



DZIENNIK URZĘDOWY

WOJEWÓDZTWA KUJAWSKO-POMORSKIEGO

Bydgoszcz, dnia 30 grudnia 2020 r.

Poz. 6828

UCHWAŁA Nr XXI/189/2020 RADY POWIATU w LIPNIE

z dnia 14 grudnia 2020 r.

w sprawie uchwalenia budżetu Powiatu Lipnowskiego na rok 2021

Na podstawie art. 12 pkt 5, pkt 8 lit. c oraz lit. D, pkt 9 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (tj. Dz.U. z 2020 r. poz. 920), oraz art. 89 ust. 1, pkt 2, art. 211, art. 212, art. 214, art. 215, art. 217 ust. 1 i 2 pkt 2, art. 222, art. 233 pkt 1, art. 235, art. 236, art. 237, art. 239, art. 242, art. 243, art. 258 ust. 1, art. 264 ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2019 r., poz. 869 z późn. zm.¹⁾) uchwała się, co następuje:

§ 1. Dochody budżetu w wysokości 85 793 873,67 zł, z tego:

- 1) bieżące w wysokości 83 079 969,33 zł,
- 2) majątkowe w wysokości 2 713 904,34, zgodnie z Załącznikiem nr 1 i 2

§ 2. 1. Wydatki budżetu w wysokości 84 141 361,95 zł, z tego:

- 1) bieżące w wysokości 72 393 062,20 zł,
- 2) majątkowe w wysokości 11 748 299,75 zł, zgodnie z Załącznikiem nr 3

2. Limity wydatków na zadania inwestycyjne realizowane w roku 2021 w kwocie 11 748 299,75 zł, zgodnie z Załącznikiem nr 8.

3. Uzyskane zwroty wydatków dokonane w tym samym roku budżetowym zmniejszają wykonanie planowanych wydatków w tym roku budżetowym.

§ 3. Nadwyżkę budżetu Powiatu w wysokości 1 652 511,72 zł z przeznaczeniem na:

- 1) planowaną spłatę rat kredytów w kwocie – 52 511,72 zł,
- 2) planowany wykup papierów wartościowych w kwocie – 1 600 000,00 zł.

§ 4. Łączną kwotę przychodów budżetu w wysokości 1 500 000,00 zł oraz łączną kwotę rozchodów budżetu w wysokości 3 152 511,72 zł, zgodnie z Załącznikiem nr 4

§ 5. Limit zobowiązań z tytułu emisji papierów wartościowych oraz kredytów zaciąganych na:

- sfinansowanie przejściowego deficytu budżetu – w kwocie 3 500 000,00 zł,
- spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu emisji

papierów wartościowych oraz zaciągniętych kredytów - w kwocie 1 500 000,00 zł.

§ 6. Łączną kwotę poręczeń i gwarancji udzielanych w roku budżetowym w kwocie 100 000,00 zł.

¹⁾Zmiany do ustawy o finansach publicznych wprowadzono: Dz. U. z 2019 r. poz. 1622, poz. 1649, 2020 i 2473; z r. 2020 r. 284, 374, 568

§ 7.1. Dochody i wydatki związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych odrębnymi ustawami, zgodnie z Załącznikiem nr 6i 6b

2. Dochody i wydatki związane z realizacją zadań wykonywanych na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego, zgodnie z Załącznikiem nr 7

§ 8. W budżecie tworzy się rezerwy:

- 1) ogólną w wysokości – 86 000,00 zł z przeznaczeniem na nieprzewidziane wydatki budżetowe;
- 2) celowe w wysokości – 110 000,00 zł z przeznaczeniem na realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego,

§ 9. Zestawienie planowanych kwot dotacji udzielanych z budżetu Powiatu, zgodnie z Załącznikiem nr 5

§ 10. Plan przychodów i kosztów samorządowych zakładów budżetowych: przychody – 4 280 000,00 zł, koszty – 4 280 000,00 zł, zgodnie z Załącznikiem nr 11

§ 11. Upoważnia się Zarząd do:

- 1) zaciągania kredytów i pożyczek do wysokości poszczególnych limitów zobowiązań, określonych w § 5 Uchwały;
- 2) do dokonywania zmian w planie wydatków budżetowych w zakresie przeniesień między rozdziałami i paragrafami w ramach działu, w tym także do zmian wydatków majątkowych oraz planu wydatków na uposażenia i wynagrodzenia ze stosunku pracy, o ile odrębne przepisy nie stanowią inaczej.
- 3) udzielania w roku budżetowym pożyczek do łącznej kwoty 100 000,00. zł;
- 4) udzielania w roku budżetowym poręczeń i gwarancji do łącznej kwoty 100 000,00 zł
- 5) lokowania wolnych środków budżetowych na rachunkach bankowych w innych bankach niż bank prowadzący obsługę budżetu Powiatu.

§ 12. Wykonanie Uchwały powierza się Zarządowi Powiatu.

§ 13. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia z mocą obowiązującą od 1 stycznia 2021 roku i podlega publikacji w Dzienniku Urzędowym Województwa Kujawsko-Pomorskiego.

Przewodniczący Rady
Anna Smużewska

załącznik do
uchwały nr XXI/189/2020
Rady Powiatu w Lipnie
z dnia 14 grudnia 2020 r.

BUDŻET

Powiatu Lipnowskiego

na 2021 rok

Zestawienie załączników

Załącznik Nr 1 – Dochody i wydatki budżetu według działów

2 – Dochody budżetu według działów i rozdziałów z podziałem na bieżące i majątkowe

2a – Dochody budżetu w układzie pełnej klasyfikacji budżetowej

3 – Wydatki w pełnej szczegółowości

3a – Wydatki na zadania remontowe

4 - Przychody i rozchody

5 - Dotacje udzielane z budżetu Powiatu z podziałem na dotacje dla jednostek sektora finansów publicznych oraz dotacje spoza sektora finansów publicznych

6 – Dochody związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych odrębnymi ustawami

6a - Dochody związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej odprowadzane do budżetu państwa

6b - Wydatki związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych odrębnymi ustawami

7 – Dochody i wydatki realizowane w drodze umów lub porozumień z innymi jednostkami samorządu terytorialnego

8 – Wydatki na zadania inwestycyjne

9 – Dochody i wydatki na zadania z zakresu ochrony środowiska

9a – Wydatki na zadania z zakresu ochrony środowiska

10 – Zadania finansowane i współfinansowane ze środków zagranicznych

11 – Plan przychodów i kosztów Powiatowego Zakładu Transportu Publicznego w Lipnie

12 – Część opisowa

Załącznik Nr 1 do Załącznika Nr 1

Załącznik nr 1

PLAN DOCHODÓW I WYDATKÓW BUDŻETU POWIATU LIPNOWSKIEGO NA 2021 ROK WEDŁUG DZIAŁÓW

Dział	Nazwa	DOCHODY	WYDATKI
		Projekt planu na 2009 rok	Projekt planu na 2009 rok
1	2	3	4
010	Rolnictwo i łowiectwo	20 000,00	20 000,00
020	Leśnictwo	392 752,11	488 233,37
600	Transport i łączność	282 930,00	4 301 300,00
630	Turystyka	0,00	18 000,00
700	Gospodarka mieszkaniowa	1 260 250,00	555 429,00
710	Działalność usługowa	1 277 175,00	1 332 120,00
720	Informatyka	1 843 904,34	2 589 490,60
730	Szkolnictwo wyższe i nauka	0,00	350 000,00
750	Administracja publiczna	404 720,00	12 249 044,16
752	Obrona narodowa	4 000,00	4 000,00
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	4 743 620,00	4 920 149,98
755	Wymiar sprawiedliwości	198 000,00	198 000,00

756	Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	11 903 650,00	0,00
757	Obsługa długu publicznego	0,00	400 000,00
758	Różne rozliczenia	48 827 393,00	196 000,00
801	Oświata i wychowanie	491 799,22	25 151 338,22
851	Ochrona zdrowia	2 788 500,00	8 444 206,00
852	Pomoc społeczna	7 944 000,00	9 555 601,00
853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	896 215,00	3 514 561,18
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	20 950,00	2 659 377,44
855	Rodzina	2 393 500,00	6 127 304,00
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	100 515,00	922 649,00
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	0,00	105 000,00
926	Kultura fizyczna	0,00	39 558,00
	Ogółem	85 793 873,67	84 141 361,95

Załącznik Nr 2 do Załącznika Nr 1

Załącznik 2Plan dochodów budżetu na 2021 rok według działów i rozdziałów z podziałem na bieżące i majątkowe
w złotych

Dział	Rozdział	§	Nazwa	Plan ogółem
1	2	3	4	5
bieżące				
010			Rolnictwo i łowiectwo	20 000,00
	01005		Prace geodezyjno-urzędzeniowe na potrzeby rolnictwa	20 000,00
020			Leśnictwo	392 752,11
	02001		Gospodarka leśna	392 752,11
600			Transport i łączność	282 930,00
	60013		Drogi publiczne wojewódzkie	250,00
	60014		Drogi publiczne powiatowe	282 320,00
	60095		Pozostała działalność	360,00
700			Gospodarka mieszkaniowa	400 250,00
	70005		Gospodarka gruntami i nieruchomościami	400 250,00
710			Działalność usługowa	1 277 175,00
	71012		Zadania z zakresu geodezji i kartografii	866 150,00
	71015		Nadzór budowlany	411 025,00
750			Administracja publiczna	394 720,00
	75011		Urzędy wojewódzkie	64 400,00
	75020		Starostwa powiatowe	267 520,00
	75045		Kwalifikacja wojskowa	47 800,00
	75075		Promocja jednostek samorządu terytorialnego	15 000,00
752			Obrona narodowa	4 000,00
	75212		Pozostałe wydatki obronne	4 000,00
754			Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	4 743 620,00
	75411		Komendy powiatowe Państwowej Straży Pożarnej	4 743 620,00
755			Wymiar sprawiedliwości	198 000,00
	75515		Nieodpłatna pomoc prawna	198 000,00
756			Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	11 903 650,00
	75618		Wpływy z innych opłat stanowiących dochody jednostek samorządu terytorialnego na podstawie ustaw	1 643 650,00
	75622		Udziały powiatów w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa	10 260 000,00
758			Różne rozliczenia	48 827 393,00
	75801		Część oświatowa subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego	22 767 565,00
	75803		Część wyrównawcza subwencji ogólnej dla powiatów	24 009 023,00
	75814		Różne rozliczenia finansowe	30 000,00
	75832		Część równoważąca subwencji ogólnej dla powiatów	2 020 805,00
801			Oświata i wychowanie	491 799,22

	80102	Szkoły podstawowe specjalne	800,00
	80115	Technika	279 132,00
	80117	Branżowe szkoły I i II stopnia	47 500,00
	80120	Licea ogólnokształcące	13 850,00
	80132	Szkoły artystyczne	37 450,00
	80134	Szkoły zawodowe specjalne	300,00
	80140	Placówki kształcenia ustawicznego i centra kształcenia zawodowego	6 600,00
	80195	Pozostała działalność	106 167,22
851		Ochrona zdrowia	2 788 500,00
	85111	Szpitala ogólne	10 000,00
	85156	Składki na ubezpieczenie zdrowotne oraz świadczenia dla osób nie objętych obowiązkiem ubezpieczenia zdrowotnego	2 603 800,00
	85195	Pozostała działalność	174 700,00
852		Pomoc społeczna	7 944 000,00
	85202	Domy pomocy społecznej	7 892 500,00
	85218	Powiatowe centra pomocy rodzinie	400,00
	85295	Pozostała działalność	51 100,00
853		Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	896 215,00
	85321	Zespoły do spraw orzekania o niepełnosprawności	325 615,00
	85333	Powiatowe urzędy pracy	570 600,00
854		Edukacyjna opieka wychowawcza	20 950,00
	85406	Poradnie psychologiczno-pedagogiczne, w tym poradnie specjalistyczne	20 950,00
855		Rodzina	2 393 500,00
	85504	Wspieranie rodziny	31 900,00
	85508	Rodziny zastępcze	849 800,00
	85510	Działalność placówek opiekuńczo-wychowawczych	1 511 800,00
900		Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	100 515,00
	90019	Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska	100 515,00
bieżące razem:			83 079 969,33
		w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	2 000,00

majątkowe			
700		Gospodarka mieszkaniowa	860 000,00
	70005	Gospodarka gruntami i nieruchomościami	860 000,00
720		Informatyka	1 843 904,34
	72095	Pozostała działalność	1 843 904,34
750		Administracja publiczna	10 000,00
	75020	Starostwa powiatowe	10 000,00
majątkowe razem:			2 713 904,34
		w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	1 843 904,34
Ogółem:			85 793 873,67

	w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	1 845 904,34
--	---	---------------------

Załącznik Nr 2a do Załącznika Nr 1

Załącznik 2a

Plan dochodów budżetu na 2021 rok według pełnej klasyfikacji budżetowej z podziałem na bieżące i majątkowe

w złotych

Dział	Rozdział	§	Nazwa	Plan ogółem
1	2	3	4	5
bieżące				
010			Rolnictwo i łowiectwo	20 000,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
	01005		Prace geodezyjno-urzędzeniowe na potrzeby rolnictwa	20 000,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
		0970	Wpływy z różnych dochodów	17 000,00
		2110	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	3 000,00
020			Leśnictwo	392 752,11
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
	02001		Gospodarka leśna	392 752,11
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00

		2460	Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na realizację zadań bieżących jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych	392 752,11
600			Transport i łączność	282 930,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
	60013		Drogi publiczne wojewódzkie	250,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
		2360	Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	250,00
	60014		Drogi publiczne powiatowe	282 320,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
		0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	280 000,00
		0750	Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	300,00
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	20,00
		0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	1 000,00
		0970	Wpływy z różnych dochodów	1 000,00
	60095		Pozostała działalność	360,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00

		2360	Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	360,00
700			Gospodarka mieszkaniowa	400 250,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
	70005		Gospodarka gruntami i nieruchomościami	400 250,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
		0470	Wpływy z opłat za trwałe zarząd, użytkowanie i służebności	6 000,00
		0690	Wpływy z różnych opłat	50,00
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	100,00
		0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	100,00
		2110	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	269 000,00
		2360	Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	125 000,00
710			Działalność usługowa	1 277 175,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
	71012		Zadania z zakresu geodezji i kartografii	866 150,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
		0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	200,00

		0690	Wpływy z różnych opłat	580 000,00
		0830	Wpływy z usług	10 000,00
		0910	Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	1 000,00
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	50,00
		2110	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	274 900,00
	71015		Nadzór budowlany	411 025,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	100,00
		2110	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	410 900,00
		2360	Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	25,00
	750		Administracja publiczna	394 720,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
	75011		Urzędy wojewódzkie	64 400,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
		2110	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	64 400,00
	75020		Starostwa powiatowe	267 520,00

			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
		0590	Wpływy z opłat za koncesje i licencje	500,00
		0620	Wpływy z opłat za zezwolenia, akredytacje oraz opłaty ewidencyjne, w tym opłaty za częstotliwości	2 000,00
		0630	Wpływy z tytułu opłat i kosztów sądowych oraz innych opłat uiszczanych na rzecz Skarbu Państwa z tytułu postępowania sądowego i prokuratorskiego	1 000,00
		0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	100,00
		0690	Wpływy z różnych opłat	4 000,00
		0750	Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	100 000,00
		0830	Wpływy z usług	40 000,00
		0910	Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	20,00
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	800,00
		0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	80 000,00
		0950	Wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów	1 000,00
		0960	Wpływy z otrzymanych spadków, zapisów i darowizn w postaci pieniężnej	2 500,00
		0970	Wpływy z różnych dochodów	30 000,00
		2900	Wpływy z wpłat gmin i powiatów na rzecz innych jednostek samorządu terytorialnego oraz związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów, związków metropolitalnych na dofinansowanie zadań bieżących	5 600,00
	75045		Kwalifikacja wojskowa	47 800,00

			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
		2110	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	20 500,00
		2120	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane przez powiat na podstawie porozumień z organami administracji rządowej	27 300,00
	75075		Promocja jednostek samorządu terytorialnego	15 000,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
		0690	Wpływy z różnych opłat	2 000,00
		0960	Wpływy z otrzymanych spadków, zapisów i darowizn w postaci pieniężnej	10 000,00
		0970	Wpływy z różnych dochodów	3 000,00
752			Obrona narodowa	4 000,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
	75212		Pozostałe wydatki obronne	4 000,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
		2110	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	4 000,00
754			Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	4 743 620,00

			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
	75411		Komendy powiatowe Państwowej Straży Pożarnej	4 743 620,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	2 000,00
		0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	1 000,00
		0970	Wpływy z różnych dochodów	1 500,00
		2110	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	4 739 100,00
		2360	Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	20,00
755			Wymiar sprawiedliwości	198 000,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
	75515		Nieodpłatna pomoc prawna	198 000,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
		2110	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	198 000,00
756			Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	11 903 650,00

			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
	75618		Wpływy z innych opłat stanowiących dochody jednostek samorządu terytorialnego na podstawie ustaw	1 643 650,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
		0420	Wpływy z opłaty komunikacyjnej	1 350 000,00
		0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	16 000,00
		0570	Wpływy z tytułu grzywien, mandatów i innych kar pieniężnych od osób fizycznych	20 000,00
		0590	Wpływy z opłat za koncesje i licencje	1 000,00
		0610	Wpływy z opłat egzaminacyjnych oraz opłat za wydawanie świadectw, dyplomów, zaświadczeń, certyfikatów i ich duplikatów	11 000,00
		0620	Wpływy z opłat za zezwolenia, akredytacje oraz opłaty ewidencyjne, w tym opłaty za częstotliwości	35 000,00
		0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	200,00
		0650	Wpływy z opłat za wydanie prawa jazdy	210 000,00
		0690	Wpływy z różnych opłat	100,00
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	250,00
		0970	Wpływy z różnych dochodów	100,00
	75622		Udziały powiatów w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa	10 260 000,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
		0010	Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych	10 100 000,00

		0020	Wpływy z podatku dochodowego od osób prawnych	160 000,00
758			Różne rozliczenia	48 827 393,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
	75801		Część oświatowa subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego	22 767 565,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
		2920	Subwencje ogólne z budżetu państwa	22 767 565,00
	75803		Część wyrównawcza subwencji ogólnej dla powiatów	24 009 023,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
		2920	Subwencje ogólne z budżetu państwa	24 009 023,00
	75814		Różne rozliczenia finansowe	30 000,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	30 000,00
	75832		Część równoważąca subwencji ogólnej dla powiatów	2 020 805,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
		2920	Subwencje ogólne z budżetu państwa	2 020 805,00
801			Oświata i wychowanie	491 799,22
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
	80102		Szkoły podstawowe specjalne	800,00

			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	100,00
		0970	Wpływy z różnych dochodów	700,00
	80115		Technika	279 132,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
		0610	Wpływy z opłat egzaminacyjnych oraz opłat za wydawanie świadectw, dyplomów, zaświadczeń, certyfikatów i ich duplikatów	642,00
		0690	Wpływy z różnych opłat	290,00
		0750	Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	253 500,00
		0830	Wpływy z usług	20 100,00
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	100,00
		0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	500,00
		0970	Wpływy z różnych dochodów	4 000,00
	80117		Branżowe szkoły I i II stopnia	47 500,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
		0610	Wpływy z opłat egzaminacyjnych oraz opłat za wydawanie świadectw, dyplomów, zaświadczeń, certyfikatów i ich duplikatów	1 200,00
		0690	Wpływy z różnych opłat	300,00
		0750	Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	40 000,00

		0830	Wpływy z usług	1 200,00
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	300,00
		0970	Wpływy z różnych dochodów	4 500,00
	80120		Licea ogólnokształcące	13 850,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
		0610	Wpływy z opłat egzaminacyjnych oraz opłat za wydawanie świadectw, dyplomów, zaświadczeń, certyfikatów i ich duplikatów	500,00
		0690	Wpływy z różnych opłat	200,00
		0750	Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	12 000,00
		0830	Wpływy z usług	100,00
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	50,00
		0970	Wpływy z różnych dochodów	1 000,00
	80132		Szkoły artystyczne	37 450,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
		0750	Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	17 000,00
		0830	Wpływy z usług	20 000,00
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	50,00
		0970	Wpływy z różnych dochodów	400,00
	80134		Szkoły zawodowe specjalne	300,00

			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
		0970	Wpływy z różnych dochodów	300,00
	80140		Placówki kształcenia ustawicznego i centra kształcenia zawodowego	6 600,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
		0750	Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	1 000,00
		0830	Wpływy z usług	5 000,00
		0840	Wpływy ze sprzedaży wyrobów	100,00
		0970	Wpływy z różnych dochodów	500,00
	80195		Pozostała działalność	106 167,22
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
		2700	Środki na dofinansowanie własnych zadań bieżących gmin, powiatów (związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł	106 167,22
851			Ochrona zdrowia	2 788 500,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
	85111		Szpitala ogólne	10 000,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00

		0960	Wpływy z otrzymanych spadków, zapisów i darowizn w postaci pieniężnej	10 000,00
	85156		Składki na ubezpieczenie zdrowotne oraz świadczenia dla osób nie objętych obowiązkiem ubezpieczenia zdrowotnego	2 603 800,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
		2110	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	2 603 800,00
	85195		Pozostała działalność	174 700,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
		0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	500,00
		0750	Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	170 000,00
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	100,00
		0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	100,00
		0970	Wpływy z różnych dochodów	4 000,00
852			Pomoc społeczna	7 944 000,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	2 000,00
	85202		Domy pomocy społecznej	7 892 500,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	2 000,00

		0750	Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	700,00
		0830	Wpływy z usług	5 400 000,00
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	600,00
		0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	9 500,00
		0960	Wpływy z otrzymanych spadków, zapisów i darowizn w postaci pieniężnej	10 000,00
		0970	Wpływy z różnych dochodów	2 300,00
		0978	Wpływy z różnych dochodów	2 000,00
		2130	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację bieżących zadań własnych powiatu	2 467 400,00
	85218		Powiatowe centra pomocy rodzinie	400,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	200,00
		0970	Wpływy z różnych dochodów	200,00
	85295		Pozostała działalność	51 100,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
		0750	Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	1 000,00
		0830	Wpływy z usług	50 000,00
		0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	100,00
853			Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	896 215,00

			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
	85321		Zespoły do spraw orzekania o niepełnosprawności	325 615,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
		2110	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	325 000,00
		2360	Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	615,00
	85333		Powiatowe urzędy pracy	570 600,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
		0620	Wpływy z opłat za zezwolenia, akredytacje oraz opłaty ewidencyjne, w tym opłaty za częstotliwości	1 500,00
		0690	Wpływy z różnych opłat	9 000,00
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	100,00
		0970	Wpływy z różnych dochodów	600,00
		2690	Środki z Funduszu Pracy otrzymane na realizację zadań wynikających z odrębnych ustaw	559 400,00
854			Edukacyjna opieka wychowawcza	20 950,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
	85406		Poradnie psychologiczno-pedagogiczne, w tym poradnie specjalistyczne	20 950,00

			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
		0750	Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	8 700,00
		0830	Wpływy z usług	12 000,00
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	50,00
		0970	Wpływy z różnych dochodów	200,00
855			Rodzina	2 393 500,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
	85504		Wspieranie rodziny	31 900,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
		2110	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	31 900,00
	85508		Rodziny zastępcze	849 800,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
		0830	Wpływy z usług	480 000,00
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	200,00

		2160	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej zlecone powiatom, związane z realizacją dodatku wychowawczego, dodatku do zryczałtowanej kwoty oraz dodatku w wysokości świadczenia wychowawczego stanowiących pomoc państwa w wychowywaniu dzieci	369 600,00
	85510		Działalność placówek opiekuńczo-wychowawczych	1 511 800,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
		0830	Wpływy z usług	1 304 000,00
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	100,00
		0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	2 500,00
		0970	Wpływy z różnych dochodów	500,00
		2160	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej zlecone powiatom, związane z realizacją dodatku wychowawczego, dodatku do zryczałtowanej kwoty oraz dodatku w wysokości świadczenia wychowawczego stanowiących pomoc państwa w wychowywaniu dzieci	204 700,00
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	100 515,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
	90019		Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska	100 515,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
		0580	Wpływy z tytułu grzywien i innych kar pieniężnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	500,00
		0690	Wpływy z różnych opłat	100 000,00

		2360	Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	15,00
bieżące				
razem:				83 079 969,33
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	2 000,00

majątkowe				
700			Gospodarka mieszkaniowa	860 000,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
	70005		Gospodarka gruntami i nieruchomościami	860 000,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
		0770	Wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości	850 000,00
		0870	Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych	10 000,00
720			Informatyka	1 843 904,34
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	1 843 904,34
	72095		Pozostała działalność	1 843 904,34
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	1 843 904,34

		6637	Dotacje celowe otrzymane z samorządu województwa na inwestycje i zakupy inwestycyjne realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	1 843 904,34
750			Administracja publiczna	10 000,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
	75020		Starostwa powiatowe	10 000,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
		0870	Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych	10 000,00
majątkowe razem:				2 713 904,34
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	1 843 904,34
Ogółem:				85 793 873,67
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	1 845 904,34

			4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	67 500,00	67 500,00	67 500,00	0,00	67 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			4530	Podatek od towarów i usług (VAT).	500,00	500,00	500,00	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	1 500,00	1 500,00	1 500,00	0,00	1 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	28 500,00	28 500,00	28 500,00	28 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		75095		Pozostała działalność	2 000,00	2 000,00	2 000,00	0,00	2 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			4210	Zakup materiałów i wyposażenia	500,00	500,00	500,00	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			4300	Zakup usług pozostałych	1 500,00	1 500,00	1 500,00	0,00	1 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		752		Obrona narodowa	4 000,00	4 000,00	4 000,00	560,00	3 440,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		75212		Pozostałe wydatki obronne	4 000,00	4 000,00	4 000,00	560,00	3 440,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			4170	Wynagrodzenia bezosobowe	560,00	560,00	560,00	560,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			4210	Zakup materiałów i wyposażenia	3 060,00	3 060,00	3 060,00	0,00	3 060,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			4300	Zakup usług pozostałych	380,00	380,00	380,00	0,00	380,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		754		Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	4 920 149,98	4 885 149,98	4 689 034,98	4 436 066,72	252 968,26	0,00	196 115,00	0,00	0,00	0,00	35 000,00	35 000,00	0,00
		75411		Komendy powiatowe Państwowej Straży Pożarnej	4 739 100,00	4 739 100,00	4 543 885,00	4 338 567,00	205 318,00	0,00	195 215,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			3070	Wydatki osobowe niezaliczone do uposażeń wypłacane żołnierzom i funkcjonariuszom	195 215,00	195 215,00	0,00	0,00	0,00	0,00	195 215,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	37 508,00	37 508,00	37 508,00	37 508,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			4020	Wynagrodzenia osobowe członków korpusu służby cywilnej	38 330,00	38 330,00	38 330,00	38 330,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	6 640,00	6 640,00	6 640,00	6 640,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			4050	Uposażenia żołnierzy zawodowych oraz funkcjonariuszy	3 542 097,00	3 542 097,00	3 542 097,00	3 542 097,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			4060	Inne należności żołnierzy zawodowych oraz funkcjonariuszy zaliczane do wynagrodzeń	8 840,00	8 840,00	8 840,00	8 840,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			4070	Dodatkowe uposażenie roczne dla żołnierzy zawodowych oraz nagrody roczne dla funkcjonariuszy	294 766,00	294 766,00	294 766,00	294 766,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					Z tego:												
						z tego:							z tego:				
Dział	Rozdział	§ / grupa	Nazwa	Plan	Wydatki bieżące	wydatki jednostek budżetowych,	dotacje na zadania bieżące	świadczenia na rzecz osób fizycznych;	wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	wpłaty z tytułu poręczeń i gwarancji	obsługa długu	Wydatki majątkowe	inwestycje i zakupy inwestycyjne	zakup i objęcie akcji i udziałów	Wnieście wkładów do spółek prawa handlowego		

		4080	Uposażenia i świadczenia pieniężne wypłacane przez okres roku żołnieriom i funkcjonariuszom zwolnionym ze służby	9 160,00	9 160,00	9 160,00	9 160,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	13 414,00	13 414,00	13 414,00	13 414,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	2 021,00	2 021,00	2 021,00	2 021,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	460,00	460,00	460,00	460,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4180	Równoważniki pieniężne i ekwiwalenty dla żołnierzy i funkcjonariuszy oraz pozostałe należności	384 093,00	384 093,00	384 093,00	384 093,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	55 318,00	55 318,00	55 318,00	0,00	55 318,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4260	Zakup energii	50 000,00	50 000,00	50 000,00	0,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4270	Zakup usług remontowych	10 000,00	10 000,00	10 000,00	0,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4280	Zakup usług zdrowotnych	12 000,00	12 000,00	12 000,00	0,00	12 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4300	Zakup usług pozostałych	35 000,00	35 000,00	35 000,00	0,00	35 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	6 300,00	6 300,00	6 300,00	0,00	6 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4410	Podróże służbowe krajowe	1 000,00	1 000,00	1 000,00	0,00	1 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4430	Różne opłaty i składki	5 500,00	5 500,00	5 500,00	0,00	5 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	4 200,00	4 200,00	4 200,00	0,00	4 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4480	Podatek od nieruchomości	26 000,00	26 000,00	26 000,00	0,00	26 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	1 238,00	1 238,00	1 238,00	1 238,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	75412		Ochotnicze straże pożarne	50 000,00	15 000,00	15 000,00	0,00	15 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35 000,00	35 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4190	Nagrody konkursowe	3 000,00	3 000,00	3 000,00	0,00	3 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	6 000,00	6 000,00	6 000,00	0,00	6 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4300	Zakup usług pozostałych	6 000,00	6 000,00	6 000,00	0,00	6 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		6300	Dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych	35 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35 000,00	35 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	75421		Zarządzanie kryzysowe	111 049,98	111 049,98	111 049,98	97 499,72	13 550,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracownikom	80 000,00	80 000,00	80 000,00	80 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	5 000,00	5 000,00	5 000,00	5 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	10 999,72	10 999,72	10 999,72	10 999,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dział	Rozdział	§ / grupa	Nazwa	Plan	Z tego:													
					Wydatki bieżące	z tego:						Wydatki majątkowe	z tego:					

		4810	Rezerwy	196 000,00	196 000,00	196 000,00	0,00	196 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					Z tego:													
						z tego:								z tego:				
Dział	Rozdział	§ / grupa	Nazwa	Plan	Wydatki bieżące	wydatki jednostek budżetowych,		dotacje na zadania bieżące	świadczenia na rzecz osób fizycznych;	wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	wypłaty z tytułu poręczeń i gwarancji	obsługa długu	Wydatki majątkowe	inwestycje i zakupy inwestycyjne	zakup i objęcie akcji i udziałów	Wniesienie wkładów do spółek prawa handlowego		
801			Oświata i wychowanie	25 151 338,22	22 840 735,22	22 155 308,00	19 685 005,00	2 470 303,00	356 390,00	222 870,00	106 167,22	0,00	0,00	2 310 603,00	2 310 603,00	0,00	0,00	0,00
	80102		Szkoły podstawowe specjalne	3 393 704,00	1 687 800,00	1 685 700,00	1 575 500,00	110 200,00	0,00	2 100,00	0,00	0,00	0,00	1 705 904,00	1 705 904,00	0,00	0,00	0,00
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	2 000,00	2 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	100,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracownikom	1 228 000,00	1 228 000,00	1 228 000,00	1 228 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4040	Dotatkowe wynagrodzenie roczne	103 500,00	103 500,00	103 500,00	103 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	200 000,00	200 000,00	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	20 000,00	20 000,00	20 000,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	2 000,00	2 000,00	2 000,00	2 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	13 000,00	13 000,00	13 000,00	0,00	13 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	1 500,00	1 500,00	1 500,00	0,00	1 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4260	Zakup energii	10 000,00	10 000,00	10 000,00	0,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4270	Zakup usług remontowych	2 500,00	2 500,00	2 500,00	0,00	2 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4280	Zakup usług zdrowotnych	3 000,00	3 000,00	3 000,00	0,00	3 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4300	Zakup usług pozostałych	14 000,00	14 000,00	14 000,00	0,00	14 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4360	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	3 000,00	3 000,00	3 000,00	0,00	3 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4410	Podróże służbowe krajowe	5 000,00	5 000,00	5 000,00	0,00	5 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4430	Różne opłaty i składki	700,00	700,00	700,00	0,00	700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	54 500,00	54 500,00	54 500,00	0,00	54 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	3 000,00	3 000,00	3 000,00	0,00	3 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	22 000,00	22 000,00	22 000,00	22 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	1 705 904,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 705 904,00	1 705 904,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	80115		Technika	8 140 509,00	8 090 509,00	7 949 109,00	7 034 326,00	914 783,00	0,00	141 400,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00

			4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	71 613,00	71 613,00	71 613,00	71 613,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	6 697,00	6 697,00	6 697,00	6 697,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	13 520,00	13 520,00	13 520,00	13 520,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	1 930,00	1 930,00	1 930,00	1 930,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	5 299,00	5 299,00	5 299,00	0,00	5 299,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	1 195,00	1 195,00	1 195,00	1 195,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		80152		Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w gimnazjach, klasach dotychczasowego gimnazjum prowadzonych w szkołach innego typu, liceach ogólnokształcących, technikach, szkołach policealnych, branżowych szkołach I i II stopnia i klasach dotychczasowej zasadniczej szkoły zawodowej prowadzonych w branżowych szkołach I stopnia oraz szkołach artystycznych	542 430,00	542 430,00	530 658,00	431 897,00	98 761,00	0,00	11 772,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	11 772,00	11 772,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 772,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	327 963,00	327 963,00	327 963,00	327 963,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	32 579,00	32 579,00	32 579,00	32 579,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					Z tego:													
						z tego:								z tego:				
Dział	Rozdział	§ / grupa	Nazwa	Plan	Wydatki bieżące	wydatki jednostek budżetowych,	dotacje na zadania bieżące	świadczenia na rzecz osób fizycznych;	wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	wypłaty z tytułu poręczeń i gwarancji	obsługa długu	Wydatki majątkowe	inwestycje i zakupy inwestycyjne	zakup i objęcie akcji i udziałów	Wniesienie wkładów do spółek prawa handlowego			
			4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	58 726,00	58 726,00	58 726,00	58 726,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
			4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	8 396,00	8 396,00	8 396,00	8 396,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
			4210	Zakup materiałów i wyposażenia	41 000,00	41 000,00	41 000,00	0,00	41 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
			4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	1 100,00	1 100,00	1 100,00	0,00	1 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
			4260	Zakup energii	17 650,00	17 650,00	17 650,00	0,00	17 650,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
			4300	Zakup usług pozostałych	10 996,00	10 996,00	10 996,00	0,00	10 996,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
			4410	Podróże służbowe krajowe	13 100,00	13 100,00	13 100,00	0,00	13 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				

	85149		Programy polityki zdrowotnej	3 000,00	3 000,00	3 000,00	0,00	3 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	500,00	500,00	500,00	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		4300	Zakup usług pozostałych	2 500,00	2 500,00	2 500,00	0,00	2 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	85156		Składki na ubezpieczenie zdrowotne oraz świadczenia dla osób nie objętych obowiązkiem ubezpieczenia zdrowotnego	2 603 800,00	2 603 800,00	2 603 800,00	0,00	2 603 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		4130	Składki na ubezpieczenie zdrowotne	2 603 800,00	2 603 800,00	2 603 800,00	0,00	2 603 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	85195		Pozostała działalność	1 327 406,00	1 327 406,00	1 178 876,00	0,00	1 178 876,00	0,00	0,00	0,00	0,00	148 530,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	500,00	500,00	500,00	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		4900	Pokrycie zobowiązań zakładów opieki zdrowotnej	1 178 376,00	1 178 376,00	1 178 376,00	0,00	1 178 376,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		8010	Rozliczenia z bankami związane z obsługą długu publicznego	148 530,00	148 530,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	148 530,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	852		Pomoc społeczna	9 555 601,00	8 805 601,00	8 791 801,00	6 760 741,00	2 031 060,00	0,00	13 800,00	0,00	0,00	0,00	750 000,00	750 000,00	0,00	0,00	0,00	
	85202		Domy pomocy społecznej	7 877 400,00	7 877 400,00	7 865 100,00	5 963 600,00	1 901 500,00	0,00	12 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	12 000,00	12 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	300,00	300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	4 621 000,00	4 621 000,00	4 621 000,00	4 621 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	338 000,00	338 000,00	338 000,00	338 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	810 000,00	810 000,00	810 000,00	810 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	95 400,00	95 400,00	95 400,00	95 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	1 000,00	1 000,00	1 000,00	1 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	408 667,00	408 667,00	408 667,00	0,00	408 667,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		4220	Zakup środków żywności	500 000,00	500 000,00	500 000,00	0,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		4230	Zakup leków, wyrobów medycznych i produktów biobójczych	45 000,00	45 000,00	45 000,00	0,00	45 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		4260	Zakup energii	170 000,00	170 000,00	170 000,00	0,00	170 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		4270	Zakup usług remontowych	413 540,00	413 540,00	413 540,00	0,00	413 540,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		4280	Zakup usług zdrowotnych	6 000,00	6 000,00	6 000,00	0,00	6 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
				Z tego:															
					z tego:									z tego:					
Dział	Rozdział	§ / grupa	Nazwa	Plan	Wydatki bieżące	wydatki jednostek budżetowych,		dotacje na zadania bieżące	świadczenia na rzecz osób fizycznych;	wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	wypłaty z tytułu poręczeń i gwarancji	obsługa długu	Wydatki majątkowe	inwestycje i zakupy inwestycyjne		zakup i objęcie akcji i udziałów	Wniesienie wkładów do spółek prawa handlowego		

		4300	Zakup usług pozostałych	115 000,00	115 000,00	115 000,00	0,00	115 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4360	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	6 493,00	6 493,00	6 493,00	0,00	6 493,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4390	Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii	500,00	500,00	500,00	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4410	Podróże służbowe krajowe	2 000,00	2 000,00	2 000,00	0,00	2 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4430	Różne opłaty i składki	13 000,00	13 000,00	13 000,00	0,00	13 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	210 000,00	210 000,00	210 000,00	0,00	210 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4480	Podatek od nieruchomości	4 000,00	4 000,00	4 000,00	0,00	4 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4500	Pozostałe podatki na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	1 000,00	1 000,00	1 000,00	0,00	1 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4510	Oplaty na rzecz budżetu państwa	800,00	800,00	800,00	0,00	800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4530	Podatek od towarów i usług (VAT).	1 000,00	1 000,00	1 000,00	0,00	1 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	500,00	500,00	500,00	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	4 000,00	4 000,00	4 000,00	0,00	4 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	60 000,00	60 000,00	60 000,00	60 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4780	Składki na Fundusz Emerytur Pomostowych	38 200,00	38 200,00	38 200,00	38 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	85203		Ośrodki wsparcia	861 750,00	111 750,00	111 250,00	62 460,00	48 790,00	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	750 000,00	750 000,00	0,00	0,00	0,00
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	500,00	500,00	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	50 000,00	50 000,00	50 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	10,00	10,00	10,00	10,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	10 000,00	10 000,00	10 000,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	1 700,00	1 700,00	1 700,00	1 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	5 000,00	5 000,00	5 000,00	0,00	5 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4220	Zakup środków żywności	5 000,00	5 000,00	5 000,00	0,00	5 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4260	Zakup energii	25 663,00	25 663,00	25 663,00	0,00	25 663,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4300	Zakup usług pozostałych	10 000,00	10 000,00	10 000,00	0,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4410	Podróże służbowe krajowe	100,00	100,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4430	Różne opłaty i składki	100,00	100,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	2 527,00	2 527,00	2 527,00	0,00	2 527,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4530	Podatek od towarów i usług (VAT).	100,00	100,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dział	Rozdział	§ / grupa	Nazwa	Plan	Z tego:													
					Wydatki bieżące	z tego:						Wydatki majątkowe	z tego:					

		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	10 000,00	10 000,00	10 000,00	0,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		4300	Zakup usług pozostałych	1 000,00	1 000,00	1 000,00	0,00	1 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	907 649,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	907 649,00	907 649,00	0,00	0,00	0,00	
921			Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	105 000,00	105 000,00	73 000,00	10 000,00	63 000,00	32 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	92116		Biblioteki	12 000,00	12 000,00	0,00	0,00	0,00	12 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		2310	Dotacje celowe przekazane gminie na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	12 000,00	12 000,00	0,00	0,00	0,00	12 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	92195		Pozostała działalność	93 000,00	93 000,00	73 000,00	10 000,00	63 000,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		2820	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	20 000,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	10 000,00	10 000,00	10 000,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		4190	Nagrody konkursowe	3 000,00	3 000,00	3 000,00	0,00	3 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	10 000,00	10 000,00	10 000,00	0,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		4300	Zakup usług pozostałych	50 000,00	50 000,00	50 000,00	0,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
926			Kultura fizyczna	39 558,00	39 558,00	19 558,00	0,00	19 558,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	92605		Zadania w zakresie kultury fizycznej	31 000,00	31 000,00	11 000,00	0,00	11 000,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Dział	Rozdział	§ / grupa	Nazwa	Plan	Z tego:													
					Wydatki bieżące	z tego:								Wydatki majątkowe	z tego:			
						wydatki jednostek budżetowych,		dotacje na zadania bieżące	świadczenia na rzecz osób fizycznych;	wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	wypłaty z tytułu poręczeń i gwarancji	obsługa długu	inwestycje i zakupy inwestycyjne		zakup i objęcie akcji i udziałów	Wniesienie wkładów do spółek prawa handlowego		
		2820	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	20 000,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	4 000,00	4 000,00	4 000,00	0,00	4 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		4300	Zakup usług pozostałych	7 000,00	7 000,00	7 000,00	0,00	7 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	92695		Pozostała działalność	8 558,00	8 558,00	8 558,00	0,00	8 558,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		4190	Nagrody konkursowe	2 000,00	2 000,00	2 000,00	0,00	2 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	4 558,00	4 558,00	4 558,00	0,00	4 558,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		4300	Zakup usług pozostałych	2 000,00	2 000,00	2 000,00	0,00	2 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Wydatki ogółem:				84 141 361,95	72 393 062,20	65 412 075,58	50 753 516,72	14 658 558,86	2 826 118,44	3 497 728,11	108 610,07	0,00	548 530,00	11 748 299,75	9 748 299,75	2 587 047,75	2 000 000,00	0,00

Załącznik Nr 3a do Załącznika Nr 1

Załącznik 3a**Plan zadań remontowych w jednostkach budżetowych Powiatu Lipnowskiego na 2021 rok***w złotych*

L.p.	Dział	Rozdział	§	Nazwa remontu	Rok budżetowy 2021 - planowane wydatki remontowe	Jednostka organizacyjna realizująca remont lub koordynująca wykonanie remontu
1	2	3	4	5	6	7
				Montaż barier energochłonnych	40 000,00	Zarząd Dróg Powiatowych w Lipnie
				Remont wyboi na drogach powiatowych	120 000,00	
				Remont przepustu w m. Chrostkowo	145 000,00	
				Remont i konserwacja środków trwałych i wyposażenia.	8 000,00	
2.	700	70005	4270	Remonty obiektów pałacowych będących własnością Skarbu Państwa.	156 700,00	Starostwo Powiatowe w Lipnie
3.	710	71012	4270	Remonty bieżące w tym drobne naprawy, konserwacje.	15 000,00	Starostwo Powiatowe w Lipnie
		71015	4270	Remonty bieżące w tym drobne naprawy, konserwacje.	1 000,00	Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego
4.	750	75020	4270	Remonty bieżące w tym drobne naprawy, konserwacje.	170 000,00	Starostwo Powiatowe w Lipnie
		75085	4270	Remonty bieżące w tym drobne naprawy i konserwacje.	5 000,00	Powiatowe Centrum Administracyjno-Księgowe Oświaty w Lipnie
5.	754	75411	4270	Remonty bieżące w tym drobne naprawy, konserwacje.	10 000,00	Komenda Powiatowa Straży Pożarnej w Lipnie
		75478	4270	Remonty bieżące w tym drobne naprawy, konserwacje.	100,00	Starostwo Powiatowe w Lipnie
6.	801	80102	4270	Remonty bieżące w tym drobne naprawy, konserwacje.	2 500,00	Zespół Szkół Specjalnych w Lipnie
		80115	4270	Remonty bieżące w tym drobne naprawy, konserwacje.	3 000,00	Zespół Szkół w Skępem
			4270	Remonty bieżące w tym drobne naprawy, konserwacje.	15 000,00	Zespół Szkół Technicznych w Lipnie

			4270	Remonty bieżące w tym drobne naprawy, konserwacje.	4 000,00	Zespół Szkół w Dobrzyniu n. Wisłą
		80120	4270	Remonty bieżące w tym drobne naprawy, konserwacje.	4 000,00	Zespół Szkół w Lipnie
		80132	4270	Remonty bieżące w tym drobne naprawy i konserwacje.	5 000,00	Publiczna Szkoła Muzyczna I stopnia w Lipnie
		80134	4270	Remonty bieżące w tym drobne naprawy i konserwacje.	100,00	Zespół Szkół Specjalnych w Lipnie
		80140	4270	Remont korytarza w budynku CKP.	10 000,00	Zespół Szkół Technicznych w Lipnie
		80195	4270	Remonty bieżące w tym drobne naprawy, konserwacje.	500,00	Starostwo Powitowe w Lipnie
7.	852	85202	4270	Remont, w tym:	413 540,00	Dom Pomocy Społecznej w Nowej Wsi
				Remont drogi dojazdowej - Polbruk	253 540,00	
				Remont łazienek - odcinek A	100 000,00	
				Remonty bieżące w tym drobne naprawy, konserwacje.	60 000,00	
		85218	4270	Remonty bieżące w tym drobne naprawy, konserwacje.	2 000,00	Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Lipnie
		85295	4270	Remonty bieżące w tym drobne naprawy i konserwacje.	10 000,00	Dom Pomocy Społecznej w Nowej Wsi
8.	853	85321	4270	Remonty bieżące w tym drobne naprawy, konserwacje.	2 500,00	Starostwo Powiatowe w Lipnie
		85333	4270	Remonty bieżące w tym drobne naprawy i konserwacje.	4 000,00	Powiatowy Urząd Pracy w Lipnie
9.	854	85406	4270	Remonty bieżące w tym drobne naprawy, konserwacje.	3 000,00	Poradnia Psychologiczno - Pedagogiczna w Lipnie
10.	855	85510	4270	Remonty bieżące w tym drobne naprawy, konserwacje.	5 000,00	Placówka Opiekuńczo-Wychowawcza w Lipnie
Ogółem					1 154 940,00	x

Załącznik Nr 4 do Załącznika Nr 1

Załącznik nr 4**Przychody i rozchody budżetu w 2021r.**

w złotych

Lp.	Treść	Klasyfikacja §	Kwota
1	2	3	4
Przychody ogółem:			1 500 000,00
1	Przychody z zaciągniętych pożyczek i kredytów na rynku krajowym	952	1 500 000,00
Rozchody ogółem:			3 152 511,72
1	Wykup innych papierów wartościowych	982	1 600 000,00
2	Spląty otrzymanych krajowych pożyczek i kredytów	992	1 552 511,72

Załącznik Nr 5 do Załącznika Nr 1

Załącznik nr 5

Plan dotacji udzielanych z budżetu Powiatu Lipnowskiego na 2021 rok

Dział	Rozdział	Opis	Dotacje dla jednostek sektora finansów publicznych	w tym:			Dotacje dla jednostek spoza sektora finansów publicznych	w tym:	
				Dotacje podmiotowe	Dotacje celowe związane z realizacją zadań jst	Dotacja przedmiotowa		Dotacje podmiotowe	Dotacje celowe związane z realizacją zadań jst
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
600		TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ	1 340 000,00			1 340 000,00			
	60004	Lokalny transport zbiorowy	1 340 000,00			1 340 000,00			
		§ 2640 - Dotacja celowa przekazywana z budżetu jednostki samorządu terytorialnego dla samorządowego zakładu budżetowego za zadania bieżące	1 340 000,00			1 340 000,00			
630		TURYSTYKA					15 000,00	15 000,00	
	63003	Zadania w zakresie upowszechniania turystyki					15 000,00	15 000,00	
		§ 2580 - Dotacja podmiotowa z budżetu dla jednostek niezaliczanych do sektora finansów publicznych					15 000,00	15 000,00	
720		INFORMATYKA	1 442,85		1 442,85				
	72095	Pozostała działalność	1 442,85		1 442,85				
		§ 2339 - Dotacje celowe przekazywane do samorządu województwa na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	1 442,85		1 442,85				
754		Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	35 000,00		35 000,00				
	75412	Ochotnicze strażne pożarne	35 000,00		35 000,00				
		§6300 Dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych	35 000,00		35 000,00				
755		WYMIAR SPRAWIEDLIWOŚCI					126 060,00	126 060,00	
	75515	Nieodpłatna pomoc prawna					126 060,00	126 060,00	
		§ 2820 - Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom					126 060,00	126 060,00	
801		OŚWIATA I WYCHOWANIE	44 838,00		44 838,00		311 552,00	311 552,00	
	80116	Szkoły policealne					150 000,00	150 000,00	
		§ 2540 - Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty					150 000,00	150 000,00	

	80120	Licea ogólnokształcące					161 552,00	161 552,00	
		§ 2540 - Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty, w tym:					161 552,00	161 552,00	
		Prywatne Wieczorowe Liceum Ogólnokształcące					101 974,00	101 974,00	
		Niepubliczne Liceum Ogólnokształcące					59 578,00	59 578,00	
	80195	Pozostała działalność	44 838,00		44 838,00				
		§ 2310 - Dotacje celowe przekazane gminie na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	44 838,00		44 838,00				
853		POZOSTAŁE ZADANIA W ZAKRESIE POLITYKI SPOŁECZNEJ					71 599,00	71 599,00	
	85311	Rehabilitacja zawodowa i społeczna osób niepełnosprawnych					71 599,00	71 599,00	
		§ 2580 - Dotacja podmiotowa z budżetu dla jednostek niezaliczanych do sektora finansów publicznych					71 599,00	71 599,00	
854		Edukacyjna opieka wychowawcza					865 069,44	865 069,44	
	85419	Ośrodki rewalidacyjno-wychowawcze					865 069,44	865 069,44	
		§ 2540 - Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty					865 069,44	865 069,44	
		Niepubliczny Ośrodek Rehabilitacyjno-Edukacyjno-Wychowawczy w Wierzbicku					865 069,44	865 069,44	
921		KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA NARODOWEGO	12 000,00		12 000,00		20 000,00		20 000,00
	92116	Biblioteki	12 000,00		12 000,00				
		§ 2310 - Dotacje celowe przekazane gminie na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	12 000,00		12 000,00				
	92195	Pozostała działalność					20 000,00		20 000,00
		§ 2820 - Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom					20 000,00		20 000,00
926		KULTURA FIZYCZNA					20 000,00		20 000,00
	92605	Zadania z zakresu kultury fizycznej					20 000,00		20 000,00
		§ 2820 - Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom					20 000,00		20 000,00
		OGÓLEM DOTACJE	1 433 280,85	0,00	93 280,85	1 340 000,00	1 429 280,44	1 263 220,44	166 060,00

Załącznik nr 6

Plan dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych odrębnymi ustawami na 2021 rok

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Wartość
010			Rolnictwo i łowiectwo	3 000,00
	01005		Prace geodezyjno-urzędzeniowe na potrzeby rolnictwa	3 000,00
		2110	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	3 000,00
700			Gospodarka mieszkaniowa	269 000,00
	70005		Gospodarka gruntami i nieruchomościami	269 000,00
		2110	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	269 000,00
710			Działalność usługowa	685 800,00
	71012		Zadania z zakresu geodezji i kartografii	274 900,00
		2110	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	274 900,00
	71015		Nadzór budowlany	410 900,00
		2110	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	410 900,00
750			Administracja publiczna	84 900,00
	75011		Urzędy wojewódzkie	64 400,00
		2110	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	64 400,00
	75045		Kwalifikacja wojskowa	20 500,00
		2110	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	20 500,00

752			Obrona narodowa	4 000,00
	75212		Pozostałe wydatki obronne	4 000,00
		2110	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	4 000,00
754			Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	4 739 100,00
	75411		Komendy powiatowe Państwowej Straży Pożarnej	4 739 100,00
		2110	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	4 739 100,00
755			Wymiar sprawiedliwości	198 000,00
	75515		Nieodpłatna pomoc prawna	198 000,00
		2110	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	198 000,00
851			Ochrona zdrowia	2 603 800,00
	85156		Składki na ubezpieczenie zdrowotne oraz świadczenia dla osób nie objętych obowiązkiem ubezpieczenia zdrowotnego	2 603 800,00
		2110	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	2 603 800,00
853			Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	325 000,00
	85321		Zespoły do spraw orzekania o niepełnosprawności	325 000,00
		2110	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	325 000,00
855			Rodzina	606 200,00
	85504		Wspieranie rodziny	31 900,00
		2110	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	31 900,00
	85508		Rodziny zastępcze	369 600,00

	2160	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej zlecone powiatom, związane z realizacją dodatku wychowawczego, dodatku do zryczałtowanej kwoty oraz dodatku w wysokości świadczenia wychowawczego stanowiących pomoc państwa w wychowywaniu dzieci	369 600,00
85510		Działalność placówek opiekuńczo-wychowawczych	204 700,00
	2160	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej zlecone powiatom, związane z realizacją dodatku wychowawczego, dodatku do zryczałtowanej kwoty oraz dodatku w wysokości świadczenia wychowawczego stanowiących pomoc państwa w wychowywaniu dzieci	204 700,00
Razem:			9 518 800,00

Załącznik nr 6a

Plan dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych odrębnymi ustawami przekazywanych do budżetu państwa na 2021 r.

Klasyfikacja			Nazwa	Plan na 2021 rok
Dział	Rozdział	§		
1	2	3	4	5
700			GOSPODARKA MIESZKANIOWA	320 000
	70005		Gospodarka gruntami i nieruchomościami	320 000
		0470	Wpływy z opłat za trwałe zarząd, użytkowanie i służebność	15 000
		0550	Wpływy z opłat z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości	242 000
		0630	Wpływy z tytułu opłat i kosztów sądowych oraz innych opłat uiszczanych na rzecz Skarbu Państwa postępowań sądowych i prokuratorskich	900
		0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnienia	500
		0750	Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	30 000

		0760	Wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego przysługującego osobom fizycznym w prawo własności	20 000
		0770	Wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości	10 000
		0920	Pozostałe odsetki	100
		0950	Wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów	500
		0970	Wpływy z różnych dochodów	1 000
710			DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA	2 000
	71015		Nadzór budowlany	2 000
		0570	Grzywny, mandaty i inne kary pieniężne od osób fizycznych	2 000
853			POZOSTAŁE ZADANIA W ZAKRESIE POLITYKI SPOŁECZNEJ	7 800
	85321		Zespoły do spraw orzekania o niepełnosprawności	7 800
		0690	Wpływy z różnych opłat	7 800
Razem				329 800

Załącznik Nr 6b do Załącznika Nr 1

Załącznik nr 6b**Plan wydatków związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych odrębnymi ustawami na 2021 rok**

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Wartość
010			Rolnictwo i łowiectwo	3 000,00
	01005		Prace geodezyjno-urzędzeniowe na potrzeby rolnictwa	3 000,00
		4300	Zakup usług pozostałych	3 000,00

700			Gospodarka mieszkaniowa	269 000,00
	70005		Gospodarka gruntami i nieruchomościami	269 000,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	74 390,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	12 788,00
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Solidarnościowy Fundusz Wsparcia Osób Niepełnosprawnych	1 822,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	6 000,00
		4270	Zakup usług remontowych	156 700,00
		4300	Zakup usług pozostałych	15 000,00
		4390	Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii	100,00
		4580	Pozostałe odsetki	100,00
		4590	Kary i odszkodowania wypłacane na rzecz osób fizycznych	100,00
		4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	2 000,00
710			Działalność usługowa	685 800,00
	71012		Zadania z zakresu geodezji i kartografii	274 900,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	200 518,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	35 371,00
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Solidarnościowy Fundusz Wsparcia Osób Niepełnosprawnych	4 011,00
		4300	Zakup usług pozostałych	35 000,00
	71015		Nadzór budowlany	410 900,00
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	600,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	81 100,00
		4020	Wynagrodzenia osobowe członków korpusu służby cywilnej	180 000,00
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	22 000,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	52 000,00
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Solidarnościowy Fundusz Wsparcia Osób Niepełnosprawnych	7 100,00
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	3 000,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	11 805,00
		4270	Zakup usług remontowych	1 000,00
		4280	Zakup usług zdrowotnych	800,00
		4300	Zakup usług pozostałych	14 000,00

	4360	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	1 500,00
	4400	Oplaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe	16 345,00
	4410	Podróże służbowe krajowe	150,00
	4430	Różne opłaty i składki	2 500,00
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	7 500,00
	4550	Szkolenia członków korpusu służby cywilnej	3 000,00
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	2 000,00
	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	4 500,00
750		Administracja publiczna	84 900,00
	75011	Urzędy wojewódzkie	64 400,00
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	50 269,00
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	4 273,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	8 626,00
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Solidarnościowy Fundusz Wsparcia Osób Niepełnosprawnych	1 232,00
	75045	Kwalifikacja wojskowa	20 500,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	863,00
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Solidarnościowy Fundusz Wsparcia Osób Niepełnosprawnych	123,00
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	12 031,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	2 483,00
	4400	Oplaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe	5 000,00
752		Obrona narodowa	4 000,00
	75212	Pozostałe wydatki obronne	4 000,00
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	560,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	3 060,00
	4300	Zakup usług pozostałych	380,00
754		Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	4 739 100,00
	75411	Komendy powiatowe Państwowej Straży Pożarnej	4 739 100,00
	3070	Wydatki osobowe niezaliczone do uposażeń wypłacane żołnierzom i funkcjonariuszom	195 215,00
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	37 508,00

	4020	Wynagrodzenia osobowe członków korpusu służby cywilnej	38 330,00
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	6 640,00
	4050	Uposażenia żołnierzy zawodowych oraz funkcjonariuszy	3 542 097,00
	4060	Inne należności żołnierzy zawodowych oraz funkcjonariuszy zaliczane do wynagrodzeń	8 840,00
	4070	Dodatkowe uposażenie roczne dla żołnierzy zawodowych oraz nagrody roczne dla funkcjonariuszy	294 766,00
	4080	Uposażenia i świadczenia pieniężne wypłacane przez okres roku żołnierzom i funkcjonariuszom zwolnionym ze służby	9 160,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	13 414,00
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Solidarnościowy Fundusz Wsparcia Osób Niepełnosprawnych	2 021,00
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	460,00
	4180	Równoważniki pieniężne i ekwiwalenty dla żołnierzy i funkcjonariuszy oraz pozostałe należności	384 093,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	55 318,00
	4260	Zakup energii	50 000,00
	4270	Zakup usług remontowych	10 000,00
	4280	Zakup usług zdrowotnych	12 000,00
	4300	Zakup usług pozostałych	35 000,00
	4360	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	6 300,00
	4410	Podróże służbowe krajowe	1 000,00
	4430	Różne opłaty i składki	5 500,00
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	4 200,00
	4480	Podatek od nieruchomości	26 000,00
	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	1 238,00
755		Wymiar sprawiedliwości	198 000,00
	75515	Nieodpłatna pomoc prawna	198 000,00
	2820	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	126 060,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	9 720,00
	4300	Zakup usług pozostałych	60 060,00
	4360	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	1 720,00

		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	440,00
851			Ochrona zdrowia	2 603 800,00
	85156		Składki na ubezpieczenie zdrowotne oraz świadczenia dla osób nie objętych obowiązkiem ubezpieczenia zdrowotnego	2 603 800,00
		4130	Składki na ubezpieczenie zdrowotne	2 603 800,00
853			Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	325 000,00
	85321		Zespoły do spraw orzekania o niepełnosprawności	325 000,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	135 824,00
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	6 717,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	24 503,00
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Solidarnościowy Fundusz Wsparcia Osób Niepełnosprawnych	3 492,00
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	55 900,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	6 000,00
		4270	Zakup usług remontowych	1 000,00
		4300	Zakup usług pozostałych	88 764,00
		4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	1 000,00
		4410	Podróże służbowe krajowe	1 000,00
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	800,00
855			Rodzina	606 200,00
	85504		Wspieranie rodziny	31 900,00
		3110	Świadczenia społeczne	30 900,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	669,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	116,00
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Solidarnościowy Fundusz Wsparcia Osób Niepełnosprawnych	17,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	198,00
	85508		Rodziny zastępcze	369 600,00
		3110	Świadczenia społeczne	369 600,00
	85510		Działalność placówek opiekuńczo-wychowawczych	204 700,00
		3110	Świadczenia społeczne	204 700,00

Razem:	9 518 800,00
---------------	--------------

Załącznik Nr 7 do Załącznika Nr 1

Załącznik nr 7

**Dochody i wydatki związane z realizacją zadań wspólnych realizowanych w drodze umów lub porozumień z innymi jednostkami samorządu terytorialnego
na 2021 rok**

Dział	Rozdział	§	Treść	Plan na 2021 rok	
				Dochody	Wydatki
1	2	3	4	5	6

720			INFORMATYKA	1 843 904,34	1 442,85
	72095		Pozostała działalność	1 843 904,34	1 442,85
		2339	Dotacje celowe przekazane do samorządu województwa na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	0,00	1 442,85
		6637	Dotacje celowe otrzymane z samorządu województwa na inwestycje i zakupy inwestycyjne realizowane ns podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	1 843 904,34	0,00
801			OŚWIATA I WYCHOWANIE	0,00	44 838,00
	80195		Pozostała działalność	0,00	44 838,00
		2310	Dotacje celowe przekazane gminie na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	0,00	44 838,00
921			KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA NARODOWEGO	0,00	12 000,00
	92116		Biblioteki	0,00	12 000,00
		2310	Dotacje celowe przekazane gminie na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	0,00	12 000,00
Razem:				1 843 904,34	58 280,85

Załącznik Nr 8 do Załącznika Nr 1

Załącznik nr 8

Plan zadań inwestycyjnych w jednostkach budżetowych powiatu na 2021 rok

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Wartość
600			Transport i łączność	246 000,00
	60014		Drogi publiczne powiatowe	246 000,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	166 000,00

			Budowa chodników przy drogach powiatowych	166 000,00
		6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	80 000,00
			Zakup koparko - ładowarki	80 000,00
700			Gospodarka mieszkaniowa	0,00
	70005		Gospodarka gruntami i nieruchomościami	0,00
		6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	0,00
			Zakup budynku przy ul. Sierakowskiego 2	0,00
710			Działalność usługowa	22 000,00
	71012		Zadania z zakresu geodezji i kartografii	22 000,00
		6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	22 000,00
			Zakup skanera wieloformatowego	22 000,00
720			Informatyka	2 587 047,75
	72095		Pozostała działalność	2 587 047,75
		6057	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	1 843 904,34
			Infostrada Kujaw i Pomorza 2.0	1 843 904,34
		6059	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	743 143,41
			Infostrada Kujaw i Pomorza 2.0	743 143,41
750			Administracja publiczna	390 000,00
	75020		Starostwa powiatowe	390 000,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	280 000,00
			Przebudowa drogi dojazdowej do budynku przy ul. Sierakowskiego wraz z przebudową parkingu	280 000,00
		6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	110 000,00
			Zakup i montaż pieca CO na potrzeby Starostwa Powiatowego	25 000,00
			Zakup i montaż szaf archiwalnych na potrzeby Starostwa Powiatowego	85 000,00
754			Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	35 000,00
	75412		Ochotnicze straże pożarne	35 000,00
		6300	Dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych	35 000,00
			Dofinansowanie zakupu samochodu strażackiego dla OSP Kikół	35 000,00

	75421		Zarządzanie kryzysowe	0,00
		6300	Dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych	0,00
			Dofinansowanie zakupu samochodu strażackiego dla OSP Kikół	0,00
801			Oświata i wychowanie	2 310 603,00
	80102		Szkoły podstawowe specjalne	1 705 904,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	1 705 904,00
			Budowa budynku Szkoły Specjalnej w Lipnie	1 700 000,00
			Opracowanie dokumentacji pod budowę drugiego budynku Szkoły Specjalnej w Lipnie	5 904,00
	80115		Technika	50 000,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	50 000,00
			Budowa boiska plażowego wraz z zapleczem sanitarnym przy Zespole Szkół w Skępem	50 000,00
	80120		Licea ogólnokształcące	554 699,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	554 699,00
			Wymiana instalacji elektrycznej w budynku Zespołu Szkół w Lipnie	554 699,00
		6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	0,00
			Wymiana instalacji elektrycznej w budynku Zespołu Szkół w Lipnie	0,00
851			Ochrona zdrowia	4 500 000,00
	85111		Szpital ogólne	4 500 000,00
		6010	Wydatki na zakup i objęcie akcji i udziałów	2 000 000,00
			Podwyższenie wkładów do Spółki z o.o. Szpital Lipno	2 000 000,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	2 500 000,00
			Modernizacja Izby Przyjęć realizowanej w Spółce Szpital Lipno ul. Nieszwska 6, 87-600 Lipno	2 500 000,00
852			Pomoc społeczna	750 000,00
	85203		Ośrodki wsparcia	750 000,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	750 000,00
			Modernizacja budynku na obiekcie Zespołu Szkół w Skępem	750 000,00
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	907 649,00

	90019		Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska	907 649,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	907 649,00
			Montaż paneli fotowoltaicznych na budynkach stanowiących mienie powiatu	867 649,00
			Podłączenie do sieci ciepłej budynku POW i ZSS	40 000,00
Razem				11 748 299,75

Załącznik Nr 9 do Załącznika Nr 1

Załącznik nr 9

Dochody i wydatki na zadania z zakresu ochrony środowiska na 2021 rok- dział 900 rozdział 90019

Paragraf	Wyszczególnienie	Plan na 2021 rok	Jednostka odpowiedzialna za koordynację/realizację zadania
1	2	3.	4.

x	Dochody	100 500,00	x
0580	Wpływy z tytułu grzywien i innych kar pieniężnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	500,00	Starostwo Powiatowe w Lipnie
0690	Wpływy z różnych opłat	100 000,00	
x	Wydatki	922 649,00	x
4190	Nagrody konkursowe	4 000,00	Starostwo Powiatowe w Lipnie
4210	Zakup materiałów i wyposażenia	10 000,00	
4300	Zakup usług pozostałych	1 000,00	
6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	907 649,00	

Załącznik Nr 9a do Załącznika Nr 1

Załącznik nr 9a

Wydatki na zadania z zakresu ochrony środowiska na 2021 rok - Dział 900 rozdział 90019

Lp.	Wyszczególnienie	Paragraf	Plan na 2021 rok
1.	2.	3.	4.

x	Ogółem	x	922 649
	z tego		
1.	Wydatki bieżące	X	15 000
	z tego:		
	Nagrody konkursowe	4190	4 000
	Zakup materiałów i wyposażenia	4210	10 000
	Zakup usług pozostałych	4300	1 000
2.	Wydatki majątkowe	x	907 649
	z tego:		
	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	6050	907 649

Załącznik Nr 10 do Załącznika Nr 1

Załącznik nr 10

Zadania finansowane i współfinansowane oraz przewidziane do finansowania i współ finansowania ze środków zagranicznych w roku 2021

Dział	Rozdział	§	Wyszczególnienie	Plan na 2021 rok
1	2	3	4	5

			Zadania ogółem	2 695 657,82
720			INFORMATYKA	2 589 490,60
	72095		POZOSTAŁA DZIAŁALNOŚĆ	2 589 490,60
			Projekt "Infostrada Kujaw i Pomorza 2.0"	2 588 490,60
		2239	Dotacje celowe przekazane do samorządu województwa na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	1 442,85
		6057	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	1 843 904,34
		6059	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	743 143,41
			Projekt "Infostrada Kujaw i Pomorza - usługi e-Administracji i Informacji Przestrzennej"	1 000,00
		4309	Zakup usług pozostałych	1 000,00
801			OŚWIATA I WYCHOWANIE	106 167,22
	80195		POZOSTAŁA DZIAŁALNOŚĆ	106 167,22
			Projekt "Erasmus+"	106 167,22
		4211	Zakup materiałów i wyposażenia	35 167,22
		4241	Zakup środków dydaktycznych i książek	10 000,00
		4301	Zakup usług pozostałych	30 000,00
		4421	Podróże służbowe zagraniczne	31 000,00
			Razem wydatki	2 695 657,82

Załącznik Nr 11 do Załącznika Nr 1

Załącznik nr 11**Plan przychodów i kosztów Powiatowego Zakładu Transportu Publicznego w Lipnie na rok 2021**

	Przychody	4 280 000,00
--	------------------	---------------------

600			Transport i łączność	4 280 000,00
	60004		Lokalny transport zbiorowy	4 280 000,00
		0830	Wpływy z usług	2 895 000,00
		0970	Wpływy z różnych dochodów	45 000,00
		2640	Dotacja celowa otrzymana z budżetu jednostki samorządu terytorialnego przez samorządowy zakład budżetowy na zadania bieżące	1 340 000,00
			Koszty	4 280 000,00
600			Transport i łączność	4 280 000,00
	60004		Lokalny transport zbiorowy	4 280 000,00
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	6 500,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	2 353 900,00
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	193 290,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	436 550,00
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	61 000,00
		4140	Wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych	4 000,00
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	12 000,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	755 000,00
		4260	Zakup energii	17 000,00
		4270	Zakup usług remontowych	30 000,00
		4280	Zakup usług zdrowotnych	6 600,00
		4300	Zakup usług pozostałych	63 000,00
		4360	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	2 688,00
		4380	Zakup usług obejmujących tłumaczenia	100,00
		4390	Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii	500,00
		4400	Oplaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe	80 432,00
		4410	Podróże służbowe krajowe	8 500,00

		4430	Różne opłaty i składki	88 000,00
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	94 840,00
		4480	Podatek od nieruchomości	7 400,00
		4500	Pozostałe podatki na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	500,00
		4520	Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	100,00
		4530	Podatek od towarów i usług (VAT).	1 000,00
		4580	Pozostałe odsetki	100,00
		4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	500,00
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	1 000,00
		4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	31 500,00
		4780	Składki na Fundusz Emerytur Pomostowych	24 000,00

załącznik nr 12 do
uchwały nr XXI/189/2020
Rady Powiatu w Lipnie



Część opisowa do budżetu Powiatu Lipnowskiego na 2021 rok

WPROWADZENIE

W dzisiejszych czasach nieodzownym elementem skutecznego zarządzania zasobami finansowymi jest posiadanie budżetu przez jednostki gospodarujące. Stąd też można stwierdzić, iż jest on narzędziem, w którym tkwią niebagatelne możliwości wykorzystania go do tego zarządzania. Budżet samorządowy stanowi fundamentalny element finansów publicznych, jest powiązany z politycznymi, ekonomicznymi i społecznymi funkcjami powiatu. Opracowywany corocznie stanowi podstawowy plan jego działalności na dany rok kalendarzowy. Jego wagę odzwierciedla fakt, iż wszystkie zadania powiatu wymagające zaangażowania środków finansowych są możliwe do wykonania wyłącznie wtedy, gdy zostały zaplanowane w budżecie. Gospodarka finansowa samorządów terytorialnych w większości krajów jest prowadzona na podstawie budżetów, które są wyznacznikami granic zarządzania finansami samorządu. Budżety powiatów noszą również nazwę budżetów lokalnych i istnieją obok budżetów państwa.

Budżet dla powiatu Lipnowskiego na rok 2021 został opracowany w oparciu o:

- ustawę z dnia 13 listopada 2003 roku o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2020 r., poz. 23.);
- planowany na rok 2021 przez Ministerstwo Finansów dochód powiatu z tytułu udziału we wpływach w podatku dochodowym od osób fizycznych zamieszkałych na terenie powiatu (załącznik do pisma Ministerstwa Finansów Nr ST8.4750.8.2020) – uwzględniono 99,97% planowanego przez Ministerstwo Finansów dochodu powiatu z tytułu udziału w tych wpływach;
- wstępne wysokości części oświatowej subwencji ogólnej planowane przez Ministerstwo Finansów na rok 2021 (załącznik do pisma Ministerstwa Finansów Nr ST8.4750.8.2020);
- planowany przez Ministerstwo Finansów na rok 2021 dochód powiatu z tytułu subwencji ogólnej części wyrównawczej (załącznik do pisma Ministerstwa Finansów Nr ST8.4750.8.2020);
- planowany przez Ministerstwo Finansów na rok 2021 dochód powiatu z tytułu subwencji ogólnej części równoważącej (załącznik do pisma Ministerstwa Finansów Nr ST8.4750.8.2020);
- zawiadomienie Wydziału Finansów i Budżetu Kujawsko – Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Bydgoszczy o wstępnych wielkościach dochodów budżetu państwa i dotacji celowych związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz zadań własnych powiatu (pismo WFB.I.3110.4.18.2020);
- planowane dochody własne i prognozowane wydatki powiatu ustalone w materiałach planistycznych do budżetu, sporządzonych przez kierownictwo jednostek organizacyjnych oraz powiatowych służb i straży;
- uchwałę Nr 249/2020 Zarządu Powiatu w Lipnie z dnia 14 września 2020 r. w sprawie wytycznych do opracowania materiałów planistycznych do projektu uchwały budżetowej Powiatu Lipnowskiego na 2021 rok oraz wytycznych do opracowania wieloletniej prognozy finansowej na lata 2021 - 2029
- szczegółową analizę wskaźników rzeczowych, które kształtują zapotrzebowanie na środki finansowe;
- ograniczenia wydatków do poziomu gwarantującego prawidłową realizację zadań ustawowych.

Przedstawiony przez Zarząd Powiatu w Lipnie projekt uchwały budżetowej na rok 2021 opracowany został w oparciu o postanowienia ustawy o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 roku i zgodnie

z postanowieniami tej ustawy w projekcie ustawy budżetowej projektowana kwota wydatków bieżących nie przekracza poziomu prognozowanych do pozyskania dochodów bieżących. Kierując się zasadą utrzymania standardów jakości planowania w projekcie budżetu na 2021 rok uwzględniono:

- założenia ujęte w projekcie ustawy budżetowej na rok 2021;
- utrzymania standardu realizacji bieżących zadań samorządowych;
- zapewnienie odpowiedniej zdolności kredytowej,
- ograniczenia zawarte w art. 243 ustawy o finansach publicznych.

Ogólne założenia do budżetu powiatu lipnowskiego na rok 2021 uzależnione są od kształtowania się sytuacji makroekonomicznej państwa oraz przyjętych rozwiązań systemowych. Jednym z podstawowych założeń makroekonomicznych planowanych w ustawie budżetowej na rok 2021 jest utrzymanie PKB na wysokości 4,0 punktu procentowego, iż będzie bliskie tempu potencjalnemu.

W zakresie dochodów własnych planowane kwoty zostały ustalone na podstawie realnych prognoz dochodów, tj. na podstawie zawartych umów najmu, dzierżawy oraz prognozowanych dochodów realizowanych przez jednostki organizacyjne.

Przy opracowaniu budżetu wzięto pod uwagę przede wszystkim politykę dochodową i wydatkową powiatu, a zwłaszcza zachowania równowagi budżetowej w zakresie działalności operacyjnej.

Planowane wydatki Zarząd Powiatu opracował w oparciu o:

- kwoty dotacji, dotacji celowych, subwencji ogólnej,
- przedstawione przez kierowników jednostek organizacyjnych powiatu projekty swoich budżetów, które zostały wstępnie zweryfikowane,
- podpisane i planowane do podpisania umowy na inwestycje realizowane przez powiat,
- podpisane umowy na realizację przez powiat zadań statutowych,
- uchwały intencyjne podejmowane przez Radę Powiatu,
- koszty dofinansowania przez powiat działalności Warsztatów Terapii Zajęciowej,
- skalkulowane koszty obsługi zadłużenia,
- zapewnienie finansowania programów i projektów kontynuowanych i noworozpoczynanych w ramach środków pochodzących z Unii Europejskiej;
- wysokość wydatków ustalono do wysokości nieprzekraczającej poziomu dochodów bieżących.

W celu utrzymania równowagi budżetowej kontynuowane będą działania stabilizujące finanse Powiatu polegające na:

- stałym monitoringu wydatków bieżących,
- ograniczeniu wydatków bieżących,
- podejmowaniu działań zmierzających do pozyskania zewnętrznych środków bezzwrotnych.

Budżet powiatu lipnowskiego na rok 2021 zakłada:

- dochody budżetowe w wysokości - 85 793 873,67 zł
- bieżące – 83 079 969,33 zł
- majątkowe – 2 713 904,34 zł
- wydatki budżetowe w wysokości – 84 141 361,95 zł
- bieżące – 72 393 062,20 zł
- majątkowe – 11 748 299,75 zł
- przychody budżetowe – 1 500 000,00
- rozchody budżetu w wysokości – 3 152 511,72 zł

Zadłużenie Powiatu na koniec 2021 roku z tytułu zaciągniętych zgodnie z zawartymi umowami, kredytów bankowych może wynieść 8 764 394,60 zł oraz planowanej emisji obligacji 3 200 000,00 zł. Zadłużenie wynikające z przejętych zobowiązań po zlikwidowanym SP ZOZ w Lipnie na koniec 2020 roku planuje się w wysokości 7 855 840,00 zł.

Ustawa o dochodach jednostek samorządu terytorialnego, uchwalona przez sejm 13 listopada 2003 roku, która zmieniała sposób zasilania jednostek samorządu terytorialnego w środki publiczne, miała głównie na celu decentralizację środków publicznych oraz zwiększenie ekonomicznej samodzielności samorządu terytorialnego w gospodarowaniu własnymi dochodami. W części opisującej wpływy z udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych zauważalna jest tendencja wzrostowa. Na przestrzeni lat zauważono, iż jedynie w roku 2010 odnotowano dla powiatu lipnowskiego mniejsze wpływy o 1,65% w stosunku do roku 2009. Aktualnie sytuacja w tym zakresie ulega dalszej poprawie się i od roku 2011 obserwujemy wyższą realizację dochodów w tym zakresie, co przedstawione zostanie na wykresie w części opisującej tę dziedzinę dochodów. Sytuacja w zakresie tej kategorii dochodów wskazuje jak silnie koniunktura gospodarcza wpływa na sytuację finansową powiatu. W tym miejscu należy zauważyć, iż pomimo zwolnienia osób do 26 roku życia z opłacania zaliczek na podatek dochodowy oraz zmiany z dniem 1 października 2019 roku stopy podatkowej z 18% na 17% prognozy przyjęte przez rząd sugerują wzrost wpływów z udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych o 0,97%.

Dobrą stroną budżetu jest utrzymanie nadwyżki operacyjnej (tzw. bilansu bieżącego jako dodatniej różnicy pomiędzy dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi z wyłączeniem wydatków na obsługę długu) oraz konsekwentne przestrzeganie zasady, że dochody ze sprzedaży majątku powiatu w całości przeznaczane są na finansowanie wydatków majątkowych. Planowana nadwyżka operacyjna na 2021 rok będzie stanowić kwotę wynoszącą 11 036 907,13 zł. W projekcie budżetu uwzględniono również spłatę przejętych zobowiązań po zlikwidowanych w roku 2009 Samodzielnym Publicznym Zakładzie Opieki Zdrowotnej w Lipnie. Poniżej prezentowana realizacja budżetu w latach 2017 – 2020 jest spójna z metodologią stosowaną przez agencje ratingowe.

Tabela nr 1

	2017 rok	2018 rok	2019 rok	Przewidywane wykonanie 2020 roku	Projekt planu na rok 2021
dochody bieżące	60 423 771,02	65 645 339,56	72 333 875,11	81 134 635,84	83 079 969,33
wydatki bieżące	56 668 260,36	65 146 713,22	66 379 960,80	73 621 646,94	71 844 532,20
bilans bieżący	3 755 510,66	498 626,34	5 953 914,31	7 512 988,90	11 235 437,13
wsk.% bilansu bieżącego	5,18	0,76	8,23	9,26	13,52
Dochody majątkowe	509 946,83	5 459 980,18	686 710,10	3 934 673,65	2 713 904,34
Wydatki majątkowe	2 998 010,86	9 655 213,64	5 401 587,47	8 380 171,45	11 748 299,75
Bilans majątkowy	-2 487 063,83	-4 195 233,46	-4 714 877,37	- 4 445 497,80	- 9 034 395,41
Przychody	2 011 273,97	7 073 106,13	2 510 431,36	359 957,62	1 500 000,00
Rozchody	2 312 509,00	2 408 670,00	2 631 736,96	2 659 598,72	3 152 511,72
Obsługa zadłużenia	782 016,38	738 984,65	757 773,72	767 850,00	548 530,00
Bilans finansowy	- 1 083 251,41	3 925 451,57	- 879 079,32	- 3 067 491,10	- 2 201 041,72
Stan środków na koniec roku	184 195,44	228 844,45	359 957,62	0	0

Źródło; opracowanie własne

Planowany budżet na rok 2021 jest budżetem realnym, stopa dochodowa opiera się na wpływach takich jak: dotacje, subwencje, udziały w podatkach stanowiących dochody budżetu państwa i dochody własne stanowiące w ogólnym budżecie 14,90%. Po stronie wydatków uwzględniono najpilniejsze potrzeby związane z funkcjonowaniem powiatu i jego jednostek organizacyjnych, zachowując zasadę, że wydatki bieżące nie mogą być wyższe niż planowane dochody bieżące powiększone o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i wolne środki. W planie finansowym zawarte też są zadania inwestycyjne mające na celu poprawę warunków bytowych, poprawę infrastruktury jak również poprawę leczenia miejscowego szpitala. Budżet Powiatu zamyka się planowaną nadwyżką budżetową w wysokości 1 652 511,72 zł, która zostanie przeznaczona na spłatę zaciągniętych w latach poprzednich długoterminowych kredytów.

Uchwalaniu budżetu powiatu od kilku lat towarzyszy uchwała w sprawie wieloletniej prognozy finansowej, która obejmuje m.in. elementy związane z prognozą długu powiatu i jest instrumentem nowoczesnego zarządzania finansami publicznymi. W minionych latach powiat wykorzystywał podobne narzędzia w realizacji polityki finansowej.

Dokument WPF to założenia polityki finansowej oraz szeroka prezentacja w zakresie wieloletniego planowania finansowego, polityki budżetowej oraz zarządzania długiem. Zgodnie z założeniami Wieloletniej Prognozy Finansowej środki ze sprzedaży nieruchomości mają zapewnić finansowanie dla realizacji planów inwestycyjnych, stąd planowana jest dalsza intensyfikacja sprzedaży majątku z przeznaczeniem na powiększenie majątku powiatu z tytułu realizacji nowych inwestycji. Szansą dla budżetu powiatu jest możliwość realizacji potrzeb przy wsparciu bezzwrotnymi środkami budżetu Unii Europejskiej. Wymaga to dyscypliny budżetowej w celu akumulowania środków na wkład własny do projektów zgłaszanych do współfinansowania. Mocną stroną finansową powiatu jest fakt, że zadłużenie przeznaczone zostało przede wszystkim na realizację zadań inwestycyjnych. Jednak już od kilku lat Zarząd Powiatu czyni starania aby coraz więcej zadań inwestycyjnych realizować ze środków własnych powiatu, chociażby z powodu zbyt długiego oczekiwania na zwrot środków z Urzędu Marszałkowskiego, jak to miało miejsce w latach poprzednich.

Dodać należy, iż uregulowania ustawy o finansach publicznych (zapisy art. 242 i 243) wprowadziły ograniczenie dotyczące możliwości uchwalenia budżetu w sytuacji, gdy planowane wydatki bieżące są wyższe niż planowane dochody bieżące. Rygory reguły wydatkowej zawarte w art. 242 zobowiązują organ stanowiący jednostki samorządu terytorialnego do ustalania budżetu, w którym planowane wydatki bieżące są mniejsze, bądź równe planowanym dochodom bieżącym powiększonym o występującą nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych (skumulowaną nadwyżkę) i wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy. Reguła wyrażona w art. 243, która obowiązuje od roku 2014, i odnosi się do wyliczania limitu obciążeń budżetowych związanych z obsługą długu. Bazuje ona na danych historycznych charakteryzujących się sytuacją finansową jednostki samorządu terytorialnego w okresie trzech ostatnich lat poprzedzających rok budżetowy, na który wyliczany jest wskaźnik, pod kątem zdolności do generowania nadwyżki budżetowej. Dla naszego Powiatu na rok 2021 – podobnie jak w latach ubiegłych – wymóg ten jest spełniony, bowiem dochody bieżące wynoszą 82 973 802,11 zł, a wydatki bieżące 71 936 894,98 zł (różnica stanowiąca nadwyżkę operacyjną wynosi zatem 11 036 907,13 zł). Powiat nasz spełnia również wymogi zapisów art. 243 ustawy w/w, o czym szerzej w części dotyczącej wydatków.

Prezentowany budżet powiatu lipnowskiego zawiera część obowiązującą, która spełnia wymogi Ustawy o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 roku i zgodnie z art. 212 tej ustawy zawiera wskazane elementy uchwały budżetowej jednostki samorządu terytorialnego. Część objaśniająca zawiera ogólną charakterystykę budżetu Powiatu Lipnowskiego na 2021 rok, szczegółowe omówienie dochodów i wydatków w zakresie zadań powiatu z podziałem na zadania własne i zlecone, przychody i rozchody budżetu. Dla zobrazowania sytuacji dochodowo – wydatkowej budżetu powiatu w roku 2021 – obok opisu szczegółowego dochodów i wydatków – przedstawiono relacje porównawcze oraz wykresy.



DOCHODY BUDŻETU POWIATU

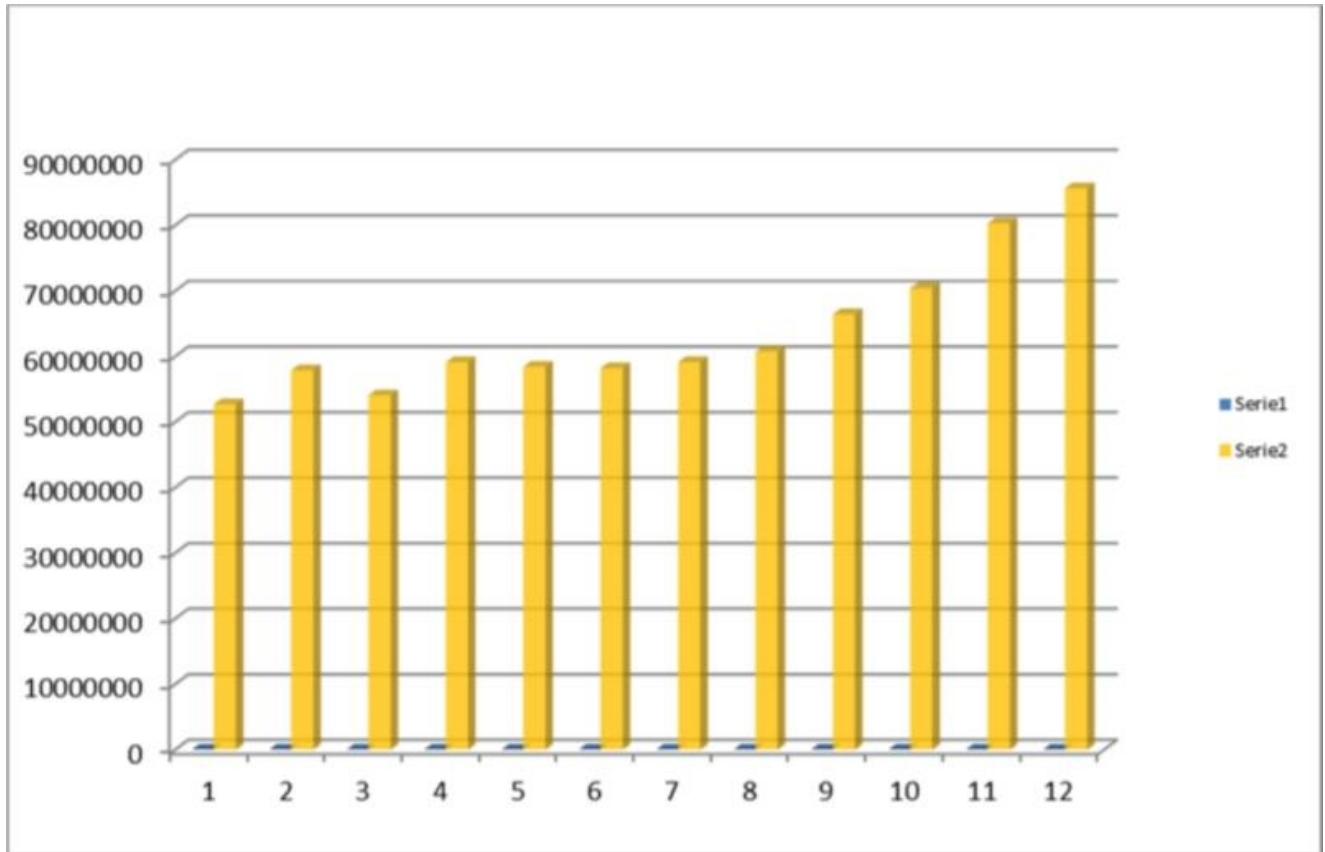
Dochody na 2020 rok przewiduje się w wysokości 85 687 706,45 zł i będą one wyższe od planowanych na rok 2020 o kwotę 5 359 905,50 zł tj. 6,67%. Przygotowany przez Zarząd Powiatu projekt budżetu Powiatu Lipnowskiego na rok 2020 obejmuje:

DOCHODY OGÓŁEM	%
85 793 873,67	100,00
Dochody majątkowe	%
2 713 904,34	3,16

Dochody bieżące	%
83 079 969,33	96,84

Poniżej przedstawiono kształtowanie się planowanych dochodów powiatu w latach 2010 – 2021, gdzie można zaobserwować zmiany wielkości na etapie projektowania budżetu Powiatu Lipnowskiego.

Wykres nr 1



Źródło; opracowanie własne

1. Dochody bieżące

Na prognozowane na rok 2021 dochody bieżące budżetu powiatu składają się: dochody własne, subwencje ogólne z budżetu państwa, dotacje celowe z budżetu państwa oraz środki z funduszy celowych.

1.1. Dochody własne

Dochody własne planuje się w następujących jednostkach organizacyjnych;

- Zarząd Dróg Powiatowych w Lipnie – zamierza gromadzić dochody z tytułu najmu lokali, opłat lokalnych oraz z tytułu odsetek od środków na rachunku bankowym,
- Starostwo Powiatowe w Lipnie planuje osiągać dochody pochodzące z wpływów dotyczących realizacji zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zleconych ustawami, z wpływów z opłat komunikacyjnych, z wpływów za usuwanie i przechowywanie pojazdów usuniętych z dróg na parking strzeżony oraz kosztów powstałych w wyniku wydania dyspozycji usunięcia a następnie odstąpienia od usunięcia pojazdu, z wpływów darowizn, naliczonych przez bank odsetek od zgromadzonych środków na rachunkach bankowych oraz ze sprzedaży mienia.
- Placówka Opiekuńczo – Wychowawcza w Lipnie zakłada osiągać dochody z usług i innych wpływów oraz z tytułu odsetek od środków zgromadzonych na rachunku bankowym.

- Dom Pomocy Społecznej w Nowej Wsi planuje osiągnąć dochody w wysokości 5 425 100,00 zł. Największy udział w dochodach uzyskiwanych przez tę jednostkę, bo aż 98,68% mają wpływy z tytułu odpłatności od pensjonariuszy związane z kosztami utrzymania. Pozostałe dochody pochodzą z najmu garaży i lokali oraz z tytułu odsetek od środków zgromadzonych na rachunku bankowym jednostki oraz dochody z usług „Dworku”.
- Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Lipnie – 400 zł. Dochody te będą pochodziły z wpływów z tytułu odsetek od środków zgromadzonych na rachunku bankowym jednostki oraz z tytułu odpłatności za dzieci od rodziców biologicznych. Dochody te planowane są na tym samym poziomie od kilku lat.
- Powiatowy Urząd Pracy w Lipnie zamierza osiągnąć dochody rzędu 11 200,00 zł i będą pochodziły z wpływów za wydanie zaświadczenia dotyczącego zatrudnienia uchodźców, z tytułu odsetek od środków zgromadzonych na rachunku bankowym jednostki oraz pozostałych dochodów jakie planuje realizować ta jednostka.
- Zespół Szkół Specjalnych w Lipnie planuje dochody, które będą pochodziły z oprocentowania środków zgromadzonych na rachunku bankowym jednostki.
- Zespół Szkół w Lipnie zamierza osiągnąć dochody z tytułu najmu pomieszczeń wynikających z podpisanych umów z najmującymi oraz z tytułu odsetek od środków zgromadzonych na rachunku bankowym jednostki.
- Zespół Szkół Technicznych w Lipnie planuje osiągnąć dochody, z najmu pomieszczeń i placów wynikających z podpisanych umów oraz z tytułu odsetek od środków zgromadzonych na rachunku bankowym.
- Zespół Szkół w Skępem zakłada w budżecie osiągnąć dochody z najmu pomieszczeń byłego Internatu oraz lokali mieszkalnych zamieszkujących przez nauczycieli i inne osoby oraz dochody z tytułu odsetek od środków zgromadzonych na rachunku bankowym. Wielkość dochodów ustalano zgodnie z podpisanymi umowami.
- Zespół Szkół w Dobrzyniu n. Wisłą zamierza zgromadzić dochody z najmu pomieszczeń, z tytułu odsetek od środków zgromadzonych na rachunku bankowym oraz z wpływów z usług.
- Poradnia Psychologiczno – Pedagogiczna w Lipnie zamierza osiągnąć dochody wysokość będzie wynosić 20 950,00 zł z tytułu najmu garaży, wykonywania badań oraz odsetek od środków zgromadzonych na rachunku bankowym.
- Publiczna Szkoła Muzyczna I Stopnia w Lipnie od kilku lat również uzyskuje dochody z tytułu najmu pomieszczeń oraz realizowanych usług i w roku 2021 planuje osiągnąć dochody w wysokości 37 450,00 zł.

Na dochody własne składają się również udziały w podatkach dochodowych, wpływy z opłat, wpływy ze sprzedaży usług, produktów rolnych, dochody z mienia, darowizny, inne dochody należne na podstawie odrębnych przepisów, dotacje z budżetu innych jednostek samorządu terytorialnego oraz środki pozyskane z innych źródeł, np. Unii Europejskiej.

Poniżej zostaną opisane poszczególne grupy dochodów własnych oraz założenia, jakie zostały przyjęte do prognozowania dochodów możliwych do uzyskania w roku 2021:

- 1) Dochody z udziału w podatku dochodowym ogólnie przyjęto w kwocie 10 260 000,00 zł i stanowiąc będą 12,36% ogółu dochodów bieżących
 - udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych – 10 100 000,00 zł, przyjęto na niższym poziomie (99,79%) od określonych przez Ministra Finansów o kwotę 23 045,00 zł. Wysokość tych dochodów uzależniona jest od dynamiki nominalnych przeciętnych wynagrodzeń, emerytur, rent i świadczeń społecznych w gospodarce narodowej, od dynamiki przeciętnego zatrudnienia w gospodarce narodowej oraz od dynamiki liczby emerytów i rencistów. Na poziom wielkości dochodów z PIT wpływają zapewne reformy wprowadzone w latach poprzednich powodujące zmianę skali podatkowej oraz wprowadzające ulgi z tytułu wychowania dzieci.

Dochody z tytułu wpływów udziałów z podatku dochodowego przyznawane przez Ministra Finansów w poszczególnych latach

Tabela nr 2

	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2020
Dochody z tytułu udziałów we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	6 491 795	6 792 854	7 259 579	7 139 445	7 619 416	8 181 642	9 639 562	10 005 990	10 121 045

Źródło; opracowanie własne

- udziały w podatku dochodowym od osób prawnych planuje się na kwotę 160 000 zł. - kwota ta stanowi udział w wysokości 1,40 % wpływów stanowiących dochód budżetu państwa w podatku dochodowym. Przyjęta do projektu budżetu wielkość dochodów z tego tytułu wynika z przewidywanego wykonania roku 2020. Tu też należy zaznaczyć, iż planowane do wykonania dochody z tego tytułu proponuje się o 40 000 zł niższe niż planowane na rok 2020. Przy określaniu prognozy dochodów z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób prawnych kierowano się sytuacją gospodarczą na świecie oraz związana z tym koniunkturą gospodarczą w Polsce, co winno mieć korzystny wpływ na dochody Powiatu z tytułu CIT.

Poniżej struktura planowania wielkości z wpływów z udziałów w podatku dochodowym na przestrzeni lat 2009 - 2021.

Wykres nr 2



Źródło; opracowanie własne

Planowane wielkości udziałów w podatkach dochodowych od osób fizycznych i prawnych ulegają zwiększeniu co widać na powyższym wykresie. Znaczny wzrost wielkości udziałów w podatkach od osób fizycznych obserwowany jest w poszczególnych latach, kiedy to w roku 2009 wielkość ich kształtowała się na poziomie 4 032 912,00 zł a na rok budżetowy 2021 planuje się osiągnąć dochody w wysokości 10 100 000,00 zł i jest to wielkość stanowiąca 99,97,00% planowanych dochodów przez Ministra

Finansów. Po otrzymaniu ostatecznych wielkości planowanych w budżecie państwa na rok 2020, plan dochodów zostanie dostosowany do zgodnie z pismem Ministerstwa Finansów.

- 2) wpływy z opłat prognozowane są w wysokości 2 605 282,00 zł pochodzą z wpływów związanych z wydawaniem przez powiat tablic i dowodów rejestracyjnych, praw jazdy, pozwoleń czasowych, znaków legislacyjnych, kart pojazdu oraz innych druków, a także za koncesje i licencje, holowanie pojazdów oraz użytkowanie parkingu przez właścicieli pojazdów, opłaty za zajęcie pasa drogowego i umieszczenie w nim urządzeń niezwiązanych z funkcjonowaniem drogi, pozostałe wpływy z opłat wnoszonych na dobro powiatu;
- 3) wpływy ze sprzedaży usług prognozowane są na poziomie 7 342 400,00 zł. W kwocie tej ujęto dochody z odpłatności za pobyt pensjonariuszy w domu pomocy społecznej oraz wpływy z usług świadczonych przez jednostki oświaty i wychowania, edukacyjnej opieki wychowawczej, które to pochodzą głównie z opłat za zakwaterowanie i wyżywienie oraz świadczonych z zakresu pomocy społecznej;
- 4) dochody z mienia – do grupy tej zostały zaliczone wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych i planuje się zrealizować w wysokości 604 200,00 zł ;
- 5) grupę „Inne dochody należne na podstawie ustaw” zaplanowano z tytułu realizacji zadań rządowych – uwzględniono dochody stanowiące 5% i 25% dochodów przewidzianych do uzyskania w związku z realizacją zadań rządowych ustalonych przez Wojewodę Kujawsko – Pomorskiego. Kolejną wielkością prognozowanych dochodów są dochody z różnych opłat i wpływy z różnych dochodów, na które to składają się dochody należne płatnikom z tytułu rozliczeń jednostek budżetowych z Urzędem Skarbowym, prognozowane wpływy za korzystanie ze środowiska, z tytułu odpłatności rodziców biologicznych za pobyt dzieci w placówkach i rodzinach zastępczych, z tytułu wpłat za duplikaty świadectw oraz opłaty za wydawane karty wędkarskie,
- 6) dotacje z budżetów innych jednostek samorządu terytorialnego obejmują dotacje na zadania obejmujące projekty dofinansowywane ze środków unijnych.
- 7) środki pozyskane z innych źródeł, które obejmują środki pochodzące z Agencji Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa z przeznaczeniem na wypłatę ekwiwalentów należnych właścicielom gruntów rolnych za wyłączenie tych gruntów z upraw rolnych i prowadzenie upraw leśnych.

1.2. Subwencje ogólne dz. 758 – 48 797 393,00 zł

Subwencja ogólna składa się z części oświatowej, wyrównawczej i równoważącej. Przyznane środki na 2021 rok w stosunku do roku 2020 uległy podwyższeniu o kwotę 3 393 931,00 zł, tj. o 6,95%.

Zgodnie z ustawą o dochodach w jednostkach samorządu terytorialnego o podziale subwencji ogólnej decyduje rada powiatu.

rozdz. 75801 – część oświatowa subwencji ogólnej – 22 767 565,00 zł

Wstępna kwota części oświatowej subwencji ogólnej na 2021 rok oparta jest na kalkulacji wstępnych danych pochodzących ze sprawozdań statystycznych o liczbie uczniów w szkołach prowadzonych lub dotowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego, uczniów niepełnosprawnych oraz nauczycieli poszczególnych stopni awansu zawodowego. Wysokość przyznanej subwencji w stosunku do roku 2020 jest wyższa o kwotę 584 504,00 zł. Na podwyższenie wielkości subwencji zapewne wpłynęło zwiększenie liczby uczniów. Na podwyższenie wielkości subwencji może też mieć wpływ nabór do Publicznej Szkoły Muzycznej w Lipnie, do której to każdego roku przybywa chętnych pragnących uczyć się gry na instrumentach oraz powstanie w roku bieżącym w Zespole Szkół Specjalnych dwóch kolejnych oddziałów Szkoły Przyspasabiającej do Pracy. Wychodzeniem naprzeciw nowym ofertom szkoleniowym jest tworzenie nowych ofert szkoleniowych dla młodzieży kończącej szkoły oraz dla dzieci i młodzieży niepełnosprawnej.

rozdz. 75803 – część wyrównawcza subwencji ogólnej – 24 009 023,00 zł

Zgodnie z art. 22 ustawy z dnia 13 listopada 2003 r., część wyrównawcza subwencji ogólnej składa się z kwoty podstawowej – 9 865 064,00 zł i kwoty uzupełniającej – 14 143 959,00 zł stanowiącej kalkulację stopy bezrobocia w powiecie.

Porównując do analogicznego roku 2020 wysokość przyznanej subwencji jest wyższa o 12,23%. Wielkość przyznawanej subwencji ogólnej części wyrównawczej od roku 2013 do roku 2019 przedstawia poniższa tabela, gdzie zauważa się od roku 2015 ponowny wzrost wysokości subwencji:

Tabela nr 3

	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Subwencja ogólna części wyrównawczej	10 414 649	9 921 564	10 018 769	10 839 89 2	11 935 11 4	14 976 62 8	17 403 934	21 392 566	24 009 023

Źródło; opracowanie własne

Z powyższego zestawienia wynika, iż na przestrzeni lat nastąpił wzrost wielkości tej subwencji o 230,53% - przyjęto porównanie roku 2021 do roku 2013.

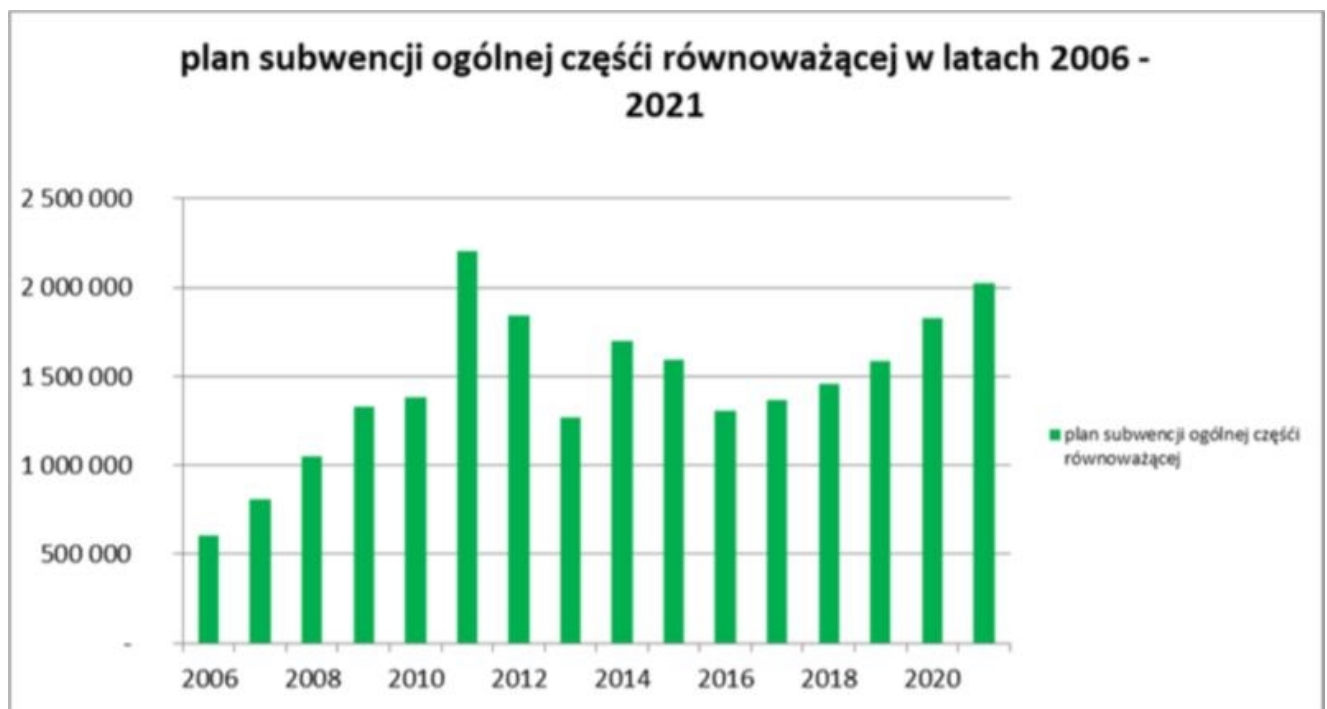
rozdz. 75832 – część równoważąca subwencji ogólnej – 2 020 805,00 1 827 835,00 zł

Część równoważącą subwencji ogólnej dla powiatów ustala się o kalkulację dróg powiatowych w przeliczeniu na jednego mieszkańca powiatu oraz uwzględnieniu wydatków na rodziny zastępcze.

Wysokość przyznanej subwencji w stosunku do roku 2020 jest wyższa o 192 970,00 zł (tj. o 10,56%).

WIELKOŚCI PLANOWANEJ SUBWENCJI OGÓLNEJ CZĘŚCI RÓWNOWAŻĄCEJ W LATACH 2006 – 2020

Wykres nr 3

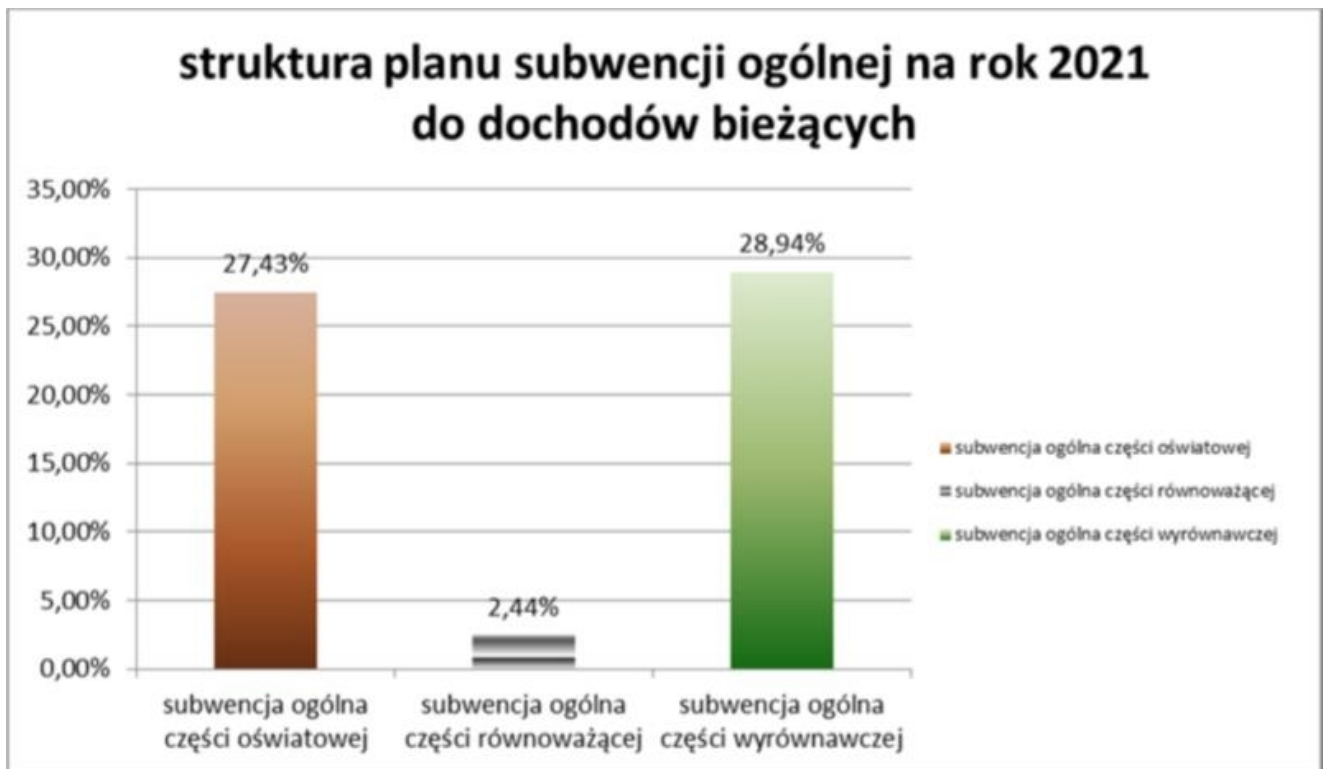


Źródło; opracowanie własne

Z powyższego wykresu można wyczytać, iż od roku 2006 do 2011 następował wzrost wielkości subwencji, po czym do 2013 malała i od roku 2014 następuje ponownie faza zmniejszania do roku 2016, a do planowanego na rok 2021 budżetu wielkość ta jest dodatnia, co stwarza większe możliwości do działań dla dobra wspólnoty powiatu.

Poniżej przedstawiono strukturę przyznanych wielkości subwencji ogólnej dla powiatu lipnowskiego na rok 2021 w stosunku do dochodów bieżących

Wykres nr 4



Źródło; opracowanie własne

1.2. Dotacje celowe z budżetu państwa

Na 2021 rok dla powiatu lipnowskiego zostały przyznane dotacje celowe na określone zadania;

1/ dotacje celowe na realizację zadań służb, inspekcji i straży – 5 150 000,00 zł.

2/ dotacje celowe na realizację zadań z zakresu administracji rządowej wykonywanych przez powiat – 4 368 800,00 zł:

3/ dotacje celowe z budżetu państwa na realizację bieżących zadań własnych powiatu – 2 494 700,00 zł

1.3. Środki z funduszy celowych

Środki Funduszu Pracy samorządy otrzymują od roku 2014 na podstawie ustawy o promocji zatrudnienia, łagodzenia skutków bezrobocia i aktywizacji zawodowej. Określały one wielkość przekazywanych środków na poziomie 5% limitu środków Funduszu Pracy na realizację programów z przeznaczeniem na finansowanie kosztów wynagrodzeń pracowników pełniących funkcje doradców klienta oraz składek na ubezpieczenia społeczne. I tak było do końca roku 2017, jednakże od roku 2018 zaczęły obowiązywać nowe zapisy ustawy. Wielkość jaką przyjęto do budżetu obliczona została przez Powiatowy Urząd Pracy w Lipnie zgodnie z zapisami w/w ustawy.

2. Dochody majątkowe

Prognozowane dochody majątkowe na rok 2021 wynoszą 2 713 904,34 zł, które planuje się pozyskać w ramach dochodów budżetu powiatu;

2.1. Dochody z mienia powiatu

Na dochody własne zaprojektowane w budżecie roku 2021 składają się dochody ze sprzedaży składników majątkowych, dochody z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości. Na kwotę tę składają się dochody pochodzące ze sprzedaży gruntów niezabudowanych przy ulicy Nieszawskiej – 16 działek budowlanych, które nie zostały sprzedane w latach budżetowych 2018 - 2020, a także sprzedaży terenu pod inwestycje w strefie ekonomicznej w Lipnie.

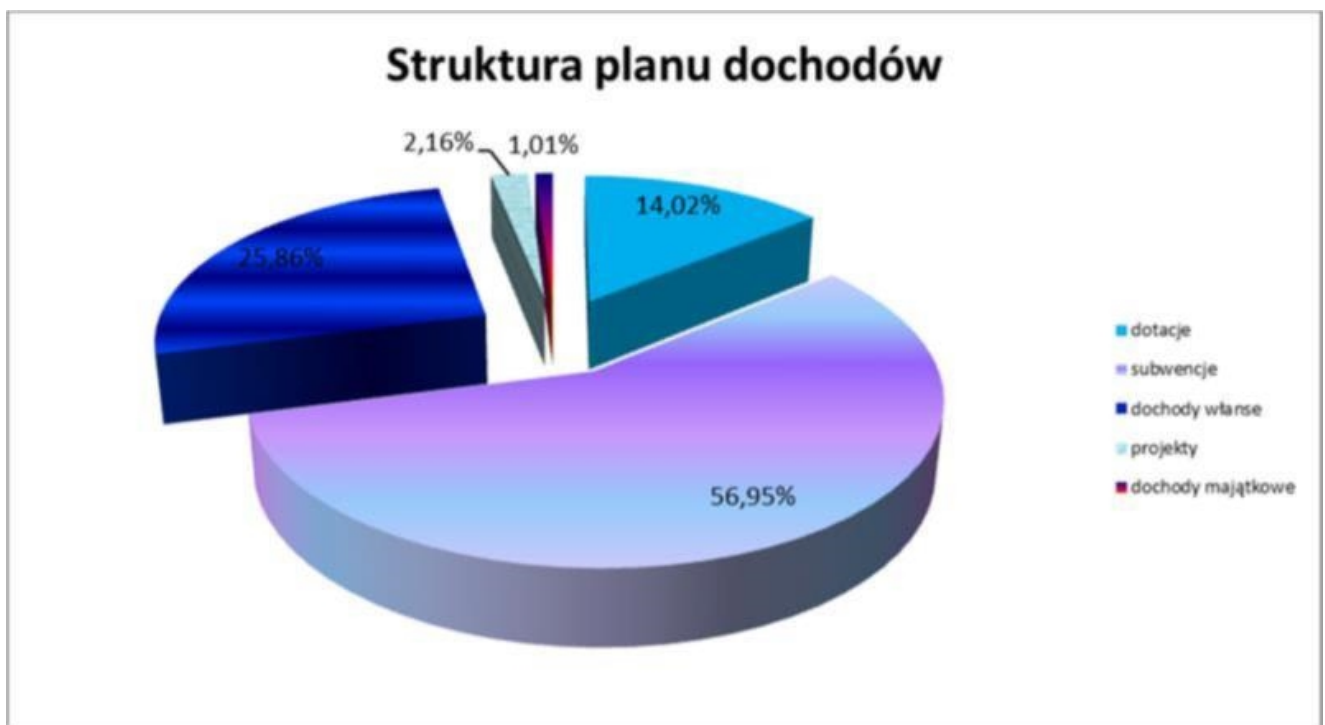
2.2. Środki na realizację projektów pochodzące ze źródeł zagranicznych

Są to dochody w związku z podpisanymi umowami o dofinansowanie Projektów rozpoczętych w roku 2018 roku i kontynuowanymi w roku 2021 na których realizację zaplanowano dochody z tego tytułu w wysokości 1 845 904,34 zł.

Należy pamiętać, iż przedstawione powyżej wielkości planowanych dochodów z tytułu subwencji ogólnych, udziału we wpływach w podatku dochodowym oraz dotacji celowych nie mają charakteru dyrektywnego a jedynie informacyjno – szacunkowy, ponieważ planowane dochody przez Ministerstwo Finansów oparte są na podstawie prognozy. Wielkości te znane będą zgodnie z art. 13 ust.1 pkt 2 ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego w terminie 14 dni od ogłoszenia ustawy budżetowej na 2021 rok.

STRUKTURA PLANU DOCHODÓW NA ROK 2021

Wykres nr 5



Źródło; opracowanie własne

DOCHODY ZWIĄZANE Z REALIZACJĄ ZADAŃ Z ZAKRESU ADMINISTRACJI RZĄDOWEJ

Jednostki samorządu terytorialnego, w tym również powiat lipnowski w związku z realizacją zadań rządowych zobowiązany jest do pozyskania dochodów w kwocie 329 800,00 zł, w tym dla budżetu państwa w wysokości 75% lub 95% zł, a pozostałe część 25% i 5% z planowanych dochodów budżetu państwa z tytułu gospodarki gruntami i nieruchomościami stanowi dochód powiatu.

Wpływy w tym zakresie pochodzą z tytułu grzywien, wpływy za wydanie legitymacji osobom niepełnosprawnym, wpływy z opłaty rocznej za wieczyste użytkowanie gruntów i trwałego zarządu, zapłaty za przekształcenie użytkowania wieczystego we własność, dzierżawy i najmu gruntów oraz lokali, odsetek z tytułu nieterminowych wpłat należności. Wpływy odprowadzane na rzecz budżetu państwa są pomniejszane o odpisy na rzecz powiatu zgodnie z ustawą o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz z ustawą o gospodarce nieruchomościami.



WYDATKI BUDŻETU POWIATU

Budżet na 2021 rok zakłada po stronie wydatków kwotę:

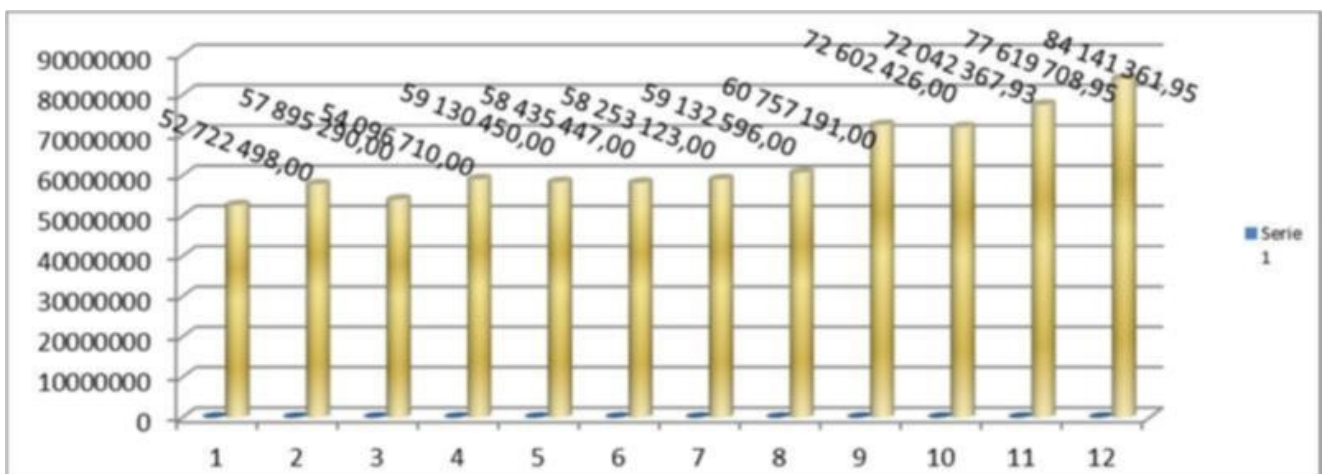
WYDATKI OGÓLEM	%
84 141 361,95	100,00
Wydatki bieżące	%
72 393 062,20	86,04
Wydatki majątkowe	%
11 748 299,75	13,96

Budżet przewiduje realizację:

- zadań własnych - 74 622 561,95 zł
- zadań zleconych - 9 518 800,00 zł

Poniżej przedstawiono kształtowanie się planowanych wydatków powiatu w latach 2010 – 2021, gdzie można zaobserwować zmiany wielkości na etapie projektowania budżetu Powiatu Lipnowskiego.

Wykres nr 6



Źródło; opracowanie własne

Wydatki powiatu na rok 2021 prognozowane są w warunkach trudnych i ograniczonych możliwości finansowych przy założeniu zapewnienia pełnego sfinansowania wydatków „sztywnych”, takich jak koszty obsługi długu długoterminowego. Konieczna jest zatem konsekwentna racjonalizacja wydatków bieżących, która pozwoli na optymalizowanie środków finansowych przeznaczonych na rozwój przy jednoczesnym ograniczeniu przyrostu długu powiatu. Są to warunki niezbędne dla utrzymania stabilności finansowej powiatu w roku 2021 i latach następnych.

O wielkości wydatków w podziale na działy, rozdziały i paragrafy klasyfikacji budżetowej informuje załącznik nr 3 do projektu uchwały budżetowej. Załącznik ten jest podstawowym załącznikiem informującym o charakterze ekonomicznym wydatków, co oznacza, że określa on czy jest to dotacja, świadczenie na rzecz osób fizycznych, wydatek bieżący jednostek budżetowych, wydatek majątkowy lub wydatek na obsługę długu.

Niektóre wydatki uszczegóławiane są dodatkowo w pozostałych załącznikach do projektu uchwały budżetowej, jak:

- załącznik nr 3a stanowi wykaz zadań remontowych,
- załącznik nr 8 stanowi wykaz wydatków majątkowych,
- załącznik nr 5 zawiera wykaz dotacji przekazywanych z budżetu powiatu na realizację zadań Powiatu,
- załącznik nr 9 stanowi dochody i wydatki na zadania z zakresu ochrony środowiska.

Przy ustalaniu w budżecie limitów wydatków uwzględniono uwarunkowania i założenia:

- wynagrodzenia zostały zaplanowane na poziomie nie wyższym niż przewidywane do wypłaty za miesiąc grudzień 2020 roku;
- zaplanowano rezerwy celowe,
- dodatkowe wynagrodzenie roczne dla pracowników sfery budżetowej naliczone zostało zgodnie z obowiązującą ustawą o dodatkowym wynagrodzeniu rocznym,
- wydatki relacjonowane do wynagrodzeń, to jest składki na ubezpieczenia społeczne, składki na Fundusz Pracy oraz Solidarnościowy Fundusz Wsparcia Osób Niepełnosprawnych, składki na Fundusz Emerytur Pomostowych, składki na ubezpieczenia zdrowotne, odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych zaplanowano w wysokości odpowiadającym uregulowaniem prawnym,
- wysokość dotacji z budżetu powiatu przyjęto w oparciu o obowiązujące przepisy oraz zawarte umowy i porozumienia z poszczególnymi jednostkami.

Na wynagrodzenia i składki od nich naliczane zaplanowano kwotę 50 753 516,72 zł, która obejmuje oprócz wynagrodzeń, składki na ubezpieczenia społeczne, składki na Fundusz Pracy oraz Solidarnościowy Fundusz Wsparcia Osób Niepełnosprawnych, składki na ubezpieczenia zdrowotne oraz składki na Fundusz Emerytur Pomostowych.

W ramach świadczeń na rzecz osób fizycznych, na które planuje się przeznaczyć łączną kwotę 3 147 728,11 zł, finansowane wydatki związane są głównie z wypłatą świadczeń dla:

- Radnych Powiatu Lipnowskiego
- Funkcjonariuszy Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej
- Pracowników zatrudnionych w jednostkach oświatowo – wychowawczych
- Wychowanków placówek opiekuńczo - wychowawczych
- Rodzin zastępczych

Dotacje z budżetu powiatu na zadania bieżące zaplanowane w projekcie zostaną przeznaczone dla:

- szkół niepublicznych o uprawnieniach szkół publicznych
- stowarzyszeń wyłonionych w drodze konkursów, którym to zlecone zostaną zadania własne powiatu na ich wnioski lub z inicjatywy Zarządu Powiatu, z tego w zakresie:
 - Kultury fizycznej i sportu oraz turystyki
 - Kultury i ochrony dziedzictwa narodowego
 - Biblioteki Publicznej, której to zlecono zadania z zakresu powiatu
 - jednostek niezaliczanych do sektora finansów publicznych – Warsztaty Terapii Zajęciowej

Wydatki na programy i projekty finansowane z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej zaplanowano na kwotę 2 589 490,60 zł, z której przypada:

- 2 588 490,60 zł na dofinansowanie projektu geodezyjnego pn.: „ Infostrada Kujaw i Pomorza -2.0”;
- 1 000,00 zł na dofinansowanie projektu pn.: „Infostrada Kujaw i Pomorza – usługi e - Administracji i Informacji Przestrzennej”;

Wydatki na obsługę długu publicznego w wysokości 548 530,00 zł stanowią odsetki od zaciągniętych w latach poprzednich kredytów, od wyemitowanych w roku 2014 i 2018 obligacji komunalnych oraz od przejętych zobowiązań po SP ZOZ.

Z wydatków majątkowych zaplanowanych do realizacji w roku budżetowym 2021 przypada na:

- Zakupy inwestycyjne
- Inwestycje o charakterze budowlanym

Niniejszy budżet będzie wykonywany przez Starostwo Powiatowe oraz poszczególne jednostki organizacyjne powiatu.

Struktura wydatków przedstawia się następująco:

Tabela nr 4

Rodzaj wydatku	Przewidywane wykonanie 2020 r.	Budżet na rok 2021	Struktura % 2021/2020
Wydatki majątkowe	8 380 171,45	11 748 299,75	140,19
Wydatki bieżące	74 389 496,94	72 393 062,20	97,32
w tym:			
- wynagrodzenia pracowników wraz z pochodnymi	47 834 929,59	50 753 516,72	106,10
- wydatki na spłatę zobowiązań po SP ZOZ	1 178 376,00	1 178 376,00	100,00
- obsługa długu	767 850,00	548 530,00	71,44
- świadczenia na rzecz osób fizycznych	3 222 879,95	3 147 728,11	97,67
- wydatki na projekty	1 950 210,95	2 442,85	0,12
- rezerwy	198 000,00	196 000,00	98,99
- dotacje	3 840 324,00	2 826 118,44	73,59
- pozostałe wydatki	15 396 926,45	13 740 350,08	86,28
Ogółem wydatki	82 769 668,39	84 141 361,95	101,53

Źródło; opracowanie własne

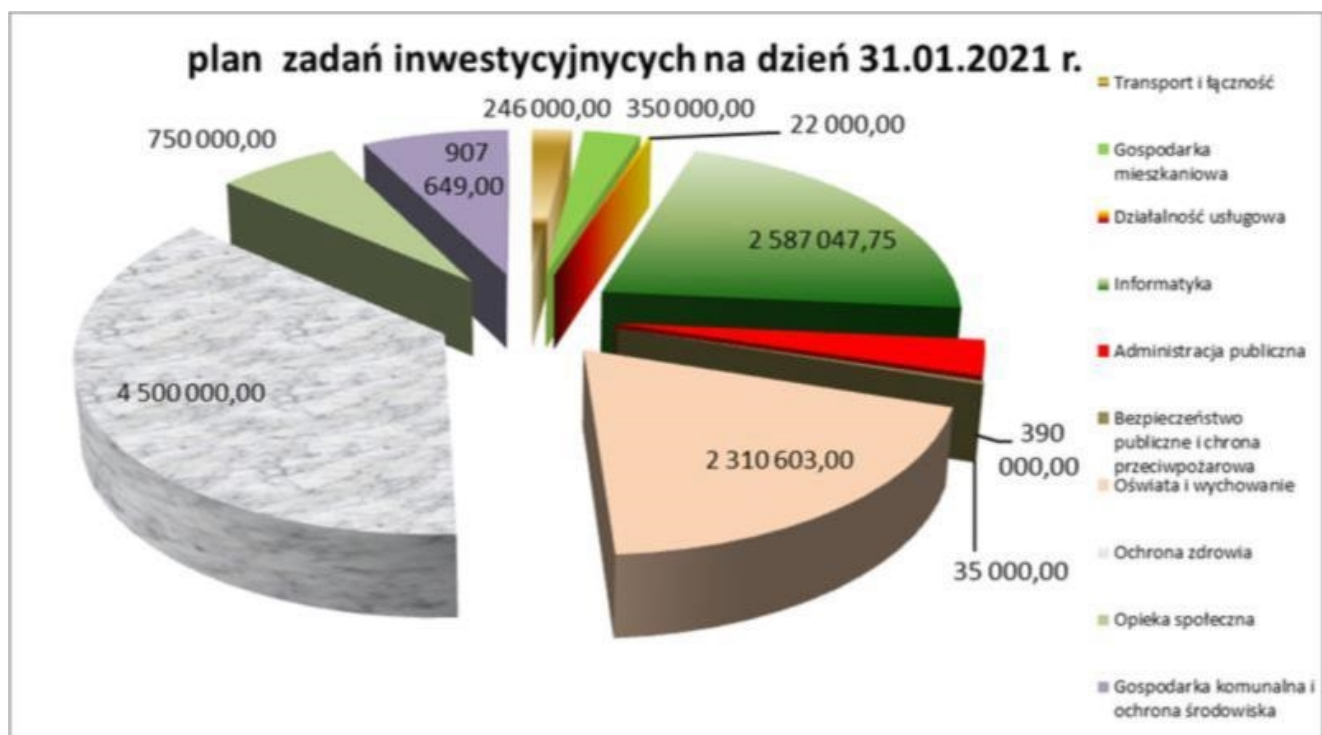
I. WYDATKI MAJĄTKOWE

Wydatki majątkowe Powiatu Lipnowskiego są planowane w horyzoncie wieloletnim i ujmowane w Wieloletniej Prognozie Finansowej (WPF). Planując wydatki majątkowe należało zapewnić w pierwszej kolejności środki na realizację inwestycji kontynuowanych jakimi jest poprawa infrastruktury lokalowej i bytowej, na którą w roku budżetowym 2021 przeznaczona jest niemała suma. W tym miejscu należy zaznaczyć, że w związku z wnioskami projektanta w zakresie opracowania dokumentacji na budowę Szkoły Muzycznej wywołanymi między innymi panującą w kraju pandemią COVID – 19 przesuwano termin realizacji zadania do końca III kwartału 2020 roku i nadziei dzisiejszy dokumentacja jest już wykonana a budowa budynku ma nastąpić w latach 2022 – 2023. Istotnym wydatkiem w budżecie 2021 roku jest zaplanowana modernizacja Izby Przyjęć miejscowego szpitala, której nie udało się rozpocząć w planowanym roku 2020. Innym znaczącym wydatkiem jest wniesienie do Spółki udziałów w wysokości 2 000 000,00 zł, które zostaną przeznaczone na dofinansowanie modernizacji Oddziału ZOL. Na wydatki majątkowe w projekcie budżetu na rok 2021 zaplanowano kwotę 11 748 299,75 zł. Wśród wydatków majątkowych na rok 2021 ujęte zostały zadania takie jak:

- budowa chodników – 166 000,00 zł
- budowę budynku szkoły specjalnej – 1 700 000,00 zł;
- realizację projektu „Infostrada Pomorza i Kujaw 2.0 – 2 587 047,75 zł;
- zakup pieca do budynku Starostwa Powiatowego przy ul. Mickiewicza – 25 000,00 zł;
- zakup szaf archiwalnych – 85 000,00 zł;
- zakup koparko – ładowarki na potrzeby ZDP – 80 000,00 zł

- przebudowa drogi dojazdowej do budynku Przy ul. Sierakowskiego 10 C wraz z parkingiem - 280 000,00 zł;
- podwyższenie wkładów do Spółki z o.o. Szpital Lipno – 2 000 000,00 zł,
- modernizacja Izby Przyjęć miejscowego szpitala – 2 500 000,00 zł,
- budowa boiska plażowego przy obiektach Zespołu Szkół w Skępem – 50 000,00 zł,
- modernizacja budynku Internatu przy ZS w Skępem na potrzeby Domu Matki z dzieckiem – 750 000,00 zł,
- założenie urządzeń fotowoltaicznych na budynkach administracyjnych powiatu – 867 649,00 zł,
- podłączenie do sieci miejskiej POW i ZSS w Lipnie – 40 000,00 zł,
- wymiana instalacji elektrycznej w budynku Zespołu Szkół w Lipnie - 554 699,00 zł,

Wykres nr 7



Źródło; opracowanie własne

II. WYDATKI BIEŻĄCE

Wydatki bieżące zabezpieczają prawidłową realizację zadań obligatoryjnych własnych i zleconych. W grupie wydatków bieżących najpoważniejszą pozycję stanowią wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń dla pracowników realizujących zadania własne i zlecone.

1. Wynagrodzenia i pochodne

Wydatki na wypłatę wynagrodzeń wraz z pochodnymi w projekcie budżetu na rok 2021 stanowią wielkość 50 753 516,72 zł, co stanowi 60,40% wydatków ogółem oraz 70,55% wydatków bieżących. Na rok 2021 nie uwzględniono wzrostu wynagrodzeń dla administracji i obsługi.

Różnica funduszu płac w stosunku do roku 2020 wynika z planowanych wypracowanych godzin lekcyjnych oraz zabezpieczeniu środków finansowych na nagrody jubileuszowe dla pracowników własnych jednostek czy też odprawy emerytalne, uruchomienie dwóch nowych jednostek organizacyjnych, jedna rusz z dniem 1 stycznia 2021 roku, za drugą planuje się uruchomić w ostatnim kwartale roku budżetowego 2021.

W grupie wydatków „wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń” ujęto wynagrodzenia osobowe, dodatkowe wynagrodzenie roczne, składki na ubezpieczenia społeczne, składki na Fundusz Pracy, składki na Fundusz Emerytur Pomostowych oraz wynagrodzenia bezosobowe z tytułu umów o dzieło i zlecenia.

W grupie tej nie planuje się wynagrodzeń wraz z pochodnymi wypłacanych w ramach realizowanych projektów ze środków zagranicznych.

2. Dotacje

W ramach udzielanych dotacji zostały zaplanowane dotacje celowe, dotacje na porozumienia między jednostkami samorządu terytorialnego oraz dotacje podmiotowe. Ich wysokość została zaplanowana w kwocie 2 826 118,44 zł.

Głównym dotowanym jest Powiatowy Zakład Transportu Publicznego, gdzie założono dotacje w wysokości 1 340 000,00 zł,

W ramach dotacji podmiotowych (1 263 220,44 zł) zaplanowano dotacje na zadania wykonywane zgodnie z art. 10 b ust. 3 ustawy o rehabilitacji zawodowej i społecznej osób niepełnosprawnych na dofinansowanie kosztów działalności Warsztatów Terapii Zajęciowej oraz dotację dla niepublicznych jednostek systemu oświaty oraz NOREW w Wierzbicku (kwota 865 069,44,00 zł).

Zabezpiecza się również dotacje na umowy partnerskie publiczno – prywatne z przeznaczeniem klubów sportowych na realizację powiatowego kalendarza igrzysk młodzieży szkolnej oraz na działalność orkiestr dętych.

W budżecie na rok 2021 nie zaplanowano dotacje na dofinansowanie prac konserwatorskich, restauratorskich przy zabytkach wpisanych do rejestru zabytków.

3. Rezerwy

Zgodnie z przepisami Ustawy o finansach publicznych w budżetach samorządowych może być tworzona rezerwa budżetowa do wysokości 1% planowanych wydatków. Wielkość rezerwy celowej zgodnie z art. 222 ust. 1 i 2 ustawy o finansach publicznych zaplanowanej na rok 2021 wynosi 196 000,00 zł. Kwota 86 000,00 zł stanowi zabezpieczenie środków na realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego zgodnie z ustawą z dnia 26 kwietnia 2007 roku o zarządzaniu kryzysowym (Dz. U. Nr 89, poz. 590), która nałożyła obowiązek zabezpieczenia w budżetach samorządowych utworzenia rezerwy celowej nie mniejszej niż 0,5% wydatków budżetu na realizację zadań z zakresu zarządzania kryzysowego. Zaplanowano również fakultatywne rezerwy celowe w wysokości 110 000,00 zł jako zabezpieczenie finansowane na nieprzewidziane wydatki. Rezerwa ogólna tworzona jest głównie na pokrycie wydatków, których podział na pozycje klasyfikacji budżetowej nie może być dokonany w chwili obecnej.

4. Obsługa długu publicznego

W uchwale budżetowej na rok 2021 na wydatki w dziale obsługa długu publicznego ujęto kwotę 548 530,00 zł. Zaplanowane środki przeznaczone będą na sfinansowanie wydatków związanych z płatnościami odsetek od zaciągniętych w latach 2011 – 2019 kredytów i obligacji wyemitowanych w roku 2014 i w roku 2018 na realizację zadań inwestycyjnych oraz od przyjętych zobowiązań po zlikwidowanym SP ZOZ w Lipnie. Z kwoty tej regulowane będą odsetki od kredytów zaciągniętych w:

- Banku Spółdzielczym w Lipnie
- Kujawskim Banku Spółdzielczym w Aleksandrowie Kujawskim
- Banku Spółdzielczego w Łowiczu
- PKO BP w Gdańsku od wyemitowanych obligacji
- MBanku Hipotecznym od przyjętych zobowiązań

5. Pozostałe wydatki

W ramach pozostałych wydatków zaplanowano środki na prace geodezyjno – kartograficzne polegające na wykonaniu gleboznawczej klasyfikacji zmienionych użytków i klas gruntów w wyniku zalesień, na zadania z zakresu gospodarki leśnej polegającej na wypłatach ekwiwalentów dla właścicieli gruntów rolnych prowadzących uprawy leśne na podstawie zawartego porozumienia z Agencją Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa, na zadania z zakresu gospodarki mieszkaniowej polegających na sporządzeniu planów urządzenia lasów, na dofinansowanie imprez organizowanych na terenie powiatu, nagrody, koszty organizacyjne, na zadania związane z pracami geodezyjnymi dotyczącymi modernizacji ewidencji gruntów i założeniem ewidencji budynków, na wykonanie podziału nieruchomości i opracowanie dokumentacji

geodezyjnej do regulacji stanów prawnych dróg powiatowych, na opracowanie dokumentacji niezbędnej przy nabyciu przez powiat mienia Skarbu Państwa, na składki wnoszone do Związku Powiatów Województwa Kujawsko – Pomorskiego, na obsługę kwalifikacji wojskowej w 2020 roku, na dofinansowanie kosztów uczestnictwa w różnych uroczystościach o charakterze powiatowym, na dopłaty do czesnego dla nauczycieli studiujących w systemie zaocznym i wieczorowym zatrudnionych w szkołach i placówkach, dla których organem prowadzącym jest powiat lipnowski, na składki na ubezpieczenia zdrowotne za osoby bezrobotne bez prawa do zasiłku, na zadania realizowane przez Powiatowy Zespół ds. Orzekania o Niepełnosprawności, na organizację imprez kulturalnych i okolicznościowych, na zakupy rzeczowe dla osób opuszczających placówki opiekuńczo – wychowawcze, na usamodzielnienie oraz na kontynuowanie nauki wychowanków, na zakup materiałów biurowych i organizacją posiedzeń Powiatowej Komisji Bezpieczeństwa. Zadania wymienione powyżej realizowane będą przez jednostki organizacyjne powiatu, inspekcje i straże, których działalność wynika z zapisów ustrojowych.

Środki zaplanowane w budżecie będą przeznaczone również na wydatki związane z funkcjonowaniem jednostek z przeznaczeniem na utrzymanie budynków.

Ważnymi wydatkami w budżecie będą również dofinansowania do wydatków remontowych, które realizowane będą przez jednostki organizacyjne powiatu poprawiając tym samym infrastrukturę drogową oraz lokalizacyjną. Wykaz przyjętych prac remontowych stanowi załącznik nr 3a do projektu budżetu na rok 2021.

Starostwo Powiatowe w Lipnie w ramach wykonywanych zadań statutowych jest zobowiązane również do zabezpieczenia środków finansowych na zadanie związane są z funkcjonowaniem Rady Powiatu. Z planowanej na 2021 rok kwoty finansowane będą diety dla 19 radnych uwzględniając wzrost najniższego wynagrodzenia planowanego na rok 2020 do kwoty 2 800,00 zł.

Innym ważnym zadaniem jest promocja powiatu finansowana z dochodów własnych powiatu. Na rok budżetowy 2021 nie zaplanowano wydatków na organizację: dożynek powiatowo – gminnych z uwagi na to, iż nie wiadomym czas zakończenia pandemii, z której powodu w roku bieżącym odwołano wszystkie imprezy promujące powiat. Zaplanowano natomiast zakupy materiałów i artykułów promocyjnych (długopisy, torby i publikacje promocyjne, kwiaty, nagrody i puchary na konkursy, patronaty), a także różnych nośników informacji. Zaplanowano też wydatki na drukowanie ogłoszeń i życzeń w lokalnych mediach oraz inne usługi związane z utrzymaniem strony internetowej. Wprowadzenie w roku 2018 wydatków na patronaty zyskało duże zainteresowanie społeczeństwa powiatu, zakładów pracy, stowarzyszeń. Wydatki jednak na rok budżetowy 2021 zostały zaplanowane w niewielkich wysokościach, w porównaniu do roku 2020.

Wydatki Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej w Lipnie związane są z wykonywaniem zadań statutowych.

Dużą część budżetu, bo aż 27 704 548,44 zł powiat wyda na zadania związane z oświatą. W dziale oświata i wychowanie oraz edukacyjna opieka wychowawcza wydzielono wydatki bieżące i majątkowe. Ujęte są tu budżety wszystkich placówek oświatowych Powiatu Lipnowskiego. Poza płacami i pochodnymi od płac nauczycieli i pracowników oświaty zostały zaplanowane wydatki bieżące związane z utrzymaniem budynków oświatowych. W tym dziale zaplanowano m.in.: wydatki na zadania inwestycyjne w kwocie 2 260 603,00 zł. Od roku 2021 wydatki na obsługę księgową i usługową zostały

W budżecie zabezpieczono również środki na realizację zadań z zakresu pomocy społecznej, polityki społecznej oraz rodziny. Planowane wydatki na ten cel to 19 197 466,18 zł.

Dom Pomocy Społecznej w Nowej Wsi realizuje zadania w zakresie opieki i zapewnia zakwaterowania całonocnego 143 dorosłym osobom. Wszyscy mieszkańcy Domu Pomocy Społecznej w Nowej Wsi potrzebują szczególnej opieki, z czego 30 osób jest z ograniczoną sprawnością ruchową – osoby leżące i poruszające się przy chodzikach. Zaspakajanie niezbędnych potrzeb bytowych, społecznych, zdrowotnych, jak również religijnych odbywa się na poziomie obowiązujących standardów.

Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Lipnie wykonuje zadania z zakresu pomocy społecznej, a głównie zapewnienie opieki i wychowania dzieci całkowicie lub częściowo pozbawionym tej opieki, organizowanie pieczy zastępczej oraz udzielanie pomocy pieniężnej na częściowe pokrycie kosztów utrzymania umieszczonych w nich dzieci, przyznawanie pomocy pieniężnej na usamodzielnienie oraz

pokrywanie wydatków związanych z kontynuowaniem nauki osobom opuszczającym, niektóre typy placówek opiekuńczo-wychowawczych.

Na terenie powiatu zauważa się coraz to większe zainteresowanie tworzeniem nowych rodzin zastępczych. Obowiązująca od roku 2012 ustawa o wspieraniu rodziny i systemie pieczy zastępczej ma na celu zapewnienie przysługujących dzieciom, które potrzebują szczególnej ochrony i pomocy ze strony dorosłych, środowiska rodzinnego, atmosfery szczęścia, miłości i zrozumienia, w trosce o ich harmonijny rozwój i przyszłą samodzielność życiową. Powstała ona dla dobra rodziny, która jest podstawową komórką społeczeństwa.

Z roku na rok wzrasta również zapotrzebowanie na zadania dotyczące orzekania o stopniu niepełnosprawności. Ilość wydawanych orzeczeń oraz koszt orzeczenia ulega zwiększeniu co związane jest z większymi wydatkami w paragrafie dotyczącym wynagrodzeń bezosobowych i usług dla komisji ds. orzekania. Do roku 2018 Powiat Lipnowski wynagradzał za wydane orzeczenie, jako jedno z niższych, a od września 2018 roku Zarząd Powiatu podejmuje każdego roku decyzję o podwyższeniu kosztu jednego orzeczenia.

Powiatowy Urząd Pracy w Lipnie realizuje zadania zgodnie z ustawą o promocji zatrudnienia i instytucjach rynku pracy z dnia 20 kwietnia 2004 roku.

W zakresie rehabilitacji zawodowej i społecznej osób niepełnosprawnych zgodnie z art. 10 b ust. 3 ustawy o rehabilitacji zawodowej i społecznej osób niepełnosprawnych na dofinansowanie kosztów działalności Warsztatów Terapii Zajęciowej w budżecie ujęto 10% dofinansowanie ze środków budżetu powiatu, co stanowi kwotę 71 599,00 zł.

Wydatki Placówki Opiekuńczo Wychowawczej, w której dysponuje się od roku 2018 - 42 miejscami dla dzieci, w tym dzieci z terenu innych powiatów. Środki na wydatki przeznaczone są głównie na zapewnienie prawidłowego funkcjonowania trzech budynków umożliwiając tym samym dzieciom poczucie ciepła „domu”. Powiat Lipnowski ponosi również wydatki związane z przebywaniem dzieci z terenu naszego powiatu zarówno w placówkach opiekuńczo – wychowawczych jak też w pieczy zastępczej.

Nie należy zapominać, iż powiat do roku 2028 musi zabezpieczać wydatki na spłatę zobowiązań po zlikwidowanym Samodzielnym Publicznym Zakładzie Opieki Zdrowotnej w Lipnie. W chwili planowania budżetu na rok 2021 poziom zadłużenia z tytułu spłaty zobowiązań wynosi 9 230 612,00 zł, co stanowi 11,12% dochodów bieżących powiatu. W roku 2021 planuje się dokonywać spłaty 1 178 376,00 zł zgodnie ze zmienionym w roku 2016 harmonogramem zobowiązań przejętych po SP ZOZ w Lipnie. Jeżeli nadarzy się okoliczność i pozwoli na to sytuacja finansowa powiatu, to zostanie zaproponowana przez Zarząd Powiatu propozycja spłaty wcześniej zaciągniętych częściowo zobowiązań, co pozwoli na zmniejszenie stanu zobowiązań z tytułu kredytów i innych zobowiązań. Wówczas powiat dokona pewnych posunięć w zakresie ponownego przeliczenia pozostałej do spłaty kwoty przez MBank Hipoteczny w Warszawie oraz pozostałych bankach. Przypominając, zobowiązanie jakie pozostało do spłaty do roku 2028 stanowi zaciągnięty przez zlikwidowany zakład kredyt, który w głównej mierze przeznaczono na spłatę składek na ubezpieczenia społeczne z części pracowniczej.

W budżecie Powiatu Lipnowskiego planuje się również wydatki z zakresu ochrony środowiska (zał. nr 9), gdzie skumulowane środki pochodzą z wpłat za korzystanie ze środowiska. Na ten cel zaplanowano kwotę 922 649,00 zł w dz. 900. Jednakże ze środków pochodzących z wpłat z Urzędu Marszałkowskiego i Funduszu Ochrony Środowiska pokrywane są również wydatki dotyczące nadzoru nad gospodarką leśną, gdzie wydatki kształtują się na poziomie 95 481,26 zł.

Jako nowum dla budżetu powiatu wprowadza się wypłatę stypendium dla studentów medycyny kształcących się na kierunku lekarskim. Celem tak zacnego zadania jest przyciągnięcie młodym przyszłych lekarzy, którzy chętni byłiby pracować na rzecz powołanej przez powiat Spół Szpila w Lipnie.

WYDATKI ZWIĄZANE Z REALIZACJĄ ZADAŃ Z ZAKRESU ADMINISTRACJI RZĄDOWEJ I INNYCH ZADAŃ ZLECONYCH ODREBNYMI USTAWAMI

Realizacja przysłowiowych zadań zleconych wynika z art. 166 ust. 2 Konstytucji, który dopuszcza zlecenie jednostkom samorządu terytorialnego innych zadań publicznych, poza zadaniami własnymi, jeżeli wynika to z uzasadnionych potrzeb państwa. Są one uznawane zadaniami z zakresu administracji rządowej. Zadania zlecone w drodze ustawy zostały ujęte w ustawie kompetencyjnej i w ustawach szczególnych i mają charakter obowiązkowy. Wydatki ponoszone na realizację zadań zleconych są następstwem

prawnym nałożonych zadań na samorządy w drodze ustawy lub w drodze porozumienia. Środki na ten cel przekazywane są z budżetu państwa, a ich niewłaściwe przeznaczenie skutkuje zwrotem wraz z należnymi odsetkami.

Powiat Lipnowski na rok 2021 z budżetu państwa zakłada w swoim budżecie zadania z zakresu prac geodezji i kartografii, gospodarki gruntami i nieruchomościami, zadań z zakresu administracji rządowej, kwalifikację wojskową, zadania obronne, na działalność inspekcji i straży, na nieodpłatną pomoc prawną, na opłacenie składek na ubezpieczenia zdrowotne za osoby pozostające bez pracy oraz na obsługę zespołu ds. orzekania o niepełnosprawności.

PRZYCHODY I ROZCHODY BUDŻETU

W budżecie powiatu na rok 2021 planuje się przychody w kwocie 1 500 000,00 zł z uwagi na znaczącą spłatę zobowiązań. Zaplanowano również nadwyżkę budżetową w wysokości 1 652 511,72 zł, która zabezpieczy częściową spłatę rat kapitałowych zaciągniętych kredytów długoterminowych.

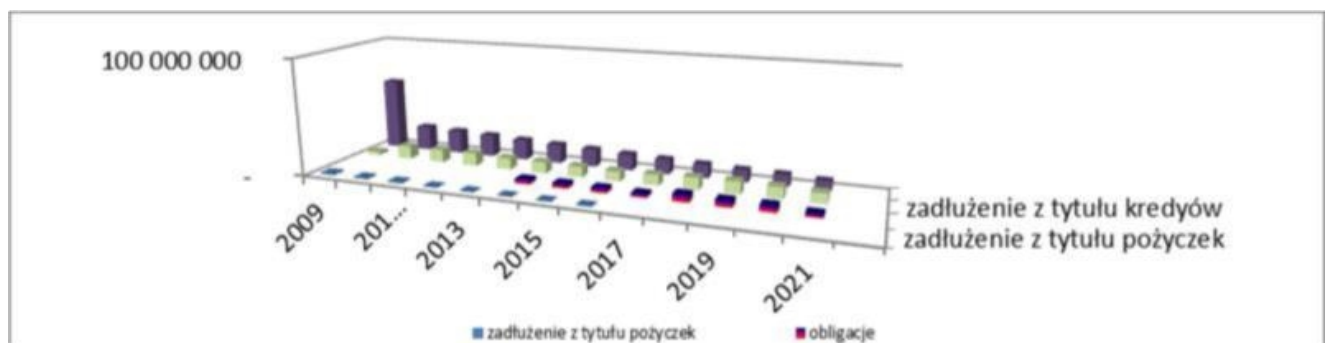
W roku 2021 planuje się spłaty kredytów w wysokości 3 152 511,72 zł. Kredyty długoterminowe wykorzystywane były na pokrycie planowanego deficytu budżetowego z przeznaczeniem na zadania inwestycyjne realizowane przez powiat jak również w latach, tj. 2014 – 2019 powiat zaciągał kredyty na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań danego roku budżetowego. Zaciągnięte zobowiązania planuje się spłacać w latach 2021 – 2031. Zadłużenie powiatu na koniec roku 2021 wyniesie 19 824 101,12 zł i stanowić będzie 29,89% planowanych dochodów bieżących na rok 2021.

W roku 2021 nastąpi również wykup obligacji komunalnych wyemitowanych w roku 2014 w wysokości 800 000 zł oraz rozpocznie się również wykup obligacji wyemitowanych w roku 2018 w wysokości 800 000,00 zł.

Zadłużenie nominalne na koniec roku 2021, przy założeniu, że nie ujmujemy zobowiązań po zlikwidowanym SP ZOZ w Lipnie, wyniesie 11 968 261,12 zł. Oznaczać to będzie, że wskaźnik długu wyniesie 14,24% w stosunku do dochodów bieżących. Łączne zadłużenie powiatu stanowić będzie kwotę 19 824 101,12 zł, co stanowi 23,24% dochodów bieżących powiatu. Spoglądając na budżety lat poprzednich to należy stwierdzić, iż pomimo zaciąganych w latach poprzednich, wyłączając rok 2020, kredytów długoterminowych na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań czy też na pokrycie występującego deficytu w danym roku budżetowym, zadłużenie powiatu obniża się. Rok 2021 pomimo planowanego kredytu w wysokości 1 500 000,00 zł będzie rokiem, kiedy zadłużenie powiatu znacznie się obniży chociażby z powodu nie zaciągania nowego kredytu.

Wielkość zadłużenia Powiatu Lipnowskiego na dzień 31 grudnia w latach 2008 – 2021 przedstawia poniższy wykres.

Wykres nr 8



Źródło; opracowanie własne

ZOBOWIĄZANIA WYMAGALNE

Na koniec roku 2021 w Powiecie Lipnowskim przewiduje się zobowiązania wielkości 19 820 234,60 zł, które dotyczą zaciągniętych w latach poprzednich kredytów długoterminowych zaciągniętych w Banku Spółdzielczym w Lipnie, Kujawskim Banku Spółdzielczym w Aleksandrowie Kujawskim i Banku Spółdzielczym Ziemi Łowickiej O/Kocierzew na kwotę 8 764 394,60zł, zobowiązania wynikające z emisji papierów wartościowych w kwocie 3 200 000 zł, oraz kwota zobowiązania przejętego w roku 2009 od SP ZOZ w Lipnie wynosząca na koniec roku budżetowego 2019 – 7 855 840,00 zł.

BUDŻET SAMORZĄDOWEGO ZAKŁADU BUDŻETOWEGO NA ROK 2021

Na istniejący od roku 2017 Powiatowy Zakład Transportu Publicznego w budżecie powiatu zaplanowano środki na udzielenie dotacji w kwocie 1 340 000,00 zł oraz kwotę 595 000,00 na spłatę rat leasingowych wraz z należnymi odsetkami oraz wykupem leasingu. W projekcie budżetu na rok 2021 załącznik nr 11 prezentuje plan przychodów i kosztów zakładu budżetowego. Zaplanowano wpływy środków z wykonywanych usług jak również dotacji od samorządów. Wielkość kosztów planowana jest w równej wysokości co przychody i stanowi kwotę 4 280 000,00 zł. W tym budżecie zaplanowano środki na wynagrodzenia wraz pochodnymi oraz koszty funkcjonowania zakładu.

WSKAŹNIKI MAKROEKONOMICZNE BUDŻETU NA ROK 2021

Ważnym celem powiatu w roku 2021 jak latach poprzednich i następnych była i będzie kontynuacja restrukturyzacji kosztowej działalności operacyjnej oraz identyfikowanie i wykorzystanie rezerw w zakresie pozyskiwania dochodów, jak i też finansowania wydatków bieżących i inwestycyjnych.

W budżetowaniu na kolejne lata niezbędna będzie rozsądna polityka finansowa z jednoczesnym ograniczeniem wydatków bieżących. Ograniczenie wzrostu winno w szczególności dotyczyć wydatków bieżących związanych z zadaniami o charakterze fakultatywnym.

Poza wydatkami bieżącymi, niemniej istotnym aspektem polityki budżetowej powiatu w 2021 roku jak również w latach następnych, będzie też proces optymalizacji czynników w zakresie zwiększania aktualnych źródeł dochodów przy wykorzystaniu możliwości, jakie dają przepisy, w tym zawarte w ustawie o dochodach jednostek samorządu terytorialnego.

Istotnym aspektem w roku 2021 i w latach następnych są również możliwości finansowania wszystkich zaplanowanych inwestycji w powiecie, czyli wygenerowanie odpowiednich dochodów i wolnych środków na te cele. Podkreślić należy też fakt, że z rozwojem społecznym rosną wydatki, a wręcz, że rozwój nowoczesnego powiatu wymaga stale rosnących wydatków. Wpływ na zakres i strukturę wydatków budżetowych wywiera społeczno - polityczny ustrój kraju oraz stopień decentralizacji i podział zadań między szczeblem centralnym i samorządowym.

Atrakcyjność powiatu może być określana w ujęciu wielkości zdarzeń i dóbr przejawiających się w odpowiednich wskaźnikach w przeliczeniu na jednego mieszkańca powiatu. Przedstawianie wskaźników jest niezmiernie ważne do podejmowania decyzji dotyczących rozwoju powiatu. Wskaźniki informują o zasobności i zdolności rozwojowej transformowanych z wielkości bezwzględnych do postaci relacyjnych, obrazujących umowny udział jednostkowy mieszkańców w zasobach publicznych (przyjęto do obliczenia stan ludności na koniec roku 2019 – 65 750 osób).

1. Wskaźnik wielkości inwestycji na mieszkańca Powiatu Lipnowskiego

$$WI = \frac{WM}{LL}$$

$$LL$$

Gdzie:

WI – planowana wielkość inwestycji na jednego mieszkańca w powiecie

WM – wydatki majątkowe planowane w roku 2020

LL – liczba ludności w powiecie

$$WI = \frac{12\,098\,299,75}{65\,750} = 184,00$$

$$65\,750 = 184,00$$

2. Wskaźnik wielkości dochodów na jednego mieszkańca powiatu

$$WDB = \frac{DB}{LL}$$

$$LL$$

Gdzie:

WDB – planowana wielkość dochodów budżetowych na jednego mieszkańca w powiecie

DB – planowane dochody budżetowe ogółem w roku 2021

LL – liczba ludności w powiecie

$$WDB = 85\,687\,708,45 = 1\,303,23$$

65 750

3. Wskaźnik wielkości wydatków na jednego mieszkańca powiatu

$$WW = \frac{WB}{LL}$$

LL

Gdzie:

WW – planowana wielkość wydatków budżetowych na jednego mieszkańca w powiecie

WB – planowane wydatki budżetowe ogółem w roku 2021

LL – liczba ludności w powiecie

$$WW = 84\,035\,194,73 = 1\,278,10$$

65 750

4. Wskaźnik wielkości zadłużenia na jednego mieszkańca powiatu na koniec roku 2021

$$WZ = \frac{ZO}{LL}$$

LL

Gdzie:

WZ – planowana wielkość zadłużenia w przeliczeniu na jednego mieszkańca w powiecie

ZO – planowane zadłużenie ogółem na koniec roku 2021

LL – liczba ludności w powiecie

$$WZ = 19\,820\,234,60 = 301,45$$

65 750

5. Wskaźnik spłaty zadłużenia na jednego mieszkańca powiatu w roku 2021

$$SZ = \frac{SK}{LL}$$

LL

Gdzie:

SZ – wielkość spłaty zadłużenia w przeliczeniu na jednego mieszkańca w powiecie

SK – planowana wielkość spłaty kapitału w roku 2021

LL – liczba ludności w powiecie

$$SZ = 4\,330\,887,72 = 65,87$$

65 750

6. Wskaźnik nadwyżka operacyjna na jednego mieszkańca powiatu w roku 2021

$$SZ = \frac{PNO}{LL}$$

LL

Gdzie:

NO – wielkość nadwyżki operacyjnej w przeliczeniu na jednego mieszkańca w powiecie

PNO – planowana wielkość nadwyżki operacyjnej na rok 2021

LL – liczba ludności w powiecie

$$SZ = 11\,036\,907,13 = 167,86$$

65 750

Ocena czynników kształtujących wynik finansowy działalności w projekcie budżetu powiatu jest istotna, ponieważ często decyduje o perspektywach rozwojowych oraz o egzystencji.

Zakończenie roku 2020 możliwe będzie z niewielką różnicą zwiększającą nadwyżkę pomimo niezrealizowanych dochodów majątkowych. Jednak należy zauważyć, że dane te mogą ulec zmianie, ponieważ dwa ostatnie miesiące pozwolą na sprecyzowanie ewentualnego wyniku budżetu za rok 2020. W przypadku powiatu lipnowskiego na rok 2021 planowana nadwyżka operacyjna ukształtuje się w wysokości 11 036 907,13 zł. Tu należy zauważyć, iż dla powiatu lipnowskiego niezmiernie duże znaczenie odgrywa wielkość dochodów majątkowych. Przygotowując budżet na rok 2021 oraz Wieloletnią Prognozę Finansową na lata 2021 – 2030 kierowano się szczególnie zasadą rachunkowości tzn. ostrożności w kalkulowaniu planowanych dochodów, aby nie zawyżyć dochodów w latach następnych.

PODSUMOWANIE

Zaplanowany przyszłoroczny budżet jest budżetem ambitnym, z szerokim jak co roku obszarem zadań inwestycyjnych, w którym realizacja zadań opiera się głównie na środkach własnych powiatu, bezpiecznych transferach środków (subwencjach, dotacjach) z budżetu państwa oraz przyznanych powiatowi środków zewnętrznych na dofinansowanie zadań. Jest także otwarty (elastyczny) na wykorzystanie pojawiających się nowych zewnętrznych źródeł finansowania inwestycji. Bilansuje on różne źródła dochodów i kategorie wydatków przeznaczone na szeroki zakres różnych celów pozwalając efektywniej nimi gospodarować.

Zaplanowane dochody własne, głównie z świadczonych usług i najmu lokali zostały oszacowane bardzo bezpiecznie z uwzględnieniem przewidywań wykonania wielkości grupy dochodów w roku bieżącym.

Zaplanowane kwoty dotacji, udziałów w podatkach nie powinny budzić wątpliwości co do ich realizacji pomimo ich wzrostu w stosunku do roku bieżącego jak i lat poprzednich. Kwoty subwencji oświatowej, równoważącej i wyrównawczej Ministerstwo Finansów oszacowało na nieco wyższym poziomie jak w roku bieżącym.

Realizacja tegorocznych dochodów budżetowych wskazuje, że w niektórych pozycjach zostaną wykonane nieco powyżej wielkości planowanych, niektóre z nich będą niższe. Nie przewiduje się na tym etapie zrealizowania dochodów majątkowych ze względu na małe zainteresowanie sprzedażą działek pod budownictwo jednorodzinne. Istnieją również obawy co do wpływu z udziałów w podatkach dochodowych z uwagi na to, iż w roku bieżącym rząd ograniczył działania przedsiębiorców co zapewne skutkuje na wysokość wykonania dochodów tym zakresie. Szalejąca w roku bieżącym pandemia nie pozwala na pełną realizację niektórych dziedzin wydatkowych i dochodowych, co wywoła również skutek roku 2021.

Ograniczone możliwości dochodowe powiatu, a także potrzeba zabezpieczenia środków na realizację zadań obligatoryjnych oraz inwestycyjnych, programów i projektów realizowanych przy współfinansowaniu ze środków zagranicznych ujętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej Powiatu Lipnowskiego i obsłudze długu, wiąże się z ograniczeniem wydatków bieżących przede wszystkim o charakterze fakultatywnym.

Przyszłoroczne wydatki budżetowe zostały oszacowane bezpiecznie z uwzględnieniem złożonego zapotrzebowania przez dyrektorów powiatowych jednostek organizacyjnych. Ustalone rezerwy w kwocie 196 000,00 zł umożliwią sfinansowanie wydatków, których nie udało się precyzyjnie określić i przewidzieć w momencie sporządzania niniejszego projektu uchwały budżetowej na rok 2021.

Wydatki majątkowe przekraczające poziom 12 098 299,75 zł zostaną głównie skierowane na prace modernizacyjne w obiekcie Spółki z o.o. Szpital w Lipnie i będą służyć rozwojowi infrastruktury lokalowej oraz poprawie warunków leczenia oraz na poprawę bazy lokalowej Zespołu Szkół Specjalnych.

Realizacja zadań rządowych zleconych – nałożonych mocą ustawy do wykonania przez Powiat zostanie sfinansowana z dotacji celowych z budżetu państwa oraz ze środków własnych powiatu.

Budżet zabezpiecza również środki na spłatę zobowiązań po zlikwidowanych SP ZOZ w Lipnie, natomiast na spłatę zaciągniętych wcześniej kredytów czy też wyemitowanych papierów wartościowych planuje się zaciągnięcie kredytu długoterminowego. Wielkość spłaty odsetek od zaciągniętych długoterminowych kredytów jest zależna od wielkości oprocentowania, na co mają wpływ wskaźniki makroekonomiczne.

Na etapie opracowywania projektu budżetu powiatu na rok 2021 nie udało się rozpatrzyć pozytywnie wszystkich zgłoszonych potrzeb i wniosków, które wpłynęły do tutejszego urzędu w celu ich sfinansowania ze środków budżetowych, jednak sukcesywnie w ramach pojawiających się możliwości Zarząd Powiatu

będzie je ponownie analizował i proponował Radzie Powiatu o przyjęcie ich do realizacji już w trakcie realizacji budżetu.

Istotnym kierunkiem działania jest i będzie poszukiwanie nowych źródeł finansowania większych czy też nowych źródeł dochodów, które pozwolą na rozszerzenie zakresu przyjętych zadań, bądź wprowadzenie nowych zadań do realizacji. W budżetowaniu na kolejne lata będzie ograniczenie dynamiki wydatków bieżących o charakterze fakultatywnym. Poza wydatkami bieżącymi nie mniej istotnym aspektem polityki budżetowania będzie proces zwiększania źródeł dochodów przy wykorzystaniu możliwości jakie dają przepisy, między innymi w ustawie o dochodach jednostek samorządu terytorialnego. Nowe źródła dochodów pozwolą na zwiększenie możliwości finansowania nimi wydatków inwestycyjnych co przełoży się też w udziale na 1 mieszkańca.

Sytuacja finansowa powiatu jest stabilna, nie ma problemów z płynnością. Zadłużenie budżetu Powiatu z tytułu zaciąganych kredytów czy też emisji obligacji nie zagraża płynności finansowej i pozwoli w sposób celowy i przemyślany realizować w roku 2021 przyjęte do projektu zadania.

Zarząd Powiatu w Lipnie rozważał bardzo wnikliwie ryzyka, które mogłyby mieć wpływ na finanse powiatu w roku 2021. Analizował również zagrożenia, chociażby z tytułu panującej pandemii, której zakończenie nie jest nikomu znane, podczas realizacji planowanych zadań inwestycyjnych, stosując ostrożnie swoje plany. Wziął także pod uwagę koniunkturę gospodarczą kraju i Powiatu Lipnowskiego poprzez spadek bezrobocia i tworzenie nowych miejsc pracy.

Wysoka Rado, Zarząd Powiatu w Lipnie kieruje prośbę o przyjęcie budżetu na rok 2021, w którym to planowane wydatki i rozchody, a więc kierunki rozdysponowania prognozowanych dochodów uznacie za zasadne.

Lipno, dnia 14 grudnia 2020 roku

Sporządziła

Barbara Małkiewicz

Skarbnik Powiatu