządu województwa	219 523	346 312	335 262	96,8
4. Dotacje na finansowanie ustawowo określonych zadań bieżących realizowanych przez pozostałe jednostki sektora finansów publicznych,	527 074	1 608 249	1 580 144	98,3
w tym:				
- ratownictwo medyczne ³		1 147 563	1 141 092	99,4
- Wojskowa Agencja Mieszkaniowa	296 400	214 400	211 537	98,7
- publiczna służba krwi	92 500	101 658	101 077	99,4
5. Dotacje przedmiotowe	570 233	570 619	547 226	95,9
- jednostki zaliczane do sektora finansów publicznych, z tego:	42 208	42 210	40 067	94,9
- zakłady budżetowe i gospodarstwa pomocnicze	22 514	22 442	21 795	97,1
- pozostałe jednostki	19 694	19 768	18 272	92,4
- jednostki niezaliczane do sektora finansów publicznych	528 025	528 409	507 159	96,0
6. Dotacje podmiotowe	15 885 585	17 258 893	17 194 235	99,6
- jednostki zaliczane do sektora finansów publicznych, z tego:	14 971 230	16 268 195	16 258 884	99,9
- szkoły wyższe	9 815 799	10 062 833	10 062 829	100,0
- jednostki naukowe	1 390 431	1 532 823	1 532 360	100,0
- jednostki badawczo-rozwojowe	676 140	670 673	670 673	100,0
- niepubliczne szkoły lub inne placówki oświatowo-wychowawcze	11 596	12 296	12 296	100,0
- instytucje kultury	588 516	644 022	641 629	99,6
- samodzielne publiczne zakłady opieki zdrowotnej	38 200	162 965	162 965	100,0
- pozostałe jednostki, w tym:	2 450 548	3 182 583	3 176 132	99,8
- Agencja Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa	1 238 982	1 801 802	1 801 802	100,0
- Agencja Rynku Rolnego	893 727	1 066 227	1 066 227	100,0
- jednostki niezaliczane do sektora finansów publicznych	914 355	990 698	935 351	94,4
7. Dotacje dla zakładów budżetowych i gospodarstw pomocniczych na pierwsze wyposażenie w środki obrotowe	1 600	1 600	1 600	100,0
8. Pomoc zagraniczna		15 508	9 262	59,7

Wyszczególnienie	Ustawa budżetowa na 2007 r.	Budżet po zmianach na 2007 r.	Wykonanie 2007	4:3
	w tysiącach złotych ¹			
1	2	3	4	5
9. Dotacje dla użytkowników zabytków niebędących jednostkami budżetowymi na finansowanie i dofinansowanie prac remontowych i konserwatorskich przy tych zabytkach	149 164	155 064	149 059	96,1
10. Dotacje celowe na zadania zlecone pozostałym jednostkom sektora finansów publicznych	31 923	161 325	151 486	93,9
11. Dotacje dla jednostek niezaliczanych do sektora finansów publicznych	967 058	1 176 820	1 055 887	89,7
z tego:				
- fundacje	59 634	97 067	94 488	97,3
- stowarzyszenia	421 583	455 257	448 895	98,6
- pozostałe jednostki	485 841	624 496	512 504	82,1
12. Dopłaty kredytowe, w tym dopłaty do odsetek od kredytów na:	3 300	3 304	3 304	100,0
- Fundusz Żeglugi Śródlądowej i Fundusz Rezerw		3 300	3 300	100,0
13. Subwencje dla partii politycznych		94 834	94 834	100,0
14. Zwrot kosztów obsługi świadczeń zleconych do wypłaty ZUS i KRUS oraz dotacja dla Funduszu Kościelnego	231 873	258 986	256 981	99,2
15. Rezerwy	3 777 847	13 111		0,0

¹ Ewentualne różnice (o 1 tys. zł) wynikają z zaokrągleń do pełnych tysięcy złotych.

² W pozycji tej, w kolumnach budżetu po zmianach oraz wykonanie ujęte zostały rekompensaty utraconych dochodów w podatkach i opłatach lokalnych w wysokości 6.256 tys. zł.

³ W ustawie budżetowej na 2007 rok środki na ratownictwo medyczne zarezerwowane były w rezerwach celowych (pkt 15 powyższej tabeli) w wysokości 1.200.000 tys. zł.

W 2007 r. podobnie jak w latach poprzednich największą pozycję wśród tej grupy wydatków stanowiły subwencje i dotacje na realizację zadań bieżących jednostek samorządu terytorialnego – 47,1%, a następnie dotacje dla funduszy celowych – 34,3% wydatków całej grupy. Na pozostałe dotacje wydatkowano więc 18,6% środków zaliczanych do tej grupy wydatków, w tym 15,1% na dotacje podmiotowe.

W trakcie realizacji budżetu kwoty planowane w grupie dotacji i subwencji uległy per saldo zwiększeniu o 2.937.293 tys. zł.

Zwiększenie kwot planowanych w ustawie budżetowej dotyczyło przede wszystkim dotacji na zadania realizowane przez jednostki samorządu terytorialnego – o 1.145.632 tys. zł, na finansowanie ustawowo określonych zadań bieżących realizowanych przez pozostałe jednostki sektora finansów publicznych – o 1.081.175 tys. zł, dotacji do funduszy celowych – o 2.654.742 tys. zł i dotacji podmiotowych – o 1.373.309 tys. zł.

W 2007 r. wykonanie wydatków w grupie dotacji i subwencji było niższe od planu po zmianach o 1.040.700 tys. zł, tj. o 0,9% co było spowodowane niższą od planowanej realizacją wydatków głównie na:

- dotacje dla jednostek samorządu terytorialnego – o 763.053 tys. zł, tj. o 4,3%, w tym o 705.321 tys. zł, tj. o 5,2% na dotacje dla gmin,

- dotacje na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji fundacjom, stowarzyszeniom i pozostałym jednostkom niezaliczanym do sektora finansów publicznych – o 120.933 tys. zł, tj. o 10,3%,
- dotacje podmiotowe – 64.659 tys. zł, tj. o 0,4%,
- dotacje na finansowanie ustawowo określonych zadań bieżących realizowanych przez pozostałe jednostki sektora finansów publicznych – o 28.105 tys. zł, tj. o 1,8%,
- dotacje przedmiotowe – o 23.393 tys. zł, tj. o 4,1%,
- dotacje dla użytkowników zabytków niebędących jednostkami budżetowymi na finansowanie i dofinansowanie prac remontowych i konserwatorskich przy tych zabytkach – o 6.005 tys. zł, tj. o 3,9%

oraz

- niewykorzystaniem rezerw celowych w kwocie 13.111 tys. zł, w tym:
 - 4.208 tys. zł z rezerwy „Zero tolerancji dla przemocy w szkole” (poz.55),
 - 2.842 tys. zł z rezerwy „Zwrot gminom utraconych dochodów w związku ze zwolnieniem z podatku od nieruchomości w parkach narodowych i rezerwach przyrody oraz w związku ze zwolnieniem z podatków: rolnego, od nieruchomości, leśnego przedsiębiorców o statusie centrum badawczo - rozwojowego, a także na uzupełnienie części rekompensującej subwencji ogólnej na wyrównanie ubytku dochodów w specjalnych strefach ekonomicznych” (poz.44),
 - 2.496 tys. zł z rezerwy „Dofinansowanie Narodowego Programu Stypendialnego” (poz.34),
 - 2.036 tys. zł z rezerwy „Programy wieloletnie wsparcia finansowego inwestycji oraz restrukturyzacja górnictwa” (poz.46).

Niższe wykonanie planu dotacji podmiotowych o 5,6% od planu realizacji dotacji dla jednostek niezaliczanych do sektora finansów publicznych, w tym głównie na dotacje w górnictwie węgla kamiennego było spowodowane przede wszystkim brakiem możliwości wykonania do końca 2007 r. zakresu rzeczowo-finansowego zadań ujętych w rocznych planach działań wykonywanych po zakończeniu likwidacji kopalń i zadań z tytułu naprawiania szkód wywołanych ruchem zakładu górniczego oraz konieczność kontynuowania w 2008 r. zadań rozpoczętych w roku bieżącym, wynikają m.in. z:

- obowiązku przeprowadzenia ponownych procedur przetargowych zmierzających do wyłonienia wykonawców zadań zaplanowanych do realizacji w 2007 r., w związku z unieważnieniem wcześniej prowadzonych postępowań;

- konieczności uzyskania uzgodnień dotyczących opracowania wymaganych odrębnymi przepisami projektów, dokumentacji;
- konieczności uzyskania decyzji administracyjnych w zakresie likwidacji infrastruktury i rekultywacji terenów oraz pozwoleń na budowę;
- braku możliwości zakończenia zadań w 2007 r. z powodu szerokiego zakresu występujących prac;
- konieczności realizacji wyroków sądowych.

Dotacje na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji fundacjom, stowarzyszeniom i pozostałym jednostkom niezaliczanym do sektora finansów publicznych były w 2007 r. niższe od planowanych o 10,3%. Największe odchylenia od planu wystąpiły w dotacjach na zadania zlecone do realizowania pozostałym jednostkom niezaliczanym do sektora finansów publicznych i wynikały z niepełnego wykorzystania środków w głównej mierze przez:

- zwiększenie ilości pasażerów m.in. w efekcie szerokiej kampanii reklamowej prowadzonej przez PKP IC,
- racjonalizację kosztów przewozów, czego efektem było obniżenie kwoty deficytu podlegającego dofinansowaniu z budżetu państwa,
- wielkość oferty przewozów publicznych przyjętą do zawieranych umów rocznych przy założeniu poziomu deficytu równego kwocie dotacji budżetowej za 2007 r. oraz
- niższych dopłat do ubezpieczeń upraw rolnych i zwierząt gospodarskich.

Niższe od planowanego wykonanie dotacji przedmiotowych o 4,2% spowodowane było głównie:

- niższymi wydatkami na postęp biologiczny w produkcji zwierzęcej w związku z ograniczeniami w udzielaniu tej formy pomocy nałożonymi wytycznymi przez Komisję Europejską w tym zakresie,
- faktem, że nie da się dokładnie przewidzieć liczby i rodzajów ulgowych biletów kolejowych (dotyczących przejazdów, na które ulga przysługuje z mocy ustawy) wykupionych w całym kraju w ciągu roku.

3.4.1.1. Subwencje i dotacje dla jednostek samorządu terytorialnego

W 2007 r. wydatki na dotacje i subwencje dla jednostek samorządu terytorialnego wyniosły 53.597.476 tys. zł, wobec 50.771.670 tys. zł w roku 2006, a więc były wyższe o 2.825.806 tys. zł na co składa się zwiększenie subwencji o 2.250.346 tys. zł i dotacji o 575.460 tys. zł.

Wydatki na subwencje i dotacje jednostek samorządu terytorialnego na zadania bieżące stanowiły w 2007 r. 21,2% wydatków ogółem budżetu państwa oraz 4,6% PKB, podczas gdy w 2006 r. udziały te kształtowały się odpowiednio – 22,8% oraz 4,8% PKB.

Kwoty wydatkowane na subwencje i dotacje dla jednostek samorządu terytorialnego ustalane są na podstawie przepisów, obowiązującej od dnia 1 stycznia 2004 r. ustawy z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (Dz. U. Nr 203, poz. 1966 z późn. zm.), która wprowadziła w stosunku do przepisów wcześniej obowiązujących, zmiany zasad ustalania subwencji ogólnej oraz zakresu dotowanych zadań.

Subwencje dla jednostek samorządu terytorialnego

Zasady ustalania subwencji ogólnych dla jednostek samorządu terytorialnego na 2007 r. reguluje ustawa z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (Dz.U. nr 203, poz. 1966 z późn. zm.), w brzmieniu obowiązującym do końca 2007 r.

Wykonanie wydatków planowanych w 2007 r. w części 82 - Subwencje ogólne dla jednostek samorządu terytorialnego, przedstawia następujące zestawienie:

Wyszczególnienie	Wykonanie 2006 r.	Ustawa budżetowa na 2007 r.	Budżet po zmianach 2007 r.	Wykonanie 2007 r.	5:4	5:2
	w tys. złotych				%%	
1	2	3	4	5	6	7
Ogółem:	34.542.566	36.791.948	36.759.216	36.759.213	100,0	106,4
Część oświatowa subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego	26.780.958	28.204.949	28.204.949	28.204.949	100,0	105,3
Uzupełnienie subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego	418.475	433.431	436.310	436.310	100,0	104,3
Część wyrównawcza subwencji ogólnej dla gmin	4.019.258	4.377.957	4.349.749	4.349.749	100,0	108,2
Część wyrównawcza subwencji ogólnej dla powiatów	762.624	1.013.234	1.013.234	1.013.234	100,0	132,9
Część wyrównawcza subwencji ogólnej dla województw	839.016	849.565	849.565	849.564	100,0	101,3
Część rekompensująca subwencji ogólnej dla gmin	12.285	33.071	12.603	12.603	100,0	102,6
Część równoważąca subwencji ogólnej dla gmin	465.771	463.602	473.663	473.662	100,0	101,7
Część równoważąca subwencji ogólnej dla powiatów	604.269	773.813	773.813	773.813	100,0	128,1
Część regionalna subwencji ogólnej dla województw	637.746	642.326	642.326	642.325	100,0	100,7
Różne rozliczenia finansowe	2.164		3.004	3.004	100,0	138,8

W 2007 r. wydatki ujęte w części 82 – Subwencje ogólne dla jednostek samorządu terytorialnego, zostały wykonane w 100% w odniesieniu do planu po zmianach.

Poniżej zostało przedstawione porównanie wykonania poszczególnych wydatków z tytułu subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego w 2007 r. z analogicznymi wydatkami wykonanymi w 2006 r.

Część oświatowa subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego

Zaplanowana w ustawie budżetowej na 2007 r. część oświatowa subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego, w wysokości 28.204.949 tys. zł, została wykonana w 100%. W porównaniu do kwoty tej części subwencji, wynikającej z ustawy budżetowej na rok 2006, kwota ujęta w ustawie budżetowej na rok 2007 wzrosła o 5,8%, zaś w porównaniu do kwoty wykonanej w 2006 r. - o 5,3%.

Wzrost – w stosunku do 2006 r. – jest wynikiem uwzględnienia nakładów na finansowanie wydatków bieżących szkół i placówek oświatowych finansowanych (dotowanych) z budżetu jednostek samorządu terytorialnego z tytułu:

- uzyskania przez nauczycieli kolejnych stopni awansu zawodowego,
- skutków utworzenia 510 etatów dla doradców zawodowych w poradniach psychologiczno-pedagogicznych,
- kontynuowania kształcenia uczniów w funkcjonujących od 1 września 2004 r. uzupełniających liceach ogólnokształcących dla młodzieży.

Gminy

Część wyrównawcza subwencji ogólnej

Wykonanie w 2007 r. części wyrównawczej subwencji ogólnej dla gmin było nominalnie wyższe o 8,2% od wykonania tej części subwencji ogólnej dla gmin w 2006 r.

Wzrost ten był wynikiem zwiększenia kwoty podstawowej części wyrównawczej subwencji ogólnej dla gmin. Kwota podstawowa dla danej gminy jest uzależniona od wysokości dochodów podatkowych, w przeliczeniu na jednego mieszkańca gminy, w odniesieniu do tych dochodów wszystkich gmin, w przeliczeniu na jednego mieszkańca kraju.

Średni dochód podatkowy na jednego mieszkańca wszystkich gmin na 2007 r. wynosił 866,72 zł i wzrósł o 9,2%, w porównaniu do tego dochodu na 2006 r. w wysokości 793,43 zł.

Ponadto, wzrost dochodu podatkowego na jednego mieszkańca wszystkich gmin wpłynął na wzrost kwoty uzupełniającej części wyrównawczej subwencji ogólnej.

Część równoważąca subwencji ogólnej

Wysokość części równoważącej subwencji ogólnej dla gmin jest uzależniona głównie od wysokości wpłat gmin do budżetu państwa i w tej wysokości jest ujmowana w ustawie budżetowej.

Gminy, których dochód podatkowy na jednego mieszkańca jest wyższy od 150% analogicznego dochodu obliczonego łącznie dla wszystkich gmin w kraju, nie otrzymują kwoty uzupełniającej części wyrównawczej subwencji ogólnej (choć jest ona dla nich naliczana). Suma tych kwot zwiększa część równoważącą subwencji ogólnej dla gmin, przy czym przeniesienie wydatków między odpowiednimi podziałkami klasyfikacji budżetowej jest dokonywane w toku wykonywania budżetu.

W ustawie budżetowej na rok 2007 ujęta została kwota części równoważącej subwencji ogólnej dla gmin, ustalona w wysokości wpłat wyliczonych dla wszystkich gmin według jednolitych kryteriów.

Zgodnie z art. 1 ustawy z dnia 16 lutego 2007 r. o zmianie ustawy o restrukturyzacji górnictwa węgla kamiennego w latach 2003-2006 (Dz. U. Nr 36, poz. 227), mającym zastosowanie od dnia 1 stycznia 2007 r., w latach 2007-2011 gminy górnicze zostały zwolnione z wpłat do budżetu państwa przeznaczonych na część równoważącą subwencji ogólnej dla gmin od przypadającej im części opłaty eksploatacyjnej od przedsiębiorstwa górniczego.

W wyniku zmiany przepisów dotyczących sposobu wyliczenia wpłat dla gmin górniczych, ustalone na 2007 r. wpłaty gmin do budżetu państwa były niższe o 15.268 tys. zł od kwoty dochodów z tytułu wpłat gmin, ujętej w ustawie budżetowej na rok 2007.

W związku z tym, ujęta w ustawie budżetowej na rok 2007 kwota części równoważącej subwencji ogólnej dla gmin była wyższa o 15.268 tys. zł od kwoty do rozdzielenia między gminy.

Realizacja wydatków w części 82 budżetu państwa z tytułu części równoważącej subwencji ogólnej dla gmin była niższa od zaplanowanej. Stosownie do art. 154 ust. 1 pkt 3 ustawy o finansach publicznych, dokonano blokady wydatków w kwocie 15.268 tys. zł.

Wykonanie w 2007 r. wydatków z tytułu części równoważącej subwencji ogólnej dla gmin było wyższe o 1,7% w porównaniu do wykonania tej części subwencji w 2006 r., przy

czym kwota pochodząca ze zmniejszenia części wyrównawczej subwencji ogólnej na 2007 r. (25.344 tys. zł) była wyższa o 6,4% od analogicznej kwoty w 2006 r. (23.825 tys. zł).

Część rekompensująca subwencji ogólnej

Część rekompensująca subwencji ogólnej dla gmin na 2007 r., przeznaczona na wyrównanie ubytku dochodów, wynikającego ze zwolnienia z podatku od nieruchomości gruntów, budowli i budynków, które są zajęte na prowadzenie przez przedsiębiorcę, na podstawie zmienionego zezwolenia, działalności gospodarczej na terenie specjalnych stref ekonomicznych, w porównaniu do 2006 r., wzrosła o 2,6%.

Wzrost jest wynikiem zwiększenia liczby gmin uprawnionych do otrzymania tej części subwencji (z 14 gmin w 2006 r. do 15 gmin w 2007 r.) oraz kwoty ubytku dochodów podlegających rekompensacie.

Ponieważ zaplanowana w ustawie budżetowej na rok 2007 kwota wydatków przeznaczonych na tę część subwencji była wyższa o 20.468 tys. zł od kwoty wydatków faktycznie wykonanych, dokonano blokady wydatków na kwotę 20.468 tys. zł.

Powiaty

Część wyrównawcza subwencji ogólnej

Wykonanie części wyrównawczej subwencji ogólnej dla powiatów w 2007 r. było nominalnie wyższe o 32,9% od wykonania tej części subwencji w 2006 r.

Wzrost ten wynika ze zwiększenia kwoty podstawowej, której wysokość jest uzależniona od relacji pomiędzy wysokością dochodu podatkowego w poszczególnych powiatach, w przeliczeniu na jednego mieszkańca, a średnim dochodem podatkowym obliczonym na jednego mieszkańca wszystkich powiatów.

Średni dochód podatkowy na jednego mieszkańca dla wszystkich powiatów na 2007 r., w wysokości 108,24 zł, wzrósł o 34,4%, w odniesieniu do analogicznego dochodu na 2006 r., w wysokości 80,53 zł.

Ponadto, wzrost dochodu podatkowego na jednego mieszkańca wszystkich powiatów wpłynął na wzrost kwoty uzupełniającej, wchodzącej w skład części wyrównawczej subwencji ogólnej.

Część równoważąca subwencji ogólnej

Wysokość części równoważącej subwencji ogólnej dla powiatów uzależniona jest od wysokości wpłat do budżetu państwa powiatów, w których dochody podatkowe na jednego mieszkańca powiatu były większe od 110% dochodów podatkowych wszystkich powiatów, w przeliczeniu na jednego mieszkańca kraju.

W porównaniu do 2006 r., wpłaty powiatów do budżetu państwa na 2007 r. były wyższe o 28,1%. Tym samym, łączna kwota części równoważącej subwencji ogólnej dla powiatów na 2007 r. również była wyższa o 28,1%, w porównaniu do 2006 r.

Województwa

Część wyrównawcza subwencji ogólnej

Wykonanie części wyrównawczej subwencji ogólnej dla województw było nominalnie wyższe o 1,3% od wykonania tej części subwencji w 2006 r.

Wzrost tej części subwencji ogólnej o 1,3%, w porównaniu do 2006 r., wynika głównie ze wzrostu kwoty podstawowej, która jest uzależniona od relacji między dochodem podatkowym na jednego mieszkańca w poszczególnych województwach a średnim dochodem podatkowym na jednego mieszkańca obliczonym dla wszystkich województw.

Średni dochód podatkowy na jednego mieszkańca wszystkich województw na 2007 r., w wysokości 103,16 zł, wzrósł o 1,1%, w porównaniu do analogicznego dochodu na 2006 r. w wysokości 102,07 zł.

Ponadto, wzrost dochodu podatkowego na jednego mieszkańca wszystkich województw wpłynął na wzrost kwoty uzupełniającej wchodzącej w skład części wyrównawczej subwencji ogólnej.

Część regionalna subwencji ogólnej

Wysokość części regionalnej subwencji ogólnej dla województw uzależniona jest od wysokości wpłat do budżetu państwa województw, w których dochody podatkowe na jednego mieszkańca województwa są większe od 110% dochodów podatkowych wszystkich województw, w przeliczeniu na jednego mieszkańca kraju.

W porównaniu do 2006 r., wpłaty województw do budżetu państwa na 2007 r. były wyższe o 0,7%. Tym samym, część regionalna subwencji ogólnej dla województw na 2007 r., w porównaniu do kwoty na 2006 r., również była wyższa o 0,7%.

Uzupełnienie subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego

W ramach kwoty przeznaczonej na uzupełnienie subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego ujęte są środki, o których mowa w art. 26 ust. 2 pkt 1 i 2 ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (w brzmieniu obowiązującym do końca 2007 r.), tj.:

- rezerwa subwencji ogólnej ustalana w wysokości 2% sumy planowanych części wyrównawczych subwencji ogólnej ustalonej dla gmin, powiatów i województw, której środki przeznaczone są na uzupełnienie dochodów jednostek samorządu terytorialnego.

Na 2007 r. rezerwa ta została zaplanowana w kwocie 124.815 tys. zł, tj. była o 10,5% wyższa od kwoty zaplanowanej na 2006 r., w wysokości 112.983 tys. zł.

W 2007 r. w toku wykonywania budżetu dokonano korekty subwencji dla 57 gmin na łączną kwotę 2.879 tys. zł. Zwrócone przez gminy nienależnie otrzymane kwoty subwencji ogólnej w łącznej wysokości 2.879 tys. zł zwiększyły rezerwę subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego w części przeznaczonej na uzupełnienie dochodów jednostek samorządu terytorialnego, która na koniec 2007 r. wynosiła 127.694 tys. zł.

W 2007 r. z ww. rezerwy przekazano jednostkom samorządu terytorialnego następujące środki:

- 47.668 tys. zł dla 829 gmin,
- 80.026 tys. zł dla 136 powiatów.
- rezerwa subwencji ogólnej na dofinansowanie inwestycji na drogach publicznych powiatowych i wojewódzkich oraz na drogach publicznych powiatowych, wojewódzkich i krajowych w miastach na prawach powiatu oraz na dofinansowanie rzecznych przepraw promowych.

W 2007 r. rezerwa ta wynosiła 308.616 tys. zł i była wyższa o 2,5% od kwoty zaplanowanej na ten cel na 2006 r., w wysokości 301.089 tys. zł.

W 2007 r. środki ww. rezerwy subwencji ogólnej otrzymało:

- 136 powiatów – 73.802 tys. zł,
- 48 miast na prawach powiatu – 206.314 tys. zł,
- 13 województw – 28.500 tys. zł.

Tak więc, środki ww. rezerw zostały wykorzystane w 100% z przeznaczeniem dla jednostek samorządu terytorialnego spełniających kryteria ich przyznania uzgodnione ze stroną samorządową Komisji Wspólnej Rządu i Samorządu Terytorialnego.

Różne rozliczenia finansowe

W 2007 r. ze środków rezerw celowych budżetu państwa sfinansowane zostały wydatki w części 82, w rozdziale 75814 – Różne rozliczenia finansowe, w łącznej wysokości 3.004 tys. zł. Środki te przeznaczono na sfinansowanie zobowiązań Skarbu Państwa na rzecz jednostek samorządu terytorialnego powstałych w wyniku zasądzenia wyrokami sądów.

Kwota wydatków w 2007 r., ujętych w części 82, w rozdziale 75814 – Różne rozliczenia finansowe, dotyczy wydatków nie planowanych, których konieczność poniesienia oraz wysokość jest trudna do przewidzenia.

Dotacje dla jednostek samorządu terytorialnego¹

W 2007 r. na zadania realizowane przez jednostki samorządu terytorialnego zostały przekazane przez ministrów, wojewodów oraz dysponentów innych części budżetowych dotacje celowe w łącznej kwocie 18.927.109 tys. zł, w tym 534.995 tys. zł stanowią wydatki, które nie wygasły z upływem 2007 r., z tego na zadania bieżące 89.782 tys. zł, zadania inwestycyjne 445.213 tys. zł. W kwocie przekazanych dotacji ujęta jest również kwota 995.620 tys. zł na finansowanie projektów z udziałem środków Unii Europejskiej oraz z pożyczek i kredytów zagranicznych z międzynarodowych instytucji finansowych. Przekazane dotacje stanowią 95,2% dotacji ujętych w planie po zmianach. Z przekazanych do jednostek samorządu terytorialnego dotacji w kwocie 18.927.109 tys. zł przypada na dotacje na zadania bieżące 17.194.645 tys. zł.

Przekazane kwoty dotacji na finansowanie realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego zadań wg części budżetowych przedstawia poniższe zestawienie.

Części	Plan po zmianach ^{*)}	Kwota dotacji przek. ogółem	z tego dotacje na realizację zadań:		Kol. 3/ kol. 2 (w %)
			bieżących	majątkowych	
		w tysiącach złotych			
1	2	3	4	5	6
Krajowe Biuro Wyborcze	73.527	69.188	69.188		94,1
Gospodarka	199	199	199		100,0
Integracja europejska	4.133	3.823	3.723	100	92,5
Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	49.839	48.461	15.078	33.383	97,2
Informatyzacja	1.494				
Oświata i wychowanie	80.205	74.323	74.323		92,7
Praca	57.083	53.440	53.440		93,6

¹ Wydatki opisane w tej części sprawozdania obejmują dotacje dla jednostek samorządu terytorialnego przeznaczone na realizację zadań bieżących oraz majątkowych.

Rolnictwo	26.989	26.886	26.886		99,6
Rozwój regionalny	30.415	28.454	28.454		92,6
Wyznania religijne oraz mniejszości narodowe i etniczne	703	453		453	64,4
Zabezpieczenie społeczne	18.718	18.207	18.207		97,3
Sprawy zagraniczne	3.520	3.373	3.373		95,8
Zdrowie	14.542	13.843	1.730	12.113	95,2
Województwa	19.522.421	18.586.459	16.900.044	1.686.415	95,2
Dotacje ogółem	19.883.788	18.927.109	17.194.645	1.732.464	95,2

*) Plan po zmianach uwzględnia dotacje bieżące i majątkowe.

Jak wynika z powyższego zestawienia 98,2% dotacji dla jednostek samorządu terytorialnego przekazane zostało z budżetów województw, stosownie do przepisów rozdziału 7 ustawy z dnia 13 listopada 2005 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego. Natomiast z pozostałych 13 części przekazane zostało 1,8% łącznej kwoty dotacji dla jednostek samorządu terytorialnego.

Przekazane dotacje do jednostek samorządu terytorialnego wg działów przedstawia zestawienie.

Wyszczególnienie		Plan po zmianach ogółem*)	Kwota dotacji ogółem	z tego dotacje na realizację zadań:		Przekazane dotacje ogółem/plan po zm. (w %)
				bieżących	majątkowych	
1	2	3	4	5	6	7
	Dotacje ogółem	19.883.788	18.927.109	17.194.645	1.732.464	95,2
010	Rolnictwo i łowiectwo	1.073.547	913.613	493.811	419.802	85,1
020	Leśnictwo	454	331	331		72,9
050	Rybołówstwo i rybactwo	4.223				
100	Górnictwo i kopalnictwo	40				
150	Przetwórstwo przemysłowe	161.892	146.629	110.038	36.591	90,6
400	Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę	551	551	178	373	100,0
600	Transport i łączność	549.840	544.137	84.585	459.552	99,0
630	Turystyka	3.356	3.302	149	3.153	98,4
700	Gospodarka mieszkaniowa	129.596	127.828	90.002	37.826	98,6
710	Działalność usługowa	173.180	171.278	168.081	3.197	98,9
720	Informatyka	5.152	3.657		3.657	71,0
730	Nauka	10.245	9.229	9.229		90,1
750	Administracja publiczna	394.959	393.337	389.964	3.373	99,6
751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	73.527	69.188	69.188		94,1

1	2	3	4	5	6	7
752	Obrona narodowa	317	304	304		95,9
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	1.514.225	1.513.054	1.394.955	118.099	99,9
758	Różne rozliczenia	23.709	20.964	15.543	5.421	88,4
801	Oświata i wychowanie	500.424	440.117	423.746	16.371	87,9
803	Szkolnictwo wyższe	11.847	9.931	9.931		83,8
851	Ochrona zdrowia	987.424	952.740	503.439	449.301	96,5
852	Pomoc społeczna	13.263.528	12.686.647	12.616.088	70.559	95,6
853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	192.067	174.846	173.730	1.116	91,0
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	685.760	623.670	622.256	1.414	90,9
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	41.035	40.366	3.036	37.330	98,4
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	72.142	70.681	16.004	54.677	98,0
926	Kultura fizyczna i sport	10.748	10.709	57	10.652	99,6

) Plan po zmianach uwzględnia dotacje bieżące i majątkowe.

Jak wynika z powyższego zestawienia dotacje dla jednostek samorządu terytorialnego przekazywane były w ramach wydatków na zadania klasyfikowane w 26 działach. Najwyższe kwoty dotacji przeznaczone zostały na zadania: pomocy społecznej, bezpieczeństwa publicznego i ochrony przeciwpożarowej, rolnictwa i łowiectwa, ochrony zdrowia, edukacyjnej opieki wychowawczej oraz oświaty i wychowania, transportu i łączności, administracji publicznej, pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej. Dotacje przekazane na te zadania wyniosły łącznie 18.242.161 tys. zł, co stanowi 96,4% łącznej kwoty dotacji przekazywanych do jednostek samorządu terytorialnego. Na zadania realizowane w pozostałych 17 działach przypada kwota 684.942 tys. zł, tj. 3,6% dotacji przekazanych do jednostek samorządu terytorialnego.

Zgodnie z ustawą o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz ustawami ustrojowymi, jednostki samorządu terytorialnego otrzymywały dotacje na: dofinansowanie zadań własnych, finansowanie zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami, a także dotacje na realizację zadań na podstawie porozumień z organami administracji rządowej.

Strukturę przekazanych dotacji wg rodzajów dotacji przedstawia poniższe zestawienie.

Wyszczególnienie	Plan po zmianach ogółem	Ogółem przekazane dotacje	z tego na zadania:		Przekazane dotacje ogółem/ plan po zm. (w %)
			bieżące	majątkowe	
			w tysiącach złotych		
Dotacje na zadania	19.883.788	18.927.109	17.194.645	1.732.464	95,2
- własne	5.142.292	4.916.707	3.907.688	1.009.019	95,6
- z zakresu administracji rządowej	14.383.002	13.670.913	13.053.896	617.017	95,0
- realizowane na podstawie porozumień	358.494	339.489	233.061	106.428	94,7

Najwyższą kwotę stanowiącą 72,2% łącznej kwoty dotacji przekazywanych do jednostek samorządu terytorialnego, stanowią dotacje na realizację zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami.

Dotacje dla jednostek samorządu terytorialnego kierowane były do gmin, powiatów i samorządów województw. Wielkość dotacji dla poszczególnych jednostek samorządu terytorialnego przedstawia poniższe zestawienie.

Nazwa jednostki samorządu terytorialnego	Plan po zmianach ogółem	Kwota przekazanych dotacji ogółem	z tego na realizację zadań:		Przekazane dotacje ogółem /plan po zm. (w %)
			bieżących	majątkowych	
			w tysiącach złotych		
Ogółem	19.883.788	18.927.109	17.194.645	1.732.464	95,2
- Gminy	13.916.668	13.206.147	12.961.800	244.347	94,9
- Powiaty	4.457.698	4.400.872	3.686.790	714.082	98,7
- Samorządy województw	1.509.422	1.320.090	546.055	774.035	87,5

Jak wynika z powyższego zestawienia dotacje w wysokości 13.206.147 tys. zł (z tego na zadania bieżące 12.961.800 tys. zł, zadania inwestycyjne 244.347 tys. zł), tj. 69,8% łącznej kwoty dotacji dla jednostek samorządu terytorialnego kierowane było do gmin. W kwocie 13.206.147 tys. zł ujęte są wydatki, które nie wygasły z upływem 2007 r. w wysokości 55.886 tys. zł (z tego na zadania bieżące 19.679 tys. zł, zadania inwestycyjne 36.207 tys. zł) oraz 192.380 tys. zł na finansowanie i współfinansowanie projektów z udziałem środków Unii Europejskiej, z pożyczek i kredytów zagranicznych oraz z innych środków bezzwrotnych. Przekazane do gmin dotacje stanowią 94,9% dotacji ujętych w planie po zmianach.

Dotacje na zadania bieżące gmin w kwocie 12.961.800 tys. zł (tj. 94,8% planu po zmianach) zostały przeznaczone głównie na:

- finansowanie i dofinansowanie zadań z zakresu pomocy społecznej - 11.352.083 tys. zł, co stanowi 95,2% planu po zmianach i 86,0% dotacji przekazanych do gmin. Z kwoty 11.352.083 tys. zł przeznaczono głównie na:
 - realizację świadczeń rodzinnych wynikających z ustawy z dnia 28 listopada 2003 r. o świadczeniach rodzinnych oraz zaliczki alimentacyjnej wynikającej z ustawy z dnia 22 kwietnia 2005 r. o postępowaniu wobec dłużników alimentacyjnych oraz zaliczce alimentacyjnej – 8.930.019 tys. zł. Środki te przeznaczone zostały na wypłaty zaliczki alimentacyjnej, świadczeń rodzinnych (zasiłek rodzinny, dodatki do tego zasiłku, zasiłek pielęgnacyjny, świadczenie pielęgnacyjne) oraz na opłacenie składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego za osoby pobierające świadczenie pielęgnacyjne, a także na koszty obsługi realizacji świadczeń rodzinnych i zaliczek alimentacyjnych;
 - zasiłki z pomocy społecznej – 1.082.803 tys. zł. Środki te przeznaczone na dofinansowanie, na podstawie art. 147 ust. 6 ustawy o pomocy społecznej wypłat przez gminy zasiłków okresowych oraz na finansowanie zasiłków stałych;
 - działalność ośrodków pomocy społecznej – 531.370 tys. zł. Środki te przeznaczone na bieżącą działalność ośrodków pomocy społecznej, w tym na wypłatę comiesięcznego dodatku do wynagrodzenia w wysokości 250 zł pracownikom socjalnym zatrudnionym w tych ośrodkach, do których obowiązków należy świadczenie pracy socjalnej w środowisku – stosownie do art. 121 ust. 3a ustawy z dnia 12 marca 2004 r. o pomocy społecznej;
 - realizację przez 16 województw Rządowego programu wieloletniego „Pomoc państwa w zakresie dożywiania” ustanowionego ustawą z dnia 29 grudnia 2005 r. – 527.107 tys. zł,
 - działalność ośrodków wsparcia dla osób z zaburzeniami psychicznymi, w tym środowiskowych domów samopomocy dla osób z zaburzeniami psychicznymi – 138.389 tys. zł;
 - składki na ubezpieczenie zdrowotne – 61.200 tys. zł. Dotacje te przeznaczone na opłacenie składki na ubezpieczenie zdrowotne za osoby pobierające świadczenia rodzinne (świadczenia pielęgnacyjne, dodatek do zasiłku rodzinnego z tytułu samotnego wychowywania dziecka i utraty prawa do zasiłku dla bezrobotnych), zasiłek stały z pomocy społecznej, a także za uchodźców objętych indywidualnym programem integracji na podstawie przepisów o pomocy społecznej oraz za osoby bezdomne objęte indywidualnym programem wychodzenia z bezdomności na podstawie przepisów o pomocy społecznej;

- specjalistyczne usługi opiekuńcze na rzecz osób z zaburzeniami psychicznymi świadczone w ich domach – 48.321 tys. zł;
- usuwanie skutków klęsk żywiołowych – 25.220 tys. zł. Środki te zostały przeznaczone na wypłatę zasiłków celowych dla osób i rodzin poszkodowanych w wyniku: powodzi, ulewnego deszczu, burzy, huraganu, wichury, gradobicia i innych niekorzystnych zjawisk atmosferycznych takich jak nawałnice, trąby powietrzne;
- finansowanie zadań z zakresu edukacyjnej opieki wychowawczej oraz oświaty i wychowania – 884.994 tys. zł (w tym 6.283 tys. zł stanowią wydatki na finansowanie i współfinansowanie projektów z udziałem środków Unii Europejskiej, które nie wygasły z upływem 2007 r.), co stanowi 89,7% planu po zmianach i 6,7% dotacji przekazanych do gmin. Dotacje w kwocie 884.994 tys. zł przeznaczono głównie na:
 - dofinansowanie systemu pomocy materialnej dla uczniów - wyrównywanie szans edukacyjnych uczniów znajdujących się w trudnej sytuacji materialnej, mających trudności w nauce lub pochodzących z terenów wiejskich,
 - dofinansowanie pracodawcom, którzy zawarli umowy o pracę w celu przyuczenia pracowników młodocianych, kosztów przygotowania zawodowego tych pracowników,
 - zakup podręczników dla dzieci rozpoczynających roczne przygotowanie przedszkolne lub naukę w klasach I-III szkoły podstawowej i w klasach I-III ogólnokształcącej szkoły muzycznej I stopnia oraz dofinansowanie zakupu jednolitego stroju dla uczniów szkół podstawowych i gimnazjów,
 - finansowanie nauczania języka angielskiego w klasie pierwszej i drugiej szkoły podstawowej w ramach dwuletniego programu pilotażowego nauczania języka angielskiego od pierwszej klasy szkoły podstawowej,
 - dofinansowanie zakupu i instalacji zestawów do monitoringu wizyjnego w szkołach i placówkach oświatowych,
 - dofinansowanie zakupu lektur do bibliotek szkolnych szkół podstawowych i gimnazjów położonych na terenach wiejskich,
 - dofinansowanie wycieczek edukacyjnych dla dzieci i młodzieży realizowanych w ramach „Programu wycieczek edukacyjnych dla dzieci i młodzieży do miejsc pamięci narodowej – Podróże historyczno-kulturowe w czasie i przestrzeni”,
 - sfinansowanie kosztów funkcjonowania komisji kwalifikacyjnych i egzaminacyjnych dla nauczycieli ubiegających się o wyższy stopień awansu zawodowego,
- finansowanie zadań administracji publicznej - 275.376 tys. zł (w tym 1.913 tys. zł stanowią wydatki, które nie wygasły z upływem 2007 r.), co stanowi 99,7% planu po zmianach i 2,1% dotacji przekazanych do gmin. Z kwoty 275.376 tys. zł przeznaczono

głównie na zadania wynikające z ustawy z dnia 17 maja 1990 r. o podziale zadań i kompetencji określonych w ustawach szczególnych pomiędzy organy gminy a organy administracji rządowej oraz o zmianie niektórych ustaw – 269.052 tys. zł. Do zadań tych zaliczane są zadania realizowane przez urzędy stanu cywilnego, prowadzenie ewidencji ludności, wydawanie dowodów osobistych, czynności związane z wykonywaniem powszechnego obowiązku obrony, prowadzenie ewidencji działalności gospodarczej;

- finansowanie zadań z zakresu rolnictwa i łowiectwa – 263.130 tys. zł, co stanowi 91,4% planu po zmianach i 2,0% dotacji przekazanych do gmin. Z kwoty 263.130 tys. zł przeznaczono głównie na zwrot części podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej przez producentów rolnych oraz pokrycie kosztów postępowania w sprawie jego zwrotu poniesionych przez gminę - 262.696 tys. zł,
- sfinansowanie wyborów do Sejmu RP i Senatu RP oraz wyborów uzupełniających do Senatu RP w województwie warmińsko-mazurskim, prowadzenie i aktualizację stałego rejestru wyborców, sfinansowanie wyborów ponownych do rad gmin, uzupełniających i przedterminowych, referendum gminnych oraz na niszczenie dokumentów wyborczych związanych z przeprowadzonymi w 2006 r. wyborami do rad gmin oraz wyborami wójtów, burmistrzów i prezydentów miast – 68.950 tys. zł, co stanowi 94,2% planu po zmianach i 0,5% dotacji przekazanych do gmin;
- finansowanie zadań transportu i łączności – 56.315 tys. zł (w tym 1.025 tys. zł stanowią wydatki, które nie wygasły z upływem 2007 r.), co stanowi 99,4% planu po zmianach i 0,4% dotacji przekazanych do gmin. Z kwoty 56.315 tys. zł przeznaczono głównie na zadania związane z usuwaniem skutków klęsk żywiołowych na drogach gminnych - 55.107 tys. zł, w tym wydatki, które nie wygasły z upływem 2007 r. – 1.016 tys. zł.

Dotacje na wyżej wymienione zadania stanowiły 99,5% dotacji przekazanych do gmin na realizację zadań bieżących.

Powiaty otrzymały z budżetu państwa dotacje w wysokości 4.400.872 tys. zł (z tego na zadania bieżące 3.686.790 tys. zł, zadania inwestycyjne 714.082 tys. zł), co stanowi 23,3% łącznej kwoty dotacji przekazanych do jednostek samorządu terytorialnego. W kwocie 4.400.872 tys. zł ujęte są wydatki, które nie wygasły z upływem 2007 r. w wysokości 223.285 tys. zł (z tego na zadania bieżące 25.203 tys. zł, zadania inwestycyjne 198.082 tys. zł) oraz 231.490 tys. zł na finansowanie projektów z udziałem środków Unii Europejskiej oraz pożyczek i kredytów zagranicznych z międzynarodowych instytucji finansowych. Przekazane do powiatów dotacje stanowią 98,7% dotacji ujętych w planie po zmianach.

Dotacje na zadania bieżące powiatów w kwocie 3.686.790 tys. zł (tj. 98,7% planu po zmianach) przeznaczono głównie na:

- bezpieczeństwo publiczne i ochronę przeciwpożarową – 1.392.510 tys. zł, co stanowi ok. 100% planu po zmianach i 31,6% dotacji przekazanych do powiatów. Dotacje te przeznaczono głównie:
 - dla komend powiatowych państwowej straży pożarnej – 1.388.809 tys. zł,
 - na zadania obrony cywilnej – 3.230 tys. zł,
- finansowanie i dofinansowanie zadań z zakresu pomocy społecznej i innych zadań w zakresie polityki społecznej – 1.308.413 tys. zł, co stanowi 99,5% planu po zmianach i 29,7% dotacji przekazanych do powiatów. Z kwoty 1.308.413 tys. zł przeznaczono m.in. na:
 - dofinansowanie utrzymania w ponadgminnych domach pomocy społecznej osób przyjętych na zasadach sprzed 1 stycznia 2004 r. oraz osób, które zostały przyjęte do domów ze skierowaniami wydanymi przed tym dniem oraz na wypłatę od 1 stycznia 2007 r. comiesięcznego dodatku do wynagrodzenia w wysokości 250 zł pracownikom socjalnym zatrudnionym w tych domach, do których obowiązków należy świadczenie pracy socjalnej w środowisku – 1.142.132 tys. zł ,
 - działalność powiatowych ośrodków wsparcia dla osób z zaburzeniami psychicznymi - 76.648 tys. zł,
 - wspieranie realizowanych przez powiaty programów osłonowych z zakresu pomocy społecznej tj. głównie na programy pn. „Powrót osób bezdomnych do społeczności”, „Wspieranie jednostek samorządu terytorialnego w budowaniu lokalnego systemu opieki nad dzieckiem i rodziną”, „Wspieranie rozwoju sieci oparcia społecznego dla osób z zaburzeniami psychicznymi”– 11.246 tys. zł,
 - finansowanie działalności powiatowych zespołów do spraw orzekania o niepełnosprawności - 49.033 tys. zł,
 - ochronę zdrowia – 403.461 tys. zł (w tym 169 tys. zł stanowią wydatki, które nie wygasły z upływem 2007 r.), co stanowi 93,8% planu po zmianach i 9,2% dotacji przekazanych do powiatów. Dotacje te zostały przeznaczone na:
 - opłacenie składki na ubezpieczenie zdrowotne za nieposiadających uprawnień do ubezpieczenia zdrowotnego z innego tytułu uczniów szkół ponadgimnazjalnych, dzieci przebywające w placówkach pełniących funkcje resocjalizacyjne, wychowawcze, opiekuńcze lub lecznicze oraz za bezrobotnych bez prawa do zasiłku, jeżeli nie podlegają ubezpieczeniu zdrowotnemu z innego tytułu – 403.067 tys. zł,

- finansowanie programów realizowanych w ramach Mechanizmu Finansowego EOG i Norweskiego Mechanizmu Finansowego – 394 tys. zł (w tym 169 tys. zł stanowią wydatki, które nie wygasły z upływem 2007 r.).
- działalność usługową – 153.259 tys. zł, co stanowi 99,3% planu po zmianach i 3,5% dotacji przekazanych do powiatów. Dotacje te zostały przeznaczone głównie na funkcjonowanie Powiatowych Inspektoratów Nadzoru Budowlanego 107.919 tys. zł oraz na zadania z zakresu geodezji i kartografii 45.320 tys. zł;
- edukacyjną opiekę wychowawczą oraz oświatę i wychowanie – 122.071 tys. zł (w tym 1.094 tys. zł stanowią wydatki, które nie wygasły z upływem 2007 r.), co stanowi 92,7% planu po zmianach i 2,8% dotacji przekazanych do powiatów. Dotacje te przeznaczono przede wszystkim na:
 - dofinansowanie systemu pomocy materialnej dla uczniów – wyrównywanie szans edukacyjnych uczniów znajdujących się w trudnej sytuacji materialnej, mających trudności w nauce lub pochodzących z terenów wiejskich,
 - finansowanie nauczania języka angielskiego w klasie pierwszej i drugiej szkoły podstawowej w ramach dwuletniego programu pilotażowego nauczania języka angielskiego od pierwszej klasy szkoły podstawowej,
 - dofinansowanie zakupu i instalacji zestawów do monitoringu wizyjnego w szkołach i placówkach oświatowych,
 - sfinansowanie wypłat wynagrodzeń dla nauczycieli za przeprowadzenie (poza tygodniowym obowiązkowym wymiarem zajęć) ustnego egzaminu maturalnego,
 - dofinansowanie wycieczek edukacyjnych dla dzieci i młodzieży realizowanych w ramach „Programu wycieczek edukacyjnych dla dzieci i młodzieży do miejsc pamięci narodowej – Podróże historyczno-kulturowe w czasie i przestrzeni”,
 - sfinansowanie kosztów funkcjonowania komisji kwalifikacyjnych i egzaminacyjnych dla nauczycieli ubiegających się o wyższy stopień awansu zawodowego,
 - wspieranie programów edukacyjnych i profilaktycznych realizowanych przez placówki wychowania pozaszkolnego oraz dofinansowanie działalności punktów konsultacyjnych organizowanych w szkołach przez publiczne poradnie psychologiczno-pedagogiczne – zgodnie z Rządowym programem poprawy stanu bezpieczeństwa w szkołach i placówkach „Zero tolerancji dla przemocy w szkole”.
- administrację publiczną – 101.356 tys. zł (w tym 14 tys. zł stanowią wydatki, które nie wygasły z upływem 2007 r.), co stanowi 99,9% planu po zmianach i 2,3% dotacji przekazanych do powiatów. Dotacje te zostały przeznaczone głównie na realizację zadań określonych m.in. w ustawach: o obywatelstwie polskim, o ochronie gruntów rolnych

i leśnych, Prawo wodne, Prawo łowieckie, Prawo geodezyjne i kartograficzne oraz na przeprowadzenie poboru do wojska,

- realizację zadań z zakresu gospodarki gruntami i nieruchomościami – 85.535 tys. zł, co stanowi 98,3% planu po zmianach i 1,9% dotacji przekazanych do powiatów. Dotacje te przeznaczono m.in. na wypłatę odszkodowań za nieruchomości przejęte na rzecz Skarbu Państwa, wyceny nieruchomości Skarbu Państwa, zabezpieczenie nieruchomości przed zniszczeniem, regulowanie stanów prawnych nieruchomości Skarbu Państwa.

Dotacje na realizację wyżej wymienionych zadań stanowią 96,9% dotacji przekazanych do powiatów na zadania bieżące.

Najmniej dotacji z budżetu państwa zostało przekazanych do samorządów województw – 1.320.090 tys. zł (z tego na zadania bieżące 546.055 tys. zł, zadania inwestycyjne 744.035 tys. zł), co stanowi 7,0% dotacji przekazanych do jednostek samorządu terytorialnego. W kwocie 1.320.090 tys. zł ujęte są wydatki, które nie wygasły z upływem 2007 r. w wysokości - 255.825 tys. zł (z tego na zadania bieżące 44.900 tys. zł, zadania majątkowe 210.925 tys. zł) oraz 567.787 tys. zł na finansowanie projektów z udziałem środków Unii Europejskiej oraz pożyczek i kredytów zagranicznych z międzynarodowych instytucji finansowych. Przekazane do samorządów województw dotacje stanowią ok. 87,5% dotacji ujętych w planie po zmianach.

Dotacje na zadania bieżące samorządów województw w kwocie 546.055 tys. zł (tj. 92,3% planu po zmianach) przeznaczono głównie na:

- rolnictwo i łowiectwo – 187.116 tys. zł (w tym 1.004 tys. zł stanowią wydatki, które nie wygasły z upływem 2007 r.), co stanowi 98,2% planu po zmianach i 14,2% dotacji przekazanych do samorządów województw. Dotacje w kwocie 187.116 tys. zł przeznaczono głównie na utrzymanie urządzeń melioracji wodnych - 166.179 tys. zł, projekty realizowane w ramach Sektorowego Programu Operacyjnego „Restrukturyzacja i modernizacja sektora żywnościowego oraz rozwój obszarów wiejskich 2004-2006” – 8.522 tys. zł, usuwanie skutków klęsk żywiołowych – 7.400 tys. zł oraz prace geodezyjno-urzędzeniowe na potrzeby rolnictwa - 3.876 tys. zł;
- pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej – 119.129 tys. zł (w tym 21.248 tys. zł stanowią wydatki, które nie wygasły z upływem 2007 r.), co stanowi 89,0% planu po zmianach i 9,0% dotacji przekazanych do samorządów województw. Z kwoty 119.129 tys. zł przypada na współfinansowanie projektów i działań w ramach Zintegrowanego Programu Operacyjnego Rozwoju Regionalnego – 95.934 tys. zł oraz na zadania wynikające z ustawy z dnia 28 listopada 2003 r. o służbie zastępczej – 23.195 tys. zł;

- ochronę zdrowia – 97.511 tys. zł, co stanowi 94,8% planu po zmianach i 7,4% dotacji przekazanych do samorządów województw. Dotacje te przeznaczono głównie na staże podyplomowe lekarzy, lekarzy dentystów, pielęgniarek i położnych – 97.182 tys. zł;
- przetwórstwo przemysłowe – 46.432 tys. zł (w tym 14.548 tys. zł stanowią wydatki, które nie wygasły z upływem 2007 r.), co stanowi 88,4% planu po zmianach i ok. 3,5% dotacji przekazanych do samorządów województw. Dotacje te przeznaczono głównie na współfinansowanie projektów realizowanych w ramach Sektorowego Programu Operacyjnego Rozwój Zasobów Ludzkich oraz Zintegrowanego Programu Operacyjnego Rozwoju Regionalnego;
- edukacyjną opiekę wychowawczą oraz oświatę i wychowanie – 38.936 tys. zł (w tym 2.382 tys. zł stanowią wydatki, które nie wygasły z upływem 2007 r.), co stanowi 80,4% planu po zmianach i 2,9% dotacji przekazanych do samorządów województw. Dotacje w kwocie 38.936 tys. zł przeznaczono głównie na:
 - sfinansowanie kosztów funkcjonowania komisji kwalifikacyjnych i egzaminacyjnych dla nauczycieli ubiegających się o wyższy stopień awansu zawodowego,
 - dofinansowanie zakupu i instalacji w szkołach i placówkach oświatowych zestawów do monitoringu wizyjnego,
 - dofinansowanie wycieczek edukacyjnych dla dzieci i młodzieży realizowanych w ramach „Programu wycieczek edukacyjnych dla dzieci i młodzieży do miejsc pamięci narodowej – Podróże historyczno – kulturowe w czasie i przestrzeni”.

Dotacje na realizację wyżej wymienionych zadań stanowią 89,6% dotacji przekazanych do samorządów województw na zadania bieżące.

3.4.1.2. Dotacje dla funduszy celowych

Dotacje dla funduszy celowych zostały zaplanowane w ustawie budżetowej na rok 2007 w wysokości 36.383.441 tys. zł. W trakcie realizacji budżetu kwota tych dotacji uległa zwiększeniu o 2.654.742 tys. zł z przeznaczeniem dla Funduszu Ubezpieczeń Społecznych i Kasy Rolniczego Ubezpieczenia Społecznego.

Zwiększenia dotacji dla Funduszu Ubezpieczeń Społecznych o kwotę 2.351.273 tys. zł dokonano :

- zwiększenia dotacji dla FUS o kwotę 3.372.998 tys. zł, realizując ustawowe zobowiązanie do zapewnienia gwarancji wypłaty świadczeń z ubezpieczeń społecznych, ponadto
- na podstawie upoważnienia art. 5 ustawy z dnia 16 lutego 2007 r. o zmianie ustawy o dodatku pieniężnym dla niektórych emerytów, rencistów i osób pobierających

świadczenie przedemerytalne albo zasiłek przedemerytalny oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. Nr 35, poz. 219) nastąpiło zmniejszenie dotacji dla Funduszu o kwotę 1.021.725 tys. zł.

Zwiększenia (per saldo) dotacji dla Kasy Rolniczego Ubezpieczenia Społecznego o kwotę 303.469 tys. zł dokonano z przeznaczeniem na sfinansowanie zobowiązań wymagalnych Skarbu Państwa poprzez uzupełnienie dotacji do Funduszu Emerytalno-Rentowego w celu zapewnienia płynności wypłat świadczeń finansowanych z FER.

Wykonanie dotacji dla funduszy celowych ukształtowało się na poziomie planu. W łącznej kwocie dotacji dla funduszy celowych 98,8% stanowią dotacje dla Funduszu Ubezpieczeń Społecznych i Funduszu Emerytalno-Rentowego, z czego przypada 61,2% dla FUS a 37,6% dla KRUS.

Szczegółowe omówienie dotacji dla funduszy celowych zawarte jest w rozdziale 7 Państwowe fundusze celowe.

3.4.1.3. Inne dotacje

W 2007 roku **dotacje przedmiotowe** zostały zaplanowane w ustawie budżetowej w wysokości 570.233 tys. zł. W trakcie realizacji budżetu kwota tych dotacji uległa nieznaczniemu zwiększeniu tj. o 386 tys. zł do kwoty 570.619 tys. zł. Natomiast wykonanie wydatków w tej grupie wyniosło 547.226 tys. zł, tj. 95,9% planu po zmianach.

W 2007 r. z kwoty dotacji przedmiotowych dla jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych wydatkowano 40.067 tys. zł dla:

- zakładów budżetowych i gospodarstw pomocniczych – 21.795 tys. zł, w tym przede wszystkim na dotacje w zakresie:
 - kultury fizycznej i sportu – 17.501 tys. zł,
 - postępu biologicznego w produkcji zwierzęcej – 1.623 tys. zł,
- pozostałych jednostek sektora finansów publicznych – 18.272 tys. zł, w tym głównie dotacje na zadania z zakresu:
 - postępu biologicznego w produkcji roślinnej – 10.120 tys. zł,
 - rolnictwa ekologicznego – 4.723 tys. zł,
 - postępu biologicznego w produkcji zwierzęcej – 2.282 tys. zł,
 - wydawania podręczników szkolnych i akademickich – 1.072 tys. zł.

Dotacje przedmiotowe dla jednostek niezaliczanych do sektora finansów publicznych zostały w 2007 r. wydatkowane w kwocie 507.159 tys. zł. Środki te zostały wykorzystane przede wszystkim na dopłaty związane z:

- krajowymi pasażerskimi przewozami kolejowymi – 361.208 tys. zł,
- postępowaniem biologicznym w produkcji zwierzęcej – 86.973 tys. zł,
- postępowaniem biologicznym w produkcji roślinnej – 22.677 tys. zł,
- posiłkami wydawanymi w barach mlecznych – 17.870 tys. zł,
- rolnictwem ekologicznym – 7.390 tys. zł.

Na **dotacje podmiotowe** wydatkowano w 2007 r. kwotę 17.194.235 tys. zł, z której przypadało na dotacje dla:

- jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych – 16.258.884 tys. zł,
- jednostek niezaliczanych do sektora finansów publicznych – 935.351 tys. zł.

W kwocie wydatkowanej na dotacje podmiotowe dla jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych 61,9% stanowiły dotacje dla szkół wyższych, 9,4% dotacje dla jednostek naukowych, 3,9% dla instytucji kultury, 1,1% dla samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej i niepublicznych szkół lub innych placówek oświatowo-wychowawczych, 4,1% dla jednostek badawczo-rozwojowych, a 19,5% dotacje dla pozostałych jednostek sektora finansów publicznych.

Wśród dotacji podmiotowych dla pozostałych jednostek sektora finansów publicznych, które wyniosły 3.176.132 tys. zł największe pozycje stanowiły dotacje dla:

- Agencji Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa – 1.801.802 tys. zł,
- Agencji Rynku Rolnego – 1.066.227 tys. zł,
- wojewódzkich ośrodków doradztwa rolniczego – 166.715 tys. zł.

Dotacje podmiotowe dla jednostek niezaliczanych do sektora finansów publicznych zrealizowano w wysokości 935.351 tys. zł i były one wykorzystane przede wszystkim na:

- górnictwo węgla kamiennego – 384.714 tys. zł,
- infrastrukturę kolejową – 379.953 tys. zł,
- zabezpieczenie i utrzymanie zabytkowych części zakładów górniczych Kopalni Soli „Wieliczka” oraz na sfinansowanie procesu likwidacji zakładów górniczych wchodzących w skład Kopalni Soli „Bochnia” – 71.000 tys. zł,

- Narodowy Fundusz Rewaloryzacji Zabytków Krakowa – 45.500 tys. zł.

Jednostki niezaliczane do sektora finansów publicznych, w tym fundacje i stowarzyszenia mogą, zgodnie z ustawą o finansach publicznych, otrzymywać z budżetu państwa dotacje celowe na realizację zadań zleconych na podstawie umów zawartych z dysponentami części budżetowych. W 2007 r. **dotacje na zadania zlecone jednostkom niezaliczanym do sektora finansów publicznych** wyniosły 1.055.887 tys. zł, tj. 89,7% planu po zmianach. Z kwoty tej przekazano:

- fundacjom – 94.488 tys. zł,
- stowarzyszeniom – 448.895 tys. zł,
- pozostałym jednostkom – 512.504 tys. zł.

W ogólnej kwocie dotacji na zadania zlecone do realizacji tym jednostkom największy był udział dotacji na działalność w zakresie:

- przetwórstwa przemysłowego – 18,6%, tj. 196.298 tys. zł,
- kultury fizycznej i sportu – 18,1%, tj. 190.662 tys. zł,
- krajowych pasażerskich przewozów kolejowych – 16,8%, tj. 177.650 tys. zł,
- urzędów naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa (opieka nad polonią i polakami za granicą) – 5,6%, tj. 58.959 tys. zł,
- pozostałych zadań z zakresu opieki społecznej – 4,6%, tj. 48.142 tys. zł,
- leśnictwa – 3,8%, tj. 40.489 tys. zł,
- dopłat do ubezpieczeń upraw rolnych i zwierząt gospodarskich – 3,7%, tj. 39.348 tys. zł,
- bezpieczeństwa publicznego i ochrony przeciwpożarowej – 2,7%, tj. 28.999 tys. zł,
- administracji publicznej – 2,5% tj., 26.665 tys. zł,
- edukacyjnej opieki wychowawczej – 2,4%, tj. 25.703 tys. zł,
- pomocy społecznej – 2,2%, tj. 22.747 tys. zł.

Dotacje na dopłaty kredytowe wyniosły w 2007 r. - 3.304 tys. zł, co stanowiło prawie 100% planu po zmianach. Środki te zostały przeznaczone głównie na zasilenie Funduszu Żeglugi Śródlądowej w kwocie 3.300 tys. zł.

3.4.2. Świadczenia na rzecz osób fizycznych

W ustawie budżetowej na 2007 r. na świadczenia na rzecz osób fizycznych zaplanowano środki w wysokości 22.162.037 tys. zł. W toku realizacji budżetu kwota ta uległa zwiększeniu o 1.008.514 tys. zł, tj. do kwoty 23.170.551 tys. zł.

Na świadczenia na rzecz osób fizycznych wydatkowano w 2007 r. 22.994.126 tys. zł, tj. o 28,3% więcej niż w 2006 r. W porównaniu z 2006 r. udział wydatków na świadczenia w ogólnej kwocie wydatków budżetu państwa zwiększył się z 8% do 9,1%. Wzrost ten związany jest z wyłączeniem od 2007 r. z planów finansowych Funduszu Ubezpieczeń Społecznych i Funduszu Emerytalno-Reantowego wydatków na świadczenia zlecone ZUS i KRUS do wypłaty (finansowane dotychczas w ramach dotacji celowych dla Funduszy, np. renty inwalidów wojennych i wojskowych, świadczenia dla kombatanów) i przeniesienie tych wydatków do odrębnego rozdziału wydatków budżetowych. Wydatki na świadczenia zlecone wraz z kosztami ich obsługi od 2007 r. są realizowane w ramach nowo utworzonego rozdziału 75313 - Świadczenia finansowane z budżetu państwa zlecone do wypłaty Zakładowi Ubezpieczeń Społecznych i Kasie Rolniczego Ubezpieczenia Społecznego.

Największą pozycję w tej grupie świadczenia na rzecz osób fizycznych (91,7%) stanowią wydatki na świadczenia społeczne, które w 2007 r. wyniosły 21.077.928 tys. zł i obejmują przede wszystkim:

- świadczenia emerytalno-rentowe dla tzw. "służb mundurowych" oraz uposażenia sędziów i prokuratorów w stanie spoczynku – 10.155.956 tys. zł,
- renty socjalne oraz zasiłki i świadczenia przedemerytalne – 5.279.583 tys. zł,
- świadczenia finansowane z budżetu państwa zlecone do wypłaty Zakładowi Ubezpieczeń Społecznych i Kasie Rolniczego Ubezpieczenia Społecznego – 4.011.086 tys. zł.

Pozostałe wydatki na świadczenia na rzecz osób fizycznych wyniosły 1.916.198 tys. zł i zostały wykorzystane głównie na:

- świadczenia wypłacane z budżetów jednostek zaliczanych do części obrona narodowa – 714.270 tys. zł i sprawy wewnętrzne – 412.480 tys. zł, obejmujące przede wszystkim wypłaty równoważników za umundurowanie, z tytułu braku lokalu, wyżywienie, gratyfikacje urlopowe, remonty kwater stałych,
- świadczenia wypłacane z budżetu części sprawiedliwość oraz sądy powszechne – 282.868 tys. zł przeznaczone głównie na finansowanie postępowań przygotowawczych i sądowych oraz na sfinansowanie wypłacanych funkcjonariuszom Służby Więziennej równoważników (remontowych, za brak lokalu mieszkalnego, gratyfikacji urlopowych),

- świadczenia dla pracowników placówek zagranicznych – 192.061 tys. zł,
- świadczenia dla studentów z tytułu pożyczek i kredytów z tytułu Funduszu Pożyczek i Kredytów Studenckich – 72.200 tys. zł,
- oraz stypendia – 47.258 tys. zł.

3.4.3. Wydatki bieżące jednostek budżetowych

Wydatki bieżące jednostek budżetowych wyniosły w 2007 r. 45.489.773 tys. zł, co oznacza wzrost w stosunku do 2006 r. o 9,7%. Plan po zmianach został zrealizowany w 98,8%.

Udział wydatków bieżących jednostek budżetowych w ogólnych wydatkach budżetu państwa wyniósł 18,0% wobec 18,6% w 2006 r.

Największą pozycję (59,4%) w tej grupie wydatków stanowią wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń, które wyniosły 27.030.147 tys. zł. Udział wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w wydatkach ogółem budżetu państwa wyniósł w 2007 r. 10,7%, wobec 11,4% w 2006 r.

Następną znaczną pozycję (29,1%) w tej grupie stanowią zakupy materiałów i usług, które wyniosły 13.233.720 tys. zł, a ich udział w wydatkach budżetu państwa wynosi 5,2%. Największe pozycje wydatków dotyczyły zakupu:

- usług remontowych (m. in. usług budowlano-montażowych w zakresie remontów i konserwacji pomieszczeń i budynków, usług konserwacyjnych urządzeń) – 1.643.791 tys. zł, tj. 3,6% grupy wydatków bieżących jednostek budżetowych,
- usług w zakresie remontów i utrzymania krajowych dróg publicznych – 1.512.137 tys. zł, tj. 3,3% grupy wydatków bieżących jednostek budżetowych,
- materiałów i wyposażenia – 2.818.071 tys. zł, tj. 6,2% grupy wydatków bieżących jednostek budżetowych,
- usług pozostałych (m.in. usługi drukarskie, introligatorskie, powielanie, kopiowanie, usługi transportowe, usługi pocztowe i telegraficzne, koszty i prowizje bankowe) - 4.397.895 tys. zł, tj. 9,7% grupy wydatków bieżących jednostek budżetowych.

Pozostałe wydatki (11,5%) zostały zrealizowane w kwocie 5.225.906 tys. zł i były wykorzystane przede wszystkim na sfinansowanie:

- składek do organizacji międzynarodowych – 604.915 tys. zł,

- równoważników pieniężnych i ekwiwalentów dla żołnierzy i funkcjonariuszy – 591.180 tys. zł,
- wynagrodzeń bezosobowych – 546.387 tys. zł,
- podróży służbowych – 457.475 tys. zł,
- kosztów postępowania sądowego i prokuratorskiego – 435.627 tys. zł,
- opłat za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe – 331.612 tys. zł,
- odpisów na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych – 328.425 tys. zł,
- składek na ubezpieczenie zdrowotne – 282.999 tys. zł,
- podatku od nieruchomości – 250.497 tys. zł,
- staży i specjalizacji medycznych – 169.233 tys. zł,
- funduszu operacyjnego – 154.503 tys. zł,
- kar i odszkodowań na rzecz osób fizycznych – 139.228 tys. zł,
- kar i odszkodowań na rzecz osób prawnych – 121.773 tys. zł,
- wpłat na PFRON – 103.000 tys. zł,
- funduszu dyspozycyjnego – 96.488 tys. zł,
- różnych opłat i składek – 85.334 tys. zł,
- emisji skarbowych papierów wartościowych – 81.169 tys. zł,
- usług remontowo-konserwatorskich, dotyczących obiektów zabytkowych będących w użytkowaniu jednostek budżetowych – 79.958 tys. zł.

3.4.4. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe poniesione w 2007 r. w wysokości 13.260.371 tys. zł (nie uwzględniają współfinansowania inwestycji z udziałem środków z Unii Europejskiej), stanowią 96,1% planu po zmianach; środki przeznaczono na:

- inwestycje wieloletnie - 203.952 tys. zł (231.511 tys. zł wraz ze środkami budżetowymi współfinansującymi z Funduszu Spójności);
- dotacje na inwestycje i zakupy realizowane przez jednostki samorządu terytorialnego – 1.096.610 tys. zł;
- pozostałe (nie wymienione wyżej) – 11.959.809 tys. zł.

Z wymienionej wyżej kwoty 13.260.371 tys. zł – 95,4% poniesione zostało na finansowanie inwestycji budowlanych oraz zakupów o charakterze inwestycyjnym w zakresie:

- obrony narodowej – 5.473.688 tys. zł;
- infrastruktury transportowej – 1.829.517 tys. zł;
- bezpieczeństwa publicznego i ochrony przeciwpożarowej – 1.310.247 tys. zł,;
- ochrony zdrowia – 1.211.609 tys. zł;
- wymiaru sprawiedliwości – 913.094 tys. zł;
- szkolnictwa wyższego – 461.236 tys. zł;
- administracji publicznej – 451.019 tys. zł;
- działalności usługowej – 300.252 tys. zł;
- nauki – 281.773 tys. zł;
- rolnictwa – 250.926 tys. zł;
- kultury i ochrony dziedzictwa narodowego – 167.507 tys. zł.

Pozostałe wydatki majątkowe realizowane były głównie w urzędach naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa (165.171 tys. zł), gospodarce mieszkaniowej (138.311 tys. zł), przetwórstwie przemysłowym (80.337 tys. zł), pomocy społecznej (70.609 tys. zł).

W dziedzinie obrony narodowej wydatki budżetowe wykorzystane zostały głównie na realizację inwestycji, których finansowanie klasyfikowane jest, zgodnie z wprowadzonymi zmianami organizacyjnymi, w ramach Centralnego wsparcia, koncentrującego wydatki objęte centralnymi planami rzeczowymi. Większość wydatków przeznaczono na zakupy inwestycyjne uzbrojenia i sprzętu wojskowego, realizując cele i zadania modernizacji jednostek wojskowych różnych formacji. M. in. uzyskano 21 kołowych transporterów opancerzonych ROSOMAK oraz ich doposażenie na potrzeby PKW Afganistan, 7 miniaturowych, bezpilotowych samolotów rozpoznawczych, 38 zestawów wyrzutni pocisków kierowanych, 76 radiolinii cyfrowych, 242 rakiety do przenośnego przeciwlotniczego zestawu GROM, doposażenie śmigłowców M-17, system rakietowy.

Wydatki poniesione na inwestycje budowlane pozwoliły uzyskać obiekty: łączności i radiolokacji (8), magazynowe (5), portowy (1), socjalno-bytowe (49), w tym 11 budynków koszarowych, mieszkalne (613 lokali), szkoleniowe (7), techniczno-eksploatacyjne (37), techniczno-usługowe (43), w tym 32 stacje tankowania, lotnicze i lotniska (7).

Wykonanie wydatków w infrastrukturze transportowej wyniosło 1.829.517 tys. zł (90% planu po zmianach), z czego kwota 47.071 tys. zł wydatkowana została na realizację dwóch inwestycji wieloletnich, „Budowa obwodnicy Wrocławia A-8”, oraz „Budowa Drogowego Przejścia Granicznego w Grzechotkach” (ponadto 27.559 tys. zł przeznaczono na współfinansowaną ze środków Funduszu Spójności inwestycję wieloletnią pn. „Modernizacja linii kolejowej E-65 na odcinku Warszawa - Gdynia, etap II”).

Pozostałą kwotę 1.782.446 tys. zł przeznaczono na zadania budowlane i zakupy inwestycyjne, głównie z zakresu:

- infrastruktury kolejowej – 373.805 tys. zł; finansowano prace modernizacyjne na liniach: E-20, E-30, C-E 30 na odcinkach Kunowice – Rzepin - Granica RP, Legnica -Wrocław-Opole, Legnica-Węglińiec, Węglińiec-Zgorzelec/Granica Państwa i Węglińiec-Bielawa Dolna/Granica Państwa, Siedlce-Terespol (92.827 tys. zł), linii kolejowej Grodzisk-Zawiercie (75.781 tys. zł), nawierzchni na linii kolejowej Nr 401 Szczecin Dąbie-Świnoujście (43.490 tys. zł), linii kolejowej na trasie Warszawa - Modlin (8.967 tys. zł), układu torowego na linii nr 276 i elektryfikację na linii C-E 59 na odc. Międzylesie - Granica Państwa (60.778 tys. zł), budowę drogi kolejowej na odcinku Rzeszów-Warszawa przez Kolbuszową (52.755 tys. zł), udrożnienie podstawowych ciągów wywozowych w ruchu towarowym na terenie Śląska (38.399 tys. zł) oraz na modernizację Poznańskiego Węzła Kolejowego (808 tys. zł);
- autostrad płatnych – 92.957 tys. zł przeznaczono na wykup gruntów pod te autostrady;
- dróg publicznych krajowych – 622.994 tys. zł, m.in. na budowę: drogi ekspresowej S-1 na odcinkach Bielsko Biała – Cieszyn i Pyrzowice - Podwarpie (74.185 tys. zł), drogi S-69 Żywiec - Zwardoń (73.737 tys. zł), obwodnic miast: Bojanowo, Wyrzysk, Skawina, Brzeziny, Jarosław, Lubliniec i Ostrów Wielkopolski (17.725 tys. zł). Przeznaczono również środki na poprawę bezpieczeństwa ruchu drogowego (39.579 tys. zł), wzmocnienie mostów (54.636 tys. zł), wykup gruntów pod inwestycje drogowe (225.120 tys. zł), budowę i przebudowę chodników (39.391 tys. zł);
- przejść granicznych - 179.127 tys. zł; środki wykorzystano na finansowanie inwestycji budowlanych i zakup sprzętu dla organów kontroli granicznej, z czego 74,05% w województwach: lubelskim – 51.129 tys. zł, podlaskim – 43.413 tys. zł i podkarpackim – 38.108 tys. zł;
- dróg publicznych wojewódzkich, powiatowych, w miastach na prawach powiatu oraz gminnych – 109.966 tys. zł, w tym na realizację „Projektu Drogowa Trasa Średnicowa Wschód – Część B” w Rudzie Śląskiej (19.660 tys. zł). Pozostałą kwotę 90.306 tys. zł wykorzystano m.in. na realizację drogowych zadań z zakresu poprawy bezpieczeństwa ruchu drogowego;

- odbudowy infrastruktury drogowej uszkodzonej w wyniku klęsk żywiołowych – 163.785 tys. zł.

Na inwestycje służące zapewnieniu bezpieczeństwa publicznego i ochrony przeciwpożarowej wydatkowano 1.310.247 tys. zł (97,8% planu po zmianach) z przeznaczeniem przede wszystkim na zakupy inwestycyjne (m.in. sprzętu informatycznego, biurowego, specjalistycznego, samochodów) oraz prace o charakterze budowlanym w obiektach: Komendy Głównej, Komend wojewódzkich i powiatowych oraz jednostek terenowych Policji (673.839 tys. zł), Straży Granicznej (350.196 tys. zł), Państwowej Straży Pożarnej (173.040 tys. zł), zakup sprzętu techniki specjalnej, pojazdów transportowych i pojazdów o przeznaczeniu innym niż bojowe, sprzętu informatycznego, elektronicznego i łączności, uzbrojenia i broni małokalibrowej oraz sprzętu kwaterunkowego na potrzeby Centralnego Biura Antykorupcyjnego (28.333 tys. zł), dokumentację projektową budynku biurowego w Katowicach, pierwsze wyposażenie budynku hotelowo-dydaktycznego i adaptację budynku na obiekt dydaktyczno-internatowy, projekt i budowę budynku strzelnicy i wykonanie instalacji audiowizualnej w Emowie, prace projektowe, adaptacyjne, montażowe i modernizacyjne Centrali Agencji Bezpieczeństwa Wewnętrznego oraz zakupy inwestycyjne pojazdów, sprzętu łączności, informatycznego, uzbrojenia, techniki specjalnej, środków trwałych techniki biurowej na potrzeby Agencji oraz finansowanie zadań związanych z członkostwem w NATO (27.337 tys. zł), zakup samochodów, sprzętu: techniki specjalnej, do zabezpieczenia działań pirotechnicznych, łączności, wykrywacza materiałów wybuchowych, uzbrojenia oraz budowę bazy socjalnej dla psów służbowych na potrzeby Biura Ochrony Rządu (20.838 tys. zł), zakup przez Zarząd Główny Związku Ochotniczych Straży Pożarnych karoserii samochodów pożarniczych oraz samochodów pożarniczych lekkich, średnich i ciężkich – 144 szt. (15.083 tys. zł), budowę budynku specjalnego Agencji Wywiadu oraz zakupy inwestycyjne (głównie sprzętu transportowego, informatycznego, łączności i elektronicznego) na potrzeby Agencji (12.970 tys. zł).

Wydatki inwestycyjne w ochronie zdrowia zostały wykorzystane w kwocie 1.211.609 tys. zł, tj. w 98,7 % w odniesieniu do planu po zmianach, z czego 126.846 tys. zł (10,5%) stanowiły dotacje budżetowe na finansowanie 5 inwestycji wieloletnich pn.: „Centrum Kliniczne Akademii Medycznej we Wrocławiu”, „Centrum Kliniczno-Dydaktyczne Uniwersytetu Medycznego w Łodzi”, „Nowa siedziba Szpitala Uniwersyteckiego Kraków-Prokocim”, „Wieloletni Program Medyczny Rozbudowy i Modernizacji Szpitala Uniwersyteckiego w Bydgoszczy”, „Akademickie Centrum Kliniczno-Innowacyjno -Dydaktyczne w Gdańsku”, oraz 216.632 tys. zł (17,9%) stanowiły wydatki na finansowanie programu wieloletniego pn. „Narodowy Program Zwalczania Chorób Nowotworowych”. Pozostała kwota 868.131 tys. zł została wydatkowana na finansowanie inwestycji i zakupów inwestycyjnych przez dysponentów następujących części budżetowych: 29-Obrona

narodowa (63.242 tys. zł), 36-Skarb Państwa (1.977 tys. zł), 42 Sprawy wewnętrzne (62.810 tys. zł), 46-Zdrowie (302.173 tys. zł) oraz wojewodów (437.929 tys. zł), z przeznaczeniem głównie na:

- szpitale ogólne - na finansowanie zadań z zakresu budowy, rozbudowy i modernizacji szpitali, z czego 20 projektów to inwestycje własne jednostek samorządu terytorialnego objęte kontraktami wojewódzkimi, realizowane w 11 województwach (w miejscowościach: Miliczu, Świdnicy, Grudziądzu, Toruniu, Chełmie, Łęcznej, Poddębicach, Radomsku, Ostrołęce, Garwolinie, Grodzisku Mazowieckim, Lubaczowie, Słupsku, Raciborzu, Starachowicach, Opatowie, Koninie, Poznaniu - Nowym Mieście, Białogardzie i Stargardzie Szczecińskim), w resorcie zdrowia - realizacja zadania budowlanego pn. „Budowa Obiektu Medyczno-Administracyjnego: Przychodni, Oddziału Transplantologii Płuc, Serca, Niewydolności Krążeniowo-Oddechowej, Kardiologii, Angiologii oraz części administracyjnej dla potrzeb Śląskiego Centrum Chorób Serca w Zabrzu”, jak również zakupy inwestycyjne, w tym sprzętu specjalistycznego (m. in. dla Śląskiego Centrum Chorób Serca w Zabrzu zakupiono aparat RTG przewoźny z pośrednią radiografią cyfrową oraz 2 respiratory złożone) - 411.910 tys. zł;
- szpitale kliniczne - na finansowanie: inwestycji budowlanych polegających na budowie, rozbudowie i modernizacji oddziałów klinicznych w Samodzielnych Publicznych Szpitalach Klinicznych Akademii Medycznych i Uniwersytetach Medycznych, szpitalnych oddziałów ratunkowych, bloków operacyjnych, pawilonów i zakładów szpitalnych, adaptacji i przebudowie pomieszczeń zabiegowych, modernizacji niektórych kompleksów szpitalnych (np. Izba Przyjęć, Apteka Szpitalna, Budynek Kliniczny w Instytucie „Pomnik Centrum Zdrowia Dziecka w Warszawie”), kotłowni węglowych, ciągów komunikacyjnych, sterylizatorni, adaptacji pomieszczeń dla potrzeb Akademii Medycznych i Instytutów, instalowaniu kontenerowych wytwornic pary (Instytut Hematologii i Transfuzjologii w Warszawie) oraz na sfinansowanie zakupów sprzętu i aparatury medycznej dla samodzielnych publicznych szpitali klinicznych i instytutów naukowo-badawczych – 172.405 tys. zł;
- Inspekcję Sanitarną - głównie na finansowanie zadań w zakresie budownictwa inwestycyjnego, polegających m.in. na: adaptacji pozyskanego pomieszczenia pod serwerownię wraz z instalacją łączy energetycznych w Głównym Inspektoracie Sanitarnym w Warszawie, modernizacji budynków Stacji Sanitarno - Epidemiologicznych w Olsztynie, Poznaniu, Lubaniu i Wrocławiu, utworzeniu referencyjnego laboratorium wirusologicznego w WSS-E w Warszawie, oraz na finansowanie zakupów sprzętu biurowego, sprzętu komputerowego wraz z oprogramowaniem, samochodów osobowych, sprzętu laboratoryjnego dla Głównego Inspektoratu Sanitarnego i Stacji Sanitarno-Epidemiologicznych, ponadto na współfinansowanie programów realizowanych ze

środków pochodzących z Unii Europejskiej realizowanych przez Główny Inspektorat Sanitarny, w tym m.in. w zakresie wzmocnienia nadzoru epidemiologicznego nad chorobami zakaźnymi w Polsce, rozszerzenia nadzoru sanitarnego nad jakością wody, poprawy nadzoru nad bezpieczeństwem żywności - 22.772 tys. zł;

- Inspekcję Farmaceutyczną - przede wszystkim zakupy zestawów komputerowych z oprogramowaniem, urządzeń kserograficznych, sprzętu biurowego dla Głównego oraz Wojewódzkich Inspektoratów Farmaceutycznych - 1.909 tys. zł;
- zadania z zakresu ratownictwa medycznego - w Ministerstwie Zdrowia na modernizację samolotu oraz modernizację silników dla Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej Lotnicze Pogotowie Ratunkowe w Warszawie, w województwach - na zakup dla funkcjonujących na terenie województw placówek opieki zdrowotnej realizujących zadania z zakresu ratownictwa medycznego karettek i ambulansów wraz z niezbędnym wyposażeniem, gwarantujących bezpieczeństwo zespołów ratowniczych i przewożonych pacjentów - 36.076 tys. zł;
- zespoły metodyczne opieki zdrowotnej - na zakupy sprzętu komputerowego i programów komputerowych oraz sprzętu biurowego dla Wojewódzkich Centrów Zdrowia Publicznego - 2.738 tys. zł;
- programy polityki zdrowotnej na finansowanie: Narodowego programu profilaktyki i leczenia chorób układu sercowo-naczyniowego na lata 2006 - 2008 (zakupy inwestycyjne w ramach tego programu zostały skoncentrowane na wymianie i uzupełnieniu sprzętu celem utrzymania oraz rozszerzenia możliwości diagnostycznych i terapeutycznych w ośrodkach wysokospecjalistycznych, w zakresie diagnostyki i terapii w kardiologii dokonano m. in. wymiany i uzupełnienia bazy sprzętowej w zakresie angiokardiografów, echokardiografów, nowoczesnej aparatury do elektroterapii), Programu psychiatrycznej opieki zdrowotnej (w 2007 r. w ramach programu dostosowywano psychiatryczne zakłady opieki zdrowotnej do wykonywania środka zabezpieczającego oraz środka leczniczego w warunkach wzmocnionego zabezpieczenia - zadanie było realizowane przez Wojewódzkie Szpitale w: Lublińcu, Lubiążu, Krakowie, Starogardzie Gdańskim, Toszku i Świeciu), Programu prewencji i leczenia cukrzycy na lata 2006 - 2008 (zakupiono sprzęt komputerowy niezbędny do prowadzenia Rejestru Chorych na Cukrzycę (dorośli) i Rejestru Wieku Rozwojowego (dzieci i młodzież), Narodowego Programu Rozwoju Medycyny Transplantacyjnej na lata 2006 - 2009 (w 2007 r. zrealizowano m. in. prace modernizacyjne w bankach tkanek w celu zapewnienia w nich funkcjonowania systemu m. in. uzyskiwania wymaganych klas czystości powietrza w laboratoriach i pracowniach, zakupiono sprzęt specjalistyczny i aparaturę posiadającą certyfikaty wymagane dla banków tkanek, zakupiono sprzęt

komputerowy łącznie z czytnikami kodów paskowych w celu wprowadzenia normy ISBT 128 - dla systemu znakowania komórek, tkanek i narządów) w Polsce – 80.607 tys. zł;

- pozostałe inwestycje z zakresu ochrony zdrowia zarówno budowlane jak i zakupy inwestycyjne realizowane m. in. dla potrzeb Krajowego Centrum Bankowania Tkanek i Komórek w Warszawie, Ośrodka Diagnostyczno-Badawczego Chorób Przenoszonych Drogą Płciową w Białymstoku, Agencji Oceny Technologii Medycznych w Warszawie, Centrum Systemów Informacyjnych Ochrony Zdrowia w Warszawie, Centrum Kształcenia Podyplomowego Pielęgniarek i Położnych w Warszawie, Centrum Egzaminów Medycznych w Łodzi na rozbudowę Świętokrzyskiego Centrum Kardiologii w Kielcach o kardiochirurgię, na modernizację Tężni Nr II w Ciechocinku, szpitali finansowanych w resortach obrony narodowej oraz spraw wewnętrznych - 128.729 tys. zł.

Na inwestycje realizowane w zakresie wymiaru sprawiedliwości wydatkowano kwotę 913.094 tys. zł (tj. 99,6% planu po zmianach), z czego 21.841 tys. zł przeznaczono na finansowanie inwestycji wieloletniej pn. „Budowa budynku Sądu Rejonowego i Prokuratur Rejonowych w Białymstoku wraz z salą specjalną do spraw karnych zorganizowanych grup przestępczych z terenu północno-wschodniej Polski”. Pozostała kwota w wysokości 891.253 tys. zł została przeznaczona na:

- zadania inwestycyjne związane z budową, rozbudową, modernizacją, adaptacją realizowane głównie w jednostkach więziennictwa (jednostkach penitencjarnych, zakładach karnych i aresztach śledczych) – 254.196 tys. zł, jednostkach sądownictwa powszechnego – 206.874 tys. zł, jednostkach powszechnych prokuratury – 36.995 tys. zł, zakładach dla nieletnich – 8.113 tys. zł i centralnych administracyjnych jednostkach wymiaru sprawiedliwości – 1.369 tys. zł;
- zakupy inwestycyjne (w szczególności sprzętu informatycznego, oprogramowania, urządzeń: techniki biurowej, zabezpieczająco – ochronnych, łączności, technicznych, audio – video, środków transportu, nieruchomości) na potrzeby w/w jednostek realizujących zadania wymiaru sprawiedliwości (odpowiednio 34.997 tys. zł, 218.549 tys. zł, 50.849 tys. zł, 2.100 tys. zł, 70.788 tys. zł).

Na inwestycje szkolnictwa wyższego wydatkowano kwotę 461.236 tys. zł, tj. 100% planu po zmianach, z czego 117.993 tys. zł wykorzystano na realizację programów wieloletnich: „Budowa Kampusu 600-lecia Odnowienia Uniwersytetu Jagiellońskiego” (81.493 tys. zł) oraz „Uniwersytet im. Adama Mickiewicza w Poznaniu 2004 – 2011” (36.500 tys. zł).

Pozostałą kwotę 343.243 tys. zł przeznaczono głównie na:

- budowę, modernizację, przebudowę, adaptację oraz zakupy inwestycyjne na wyposażenie pomieszczeń na potrzeby działalności dydaktycznej szkół wyższych

nadzorowanych przez ministra właściwego do spraw szkolnictwa wyższego (265.723 tys. zł), uczelni medycznych (33.941 tys. zł), uczelni artystycznych (12.170 tys. zł), Szkoły Głównej Pożarniczej w Warszawie (500 tys. zł), Akademii Morskiej w Szczecinie (2.556 tys. zł);

- modernizację statku szkolnego Dar Młodzieży (2.969 tys. zł);
- realizację prac budowlanych oraz zakup sprzętu na potrzeby Akademii Obrony Narodowej w Rembertowie (2.983 tys. zł);
- budowę, modernizację i adaptację akademików i domów studenckich szkół wyższych – 21.837 tys. zł;
- zakupy inwestycyjne (głównie sprzętu komputerowego i biurowego) dla Biura Państwowej Komisji Akredytacyjnej, Biura Centralnej Komisji do Spraw Stopni i Tytułów - 70 tys. zł.

W ogólnej kwocie wydatków wykonanych w 2007 r. w dziale szkolnictwo wyższe (461.236 tys. zł) ujęta została dotacja w wysokości 5.000 tys. zł przekazana na realizację inwestycji wieloletniej „Budowa Biblioteki Głównej Uniwersytetu Wrocławskiego”. Środki te nie zostały wykorzystane i zwrócono je do budżetu państwa w 2008 r.

Wykonanie wydatków majątkowych w administracji publicznej w kwocie 451.019 tys. zł (84% planu po zmianach) przeznaczono na zadania związane głównie z funkcjonowaniem:

- naczelnych i centralnych organów administracji rządowej oraz jednostek terenowych im podległych – 88.921 tys. zł (w tym 30.983 tys. zł na inwestycje budowlane oraz 57.938 tys. zł na zakupy inwestycyjne);
- izb i urzędów skarbowych oraz urzędów kontroli skarbowej – 84.528 tys. zł (kwota w wysokości 79.624 tys. zł została przeznaczona na inwestycje o charakterze budowlanym);
- placówek zagranicznych oraz pomoc zagraniczną – 157.887 tys. zł, z czego: 26.546 tys. zł przeznaczono na zadania budowlane a 131.341 tys. zł na zakupy inwestycyjne. Wydatki inwestycyjne przeznaczono na budowę nowej siedziby Konsulatu Generalnego RP we Lwowie oraz modernizację i rozbudowę budynków, instalację systemu klimatyzacji Konsulatów i Ambasad. W ramach zakupów inwestycyjnych w placówkach zagranicznych zakupiono między innymi sprzęt informatyczny, wyposażenie techniczne, środki transportu, sprzęt i urządzenia łączności, nową siedzibę Ambasady RP w Wilnie i budynek w Brukseli;
- urzędów wojewódzkich – 47.101 tys. zł, środki w wysokości 32.833 tys. zł wydatkowano na inwestycje budowlane, 13.777 tys. zł na zakupy o charakterze inwestycyjnym,

natomiast 492 tys. zł przekazane zostało w formie dotacji celowej z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminom na zakupy sprzętu komputerowego, oprogramowania, sprzętu biurowego;

- izb celnych i urzędów celnych – 11.411 tys. zł (w tym 8.550 tys. zł wydatkowano na zakupy inwestycyjne);
- Urzędu do Spraw Cudzoziemców – 7.803 tys. zł głównie na zakupy inwestycyjne, takie jak zakup sprzętu informatycznego, biurowego, kwaterunkowego, administracyjnego, transportowego, medycznego. W wymienionej kwocie - 5.813 tys. zł stanowiły środki z rezerwy celowej na realizację projektu „Wdrożenie systemu konsultacji wizowych VISION oraz systemu informacji wizowej VIS”;

oraz 8.486 tys. zł na realizację w resorcie finansów, w ramach współfinansowania przy współudziale środków UE, zadań:

- doposażenie grup mobilnych administracji celnej;
- realizację zakupów dla potrzeb infrastruktury informatycznej do współpracy z Systemem Informacji Schengen;
- zakupy związane z realizacją zadań wynikających z członkostwa w UE.

Wydatki na realizację zadań inwestycyjnych z zakresu działalności usługowej wykonano w kwocie 300.252 tys. zł (tj. 99,9% planu po zmianach), z czego na finansowanie programu wieloletniego pn. „Program budowy Zbiornika Wodnego Świnna Poręba w latach 2006-2010” przeznaczono 258.800 tys. zł. Pozostałe środki w wysokości 41.452 tys. zł wydatkowano głównie na:

- inwestycje budowlane oraz zakupy inwestycyjne (sprzętu technicznego, informatycznego, oprogramowania, wykup nieruchomości) realizowane przez Regionalne Zarządy Gospodarki Wodnej – 36.311 tys. zł , w tym w ramach programu wieloletniego pn. „Program dla Odry-2006”;
- zakupy inwestycyjne (samochodów służbowych, sprzętu informatycznego, technicznego oraz oprogramowania) na potrzeby Krajowego Zarządu Gospodarki Wodnej – 394 tys. zł;
- zadania realizowane przez Główny Urząd Nadzoru Budowlanego, wojewódzkie oraz powiatowe inspektoraty nadzoru budowlanego – 3.947 tys. zł, z przeznaczeniem większości wydatków na zakup samochodów służbowych, sprzętu biurowego, informatycznego, oprogramowania i wyposażenia archiwów;
- zakupy inwestycyjne (sprzętu informatycznego, audiowizualnego, oprogramowania) na potrzeby Głównego Urzędu Geodezji i Kartografii – 696 tys. zł.

Wydatki inwestycyjne w zakresie oświaty i wychowania oraz edukacyjnej opieki wychowawczej zostały wykorzystane w kwocie 42.952 tys. zł, tj. w 81,7% planu po zmianach. Środki te przeznaczono głównie na: zakupy inwestycyjne oraz budowę obiektów szkół artystycznych i rolniczych szkół zawodowych, liceów ogólnokształcących, gimnazjów, przedszkoli, szkół podstawowych, placówek dokształcania i doskonalenia nauczycieli – 16.261 tys. zł, zakupy inwestycyjne (głównie samochodów służbowych i sprzętu komputerowego) oraz realizację zadań budowlanych (przede wszystkim związanych z modernizacją obiektów) Kuratoriów Oświaty - 1.190 tys. zł, finansowanie zakupów autobusów szkolnych - 9.703 tys. zł, zakupy inwestycyjne (głównie sprzętu komputerowego i urządzeń powielających) dla Centrum Informacji Edukacyjnej MEN, Zespołu Szkół Dla Dzieci Obywateli Polskich Czasowo Przebywających za Granicą, Centralnej i Okręgowych Komisji Egzaminacyjnych, Centrum Metodycznego Pomocy Psychologiczno-Pedagogicznej w Warszawie, Centralnego Ośrodka Doskonalenia Nauczycieli, zakup samochodu i kserokopiarki dla Centrum Edukacji Artystycznej, pierwszego wyposażenia do pomieszczeń biurowych i dydaktycznych dla Centrum Edukacji Nauczycieli Szkół Artystycznych - łącznie 461 tys. zł, budowę budynku Zespołu Szkół Ogólnokształcących w Puńsku wraz z rozbudową kotłowni - 453 tys. zł, prace modernizacyjne oraz zakupy wyposażenia na potrzeby internatów szkół artystycznych i rolniczych - 4.077 tys. zł, budowę, rozbudowę i adaptację obiektów internatowych i warsztatowych Ochotniczych Hufców Pracy oraz zakup na ich potrzeby wyposażenia - 10.449 tys. zł, rozbudowę Młodzieżowego Ośrodka Wychowawczego w Zawichoście - 300 tys. zł.

Wydatki majątkowe na naukę i informatyzację zostały wykorzystane w kwocie 285.077 tys. zł, tj. w 97,0% planu po zmianach i przeznaczono je na:

- działalność statutową i inwestycyjną jednostek naukowych oraz badania własne szkół wyższych - 281.189 tys. zł, z tego na:
 - inwestycje polegające głównie na budowie, modernizacji i adaptacji obiektów jednostek naukowych - 155.546 tys. zł;
 - zakupy aparatury dla jednostek naukowych - 87.253 tys. zł;
 - rozbudowę infrastruktury informatycznej nauki - 38.390 tys. zł, z tego na dofinansowanie inwestycji w zakresie lokalnych sieci komputerowych (LAN) – 18.178 tys. zł, inwestycji w zakresie wyposażenia centrów komputerów dużej mocy obliczeniowej (KDM) oraz dotyczące sieci rozległych - 20.212 tys. zł;
 - dofinansowanie kosztów inwestycji służących realizacji zadań Narodowego Centrum Badań i Rozwoju (zakupy m.in. komputerów wraz z wyposażeniem, programu finansowo-księgowego, licencji, projektora multimedialnego) - 584 tys. zł;

- budowę nowej strony Biuletynu Informacji Publicznej - 149 tys. zł;
- modernizację infrastruktury informatycznej służb statystyki - 1.476 tys. zł;
- wykonanie prac projektowych i budowlanych oraz zakupy inwestycyjne (głównie samochodów, centrali telefonicznej, frankownic, klimatyzatorów, drukarek i kserokopiarek) na potrzeby GUS i siedmiu urzędów statystycznych - 986 tys. zł;
- zakupy inwestycyjne dla Ośrodka Informatyki Dolnośląskiego Urzędu Wojewódzkiego (m.in. zestawy komputerowe, programy narzędziowe, urządzenia sieciowe) – 560 tys. zł oraz dla Wojewódzkiego Ośrodka Informatyki Terenowego Banku Danych w Rzeszowie - 133 tys. zł.

Wykonanie wydatków inwestycyjnych w zakresie rolnictwa i łowiectwa wyniosło 250.926 tys. zł (93,2% planu po zmianach), z przeznaczeniem głównie na:

- inspekcję weterynaryjną - 74.189 tys. zł, m.in. na zakup specjalistycznej aparatury laboratoryjnej, samochodów osobowych, dostawczych i specjalistycznych (w tym samochodów – chłodni i do przewożenia prób), urządzeń do pomiarów środowiskowych, stacji wytrawiania (do badania włośnicy), sprzętu informatycznego i biurowego, mebli laboratoryjnych, klimatyzatorów na potrzeby Głównego Inspektoratu Weterynarii oraz wojewódzkich powiatowych i granicznych inspektoratów weterynarii – 64.961 tys. zł, a także na prace o charakterze budowlanym w obiektach - 9.228 tys. zł;
- melioracje wodne - 69.920 tys. zł, m.in. na finansowanie regulacji rzek i rowów, zabezpieczenie i budowę obwałowań, rekonstrukcję i odbudowę kanałów, melioracje gruntów rolnych, budowę i odbudowę zbiorników, stacji pomp i przepustów, zakup transformatorów, finansowanie prac projektowych, dokumentację przyszłościową, projektową i prawną, wykupy gruntów i wypłaty odszkodowań, oraz zadania finansowane w ramach wieloletniego programu „Program dla Odry 2006”;
- budowę przez Agencję Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa systemu ewidencji działek rolnych (LIPIS), rozbudowę oprogramowania dla systemów ZSZiK, IRZ, PROW oraz inne wydatki - 59.731 tys. zł;
- usuwanie skutków klęsk żywiołowych - 34.570 tys. zł – głównie w formie dotacji celowych na inwestycje i zakupy inwestycyjne z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez samorządy województw z przeznaczeniem m.in. na: roboty przygotowawcze, roboty ziemne, wykup gruntów, odbudowę koryt potoków, przepustów i wałów przeciwpowodziowych, przebudowę przepompowni, regulację rzek, usuwanie szkód powodziowych na urządzeniach melioracji wodnych podstawowych, budowę dróg wewnętrznych dojazdowych;

- Centralny Ośrodek Badania Odmian Roślin Uprawnych - 4.405 tys. zł, na wykonanie wagi wozowej na potrzeby Stacji Doświadczalnej Oceny Odmian Zybiszów, modernizację magazynów SDOO Krzyżewo, Przecław, Zybiszów, Szczecin Dąbie, modernizację linii energetycznej SDOO Tarnów oraz zakupy inwestycyjne sprzętu dla doświadczalnictwa, sprzętu uprawowo-siewnego, do nawożenia i ochrony roślin, do zbioru, sprzętu laboratoryjnego, samochodów osobowo-dostawczych, ciągników rolniczych, kotłów c.o., sprzętu informatycznego z oprogramowaniem;
- Inspekcję Ochrony Roślin i Nasiennictwa - 3.869 tys. zł, głównie na prace o charakterze budowlanym w obiektach Inspekcji oraz zakupy inwestycyjne sprzętu komputerowego, laboratoryjnego, biurowego i samochodów.

Wydatki na inwestycje w dziedzinie kultury i ochrony dziedzictwa narodowego wyniosły 167.507 tys. zł tj. 99,04% planu po zmianach. Środki budżetowe zostały wydatkowane m.in. na finansowanie:

- programów wieloletnich, tj.: „Kwaśny Papier. Ratowanie w skali masowej zagrożonych polskich zasobów bibliotecznych i archiwalnych” (7.707 tys. zł), „Dziedzictwo Fryderyka Chopina 2010” (13.200 tys. zł), „Budowa Muzeum Historii Żydów Polskich” (847 tys. zł), „Ekspozycja Centrum Nauki Kopernik” (4.500 tys. zł);
- inwestycji budowlanych polegających na zakupie, budowie, rozbudowie, modernizacji, adaptacji nieruchomości na cele kulturalne i archiwalne (w tym na odbudowę Zamku Ujazdowskiego i rewaloryzację Arsenału - 1.000 tys. zł, Centrum Rzeźby Polskiej w Orońsku - 1.033 tys. zł, rozbudowę Biblioteki Narodowej - 2.500 tys. zł, zagospodarowanie Arkad Kubickiego i Stacji Saskich - 7.952 tys. zł);
- zakupu trwałego wyposażenia i sprzętu dla instytucji kultury, archiwów, fundacji związanych z mniejszościami narodowymi (zakup środków transportu, zakup sprzętu informatycznego z oprogramowaniem, sprzętu audiowizualnego i multimedialnego);
- zakupu dzieł sztuki tj. obrazów, rzeźb i innych muzealiów oraz instrumentów muzycznych.

Łącznie 72,6% środków wydatkowano na inwestycje: teatrów - 8.843 tys. zł, bibliotek - 12.722 tys. zł, archiwów państwowych - 22.505 tys. zł, muzeów - 53.575 tys. zł, filharmonii - 3.498 tys. zł, centrów kultury i sztuki - 20.431 tys. zł.

3.4.5. Rozliczenia z bankami

W 2007 r. wydatki z tytułu rozliczeń z bankami zostały zrealizowane w kwocie 1.192.616 tys. zł, tj. prawie 100% planu po zmianach.

Środki wydatkowane w grupie rozliczenia z bankami zostały wykorzystane w 2007 r. przede wszystkim na:

- dofinansowanie Krajowego Funduszu Mieszkaniowego, z którego zostały udzielone kredyty na sfinansowanie budownictwa czynszowego oraz na realizację infrastruktury technicznej towarzyszącej budownictwu mieszkaniowemu – 408.160 tys. zł, tj. 100% planu po zmianach,
- Fundusz Termomodernizacji, z którego dokonano wypłat premii termomodernizacyjnych inwestorom realizującym przedsięwzięcia ograniczające zużycie energii cieplnej – 298.000 tys. zł, tj. 100% planu po zmianach,
- refundację premii gwarancyjnych oraz premii za systematyczne oszczędzanie – 290.840 tys. zł tj. 100% planu po zmianach,
- wykup odsetek od kredytów mieszkaniowych – 125.379 tys. zł, tj. 100% planu po zmianach,
- Fundusz Dopłat – 68.000 tys. zł, tj. 100% planu po zmianach.

3.4.6. Obsługa długu publicznego

W ustawie budżetowej na rok 2007 w grupie ekonomicznej obsługa długu publicznego zaplanowano wydatki w kwocie 27.885.219 tys. zł. Należy podkreślić, iż w kwocie tej nie zostały ujęte koszty emisji skarbowych papierów wartościowych oraz innych kosztów i prowizji, ponieważ w 2007 r. – wzorem lat ubiegłych – zostały one zaplanowane w grupie wydatków bieżących jednostek budżetowych. W ciągu roku w wyniku decyzji Ministra Finansów limit wydatków został zwiększony łącznie o 55.000 tys. zł i wyniósł 27.940.219 tys. zł. Środki te zostały przeniesione z kosztów emisji krajowych i zagranicznych skarbowych papierów wartościowych (oszczędności w grupie ekonomicznej - wydatki bieżące jednostek budżetowych). Ponadto, dzięki niższej niż zakładano realizacji kosztów obsługi zadłużenia zagranicznego i innych operacji zagranicznych oraz poręczeń gwarancji udzielonych przez Skarb Państwa, decyzjami Ministra Finansów dokonano zmian w planie wydatków wewnątrz grupy. Efektem decyzji było:

- zwiększenie wydatków na obsługę długu krajowego do wysokości 22.721.000 tys. zł,
- zmniejszenie wydatków na obsługę zadłużenia zagranicznego do kwoty 5.158.864 tys. zł,
- zmniejszenie wydatków na wypłaty z tytułu gwarancji i poręczeń Skarbu Państwa do wysokości 60.355 tys. zł.

Ostateczna realizacja wydatków w grupie - obsługa długu publicznego - wyniosła 27.499.892 tys. zł, tj. 98,4% planu po zmianach, z tego wydatki na obsługę długu krajowego wyniosły 22.594.433 tys. zł, na obsługę zadłużenia zagranicznego 4.890.080 tys. zł, na wypłaty z tytułu gwarancji i poręczeń 15.379 tys. zł.

3.4.7. Środki własne Unii Europejskiej

Od roku 2004 r., w ramach systemu środków własnych Unii Europejskiej, Polska podobnie jak i inne Państwa Członkowskie, odprowadza do budżetu ogólnego Unii Europejskiej, składkę obliczoną zgodnie z metodologią Unii Europejskiej.

W 2007 r. wydatkowano na ten cel środki w wysokości 10.628.673 tys. zł, co stanowiło 100% kwoty przewidzianej w planie. Na kwotę tę składały się głównie:

- wpłata obliczona, na podstawie Dochodu Narodowego Brutto – 6.577.518 tys. zł,
- wpłata obliczona, zgodnie z metodologią wynikającą z przepisów Unii Europejskiej, na podstawie podatku od towarów i usług – 1.933.201 tys. zł,
- wpłata z tytułu udziału w opłatach celnych i opłatach rolnych – 1.283.263 tys. zł,
- wpłata z tytułu finansowania rabatu brytyjskiego – 822.727 tys. zł,
- środki przeznaczone na zapłatę I raty na rzecz budżetu Unii Europejskiej wynikającej z decyzji Komisji Europejskiej dotyczącej nadmiernych zapasów produktów rolnych – 11.945 tys. zł.

3.4.8. Wydatki na finansowanie projektów z udziałem środków Unii Europejskiej

W ustawie budżetowej na rok 2007 w wydatkach w kolumnie „Finansowanie projektów z udziałem środków Unii Europejskiej” zaplanowano kwotę 24.042.253 tys. zł, w tym na:

- finansowanie programów/projektów realizowanych w ramach funduszy strukturalnych i Funduszu Spójności – 11.489.540 tys. zł,
- finansowanie projektów realizowanych w ramach Norweskiego Mechanizmu Finansowego i Europejskiego Obszaru Gospodarczego – 484.799 tys. zł,
- krajowe wydatki na zadania związane z realizacją wspólnej polityki rolnej i rybackiej, w tym na współfinansowanie płatności bezpośrednich w rolnictwie, interwencji rynkowych oraz płatności w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich dla okresu programowania 2004-2006 oraz dla programowania 2007-2013 – 11.013.914 tys. zł.

W ramach kwoty przewidzianej na finansowanie projektów z udziałem środków UE i Mechanizmów Finansowych w wysokości 11.974.339 tys. zł, wykorzystano środki w wysokości 7.049.019 tys. zł, z tego na:

- finansowanie programów/projektów realizowanych w ramach funduszy strukturalnych i Funduszu Spójności – 6.972.905 tys. zł,
- finansowanie projektów realizowanych w ramach Norweskiego Mechanizmu Finansowego i Europejskiego Obszaru Gospodarczego – 76.114 tys. zł,

Zrealizowane wydatki w wysokości 7.049.019 tys. zł, były przeznaczone na realizację zadań w ramach:

1. Narodowego Planu Rozwoju na lata 2004-2006, z tego na programy:

- Sektorowy Program Operacyjny Restrukturyzacja i modernizacja sektora żywnościowego oraz rozwój obszarów wiejskich,
- Sektorowy Program Operacyjny Rozwój Zasobów Ludzkich,
- Sektorowy Program Operacyjny Transport,
- Sektorowy Program Operacyjny Wzrost Konkurencyjności Przedsiębiorstw,
- Sektorowy Program Operacyjny Rybołówstwo i przetwórstwo ryb,
- Zintegrowany Program Operacyjny Rozwoju Regionalnego,
- Program Operacyjny Pomoc Techniczna na lata 2004-2006,
- Fundusz Spójności,
- Inicjatywę Wspólnotową EQUAL,
- Inicjatywę Wspólnotową INTERREG,

2. Narodowych Strategicznych Ram Odniesienia na lata 2007-2013, z tego na programy:

- Program Operacyjny Innowacyjna Gospodarka;
- Program Operacyjny Infrastruktura i Środowisko;
- Program Operacyjny Kapitał Ludzki;
- Program Operacyjny Rozwój Polski Wschodniej;
- Program Operacyjny Pomoc Techniczna na lata 2007-2013,

3. Norweskiego Mechanizmu Finansowego i Mechanizmu Finansowego EOG.

W ramach kwoty wydatków budżetowych przewidzianej na finansowanie Wspólnej Polityki Rolnej (WPR) w wysokości 11.013.610 tys. zł, wykorzystano środki w wysokości 9.586.968 tys. zł, z tego:

- współfinansowanie WPR, w tym uzupełniające płatności obszarowe, a także pozostałe zadania WPR (zwiększenie budżetów części 32, 33 i 35 z rezerwy celowej, pozycja 8) – 4.592.767 tys. zł, w tym finansowanie Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich (PROW) 2007-2013 – 130.965 tys. zł,
- wydatki o charakterze refundacyjnym, w tym spłata pożyczek agencji płatniczych zaciągniętych na realizację WPR – 4.896.258 tys. zł.

Bardziej szczegółowe informacje w zakresie wydatków z budżetu państwa przeznaczonych na realizację WPR znajdują się w rozdziale 4 Rozliczenia z Unią Europejską.