



DZIENNIK URZĘDOWY

WOJEWÓDZTWA KUJAWSKO-POMORSKIEGO

Bydgoszcz, dnia 8 stycznia 2020 r.

Poz. 153

UCHWAŁA Nr XIII/113/2019 RADY POWIATU W LIPNIE

z dnia 20 grudnia 2019 r.

w sprawie uchwalenia budżetu Powiatu Lipnowskiego na rok 2020

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 (t.j. Dz.U. z 2019 r. poz. 511 z późn. zm.¹⁾), 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.²⁾) Rada Powiatu uchwała, co następuje:

§ 1. Dochody budżetu w wysokości 80 327 800,95 zł, z tego:

- 1) bieżące w wysokości 77 794 603,81 zł;
- 2) majątkowe w wysokości 2 533 197,14zł, zgodnie z Załącznikiem nr 1 i 2.

§ 2. 1. Wydatki budżetu w wysokości 77 619 708,95 zł, z tego:

- 1) bieżące w wysokości 69 431 925,01 zł,
- 2) majątkowe w wysokości 8 187 783,94. zł, zgodnie z Załącznikiem nr 3.

2. Limity wydatków na zadania inwestycyjne realizowane w roku 2020 w kwocie 8 187 783,94 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 2 708 092,00 zł z przeznaczeniem na:

- 1) planowaną spłatę rat kredytów w kwocie – 1 855 732,20 zł;
- 2) planowany wykup papierów wartościowych w kwocie – 800 000,00 zł.

§ 4. Łączną kwotę przychodów budżetu w wysokości 0,00 zł oraz łączną kwotę rozchodów budżetu w wysokości 2 708 092,00 zł, zgodnie z Załącznikiem nr 4.

§ 5. Limit zobowiązań z tytułu emisji papierów wartościowych oraz kredytów zaciąganych na sfinansowanie przejściowego deficytu budżetu – w kwocie 3 000 000,00 zł.

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

§ 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.

¹⁾Zmiany do ustawy o samorządzie powiatowym wprowadzono; Dz.U. z 2019, poz. 1571;

²⁾Zmiany do ustawy o finansach publicznych wprowadzono: Dz.U. z 2019 poz. 1622, poz. 1649

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 – 78 000,00 zł z przeznaczeniem na nieprzewidziane wydatki budżetowe;
- 2) celowe w wysokości – 120 000,00 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 – 3 994 000,00 zł, koszty – 3 994 000,00 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.

§ 13. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2020 roku i podlega publikacji w Dzienniku Urzędowym Województwa Kujawsko-Pomorskiego.

Przewodnicząca Rady
Anna Smużewska

Załącznik do uchwały Nr XIII/113/2019
Rady Powiatu w Lipnie
z dnia 20 grudnia 2019 r.

B U D Ż E T

Powiatu Lipnowskiego na 2020 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

PLAN DOCHODÓW I WYDATKÓW BUDŻETU POWIATU LIPNOWSKIEGO NA 2020 ROK WEDŁUG DZIAŁÓW

Dział	Nazwa	DOCHODY	WYDATKI
1	2	3	4
010	Rolnictwo i łowiectwo	23 100,00	23 000,00
020	Leśnictwo	383 651,00	547 755,30
600	Transport i łączność	277 120,00	6 523 494,00
630	Turystyka	0,00	33 000,00
700	Gospodarka mieszkaniowa	1 614 250,00	2 228 652,23
710	Działalność usługowa	1 219 070,00	1 347 574,71
720	Informatyka	1 173 197,14	1 382 700,89
750	Administracja publiczna	351 510,81	10 922 221,65
752	Obrona narodowa	4 000,00	4 000,00
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	4 608 500,00	4 747 317,00
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	11 883 370,00	0,00
757	Obsługa długu publicznego	0,00	450 000,00
758	Różne rozliczenia	45 443 462,00	198 000,00
801	Oświata i wychowanie	784 851,00	23 496 761,62
851	Ochrona zdrowia	2 236 838,00	5 113 254,00

852	Pomoc społeczna	6 841 300,00	7 608 180,00
853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	930 400,00	3 298 689,55
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	20 050,00	2 224 576,00
855	Rodzina	2 211 450,00	6 072 480,00
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	123 681,00	989 052,00
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	0,00	141 000,00
926	Kultura fizyczna	0,00	70 000,00
	Ogółem	80 327 800,95	77 619 708,95

Załącznik Nr 2 do Załącznika Nr 1

Plan dochodów budżetu na 2020 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	23 100,00
	01005		Prace geodezyjno-urzędzeniowe na potrzeby rolnictwa	23 100,00
020			Leśnictwo	383 651,00
	02001		Gospodarka leśna	383 651,00
600			Transport i łączność	277 120,00
	60014		Drogi publiczne powiatowe	277 120,00
700			Gospodarka mieszkaniowa	304 250,00
	70005		Gospodarka gruntami i nieruchomościami	304 250,00
710			Działalność usługowa	1 219 070,00
	71012		Zadania z zakresu geodezji i kartografii	849 550,00
	71015		Nadzór budowlany	369 520,00
750			Administracja publiczna	301 510,81
	75011		Urzędy wojewódzkie	60 300,00
	75020		Starostwa powiatowe	189 710,81
	75045		Kwalifikacja wojskowa	33 500,00
	75075		Promocja jednostek samorządu terytorialnego	18 000,00
752			Obrona narodowa	4 000,00
	75212		Pozostałe wydatki obronne	4 000,00
754			Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	4 608 500,00
	75411		Komendy powiatowe Państwowej Straży Pożarnej	4 608 500,00
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	11 883 370,00
	75618		Wpływy z innych opłat stanowiących dochody jednostek samorządu terytorialnego na podstawie ustaw	1 877 500,00
	75622		Udziały powiatów w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa	10 005 870,00
758			Różne rozliczenia	45 443 462,00
	75801		Część oświatowa subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego	22 183 061,00
	75803		Część wyrównawcza subwencji ogólnej dla powiatów	21 392 566,00
	75814		Różne rozliczenia finansowe	40 000,00
	75832		Część równoważąca subwencji ogólnej dla powiatów	1 827 835,00

801		Oświata i wychowanie	784 851,00
	80102	Szkoły podstawowe specjalne	1 100,00
	80115	Technika	327 950,00
	80117	Branżowe szkoły I i II stopnia	60 500,00
	80120	Licea ogólnokształcące	32 250,00
	80132	Szkoły artystyczne	36 950,00
	80140	Placówki kształcenia ustawicznego i centra kształcenia zawodowego	6 600,00
	80195	Pozostała działalność	319 501,00
851		Ochrona zdrowia	2 236 838,00
	85156	Składki na ubezpieczenie zdrowotne oraz świadczenia dla osób nie objętych obowiązkiem ubezpieczenia zdrowotnego	1 978 600,00
	85195	Pozostała działalność	258 238,00
852		Pomoc społeczna	6 841 300,00
	85202	Domy pomocy społecznej	6 789 900,00
	85218	Powiatowe centra pomocy rodzinie	400,00
	85295	Pozostała działalność	51 000,00
853		Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	930 400,00
	85321	Zespoły do spraw orzekania o niepełnosprawności	151 000,00
	85333	Powiatowe urzędy pracy	779 400,00
854		Edukacyjna opieka wychowawcza	20 050,00
	85406	Poradnie psychologiczno-pedagogiczne, w tym poradnie specjalistyczne	20 050,00
855		Rodzina	2 211 450,00
	85504	Wspieranie rodziny	25 400,00
	85508	Rodziny zastępcze	695 200,00
	85510	Działalność placówek opiekuńczo-wychowawczych	1 432 200,00
	85595	Pozostała działalność	58 650,00
900		Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	123 681,00
	90019	Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska	123 681,00
bieżące			razem: 77 794 603,81
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			380 151,00
majątkowe			
700		Gospodarka mieszkaniowa	1 310 000,00
	70005	Gospodarka gruntami i nieruchomościami	1 310 000,00
720		Informatyka	1 173 197,14
	72095	Pozostała działalność	1 173 197,14
750		Administracja publiczna	50 000,00
	75020	Starostwa powiatowe	50 000,00
majątkowe			razem: 2 533 197,14
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			1 173 197,14
Ogółem:			80 327 800,95
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			1 553 348,14

Załącznik Nr 2a do Załącznika Nr 1

Plan dochodów budżetu na 2020 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	23 100,00
			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
	01005		Prace geodezyjno-urzędzeniowe na potrzeby rolnictwa	23 100,00
			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
		0950	Wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów	100,00
		0970	Wpływy z różnych dochodów	20 000,00
		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	383 651,00
			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
	02001		Gospodarka leśna	383 651,00
			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
		2460	Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na realizację zadań bieżących jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych	383 651,00
600			Transport i łączność	277 120,00
			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
	60014		Drogi publiczne powiatowe	277 120,00
			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	275 000,00
		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	1 000,00
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	20,00
		0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	100,00
		0970	Wpływy z różnych dochodów	1 000,00
700			Gospodarka mieszkaniowa	304 250,00
			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	304 250,00
			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	4 000,00
		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	190 000,00
		2360	Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	110 000,00
710			Działalność usługowa	1 219 070,00
			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	849 550,00
			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	1 000,00
		0690	Wpływy z różnych opłat	572 000,00
		0830	Wpływy z usług	12 000,00
		0910	Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	5 000,00
		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	259 500,00
	71015		Nadzór budowlany	369 520,00
			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
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	120,00
		2110	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	369 400,00
750			Administracja publiczna	301 510,81
			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	60 300,00
			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
		2110	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	60 300,00
	75020		Starostwa powiatowe	189 710,81
			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	1 000,00
		0630	Wpływy z tytułu opłat i kosztów sądowych oraz innych opłat uiszczanych na rzecz Skarbu Państwa z tytułu postępowania sądowego i prokuratorskiego	2 000,00
		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	120 000,81
		0830	Wpływy z usług	27 000,00
		0910	Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	10,00
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	1 000,00
		0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	5 000,00
		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	20 000,00

	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	33 500,00
		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
	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	13 000,00
	75075	Promocja jednostek samorządu terytorialnego	18 000,00
		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	3 000,00
	0960	Wpływy z otrzymanych spadków, zapisów i darowizn w postaci pieniężnej	10 000,00
	0970	Wpływy z różnych dochodów	5 000,00
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	4 608 500,00
		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
	75411	Komendy powiatowe Państwowej Straży Pożarnej	4 608 500,00
		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
	0920	Wpływy z pozostałych odsetek	2 000,00
	0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	100,00
	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	4 604 900,00
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	11 883 370,00
		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	1 877 500,00
		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
	0420	Wpływy z opłaty komunikacyjnej	1 600 000,00
	0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	18 000,00
	0570	Wpływy z tytułu grzywien, mandatów i innych kar pieniężnych od osób fizycznych	500,00

		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	10 000,00
		0620	Wpływy z opłat za zezwolenia, akredytacje oraz opłaty ewidencyjne, w tym opłaty za częstotliwości	27 000,00
		0650	Wpływy z opłat za wydanie prawa jazdy	220 000,00
		0690	Wpływy z różnych opłat	500,00
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	250,00
		0970	Wpływy z różnych dochodów	250,00
	75622		Udziały powiatów w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa	10 005 870,00
			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	9 805 870,00
		0020	Wpływy z podatku dochodowego od osób prawnych	200 000,00
758			Różne rozliczenia	45 443 462,00
			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	22 183 061,00
			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	22 183 061,00
	75803		Część wyrównawcza subwencji ogólnej dla powiatów	21 392 566,00
			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	21 392 566,00
	75814		Różne rozliczenia finansowe	40 000,00
			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	40 000,00
	75832		Część równoważąca subwencji ogólnej dla powiatów	1 827 835,00
			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	1 827 835,00
801			Oświata i wychowanie	784 851,00
			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	319 501,00
	80102		Szkoły podstawowe specjalne	1 100,00
			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
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	100,00
		0970	Wpływy z różnych dochodów	1 000,00
	80115		Technika	327 950,00
			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
		0610	Wpływy z opłat egzaminacyjnych oraz opłat za wydawanie świadectw, dyplomów, zaświadczeń, certyfikatów i ich duplikatów	700,00
		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	289 700,00
		0830	Wpływy z usług	30 500,00
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	60,00
		0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	500,00

		0970	Wpływy z różnych dochodów	6 200,00
	80117		Branżowe szkoły I i II stopnia	60 500,00
			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	53 000,00
		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	32 250,00
			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
		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	30 000,00
		0830	Wpływy z usług	500,00
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	50,00
		0970	Wpływy z różnych dochodów	1 000,00
	80132		Szkoły artystyczne	36 950,00
			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	18 500,00
		0830	Wpływy z usług	18 000,00
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	50,00
		0970	Wpływy z różnych dochodów	400,00
	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	319 501,00
			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	319 501,00
		2057	Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	285 869,00
		2059	Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	33 632,00
851			Ochrona zdrowia	2 236 838,00
			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
	85156		Składki na ubezpieczenie zdrowotne oraz świadczenia dla osób nie objętych obowiązkiem ubezpieczenia zdrowotnego	1 978 600,00
			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

		2110	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	1 978 600,00
	85195		Pozostała działalność	258 238,00
			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	252 538,00
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	100,00
		0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	100,00
		0970	Wpływy z różnych dochodów	5 000,00
852			Pomoc społeczna	6 841 300,00
			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	2 000,00
	85202		Domy pomocy społecznej	6 789 900,00
			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	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	4 422 400,00
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	600,00
		0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	2 500,00
		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	2 359 400,00
	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	51 000,00
			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
		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
853			Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	930 400,00
			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
	85321		Zespoły do spraw orzekania o niepełnosprawności	151 000,00
			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	151 000,00
	85333		Powiatowe urzędy pracy	779 400,00
			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
		0620	Wpływy z opłat za zezwolenia, akredytacje oraz opłaty ewidencyjne, w tym opłaty za częstotliwości	2 000,00
		0690	Wpływy z różnych opłat	11 400,00
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	100,00
		0970	Wpływy z różnych dochodów	700,00
		2690	Środki z Funduszu Pracy otrzymane na realizację zadań wynikających z odrębnych ustaw	765 200,00

854			Edukacyjna opieka wychowawcza	20 050,00
			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	20 050,00
			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	11 000,00
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	50,00
		0970	Wpływy z różnych dochodów	300,00
855			Rodzina	2 211 450,00
			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	58 650,00
	85504		Wspieranie rodziny	25 400,00
			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	25 400,00
	85508		Rodziny zastępcze	695 200,00
			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	354 000,00
		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	341 200,00
	85510		Działalność placówek opiekuńczo-wychowawczych	1 432 200,00
			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	1 237 000,00
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	100,00
		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	194 600,00
	85595		Pozostała działalność	58 650,00
			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	58 650,00
		2057	Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	54 187,00
		2059	Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	4 463,00
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	123 681,00
			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	123 681,00
			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	123 181,00
bieżące			razem:	77 794 603,81
			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	380 151,00

majątkowe				
700			Gospodarka mieszkaniowa	1 310 000,00
			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	1 310 000,00
			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 użytkownika wieczystego nieruchomości	1 280 000,00
		0870	Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych	30 000,00
720			Informatyka	1 173 197,14
			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	1 173 197,14
	72095		Pozostała działalność	1 173 197,14
			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	1 173 197,14
		6637	Dotacje celowe otrzymane z samorządu województwa na inwestycje i zakupy inwestycyjne realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	1 173 197,14
750			Administracja publiczna	50 000,00
			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	50 000,00
			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	50 000,00
majątkowe			razem:	2 533 197,14
			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	1 173 197,14
Ogółem:				80 327 800,95
			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	1 553 348,14

		4300	Zakup usług pozostałych	674 800,00	674 800,00	674 800,00	0,00	674 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	60014		Drogi publiczne powiatowe	4 334 694,00	4 334 694,00	4 317 494,00	1 034 234,00	3 283 260,00	0,00	17 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	17 200,00	17 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	768 000,00	768 000,00	768 000,00	768 000,00	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	79 829,00	79 829,00	79 829,00	79 829,00	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	165 000,00	165 000,00	165 000,00	165 000,00	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:				
						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
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Solidarnościowy Fundusz Wsparcia Osób Niepełnosprawnych	16 405,00	16 405,00	16 405,00	16 405,00	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	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
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	200 000,00	200 000,00	200 000,00	0,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4260	Zakup energii	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
		4270	Zakup usług remontowych	2 800 000,00	2 800 000,00	2 800 000,00	0,00	2 800 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4280	Zakup usług zdrowotnych	1 700,00	1 700,00	1 700,00	0,00	1 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4300	Zakup usług pozostałych	200 000,00	200 000,00	200 000,00	0,00	200 000,00	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	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
		4430	Różne opłaty i składki	9 000,00	9 000,00	9 000,00	0,00	9 000,00	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	21 000,00	21 000,00	21 000,00	0,00	21 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4480	Podatek od nieruchomości	9 660,00	9 660,00	9 660,00	0,00	9 660,00	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	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	2 900,00	2 900,00	2 900,00	0,00	2 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	60018		Działalność Funduszu Dróg Samorządowych	150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	150 000,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00

		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	20 528,00	20 528,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20 528,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	1 200 000,00	1 200 000,00	1 200 000,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4017	Wynagrodzenia osobowe pracowników	164 571,00	164 571,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	164 571,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4019	Wynagrodzenia osobowe pracowników	19 361,00	19 361,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19 361,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	4 000,00	4 000,00	4 000,00	4 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4117	Składki na ubezpieczenia społeczne	28 290,00	28 290,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28 290,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4119	Składki na ubezpieczenia społeczne	3 328,00	3 328,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 328,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Solidarnościowy Fundusz Wsparcia Osób Niepełnosprawnych	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
		4127	Składki na Fundusz Pracy oraz Solidarnościowy Fundusz Wsparcia Osób Niepełnosprawnych	4 033,00	4 033,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 033,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4129	Składki na Fundusz Pracy oraz Solidarnościowy Fundusz Wsparcia Osób Niepełnosprawnych	474,00	474,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	474,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	3 000,00	3 000,00	3 000,00	3 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4177	Wynagrodzenia bezosobowe	21 608,00	21 608,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21 608,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4179	Wynagrodzenia bezosobowe	2 542,00	2 542,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 542,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	40 000,00	40 000,00	40 000,00	0,00	40 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4217	Zakup materiałów i wyposażenia	16 935,00	16 935,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16 935,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4219	Zakup materiałów i wyposażenia	1 992,00	1 992,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 992,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	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
		4270	Zakup usług remontowych	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
		4300	Zakup usług pozostałych	70 000,00	70 000,00	70 000,00	0,00	70 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4307	Zakup usług pozostałych	895,00	895,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	895,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4309	Zakup usług pozostałych	105,00	105,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	105,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	234 122,00	234 122,00	234 122,00	0,00	234 122,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
851			Ochrona zdrowia	5 113 254,00	3 563 254,00	3 245 476,00	0,00	3 245 476,00	0,00	0,00	0,00	0,00	317 778,00	1 550 000,00	1 350 000,00	0,00	200 000,00

		2820	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	50 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	4 000,00	4 000,00	4 000,00	4 000,00	0,00	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	0,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	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	60 000,00	60 000,00	60 000,00	0,00	60 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
926			Kultura fizyczna	70 000,00	70 000,00	20 000,00	0,00	20 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	92605		Zadania w zakresie kultury fizycznej	61 000,00	61 000,00	11 000,00	0,00	11 000,00	50 000,00	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:					
						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	Wnieście wkładów do spółek prawa handlowego	
		2820	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	50 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	4 000,00	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
		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	0,00
	92695		Pozostała działalność	9 000,00	9 000,00	9 000,00	0,00	9 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4190	Nagrody konkursowe	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
		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
		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	0,00
Wydatki razem:				77 619 708,95	69 431 925,01	62 613 517,06	45 800 052,00	16 813 465,06	2 627 465,00	3 097 912,00	325 252,95	0,00	767 778,00	8 187 783,94	7 987 783,94	1 380 231,94	200 000,00	0,00

Załącznik Nr 3a do Załącznika Nr 1

Plan zadań remontowych w jednostkach budżetowych Powiatu Lipnowskiego na 2020 rok*w złotych*

L.p.	Dział	Rozdział	§	Nazwa remontu	Rok budżetowy 2020 - planowane wydatki remontowe	Jednostka organizacyjna realizująca remont lub koordynująca wykonanie remontu
1	2	3	4	5	6	7
1.	600	60014	4270	Remont nawierzchni dróg w tym:	2 459 000,00	Zarząd Dróg Powiatowych w Lipnie
				/Oboty/-gr.pow.-Wildno-Lipno nr 2137C	535 301,00	
				Karnkowo-Lipno nr 2708C	124 828,00	
				Chodorążek-Wioska nr 2707C	42 442,00	
				Czernikowo-Bobrowniki-Polichnowo-Włocławek nr 2044C	129 830,00	
				Sikórz-Kikół nr 2703C	184 500,00	
				Tłuchowo-Kłobukowo nr 2736C	249 675,00	
				Kłokock-Złowody-Szpiegowo nr 2724C	249 675,00	
				Lipno-Brzeźno-Gnojno nr 2711C	282 610,00	
				Krojczyń-Dyblin nr 2740C	152 789,00	
				Lipno-Czarne nr 2718C	299 390,00	
				Czermno-Kukowo-Gorzyszyn-Huta nr 2723C	207 960,00	
				Remont zatoczki postojowej w miejscowości Wielgie w ciągu drogi Wielgie-Oleszno.	50 000,00	
				Montaż barier energochłonnych: Obory nr 2137C, Chojno nr 2130C, Trutowo nr 2048C.	45 000,00	
				Remont wyboi na drogach powiatowych	150 000,00	
Dokumentacja projektowa na remont drogi nr 2711C ul. Sierakowskiego, Nieszawska	60 000,00					
Dokumentacja - projekty stałej organizacji ruchu.	30 000,00					

				Remont i konserwacja środków trwałych i wyposażenia.	6 000,00	
2.	700	70005	4270	Remonty obiektów pałacowych będących własnością Skarbu Państwa.	76 000,00	Starostwo Powiatowe w Lipnie
3.	710	71012	4270	Remonty bieżące w tym drobne naprawy, konserwacje.	25 000,00	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.	40 100,00	Starostwo Powiatowe w Lipnie
5.	754	75411	4270	Remonty bieżące w tym drobne naprawy, konserwacje.	20 000,00	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.	5 000,00	Zespół Szkół Specjalnych
		80115	4270	Remonty bieżące w tym drobne naprawy, konserwacje.	5 000,00	Zespół Szkół w Skępem
			4270	Remont sła lekcyjnych.	30 000,00	Zespół Szkół Technicznych w Lipnie
			4270	Remonty bieżące w tym drobne naprawy, konserwacje.	8 000,00	Zespół Szkół w Dobrzyniu n. Wisłą
		80120	4270	Remonty bieżące w tym drobne naprawy, konserwacje.	18 000,00	Zespół Szkół w Lipnie
7.		80132	4270	Remonty bieżące w tym drobne naprawy i konserwacje.	2 000,00	Publiczna Szkoła Muzyczna I stopnia w Lipnie
		80140	4270	Remont korytarza w budynku CKP.	15 000,00	Zespół Szkół Technicznych w Lipnie
		80195	4270	Remonty bieżące w tym drobne naprawy, konserwacje.	500,00	Starostwo Powiatowe w Lipnie
8.	852	85202	4270	Remont drogi przy Domu Pomocy Społecznej oraz remont łazienek na odcinku "A".	251 300,00	Dom Pomocy Społecznej w Nowej Wsi
		85218	4270	Remonty bieżące w tym drobne naprawy, konserwacje.	1 985,00	Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Lipnie
		85295	4270	Remont Dworku Modrzewiowego.	10 000,00	Dom Pomocy Społecznej w Nowej Wsi

9.	853	85321	4270	Remonty bieżące w tym drobne naprawy, konserwacje.	500,00	Starostwo Powiatowe w Lipnie
		85333	4270	Remonty bieżące w tym drobne naprawy i konserwacje.	15 300,00	Powiatowy Urząd Pracy w Lipnie
10.	854	85406	4270	Remonty bieżące w tym drobne naprawy, konserwacje.	4 000,00	Poradnia Psychologiczno - Pedagogiczna w Lipnie
11.	855	85510	4270	Remonty bieżące w tym drobne naprawy, konserwacje.	10 000,00	Placówka Opiekuńczo-Wychowawcza w Lipnie
Ogółem					3 338 785,00	x

Załącznik Nr 4 do Załącznika Nr 1

Przychody i rozchody budżetu w 2020r.

w złotych

Lp.	Treść	Klasyfikacja §	Kwota
1	2	3	4
Rozchody ogółem:			2 708 092,00
1	Wykup innych papierów wartościowych	982	800 000,00
2	Spląty otrzymanych krajowych pożyczek i kredytów	992	1 855 732,20
3	Rozchody z tytułu innych rozliczeń krajowych	995	52 359,80

Załącznik Nr 5 do Załącznika Nr 1

Plan dotacji udzielanych z budżetu Powiatu Lipnowskiego na 2020 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	1 514 000,00		150 000,00	1 364 000,00			
	60004	Lokalny transport zbiorowy	1 364 000,00			1 364 000,00			
		§ 2650 - Dotacja przedmiotowa z budżetu dla samorządowego zakładu budżetowego	1 364 000,00			1 364 000,00			
	60018	Działalność Funduszu Dróg Samorządowych	150 000,00		150 000,00				
		§ 6300 - Dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie włączonych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych	150 000,00		150 000,00				
630		TURYSTYKA					30 000,00	30 000,00	
	63003	Zadania w zakresie upowszechniania turystyki					30 000,00	30 000,00	
		§ 2580 - Dotacja podmiotowa z budżetu dla jednostek niezaliczanych do sektora finansów publicznych					30 000,00	30 000,00	
720		INFORMATYKA	1 468,95		1 468,95				
	72095	Pozostała działalność	1 468,95		1 468,95				
		§ 2339 - Dotacje celowe przekazywane do samorządu województwa na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	1 468,95		1 468,95				
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	25 950,00		25 950,00		296 888,00	296 888,00	
	80116	Szkoły policealne					107 528,00	107 528,00	
		§ 2540 - Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty					107 528,00	107 528,00	

	80120	Licea ogólnokształcące					189 360,00	189 360,00	
		§ 2540 - Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty, w tym:					189 360,00	189 360,00	
		Prywatne Wieczorowe Liceum Ogólnokształcące					145 845,00	145 845,00	
		Niepubliczne Liceum Ogólnokształcące					43 515,00	43 515,00	
	80195	Pozostała działalność	25 950,00		25 950,00				
		§ 2310 - Dotacje celowe przekazane gminie na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	25 950,00		25 950,00				
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					600 968,00	600 968,00	
	85419	Ośrodki rewalidacyjno-wychowawcze					600 968,00	600 968,00	
		§ 2540 - Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty					600 968,00	600 968,00	
		Niepubliczny Ośrodek Rehabilitacyjno-Edukacyjno-Wychowawczy w Wierzbicku					600 968,00	600 968,00	
921		KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA NARODOWEGO	12 000,00		12 000,00		50 000,00		50 000,00
	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					50 000,00		50 000,00
		§ 2820 - Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom					50 000,00		50 000,00
926		KULTURA FIZYCZNA					50 000,00		50 000,00
	92605	Zadania z zakresu kultury fizycznej					50 000,00		50 000,00
		§ 2820 - Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom					50 000,00		50 000,00
		OGÓLEM DOTACJE	1 553 418,95	0,00	189 418,95	1 364 000,00	1 225 515,00	999 455,00	226 060,00

Załącznik Nr 6 do Załącznika Nr 1

**Plan dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań
zleconych odrębnymi ustawami na 2020 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	190 000,00
	70005		Gospodarka gruntami i nieruchomościami	190 000,00
		2110	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	190 000,00
710			Działalność usługowa	628 900,00
	71012		Zadania z zakresu geodezji i kartografii	259 500,00
		2110	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	259 500,00
	71015		Nadzór budowlany	369 400,00
		2110	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	369 400,00
750			Administracja publiczna	80 800,00
	75011		Urzędy wojewódzkie	60 300,00
		2110	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	60 300,00
	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	4 604 900,00
	75411		Komendy powiatowe Państwowej Straży Pożarnej	4 604 900,00
		2110	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	4 604 900,00
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	1 978 600,00
	85156		Składki na ubezpieczenie zdrowotne oraz świadczenia dla osób nie objętych obowiązkiem ubezpieczenia zdrowotnego	1 978 600,00
		2110	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	1 978 600,00
853			Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	151 000,00
	85321		Zespoły do spraw orzekania o niepełnosprawności	151 000,00
		2110	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	151 000,00
855			Rodzina	561 200,00
	85504		Wspieranie rodziny	25 400,00
		2110	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	25 400,00
	85508		Rodziny zastępcze	341 200,00
		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	341 200,00
	85510		Działalność placówek opiekuńczo-wychowawczych	194 600,00
		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	194 600,00
Razem:				8 400 400,00

Załącznik Nr 6a do Załącznika Nr 1

Plan dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych odrębnymi ustawami przekazywanych do budżetu państwa na 2020 r.

Klasyfikacja			Nazwa	Plan na 2020 rok
Dział	Rozdział	§		
1	2	3	4	5
700			GOSPODARKA MIESZKANIOWA	300 000
	70005		Gospodarka gruntami i nieruchomościami	300 000
		0470	Wpływy z opłat za zarząd, użytkowanie i użytkowanie wieczyste nieruchomości	500
		0550	Wpływy z opłat z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości	200 000
		0630	Wpływy z tytułu opłat i kosztów sądowych oraz innych opłat uiszczanych na rzecz Skarbu Państwa postępowań sądowych i prokuratorskich	700
		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	50 000
		0760	Wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego przysługującego osobom fizycznym w prawo własności	40 000
		0770	Wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości	7 000
		0920	Pozostałe odsetki	100
		0950	Wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów	500
		0970	Wpływy z różnych dochodów	700
710			DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA	1 000
	71015		Nadzór budowlany	1 000
		0570	Grzywny, mandaty i inne kary pieniężne od osób fizycznych	1 000
853			POZOSTAŁE ZADANIA W ZAKRESIE POLITYKI SPOŁECZNEJ	10 000
	85321		Zespoły do spraw orzekania o niepełnosprawności	10 000
		0690	Wpływy z różnych opłat	10 000
Razem				311 000

Załącznik Nr 6b do Załącznika Nr 1

Plan wydatków związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych odrębnymi ustawami na 2020 rok

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Wartość
010			Rolnictwo i łowiectwo	3 000,00
	01005		Prace geodezyjno-urzędniowe na potrzeby rolnictwa	3 000,00
		4300	Zakup usług pozostałych	3 000,00
700			Gospodarka mieszkaniowa	190 000,00
	70005		Gospodarka gruntami i nieruchomościami	190 000,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	66 875,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	11 495,00
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Solidarnościowy Fundusz Wsparcia Osób Niepełnosprawnych	1 630,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	6 000,00
		4270	Zakup usług remontowych	76 000,00
		4300	Zakup usług pozostałych	24 700,00
		4390	Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii	100,00
		4410	Podróże służbowe krajowe	1 000,00
		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	628 900,00
	71012		Zadania z zakresu geodezji i kartografii	259 500,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	187 650,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	32 257,00
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Solidarnościowy Fundusz Wsparcia Osób Niepełnosprawnych	4 593,00
		4300	Zakup usług pozostałych	35 000,00
	71015		Nadzór budowlany	369 400,00
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	600,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	74 244,00
		4020	Wynagrodzenia osobowe członków korpusu służby cywilnej	170 875,00
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	17 400,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	47 530,00
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Solidarnościowy Fundusz Wsparcia Osób Niepełnosprawnych	4 000,00
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	1 000,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	8 033,00
		4270	Zakup usług remontowych	1 000,00
		4280	Zakup usług zdrowotnych	800,00
		4300	Zakup usług pozostałych	12 000,00
		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	6 423,00
		4550	Szkolenia członków korpusu służby cywilnej	3 000,00

		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	2 000,00
750			Administracja publiczna	80 800,00
	75011		Urzędy wojewódzkie	60 300,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	47 058,00
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	3 285,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	8 757,00
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Solidarnościowy Fundusz Wsparcia Osób Niepełnosprawnych	1 200,00
	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	3 060,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	560,00
		4300	Zakup usług pozostałych	380,00
754			Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	4 604 900,00
	75411		Komendy powiatowe Państwowej Straży Pożarnej	4 604 900,00
		3070	Wydatki osobowe niezaliczone do uposażeń wypłacane żołnierzom i funkcjonariuszom	184 805,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	36 436,00
		4020	Wynagrodzenia osobowe członków korpusu służby cywilnej	37 739,00
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	5 470,00
		4050	Uposażenia żołnierzy zawodowych oraz funkcjonariuszy	3 243 774,00
		4060	Inne należności żołnierzy zawodowych oraz funkcjonariuszy zaliczane do wynagrodzeń	73 163,00
		4070	Dodatkowe uposażenie roczne dla żołnierzy zawodowych oraz nagrody roczne dla funkcjonariuszy	253 432,00
		4080	Uposażenia i świadczenia pieniężne wypłacane przez okres roku żołnierzom i funkcjonariuszom zwolnionym ze służby	130 843,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	12 911,00
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Solidarnościowy Fundusz Wsparcia Osób Niepełnosprawnych	1 939,00
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	690,00
		4180	Równoważniki pieniężne i ekwiwalenty dla żołnierzy i funkcjonariuszy oraz pozostałe należności	427 369,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	48 517,00
		4260	Zakup energii	40 000,00
		4270	Zakup usług remontowych	20 000,00
		4280	Zakup usług zdrowotnych	20 000,00
		4300	Zakup usług pozostałych	20 000,00
		4360	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	10 000,00
		4410	Podróże służbowe krajowe	3 000,00
		4430	Różne opłaty i składki	6 500,00
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	3 400,00
		4480	Podatek od nieruchomości	21 500,00
		4520	Oplaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	3 412,00
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	11 440,00
		4300	Zakup usług pozostałych	60 060,00
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	440,00
851			Ochrona zdrowia	1 978 600,00
	85156		Składki na ubezpieczenie zdrowotne oraz świadczenia dla osób nie objętych obowiązkiem ubezpieczenia zdrowotnego	1 978 600,00
		4130	Składki na ubezpieczenie zdrowotne	1 978 600,00
853			Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	151 000,00
	85321		Zespoły do spraw orzekania o niepełnosprawności	151 000,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	70 000,00
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	8 015,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	20 477,00
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Solidarnościowy Fundusz Wsparcia Osób Niepełnosprawnych	2 919,00
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	20 000,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	5 000,00
		4300	Zakup usług pozostałych	22 789,00
		4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	300,00
		4410	Podróże służbowe krajowe	700,00
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	800,00
855			Rodzina	561 200,00
	85504		Wspieranie rodziny	25 400,00
		3110	Świadczenia społeczne	24 600,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	520,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	90,00
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Solidarnościowy Fundusz Wsparcia Osób Niepełnosprawnych	13,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	177,00
	85508		Rodziny zastępcze	341 200,00
		3110	Świadczenia społeczne	341 200,00
	85510		Działalność placówek opiekuńczo-wychowawczych	194 600,00
		3110	Świadczenia społeczne	194 600,00

Razem:			8 400 400,00
--------	--	--	--------------

Załącznik Nr 7 do Załącznika Nr 1

Dochody i wydatki związane z realizacją zadań wspólnych realizowanych w drodze umów lub porozumień z innymi jednostkami samorządu terytorialnego na 2020 rok

Dział	Rozdział	§	Treść	Plan na 2020 rok	
				Dochody	Wydatki
1	2	3	4	5	6
720			INFORMATYKA	1 173 197,14	1 468,95
	72095		Pozostała działalność	1 173 197,14	1 468,95
		2339	Dotacje celowe przekazane do samorządu województwa na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego		1 468,95
		6637	Dotacje celowe otrzymane z samorządu województwa na inwestycje i zakupy inwestycyjne realizowane ns podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	1 173 197,14	0,00
801			OŚWIATA I WYCHOWANIE	-	25 950,00
	80195		Pozostała działalność	-	25 950,00
		2310	Dotacje celowe przekazane gminie na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	-	25 950,00
921			KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA NARODOWEGO	-	12 000,00
	92116		Biblioteki	-	12 000,00
		2310	Dotacje celowe przekazane gminie na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	-	12 000,00
Razem:				1 173 197,14	39 418,95

Załącznik Nr 8 do Załącznika Nr 1

Plan zadań inwestycyjnych w jednostkach budżetowych powiatu na 2020 rok

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Wartość
600			Transport i łączność	150 000,00
	60018		Działalność Funduszu Dróg Samorządowych	150 000,00
		6300	Dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych	150 000,00
			Dofinansowanie modernizacji i budowy dróg gminnych	150 000,00
700			Gospodarka mieszkaniowa	1 706 000,00
	70005		Gospodarka gruntami i nieruchomościami	1 706 000,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	1 706 000,00
			Budowa budynku usługowo-biurowo-oświatowego przy ul. Nieszawskiej w Lipnie	1 676 000,00
			Nadzór nad budową budynku usługowo-biurowo-oświatowego przy ul. Nieszawskiej w Lipnie	30 000,00
710			Działalność usługowa	30 000,00
	71012		Zadania z zakresu geodezji i kartografii	30 000,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	30 000,00
			Zakup regałów przesuwnych wraz z montażem do rozbudowy archiwum w Wydziale Geodezji, Kartografii, Katastru i Gospodarki Nieruchomościami	30 000,00
720			Informatyka	1 380 231,94
	72095		Pozostała działalność	1 380 231,94
		6057	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	1 173 197,14
			Infostrada Kujaw i Pomorza 2.0	1 173 197,14
		6059	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	207 034,80
			Infostrada Kujaw i Pomorza 2.0	207 034,80
750			Administracja publiczna	1 549 000,00
	75020		Starostwa powiatowe	1 549 000,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	1 344 000,00
			Modernizacja budynku przy ul. Sierakowskiego 10C	1 192 000,00
			Nadzór inwestorski nad modernizacją budynku przy ul. Sierakowskiego 10C	25 000,00
			Przyłączenie wodno-kanalizacyjne i ciepłownicze ul. Nieszawska	22 000,00
			Przyłączenie wodno-kanalizacyjne i ciepłownicze ul. Sierakowskiego 10C	30 000,00
			Zakup i montaż szaf do archiwum na potrzeby Starostwa Powiatowego	75 000,00
		6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	205 000,00
			Zakup centrali telefonicznej na potrzeby Starostwa Powiatowego na ul. Sierakowskiego 10A, 10B, 10C i ul. Mickiewicza 58	35 000,00
			Zakup pieca do budynku przy ul. Mickiewicza 58	25 000,00
			Zakup programu do ewidencji środków trwałych	15 000,00
			Zakup samochodu osobowego na potrzeby Starostwa Powiatowego	130 000,00

801			Oświata i wychowanie	828 000,00
	80102		Szkoły podstawowe specjalne	65 000,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	65 000,00
			Opracowanie dokumentacji pod budowę drugiego budynku Szkoły Specjalnej w Lipnie	65 000,00
	80115		Technika	350 000,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	350 000,00
			Budowa boiska plażowego wraz z zapleczem sanitarnym przy Zespole Szkół w Skępem	50 000,00
			Wymiana dachu i więźby dachowej na budynku głównym Zespołu Szkół Technicznych w Lipnie	300 000,00
	80120		Licea ogólnokształcące	300 000,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	300 000,00
			Monitoring wraz z robocizną na terenie Zespól Szkół w Lipnie	20 000,00
			Nadzór nad realizacją wymiany instalacji elektrycznej w Zespole Szkół w Lipnie	20 000,00
			Sporządzenie dokumentacji projektowej dotyczącej wymiany instalacji elektrycznej w budynku Zespołu Szkół w Lipnie	15 000,00
			Wymiana instalacji elektrycznej w budynku Zespołu Szkół w Lipnie	245 000,00
	80132		Szkoły artystyczne	98 000,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	98 000,00
			Dokumentacja projektowa dotycząca budowy budynku Szkoły Muzycznej	98 000,00
	80140		Placówki kształcenia ustawicznego i centra kształcenia zawodowego	15 000,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	15 000,00
			Budowa parkingu, schodów oraz gruntowej drogi dojazdowej przy CKP	15 000,00
851			Ochrona zdrowia	1 550 000,00
	85111		Szpital ogólny	1 550 000,00
		6010	Wydatki na zakup i objęcie akcji i udziałów	200 000,00
			Podwyższenie wkładów do Spółki z o.o. Szpital Lipno	200 000,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	1 350 000,00
			Modernizacja Izby przyjęć miejscowego szpitala - I etap	1 250 000,00
			Wymiana instalacji wodno-kanalizacyjnej na potrzeby Szpitala Lipno	100 000,00
855			Rodzina	40 000,00
	85510		Działalność placówek opiekuńczo-wychowawczych	40 000,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	40 000,00
			Zakup i montaż pieca CO na potrzeby Placówki Opiekuńczo-Wychowawczej "Parkowa" w Lipnie	40 000,00
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	954 552,00
	90019		Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska	954 552,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	954 552,00
			Fotowoltaika na budynku Poradni Psychologiczno-Pedagogicznej w Lipnie	100 000,00
			Fotowoltaika na budynku Powiatowego Urzędu Pracy w Lipnie	100 000,00
			Fotowoltaika na budynku Starostwa Powiatowego przy ul. Mickiewicza 58	100 000,00
			Fotowoltaika na budynku Starostwa Powiatowego przy ul. Sierakowskiego nr 10A, 10B i 10C	300 000,00

			Termomodernizacja budynku Placówki Opiekuńczo-Wychowawczej "Parkowa" w Lipnie	200 000,00
			Termomodernizacja budynku Starostwa Powiatowego w Lipnie przy ul. Sierakowskiego 10 C	154 552,00
Razem				8 187 783,94

Załącznik Nr 9 do Załącznika Nr 1

Dochody i wydatki na zadania z zakresu ochrony środowiska na 2020 rok- dział 900 rozdział 90019

Paragraf	Wyszczególnienie	Plan na 2020 rok	Jednostka odpowiedzialna za koordynację/realizację zadania
1	2	3.	4.
x	Dochody	123 681,00	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	123 181,00	
x	Wydatki	989 052,00	x
4190	Nagrody konkursowe	6 000,00	Starostwo Powiatowe w Lipnie
4210	Zakup materiałów i wyposażenia	27 000,00	
4300	Zakup usług pozostałych	1 500,00	

Załącznik Nr 9a do Załącznika Nr 1

Wydatki na zadania z zakresu ochrony środowiska na 2020 rok - Dział 900 rozdział 90019

Lp.	Wyszczególnienie	Paragraf	Plan na 2020 rok
1.	2.	3.	4.
x	Ogółem	x	989 052
	z tego		
1.	Wydatki bieżące	X	34 500
	z tego:		
	Nagrody konkursowe	4190	6 000
	Zakup materiałów i wyposażenia	4210	27 000
	Zakup usług pozostałych	4300	1 500
2.	Wydatki majątkowe	x	954 552
	z tego:		
	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	6050	954 552

Załącznik Nr 10 do Załącznika Nr 1

Zadania finansowane i współfinansowane oraz przewidziane do finansowania i współfinansowania ze środków zagranicznych w roku 2020

Dział	Rozdział	§	Wyszczególnienie	Plan na 2020 rok
1	2	3	4	5
			Zadania ogółem	1 705 484,89
720			INFORMATYKA	1 382 700,89
	72095		POZOSTAŁA DZIAŁALNOŚĆ	1 382 700,89
			Projekt "Infostrada Kujaw i Pomorza 2.0"	1 381 700,89
		2239	Dotacje celowe przekazane do samorządu województwa na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	1 468,95
		6057	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	1 173 197,14
		6059	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	207 034,80
			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	264 134,00
	80195		POZOSTAŁA DZIAŁALNOŚĆ	264 134,00
			Projekt "Kompleksowe wsparcie uczniów z placówek oświatowych podległych Powiatowi Lipnowskiem"	264 134,00
		4017	Wynagrodzenia osobowe pracowników	164 571,00
		4019	Wynagrodzenia osobowe pracowników	19 361,00
		4117	Składki na ubezpieczenia społeczne	28 290,00
		4119	Składki na ubezpieczenia społeczne	3 328,00
		4127	Składki na Fundusz Pracy	4 033,00
		4129	Składki na Fundusz Pracy	474,00
		4177	Wynagrodzenia bezosobowe	21 608,00
		4179	Wynagrodzenia bezosobowe	2 542,00
		4217	Zakup materiałów i wyposażenia	16 935,00
		4219	Zakup materiałów i wyposażenia	1 992,00
		4307	Zakup usług pozostałych	895,00

		4309	Zakup usług pozostałych	105,00
855			RODZINA	58 650,00
	85595		POZOSTAŁA DZIAŁALNOŚĆ	58 650,00
			Projekt "Rodzina w centrum II"	58 650,00
		4017	Wynagrodzenia osobowe pracowników	24 831,00
		4019	Wynagrodzenia osobowe pracowników	2 045,00
		4047	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	3 243,00
		4049	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	267,00
		4117	Składki na ubezpieczenia społeczne	4 834,00
		4119	Składki na ubezpieczenia społeczne	398,00
		4127	Składki na Fundusz Pracy	688,00
		4129	Składki na Fundusz Pracy	57,00
		4217	Zakup materiałów i wyposażenia	462,00
		4219	Zakup materiałów i wyposażenia	39,00
		4307	Zakup usług pozostałych	18 986,00
		4309	Zakup usług pozostałych	1 563,00
		4417	Podróże służbowe krajowe	554,00
		4419	Podróże służbowe krajowe	45,00
		4447	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	589,00
		4449	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	49,00
			Razem wydatki	1 705 484,89

Załącznik Nr 11 do Załącznika Nr 1

Plan przychodów i kosztów Powiatowego Zakładu Transportu Publicznego w Lipnie na rok 2020

			Przychody	3 994 000,00
600			Transport i łączność	3 994 000,00
	60004		Lokalny transport zbiorowy	3 994 000,00
		0830	Wpływy z usług	2 493 000,00
		0970	Wpływy z różnych dochodów	37 000,00
		2650	Dotacja przedmiotowa z budżetu otrzymana przez samorządowy zakład budżetowy	1 464 000,00
			Koszty	3 994 000,00
600			Transport i łączność	3 994 000,00
	60004		Lokalny transport zbiorowy	3 994 000,00
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	5 200,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	2 254 103,00
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	161 400,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	401 000,00
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Solidarnościowy Fundusz Wsparcia Osób Niepełnosprawnych	56 000,00
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	12 000,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	695 379,00
		4260	Zakup energii	12 000,00
		4270	Zakup usług remontowych	30 000,00
		4280	Zakup usług zdrowotnych	3 500,00
		4300	Zakup usług pozostałych	65 000,00
		4360	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	2 688,00
		4380	Zakup usług obejmujących tłumaczenia	200,00
		4390	Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii	1 000,00
		4400	Oplaty za administrowanie i czysze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe	80 432,00
		4410	Podróże służbowe krajowe	8 500,00
		4430	Różne opłaty i składki	95 060,00
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	77 638,00
		4480	Podatek od nieruchomości	7 400,00
		4500	Pozostałe podatki na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	500,00
		4530	Podatek od towarów i usług (VAT).	1 000,00
		4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	1 000,00
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	1 000,00
		4780	Składki na Fundusz Emerytur Pomostowych	22 000,00

Załącznik Nr 12 do Załącznika Nr 1

Część opisowa do projektu budżetu Powiatu Lipnowskiego na 2020 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.

Projekt budżetu dla powiatu Lipnowskiego na rok 2020 został opracowany w oparciu o:

- ustawę z dnia 13 listopada 2003 roku o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2018 r., poz. 1530.);
- planowany na rok 2020 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 ST8.4750.8.2019) – uwzględniono 95,00% planowanego przez Ministerstwo Finansów dochodu powiatu z tytułu udziału w tych wpływach;
- wstępne wysokości części oświatowej subwencji ogólnej planowane przez Ministerstwo Finansów na rok 2020 (załącznik do pisma Ministerstwa Finansów Nr ST8.4750.8.2019);
- planowany przez Ministerstwo Finansów na rok 2020 dochód powiatu z tytułu subwencji ogólnej części wyrównawczej (załącznik do pisma Ministerstwa Finansów Nr ST8.4750.8.2019);
- planowany przez Ministerstwo Finansów na rok 2020 dochód powiatu z tytułu subwencji ogólnej części równoważącej (załącznik do pisma Ministerstwa Finansów Nr ST8.4750.8.2019);
- 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.3110.4.2.2019);
- 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 91/2019 Zarządu Powiatu w Lipnie z dnia 22 sierpnia 2019 r. w sprawie wytycznych do opracowania materiałów planistycznych do projektu uchwały budżetowej Powiatu Lipnowskiego na 2020 rok oraz wytycznych do opracowania wieloletniej prognozy finansowej na lata 2020 - 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 2020 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 2020 rok uwzględniono:

- założenia ujęte w projekcie ustawy budżetowej na rok 2020;
- 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 2020 uzależnione są od kształtowania się sytuacji makroekonomicznej państwa oraz przyjętych rozwiązań systemowych. Jednym z podstawowych założeń makroekonomicznych planowanych w ustawie budżetowej na rok 2020 jest utrzymanie PKB na wysokości 3,7 punktu procentowego, iż będzie bliskie tempu potencjalnemu.

Pomoc finansową oraz dotacje celowe uzyskane od innych jednostek samorządu terytorialnego ujmuje się na podstawie obowiązujących zapisów porozumień (umów).

Planowane dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych ustalono w oparciu o zawarte umowy.

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.

Przedłożony projekt budżetu powiatu lipnowskiego na rok 2020 zakłada:

- dochody budżetowe w wysokości - 80 327 800,95 zł
 - bieżące – 77 794 603,81 zł
 - majątkowe – 2 533 197,14 zł
- wydatki budżetowe w wysokości – 77 619 708,95 zł
 - bieżące – 69 431 925,01 zł
 - majątkowe – 8 187 783,94 zł
- rozchody budżetu w wysokości – 2 655 732,20 zł

Zadłużenie Powiatu na koniec 2020 roku z tytułu zaciągniętych zgodnie z zawartymi umowami, kredytów bankowych oraz planowanej emisji obligacji może wynieść 13 620 772,84 zł. Zadłużenie wynikające z przejętych zobowiązań po zlikwidowanym SP ZOZ w Lipnie na koniec 2020 roku planuje się w wysokości 9 064 216,00 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 stopy podatkowej z 18% na 17% prognozy przyjęte przez rząd sugerują wzrost wpływów z udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych o 3,8%.

Dobłą 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 przeznaczone są na finansowanie wydatków majątkowych. Planowana nadwyżka operacyjna w 2020 roku będzie stanowić kwotę wynoszącą 8 362 678,80 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 2016 – 2019 jest spójna z metodologią stosowaną przez agencje ratingowe.

Tabela nr 1

	2016 rok	2017 rok	2018 rok	Przewidywane wykonanie 2019 roku	Projekt planu na rok 2020
dochody bieżące	58 697 318,72	60 423 771,02	65 645 339,56	71 122 350,11	77 794 603,81
wydatki bieżące	52 897 896,42	56 668 260,36	65 146 713,22	66 368 511,75	68 664 147,01
bilans bieżący	5 799 422,30	3 755 510,66	498 626,34	4 753 838,36	9 130 456,80
wsk. % bilansu bieżącego	10,79	5,18	0,76	6,68	11,74
Dochody majątkowe	114 301,06	509 946,83	5 459 980,18	2 359 168,07	2 533 197,14
Wydatki majątkowe	5 418 138,72	2 998 010,86	9 655 213,64	6 265 670,57	8 187 783,94
Bilans majątkowy	-5 303 837,66	-2 487 063,83	-4 195 233,46	- 3 906 502,50	- 5 654 586,80
Przychody	1 392 789,18	2 011 273,97	7 073 106,13	2 510 431,10	0,00
Rozchody	1 338 569,00	2 312 509,00	2 408 670,00	2 631 736,96	2 708 092,00
Obsługa zadłużenia	353 681,16	782 016,38	738 984,65	726 030,00	767 778,00
Bilans finansowy	- 299 460,98	- 1 083 251,41	3 925 451,57	- 847 335,86	- 3 4 75 870,00
Stan środków na koniec roku	196 123,66	184 195,44	228 844,45	0	0

Źródło; opracowanie własne

Planowany budżet na rok 2020 jest budżetem realnym, stopa dochodowa opiera się na wpływach takich jak: dotacje, subwencje, udziały w podatkach stanowiących dochody budżetu państwa i dochody własne. 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 projekcie zawarte też są zadania inwestycyjne mające na celu poprawę warunków bytowych, poprawę infrastruktury jak również poprawę leczenia miejscowego szpitala. Przedstawiony projekt budżetu Powiatu zamyka się planowaną nadwyżką budżetową w wysokości 2 708 092,00 zł, która zostanie przeznaczona na spłatę zaciągniętych w latach poprzednich długoterminowych kredytów.

Uchwalaniu budżetu powiatu od roku 2011 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 2020 – podobnie jak w latach ubiegłych – wymóg ten jest spełniony, bowiem dochody bieżące wynoszą 77 794 603,81 zł, a wydatki bieżące 69 431 925,01 zł (różnica stanowiąca nadwyżkę operacyjną wynosi zatem 8 362 678,80 zł). Powiat nasz spełnia również wymogi zapisów art. 243 ustawy w/w, o czym szerzej w części dotyczącej wydatków.

Prezentowany projekt budżetu 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 projektu budżetu Powiatu Lipnowskiego na 2020 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 2020 – obok opisu szczegółowego dochodów i wydatków – przedstawiono relacje porównawcze.



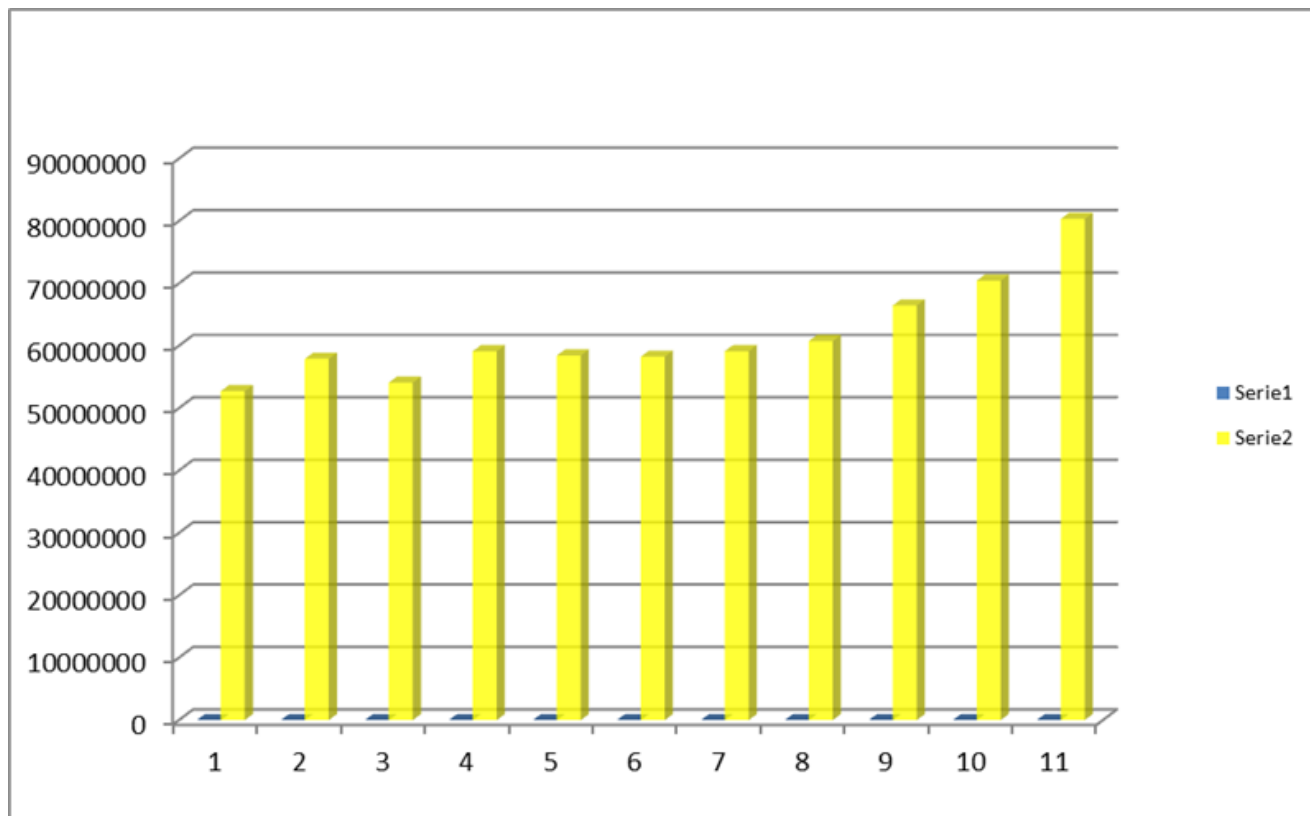
DOCHODY BUDŻETU POWIATU

Dochody na 2020 rok przewiduje się w wysokości **80 327 800,95 zł** i będą one wyższe od planowanych na rok 2019 o kwotę 9 916 561,95 zł tj. 12,34%. Przygotowany przez Zarząd Powiatu projekt budżetu Powiatu Lipnowskiego na rok 2020 obejmuje:

DOCHODY OGÓŁEM	%
80 327 800,95	100,00
Dochody majątkowe	%
2 533 197,14	3,15
Dochody bieżące	%
77 794 603,81	96,85

Poniżej przedstawiono kształtowanie się planowanych dochodów powiatu w latach 2010-2020, gdzie można zaobserwować zmiany wielkości na etapie projektowania budżetu Powiatu Lipnowskiego.

Wykres nr 1



Źródło; opracowanie własne

1. Dochody bieżące

Na prognozowane na rok 2020 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.
- 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.
- Placówka Opiekuńcza – 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 4 481 500,00 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 14 200,00 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.
- Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna w Lipnie zamierza osiągnąć dochody nie zmiennie na poziomie roku 2017, a ich wysokość będzie wynosić 20 050,00 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 2020 planuje osiągnąć dochody w wysokości 36 950,00 zł.

Na dochody własne składają się również udziały w podatkach dochodowych, wpływy z opłat, wpływy ze sprzedaży usług, płodów 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 2020:

1) Dochody z udziału w podatku dochodowym ogólnie przyjęto w kwocie 10 005 870,00 zł i stanowiąc będą 12,86% ogółu dochodów bieżących

- udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych – 9 805 870,00 zł, przyjęto na niższym poziomie (98%) od określonych przez Ministra Finansów o kwotę 200 120,00 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

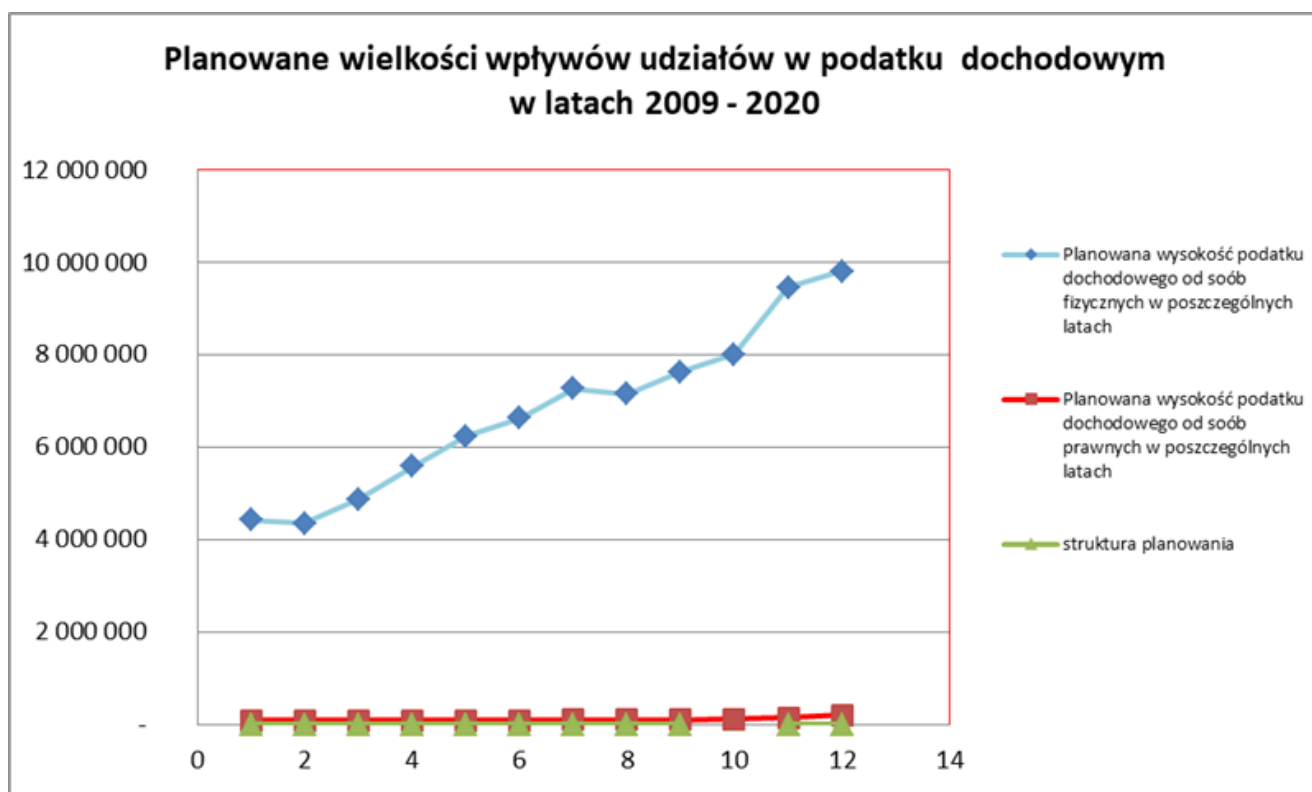
	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Dochody z tytułu udziałów we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	5 580 534	6 491 795	6 792 854	7 259 579	7 139 445	7 619 416	8 181 642	9 639 562	10 005 990

Źródło; opracowanie własne

- udziały w podatku dochodowym od osób prawnych planuje się na kwotę 200 000 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 2019. Tu też należy zaznaczyć, iż planowane do wykonania dochody z tego tytułu proponuje się o 60 000 zł wyższe niż planowane na rok 2019. 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 - 2020.

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 2020 planuje się osiągnąć dochody w wysokości 9 805 870,00 zł i jest to wielkość stanowiąca 98,00% 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 2 891 321,00 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 6 168 600,00 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 776 138,81 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 – 45 403 462,00 zł

Subwencja ogólna składa się z części oświatowej, wyrównawczej i równoważącej. Przyznane środki na 2020 rok w stosunku do roku 2019 uległy podwyższeniu o kwotę 8 135 985,00 zł, tj. o 21,83%.

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

rozd. 75801 – część oświatowa subwencji ogólnej – 22 183 061,00 zł

Wstępna kwota części oświatowej subwencji ogólnej na 2020 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 2019 jest wyższa o kwotę 3 902 247,00 zł. Na podwyższenie wielkości subwencji zapewne wpłynęło zwiększenie liczby uczniów od 1 września 2020 roku – absolwenci wygasających gimnazjum i pierwsi absolwenci szkół podstawowych. 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 pierwszego oddziału Szkoły Przyspasabiającej do Pracy. Wychodzenie naprzeciw nowym ofertom szkoleniowym jest tworzenie nowych ofert szkoleniowych dla młodzieży kończącej szkołę oraz dla dzieci i młodzieży niepełnosprawnej.

rozd. 75803 – część wyrównawcza subwencji ogólnej – 21 392 566,00 zł

Zgodnie z art. 22 ustawy z dnia 13 listopada 2003 r., część wyrównawcza subwencji ogólnej składa się z kwoty podstawowej – 9 140 140,00 zł i kwoty uzupełniającej – 12 252 426,00 zł stanowiącej kalkulację stopy bezrobocia w powiecie.

Porównując do analogicznego roku 2019 wysokość przyznanej subwencji jest wyższa o 22,92%. Wielkość przyznawanej subwencji ogólnej części wyrównawczej od roku 2011 do roku 2018 przedstawia poniższa tabela, gdzie zauważa się od roku 2015 ponowny wzrost wysokości subwencji:

Tabela nr 3

	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Subwencja ogólna części wyrównawczej	9 226 934	10 414 649	9 921 564	10 018 769	10 839 892	11 935 114	14 976 628	17 403 934	21 392 566

Źródło; opracowanie własne

Z powyższego zestawienia wynika, iż na przestrzeni lat nastąpił wzrost wielkości tej subwencji o 231,85% - przyjęto porównanie roku 2020 do roku 2012.

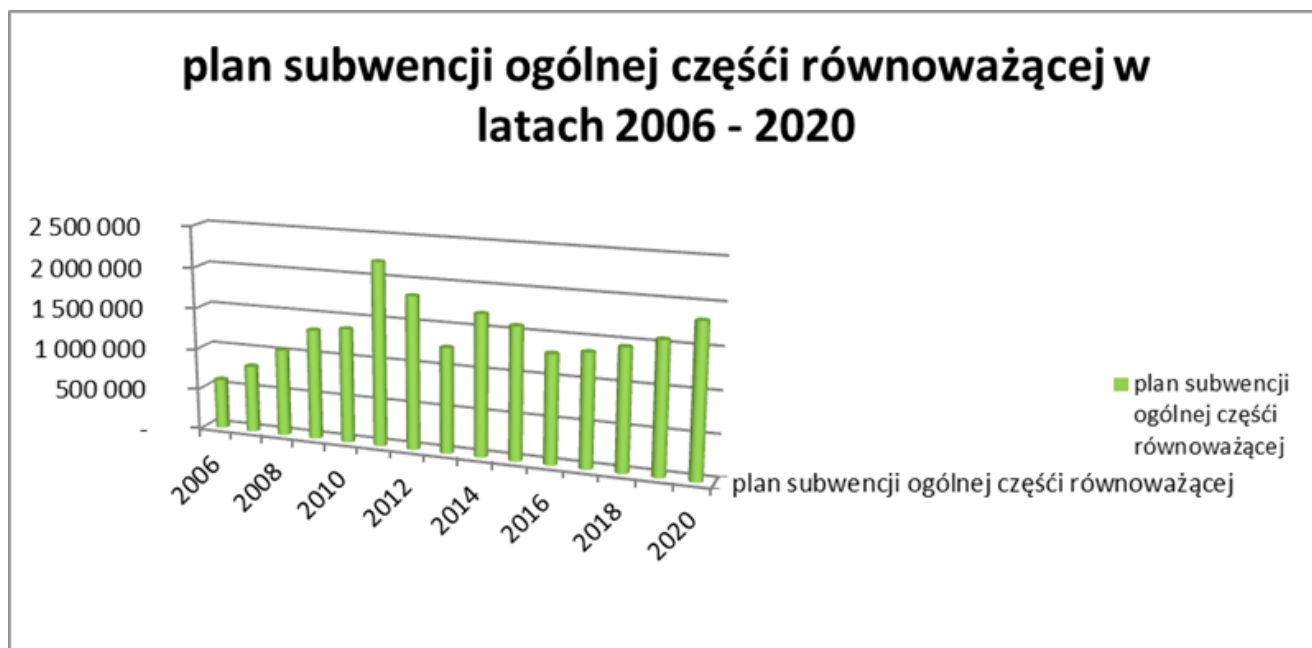
rozd. 75832 – część równoważąca subwencji ogólnej – 1 827 835,00 zł

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 2019 jest wyższa o 245 106,00 zł (tj. o 15,49%).

WIELKOŚCI PLANOWANEJ SUBWENCJI OGÓLNEJ CZĘŚCI RÓWNOWAŻĄCEJ W LATACH 2006 – 2020

Wykres nr 3

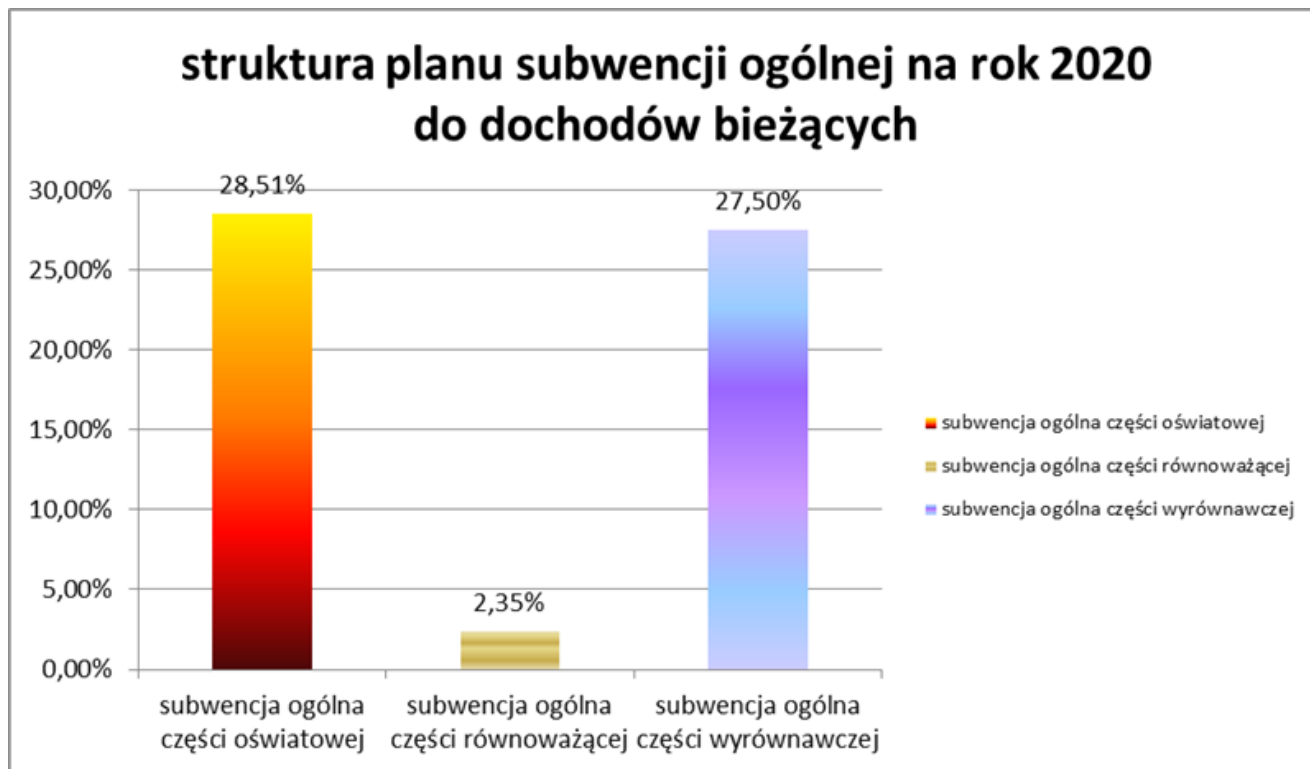


Źródło; opracowanie własne

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 2020 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 2020 w stosunku do dochodów bieżących

Wykres nr 4



Źródło; opracowanie własne

1.2. Dotacje celowe z budżetu państwa

Na 2020 rok dla powiatu lipnowskiego zostały przyznane dotacje celowe na określone zadania;

- 1/ dotacje celowe na realizację zadań służb, inspekcji i straży – 4 974 300,00 zł.
- 2/ dotacje celowe na realizację zadań z zakresu administracji rządowej wykonywanych przez powiat – 3 426 100,00 zł:
- 3/ dotacje celowe z budżetu państwa na realizację bieżących zadań własnych powiatu – 2 372 400,00 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.

1.4. Środki na realizację projektów pochodzące ze źródeł zagranicznych

Są to dochody w związku z podpisanymi umowami o dofinansowanie Projektów noworozpoczynanych w roku 2018 roku i kontynuowanymi w roku 2020 na których realizację zaplanowano dochody z tego tytułu w wysokości 378 151,00 zł.

2. Dochody majątkowe

Prognozowane dochody majątkowe na rok 2020 wynoszą 2 533 197,14 zł, które planuje się pozyskać w ramach dochodów budżetu powiatu;

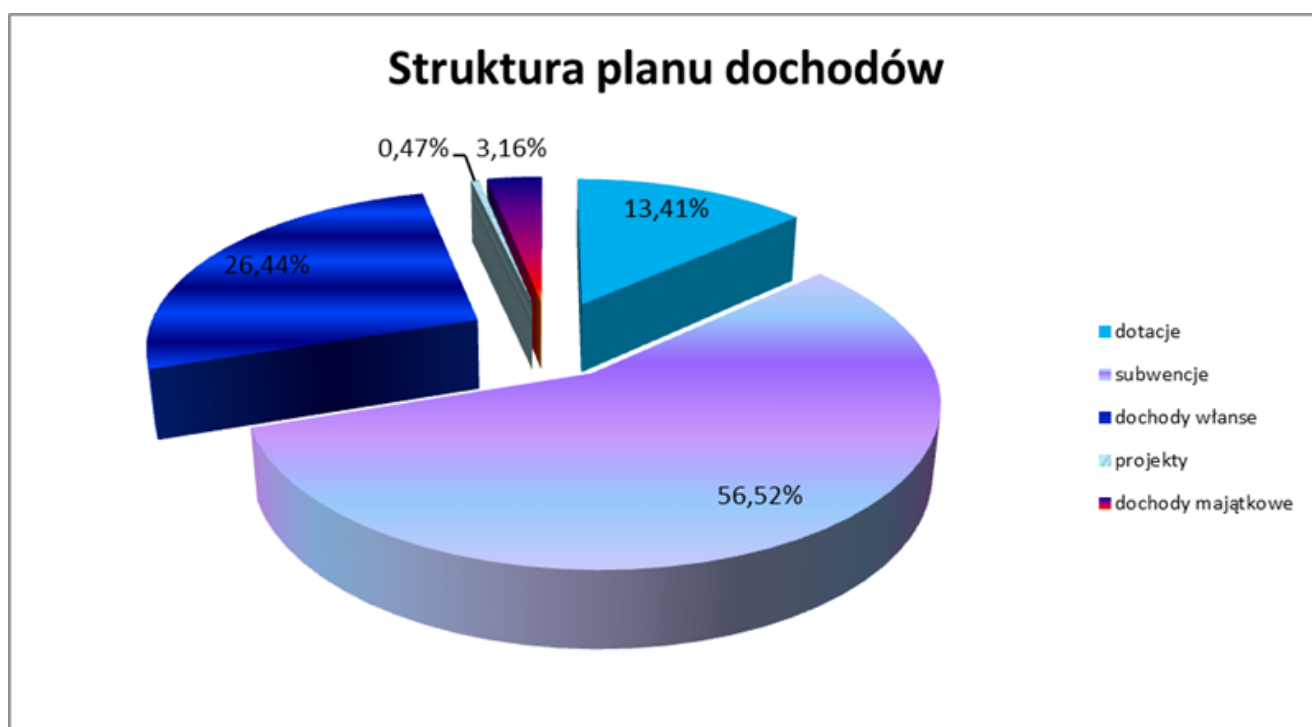
Dochody z mienia powiatu

Na dochody własne zaprojektowane w budżecie roku 2020 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 – 18 działek budowlanych, które nie zostały sprzedane w roku budżetowym 2018 i 2019, a także sprzedaży terenu pod inwestycje w strefie ekonomicznej w Lipnie.

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 2020 rok.

STRUKTURA PLANU DOCHODÓW NA ROK 2020

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 311 000,00 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

Projekt budżetu na 2020 rok zakłada po stronie wydatków kwotę:

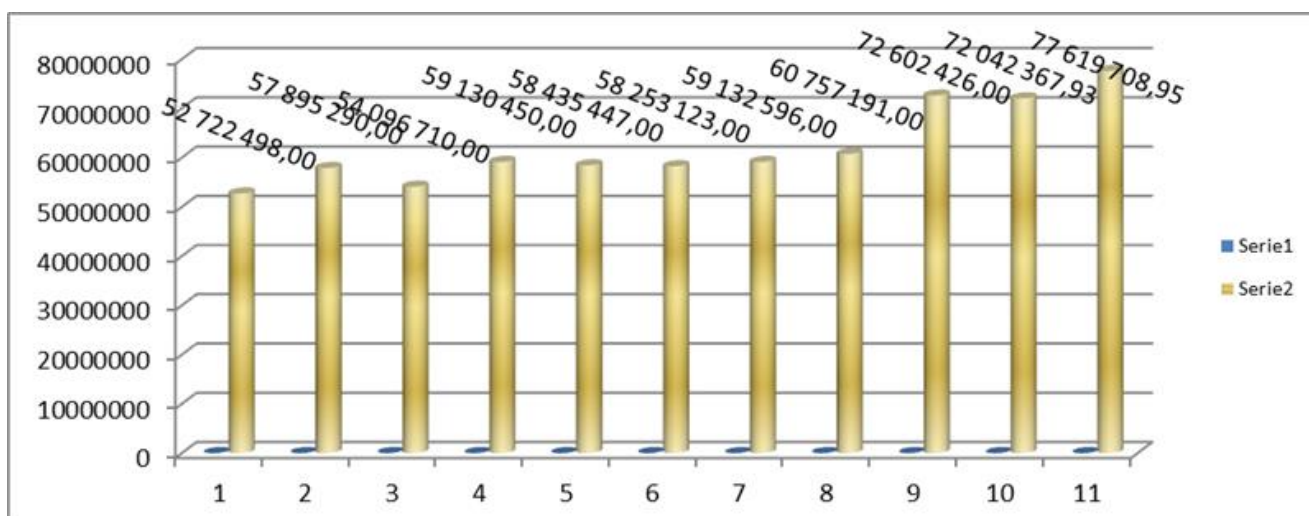
WYDATKI OGÓŁEM	%
77 619 708,95	100,00
Wydatki bieżące	%
69 431 925,01	89,45
Wydatki majątkowe	%
8 187 783,94	10,55

Projekt budżetu przewiduje realizację:

- zadań własnych - 69 219 308,95 zł
- zadań zleconych - 8 400 400,00 zł

Poniżej przedstawiono kształtowanie się planowanych wydatków powiatu w latach 2010 – 2020, gdzie można zaobserwować zmiany wielkości na etapie projektowania budżetu Powiatu Lipnowskiego.

Wykres nr 6



Źródło; opracowanie własne

Wydatki powiatu na rok 2020 prognozowane są w warunkach ograniczonych możliwości finansowych przy założeniu zapewnienia pełnego sfinansowania wydatków „sztywnych”, takich jak koszty obsługi długu długoterminowego. Konieczna jest więc 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 2020 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 2019 roku uwzględniając podwyżki wynagrodzeń roku 2019;
- 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 45 800 052,00 zł (z wyłączeniem wydatków na programy i projekty realizowane z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej), 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 3 097 912,00 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 1 705 484,89 zł, z której przypada:

- 1 381 700,89 zł na dofinansowanie projektu geodezyjnego pn.: „Infostrada Kujaw i Pomorza -2.0”;
- 58 650,00 zł na realizację przez Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie programu pn.: „Rodzina w Centrum II”;
- 1 000,00 zł na dofinansowanie projektu pn.: „Infostrada Kujaw i Pomorza – usługi e - Administracji i Informacji Przestrzennej”;

- 264 134,00 zł na realizację Projektu pn.: „Kompleksowe wsparcie uczniów z placówek oświatowych podległych Powiatowi Lipnowskiemu” – kontynuacja projektu;

Wydatki na obsługę długu publicznego w wysokości 767 778,00 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 2020 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 2019 r.	Budżet na rok 2020	Struktura % 2020/2019
Wydatki majątkowe	6 138 760,57	8 187 783,94	133,38
Wydatki bieżące	67 350 227,75	69 431 925,01	103,09
w tym:			
- wynagrodzenia pracowników wraz z pochodnymi	44 264 239,00	45 800 052,00	103,47
- wydatki na spłatę zobowiązań po SP ZOZ	1 178 376,00	1 178 376,00	100,00
- obsługa długu	774 030,00	767 778,00	99,19
- świadczenia na rzecz osób fizycznych	2 933 594,00	3 097 912,00	105,60
- wydatki na projekty	764 254,45	325 252,95	42,56
- rezerwy	201 590,00	198 000,00	98,22
- dotacje	2 734 917,38	2 627 465,00	96,07
- pozostałe wydatki	14 499 227,02	15 437 089,06	106,47
Ogółem wydatki	73 488 988,32	77 619 708,95	105,62

Źródło; opracowanie własne

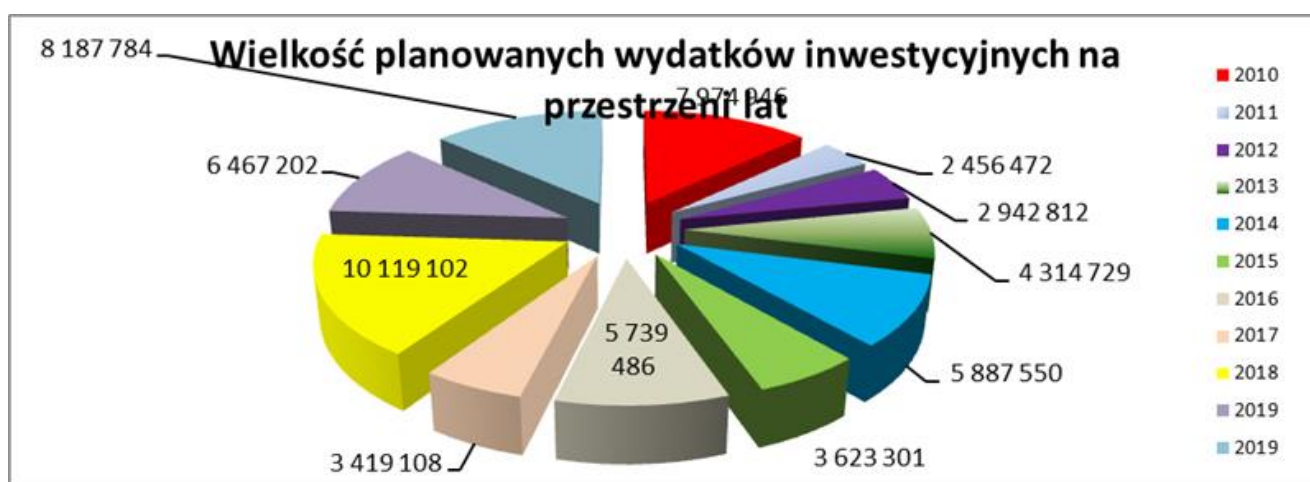
I. WYDATKI MAJĄTKOWE

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 2020 przeznacza się niemałe środki. Również należy zaznaczyć, że w związku z wnioskiem projektanta w zakresie opracowania dokumentacji na budowę Szkoły Muzycznej został przesunięty termin realizacji zadania do końca I kwartału 2020 roku. Istotnym wydatkiem w budżecie 2020 roku jest zaplanowana modernizacja Izby Przyjęć miejscowego szpitala jak również wymiana instalacji wodno-kanalizacyjnej na potrzeb szpitala. Na wydatki majątkowe w projekcie budżetu na rok 2020 zaplanowano kwotę 8 187 783,94 zł. Wśród wydatków majątkowych na rok 2020 ujęte zostały zadania takie jak:

- dofinansowanie modernizacji i budowy dróg gminnych – 150 000,00 zł
- dokończenie budowy pawilonu oraz zagospodarowanie terenu wokół niego – 1 706 000,00 zł;
- realizację projektu „Infostrada Pomorza i Kujaw 2.0 – 1 380 231,94 zł;
- dokończenie przebudowy budynku przy ul Sierakowskiego 10C – 1 192 000,00 zł;
- zakup pieca do budynku Starostwa Powiatowego przy ul. Mickiewicza – 25 000 zł;
- zakup centrali telefonicznej – 15 000,00 zł;
- zakup programu do ewidencji środków trwałych – 15 000,00 zł
- opracowanie dokumentacji pod budowę Szkoły Muzycznej I Stopnia - 98 000,00 zł;
- podwyższenie wkładów do Spółki z o.o. Szpital Lipno – 200 000,00 zł,
- modernizacja Izby Przyjęć miejscowego szpitala – 1 250 000,00 zł,

- wymiana instalacji wodno-kanalizacyjnej – 100 000,00 zł,
- montaż szaf archiwalnych na potrzeby Starostwa – 75 000,00 zł,
- wymiana dachu i więźby dachowej na budynku Zespołu Szkół Technicznych w Lipnie – 300 000,00 zł,
- opracowanie dokumentacji pod budowę drugiego budynku Zespołu szkół Specjalnych w Lipnie – 65 000,00 zł,
- założenie urządzeń fotowoltaicznych na budynkach administracyjnych powiatu – 600 000,00 zł,
- zakup pieca na potrzeby POW w Lipnie – 40 000,00 zł,
- wymiana instalacji elektrycznej w budynku Zespołu Szkół w Lipnie 280 000,00 zł,
- termomodernizacja budynku Placówki Opiekuńczo – Wychowawczej „Parkowa” – 200 000,00 zł,
- monitoring wraz z robocizną na terenie Zespołu Szkół w Lipnie – 20 000,00 zł.

Wykres nr 7



Źródło; opracowanie własne

II. WYDATKI BIEŻĄCE

Wydatki bieżące zabezpieczają prawidłową realizację zadań obligacyjnych 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 2020 stanowią wielkość 45 800 052,00 zł, co stanowi 59,01% wydatków ogółem oraz 65,96% wydatków bieżących. Na rok 2020 nie uwzględniono wzrostu wynagrodzeń dla administracji i obsługi.

Różnica funduszu płac w stosunku do roku 2019 wynika z planowanych wypracowanych godzin lekcyjnych oraz zabezpieczeniu środków finansowych na nagrody jubileuszowe dla pracowników własnych jednostek czy też odprawy emerytalne ale przede wszystkim wzrost wynagrodzeń w roku 2019.

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. Do grupy tej nie ujęto 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 2 778 933,95 zł.

Głównym dotowanym jest Powiatowy Zakład Transportu Publicznego, gdzie założono dotacje w wysokości 1 364 000,00 zł,

W ramach dotacji podmiotowych (1 225 515,00 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 600 968,00 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 2020 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 2020 wynosi 198 000,00 zł. Kwota 78 000,00 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 120 000,00 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 projekcie uchwały budżetowej na rok 2020 na wydatki w dziale obsługa długu publicznego zaplanowano kwotę 767 778,00 zł.

Zaplanowane środki przeznaczone będą na sfinansowanie wydatków związanych z płatnościami odsetek od zaciągniętych w latach 2010 – 2019 kredytów i obligacji wyemitowanych w roku 2014 i w roku 2018 na realizację zadań inwestycyjnych oraz od przejętych 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 przejętych 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 2020.

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 2020 rok kwoty finansowane będą diety dla 19 radnych uwzględniając wzrost najniższego wynagrodzenia planowanego na rok 2020 do kwoty 2 600,00 zł.

Innym ważnym zadaniem jest promocja powiatu finansowana z dochodów własnych powiatu. Na rok budżetowy 2020 zaplanowano wydatki na organizację: dożynek powiatowo – gminnych, zakupy materiałów i artykułów promocyjnych (albumy, 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 Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej w Lipnie związane są z wykonywaniem zadań statutowych.

Dużą część budżetu, bo aż 25 721 337,62 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.: realizację projektów związanych z rozwojem i podniesieniem jakości edukacji zawodowej, w tym wyposażenie pracowni zawodowych. W wydatkach tych kwota 264 134,00 zł stanowi wydatki na realizację projektów dofinansowanych ze środków zagranicznych oraz wydatki na zadania inwestycyjne w kwocie 828 00,00 zł

W projekcie budżetu zabezpieczono również środki na realizację zadań z zakresu pomocy społecznej, polityki społecznej oraz rodziny. Planowane wydatki na ten cel to 16 979 349,55 zł.

Dom Pomocy Społecznej w Nowej Wsi realizuje zadania w zakresie opieki i zapewnia zakwaterowanie całodobowe 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 podjął 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 2020 poziom zadłużenia z tytułu spłaty zobowiązań wynosi 10 408 988,00 zł, co stanowi 13,38% dochodów bieżących powiatu. W roku 2020 planuje się dokonywać spłaty 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 zapewne zostanie zaproponowana przez Zarząd Powiatu propozycja spłaty zobowiązań, co pozwoli na zmniejszenie stanu zobowiązań z tego tytułu. Wówczas powiat dokona pewnych posunięć w zakresie ponownego przeliczenia pozostałej do spłaty kwoty przez MBank Hipoteczny w Warszawie. 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 989 052,00 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 164 103,30 zł.

WYDATKI ZWIĄZANE Z REALIZACJĄ ZADAŃ Z ZAKRESU ADMINISTRACJI RZĄDOWEJ I INNYCH ZADAŃ ZLECONYCH ODRĘBNYMI 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 2020 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 2020 nie planuje się przychodów z uwagi na zaplanowaną nadwyżkę budżetową, która zabezpieczy ewentualne spłaty rat kapitałowych zaciągniętych kredytów długoterminowych.

W roku 2020 planuje się spłaty kredytów w wysokości 1 855 732,20 zł. Kredyty długoterminowe wykorzystywane były na pokrycie planowanego deficytu budżetowego roku 2009-2011 z przeznaczeniem na

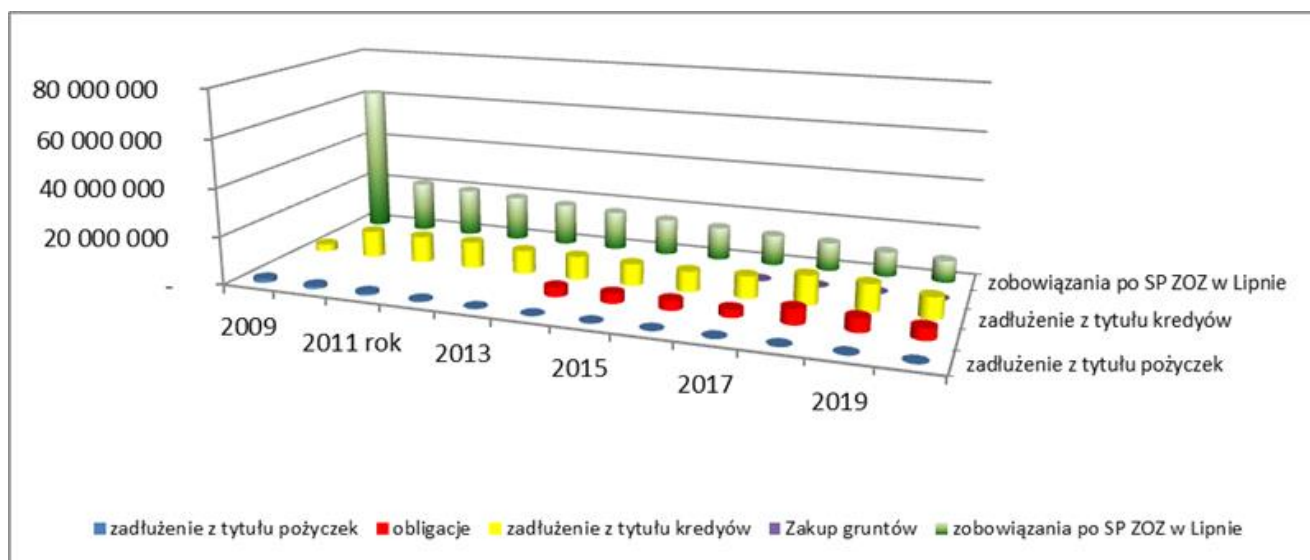
zadania inwestycyjne realizowane przez powiat. W innych latach, tj. 2014-2018 powiat zaciągał kredyty na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań danego roku budżetowego. Do dnia przyjęcia projektu budżetu na rok 2020 powiat wyłonił bank na zaciągnięcie planowanego na rok 2019 kredytu w wysokości 2 281 587,00 zł. Zaciągnięte zobowiązania planuje się spłacać w latach 2020-2029. Zadłużenie powiatu na koniec roku 2020 wyniesie 22 654 988,84 zł i stanowić będzie 29,12% planowanych dochodów bieżących na rok 2020.

W roku 2020 nastąpi również wykup obligacji komunalnych wyemitowanych w roku 2014 w wysokości 800 000 zł. Spłata wyemitowanych obligacji w roku 2018 rozpocznie się w roku 2021.

Zadłużenie nominalne na koniec roku 2020, przy założeniu, że nie ujmujemy zobowiązań po zlikwidowanym SP ZOZ w Lipnie, wyniesie 13 620 772,84 zł. Oznaczać to będzie, że wskaźnik długu wyniesie 17,51% w stosunku do dochodów bieżących. Łączne zadłużenie powiatu stanowić będzie kwotę 22 654 988,84,00 zł, co stanowi 29,12% dochodów bieżących powiatu. Spoglądając na budżety lat poprzednich to należy stwierdzić, iż pomimo zaciąganych każdego roku kredytów długoterminowych na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań czy też na pokrycie występującego deficytu w danym roku budżetowym, zadłużenie powiatu obniża się. Rok 2020 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 – 2020 przedstawia poniższy wykres.

Wykres nr 8



Źródło; opracowanie własne

ZOBOWIĄZANIA WYMAGALNE

Na koniec roku 2020 w Powiecie Lipnowskim przewiduje się zobowiązania wielkości 22 654 988,84 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 8 820 772,84 zł, zobowiązania wynikające z emisji papierów wartościowych w kwocie 4 800 000 zł, oraz kwota zobowiązania przejętego w roku 2009 od SP ZOZ w Lipnie wynosząca na koniec roku budżetowego 2019 – 9 034 216,00 zł.

PROJEKT BUDŻETU SAMORZĄDOWEGO ZAKŁADU BUDŻETOWEGO NA ROK 2020

W roku 2016 Rada Powiatu podjęła uchwałę w sprawie utworzenia Samorządowego Zakładu Budżetowego na potrzeby transportu lokalnego. Utworzony Powiatowy Zakład Transportu Publicznego z dniem 1 stycznia 2017 roku rozpoczął swoją działalność. W budżecie powiatu zaplanowano środki na udzielenie dotacji w kwocie 1 364 000,00 zł oraz kwotę 674 800,00 na spłatę rat leasingowych wraz z należnymi odsetkami. W projekcie budżetu na rok 2020 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 3 994 000,00 zł. W tym budżecie zaplanowano środki na wynagrodzenia wraz pochodnymi oraz koszty funkcjonowania zakładu.

WSKAŹNIKI MAKROEKONOMICZNE PROJEKTU BUDŻETU NA ROK 2020

Ważnym celem powiatu w roku 2020 i latach następnych 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 2020 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 2020 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 2017 – 66 517 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

$$WI = \frac{8\,187\,783,94}{66\,517} = 123,09$$

$$66\,517 = 123,09$$

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 2020

LL – liczba ludności w powiecie

$$WDB = \frac{80\,327\,800,95}{66\,517} = 1\,207,63$$

66 517

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 2020

LL – liczba ludności w powiecie

$$WW = \frac{77\ 619\ 708,95}{66\ 517} = 1\ 166,91$$

66 517

4. Wskaźnik wielkości zadłużenia na jednego mieszkańca powiatu na koniec roku 2020

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

LL

Gdzie:

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

ZO – planowane zadłużenie ogółem na koniec roku 2020

LL – liczba ludności w powiecie

$$WZ = \frac{22\ 654\ 988,84}{66\ 517} = 340,59$$

66 517

5. Wskaźnik spłaty zadłużenia na jednego mieszkańca powiatu w roku 2020

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

LL

Gdzie:

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

SK – planowana wielkość spłaty kapitału w roku 2020

LL – liczba ludności w powiecie

$$SZ = \frac{3\ 834\ 108,20}{66\ 517} = 57,64$$

66 517

6. Wskaźnik nadwyżka operacyjna na jednego mieszkańca powiatu w roku 2020

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

LL

Gdzie:

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

PNO – planowana wielkość nadwyżki operacyjnej na rok 2020

LL – liczba ludności w powiecie

$$SZ = \frac{8\ 362\ 678,80}{66\ 517} = 125,72$$

66 517

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

Zakończenie roku 2019 możliwe będzie z niewielką różnicą zwiększającą nadwyżkę. Jednak należy zauważyć, że dane te mogą ulec zmianie, ponieważ dwa ostatnie miesiące pozwolą na sprecyzowanie

ewentualnego wyniku budżetu za rok 2019. W przypadku powiatu lipnowskiego na rok 2020 planowana nadwyżka operacyjna ukształtuje się w wysokości 8 262 678,80zł. Tu należy zauważyć, iż dla powiatu lipnowskiego niezmiernie duże znaczenie odgrywa wielkość dochodów majątkowych. Przygotowując budżet na rok 2020 oraz Wieloletnią Prognozę Finansową na lata 2020 – 2029 kierowano się szczególną 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 zmieniła się skala podatkowa z 18% na 17% oraz osoby do ukończenia 26 roku są zwolnieni z opłaty zaliczek podatku dochodowego.

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 obsługę 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 198 000,00 zł umożliwią sfinansowanie wydatków, których nie udało się precyzyjnie określić i przewidzieć w momencie sporządzania niniejszego projektu uchwały budżetowej na rok 2020.

Wydatki majątkowe przekraczające poziom 8 187 783,94 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 lecznictwa.

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 2020 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.

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 2020 przyjęte do projektu zadania.

Zarząd Powiatu w Lipnie rozważał bardzo wnikliwie ryzyka, które mogłyby mieć wpływ na finanse powiatu w roku 2020. Analizował również zagrożenia 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 uważa, iż ujęte w przedstawionym projekcie budżetu na rok 2020 planowane wydatki i rozchody, a więc kierunki rozdysponowania prognozowanych dochodów są zasadne i znajdują uznanie Radnych Powiatu Lipnowskiego.

Lipno, dnia 14 listopada 2019 roku

Sporządziła

Barbara Małkiewicz

Skarbnik Powiatu