

Uchwała Nr 544/2022
Zarządu Powiatu w Lipnie
z dnia 10 listopada 2022

w sprawie przyjęcia i przedstawienia projektu uchwały budżetowej powiatu lipnowskiego na 2023 rok wraz z projektem uchwały w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej powiatu lipnowskiego na lata 2023-2038.

Na podstawie art. 51 ust. 1 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (tj. Dz. U. z 2022 r. poz. 1526) oraz art. 230 ust. 1 i 2, art. 233 ust. 1, art. 238 ust. 1, 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tj. Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 ze zm. ¹⁾)

uchwała się, co następuje:

§ 1. Przyjąć projekt uchwały budżetowej powiatu lipnowskiego na 2022 rok oraz projekt uchwały w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej powiatu lipnowskiego na lata 2023-2038 i przedłożyć do 15 listopada 2022 roku w brzmieniu stanowiącym załączniki do niniejszej uchwały:

- 1) Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Bydgoszczy – celem zaopiniowania,
- 2) Radzie Powiatu w Lipnie – na ręce Przewodniczącego Rady Powiatu w Lipnie.

§2. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.


STAROSTA
Krzysztof Baranowski

¹ Zmiany do ustawy o finansach publicznych wprowadzono: Dz. U. z 2022 r. poz. 1725; 1747; 1768; 1964;

UZASADNIENIE

Przygotowanie projektu uchwały budżetowej wraz z objaśnieniami, należy do wyłącznej kompetencji Zarządu Powiatu. W terminie do 15 listopada został opracowany projekt budżetu powiatu lipnowskiego na rok 2023. Do opracowania budżetu przyjęto wskaźniki i dane z Ministerstwa Finansów dotyczące planowanych wielkości części subwencji, udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych oraz wstępne wielkości dochodów budżetu państwa, dotacji celowych przeznaczonych na realizację zadań z zakresu administracji rządowej, własnych realizowanych na podstawie porozumień z organami administracji rządowej. Projekt budżetu na rok 2023 uwzględnia założenia określone w Uchwale Nr 511/2022 z dnia 16 sierpnia 2022 roku w sprawie wytycznych do opracowania materiałów planistycznych do projektu uchwały budżetowej Powiatu Lipnowskiego na 2023 rok oraz wytycznych do opracowania wieloletniej prognozy finansowej na lata 2023– 2038.

Przygotowanie projektu uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej należy do zarządu jednostki samorządu terytorialnego. W związku z powyższym zarząd jednostki przedstawia wraz z projektem uchwały budżetowej Regionalnej Izbie Obrachunkowej celem zaopiniowania oraz organowi stanowiącemu projekt uchwały.

Za przyjęciem uchwały głosowało 5 członków Zarządu Powiatu obecnych na posiedzeniu w dniu 10 listopada 2022 roku.

STAROSTA
Krzysztof Baranowski



**PROJEKT
BUDŻETU**

Powiatu Lipnowskiego

na 2023 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
PROJEKT PLANU DOCHODÓW I WYDATKÓW BUDŻETU POWIATU LIPNOWSKIEGO NA 2023 ROK WEDŁUG DZIAŁÓW

Dział	Nazwa	DOCHODY	WYDATKI
010	Rolnictwo i łowiectwo	18 000,00	17 000,00
020	Leśnictwo	250 010,00	272 500,00
050	Rybołówstwo i rybactwo	0,00	7 500,00
600	Transport i łączność	780 250,00	4 856 700,00
630	Turystyka	0,00	122 000,00
700	Gospodarka mieszkaniowa	1 105 150,00	484 837,68
710	Działalność usługowa	1 774 250,00	1 793 566,67
720	Informatyka	182 940,57	253 224,15
730	Szkolnictwo wyższe i nauka	0,00	230 000,00
750	Administracja publiczna	2 657 610,58	19 603 111,66
752	Obrona narodowa	56 400,00	44 068,00
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	5 872 100,00	6 284 000,00
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	11 119 514,25	0,00
757	Obsługa długu publicznego	0,00	720 000,00
758	Różne rozliczenia	52 493 411,00	600 000,00
801	Oświata i wychowanie	6 729 345,83	32 305 951,06
851	Ochrona zdrowia	152 200,00	5 549 436,00
852	Pomoc społeczna	9 959 000,00	11 883 369,00
853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	1 209 333,68	3 987 017,49
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	15 100,00	3 239 944,00
855	Rodzina	2 449 674,28	7 135 211,46
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	120 150,00	547 000,00
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	0,00	865 000,00
926	Kultura fizyczna	0,00	139 558,00
Ogółem		97 142 440,19	101 138 995,17

Załącznik 2

Projekt planu dochodów budżetu na 2023 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	18 000,00
	01005		Prace geodezyjno-urzędzeniowe na potrzeby rolnictwa	18 000,00
020			Leśnictwo	250 010,00
	02001		Gospodarka leśna	250 010,00
600			Transport i łączność	780 250,00
	60004		Lokalny transport zbiorowy	380 000,00
	60013		Drogi publiczne wojewódzkie	150,00
	60014		Drogi publiczne powiatowe	400 000,00
	60095		Pozostała działalność	100,00
700			Gospodarka mieszkaniowa	350 150,00
	70005		Gospodarka gruntami i nieruchomościami	350 150,00
710			Działalność usługowa	1 774 250,00
	71012		Zadania z zakresu geodezji i kartografii	1 159 600,00
	71015		Nadzór budowlany	614 650,00
750			Administracja publiczna	574 110,58
	75011		Urzędy wojewódzkie	76 600,00
	75020		Starostwa powiatowe	494 010,58
	75075		Promocja jednostek samorządu terytorialnego	2 000,00
	75085		Wspólna obsługa jednostek samorządu terytorialnego	1 500,00
752			Obrona narodowa	56 400,00
	75212		Pozostałe wydatki obronne	2 000,00
	75224		Kwalifikacja wojskowa	54 400,00
754			Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	5 872 100,00
	75411		Komendy powiatowe Państwowej Straży Pożarnej	5 872 100,00
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	11 119 514,25
	75618		Wpływy z innych opłat stanowiących dochody jednostek samorządu terytorialnego na podstawie ustaw	1 481 530,25
	75622		Udziały powiatów w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa	9 637 984,00
758			Różne rozliczenia	52 493 411,00
	75801		Część oświatowa subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego	28 203 251,00
	75803		Część wyrównawcza subwencji ogólnej dla powiatów	18 818 557,00
	75814		Różne rozliczenia finansowe	162 000,00
	75832		Część równoważąca subwencji ogólnej dla powiatów	5 309 603,00
801			Oświata i wychowanie	452 537,78
	80102		Szkoły podstawowe specjalne	1 000,00
	80115		Technika	325 150,00
	80117		Branżowe szkoły I i II stopnia	46 000,00
	80120		Licea ogólnokształcące	24 850,00

	80132		Szkoły artystyczne	30 800,00
	80140		Placówki kształcenia ustawicznego i centra kształcenia zawodowego	10 100,00
	80195		Pozostała działalność	14 637,78
851			Ochrona zdrowia	152 200,00
	85195		Pozostała działalność	152 200,00
852			Pomoc społeczna	9 959 000,00
	85202		Domy pomocy społecznej	9 782 300,00
	85203		Ośrodki wsparcia	121 600,00
	85218		Powiatowe centra pomocy rodzinie	4 000,00
	85295		Pozostała działalność	51 100,00
853			Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	1 209 333,68
	85321		Zespoły do spraw orzekania o niepełnosprawności	436 400,00
	85333		Powiatowe urzędy pracy	772 933,68
854			Edukacyjna opieka wychowawcza	15 100,00
	85406		Poradnie psychologiczno-pedagogiczne, w tym poradnie specjalistyczne	15 100,00
855			Rodzina	2 449 674,28
	85508		Rodziny zastępcze	743 940,00
	85510		Działalność placówek opiekuńczo-wychowawczych	1 608 205,28
	85595		Pozostała działalność	97 529,00
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	120 150,00
	90019		Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska	120 150,00
bieżące razem:				87 844 191,57
			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	151 077,36
majątkowe				
700			Gospodarka mieszkaniowa	755 000,00
	70005		Gospodarka gruntami i nieruchomościami	755 000,00
720			Informatyka	182 940,57
	72095		Pozostała działalność	182 940,57
750			Administracja publiczna	2 083 500,00
	75020		Starostwa powiatowe	2 083 500,00
801			Oświata i wychowanie	6 276 808,05
	80140		Placówki kształcenia ustawicznego i centra kształcenia zawodowego	10 000,00
	80195		Pozostała działalność	6 266 808,05
majątkowe razem:				9 298 248,62
			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
Ogółem:				97 142 440,19
			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	151 077,36

Projekt planu dochodów budżetu na 2023 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	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
	01005		Prace geodezyjno-urzędniowe na potrzeby rolnictwa	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
		0950	Wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów	1 000,00
		0970	Wpływy z różnych dochodów	10 000,00
		2110	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	7 000,00
020			Leśnictwo	250 010,00
			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	250 010,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
		2360	Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	10,00
		2460	Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na realizację zadań bieżących jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych	250 000,00
600			Transport i łączność	780 250,00
			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
	60004		Lokalny transport zbiorowy	380 000,00
			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
		0830	Wpływy z usług	60 000,00
		2370	Wpływy do budżetu nadwyżki środków obrotowych samorządowego zakładu budżetowego	320 000,00
	60013		Drogi publiczne wojewódzkie	150,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00

		2360	Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	150,00
	60014		Drogi publiczne powiatowe	400 000,00
			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
		0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	400 000,00
	60095		Pozostała działalność	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
		2360	Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	100,00
700			Gospodarka mieszkaniowa	350 150,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
	70005		Gospodarka gruntami i nieruchomościami	350 150,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
		0470	Wpływy z opłat za trwałe zarząd, użytkowanie i służebności	30 000,00
		0690	Wpływy z różnych opłat	50,00
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	2 000,00
		0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	100,00
		2110	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	198 000,00
		2360	Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	120 000,00
710			Działalność usługowa	1 774 250,00
			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
	71012		Zadania z zakresu geodezji i kartografii	1 159 600,00
			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
		0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	100,00
		0690	Wpływy z różnych opłat	820 000,00
		0830	Wpływy z usług	7 000,00
		0910	Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	100,00
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	100,00
		2110	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	332 300,00

	71015		Nadzór budowlany	614 650,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	800,00
		2110	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	613 800,00
		2360	Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	50,00
750			Administracja publiczna	574 110,58
			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	36 910,58
	75011		Urzędy wojewódzkie	76 600,00
			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	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	76 600,00
	75020		Starostwa powiatowe	494 010,58
			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	36 910,58
		0590	Wpływy z opłat za koncesje i licencje	100,00
		0620	Wpływy z opłat za zezwolenia, akredytacje oraz opłaty ewidencyjne, w tym opłaty za częstotliwości	11 000,00
		0630	Wpływy z tytułu opłat i kosztów sądowych oraz innych opłat uiszczanych na rzecz Skarbu Państwa z tytułu postępowania sądowego i prokuratorskiego	8 000,00
		0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	1 000,00
		0690	Wpływy z różnych opłat	2 500,00
		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	185 300,00
		0830	Wpływy z usług	47 000,00
		0910	Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	100,00
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	11 500,00
		0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	21 000,00
		0950	Wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów	1 500,00
		0960	Wpływy z otrzymanych spadków, zapisów i darowizn w postaci pieniężnej	2 500,00
		0970	Wpływy z różnych dochodów	165 600,00
		2057	Dotacja celowa 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	31 108,24

		2059	Dotacja celowa 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	5 802,34
	75075		Promocja jednostek samorządu terytorialnego	2 000,00
			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	1 000,00
		0830	Wpływy z usług	1 000,00
	75085		Wspólna obsługa jednostek samorządu terytorialnego	1 500,00
			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	1 000,00
		0970	Wpływy z różnych dochodów	500,00
752			Obrona narodowa	56 400,00
			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
	75212		Pozostałe wydatki obronne	2 000,00
			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	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	2 000,00
	75224		Kwalifikacja wojskowa.	54 400,00
			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	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	20 000,00
		2120	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane przez powiat na podstawie porozumień z organami administracji rządowej	34 400,00
754			Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	5 872 100,00
			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
	75411		Komendy powiatowe Państwowej Straży Pożarnej	5 872 100,00
			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	4 000,00
		0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	500,00
		0970	Wpływy z różnych dochodów	2 000,00
		2110	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	5 865 400,00

		2360	Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	200,00
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	Dotacja celowa otrzymana 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	11 119 514,25
			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	1 481 530,25
			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	1 200 000,00
		0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	16 000,00
		0570	Wpływy z tytułu grzywien, mandatów i innych kar pieniężnych od osób fizycznych	45 780,00
		0610	Wpływy z opłat egzaminacyjnych oraz opłat za wydawanie świadectw, dyplomów, zaświadczeń, certyfikatów i ich duplikatów	8 000,00
		0620	Wpływy z opłat za zezwolenia, akredytacje oraz opłaty ewidencyjne, w tym opłaty za częstotliwości	30 000,00
		0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	600,00
		0650	Wpływy z opłat za wydanie prawa jazdy	180 000,00
		0690	Wpływy z różnych opłat	50,00
		0910	Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	500,00
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	600,25
	75622		Udziały powiatów w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa	9 637 984,00
			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	9 247 216,00
		0020	Wpływy z podatku dochodowego od osób prawnych	390 768,00
758			Różne rozliczenia	52 493 411,00

			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	28 203 251,00
			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	28 203 251,00
	75803		Część wyrównawcza subwencji ogólnej dla powiatów	18 818 557,00
			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	18 818 557,00
	75814		Różne rozliczenia finansowe	162 000,00
			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	162 000,00
	75832		Część równoważąca subwencji ogólnej dla powiatów	5 309 603,00
			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	5 309 603,00
801			Oświata i wychowanie	452 537,78
			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	14 637,78
	80102		Szkoły podstawowe specjalne	1 000,00
			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	200,00
		0970	Wpływy z różnych dochodów	800,00
	80115		Technika	325 150,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
		0610	Wpływy z opłat egzaminacyjnych oraz opłat za wydawanie świadectw, dyplomów, zaświadczeń, certyfikatów i ich duplikatów	700,00
		0690	Wpływy z różnych opłat	150,00
		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	177 200,00
		0830	Wpływy z usług	140 100,00
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	600,00
		0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	400,00
		0950	Wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów	1 000,00
		0970	Wpływy z różnych dochodów	5 000,00
	80117		Branżowe szkoły I i II stopnia	46 000,00

			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
		0610	Wpływy z opłat egzaminacyjnych oraz opłat za wydawanie świadectw, dyplomów, zaświadczeń, certyfikatów i ich duplikatów	1 100,00
		0690	Wpływy z różnych opłat	250,00
		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	25 000,00
		0830	Wpływy z usług	2 500,00
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	150,00
		0970	Wpływy z różnych dochodów	17 000,00
	80120		Licea ogólnokształcące	24 850,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
		0610	Wpływy z opłat egzaminacyjnych oraz opłat za wydawanie świadectw, dyplomów, zaświadczeń, certyfikatów i ich duplikatów	600,00
		0690	Wpływy z różnych opłat	100,00
		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	20 000,00
		0830	Wpływy z usług	50,00
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	100,00
		0970	Wpływy z różnych dochodów	4 000,00
	80132		Szkoły artystyczne	30 800,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
		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	5 000,00
		0830	Wpływy z usług	25 000,00
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	100,00
		0970	Wpływy z różnych dochodów	700,00
	80140		Placówki kształcenia ustawicznego i centra kształcenia zawodowego	10 100,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
		0750	Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	2 000,00
		0830	Wpływy z usług	1 000,00
		0840	Wpływy ze sprzedaży wyrobów	100,00
		0970	Wpływy z różnych dochodów	7 000,00
	80195		Pozostała działalność	14 637,78

			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	14 637,78
		2701	Środki na dofinansowanie własnych zadań bieżących gmin, powiatów (związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł	14 637,78
851			Ochrona zdrowia	152 200,00
			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
	85195		Pozostała działalność	152 200,00
			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
		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	150 000,00
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	100,00
		0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	100,00
		0970	Wpływy z różnych dochodów	2 000,00
852			Pomoc społeczna	9 959 000,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	2 000,00
	85202		Domy pomocy społecznej	9 782 300,00
			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
		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	7 000 000,00
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	2 300,00
		0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	6 500,00
		0970	Wpływy z różnych dochodów	5 000,00
		0978	Wpływy z różnych dochodów	2 000,00
		2130	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację bieżących zadań własnych powiatu	2 765 800,00
	85203		Ośrodki wsparcia	121 600,00
			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
		0830	Wpływy z usług	3 000,00
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	600,00
		0970	Wpływy z różnych dochodów	70 000,00
		2320	Dotacja celowa otrzymana z powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	48 000,00
	85218		Powiatowe centra pomocy rodzinie	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
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	1 000,00
		0970	Wpływy z różnych dochodów	3 000,00
	85295		Pozostała działalność	51 100,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
		0750	Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	1 000,00
		0830	Wpływy z usług	50 000,00
		0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	100,00
853			Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	1 209 333,68
			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	436 400,00
			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	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	436 000,00
		2360	Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	400,00
	85333		Powiatowe urzędy pracy	772 933,68
			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	500,00
		0630	Wpływy z tytułu opłat i kosztów sądowych oraz innych opłat uiszczanych na rzecz Skarbu Państwa z tytułu postępowania sądowego i prokuratorskiego	4 520,00
		0690	Wpływy z różnych opłat	15 000,00
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	700,00
		0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	500,00
		0970	Wpływy z różnych dochodów	600,00
		2690	Środki z Funduszu Pracy otrzymane na realizację zadań wynikających z odrębnych ustaw	751 113,68
854			Edukacyjna opieka wychowawcza	15 100,00
			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
	85406		Poradnie psychologiczno-pedagogiczne, w tym poradnie specjalistyczne	15 100,00

			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
		0750	Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	11 500,00
		0830	Wpływy z usług	2 000,00
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	100,00
		0950	Wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów	500,00
		0970	Wpływy z różnych dochodów	1 000,00
855			Rodzina	2 449 674,28
			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	97 529,00
	85508		Rodziny zastępcze	743 940,00
			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
		0680	Wpływy od rodziców z tytułu opłaty za pobyt dziecka w pieczy zastępczej	7 000,00
		0830	Wpływy z usług	736 940,00
	85510		Działalność placówek opiekuńczo-wychowawczych	1 608 205,28
			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
		0680	Wpływy od rodziców z tytułu opłaty za pobyt dziecka w pieczy zastępczej	15 000,00
		0830	Wpływy z usług	1 583 205,00
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	8 000,28
		0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	1 500,00
		0970	Wpływy z różnych dochodów	500,00
	85595		Pozostała działalność	97 529,00
			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	97 529,00
		2057	Dotacja celowa 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	92 111,00
		2059	Dotacja celowa 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	5 418,00
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	120 150,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
	90019		Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska	120 150,00

			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
		0580	Wpływy z tytułu grzywien i innych kar pieniężnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	100,00
		0690	Wpływy z różnych opłat	120 000,00
		2360	Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	50,00
bieżące razem:				87 844 191,57
			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	151 077,36
majątkowe				
700			Gospodarka mieszkaniowa	755 000,00
			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	755 000,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
		0770	Wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości	750 000,00
		0870	Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych	5 000,00
720			Informatyka	182 940,57
			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
	72095		Pozostała działalność	182 940,57
			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
		6630	Dotacja celowa otrzymana z samorządu województwa na inwestycje i zakupy inwestycyjne realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	182 940,57
750			Administracja publiczna	2 083 500,00
			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
	75020		Starostwa powiatowe	2 083 500,00
			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
		0870	Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych	1 000,00
		6100	Dofinansowanie ze środków Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych	2 082 500,00
801			Oświata i wychowanie	6 276 808,05
			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

	80140		Placówki kształcenia ustawicznego i centra kształcenia zawodowego	10 000,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
		0870	Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych	10 000,00
	80195		Pozostała działalność	6 266 808,05
			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
		6100	Dofinansowanie ze środków Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych	6 266 808,05
majątkowe razem:				9 298 248,62
			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
Ogółem:				97 142 440,19
			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	151 077,36

Projekt planu wydatków budżetowych na 2023 rok w układzie pełnej klasyfikacji budżetowej

Dział / Rozdział / ak	Nazwa	Plan	Wydatki bieżące		wydatki jednostek budżetowych,	z tego:					z tego:				Wydatki majątkowe	inwestycje i zakupy inwestycyjne	zakup i objęcie akcji i udziałów	Wnieście wkładów do spółek prawa handlowego
			Wydanki bieżące	Wydanki jednostek budżetowych,		dotacje na zadania bieżące	świadczenia na rzecz osób fizycznych;	Wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3.	wypłaty z tytułu poręczeń i gwarancji	obsługa długu	Wydatki majątkowe	inwestycje i zakupy inwestycyjne	zakup i objęcie akcji i udziałów	Wnieście wkładów do spółek prawa handlowego				
010	Rolnictwo i leśnictwo	17 000,00	17 000,00	17 000,00	17 000,00	0,00	17 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
01005	Prace geodezyjno-urządzeniowe na potrzeby rolnictwa	17 000,00	17 000,00	17 000,00	17 000,00	0,00	17 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
020	Zakup usług pozostałych	17 000,00	17 000,00	17 000,00	17 000,00	0,00	17 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02001	Leśnictwo	272 500,00	272 500,00	272 500,00	272 500,00	0,00	22 500,00	0,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Gospodarka leśna	250 000,00	250 000,00	250 000,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	wydatki osobowe niezaliczone do wydatków	250 000,00	250 000,00	250 000,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02002	Nadzór nad gospodarką leśną	22 500,00	22 500,00	22 500,00	22 500,00	0,00	22 500,00	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	3 000,00	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	0,00
4300	Zakup usług pozostałych	15 000,00	15 000,00	15 000,00	15 000,00	0,00	15 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	1 000,00	1 000,00	1 000,00	1 000,00	0,00	1 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4410	Podroze służbowe krajowe	3 500,00	3 500,00	3 500,00	3 500,00	0,00	3 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
050	Rybołówstwo i rybactwo	7 500,00	7 500,00	7 500,00	7 500,00	0,00	7 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05095	Pozostała działalność	7 500,00	7 500,00	7 500,00	7 500,00	0,00	7 500,00	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	7 500,00	7 500,00	7 500,00	7 500,00	0,00	7 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
600	Transport i łączność	4 858 700,00	3 477 700,00	3 477 700,00	3 477 700,00	0,00	3 477 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 379 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60004	Lokalne transporty zbiorowe	1 050 000,00	700 000,00	700 000,00	700 000,00	0,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	350 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Zakup usług pozostałych	700 000,00	700 000,00	700 000,00	700 000,00	0,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	350 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	350 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60011	Drogi publiczne krajowe	700,00	700,00	700,00	700,00	0,00	700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4430	Różne opłaty i składki	700,00	700,00	700,00	700,00	0,00	700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60014	Drogi publiczne powiatowe	3 806 000,00	2 777 000,00	2 777 000,00	2 777 000,00	0,00	2 777 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 029 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4210	Zakup materiałów i wyposażenia	1 200 000,00	1 200 000,00	1 200 000,00	1 200 000,00	0,00	1 200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4260	Zakup energii	2 000,00	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	0,00
4270	Zakup usług remontowych	1 150 000,00	1 150 000,00	1 150 000,00	1 150 000,00	0,00	1 150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4300	Zakup usług pozostałych	410 000,00	410 000,00	410 000,00	410 000,00	0,00	410 000,00	0,00	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	15 000,00	15 000,00	15 000,00	15 000,00	0,00	15 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	979 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	979 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6300	Turystyka	122 000,00	122 000,00	122 000,00	122 000,00	0,00	2 000,00	120 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
63003	Zadania w zakresie upowszechniania turystyki	122 000,00	122 000,00	122 000,00	122 000,00	0,00	2 000,00	120 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2580	Zadania w zakresie promocyjnego i informacyjnego budżetu dla jednostek niezaliczonych do sektora finansów publicznych	120 000,00	120 000,00	120 000,00	120 000,00	0,00	0,00	120 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Dziiał / Rozdział	Nazwa	Plan	z tego:						z tego:				
			Wydanki bieżące	wydanki jednostek budżetowych,	dotacje na zadania bieżące	świadczenia na rzecz osób fizycznych;	Wydanki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, 3.	wypłaty z tytułu poręczeń i gwarancji	obsługa długu	Wydanki majątkowe	inwestycje i zakupy inwestycyjne	zakup i objęcie akcji i udziałów	Wniesienie wkładów do spółek prawa handlowego
4210	Zakup materiałów i wyposażenia	1 000,00	1 000,00	1 000,00	0,00	1 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4300	Zakup usług pozostałych	1 000,00	1 000,00	1 000,00	0,00	1 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Gospodarka mieszkaniowa	484 837,68	484 837,68	339 296,00	145 541,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
70005	Gospodarka gruniami i nieruchomościami	484 837,68	484 837,68	339 296,00	145 541,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	270 000,00	270 000,00	270 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4040	Dotatkowe wynagrodzenie roczne	17 896,00	17 896,00	17 896,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	45 000,00	45 000,00	45 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4120	Składki na Fundusz Pracy	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
4210	Zakup materiałów i wyposażenia	20 000,00	20 000,00	0,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4270	Zakup usług remontowych	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
4300	Zakup usług pozostałych	40 800,00	40 000,00	0,00	40 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4390	Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz opinii	100,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4440	Opłaty na zarobowy fundusz świadczeń socjalnych	6 241,68	6 241,68	0,00	6 241,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4580	Kary i odszkodowania	100,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4590	Pozostałe odsłatki wypłacane na rzecz osób fizycznych	100,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	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
4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	1 400,00	1 400,00	1 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71012	Działalność usługowa	1 793 566,67	1 672 966,67	1 402 865,24	270 101,43	0,00	600,00	0,00	0,00	0,00	120 000,00	0,00	0,00
	Zadania z zakresu geodezji i kartografii	1 156 156,67	1 036 156,67	847 757,24	188 401,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	120 000,00	0,00	0,00
4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	690 000,00	690 000,00	690 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4040	Dotatkowe wynagrodzenie roczne	45 641,00	45 641,00	45 641,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	98 000,00	98 000,00	98 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4120	Składki na Fundusz Pracy	12 616,24	12 616,24	12 616,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4210	Zakup materiałów i wyposażenia	50 000,00	50 000,00	0,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4270	Zakup usług remontowych	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
4300	Zakup usług pozostałych	100 000,00	100 000,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4390	Wykonanie ekspertyz, analiz opinii	800,00	800,00	0,00	800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4410	Podróże służbowe krajowe	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

Dział	§ / grupa	Nazwa	Plan	z tego:				z tego:				z tego:			
				Wydatki bieżące	wydatki jednostek budżetowych,	dotacje na zadania bieżące	świadczenia na rzecz osób fizycznych;	programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3.	wypłaty z tytułu poręczeń i gwarancji	obligała długu	Wydatki majątkowe	inwestycje i zakupy inwestycyjne	zakup i objęcie akcji i udziałów	Wnieście wkładów do spółek prawa handlowego	
	2339	Dotacja celowa przekazana do samorządu województwa na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu	24 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	4439	Różne opłaty i składki	14 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	215 224,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	215 224,15	0,00	0,00
730		Szkoleniwo wyższe i nauka	230 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	73016	Pomoc materialna dla studentów i doktorantów	230 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	3210	Stypendia i zasiłki dla studentów	230 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
750		Administracja publiczna	19 603 111,66	16 667 671,08	13 567 628,50	3 080 042,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 302 530,00	0,00	0,00
	75011	Urzędy wojewódzkie	602 960,56	602 960,56	592 817,00	10 143,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	480 000,00	480 000,00	480 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	4040	Dotatkowe wynagrodzenie roczne	32 017,00	32 017,00	32 017,00	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	73 000,00	73 000,00	73 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	4120	Składka Funduszu Pracy oraz Funduszu Solidarnościowy	6 500,00	6 500,00	6 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	4440	Fundusz świadczeń społecznych	10 143,56	10 143,56	10 143,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	1 300,00	1 300,00	1 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
75019		Rady powiatów	747 202,94	197 202,94	182 177,00	15 025,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	145 000,00	145 000,00	145 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	4040	Dotatkowe wynagrodzenie roczne	11 249,00	11 249,00	11 249,00	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	22 000,00	22 000,00	22 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	4120	Składka Funduszu Pracy oraz Funduszu Solidarnościowy	3 098,00	3 098,00	3 098,00	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	3 500,00	3 500,00	0,00	3 500,00	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	0,00	7 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	4410	Podróże służbowe krajowe	600,00	600,00	0,00	600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	4440	Opisy na zakazowy	3 325,94	3 325,94	0,00	3 325,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	4700	Składki świadczeń społecznych pracowników niebędących członkami korporacji, służby cywilnej	600,00	600,00	0,00	600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Dzi śń	Rozdział śr	§ / grupa	Nazwa	Plan	Z tego:										z tego:			
					Wydanki bieżące	Wydanki jednostek budżetowych,	Wydatki na zadania bieżące	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, 3.	wypłaty z tytułu poręczeń i gwarancji	obsluga długu	Wydanki majątkowe	inwestycje i zakupy inwestycyjne	zakup i objęcie akcji i udziałów	Wnieście wkładów do spółek prawa handlowego		
		4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniającego	5 500,00	5 500,00	5 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		6050	Wydanki inwestycyjne jednostek budżetowych	2 192 530,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 192 530,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		6060	Wydanki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	110 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	110 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
75075			Promocja jednostek samorządu terytorialnego	318 000,00	318 000,00	318 000,00	288 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	20 000,00	20 000,00	20 000,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4190	Nagrody konkursowe	27 000,00	27 000,00	27 000,00	27 000,00	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	85 000,00	85 000,00	85 000,00	85 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4300	wyposażenia	180 000,00	180 000,00	180 000,00	180 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4410	Zakup usług pozostałych	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	0,00
		4700	Podróże służbowe krajowe	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	0,00
			Szkolenia pracowników niebędących członkami kierownictwa	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	0,00
75085			Wspólna obsługa jednostek samorządu terytorialnego	3 155 906,00	3 155 906,00	3 003 306,00	146 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	6 000,00	6 000,00	6 000,00	6 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	2 450 000,00	2 450 000,00	2 450 000,00	2 450 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4040	Dotatkowe wynagrodzenie roczne	160 306,00	160 306,00	160 306,00	160 306,00	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	350 000,00	350 000,00	350 000,00	350 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	35 000,00	35 000,00	35 000,00	35 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4140	Opłaty na rehabilitację 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	0,00
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	7 000,00	7 000,00	7 000,00	7 000,00	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	20 000,00	20 000,00	20 000,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4260	Zakup energii	10 000,00	10 000,00	10 000,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4270	Zakup usług remontowych	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	0,00
		4280	Zakup usług zdrowotnych	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	0,00
		4300	Zakup usług pozostałych	17 000,00	17 000,00	17 000,00	17 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	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	0,00
		4390	Zakup usług obsługujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii	100,00	100,00	100,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4410	Podróże służbowe krajowe	1 000,00	1 000,00	1 000,00	1 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4430	Różne opłaty i składki	7 000,00	7 000,00	7 000,00	7 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4440	Opłaty na Zakładowy Fundusz świadczeń społecznych	78 000,00	78 000,00	78 000,00	78 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Dzi- ał	Rozdział	§ / grupa	Nazwa	Plan	Wydatki bieżące		Z tego:							Z tego:			
					wydatki jednostek budżetowych,	Wydatki bieżące	wydatki na zadania bieżące	dotacje na zadania bieżące	świadczenia na rzecz osób fizycznych;	wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o wart. 5 ust. 1 pkt 2 i 3.	wypłaty z tytułu poręczeń i gwarancji	obsługa długu	Wydatki majątkowe	inwestycje i zakupy inwestycyjne	zakup i objęcie akcji i udziałów	Wnieście wkładów do spółek prawa handlowego	
		4530	Podatek od towarów i usług (VAT)	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	szacenia pracownikom niebędących członkami Korpusu służby cywilnej	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
		4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniającego	1 000,00	1 000,00	0,00	1 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	75095		pozostałe działalności	720 000,00	720 000,00	0,00	720 000,00	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	430 000,00	430 000,00	0,00	430 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4300	Zakup usług pozostałych	290 000,00	290 000,00	0,00	290 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	752		Obrota narodowa	44 068,00	31 748,00	12 856,52	18 681,48	0,00	12 320,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	75212		Pozostałe wydatki obronne	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	1 400,00	1 400,00	0,00	1 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4300	Zakup usług pozostałych	600,00	600,00	0,00	600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	75224		Kwalifikacja wojskowa	42 068,00	29 748,00	12 856,52	16 681,48	0,00	12 320,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	12 320,00	12 320,00	0,00	12 320,00	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	1 856,52	1 856,52	1 856,52	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	11 000,00	11 000,00	11 000,00	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	9 748,00	7 143,48	0,00	7 143,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4300	Zakup usług pozostałych	9 748,00	9 748,00	0,00	9 748,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	754		Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	6 284 000,00	5 774 605,00	5 441 931,00	332 674,00	60 000,00	169 395,00	0,00	0,00	0,00	0,00	280 000,00	0,00	0,00	0,00
	75405		Komendy powiatowe Policji	80 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	80 000,00	0,00	0,00	0,00
		6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	80 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	80 000,00	0,00	0,00	0,00
	75411		Komendy powiatowe Państwowej Straży Pożarnej	5 915 400,00	5 697 005,00	5 441 931,00	255 074,00	0,00	168 395,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00
		3070	niezaliczone do uposażeń wypłacane żołnierzom i pracownikom	168 395,00	0,00	0,00	0,00	0,00	168 395,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	52 522,00	52 522,00	52 522,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4020	członków Korpusu służby cywilnej	52 661,00	52 661,00	52 661,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4040	Dotatkowe wynagrodzenie roczne	7 925,00	7 925,00	7 925,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4050	Uposażenia żołnierzy zawodowych oraz funkcjonariuszy zamierzy	4 277 354,00	4 277 354,00	4 277 354,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4060	Uposażenia żołnierzy zawodowych oraz funkcjonariuszy zaliczane do wojaczostrzeli	96 244,00	96 244,00	96 244,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Dzi- el	Rozdział	§ / grupa	Nazwa	Plan	Wydanki bieżące		Z tego:							Z tego:					
					wydatki jednostek budżetowych,	Wydanki bieżące	wydatki jednostek budżetowych,	Wydanki bieżące	dotacje na zadania bieżące	świadczenia na rzecz osób fizycznych,	finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, 3.	wypłaty z tytułu poręczeń i gwarancji	obsługa długu	Wydanki majątkowe w art. 5 ust. 1	inwestycje i zakupy inwestycyjne	zakup i objęcie akcji i udziałów	Wnieście wkładów do spółek prawa handlowego		
			procedury uposażenie																
		4070	roczne dla żołnierzy zawodowych oraz nagrody roczne dla funkcjonariuszy	330 609,00	330 609,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		4080	Uposażenia i świadczenia pieniężne wypłacane przez okres roku żołnierzem i funkcjonariuszom	114 853,00	114 853,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	18 370,00	18 370,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz	2 771,00	2 771,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		4170	Wydatki na świadczenia socjalne	690,00	690,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		4180	ekwiwalenty dla żołnierzy i funkcjonariuszy oraz świadczenia	486 235,00	486 235,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		4210	zakład ubezpieczeń	61 500,00	61 500,00	0,00	61 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		4260	wyposażenie	79 000,00	79 000,00	0,00	79 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		4270	Zakup energii	20 000,00	20 000,00	0,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		4280	Zakup usług remontowych	15 000,00	15 000,00	0,00	15 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		4300	Zakup usług pozostałych	33 687,00	33 687,00	0,00	33 687,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	6 300,00	6 300,00	0,00	6 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		4410	Podróże służbowe krajowe	1 000,00	1 000,00	0,00	1 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		4430	Różne opłaty i składki	5 500,00	5 500,00	0,00	5 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		4440	Opłaty na zakłady fundusz świadczeń socjalnych	3 604,00	3 604,00	0,00	3 604,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		4480	Podatek od nieruchomości	26 000,00	26 000,00	0,00	26 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		4520	Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu	3 483,00	3 483,00	0,00	3 483,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		4710	Wydatki na pokry finansowane przez podmiot zatrudniający	1 697,00	1 697,00	0,00	1 697,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		6060	Wydatki na zakłady inwestycyjne jednostek budżetowych	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		75412	inwestycyjne jednostek budżetowych	270 000,00	120 000,00	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
		2820	Ochronnicze strażce pożarne na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji	60 000,00	60 000,00	0,00	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
		4190	Nagrody konkursowe	2 000,00	2 000,00	0,00	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	50 000,00	50 000,00	0,00	50 000,00	0,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4300	wyposażenie	8 000,00	8 000,00	0,00	8 000,00	0,00	8 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			Zakup usług pozostałych	8 000,00	8 000,00	0,00	8 000,00	0,00	8 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Dzi- ał	Rozdział	§ / grupa	Nazwa	Plan	Wydatki bieżące			z tego:						z tego:			
					wydatki jednostek budżetowych,			dotacje na zadania bieżące	świadczenia na rzecz osób fizycznych;	programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, 3.	wypłaty z tytułu poręczeń i gwarancji	obsługa długu	Wydatki majątkowe	inwestycje i zakupy inwestycyjne		zakup i objęcie akcji i udziałów	Wnieście wkładów do spółek prawa handlowego
			Dotacje celowe z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek nie zaliczanych do sektora finansów	150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00
	75421		Zarządzanie kryzysowe	6 600,00	6 600,00	0,00	6 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	6 000,00	6 000,00	0,00	6 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4300	Zakup usług pozostałych	100,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4410	Podróże służbowe krajowe	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
	75478		Uswanie skutków klęsk żywiołowych	12 000,00	12 000,00	0,00	11 000,00	0,00	1 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	1 000,00	1 000,00	0,00	1 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	5 000,00	5 000,00	0,00	5 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4220	Zakup środków żywności	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
		4270	Zakup usług remontowych	500,00	500,00	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4300	Zakup usług pozostałych	3 500,00	3 500,00	0,00	3 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	755		Wymiar sprawiedliwości	198 000,00	198 000,00	0,00	71 940,00	126 060,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		75515	Nieopłacona pomoc prawna	198 000,00	198 000,00	0,00	71 940,00	126 060,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		2820	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji	126 060,00	126 060,00	0,00	0,00	126 060,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	9 720,00	9 720,00	0,00	9 720,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4300	Zakup usług pozostałych	60 060,00	60 060,00	0,00	60 060,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	1 720,00	1 720,00	0,00	1 720,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4410	Podróże służbowe krajowe	440,00	440,00	0,00	440,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	757		Obsługa długu publicznego	720 000,00	720 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	720 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			Obsługa papierów wartościowych, kredytów i pożyczek oraz innych zobowiązań jednostek samorządu terytorialnego zaliczanych do tytułu dłużnego - kredyty	720 000,00	720 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	720 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	75702		Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	720 000,00	720 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	720 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		8110	Dotacje celowe z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji	720 000,00	720 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	720 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	758		Różne rozliczenia	600 000,00	600 000,00	0,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		75818	Rezerwy ogólne i celowe	600 000,00	600 000,00	0,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4810	Rezerwy	600 000,00	600 000,00	0,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	801		Oświata i wychowanie	32 305 951,06	25 558 455,78	24 805 221,00	21 713 488,00	3 181 735,00	400 597,00	238 000,00	14 637,78	0,00	0,00	6 747 495,28	0,00	0,00	0,00

Dział	Rozdział	§ / grupa	Nazwa	Plan	z tego:				z tego:				z tego:			
					Wydatki bieżące	Wydatki jednostek budżetowych,	dotacje na zadania bieżące	świadczenia na rzecz osób fizycznych;	Wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3.	wypłaty z tytułu poręczeń i gwarancji	obsługa długu	Wydatki majątkowe	inwestycje i zakupy inwestycyjne	zakup i objęcie akcji i udziałów	Wnieście wkładów do spółek prawa handlowego	
80102			Szkoły podstawowe specjalne	2 537 269,00	2 535 169,00	2 348 387,00	186 782,00	0,00	2 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		3020	wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	2 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	58 760,00	58 760,00	58 760,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4040	Dotatkowe wynagrodzenie roczne	5 600,00	5 600,00	5 600,00	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	300 000,00	300 000,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	30 000,00	30 000,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	7 000,00	7 000,00	7 000,00	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	25 000,00	25 000,00	0,00	25 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	2 500,00	2 500,00	0,00	2 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4260	Zakup energii	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
		4270	Zakup usług remontowych	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
		4280	Zakup usług zdrowotnych	4 000,00	4 000,00	0,00	4 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4300	Zakup usług pozostałych	15 000,00	15 000,00	0,00	15 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	2 500,00	2 500,00	0,00	2 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4410	Podróże służbowe krajowe	17 000,00	17 000,00	0,00	17 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4430	Różne opłaty i składki	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
		4440	Opłaty na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	79 282,00	79 282,00	0,00	79 282,00	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	1 500,00	1 500,00	0,00	1 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	3 500,00	3 500,00	3 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	1 820 527,00	1 820 527,00	1 820 527,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4800	Dotatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli	123 000,00	123 000,00	123 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
80115			Technika	9 205 342,00	9 058 342,00	7 705 255,00	1 352 087,00	0,00	147 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	147 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	147 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	703 922,00	703 922,00	703 922,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4040	Dotatkowe wynagrodzenie roczne	59 500,00	59 500,00	59 500,00	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	1 019 000,00	1 019 000,00	1 019 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Dział	§ / grupa	Nazwa	Plan	Wydatki bieżące			z tego:						z tego:		
				Wydatki jednostek budżetowych,	Wydatki bieżące	Plan	dotać na zadania bieżące	swiadczenia na rzecz osób fizycznych;	Wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3.	wypłaty z tytułu poręczeń i gwarancji	obsługa długu	Wydatki majątkowe	inwestycje i zakupy inwestycyjne	zakup i objęcie akcji i udziałów	Wnieście wkładów do spółek prawa handlowego
4120		Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	114 100,00	114 100,00	114 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4130		Składki na ubezpieczenie zdrowotne	700,00	700,00	700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4140		Wpłaty na Panskiwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych	6 500,00	6 500,00	6 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4170		Wynagrodzenia bezosobowe	9 000,00	9 000,00	9 000,00	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	730 000,00	730 000,00	730 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4220		Zakup środków żywności	500,00	500,00	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4240		Zakup środków dydaktycznych i książek	3 500,00	3 500,00	3 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4250		Zakup energii	129 000,00	129 000,00	129 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4270		Zakup usług remontowych	17 500,00	17 500,00	17 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4280		Zakup usług zdrowotnych	7 650,00	7 650,00	7 650,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4300		Zakup usług pocztowych	125 000,00	125 000,00	125 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4360		Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	9 000,00	9 000,00	9 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4410		Podróże służbowe krajowe	5 000,00	5 000,00	5 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4430		Różne opłaty i składki	17 500,00	17 500,00	17 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4440		Opłaty na zakłady fundusz świadczeń socjalnych	286 387,00	286 387,00	286 387,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4480		Podatek od nieruchomości	250,00	250,00	250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4530		Podatek od towarów i usług (VAT)	10 100,00	10 100,00	10 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4610		Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	500,00	500,00	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4700		Szkolenia pracowników niepełnych członkami korpusu służby cywilnej	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
4710		Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	18 500,00	18 500,00	18 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4790		Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	5 330 733,00	5 330 733,00	5 330 733,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4800		Dodatkiowe wynagrodzenie roczne nauczycieli	451 500,00	451 500,00	451 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
80116		Szkoly policajne	311 997,00	311 997,00	311 997,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2540		Dotacja programowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty	311 997,00	311 997,00	311 997,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
80117		Wynagrodzenia nauczycieli	2 301 197,00	2 296 497,00	2 006 914,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3020		Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	4 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3030		Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4110		Składki na ubezpieczenia społeczne	252 000,00	252 000,00	252 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Dział	§ / grupa	Nazwa	Plan	Wydanki bieżące		z tego:										z tego:		
				wydatki jednostek budżetowych,	dotacje na zadania bieżące	dotacje na zadania bieżące	swiadczenia 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	obsluga dlugu	Wydanki majątkowe	inwestycje i zakupy inwestycyjne	zakup i objęcie akcji i udziałów	Wnieście wkładów do spółek prawa handlowego				
	4120	Składka na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	34 000,00	34 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	4130	Składka na ubezpieczenie zdrowotne	1 000,00	1 000,00	0,00	1 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	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	0,00	
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	80 000,00	80 000,00	0,00	80 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	1 000,00	1 000,00	0,00	1 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	4260	Zakup energii	65 000,00	65 000,00	0,00	65 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	4280	Zakup usług zdrowotnych	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	0,00	
	4300	Zakup usług pozostałych	50 000,00	50 000,00	0,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	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	0,00	
	4410	Podróże służbowe krajowe	1 500,00	1 500,00	0,00	1 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	4430	Różne opłaty i składki	7 500,00	7 500,00	0,00	7 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	4430	Opłaty na Zakładowy Fundusz świadczeń społecznych	71 383,00	71 383,00	0,00	71 383,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	4530	Procent od towarów i usług (VAT)	1 000,00	1 000,00	0,00	1 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	200,00	200,00	0,00	200,00	0,00	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	2 000,00	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	0,00	
	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniającego	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	0,00	
	4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	1 569 264,00	1 569 264,00	1 569 264,00	1 569 264,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	4800	Dodatek wynagrodzenie roczne nauczycieli	137 650,00	137 650,00	137 650,00	137 650,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
80120	2540	Licencje ogólnokształcące	4 910 657,00	4 910 657,00	4 910 657,00	4 910 657,00	45 000,00	54 000,00	45 000,00	54 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	3020	Dotacje na realizację zadań publicznych z budżetu dla niepublicznej jednostki sektora jednostek budżetowych	54 000,00	54 000,00	0,00	54 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	45 000,00	45 000,00	0,00	45 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	4040	Dotacje wynagrodzenie roczne	193 254,00	193 254,00	193 254,00	193 254,00	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	16 500,00	16 500,00	16 500,00	16 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	4120	Składka na Fundusz Pracy	592 000,00	592 000,00	592 000,00	592 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	75 000,00	75 000,00	75 000,00	75 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	12 500,00	12 500,00	12 500,00	12 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Dzi ar	Rozdział	§ / grupa	Nazwa	Plan	Wydzielone		z tego:					z tego:			z tego:			
					Wydzielone	Wydzielone	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	Wydzielone majątkowe	inwestycje i zakupy inwestycyjne	zakup i objęcie akcji i udziałów	Wnieście wkładów do spółek prawa handlowego		
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	25 000,00	25 000,00	25 000,00	0,00	25 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	1 000,00	1 000,00	1 000,00	0,00	1 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4280	Zakup energii	180 000,00	180 000,00	180 000,00	0,00	180 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4270	Zakup usług remontowych	6 000,00	6 000,00	6 000,00	0,00	6 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4280	Zakup usług zdrowotnych	2 500,00	2 500,00	2 500,00	0,00	2 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4300	Zakup usług pozostałych	35 000,00	35 000,00	35 000,00	0,00	35 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	2 500,00	2 500,00	2 500,00	0,00	2 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4390	Zakup usług obsługujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii	500,00	500,00	500,00	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4410	Podróże służbowe krajowe	1 000,00	1 000,00	1 000,00	0,00	1 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4430	Różne opłaty i składki	7 500,00	7 500,00	7 500,00	0,00	7 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4440	Opłaty na zakarkowy fundusz świadczeń socjalnych	198 523,00	198 523,00	198 523,00	0,00	198 523,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4530	Dotacje od towarów i usług (VAT)	500,00	500,00	500,00	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	1 000,00	1 000,00	1 000,00	0,00	1 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	20 000,00	20 000,00	20 000,00	0,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	3 151 380,00	3 151 380,00	3 151 380,00	0,00	3 151 380,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4800	Dotatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli	290 000,00	290 000,00	290 000,00	0,00	290 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		80132	Szkoly artystyczne	2 316 426,00	2 316 426,00	2 316 426,00	0,00	2 316 426,00	0,00	1 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		3020	Wydzielone do niezaliczone do wynagrodzeń pracowników	1 000,00	1 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	125 000,00	125 000,00	125 000,00	0,00	125 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4040	Dotatkowe wynagrodzenie roczne	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
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	300 000,00	300 000,00	300 000,00	0,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	30 000,00	30 000,00	30 000,00	0,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4140	Wpłaty na Funduszy Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych	800,00	800,00	800,00	0,00	800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	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
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	11 000,00	11 000,00	11 000,00	0,00	11 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	1 000,00	1 000,00	1 000,00	0,00	1 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4260	Zakup energii	43 000,00	43 000,00	43 000,00	0,00	43 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4270	Zakup usług remontowych	1 500,00	1 500,00	1 500,00	0,00	1 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Dziiał	Rozdział	§ / grupa	Nazwa	Plan	Wydatki bieżące				z tego:						z tego:			
					Wydatki jednostek budżetowych,	wydatki na zadania bieżące	dotacje na zadania bieżące	świadczenia na rzecz osób fizycznych;	programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3.	wypłaty z tytułu poręczeń i gwarancji	obsługa długu	Wydatki majątkowe	inwestycje i zakupy inwestycyjne	zakup i objęcie akcji i udziałów	Wnieście wkładów do spółek prawa handlowego			
		4280	Zakup usług zdrowotnych	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	
		4300	Zakup usług pozostałych	15 000,00	15 000,00	0,00	15 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	2 200,00	2 200,00	0,00	2 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		4410	Podróże służbowe krajowe	1 000,00	1 000,00	0,00	1 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		4430	Różne opłaty i składki	1 000,00	1 000,00	0,00	1 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		4440	Copisy na zakadowy fundusz świadczeń socjalnych	94 716,00	94 716,00	0,00	94 716,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		4530	Podatek od towarów i usług (VAT)	1 000,00	1 000,00	0,00	1 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	1 000,00	1 000,00	0,00	1 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	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	
		4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	1 530 810,00	1 530 810,00	1 530 810,00	1 530 810,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		4800	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli	137 400,00	137 400,00	137 400,00	137 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
80134			Składek zawodowe specjalne	812 848,00	812 848,00	775 700,00	37 148,00	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	130 000,00	130 000,00	130 000,00	130 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	10 000,00	10 000,00	10 000,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	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	
		4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	1 000,00	1 000,00	0,00	1 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		4270	Zakup usług remontowych	1 000,00	1 000,00	0,00	1 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		4280	Zakup usług zdrowotnych	500,00	500,00	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		4300	Zakup usług pozostałych	1 500,00	1 500,00	0,00	1 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		4440	Copisy na zakadowy fundusz świadczeń socjalnych	30 148,00	30 148,00	0,00	30 148,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	1 700,00	1 700,00	1 700,00	1 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	600 000,00	600 000,00	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		4800	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli	34 000,00	34 000,00	34 000,00	34 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
80140			Pracownicy kształcenia ustawicznego i centra kształcenia zawodowego	1 260 318,00	1 260 318,00	1 100 786,00	149 532,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		3020	Wydatki osobowe niezrealizowane do wynagrodzeń	10 000,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	160 000,00	160 000,00	160 000,00	160 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	20 000,00	20 000,00	20 000,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Dzi ał	Rozdział § / grupa	Nazwa	Plan	z tego:										z tego:						
				Wydatki bieżące		wydatki jednostek budżetowych,		dotaacje na zadania bieżące		świadczenia na rzecz osób fizycznych;		wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3		wypłaty z tytułu poręczeń i gwarancji		obsługa długu		Wydatki majątkowe		
				Wydatki bieżące	Plan	Wydatki jednostek budżetowych,	Plan	dotaacje na zadania bieżące	Plan	świadczenia na rzecz osób fizycznych;	Plan	wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	Plan	wypłaty z tytułu poręczeń i gwarancji	Plan	obsługa długu	Plan	Wydatki majątkowe	inwestycje i zakupy inwestycyjne	zakup i objęcie akcji i udziałów
		Wyodróżnienia osobowe	10 000,00	10 000,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	4170	Zakup materiałów i wyposażenia	50 000,00	50 000,00	50 000,00	0,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	10 000,00	10 000,00	10 000,00	0,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	4280	Zakup usług zdrowotnych	30 000,00	30 000,00	30 000,00	0,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	4280	Zakup usług pocztowych	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	0,00	0,00	0,00
	4300	Zakup usług pozostałych	10 000,00	10 000,00	10 000,00	0,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	4380	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	2 500,00	2 500,00	2 500,00	0,00	2 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00
	4430	Różne opłaty i składki	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	0,00	0,00	0,00
	4440	Opłaty na Zakaradowy fundusz świadczeń społecznych	40 532,00	40 532,00	40 532,00	0,00	40 532,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	1 000,00	1 000,00	1 000,00	0,00	1 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	1 500,00	1 500,00	1 500,00	0,00	1 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	4790	Wyodróżnienia osobowe nauczycieli	837 986,00	837 986,00	837 986,00	0,00	837 986,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	4800	Dotatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli	71 300,00	71 300,00	71 300,00	0,00	71 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
80146		Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli	25 000,00	25 000,00	25 000,00	0,00	25 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	25 000,00	25 000,00	25 000,00	0,00	25 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
80151		Kwalifikacyjne kursy zawodowe	185 901,00	185 901,00	174 401,00	170 314,00	4 087,00	0,00	11 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wyodróżnień	11 500,00	11 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	30 000,00	30 000,00	30 000,00	0,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Społeczny	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	0,00	0,00	0,00
	4440	Wydatki osobowe niezaliczone do wyodróżnień	4 087,00	4 087,00	4 087,00	0,00	4 087,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	1 500,00	1 500,00	1 500,00	0,00	1 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	4790	Wyodróżnienia osobowe nauczycieli	125 464,00	125 464,00	125 464,00	0,00	125 464,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	4800	Dotatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli	9 350,00	9 350,00	9 350,00	0,00	9 350,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Dziiał	§ / grupa	Nazwa	Plan	z tego:				z tego:				z tego:					
				Wydanki bieżące	wydatki jednostek budżetowych,	dotacje na zadania bieżące	świadczenia na rzecz osób fizycznych;	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	Wydanki majątkowe	inwestycje i zakupy inwestycyjne	zakup i objęcie akcji i udziałów	Wnieienie wkładów do spółek prawa handlowego			
80152		Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w gimnazjach, klasach dotychczasowego gimnazjum prowadzonych w szkołach innego typu, liceach ogólnokształcących, technicach, szkołach policealnych, branżowych szkołach I i II stopnia i klasach dotychczasowej zasadniczej szkoły zasadniczej	358 040,00	356 040,00	234 489,00	121 541,00	0,00	2 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	3020	WYDATKI OSOBOWE niezaliczone do wynagrodzeń	2 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	42 500,00	42 500,00	42 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	6 000,00	6 000,00	6 000,00	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	47 000,00	47 000,00	0,00	47 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	1 500,00	1 500,00	0,00	1 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	4260	Zakup energii	27 500,00	27 500,00	0,00	27 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	4300	Zakup usług pozostałych	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	
	4410	Podróże służbowe krajowe	11 500,00	11 500,00	0,00	11 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	4440	Dotisy na zaradkowy fundusz świadczeń społecznych	13 041,00	13 041,00	0,00	13 041,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	5 600,00	5 600,00	5 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	167 244,00	167 244,00	167 244,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	4800	Dotatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli	13 155,00	13 155,00	13 155,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
80195		Pozostala działalność: Dotacja celowa przekazana gminie na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	8 080 950,06	1 269 523,00	879 789,00	369 734,00	34 600,00	14 700,00	14 637,78	0,00	0,00	0,00	6 747 495,28	0,00	0,00	0,00	0,00
	2310	Dotacja celowa przekazana gminie na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	34 600,00	0,00	0,00	0,00	34 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	3020	WYDATKI OSOBOWE niezaliczone do wynagrodzeń	14 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	870 789,00	870 789,00	870 789,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	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	0,00

Dzi- ał	Rozdział	§ / grupa	Nazwa	Plan	z tego:				z tego:				z tego:				
					Wydanki bieżące	wydatki jednostek budżetowych,	dotacje na zadania bieżące	świadczenia na rzecz osób fizycznych;	wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	wypłaty z tytułu poręczeń i gwarancji	obsługa długu	Wydanki majątkowe	inwestycje i zakupy inwestycyjne	zakup i objęcie akcji i udziałów	Wnieście wkładów do spółek prawa handlowego		
		4120	Składki na Fundusz Pracy	2 000,00	2 000,00	2 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			oraz Fundusz Solidarnościowy														
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	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	0,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	41 500,00	41 500,00	41 500,00	0,00	41 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	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
		4300	Zakup usług pozostałych	74 000,00	74 000,00	74 000,00	0,00	74 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4301	Zakup usług pozostałych	14 637,78	14 637,78	14 637,78	0,00	14 637,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4440	Opłaty na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	272 234,00	272 234,00	272 234,00	0,00	272 234,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		6050	Wydanki inwestycyjne jednostek budżetowych	6 747 495,28	6 747 495,28	6 747 495,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 747 495,28	6 747 495,28	0,00	0,00	0,00
851			ochrona zdrowia	5 549 436,00	1 189 376,00	1 189 376,00	0,00	1 189 376,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00	3 760 060,00	3 760 060,00	0,00	0,00	0,00
85111			Szpital ogólny	3 765 060,00	5 000,00	5 000,00	0,00	5 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 760 060,00	3 760 060,00	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
		6050	Wydanki inwestycyjne jednostek budżetowych	3 760 060,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 760 060,00	3 760 060,00	0,00	0,00	0,00
85149			Programy polityki zdrowotnej	3 500,00	3 500,00	3 500,00	0,00	3 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	1 000,00	1 000,00	1 000,00	0,00	1 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4300	Zakup usług pozostałych	2 500,00	2 500,00	2 500,00	0,00	2 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
85195			Pozostała działalność	1 780 876,00	1 180 876,00	1 180 876,00	0,00	1 180 876,00	0,00	0,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	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
		4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	500,00	500,00	500,00	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4900	Pokrycie zobowiązań Zakładów opieki zdrowotnej	1 178 376,00	1 178 376,00	1 178 376,00	0,00	1 178 376,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		8010	Rozliczenie z bankami związane z obsługą długu publicznego	600 000,00	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
852			Pomoc społeczna	11 863 369,00	11 867 569,00	8 877 920,00	2 989 649,00	0,00	15 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
85202			Domy pomocy społecznej	9 765 800,00	9 752 500,00	7 105 077,00	2 647 423,00	0,00	13 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		3020	Wydanki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	13 000,00	13 000,00	0,00	0,00	0,00	13 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	300,00	300,00	0,00	0,00	0,00	300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	5 632 577,00	5 632 577,00	5 632 577,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4040	Dotatkowe wynagrodzenie	390 000,00	390 000,00	390 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	900 000,00	900 000,00	900 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	100 000,00	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Dział	§ / grupa	Nazwa	Plan	Wydatki bieżące				z tego:						z tego:			
				Wydatki jednostek budżetowych,	Wydatki bieżące	Wydatki na zadania bieżące	dotacje na świadczenia rzecz osob fizycznych;	Wydatki na świadczenia na rzecz osób fizycznych; w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3.	Wyczerpanie programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3.	wypłaty z tytułu poręczeń i gwarancji	obsługa długu	Wydatki majątkowe	inwestycje i zakupy inwestycyjne	zakup i objęcie akcji i udziałów	Wnieście wkładów do spółek prawa handlowego		
	4170	Wyodróżnienia bezosobowe	19 500,00	19 500,00	19 500,00	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	650 000,00	650 000,00	650 000,00	0,00	650 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	4220	Zakup środków żywności	538 000,00	538 000,00	538 000,00	0,00	538 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	4230	Zakup tekow, wyrobów medycznych i produktów biobójczych	56 363,00	56 363,00	56 363,00	0,00	56 363,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	4260	Zakup energii	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	
	4270	Zakup usług remontowych	600 000,00	600 000,00	600 000,00	0,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	4280	Zakup usług zdrowotnych	6 000,00	6 000,00	6 000,00	0,00	6 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	4300	Zakup usług pozostałych	300 000,00	300 000,00	300 000,00	0,00	300 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	10 000,00	10 000,00	10 000,00	0,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	4390	Zakup usług doradczych wykonanie ekspertyz, analiz ogólnych	5 060,00	5 060,00	5 060,00	0,00	5 060,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	4410	Podróż służbowe krajowe	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	
	4430	Różne opłaty i składki	15 000,00	15 000,00	15 000,00	0,00	15 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	4440	Opłaty na zarobowy fundusz świadczeń socjalnych	250 000,00	250 000,00	250 000,00	0,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	4480	Podatek od nieruchomości	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	
	4500	Proszona podatki na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	1 000,00	1 000,00	1 000,00	0,00	1 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	4510	Opłaty na rzecz budżetu państwa	1 500,00	1 500,00	1 500,00	0,00	1 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	4520	Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	1 000,00	1 000,00	1 000,00	0,00	1 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	4530	Podatek od towarów i usług (VAT)	1 000,00	1 000,00	1 000,00	0,00	1 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	500,00	500,00	500,00	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	4 000,00	4 000,00	4 000,00	0,00	4 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	4710	Wpłaty na PKP finansowane przez podmioty zarządzające	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	
	4780	Składki na Fundusz Emerytalny Pomostowych	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	
85203		Składki na Fundusz Emerytalny Pomostowych	928 295,00	928 295,00	928 295,00	0,00	928 295,00	0,00	1 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wyodróżnień	1 500,00	1 500,00	1 500,00	0,00	1 500,00	0,00	1 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	4010	Wyodróżnienia osobowe pracowników	500 000,00	500 000,00	500 000,00	0,00	500 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	20 536,00	20 536,00	20 536,00	0,00	20 536,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	83 510,00	83 510,00	83 510,00	0,00	83 510,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Dział	§ / grupa	Nazwa	Plan	Wydanki bieżące			z tego:							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	Wydanki majątkowe	inwestycyjne i zakupy inwestycyjne	zakup i objęcie akcji i udziałów	Wnieście wkładów do spółek prawa handlowego			
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	10 887,00	10 887,00	0,00	10 887,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	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
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	30 000,00	30 000,00	0,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	4220	Zakup środków żywności	15 000,00	15 000,00	0,00	15 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	4280	Zakup energii	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
	4270	Zakup usług remontowych	155 000,00	155 000,00	0,00	155 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	4280	Zakup usług zdrowotnych	1 500,00	1 500,00	0,00	1 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	4300	Zakup usług pozostałych	10 000,00	10 000,00	0,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	3 500,00	3 500,00	0,00	3 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	4410	Podróże służbowe krajowe	1 000,00	1 000,00	0,00	1 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	4430	Różne opłaty i składki	1 000,00	1 000,00	0,00	1 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	4440	Opisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	17 462,00	17 462,00	0,00	17 462,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	4480	Podatek od nieruchomości	800,00	800,00	0,00	800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	4530	Podatek od towarów i usług (VAT)	1 000,00	1 000,00	0,00	1 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	3 000,00	3 000,00	0,00	3 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	4710	Wpłaty na PKK finansowane przez podmiot zatrudniający	600,00	600,00	0,00	600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
65218		Powiatowe centra pomocy rodzinie	1 154 274,00	1 154 274,00	1 091 110,00	62 164,00	0,00	1 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	3020	Wydanki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	1 000,00	1 000,00	0,00	1 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	885 000,00	885 000,00	0,00	885 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	4040	Dotatkowe wynagrodzenie roczne	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
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	125 000,00	125 000,00	0,00	125 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	4120	Składki na Fundusz Pracy	15 000,00	15 000,00	0,00	15 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	4170	Składki na Fundusz Solidarnościowy	3 600,00	3 600,00	0,00	3 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	4210	Wynagrodzenia bezosobowe	15 000,00	15 000,00	0,00	15 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	4270	Zakup materiałów i wyposażenia	1 000,00	1 000,00	0,00	1 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	4280	Zakup usług remontowych	1 200,00	1 200,00	0,00	1 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	4300	Zakup usług zdrowotnych	8 177,00	8 177,00	0,00	8 177,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	1 000,00	1 000,00	0,00	1 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	4410	Podróże służbowe krajowe	600,00	600,00	0,00	600,00	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	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

Dzi- ał	Rozdział	§ / grupa	Nazwa	Plan	Wydatki bieżące				z tego:				z tego:			
					Wydatki jednostek budżetowych,	Wydatki bieżące	Wydatki na zadania bieżące	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 1 i 3	wypłaty z tytułu poręczeń i gwarancji	obsługa długu	Wydatki majątkowe	inwestycje i zakupy inwestycyjne	zakup i objęcie akcji i udziałów	Wnieście wkładów do spółek prawa handlowego
		4440	Opisy na zarządowy Fundusz świadczeń socjalnych	28 667,00	28 667,00	0,00	28 667,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	1 500,00	1 500,00	0,00	1 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami Korpusu służby cywilnej	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
		4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniającego	2 510,00	2 510,00	0,00	2 510,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
85295			Pozostała działalność	35 000,00	35 000,00	0,00	28 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	1 000,00	1 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4120	Składki na Fundusz oraz Fundusz Solidarnościowy	200,00	200,00	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	0,00	5 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	1 200,00	1 200,00	0,00	1 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4220	Zakup środków żywności	15 000,00	15 000,00	0,00	15 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4270	Zakup usług remontowych	10 000,00	10 000,00	0,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4300	Zakup usług pocztowych	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
		4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	1 500,00	1 500,00	0,00	1 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4530	Podatek od towarów i usług (VAT)	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
		4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	100,00	100,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
853			Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	3 987 017,49	3 888 319,49	3 468 816,00	419 503,49	95 398,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	85311		Rehabilitacja zawodowa i społeczna osób niepełnosprawnych	95 398,00	95 398,00	0,00	95 398,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		2580	Wydatki jednostek budżetowych dla jednostek niezaliczanych do sektora finansów publicznych	95 398,00	95 398,00	0,00	95 398,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	85321		Wydatki na świadczenia z tytułu ubezpieczeń społecznych	770 132,49	769 832,49	614 309,00	155 523,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	300,00	300,00	0,00	300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	405 000,00	405 000,00	405 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4040	Dotacje wynagrodzenie roczne	25 907,00	25 907,00	25 907,00	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	70 000,00	70 000,00	70 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4120	Składki na Fundusz oraz Fundusz Solidarnościowy	11 902,00	11 902,00	11 902,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Dzi- ał	Rozdział	S / grupa	Nazwa	Plan	Wydatki bieżące		z tego:							z tego:			
					Wydatki jednostek budżetowych,	Wydatki bieżące	Wydatki jednostek budżetowych,	Wydatki bieżące	dolacje na zadania bieżące	świadczenia na rzecz osób fizycznych;	wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3.	wypłaty z tytułu poręczeń i gwarancji	obsługa długu	Wydatki majątkowe	inwestycje i zakupy inwestycyjne	zakup i objęcie akcji / udziałów	Wnieście wkładów do spółek prawa handlowego
		4170	Wygrazdzenia bezosobowe	100 700,00	100 700,00	0,00	100 700,00	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	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
		4270	Zakup usług remontowych	1 500,00	1 500,00	0,00	1 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4280	Zakup usług zdrowotnych	150,00	150,00	0,00	150,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4300	Zakup usług pozostałych	130 000,00	130 000,00	0,00	130 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	150,00	150,00	0,00	150,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4410	Opłaty na zakłady podroze służbowe krajowe	1 500,00	1 500,00	0,00	1 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4440	Opłaty na świadczenia socjalnych	9 423,49	9 423,49	0,00	9 423,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4170	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby ewelnel	800,00	800,00	0,00	800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniającego	800,00	800,00	0,00	800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
85333			Powiatowe urzędy pracy	3 121 487,00	3 121 487,00	2 854 507,00	263 980,00	0,00	3 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	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
		4010	Wygrazdzenia osobowe pracowników	2 250 000,00	2 250 000,00	0,00	2 250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4040	Dodatkiowe wynagrodzenie roczne	157 807,00	157 807,00	0,00	157 807,00	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	400 000,00	400 000,00	0,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	45 000,00	45 000,00	0,00	45 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	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
		4260	Zakup energii	30 000,00	30 000,00	0,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4270	Zakup usług remontowych	15 000,00	15 000,00	0,00	15 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4280	Zakup usług zdrowotnych	4 650,00	4 650,00	0,00	4 650,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4300	Zakup usług pozostałych	56 000,00	56 000,00	0,00	56 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	300,00	300,00	0,00	300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4410	Podróże służbowe krajowe	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	3 600,00	3 600,00	0,00	3 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4440	Opłaty na zakłady fundusz świadczeń socjalnych	85 505,00	85 505,00	0,00	85 505,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4480	Podatek od nieruchomości	7 225,00	7 225,00	0,00	7 225,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	200,00	200,00	0,00	200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4170	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby ewelnel	1 000,00	1 000,00	0,00	1 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniającego	1 700,00	1 700,00	1 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Dziiał	Rozdział	§ / grupa	Nazwa	Plan	Wydatki bieżące				z tego:						z tego:			
					wydatki jednostek budżetowych,	dotacje na zadania bieżące	świadczenia na rzecz osób fizycznych,	wydatki finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3,	wypłaty z tytułu poręczeń i gwarancji	obługa długu	Wydajki majątkowe	inwestycje i zakupy inwestycyjne	zakup i objęcie akcji i udziałów	Wnieście wkładów do spółek prawa handlowego				
854			Edukacyjna opieka wychowawcza	3 239 944,00	2 027 844,00	1 822 871,00	205 175,00	1 154 600,00	57 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	85404		Wzajemne wspomaganie rozwoju dziecka	212 439,00	157 839,00	151 139,00	6 700,00	54 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		2540	Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty	54 600,00	0,00	0,00	0,00	54 600,00	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	22 000,00	22 000,00	22 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	3 100,00	3 100,00	3 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4440	Udziały w zakładowych funduszach świadczeń socjalnych	6 700,00	6 700,00	6 700,00	0,00	6 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	100,00	100,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	125 939,00	125 939,00	125 939,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
85406			Poradnie psychologiczne, pedagogiczne, w tym poradnie specjalistyczne	1 856 070,00	1 854 570,00	1 871 532,00	183 038,00	0,00	1 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	1 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	183 180,00	183 180,00	183 180,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4040	Dotatkowe wynagrodzenie roczne	16 000,00	16 000,00	16 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	230 220,00	230 220,00	230 220,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	20 200,00	20 200,00	20 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	2 500,00	2 500,00	2 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	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
		4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	1 500,00	1 500,00	1 500,00	0,00	1 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4260	Zakup energii	10 000,00	10 000,00	10 000,00	0,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4270	Zakup usług remontowych	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
		4280	Zakup usług zdrowotnych	2 500,00	2 500,00	2 500,00	0,00	2 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4300	Zakup usług pozostałych	30 000,00	30 000,00	30 000,00	0,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	2 500,00	2 500,00	2 500,00	0,00	2 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4410	Podróże służbowe krajowe	1 500,00	1 500,00	1 500,00	0,00	1 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4430	Różne opłaty i składki	1 500,00	1 500,00	1 500,00	0,00	1 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4440	Opisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	65 838,00	65 838,00	65 838,00	0,00	65 838,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4450	Podatek od towarów i usług (VAT)	700,00	700,00	700,00	0,00	700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Dział	Rozdział	§ / grupa	Nazwa	Plan	Wydatki bieżące			z tego:						z tego:			
					Wydatki bieżące	wydatki jednostek budżetowych,	dotacje na zadania bieżące	świadczenia na rzecz osób fizycznych,	wydatki na finansowanie z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, 3,	wypłaty z tytułu poręczeń i gwarancji	obciążenia dłużne	Wydatki majątkowe	inwestycje i zakupy inwestycyjne	zakup i objęcie akcji i udziałów	Wnieście wkładów do spółek prawa handlowego		
			zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego	332 500,00	332 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		4710	wypłaty na cele finansowanie przez jednostki zatrudnionych pracowników	5 814,00	5 814,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	85510		Działalność placówek opiekuńczo-wychowawczych	4 890 146,46	4 890 146,46	3 226 100,46	1 663 622,00	0,00	200 424,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		3020	wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	5 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		3110	Świadczenia społeczne	194 924,00	0,00	0,00	0,00	0,00	194 924,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	2 604 321,00	2 604 321,00	2 604 321,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		4040	Dodatki wynagrodzenie roczne	180 000,00	180 000,00	180 000,00	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	390 000,00	390 000,00	390 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarności	45 000,00	45 000,00	45 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		4130	Składki na ubezpieczenie zdrowotne	28 125,00	28 125,00	0,00	0,00	28 125,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	3 600,00	3 600,00	3 600,00	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	130 010,00	130 010,00	0,00	0,00	130 010,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		4220	wyposażenia Zakup środków żywności	135 000,00	135 000,00	0,00	0,00	135 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		4230	Zakup towarów, wyrobów medycznych i produktów biobieżnych	15 000,00	15 000,00	0,00	0,00	15 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		4260	Zakup energii	145 000,00	145 000,00	0,00	0,00	145 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		4270	Zakup usług remontowych	24 000,00	24 000,00	0,00	0,00	24 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		4280	Zakup usług zdrowotnych	5 000,00	5 000,00	0,00	0,00	5 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		4300	Zakup usług pozostałych	57 000,00	57 000,00	0,00	0,00	57 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		4330	zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego	820 000,00	820 000,00	0,00	0,00	820 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	6 000,00	6 000,00	0,00	0,00	6 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		4390	wykonanie ekspertyz, analiz i opinii	2 000,00	2 000,00	0,00	0,00	2 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		4410	Podróże służbowe krajowe	1 500,00	1 500,00	0,00	0,00	1 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		4430	Różne opłaty i składki Odpisy na zarobowy fundusz świadczeń społecznych	7 470,00	7 470,00	0,00	0,00	7 470,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		4440	Opłaty na zarobowy fundusz świadczeń społecznych	83 149,00	83 149,00	0,00	0,00	83 149,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		4520	Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	1 868,00	1 868,00	0,00	0,00	1 868,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		4530	Przebieg i usługi (VAT)	1 000,00	1 000,00	0,00	0,00	1 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Dział	§ / grupa	Nazwa	Plan	Wydanki bieżące		z tego:					z tego:			Wnieście wkładów do spółek prawa handlowego	
				wydatki jednostek budżetowych,	Plan	wydatki bieżące	dotacje na zadania bieżące	świadczenia na rzecz osób fizycznych;	wydatki na finansowanie z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3.	wypłaty z tytułu poręczeń i gwarancji	obsługa długu	Wydanki majątkowe	inwestycje i zakupy inwestycyjne		zakup i objęcie akcji i udziałów
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami Kopuśi Spółki z o.o.	1 500,00	1 500,00	0,00	1 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zainicjujący	3 179,46	3 179,46	0,00	3 179,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
85595		Pozostała działalność	97 529,00	97 529,00	0,00	97 529,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	4017	Wynagrodzenia osobowe pracowników	33 450,00	33 450,00	0,00	33 450,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	4019	Wynagrodzenia osobowe pracowników	1 967,00	1 967,00	0,00	1 967,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	4117	Składki na ubezpieczenia społeczne	5 760,00	5 760,00	0,00	5 760,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	4119	Składki na ubezpieczenia społeczne	339,00	339,00	0,00	339,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	4127	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	819,00	819,00	0,00	819,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	4129	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	48,00	48,00	0,00	48,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	4307	Zakup usług pozostałych	52 082,00	52 082,00	0,00	52 082,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4309		Zakup usług pozostałych	3 064,00	3 064,00	0,00	3 064,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
900		Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	547 000,00	27 000,00	0,00	27 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	520 000,00	0,00	0,00
	90019	z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska	547 000,00	27 000,00	0,00	27 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	520 000,00	0,00	0,00
	4190	Nagrody konkursowe	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
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	15 000,00	15 000,00	0,00	15 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	4300	Zakup usług pozostałych	7 000,00	7 000,00	0,00	7 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	6050	Wydanki inwestycyjne jednostek budżetowych	520 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	520 000,00	0,00	0,00
921		Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	865 000,00	370 000,00	15 000,00	355 000,00	335 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	160 000,00	0,00	0,00
	92116	Biblioteki	15 000,00	15 000,00	0,00	15 000,00	15 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2310	Dotacja celowa przekazana gminie na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu	15 000,00	0,00	0,00	0,00	15 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
92120		Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami	230 000,00	70 000,00	0,00	70 000,00	70 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	160 000,00	0,00	0,00
	2720	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie prac remontowych i konserwatorskich obiektów zabytkowych przekazane jednostkom niezaliczanym	70 000,00	0,00	0,00	0,00	70 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Plan zadań remontowych w jednostkach budżetowych Powiatu Lipnowskiego na 2023 rok

w złotych

Lp.	Dział	Rozdział	§	Nazwa remontu	Rok budżetowy 2023 - planowane wydatki remontowe	Jednostka organizacyjna realizująca remont lub koordynująca wykonanie remontu
1	2	3	4	5	6	7
				Remont wyboi na drogach powiatowych.	250 000,00	
1.	600	60014	4270	Montaż barier energochłonnych.	100 000,00	Zarząd Dróg Powiatowych
				Remont dróg.	788 000,00	
				Remont i konserwacja środków trwałych i wyposażenia.	12 000,00	
2.	700	70005	4270	Remonty obiektów pałacowych będących własnością Skarbu Państwa.	70 000,00	Starostwo Powiatowe w Lipnie
3.	710	71012	4270	Remonty bieżące w tym drobne naprawy, konserwacje.	2 000,00	Starostwo Powiatowe w Lipnie
				Remonty bieżące w tym drobne naprawy, konserwacje.	2 500,00	Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego
4.	750	75020	4270	Remonty bieżące w tym drobne naprawy, konserwacje - 30 000,00; remont budynku Starostwa Powiatowego ul. Sierakowskiego 10B - 596 550,00.	626 550,00	Starostwo Powiatowe w Lipnie
				Remonty bieżące w tym drobne naprawy, konserwacje.	2 000,00	Zarząd Dróg Powiatowych
				Remonty bieżące w tym drobne naprawy i konserwacje.	3 000,00	Powiatowe Centrum Administracyjno-Księgowe Oświaty w Lipnie
5.	754	75411	4270	Remonty bieżące w tym drobne naprawy, konserwacje.	20 000,00	Komenda Powiatowa Straży Pożarnej w Lipnie
				Remonty bieżące w tym drobne naprawy, konserwacje.	500,00	Starostwo Powiatowe w Lipnie
6.	801	80102	4270	Remonty bieżące w tym drobne naprawy, konserwacje.	3 000,00	Zespół Szkół Specjalnych w Lipnie
				Remonty bieżące w tym drobne naprawy, konserwacje.	5 000,00	Zespół Szkół w Skępem
				Remonty bieżące w tym drobne naprawy, konserwacje.	10 000,00	Zespół Szkół Technicznych w Lipnie
				Remonty bieżące w tym drobne naprawy, konserwacje.	2 500,00	Zespół Szkół w Dobrzyniu n. Wisłą
				Remonty bieżące w tym drobne naprawy, konserwacje.	6 000,00	Zespół Szkół w Lipnie

				Remonty bieżące w tym drobne naprawy i konserwacje.		1 500,00	Publiczna Szkoła Muzyczna I stopnia w Lipnie	
	80132	4270		Remonty bieżące w tym drobne naprawy i konserwacje.		1 000,00	Zespół Szkół Specjalnych w Lipnie	
7.	85202	4270		Remont, w tym:		600 000,00		
				Umowy stałe, bieżące remonty.		150 000,00		
				Remont piwnicy w Domu Pomocy Społecznej w Nowej Wsi.		150 000,00	Dom Pomocy Społecznej w Nowej Wsi	
				Remont łazienek na Odcinku "C" w Domu Pomocy Społecznej w Nowej Wsi.		150 000,00		
				Remonty klatki schodowej w Domu Pomocy Społecznej w Nowej Wsi.		150 000,00		
	85203	4270		Remonty bieżące w tym drobne naprawy i konserwacje.		5 000,00	Dom dla Matek z Małoletnimi Dziećmi i Kobiet w Cięży w Skępem	
		4270		Remonty bieżące w tym drobne naprawy i konserwacje.		150 000,00	Starostwo Powiatowe w Lipnie	
	85218	4270		Remonty bieżące w tym drobne naprawy, konserwacje.		1 000,00	Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Lipnie	
	85295	4270		Remonty bieżące w tym drobne naprawy i konserwacje.		10 000,00	Dom Pomocy Społecznej w Nowej Wsi	
8.	85321	4270		Remonty bieżące w tym drobne naprawy, konserwacje.		1 500,00	Starostwo Powiatowe w Lipnie	
	85333	4270		Remonty bieżące w tym drobne naprawy i konserwacje.		15 000,00	Powiatowy Urząd Pracy w Lipnie	
9.	85406	4270		Remonty bieżące w tym drobne naprawy, konserwacje.		5 000,00	Poradnia Psychologiczno - Pedagogiczna w Lipnie	
10.	85510	4270		Remonty bieżące w tym drobne naprawy, konserwacje.		24 000,00	Placówka Opiekuńczo-Wychowawcza w Lipnie	
Ogółem							2 717 050,00	X

Przychody i rozchody budżetu w 2023 roku

w złotych

Lp.	Treść	Klasyfikacja §	Kwota
1	2	3	4
Przychody ogółem:			6 698 800,10
1	Przychody z zaciągniętych pożyczek i kredytów na rynku krajowym	952	6 698 800,10
Rozchody ogółem:			2 702 245,12
1	Wykup innych papierów wartościowych	982	800 000,00
2	Splaty otrzymanych krajowych pożyczek i kredytów	992	1 902 245,12

Projekt planu dotacji udzielanych z budżetu Powiatu Lipnowskiego na 2023 rok

Dział	Rozdział	Opis	Dotacje dla jednostek sektora finansów publicznych	w tym:			Dotacje dla jednostek spoza sektora finansów publicznych	Dotacje celowe związane z realizacją zadań	w tym:
				Dotacje celowe związane z realizacją zadań jst	Dotacje podmiotowe	Dotacja przedmiotowa			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
630		TURYSTYKA					120 000,00	120 000,00	
	63003	Zadania w zakresie upowszechniania turystyki					120 000,00	120 000,00	
		§ 2580 - Dotacja podmiotowa z budżetu dla jednostek niezaliczanych do sektora finansów publicznych					120 000,00	120 000,00	
720		INFORMATYKA	24 000,00		24 000,00				
	72095	Pozostała działalność	24 000,00		24 000,00				
		§ 2339 - Dotacja celowa przekazana do samorządu województwa na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	24 000,00		24 000,00				
754		BEZPIECZEŃSTWO PUBLICZNE I OCHRONA PRZECIWIPOŻAROWA					210 000,00	210 000,00	210 000,00
	75412	Ochotnicze straże pożarne					210 000,00	210 000,00	210 000,00
		§ 2820 - Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom					60 000,00	60 000,00	60 000,00
		§ 6230 - Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek niezaliczanych do sektora finansów publicznych					150 000,00	150 000,00	150 000,00
755		WYMIAR SPRAWIEDLIWOŚCI					126 060,00	126 060,00	126 060,00
	75515	Nieodpłatna pomoc prawna					126 060,00	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	126 060,00
801		OŚWIATA I WYCHOWANIE	34 600,00		34 600,00		365 997,00	365 997,00	
	80116	Szkoły policealne					311 997,00	311 997,00	
		§ 2540 - Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty					311 997,00	311 997,00	
	80120	Licea ogólnokształcące					54 000,00	54 000,00	
		§ 2540 - Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty, w tym:					54 000,00	54 000,00	
		Niepubliczne Liceum Ogólnokształcące					54 000,00	54 000,00	
	80195	Pozostała działalność	34 600,00		34 600,00				
		§ 2310 - Dotacje celowe przekazane gminie na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	34 600,00		34 600,00				
853		POZOSTAŁE ZADANIA W ZAKRESIE POLITYKI SPOŁECZNEJ					95 398,00	95 398,00	

**Projekt planu dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej
i innych zadań zleconych odrębnymi ustawami na 2023 rok**

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Wartość
010			Rolnictwo i łowiectwo	7 000,00
	01005		Prace geodezyjno-urzędzeniowe na potrzeby rolnictwa	7 000,00
		2110	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	7 000,00
700			Gospodarka mieszkaniowa	198 000,00
	70005		Gospodarka gruntami i nieruchomościami	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
710			Działalność usługowa	946 100,00
	71012		Zadania z zakresu geodezji i kartografii	332 300,00
		2110	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	332 300,00
	71015		Nadzór budowlany	613 800,00
		2110	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	613 800,00
750			Administracja publiczna	76 600,00
	75011		Urzędy wojewódzkie	76 600,00
		2110	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	76 600,00
752			Obrona narodowa	22 000,00
	75212		Pozostałe wydatki obronne	2 000,00
		2110	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	2 000,00
	75224		Kwalifikacja wojskowa	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	20 000,00
754			Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	5 865 400,00
	75411		Komendy powiatowe Państwowej Straży Pożarnej	5 865 400,00
		2110	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	5 865 400,00
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
853			Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	436 000,00
	85321		Zespoły do spraw orzekania o niepełnosprawności	436 000,00
		2110	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	436 000,00
Razem:				7 749 100,00

Projekt planu dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych odrębnymi ustawami przekazywanych do budżetu państwa na 2023 r.

Klasyfikacja			Nazwa	Plan na 2023 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 trwałe zarząd, użytkowanie i służebność	20 000
		0550	Wpływy z opłat z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości	239 000
		0630	Wpływy z tytułu opłat i kosztów sądowych oraz innych opłat uiszczanych na rzecz Skarbu Państwa postępowań sądowych i prokuratorskich	500
		0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnienia	500
		0750	Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	30 000
		0760	Wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego przysługującego osobom fizycznym w prawo własności	3 000
		0770	Wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości	4 600
		0920	Pozostałe odsetki	1 000
		0950	Wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów	400
		0970	Wpływy z różnych dochodów	1 000
710			DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA	2 000
	71015		Nadzór budowlany	2 000
		0570	Grzywny, mandaty i inne kary pieniężne od osób fizycznych	2 000
853			POZOSTAŁE ZADANIA W ZAKRESIE POLITYKI SPOŁECZNEJ	8 800
	85321		Zespoły do spraw orzekania o niepełnosprawności	8 800
		0690	Wpływy z różnych opłat	8 800
Razem				310 800

**Projekt planu wydatków związanych z realizacją zadań z zakresu administracji
rządowej i innych zadań zleconych odrębnymi ustawami na 2023 rok**

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Wartość
010			Rolnictwo i łowiectwo	7 000,00
	01005		Prace geodezyjno-urzędniowe na potrzeby rolnictwa	7 000,00
		4300	Zakup usług pozostałych	7 000,00
700			Gospodarka mieszkaniowa	198 000,00
	70005		Gospodarka gruntami i nieruchomościami	198 000,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	81 912,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	14 081,00
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	2 007,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	20 000,00
		4270	Zakup usług remontowych	45 000,00
		4300	Zakup usług pozostałych	30 000,00
		4390	Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii	100,00
		4580	Pozostałe odsetki	100,00
		4590	Kary i odszkodowania wypłacane na rzecz osób fizycznych	100,00
		4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	4 700,00
710			Działalność usługowa	946 100,00
	71012		Zadania z zakresu geodezji i kartografii	332 300,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	198 345,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	34 096,00
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	4 859,00
		4300	Zakup usług pozostałych	95 000,00
	71015		Nadzór budowlany	613 800,00
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	600,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	108 000,00
		4020	Wynagrodzenia osobowe członków korpusu służby cywilnej	300 000,00
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	26 000,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	76 000,00
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	12 000,00
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	5 000,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	15 000,00
		4270	Zakup usług remontowych	2 500,00
		4280	Zakup usług zdrowotnych	800,00
		4300	Zakup usług pozostałych	15 550,00
		4360	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	2 000,00
		4400	Oplaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe	30 000,00
		4410	Podróże służbowe krajowe	150,00
		4430	Różne opłaty i składki	3 000,00
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	7 700,00
		4550	Szkolenia członków korpusu służby cywilnej	3 000,00
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	2 000,00
		4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	4 500,00
750			Administracja publiczna	76 600,00
	75011		Urzędy wojewódzkie	76 600,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	59 575,00
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	4 450,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	11 006,00
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	1 569,00
752			Obrona narodowa	22 000,00
	75212		Pozostałe wydatki obronne	2 000,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	1 400,00
		4300	Zakup usług pozostałych	600,00
	75224		Kwalifikacja wojskowa	20 000,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	1 856,52
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	11 000,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	7 143,48
754			Bezpieczeństwo publiczne i ochrona	5 865 400,00
	75411		Komendy powiatowe Państwowej Straży Pożarnej	5 865 400,00
		3070	Wydatki osobowe niezaliczone do uposażeń wypłacane żołnierzom i funkcjonariuszom	168 395,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	52 522,00

	4020	Wynagrodzenia osobowe członków korpusu służby cywilnej	52 661,00
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	7 925,00
	4050	Uposażenia żołnierzy zawodowych oraz funkcjonariuszy	4 277 354,00
	4060	Inne należności żołnierzy zawodowych oraz funkcjonariuszy zaliczane do wynagrodzeń	96 244,00
	4070	Dodatkowe uposażenie roczne dla żołnierzy zawodowych oraz nagrody roczne dla funkcjonariuszy	330 609,00
	4080	Uposażenia i świadczenia pieniężne wypłacane przez okres roku żołnierzom i funkcjonariuszom zwolnionym ze służby	114 853,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	18 370,00
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	2 771,00
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	690,00
	4180	Równoważniki pieniężne i ekwiwalenty dla żołnierzy i funkcjonariuszy oraz pozostałe należności	486 235,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	61 500,00
	4260	Zakup energii	79 000,00
	4270	Zakup usług remontowych	20 000,00
	4280	Zakup usług zdrowotnych	15 000,00
	4300	Zakup usług pozostałych	33 687,00
	4360	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	6 300,00
	4410	Podróże służbowe krajowe	1 000,00
	4430	Różne opłaty i składki	5 500,00
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	3 604,00
	4480	Podatek od nieruchomości	26 000,00
	4520	Oplaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	3 483,00
	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	1 697,00
755		Wymiar sprawiedliwości	198 000,00
	75515	Nieodpłatna pomoc prawna	198 000,00
	2820	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	126 060,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	9 720,00
	4300	Zakup usług pozostałych	60 060,00
	4360	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	1 720,00
	4410	Podróże służbowe krajowe	440,00
853		Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	436 000,00
	85321	Zespoły do spraw orzekania o niepełnosprawności	436 000,00
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	175 000,00
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	9 680,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	31 204,00
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	4 448,00
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	75 000,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	10 000,00
	4270	Zakup usług remontowych	1 000,00
	4300	Zakup usług pozostałych	127 568,00
	4360	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	100,00
	4410	Podróże służbowe krajowe	1 200,00
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	800,00

Razem: 7 749 100,00

Dochody i wydatki związane z realizacją zadań wspólnych realizowanych w drodze umów lub porozumień z innymi jednostkami samorządu terytorialnego na 2023 rok

Dział	Rozdział	§	Treść	Plan na 2023 rok	
				Dochody	Wydatki
1	2	3	4	5	6
720			INFORMATYKA	182 940,57	24 000,00
	72095		Pozostała działalność	182 940,57	24 000,00
		2339	Dotacja celowa przekazywana do samorządu województwa na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	0,00	24 000,00
		6630	Dotacje celowe otrzymane z samorządu województwa na inwestycje i zakupy inwestycyjne realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	182 940,57	0,00
752			Obrona narodowa	34 400,00	0,00
	75224		Kwalifikacja wojskowa	34 400,00	0,00
		2120	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane przez powiat na podstawie porozumień z organami administracji rządowej	34 400,00	0,00
801			OŚWIATA I WYCHOWANIE	0,00	34 600,00
	80195		Pozostała działalność	0,00	34 600,00
		2310	Dotacje celowe przekazane gminie na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	0,00	34 600,00
852			Pomoc społeczna	48 000,00	0,00
	85203		Ośrodki wsparcia	48 000,00	0,00
		2320	Dotacje otrzymane z powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	48 000,00	0,00
921			KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA NARODOWEGO	0,00	15 000,00
	92116		Biblioteki	0,00	15 000,00
		2310	Dotacje celowe przekazane gminie na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	0,00	15 000,00
Razem:				265 340,57	73 600,00

**Plan zadań inwestycyjnych w jednostkach budżetowych powiatu na 2023
rok**

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Wartość
600			Transport i łączność	1 379 000,00
	60004		Lokalny transport zbiorowy	350 000,00
		6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	350 000,00
			Zakup autobusu na potrzeby Zakładu Budżetowego	350 000,00
	60014		Drogi publiczne powiatowe	1 029 000,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	979 000,00
			Budowa chodnika w m. Józefkowo gm. Skępe	17 000,00
			Budowa chodnika w m. Skępe, ul. Rypińska	19 000,00
			Budowa chodnika w m. Kikół ul. Wesola	18 000,00
			Budowa zatoczki przy szkole w Chalinie	50 000,00
			Wykonanie dokumentacji projektowej na przebudowę drogi powiatowej 2723C w miejscowości Huta	25 000,00
			Przebudowa drogi powiatowej 2723C w miejscowości Huta	700 000,00
			Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych - budowa chodników	150 000,00
		6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	50 000,00
			Zakup posypywarki RCW5	50 000,00
710			Działalność usługowa	120 000,00
	71012		Zadania z zakresu geodezji i kartografii	120 000,00
		6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	120 000,00
			Zakup serwera na potrzeby geodezji i kartografii	120 000,00
720			Informatyka	215 224,15
	72095		Pozostała działalność	215 224,15
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	215 224,15
			Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	215 224,15
750			Administracja publiczna	2 302 530,00
	75020		Starostwa powiatowe	2 302 530,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	2 192 530,00
			Budowa budynku mieszkalno-usługowego przy ul. Nieszawskiej w Lipnie	2 122 530,00
			Budowa ogrodzenia przy budynku Starostwa Powiatowego w Lipnie ul. Mickiewicza 58	70 000,00
		6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	110 000,00
			Zakup serwera	50 000,00
			Zakup i montaż pieca CO na potrzeby Starostwa Powiatowego	60 000,00
754			Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	280 000,00
	75405		Komendy powiatowe Policji	80 000,00
		6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	80 000,00
			Zakup samochodu na potrzeby Policji	80 000,00
	75411		Komendy Powiatowe Państwowej Straży Pożarnej	50 000,00
		6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	50 000,00
			Zakup sprzętu na potrzeby KP PSP	50 000,00
	75412		Ochotnicze straże pożarne	150 000,00

		6230	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek niezaliczanych do sektora finansów publicznych	150 000,00
			Zadania w zakresie wsparcia jednostek OSP z terenu Powiatu Lipnowskiego	150 000,00
801			Oświata i wychowanie	6 747 495,28
	80195		Pozostała działalność	6 747 495,28
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	6 747 495,28
			Budowa budynku Szkoły Muzycznej wraz z salą koncertową w Lipnie	6 747 495,28
851			Ochrona zdrowia	3 760 060,00
	85111		Szpitala ogólne	3 760 060,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	3 760 060,00
			Przebudowa Oddziału Neurologii i Chirurgii w Szpital Lipno	3 760 060,00
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	520 000,00
	90019		Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska	520 000,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	520 000,00
			Budowa farmy fotowoltaicznej przy Domu Pomocy Społecznej w Nowej Wsi	380 000,00
			Instalacja urządzeń fotowoltaicznych na budynku POW i ZSS	140 000,00
921			Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	160 000,00
	92120		Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami	160 000,00
		6570	Dotacja celowa przekazana z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań inwestycyjnych obiektów zabytkowych jednostkom niezaliczanym do sektora finansów publicznych	160 000,00
			Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego - ochrona zabytków i opieka nad zabytkami	160 000,00
Razem				15 484 309,43

Dochody i wydatki na zadania z zakresu ochrony środowiska na 2023 rok- dział 900 rozdział 90019

Paragraf	Wyszczególnienie	Plan na 2023 rok	Jednostka odpowiedzialna za koordynację/realizację zadania
1	2	3.	4.
x	Dochody	120 150,00	x
0580	Wpływy z tytułu grzywien i innych kar pieniężnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	100,00	Starostwo Powiatowe w Lipnie
0690	Wpływy z różnych opłat	120 000,00	
2360	Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	50,00	
x	Wydatki	547 000,00	x
4190	Nagrody konkursowe	5 000,00	Starostwo Powiatowe w Lipnie
4210	Zakup materiałów i wyposażenia	15 000,00	
4300	Zakup usług pozostałych	7 000,00	
6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	520 000,00	

Wydatki na zadania z zakresu ochrony środowiska na 2023 rok - Dział 900 rozdział 90019

Lp.	Wyszczególnienie	Paragraf	Plan na 2023 rok
1.	2.	3.	4.
x	Ogółem	x	547 000
	z tego		
1.	Wydatki bieżące	X	27 000
	z tego:		
	Nagrody konkursowe	4190	5 000
	Zakup materiałów i wyposażenia	4210	15 000
	Zakup usług pozostałych	4300	7 000
2.	Wydatki majątkowe	x	520 000
	z tego:		
	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	6050	520 000

Zadania finansowane i współfinansowane oraz przewidziane do finansowania i współfinansowania ze środków zagranicznych w roku 2023

Dział	Rozdział	§	Wyszczególnienie	Plan na 2023 rok
1	2	3	4	5
			Zadania ogółem	203 936,36
720			INFORMATYKA	38 000,00
	72095		POZOSTAŁA DZIAŁALNOŚĆ	38 000,00
			Projekt "Infostrada Kujaw i Pomorza 2.0"	24 000,00
		2339	Dotacja celowa przekazana do samorządu województwa na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	24 000,00
			Projekt "Infostrada Kujaw i Pomorza - usługi e-Administracji i Informacji Przestrzennej"	14 000,00
		4439	Różne opłaty i składki	14 000,00
750			ADMINISTRACJA PUBLICZNA	36 910,58
	75020		STAROSTWA POWIATOWE	36 910,58
			Projekt "Zwiększamy dostępność usług w Powiecie Lipnowskim"	36 910,58
		4217	Zakup materiałów i wyposażenia	20 830,19
		4219	Zakup materiałów i wyposażenia	3 885,27
		4307	Zakup usług pozostałych	10 278,05
		4309	Zakup usług pozostałych	1 917,07
801			OŚWIATA I WYCHOWANIE	14 637,78
	80195		POZOSTAŁA DZIAŁALNOŚĆ	14 637,78
			Projekt "Erasmus+Edukacja Szkolna"	14 637,78
		4301	Zakup usług pozostałych	14 637,78
855			RODZINA	114 388,00
	85508		RODZINY ZASTĘPCZE	16 859,00
		3119	Świadczenia społeczne	16 859,00
	85595		POZOSTAŁA DZIAŁALNOŚĆ	97 529,00
			Projekt "Rodzina w Centrum III"	97 529,00
		4017	Wynagrodzenia osobowe pracowników	33 450,00
		4019	Wynagrodzenia osobowe pracowników	1 967,00
		4117	Składni na ubezpieczenia społeczne	5 760,00
		4119	Składni na ubezpieczenia społeczne	339,00
		4127	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	819,00
		4129	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	48,00
		4307	Zakup usług pozostałych	52 082,00
		4309	Zakup usług pozostałych	3 064,00
			Razem wydatki	203 936,36

Załącznik nr 11

Plan przychodów i kosztów Powiatowego Zakładu Transportu Publicznego w Lipnie na rok 2023

			Stan środków obrotowych na początek roku	350 000,00
600			Transport i łączność	350 000,00
	60004		Lokalny transport zbiorowy	350 000,00
			Stan środków obrotowych na koniec roku	350 000,00
600			Transport i łączność	350 000,00
	60004		Lokalny transport zbiorowy	350 000,00
			Przychody	5 995 290,00
600			Transport i łączność	5 995 290,00
	60004		Lokalny transport zbiorowy	5 995 290,00
		0830	Wpływy z usług	5 940 290,00
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	5 000,00
		0970	Wpływy z różnych dochodów	50 000,00
			Koszty	5 995 290,00
600			Transport i łączność	5 995 290,00
	60004		Lokalny transport zbiorowy	5 995 290,00
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	8 500,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	2 994 548,00
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	262 308,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	484 420,00
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	83 149,00
		4140	Wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych	6 000,00
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	35 000,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	1 553 100,00
		4260	Zakup energii	22 000,00
		4270	Zakup usług remontowych	10 000,00
		4280	Zakup usług zdrowotnych	4 000,00
		4300	Zakup usług pozostałych	90 000,00
		4360	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	1 770,00
		4380	Zakup usług obejmujących tłumaczenia	200,00
		4390	Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii	1 000,00
		4400	Oplaty za administrowanie i czyszcze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe	140 432,00
		4410	Podróże służbowe krajowe	15 000,00
		4430	Różne opłaty i składki	104 604,00
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	112 498,00
		4480	Podatek od nieruchomości	7 400,00
		4500	Pozostałe podatki na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	15 000,00
		4520	Oplaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	2 000,00
		4530	Podatek od towarów i usług (VAT).	2 000,00
		4580	Pozostałe odsetki	100,00
		4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	1 000,00
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	3 000,00
		4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	6 232,00
		4780	Składki na Fundusz Emerytur Pomostowych	30 029,00

**Załącznik nr 12 do
Projektu Budżetu Powiatu Lipnowskiego
na rok 2023**



Część opisowa do Projektu Budżetu Powiatu Lipnowskiego na 2023 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 2023 został opracowany w oparciu o:

- ustawę z dnia 13 listopada 2003 roku o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2022 r., poz. 1634.);
- planowany na rok 2023 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 ST3.4750.24.2022) – uwzględniono 100,00% planowanego przez Ministerstwo Finansów dochodu powiatu z tytułu udziału w tych wpływach;
- planowany na rok 2023 przez Ministerstwo Finansów dochód powiatu z tytułu udziału we wpływach w podatku dochodowym od osób prawnych (załącznik do pisma Ministerstwa Finansów Nr ST3.4750.24.2022);
- wstępne wysokości części oświatowej subwencji ogólnej planowane przez Ministerstwo Finansów na rok 2023 (załącznik do pisma Ministerstwa Finansów Nr ST3.4750.24.2022);
- planowany przez Ministerstwo Finansów na rok 2023 dochód powiatu z tytułu subwencji ogólnej części wyrównawczej (załącznik do pisma Ministerstwa Finansów Nr ST3.4750.24.2022);
- planowany przez Ministerstwo Finansów na rok 2023 dochód powiatu z tytułu subwencji ogólnej części równoważącej (załącznik do pisma Ministerstwa Finansów Nr ST3.4750.24.2022);
- 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.3110.4.21.2022);
- 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 511/2022 Zarządu Powiatu w Lipnie z dnia 16 sierpnia 2022 r. w sprawie wytycznych do opracowania materiałów planistycznych do projektu uchwały budżetowej Powiatu Lipnowskiego na 2023 rok oraz wytycznych do opracowania wieloletniej prognozy finansowej na lata 2023 – 2038;

- szczegółową analizę wskaźników rzeczowych, które kształtują zapotrzebowanie na środki finansowe;
- ograniczenia wydatków do poziomu gwarantującego prawidłową realizację zadań ustawowych;
- System Monitorowania Usług Publicznych (DZ. U. z 2021 r. poz. 1382).

Przedstawiony przez Zarząd Powiatu w Lipnie projekt uchwały budżetowej na rok 2023 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 2023 rok uwzględniono:

- założenia ujęte w projekcie ustawy budżetowej na rok 2023;
- 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 2023 uzależnione są od kształtowania się sytuacji makroekonomicznej państwa oraz przyjętych rozwiązań systemowych. Jednym z podstawowych założeń makroekonomicznych planowanych w ustawie budżetowej na rok 2023 jest wzrost PKB w ujęciu realnym o 1,7%.

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

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

Planowane wydatki Zarząd Powiatu opracował w oparciu o:

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

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

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

Budżet powiatu lipnowskiego na rok 2023 zakłada:

- *dochody budżetowe w wysokości - 97 142 440,19 zł*
 - *bieżące - 87 844 191,57 zł*
 - *majątkowe - 9 298 248,62 zł*
- *wydatki budżetowe w wysokości - 101 138 995,17 zł*
 - *bieżące - 85 654 685,74 zł*
 - *majątkowe - 15 484 309,43 zł*
- *przychody budżetowe - 6 698 800,10*
- *rozchody budżetu w wysokości - 2 702 245,12 zł*

Zadłużenie Powiatu prognozowane na koniec 2023 roku z tytułu zaciągniętych zgodnie z zawartymi umowami, kredytów bankowych może wynieść 22 176 699,86 zł oraz planowanej emisji obligacji 1 600 000,00 zł. Zadłużenie wynikające z przejętych zobowiązań po zlikwidowanym SP ZOZ w Lipnie na koniec 2023 roku planuje się w wysokości 5 499 088,00 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 była do roku 2021 tendencja wzrostowa. Na przestrzeni lat zauważono, iż w roku 2010 odnotowano dla Powiatu Lipnowskiego mniejsze wpływy o 1,65% w stosunku do roku 2009 i planowana kwota na rok 2022 była niższa w stosunku do roku 2021 o 5,53%, zaś w miesiącu październiku br. powiat otrzymał dodatkową decyzję zwiększającą wielkość udziału we wpływach z podatku co wywołało skutek wzrostu o 54,83% w stosunku do roku 2021. Planowane na rok 2023 wpływy wobec powyższej sytuacji są niższe o 40,87%, zaś do planowanych wpływów o 8,44%. Sytuacja w tym zakresie ulegała poprawie od roku 2011 i zaobserwowano wyższą realizację dochodów w tym zakresie, jednakże w roku kolejnym budżetowym zauważony będzie spadek 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. Na niższe wpływy z udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych zdecydowanie mają wpływ zmiany ustawy o podatku dochodowym. W tym miejscu należy zauważyć, iż od roku 2023 również udziały w podatkach dochodowych od osób prawnych będą przykazywane w 12 transzach i ich wysokość roczna została określona pismem Ministra Finansów.

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 przeznaczane są na finansowanie wydatków majątkowych. Planowana nadwyżka operacyjna na 2023 rok kształtować się będzie na poziomie 2 189 505,83 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 2019 – 2022 jest spójna z metodologią stosowaną przez agencje ratingowe.

Tabela nr 1

	2019 rok	2020 rok	2021 rok	Przewidywane wykonanie 2022 roku	Projekt planu na rok 2023
dochody bieżące	72 333 875,11	81 380 845,21	91 697 598,47	98 087 737,38	87 844 191,57
wydatki bieżące	66 379 960,80	72 986 174,48	78 684 667,68	90 699 097,31	85 654 685,74
bilans bieżący	5 953 914,31	8 394 670,73	13 012 930,79	7 388 640,07	2 189 505,83
wsk.% bilansu bieżącego	8,23	10,31	14,20	7,53	3,99
Dochody majątkowe	686 710,10	2 890 275,79	2 285 454,67	4 649 908,19	9 298 248,62
Wydatki majątkowe	5 401 587,47	6 709 254,38	11 406 956,61	15 514 471,46	15 484 309,43
Bilans majątkowy	-4 714 877,37	-3 818 978,59	-9 121 501,94	- 10 864 563,27	- 6 186 060,81
Przychody	2 510 431,36	359 957,62	2 805 545,78	6 826 429,08	6 698 800,10
Rozchody	2 631 736,96	2 659 598,72	3 152 511,72	2 428 505,88	2 702 245,12
Obsługa zadłużenia	757 773,72	520 505,56	307 436,60	922 000,00	1 320 000,00
Bilans finansowy	- 879 079,32	-2 820 146,66	-654 401,94	3 475 923,20	2 676 554,98
Stan środków na koniec roku	359 957,62	1 755 545,78	3 237 026,91	0	0

Źródło: opracowanie własne

Planowany budżet na rok 2023 jest budżetem realnym, stopa dochodowa opiera się na wpływach takich jak: dotacje, subwencje, udziały w podatkach stanowiących dochody budżetu państwa i dochody własne stanowiące w ogólnym budżecie 26,30%. Po stronie wydatków uwzględniono najpilniejsze potrzeby związane z funkcjonowaniem powiatu i jego jednostek organizacyjnych, zachowując zasadę, że wydatki bieżące nie mogą być wyższe niż planowane dochody bieżące powiększone o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i wolne środki. W planie finansowym zawarte też są zadania inwestycyjne mające na celu poprawę warunków bytowych, poprawę infrastruktury jak również poprawę leczenia miejscowego szpitala. Budżet Powiatu zamyka się planowanym deficytem budżetowym w wysokości 3 996 554,98 zł, który zostanie pokryty planowanym kredytem długoterminowym zaciągniętym na cele inwestycyjne.

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

Dokument WPF to założenia polityki finansowej oraz szeroka prezentacja w zakresie wieloletniego planowania finansowego, polityki budżetowej oraz zarządzania długiem. Zgodnie z założeniami Wieloletniej Prognozy Finansowej środki ze sprzedaży nieruchomości mają zapewnić finansowanie dla realizacji planów inwestycyjnych, stąd planowana jest dalsza intensyfikacja sprzedaży majątku z przeznaczeniem na powiększenie majątku powiatu z tytułu realizacji nowych inwestycji. Szansą dla budżetu powiatu jest możliwość realizacji potrzeb przy wsparciu bezzwrotnymi środkami budżetu Unii Europejskiej. Wymaga to dyscypliny budżetowej w celu akumulowania środków na wkład własny do projektów zgłaszanych do współfinansowania. Mocną stroną finansową powiatu jest fakt, że zadłużenie przeznaczone zostało przede wszystkim na realizację zadań inwestycyjnych. 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. Rok budżetowy 2023 na etapie planowania rokuje zaciągnięcie kredytu na realizację planowanych zadań inwestycyjnych współfinansowanych środkami z Rządowego Funduszu Polski Ład.

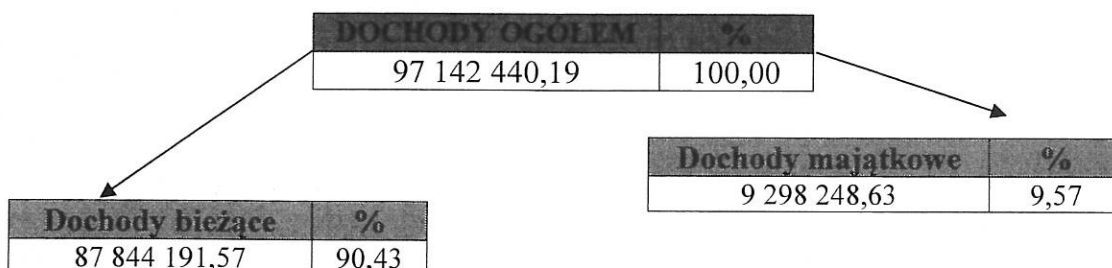
Dodać należy, iż uregulowania ustawy o finansach publicznych (zapisy art. 242 i 243) wprowadziły ograniczenie dotyczące możliwości uchwalenia budżetu w sytuacji, gdy planowane wydatki bieżące są wyższe niż planowane dochody bieżące. Rygory reguły wydatkowej zawarte w art. 242 zobowiązują organ stanowiący 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 odnosiła się do wyliczania limitu obciążeń budżetowych związanych z obsługą długu. Bazowała ona na danych historycznych charakteryzujących się sytuacją finansową jednostki samorządu terytorialnego w okresie trzech ostatnich lat poprzedzających rok budżetowy, na który wyliczano wskaźnik, pod kątem zdolności do generowania nadwyżki budżetowej. Zapisy artykuły 242 i 243 ulegają zmianie z dniem 1 stycznia 2022 roku. Zgodnie z art. 242 znowelizowanej ustawy o finansach publicznych od 2022 r. z reguły dotyczącej zrównoważenia wydatków bieżących budżetu dochodami bieżącymi i wolnymi środkami wyłączone zostaną te drugie czyli wolne środki. Dla naszego Powiatu na rok 2023 – wymóg ten jest spełniony, bowiem dochody bieżące wynoszą 87 844 191,57zł, a wydatki bieżące 85 654 685,74 zł (różnica stanowiąca nadwyżkę operacyjną wynosi zatem 2 189 505,83 zł). Powiat nasz spełnia również wymogi zapisów art. 243 ustawy w/w, o czym szerzej w części dotyczącej wydatków. Zgodnie z nowymi zapisami w ustawie o finansach publicznych na rok 2023 należy określić wieloletnie ramy finansowe, które mają na celu zapewnienie dokonywania wydatków w sposób usystematyzowany i w granicach jej zasobów własnych. Właściwe określenie średniej będzie oddziaływało na relację z art. 243.

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 2023 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 2023 – obok opisu szczegółowego dochodów i wydatków – przedstawiono relacje porównawcze oraz wykresy.



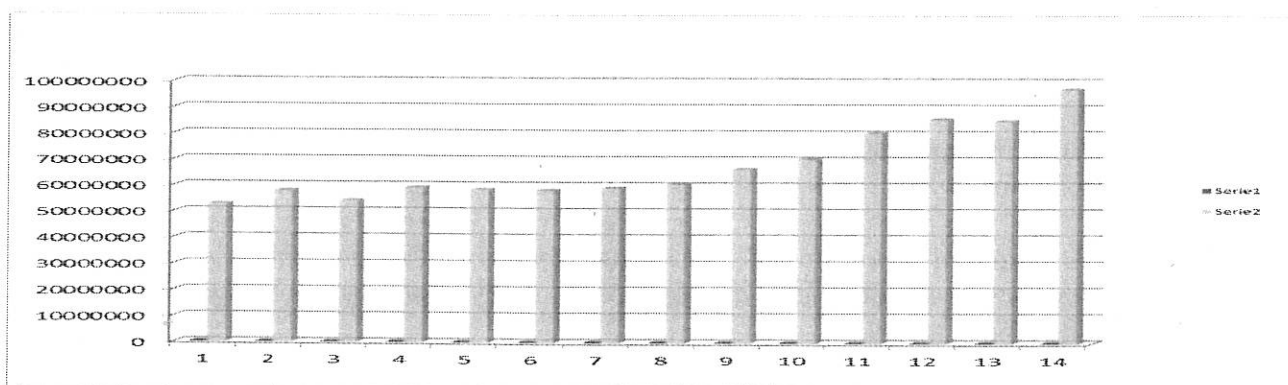
DOCHODY BUDŻETU POWIATU

Dochody na 2023 rok przewiduje się w wysokości **97 142 440,19 zł** i będą one wyższe od planowanych na rok 2022 o kwotę 12 124 857,19 zł tj. 14,26%. Przygotowany przez Zarząd Powiatu projekt budżetu Powiatu Lipnowskiego na rok 2023 obejmuje:



Poniżej przedstawiono kształtowanie się planowanych dochodów powiatu w latach 2010 – 2023, gdzie można zaobserwować zmiany wielkości na etapie projektowania budżetu Powiatu Lipnowskiego.

Wykres nr 1



Źródło: opracowanie własne

1. Dochody bieżące

Na prognozowane na rok 2023 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

Na rok 2023 w budżecie Powiatu Lipnowskiego nie planuje się odsetek od zgromadzonych środków na rachunkach bankowych zgodnie z podjętą uchwałą Zarządu Powiatu w sprawie wytycznych do opracowania materiałów planistycznych do projektu uchwały budżetowej Powiatu Lipnowskiego na 2023 rok oraz wytycznych do opracowania wieloletniej prognozy finansowej.

Dochody własne planuje się w następujących jednostkach organizacyjnych;

- **Zarząd Dróg Powiatowych w Lipnie** – zamierza gromadzić dochody z tytułu najmu lokali, opłat lokalnych;
- **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 oraz ze sprzedaży mienia;
- **Placówka Opiekuńczo – Wychowawcza w Lipnie** zakłada osiągać dochody z usług i innych wpływów;
- **Dom Pomocy Społecznej w Nowej Wsi** planuje osiągnąć dochody w wysokości 7 067 600,00 zł. Największy udział w dochodach uzyskiwanych przez tę jednostkę, bo aż 99,76% mają wpływy z tytułu odpłatności od pensjonariuszy związane z kosztami utrzymania. Pozostałe dochody pochodzą z najmu garaży i lokali oraz dochody z usług „Dworku”;
- **Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Lipnie** – 4 000 zł dochody te będą pochodziły z wpływów z tytułu odpłatności za dzieci od rodziców biologicznych;
- **Powiatowy Urząd Pracy w Lipnie** zamierza osiągnąć dochody rzędu 21 820,00 zł i będą pochodziły z wpływów za wydanie zaświadczenia dotyczącego zatrudnienia uchodźców oraz pozostałych dochodów jakie planuje realizować ta jednostka;
- **Zespół Szkół Specjalnych w Lipnie** planuje dochody, które będą pochodziły z różnych wpływów;
- **Zespół Szkół w Lipnie** zamierza osiągnąć dochody z tytułu najmu pomieszczeń wynikających z podpisanych umów z najmującymi oraz z wpływów za wydanie świadectw i zaświadczeń;
- **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 wpływów za wydanie świadectw i zaświadczeń. Wielkość dochodów ustalano zgodnie z podpisanymi umowami;
- **Zespół Szkół w Dobrzyniu n. Wisłą** zamierza zgromadzić dochody z najmu pomieszczeń, oraz z wpływów z usług;
- **Poradnia Psychologiczno – Pedagogiczna w Lipnie** zamierza osiągnąć dochody w wysokości 15 100,00 zł, przede wszystkim z tytułu najmu garaży;
- **Publiczna Szkoła Muzyczna I Stopnia w Lipnie** planuje uzyskać dochody z tytułu najmu pomieszczeń oraz realizowanych usług i na rok 2023 planuje osiągnąć dochody w wysokości 30 800,00 zł;
- **Powiatowe Centrum Administracyjno – Księgowe Oświaty** zakłada dochody z tytułu odsetek od środków zgromadzonych na rachunku bankowym oraz dochody od terminowych wpłat zaliczek na podatek dochodowy.

Na dochody własne składają się również udziały w podatkach dochodowych, wpływy z opłat, wpływy ze sprzedaży usług, dochody z mienia, 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 2023:

- 1) Dochody z udziału w podatku dochodowym ogólnie przyjęto w kwocie 9 637 984,00 zł i stanowiąc będą 10,97% ogółu dochodów bieżących
- udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych – 9 247 216,00 zł, przyjęto na poziomie określonym przez Ministra Finansów. 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 i planowane na rok 2023 powodujące zmianę skali podatkowej.

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

Tabela nr 2

	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Dochody z tytułu udziałów we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	7 259 579	7 139 445	7 619 416	8 181 642	9 639 562	10 005 990	10 121 045	9 561 595	9 247 216

Źródło: opracowanie własne

- udziały w podatku dochodowym od osób prawnych planuje się na kwotę 390 768,00 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 pisma Ministra Finansów, w którym to została po raz pierwszy określona wysokość udziału w podatku dochodowym od osób prawnych .

Poniżej struktura planowania wielkości z wpływów z udziałów w podatku dochodowym na przestrzeni lat 2009 - 2023.

Wykres nr 2



Źródło: opracowanie własne

Planowane wielkości udziałów w podatkach dochodowych od osób fizycznych i prawnych są zmienne co widać na przedstawionym wykresie. Projekt budżetu rok 2023 przewiduje spadek w zakresie wpływów udziałów w podatku od osób fizycznych i nieco wyższe wpływy z udziału w podatkach od osób prawnych, które jak już wspomniano w niniejszych objaśnieniach zostały po raz pierwszy ujęte w projekcie budżetu państwa. Po otrzymaniu

ostatecznych wielkości planowanych w budżecie państwa na rok 2023, plan dochodów zostanie dostosowany zgodnie z pismem Ministerstwa Finansów.

2) wpływy z opłat prognozowane są w wysokości 1 380 000,00 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 trwałe zarząd, 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 9 658 795,00 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 577 700,00 zł.

5) grupę „Inne dochody należne na podstawie ustaw” zaplanowano z tytułu realizacji zadań rządowych – uwzględniono dochody stanowiące 5% i 25% dochodów przewidzianych do uzyskania w związku z realizacją zadań rządowych ustalonych przez Wojewodę Kujawsko – Pomorskiego. Kolejną wielkością prognozowanych dochodów są dochody z różnych opłat i wpływy z różnych dochodów, na które to składają się dochody należne płatnikom z tytułu rozliczeń jednostek budżetowych z Urzędem Skarbowym, prognozowane wpływy za korzystanie ze środowiska, z tytułu odpłatności rodziców biologicznych za pobyt dzieci w placówkach i rodzinach zastępczych, z tytułu wpłat za duplikaty świadectw oraz opłaty za wydawane karty wędkarskie.

6) dotacje z budżetów innych jednostek samorządu terytorialnego obejmują dotacje na zadania obejmujące projekty dofinansowywane ze środków unijnych.

7) środki z Funduszu Pracy zaplanowano w wysokości prognozowanej przez Powiatowy Urząd Pracy w Lipnie.

8) 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 – 52 331 411,00 zł

Subwencja ogólna składa się z części oświatowej, wyrównawczej i równoważącej. Przyznane środki na 2023 rok w stosunku do roku 2022 uległa zwiększeniu o kwotę 4 451 985,00 zł, tj. o 8,51%.

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

rozdz. 75801 – część oświatowa subwencji ogólnej – 28 203 251,00 zł

Wstępna kwota części oświatowej subwencji ogólnej na 2023 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 2022 jest wyższa o kwotę 4 824 781,00 zł. Na podwyższenie wielkości subwencji zapewne wpłynęło wiele czynników, które pozwalają na podwyższenie tej części subwencji. Na podwyższenie wielkości subwencji może też mieć wpływ powstanie w roku bieżącym w Zespole Szkół Specjalnych dwóch kolejnych oddziałów Szkoły

Przyspasabiającej do Pracy. Wychodzeniem naprzeciw nowym ofertom szkoleniowym jest tworzenie nowych ofert szkoleniowych dla młodzieży kończącej szkoły oraz dla dzieci i młodzieży niepełnosprawnej.

rozdz. 75803 – część wyrównawcza subwencji ogólnej – 18 818 557,00 zł

Zgodnie z art. 22 ustawy z dnia 13 listopada 2003 r., część wyrównawcza subwencji ogólnej składa się z kwoty podstawowej – 9 582 708,00 zł i kwoty uzupełniającej – 9 235 849,000 zł stanowiącej kalkulację stopy bezrobocia w powiecie.

Porównując do analogicznego roku 2022 wysokość przyznanej subwencji jest niższa o 6,73%. Wielkość przyznawanej subwencji ogólnej części wyrównawczej od roku 2015 do roku 2023 przedstawia poniższa tabela, gdzie zauważa się od roku 2015 wzrost wysokości subwencji, jednakże w planowanych wpływach na rok 2023 odnotowuje się znaczący spadek:

Tabela nr 3

	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Subwencja ogólna części wyrównawczej	10 018 769	10 839 892	11 935 114	14 976 628	17 403 934	21 392 566	24 009 023	20 176 790	18 818 557

Źródło; opracowanie własne

Z powyższego zestawienia wynika, iż na przestrzeni lat pomimo wahań wielkości tej subwencji zauważa się wzrost o 187 83% - przyjęto porównanie roku 2023 do roku 2015.

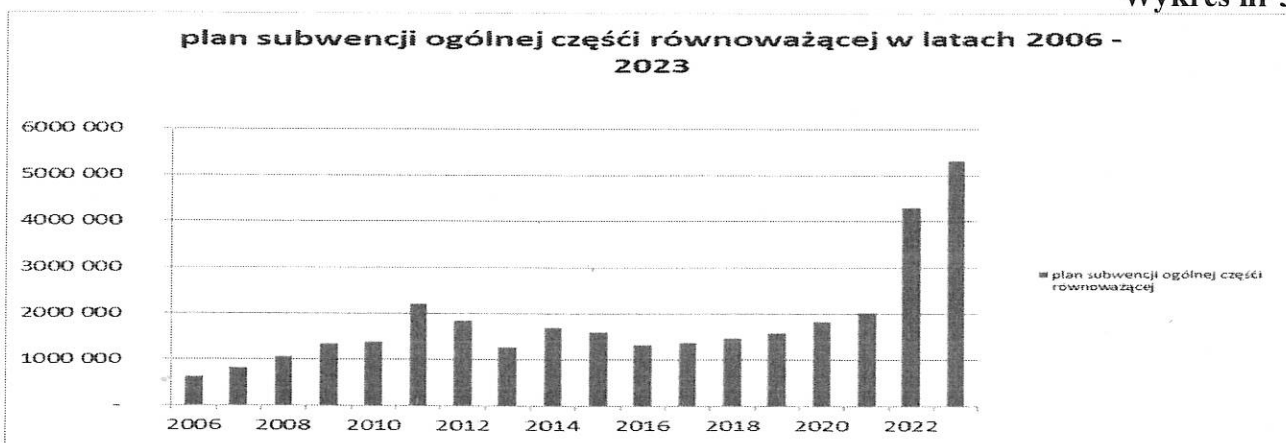
rozdz. 75832 – część równoważąca subwencji ogólnej – 5 309 603,00 zł

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 2022 jest wyższa o 1 015 437,00 zł (tj. o 123 65%).

WIELKOŚCI PLANOWANEJ SUBWENCJI OGÓLNEJ CZĘŚCI RÓWNOWAŻĄCEJ W LATACH 2006 – 2023

Wykres nr 3

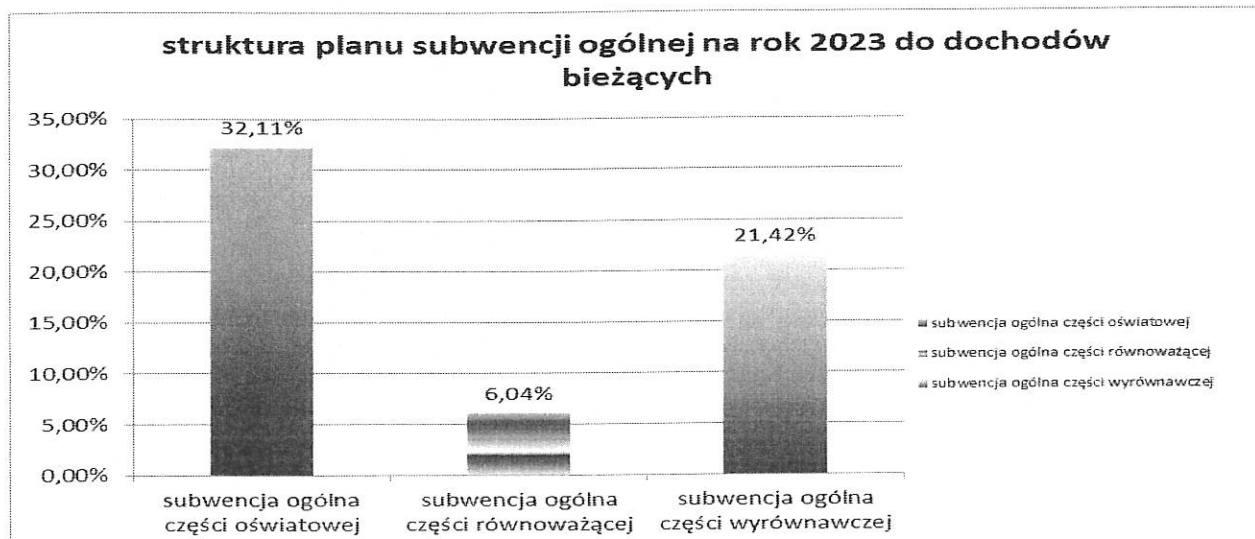


Źródło; opracowanie własne

Z powyższego wykresu można wyczytać, jak w poszczególnych latach następowały zmiany przyznawanej subwencji na przestrzeni 16 lat obserwując diametralny wzrost subwencji na rok 2023, co stwarza większe możliwości do działań dla dobra wspólnoty powiatu.

Poniżej przedstawiono strukturę przyznanych wielkości subwencji ogólnej dla Powiatu Lipnowskiego na rok 2023 w stosunku do dochodów bieżących

Wykres nr 4



Źródło: opracowanie własne

1.2. Dotacje celowe z budżetu państwa

Na 2023 rok dla Powiatu Lipnowskiego zostały przyznane dotacje celowe na określone zadania:

- 1/ dotacje celowe na realizację zadań służb, inspekcji i straży – 6 479 200,00 zł;
- 2/ dotacje celowe na realizację zadań z zakresu administracji rządowej wykonywanych przez powiat – 1 269 900,00 zł;
- 3/ dotacje celowe z budżetu państwa na realizację bieżących zadań własnych powiatu – 2 800 200,00 zł;

Od roku 2023 samorzady nie otrzymały dotacji na opłacenie składek na ubezpieczenia zdrowotne za osoby bezrobotne oraz na wypłatę dodatków wychowawczych.

1.3. Środki z funduszy celowych

Środki Funduszu Pracy samorzady otrzymują na podstawie ustawy o promocji zatrudnienia, łagodzenia skutków bezrobocia i aktywizacji zawodowej. Określają one wielkość przekazywanych środków Funduszu Pracy na realizację programów z przeznaczeniem na finansowanie kosztów wynagrodzeń pracowników pełniących funkcje doradców klienta oraz składek na ubezpieczenia społeczne. Wielkość jaką przyjęto do projektu budżetu na rok 2023 obliczona została szacunkowo 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 rozpoczętych w latach poprzednich i planowane do kontynuacji w roku 2023, na których realizację zaplanowano dochody z tego tytułu w wysokości 151 077,36 zł.

2. Dochody majątkowe

Prognozowane dochody majątkowe na rok 2023 wynoszą 9 298 248,92 zł, które planuje się pozyskać w ramach dochodów budżetu powiatu.

2.1. Dochody z mienia powiatu

Na dochody własne zaprojektowane w budżecie roku 2023 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 – 13 działek budowlanych, które nie zostały sprzedane w latach budżetowych 2018 - 2022, a także sprzedaży terenu znajdującego się przy ul. Ekologicznej.

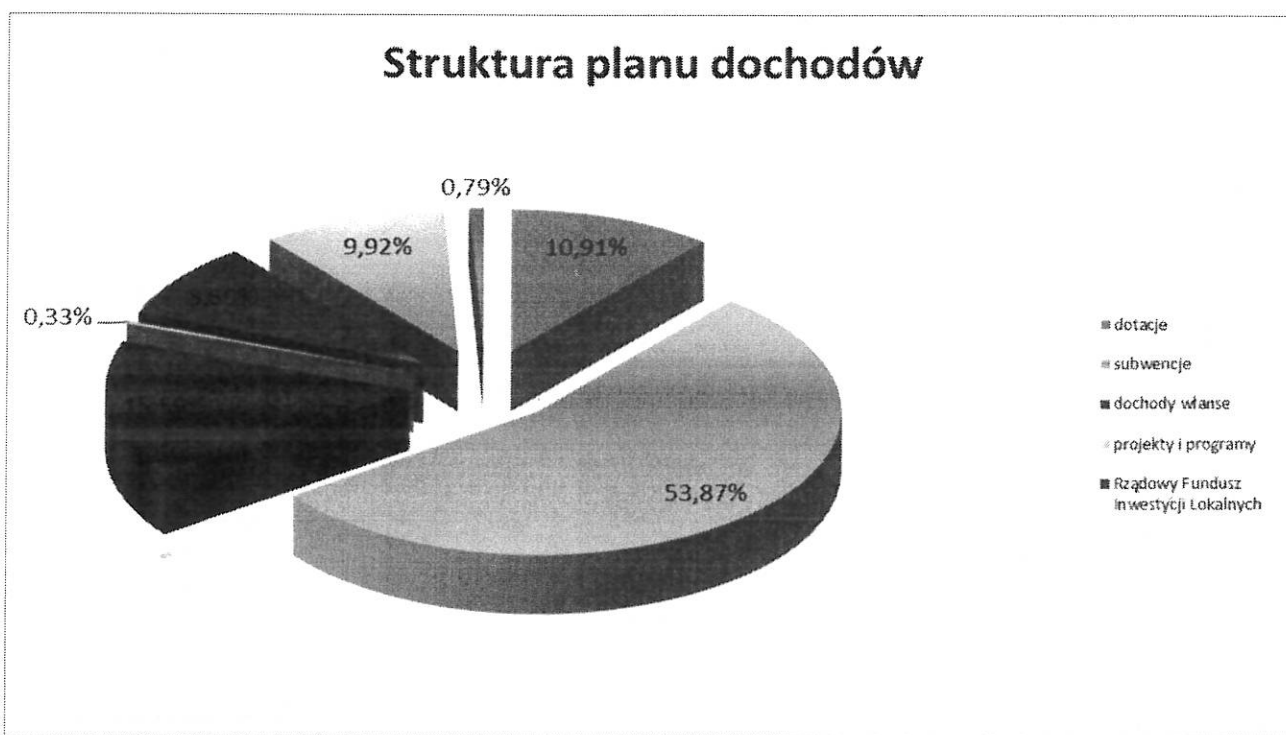
2.2. Środki z Rządowego Funduszu Polski Ład

Są to dochody w związku z otrzymanymi promesami na dofinansowanie zadań inwestycyjnych rozpoczętych w roku 2022 roku i kontynuowanymi w roku 2023 oraz na zadanie, którego realizację zaplanowano na lata 2022/2024. Dochody z tego tytułu planowane do otrzymania wynoszą 8 349 308,05 zł. W ramach otrzymanych środków nastąpi dokończenie budowy Szkoły Muzycznej oraz planowana jest budowa budynku usługowo – mieszkalnego, który ma spełniać rolę pomocy młodym lekarzom wypełniającym obowiązek zawartej umowy o stypendium.

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 2023 rok.

STRUKTURA PLANU DOCHODÓW NA ROK 2023

Wykres nr 5



Źródło: opracowanie własne

DOCHODY ZWIĄZANE Z REALIZACJĄ ZADAŃ Z ZAKRESU ADMINISTRACJI RZĄDOWEJ

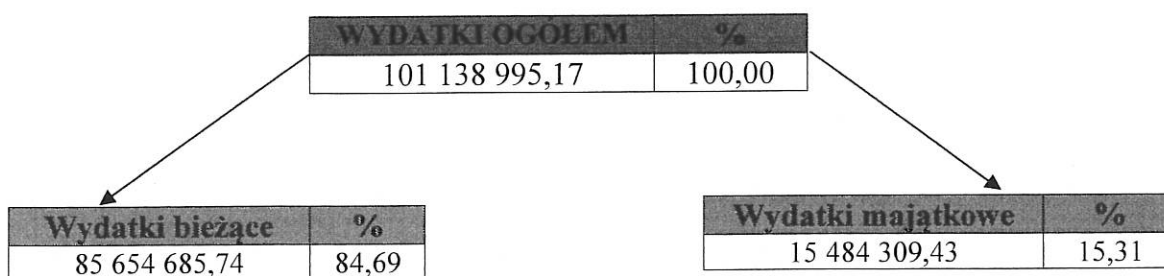
Jednostki samorządu terytorialnego, w tym również Powiat Lipnowski w związku z realizacją zadań rządowych zobowiązany jest do pozyskania dochodów w kwocie 310 800,00 zł, w tym dla budżetu państwa w wysokości 75% lub 95% zł, a pozostałe część 25% i 5% z planowanych dochodów budżetu państwa z tytułu gospodarki gruntami i nieruchomościami stanowi dochód powiatu.

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



WYDATKI BUDŻETU POWIATU

Projekt budżetu na 2023 rok zakłada po stronie wydatków kwotę:



Projekt budżetu przewiduje realizację:

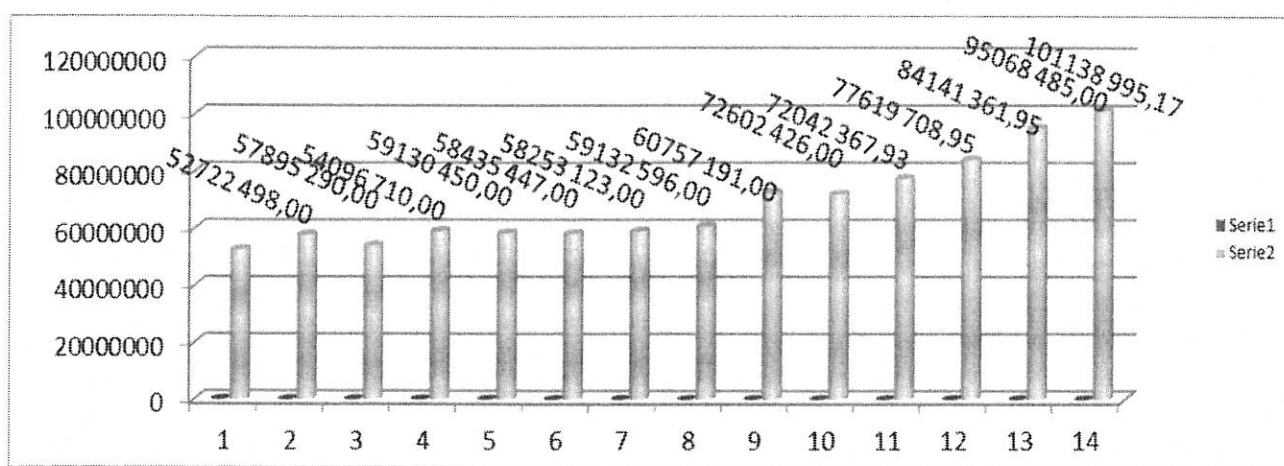
- zadań własnych - 93 389 895,17 zł
- zadań zleconych - 7 749 100,00 zł

Wydatki jednostek samorządu terytorialnego obejmują wydatki majątkowe oraz bieżące, na które składają się pozycje wynagrodzeń wraz z pochodnymi, udzielone dotacje bieżące z budżetu, wydatki na obsługę długu, wydatki z tytułu udzielonych poręczeń i gwarancji oraz pozostałe wydatki. Od nowego roku budżetowego 2022 zaczął funkcjonować System Monitorowania Usług Publicznych, którego celem prócz monitorowania i dostępności usług publicznych jest coroczne szacowanie kosztów usług dostarczanych przez samorządy. Skutkiem zmian jest porządkowanie rozdziałów klasyfikacji budżetowej na potrzeby SMUP do jednej z grup, tj. rozdziały usługowe i rozdziały podmiotowe. Ewidencja wydatków w rozdziałach usługowych pozwoli oszacować

koszty bezpośrednie usług, a zarejestrowane kwoty wydatków w rozdziałach podmiotowych posłużą do oszacowania kosztów pośrednich. Przykładem tego rozwiązania są ponoszone wydatki przez Zarząd Dróg Powiatowych oraz Powiatowe Centrum Administracyjno – Księgowe Oświaty, gdzie wyłączono wydatki związane z utrzymaniem stanowisk pracy, które są ewidencjonowane w dziale administracji publicznej. Również nastąpiły zmiany ujmowania wydatków związanych z potrzebami dokonywania rejestracji pojazdów, gdzie zakup tablic oraz wszelkich druków na potrzeby komunikacji będą ewidencjonowane w pozostałej działalności administracji publicznej, a nie jak dotychczas w rozdziale – starostwa powiatowe.

Poniżej przedstawiono kształtowanie się planowanych wydatków powiatu w latach 2010 – 2023, gdzie można zaobserwować zmiany wielkości na etapie projektowania budżetu Powiatu Lipnowskiego.

Wykres nr 6



Źródło: opracowanie własne

Wydatki powiatu na rok 2023 prognozowane są w warunkach trudnych i ograniczonych możliwości finansowych przy założeniu zapewnienia pełnego sfinansowania wydatków „sztywnych”, takich jak koszty obsługi długu długoterminowego. Konieczna jest zatem konsekwentna racjonalizacja wydatków bieżących, która pozwoli na optymalizowanie środków finansowych przeznaczonych na rozwój przy jednoczesnym możliwym ograniczeniu przyrostu długu powiatu. Są to warunki niezbędne dla utrzymania stabilności finansowej powiatu w roku 2023 i w 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 2022 roku,
- zaplanowano rezerwy celowe,

- dodatkowe wynagrodzenie roczne dla pracowników sfery budżetowej naliczone zostało zgodnie z obowiązującą ustawą o dodatkowym wynagrodzeniu rocznym,
- wydatki relacjonowane do wynagrodzeń, to jest składki na ubezpieczenia społeczne, składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy, 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 60 329 249,72 zł, która obejmuje oprócz wynagrodzeń, składki na ubezpieczenia społeczne, składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy, składki na ubezpieczenia zdrowotne oraz składki na Fundusz Emerytur Pomostowych.

W ramach świadczeń na rzecz osób fizycznych, na które planuje się przeznaczyć łączną kwotę 3 123 339,00 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 203 936,36 zł, z której przypada:

- 24 000,00 zł na dofinansowanie projektu geodezyjnego pn.: „ Infostrada Kujaw i Pomorza - 2.0”;
- 14 000,00 zł na dofinansowanie projektu „Infostrada Kujaw i Pomorza – usługi e-Administracji i Informacji Przestrzennej”;
- 97 529,00 zł na dofinansowanie projektu pn.: „Rodzina w Centrum III”;
- 14 637,78 zł na dofinansowanie projektów realizowanych przez Zespół Szkół Technicznych w Lipnie;
- 16 859,00 zł na realizację działań przez PCPR Rodziny Zastępcze;
- 36 910,58 zł na dofinansowanie projektu „Zwiększenie dostępności usług w Powiecie Lipnowskim”.

Wydatki na obsługę długu publicznego w wysokości 1 320 000,00 zł stanowią odsetki od zaciągniętych w latach poprzednich kredytów, od wyemitowanych w roku 2018 obligacji komunalnych oraz od przejętych zobowiązań po SP ZOZ.

Z wydatków majątkowych zaplanowanych do realizacji w roku budżetowym 2023 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 2022 r.	Budżet na rok 2023	Struktura % 2023/2022
Wydatki majątkowe	15 614 471,46	15 484 309,43	99,17
Wydatki bieżące	91 225 897,31	85 654 685,74	93,59
w tym:			
- wynagrodzenia pracowników wraz z pochodnymi	54 949 339,93	60 329 249,720	109,79
- wydatki na spłatę zobowiązań po SP ZOZ	1 178 376,00	1 178 376,00	100,00
- obsługa długu	922 000,00	1 320 000,00	143,16
- świadczenia na rzecz osób fizycznych	3 654 829,76	3 123 339,00	85,45
- wydatki na projekty	258 806,90	189 936,36	73,38
- rezerwy	250 000,00	600 000,00	240,00
- dotacje	3 730 633,93	2 745 655,00	73,59
- pozostałe wydatki	26 581 857,59	16 168 129,66	60,82
Ogółem wydatki	107 140 368,77	95 068 485,00	94,40

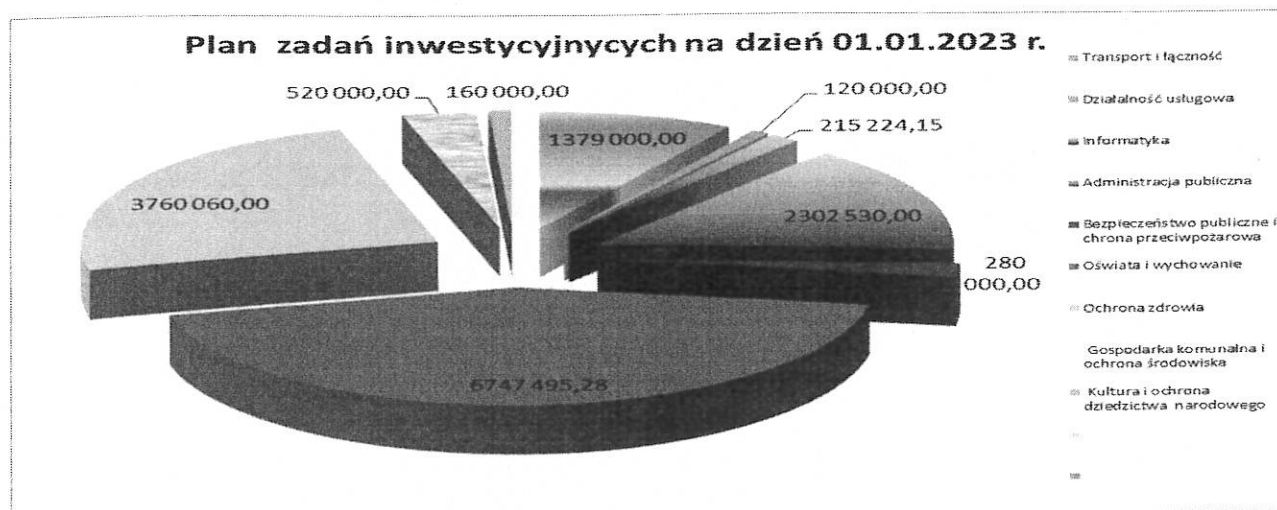
Źródło: opracowanie własne

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 2023 przeznacza się niemałe środki. Istotnym wydatkiem w budżecie 2023 roku będzie dokończenie budowy Publicznej Szkoły Muzycznej w Lipnie oraz rozpoczęcie prac związanych z budową budynku usługowo – mieszkalnego. Innym znaczącym wydatkiem planowanym w roku 2023 jest rozpoczęcie prac związanych z przebudową Oddziału Neurologii i Oddziału Chirurgii.

Wśród wydatków majątkowych na rok 2023 ujęte zostały zadania takie jak:

- zakup autobusu na potrzeby Publicznego Zakładu Transportu Zbiorowego – 350 000,00 zł;
- budowa chodników – 204 000,00 zł;
- budowę budynku usługowo - mieszkalnego – 2 122 530,00 zł;
- budowa budynku szkoły muzycznej wraz z salą koncertową – 6 747 495,28 zł;
- zakup pieca do budynku Starostwa Powiatowego przy ul. Mickiewicza – 60 000,00 zł;
- budowa farmy fotowoltaicznej na potrzeby DPS – 380 000,00 zł;
- montaż urządzeń fotowoltaicznych na budynku POW i ZSS – 140 000,00 zł;
- zakup samochodu na potrzeby Policji – 80 000,00 zł;
- zakup sprzętu na potrzeby KP PSP - 50 000,00 zł.



Źródło: opracowanie własne

II. WYDATKI BIEŻĄCE

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

1. Wynagrodzenia i pochodne

Wydatki na wypłatę wynagrodzeń wraz z pochodnymi w projekcie budżetu na rok 2023 stanowią wielkość 60 329 249,72 zł, co stanowi 59,65% wydatków ogółem oraz 70,43% wydatków bieżących. Na rok 2023 nie uwzględniono wzrostu wynagrodzeń dla administracji i obsługi.

Różnica funduszu płac w stosunku do roku 2022 wynika z planowanych wypracowanych godzin lekcyjnych oraz zabezpieczeniu środków finansowych na nagrody jubileuszowe dla pracowników własnych jednostek czy też odprawy emerytalne.

W grupie wydatków „wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń” ujęto wynagrodzenia osobowe, dodatkowe wynagrodzenie roczne, składki na ubezpieczenia społeczne, składki na Fundusz Pracy, składki na Fundusz Emerytur Pomostowych oraz wynagrodzenia bezosobowe z tytułu umów o dzieło i zlecenia. W grupie tej nie planuje się wynagrodzeń wraz z pochodnymi wypłacanych w ramach realizowanych projektów ze środków zagranicznych. Od roku 2023 do budżetu włączono dwa nowe rozdziały oraz paragrafy klasyfikacji budżetowej.

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 2 745 655,00 zł.

Na rok 2023 nie planuje się dotacji dla Powiatowego Zakładu Transportu Publicznego. W ramach dotacji podmiotowych (1 735 995,00 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 1 154 600,00 zł). Zabezpiecza się również dotacje na umowy partnerskie publiczno – prywatne z przeznaczeniem dla klubów sportowych na realizację powiatowego kalendarza igrzysk młodzieży szkolnej oraz na działalność orkiestr dętych.

W budżecie na rok 2023 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 2023 wynosi 600 000,00 zł. Kwota 200 000,00 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 fakultatywnie rezerwy celowe w wysokości 400 000,00 zł jako zabezpieczenie finansowane na nieprzewidziane wydatki. Rezerwa ogólna tworzona jest głównie na pokrycie wydatków, których podział na pozycje klasyfikacji budżetowej nie może być dokonany w chwili obecnej.

4. Obsługa długu publicznego

W uchwale budżetowej na rok 2023 na wydatki w dziale obsługa długu publicznego ujęto kwotę 1 320 000,00 zł. Zaplanowane środki przeznaczone będą na sfinansowanie wydatków związanych z płatnościami odsetek od zaciągniętych w latach 2011 – 2023 kredytów i obligacji wyemitowanych 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,
- BGK Warszawa,
- 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 użytki i klasy 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 2023 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. 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 2023.

Starostwo Powiatowe w Lipnie w ramach wykonywanych zadań statutowych jest zobowiązane również do zabezpieczenia środków finansowych na zadanie związane z funkcjonowaniem Rady Powiatu. Z planowanej na 2023 rok kwoty finansowane będą diety dla 19 radnych uwzględniając wzrost najniższego wynagrodzenia planowanego na rok 2023 do kwoty 3 490,00 zł oraz zapisy ustawy z dnia 17 września 2021 roku (Dz. U. z 2021 r. poz. 1834).

Innym ważnym zadaniem jest promocja powiatu finansowana z dochodów własnych powiatu. Na rok budżetowy 2023 zaplanowano wydatki na organizację: dożynek powiatowo – gminnych oraz inne imprezy promujące powiat. Zaplanowano również wydatki na zakup materiałów i artykułów promocyjnych (długopisy, torby i publikacje promocyjne, kwiaty, nagrody i puchary na konkursy, patronaty), a także różnych nośników informacji. Zaplanowano też wydatki na drukowanie ogłoszeń i życzeń w lokalnych mediach oraz inne usługi związane z utrzymaniem strony internetowej. Wprowadzenie wydatków na patronaty zyskało duże zainteresowanie społeczeństwa powiatu, zakładów pracy, stowarzyszeń. Wydatki jednak na rok budżetowy 2023 zostały zaplanowane w wysokościach wyższych jak zakładano do budżetu na rok 2022.

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

Dużą część budżetu, bo aż 37 999 126,06 zł powiat wyda na zadania związane z oświatą. W dziale oświata i wychowanie oraz edukacyjna opieka wychowawcza wydzielono wydatki bieżące i majątkowe. Ujęte są tu budżety wszystkich placówek oświatowych Powiatu Lipnowskiego. Poza płacami i pochodnymi od płac nauczycieli i pracowników oświaty zostały zaplanowane wydatki bieżące związane z utrzymaniem budynków oświatowych. W tym dziale zaplanowano m.in.: wydatki na zadania inwestycyjne w kwocie 6 747 495,28 zł.

W budżecie zabezpieczono również środki na realizację zadań z zakresu pomocy społecznej, polityki społecznej oraz rodziny. Planowane wydatki na ten cel to 19 021 58,46 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 chodzیکach. 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 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. Powiat Lipnowski stara się aby wynagrodzenia orzeczników nie

różniły się od wypłacanych wynagrodzeń w tym samym zakresie w innych samorządach. Zarząd Powiatu podejmuje każdego roku decyzję o podwyższeniu kosztu jednego orzeczenia.

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

W zakresie rehabilitacji zawodowej i społecznej osób niepełnosprawnych zgodnie z art. 10b 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 95 398,00 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 2023 poziom zadłużenia z tytułu spłaty zobowiązań wynosi 6 873 860,00 zł, co stanowi 7,82% dochodów bieżących powiatu. W roku 2023 planuje się dokonywać spłaty 1 178 376,00 zł zgodnie ze zmienionym w roku 2016 harmonogramem zobowiązań przejętych po SP ZOZ w Lipnie. Jeżeli nadarzy się okoliczność i pozwoli na to sytuacja finansowa powiatu, to zostanie zaproponowana przez Zarząd Powiatu propozycja spłaty wcześniej zaciągniętych częściowo zobowiązań, co pozwoli na zmniejszenie stanu zobowiązań z tytułu kredytów i innych zobowiązań. Wówczas powiat dokona pewnych posunięć w zakresie ponownego przeliczenia pozostałej do spłaty kwoty przez MBank Hipoteczny w Warszawie oraz pozostałych bankach. Przypominając, zobowiązanie jakie pozostało do spłaty do roku 2028 stanowi zaciągnięty przez zlikwidowany zakład kredyt, który w głównej mierze przeznaczono na spłatę składek na ubezpieczenia społeczne z części pracowniczej.

W budżecie Powiatu Lipnowskiego planuje się również wydatki z zakresu ochrony środowiska (zał. nr 9), gdzie skumulowane środki pochodzą z wpłat za korzystanie ze środowiska. Na ten cel zaplanowano kwotę 547 000,00 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 22 500,00 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 zlecanie 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 2023 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 2023 planuje się przychody w kwocie 6 698 800,10 zł z uwagi na znaczącą spłatę zobowiązań i planowany do zaciągnięcia kredyt długoterminowy na pokrycie deficytu budżetowego wygenerowanego planowanymi zadaniami inwestycyjnymi. Zaplanowano deficyt budżetowy w wysokości 3 996 554,98 zł, który zostanie pokryty kredytem długoterminowym.

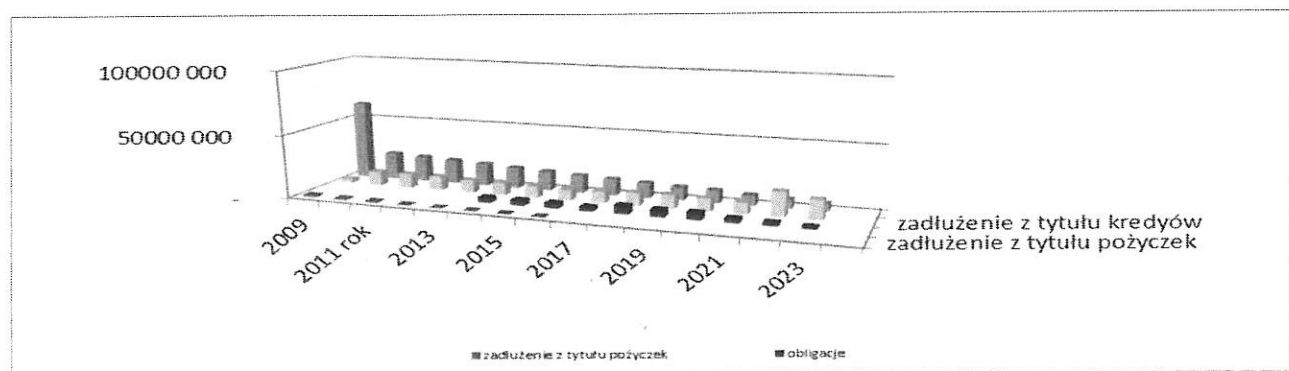
W roku 2023 planuje się spłaty kredytów w wysokości 2 702 245,12 zł. Kredyty długoterminowe wykorzystywane były na pokrycie planowanego deficytu budżetowego z przeznaczeniem na zadania inwestycyjne realizowane przez powiat jak również w latach, tj. 2014 – 2019 powiat zaciągał kredyty na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań danego roku budżetowego. Również w kończącym się roku budżetowym 2022 Zarząd Powiatu podjął uchwałę w sprawie zaciągnięcia kredytu długoterminowego na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań w kwocie 2 422 500,00 zł oraz na pokrycie planowanego deficytu budżetowego w wysokości 1 166 808,00 zł.. Zaciągnięte zobowiązania planuje się spłacać w latach 2022 – 2032. Zadłużenie powiatu z tytułu zaciągniętych kredytów długoterminowych na koniec roku 2023 wyniesie 22 176 845,63 zł i stanowić będzie 25,24% planowanych dochodów bieżących na rok 2023.

W roku 2023 nastąpi również wykup obligacji komunalnych wyemitowanych w roku 2018 w wysokości 800 000,00 zł.

Zadłużenie nominalne na koniec roku 2023, przy założeniu, że nie ujmujemy zobowiązań po zlikwidowanym SP ZOZ w Lipnie, wyniesie 16 677 757,63 zł. Oznaczać to będzie, że wskaźnik długu wyniesie 18,99% w stosunku do dochodów bieżących. Łączne zadłużenie powiatu stanowić będzie kwotę 21 565 296,86 zł, co stanowi 25,24% dochodów bieżących powiatu. Spoglądając na budżety lat poprzednich to należy stwierdzić, iż pomimo zaciąganych w latach poprzednich, włączając rok 2023, kredytów długoterminowych na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań czy też na pokrycie występującego deficytu w danym roku budżetowym, prognozowana wielkość kredytu może stanowić kwotę 6 698 800,10 zł, gdzie zadłużenie powiatu znacznie się podwyższy.

Wielkość zadłużenia Powiatu Lipnowskiego na dzień 31 grudnia w latach 2008 – 2023 przedstawia poniższy wykres.

Wykres nr 8



Źródło: opracowanie własne

ZOBOWIĄZANIA WYMAGALNE

Na koniec roku 2023 w Powiecie Lipnowskim przewiduje się zobowiązania wielkości 22 176 845,63 zł, które dotyczą zaciągniętych w latach poprzednich kredytów długoterminowych zaciągniętych w Banku Gospodarstwa Krajowego w Warszawie, Banku Spółdzielczym w Lipnie, Kujawskim Banku Spółdzielczym w Aleksandrowie Kujawskim i Banku Spółdzielczym Ziemi Łowickiej O/Kocierzew na kwotę 8 386 008,79 zł, planowany na rok 2023 kredyt w wysokości 6 698 800,10 zł, zobowiązania wynikające z emisji papierów wartościowych w kwocie

1 600 000,00 zł, oraz kwota zobowiązania przejętego w roku 2009 od SP ZOZ w Lipnie wynosząca na koniec roku budżetowego 2023 – 5 499 088,00 zł.

BUDŻET SAMORZĄDOWEGO ZAKŁADU BUDŻETOWEGO NA ROK 2023

Na istniejący od kilku lat Powiatowy Zakład Transportu Publicznego w budżecie powiatu zaplanowano środki na dofinansowanie zadań 700 000,00 zł. W projekcie budżetu na rok 2023 załącznik nr 11 prezentuje plan przychodów i kosztów zakładu budżetowego. Zaplanowano wpływy środków z wykonywanych usług na kwotę 5 995 290,00. Wielkość kosztów planowana jest w równej wysokości co przychody i stanowi kwotę 5 995 290,00 zł. W tym budżecie zaplanowano środki na wynagrodzenia wraz pochodnymi oraz koszty funkcjonowania zakładu.

WSKAŹNIKI MAKROEKONOMICZNE BUDŻETU NA ROK 2023

Ważnym celem powiatu w roku 2023 jak i w latach poprzednich i następnych była i będzie kontynuacja restrukturyzacji kosztowej działalności operacyjnej oraz identyfikowanie i wykorzystanie rezerw w zakresie pozyskiwania dochodów, jak i też finansowania wydatków bieżących i inwestycyjnych.

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

Poza wydatkami bieżącymi, niemniej istotnym aspektem polityki budżetowej powiatu w 2023 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 2023 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 2021 – 65 213 osób).

1. Wskaźnik wielkości inwestycji na mieszkańca Powiatu Lipnowskiego

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

Gdzie:

WI – planowana wielkość inwestycji na jednego mieszkańca w powiecie

WM – wydatki majątkowe planowane w roku 2023

LL – liczba ludności w powiecie

$$WI = \frac{15\,484\,309,43}{65\,213} = 237,44$$

2. Wskaźnik wielkości dochodów na jednego mieszkańca powiatu

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

Gdzie:

WDB – planowana wielkość dochodów budżetowych na jednego mieszkańca w powiecie

DB – planowane dochody budżetowe ogółem w roku 2023

LL – liczba ludności w powiecie

$$WDB = \frac{97\,142\,440,19}{65\,213} = 1\,489,62$$

3. Wskaźnik wielkości wydatków na jednego mieszkańca powiatu

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

Gdzie:

WW – planowana wielkość wydatków budżetowych na jednego mieszkańca w powiecie

WB – planowane wydatki budżetowe ogółem w roku 2023

LL – liczba ludności w powiecie

$$WW = \frac{101\,138\,995,17}{65\,213} = 1\,550,90$$

4. Wskaźnik wielkości zadłużenia na jednego mieszkańca powiatu na koniec roku 2023

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

Gdzie:

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

ZO – planowane zadłużenie ogółem na koniec roku 2023

LL – liczba ludności w powiecie

$$WZ = \frac{22\,176\,845,63}{65\,213} = 340,02$$

5. Wskaźnik spłaty zadłużenia na jednego mieszkańca powiatu w roku 2023

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

Gdzie:

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

SK – planowana wielkość spłaty kapitału w roku 2023

LL – liczba ludności w powiecie

$$SZ = \frac{3\,880\,621,12}{65\,213} = 59,51$$

6. Wskaźnik nadwyżka operacyjna na jednego mieszkańca powiatu w roku 2023

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

Gdzie:

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

PN0 – planowana wielkość nadwyżki operacyjnej na rok 2023

LL – liczba ludności w powiecie

$$SZ = \frac{2\,189\,505,83}{65\,213} = 33,57$$

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

Zakończenie roku 2022 możliwe będzie z niewielką różnicą zmniejszającą deficyt budżetowy pomimo nie zrealizowanych dochodów majątkowych. Jednak należy zauważyć, że dane te mogą ulec zmianie, ponieważ dwa ostatnie miesiące pozwolą na sprecyzowanie ewentualnego wyniku budżetu za rok 2022. W przypadku Powiatu Lipnowskiego na rok 2023 planowana nadwyżka operacyjna ukształtuje się w wysokości 2 189 505,83 zł. Tu należy zauważyć, iż dla Powiatu Lipnowskiego niezmiernie duże znaczenie odgrywa wielkość dochodów majątkowych. Przygotowując budżet na rok 2023 oraz Wieloletnią Prognozę Finansową na lata 2023 – 2038 kierowano się szczególną zasadą rachunkowości tzn. ostrożności w kalkulowaniu planowanych dochodów, aby nie zawyżyć dochodów w latach następnych.

PODSUMOWANIE

Zaplanowany przyszlóroczny projekt budżetu 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 z opłat komunikacyjnych ze względu na zmianę przepisów. Ograniczenia jakie miały miejsce z początkiem roku bieżącego wprowadzone przez rząd ograniczyły w pewnym stopniu działania przedsiębiorców co zapewne może skutkować na wysokość wykonania dochodów w tym zakresie. Samorządy jednak muszą przygotować się na kolejne ograniczenia wywołane obniżką podatków, które mają wpływ na finanse jst, gdyż oznacza to uszczuplenie dochodów własnych. Ograniczenia te przedkładają się na wielkość realizowanych inwestycji poprzez ograniczenia wkładu własnego.

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.

Przyszlóroczne wydatki budżetowe zostały oszacowane bezpiecznie z uwzględnieniem złożonego zapotrzebowania przez dyrektorów powiatowych jednostek organizacyjnych. Ustalone rezerwy w kwocie 600 000,00 zł umożliwią sfinansowanie wydatków, których nie udało się precyzyjnie określić i przewidzieć w momencie sporządzania niniejszego projektu uchwały budżetowej na rok 2023. Wydatki ponoszone przez powiat, jak i inne samorządy, związane są z zabezpieczeniem bieżącego funkcjonowania oraz utrzymania i rozwojem posiadanego majątku. Poziom wydatków w zestawieniu z osiąganymi dochodami, wskazuje na jakość gospodarki finansowej. Wzrost wydatków w korelacji z dochodami stanowi pewne potwierdzenie rozwoju samorządu.

Wydatki majątkowe przekraczające poziom 15 484 309,43 zł zostaną głównie skierowane na prace budowlane i modernizacyjne. Budowa nowych obiektów pozwoli poprawić bazę lokalową Publicznej Szkoły Muzycznej. Znajdująca się w tym budynku sala koncertowa stworzy możliwość propagowania kultury. Przebudowa niektórych oddziałów w obiekcie Spółki z o.o. Szpital w Lipnie wpłynie na poprawę warunków leczenia oraz na poprawę bazy lokalowej.

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 2023 nie udało się rozpatrzyć pozytywnie wszystkich zgłoszonych potrzeb i wniosków, które wpłynęły do tutejszego urzędu w celu ich sfinansowania ze środków budżetowych, jednak sukcesywnie w ramach pojawiających się możliwości Zarząd Powiatu będzie je ponownie analizował i proponował Radzie Powiatu o przyjęcie ich do realizacji już w trakcie realizacji budżetu.

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

Sytuacja finansowa Powiatu jest stabilna, nie ma problemów z płynnością. Zadłużenie budżetu Powiatu z tytułu zaciąganych kredytów czy też emisji obligacji nie zagraża płynności finansowej i pozwoli w sposób celowy i przemyślany realizować w roku 2023 przyjęte do projektu zadania.

Zarząd Powiatu w Lipnie rozważał bardzo wnikliwie ryzyka, które mogłyby mieć wpływ na finanse Powiatu w roku 2023. Analizował również zagrożenia, chociażby z tytułu ciągle rosnącej inflacji, której zakończenie nie jest nikomu znane, podczas realizacji planowanych zadań inwestycyjnych, stosując ostrożnie swoje plany. Wziął także pod uwagę koniunkturę gospodarczą kraju i Powiatu Lipnowskiego poprzez spadek bezrobocia i tworzenie nowych miejsc pracy.

Wysoka Rado, Zarząd Powiatu w Lipnie kieruje prośbę o przyjęcie budżetu na rok 2023, w którym to planowane wydatki i rozchody, a więc kierunki rozdysponowania prognozowanych dochodów uznacie za zasadne.

Lipno, dnia 10 listopada 2022 roku

Sporządziła
Barbara Małkiewicz
Skarbnik Powiat


STAROSTA
Krzysztof Baranowski

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego 1)

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

Lp	1	z tego:							z tego:			w tym:	
		z tego:							w tym:		z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje		
		1.1	1.1.1	1.1.2	1.1.3	1.1.4	1.1.5	1.1.5.1	1.2	1.2.1	1.2.2		
		Dochody bieżące ^x	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólnej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące x 3)	pozostałe dochody bieżące 4)	z podatku od nieruchomości	Dochody majątkowe ^x	ze sprzedaży majątku ^x			
2023	97 142 440,19	87 844 191,57	9 247 216,00	390 768,00	52 331 411,00	11 747 491,04	14 127 305,53	0,00	9 298 248,62	766 000,00	8 532 248,62		
2024	88 755 773,23	88 490 773,23	10 045 411,71	448 921,60	50 270 606,96	14 544 837,28	13 180 995,68	0,00	265 000,00	170 000,00	65 000,00		
2025	90 342 457,76	90 085 132,76	10 246 319,94	460 000,00	51 276 019,09	14 835 734,03	13 267 059,70	0,00	257 325,00	186 150,00	71 175,00		
2026	91 742 955,65	91 465 045,65	10 451 246,35	259 360,82	52 301 539,48	15 132 448,71	13 320 450,29	0,00	277 911,00	201 042,00	76 869,00		
2027	93 594 490,42	93 294 346,54	10 660 271,27	264 548,03	53 347 570,27	15 435 097,68	13 586 859,29	0,00	300 143,88	217 125,36	83 018,52		
2028	95 481 387,43	95 160 233,47	10 873 476,69	269 838,99	54 414 522,00	15 743 799,63	13 858 596,16	0,00	321 153,96	232 324,14	88 829,82		
2029	97 405 467,10	97 063 438,14	11 090 946,23	275 236,09	55 502 812,10	16 059 675,63	14 135 768,09	0,00	342 028,96	247 425,20	94 603,75		
2030	99 932 888,34	99 570 137,64	11 312 765,15	280 740,49	56 612 868,35	16 379 849,14	14 983 914,51	0,00	362 550,70	262 270,72	100 279,98		
2031	102 482 869,92	102 110 378,93	11 652 148,10	289 162,70	58 028 190,06	16 707 446,12	15 433 431,95	0,00	382 490,99	276 895,61	105 795,38		
2032	105 175 364,23	104 769 923,79	11 885 191,07	294 945,96	59 188 753,86	17 041 595,04	16 359 437,86	0,00	405 440,44	293 297,34	112 143,10		
2033	106 241 308,29	105 817 623,03	12 004 042,98	297 895,42	59 780 641,40	17 212 010,99	16 523 032,24	0,00	423 685,26	306 495,72	117 189,54		
2034	107 316 431,93	106 875 799,26	12 124 083,41	300 874,37	60 378 447,81	17 384 131,10	16 688 262,56	0,00	440 632,67	318 755,55	121 877,12		
2035	108 398 408,90	107 944 557,24	12 245 324,24	303 883,11	60 982 232,29	17 557 972,42	16 855 145,18	0,00	453 851,66	328 318,22	125 533,44		
2036	109 491 470,02	109 024 002,82	12 367 777,48	306 921,95	61 592 054,61	17 733 552,14	17 023 896,64	0,00	467 467,20	338 167,76	129 299,44		
2037	110 595 734,07	110 114 242,85	12 491 455,25	309 991,17	62 207 975,16	17 910 887,66	17 193 933,61	0,00	481 491,22	348 312,80	133 178,42		

2038	112 807 647,51	112 316 527,71	12 741 284,36	316 190,99	63 452 134,66	18 269 105,41	17 537 812,28	0,00	491 119,80	355 276,00	135 841,80
------	----------------	----------------	---------------	------------	---------------	---------------	---------------	------	------------	------------	------------

¹⁾ Wzór może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawione w kolumnach, a lata w wierszach.

²⁾ Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykraczających poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.

³⁾ W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu jednostki wykonawczej z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.

⁴⁾ W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności kwoty podatków i opłat lokalnych.

Wyszczególnienie	Wynik budżetu x	w tym:		Przychody budżetu x	z tego:				w tym:			
		Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)	3		4	4.1	w tym:			4.2	4.3	4.3.1
							na pokrycie deficytu budżetu x	Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych x 6)				
Lp		3.1	4	4.1	4.1.1	4.2	4.2.1	4.3	4.3.1			
2023	-3 996 554,98	0,00	6 698 800,10	6 698 800,10	3 996 554,98	0,00	0,00	0,00	0,00			
2024	3 022 044,43	3 022 044,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2025	2 885 422,43	2 885 422,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2026	1 740 798,43	1 740 798,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2027	1 640 854,43	1 640 854,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2028	1 459 251,83	1 459 251,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2029	1 198 845,87	1 198 845,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2030	1 005 490,71	1 005 490,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2031	996 610,71	996 610,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2032	859 581,48	859 581,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2033	536 672,33	536 672,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2034	266 437,00	266 437,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2035	266 437,00	266 437,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2036	266 437,00	266 437,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2037	266 437,00	266 437,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2038	266 436,98	266 436,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			

5) Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

6) W pozycji należy ująć środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu pochodzące z nadwyżek poprzednich budżetów, łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:										w tym:	Relacja zównowazenia wydatków bieżących, o której mowa w art. 242 ustawy
	licznik kwota przypadających na dany rok kwot ustalonych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:				z tego:							
	kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	środkami nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami	kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustalonych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x	Kwota długu x	kwota długu, którego planowana spłata dokonana się z wydatków x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi x		
5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2			
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22 176 845,63	5 499 088,00	2 189 505,83	2 189 505,83			
2024	x	x	x	x	0,00	17 976 425,20	4 320 712,00	12 834 986,98	12 834 986,98			
2025	x	x	x	x	0,00	13 912 626,77	3 142 336,00	13 126 743,17	13 126 743,17			
2026	x	x	x	x	0,00	10 983 452,34	1 963 960,00	12 397 940,40	12 397 940,40			
2027	x	x	x	x	0,00	8 174 221,91	785 584,00	12 652 786,94	12 652 786,94			
2028	x	x	x	x	0,00	5 929 386,08	0,00	12 912 730,43	12 912 730,43			
2029	x	x	x	x	0,00	4 730 540,21	0,00	13 177 872,81	13 177 872,81			
2030	x	x	x	x	0,00	3 725 049,50	0,00	13 727 726,95	13 727 726,95			
2031	x	x	x	x	0,00	2 728 438,79	0,00	14 508 461,56	14 508 461,56			
2032	x	x	x	x	0,00	1 868 657,31	0,00	15 246 632,30	15 246 632,30			
2033	x	x	x	x	0,00	1 332 184,98	0,00	15 379 990,13	15 379 990,13			
2034	x	x	x	x	0,00	1 065 747,98	0,00	15 516 161,39	15 516 161,39			
2035	x	x	x	x	0,00	799 310,98	0,00	15 657 592,26	15 657 592,26			
2036	x	x	x	x	0,00	532 873,98	0,00	15 800 173,08	15 800 173,08			
2037	x	x	x	x	0,00	266 436,98	0,00	15 902 859,10	15 902 859,10			
2038	x	x	x	x	0,00	0,00	0,00	16 215 588,77	16 215 588,77			

⁸⁾ Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242, ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy. Skutki finansowe wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawarte w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dołączanych do wieloletniej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy.

		Wskaźnik spłaty zobowiązań					
Wyszczególnienie	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań związków współtworzonego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń przypadających na dany rok) ^x	8.2		8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2023		4,34%	4,68%	5,69%	10,91%	TAK	TAK
2024		5,05%	19,32%	19,55%	9,80%	TAK	TAK
2025		4,92%	19,31%	x	11,29%	TAK	TAK
2026		3,05%	17,57%	x	13,17%	TAK	TAK
2027		3,01%	17,51%	x	14,39%	TAK	TAK
2028		2,47%	17,19%	x	15,04%	TAK	TAK
2029		1,48%	16,77%	x	15,01%	TAK	TAK
2030		1,21%	16,90%	x	16,05%	TAK	TAK
2031		1,17%	17,36%	x	17,80%	TAK	TAK
2032		0,98%	17,67%	x	17,52%	TAK	TAK
2033		0,61%	17,54%	x	17,28%	TAK	TAK
2034		0,30%	17,42%	x	17,28%	TAK	TAK
2035		0,29%	17,41%	x	17,26%	TAK	TAK
2036		0,29%	17,39%	x	17,30%	TAK	TAK
2037		0,29%	17,33%	x	17,38%	TAK	TAK
2038		0,28%	17,32%	x	17,45%	TAK	TAK

Ustalona na lata 2022–2025 relacja z art. 243 (poz. 8.3, 8.3.1, 8.4 i 8.4.1) została obliczona według średniej 7-letniej

Wyszczególnienie	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy											
	w tym:			w tym:			w tym:			w tym:		
	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1	9.4	9.4.1	9.4.1.1
	Dochody bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x	Dotacje i środki o charakterze bieżącym na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy x	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Dochody majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	środki określone w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydávki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy x	Wydávki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy x				
Lp	9.1	9.1.1	9.1.1.1	9.2	9.2.1	9.2.1.1	9.3	9.3.1	9.3.1.1			
2023	151 077,36	149 077,36	137 857,02	0,00	0,00	0,00	203 936,36	203 936,36	137 857,02			
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24 000,00	24 000,00	0,00			
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24 000,00	24 000,00	0,00			
2026	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24 000,00	24 000,00	0,00			
2027	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24 000,00	24 000,00	0,00			
2028	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2029	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2030	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2031	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2032	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2033	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2034	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2035	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2036	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2037	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
2038	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych

Lp	Wyszczególnienie	10.6 Spłaty, o których mowa w poz. 5.1, wynikające wyłączenie z tytułu zobowiązań już zaciągniętych x	10.7 Wydatki zmniejszające dług x	10.7.1 spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3 x	10.7.2 spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego - kredyty i pożyczka x	10.7.2.1 zobowiązań zaciągniętych po dniu 1 stycznia 2019 r. x	w tym:		10.7.3 wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji x	10.8 Kwota wzrostu(-)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji niekasowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	10.9 Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączone z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	10.10 Wypuk papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciągniętych do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19 x	10.11 Wydatki bieżące podlegające ustawowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań ⁹⁾
							w tym:						
							10.7.2.1.1 bieżącego x	10.7.2.1 dokonywana w formie wydatku					
2023		2 702 245,12	1 178 376,00	0,00	1 178 376,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024		3 022 044,43	1 178 376,00	0,00	1 178 376,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2025		2 885 422,43	1 178 376,00	0,00	1 178 376,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2026		1 740 798,43	1 178 376,00	0,00	1 178 376,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2027		1 640 854,43	1 178 376,00	0,00	1 178 376,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2028		1 459 251,83	785 584,00	0,00	785 584,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2029		1 198 845,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2030		1 005 490,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2031		996 610,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2032		859 581,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2033		536 672,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2034		266 437,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2035		266 437,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2036		266 437,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2037		266 437,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00
2038		266 436,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	x	0,00	0,00	0,00

9) W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostają pomniejszone wydatki bieżące budżetu przy wyliczaniu limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługę długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

* Informacje zawarte w tej części wieloletniej prognozy finansowej, w tym o spełnieniu relacji określonej w art. 243 ustawy, zostaną automatycznie wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatycznie wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego. Automatycznie wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego.

x - pozycje oznaczone symbolem „x” sporządza się na okres prognozy kwoty długu, zgodnie z art. 227 ust. 2 ustawy. Okres ten nie podlega wydłużeniu w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informacje o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w objaśnieniach do wieloletniej prognozy finansowej.

Wykaz przedsięwzięć do WPF

kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit 2026	Limit 2027
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				56 476 932,06	13 705 425,28	3 427 002,53	650 666,00	650 668,00	24 000,00
1.a	- wydatki bieżące				11 454 905,70	871 400,00	24 000,00	24 000,00	24 000,00	24 000,00
1.b	- wydatki majątkowe				45 022 026,36	12 834 025,28	3 403 002,53	626 666,00	626 668,00	0,00
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009.r. o finansach publicznych (Dz.U.Nr 157, poz.1240,z późn.zm.), z tego:				624 405,70	83 400,00	24 000,00	24 000,00	24 000,00	24 000,00
1.1.1	- wydatki bieżące				624 405,70	83 400,00	24 000,00	24 000,00	24 000,00	24 000,00
1.1.1.1	Infostrada Kujaw i Pomorza - usługi e-Administracji i Informacji Przestrzennej	Starostwo Powiatowe w Lipnie	2009	2023	443 985,45	14 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.2	Infostrad Kujaw i Pomorza 2.0 - poprawa usług geodezyjnych	lipnowski	2017	2028	126 020,25	24 000,00	24 000,00	24 000,00	24 000,00	24 000,00
1.1.1.3	Zwiększamy dostępność usług w Powiecie Lipnowskim - Zwiększamy dostępność usług w Powiecie Lipnowskim	Starostwo Powiatowe w Lipnie	2022	2023	54 400,00	45 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno- prywatnego, z tego:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2),z tego				55 852 526,36	13 622 025,28	3 403 002,53	626 666,00	626 668,00	0,00
1.3.1	- wydatki bieżące				10 830 500,00	788 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.1	Remont dróg powiatowych - Poprawa infrastruktury drogowej	Zarząd Dróg Powiatowych w Lipnie	2012	2023	10 830 500,00	788 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				45 022 026,36	12 834 025,28	3 403 002,53	626 666,00	626 668,00	0,00
1.3.2.1	Budowa chodników na drogach powiatowych - Poprawa warunków	Zarząd Dróg Powiatowych w Lipnie	2014	2023	10 830 500,00	204 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.2	Podwyższenie wklądów do spółki z o.o. "Szpital Lipno" -	Starostwo Powiatowe w Lipnie	2009	2024	7 000 000,00	0,00	650 000,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.3	Budowa ścieżek rowerowych - Rozgraniczenie drogi powiatowej Lipno - Grodzień-Kikół celem budowy ścieżki pieszo-rowerowej, kosztorys	Starostwo Powiatowe w Lipnie	2022	2026	2 000 000,00	0,00	626 666,00	626 666,00	626 668,00	0,00
1.3.2.6	Budowa budynku Szkoły Muzycznej wraz z salą koncertową w Lipnie - Budowa nowego budynku Szkoły Muzycznej wraz z salą koncertową w Lipnie	Starostwo Powiatowe w Lipnie	2019	2023	13 299 731,83	6 747 495,28	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.7	Przebudowa oddziału neurologicznego i chirurgicznego Szpital Lipno - Przebudowa oddziału neurologicznego i chirurgicznego Szpital Lipno	Starostwo Powiatowe w Lipnie	2022	2024	6 829 960,00	3 760 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.8	Budowa budynku mieszkalno - usługowego w Lipnie -	Starostwo Powiatowe w Lipnie	2022	2024	5 061 834,53	2 122 530,00	2 126 336,53	0,00	0,00	0,00

L.p.	Limit 2028	Limit 2029	Limit 2030	Limit 2031	Limit 2032	Limit 2033	Limit 2034	Limit 2035	Limit 2036	Limit 2037	Limit 2038	Limit zobowiązań
1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	56 476 932,05
1.a	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 454 905,70
1.b	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	45 022 026,35
1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	624 405,70
1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	624 405,70
1.1.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	443 985,45
1.1.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	126 020,25
1.1.1.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	54 400,00
1.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	55 852 526,35
1.3.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 830 500,00
1.3.1.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 830 500,00
1.3.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	45 022 026,35
1.3.2.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 830 500,00
1.3.2.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 000 000,00
1.3.2.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00
1.3.2.6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 299 731,83
1.3.2.7	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 829 960,00
1.3.2.8	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 061 834,53

**Załącznik nr 3 do Uchwały Nr 544/2022
Zarządu Powiatu w Lipnie z dnia 10 listopada 2022r.**



**Objaśnienia przyjętych wartości do Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu
Lipnowskiego na lata 2023 – 2038**

Jednostki samorządu terytorialnego zobowiązane są od kilku lat do sporządzania Wieloletniej Prognozy Finansowej (WPF), która jest instrumentem nowoczesnego zarządzania finansami publicznymi. W minionych latach Powiat wykorzystywał podobne narzędzia w realizacji polityki finansowej.

WPF obejmuje prognozę m.in. takich parametrów budżetowych jednostki samorządu terytorialnego, jak:

- dochody bieżące oraz wydatki bieżące budżetu,
- dochody majątkowe oraz wydatki majątkowe budżetu,
- wynik budżetu wraz ze wskazaniem przeznaczenia nadwyżki albo sposobu sfinansowania deficytu,
- przychody i rozchody budżetu, z uwzględnieniem długu zaciągniętego oraz planowanego do zaciągnięcia.

Obligatoryjnym elementem WPF jest również kwota długu jednostki samorządu terytorialnego wraz ze wskazaniem sposobu sfinansowania jego spłaty, fakultatywnym zaś upoważnienie dla organu wykonawczego do zaciągania zobowiązań. Ustawodawca nakazuje ponadto, aby część składową WPF stanowiły objaśnienia przyjętych wartości.

WPF obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. Prognozę kwoty długu sporządza się na okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania.

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 inwestycyjnych 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 wyłącznie na realizację zadań inwestycyjnych, jak również emisja obligacji w roku 2018 przeznaczona została na zadania inwestycyjne zaplanowane w budżecie Powiatu. Informacje zawarte w analizie opracowano na podstawie danych historycznych ze sprawozdań budżetowych z lat poprzednich, budżetu roku 2022 oraz projektu budżetu na rok 2023, które to stanowią bazę do dalszej prognozy budżetu.

Odległy czas prognozowania (do roku 2038) zwiększa ryzyko niewłaściwego oszacowania wartości przyjętych w prognozie w odniesieniu do faktycznie uzyskanych. Biorąc pod uwagę kroczący charakter prognozy, która corocznie będzie nowelizowana, przyjęto założenia, że dochody i wydatki w latach następujących po roku 2023 indeksowane będą w oparciu o informacje Ministerstwa Finansów, dotyczące założeń makroekonomicznych, związanych z kształtowaniem się wskaźnika PKB i inflacji, opublikowanych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych.

Zmiana zapisów w ustawie o finansach publicznych wprowadzona już w 2019 r. reguluje w sposób istotny podstawowy instrument ograniczający zadłużenie się JST, czyli relację spłaty zobowiązań określoną w art. 243 ustawy o finansach publicznych. W WPF po raz pierwszy prezentowane będą relacje spłaty zobowiązań według nowych reguł, przy czym reguły te odmiennie kształtują sposób obliczania relacji dla lat 2020-2026 i odmiennie dla 2027 r. i lat następnych. Od 2022 r. zastosowany został nowy sposób obliczania relacji dochodów bieżących i wydatków bieżących. Powiat chcąc realizować programy inwestycyjne, podjęło działania maksymalizujące poziom nadwyżki operacyjnej. Z uwagi na ograniczone możliwości zwiększenia poziomu dochodów bieżących kładziony jest duży nacisk na sferę wydatków bieżących, na które Powiat ma większy wpływ.

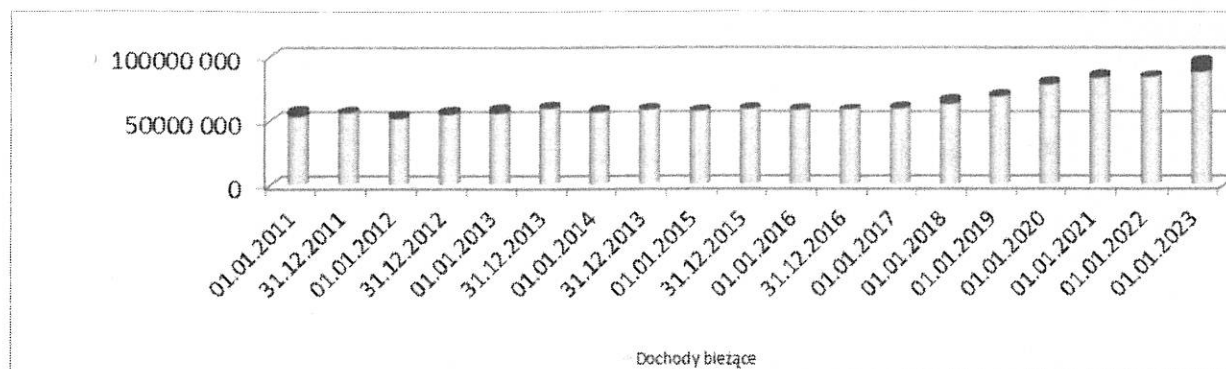
Przedstawiony przez Zarząd Powiatu w Lipnie projekt uchwały w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2023 – 2038 opracowany został w oparciu o postanowienia ustawy o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 roku i zgodnie z postanowieniami tej ustawy projektowana kwota wydatków bieżących nie przekracza poziomu prognozowanych do pozyskania dochodów bieżących. Kierując się zasadą utrzymania standardów jakości planowania w projekcie budżetu na 2023 rok uwzględniono:

- założenia ujęte w projekcie ustawy budżetowej na rok 2023;
- utrzymania standardu realizacji bieżących zadań samorządowych;
- zapewnienie odpowiedniej zdolności kredytowej;
- ograniczenia zawarte w art. 243 ustawy o finansach publicznych.

Ogólne założenia do projektu budżetu Powiatu Lipnowskiego na rok 2023 uzależnione są od kształtowania się sytuacji makroekonomicznej państwa oraz przyjętych rozwiązań systemowych. Wieloletnia Prognoza Finansowa została przygotowana w zakresie prognozy dochodów i wydatków oraz prognozy wielkości długu do roku 2039, tj. do końca terminu spłaty zaciągniętych zobowiązań czy też przejętych zobowiązań po zlikwidowanym Samodzielnym Publicznym Zakładzie Opieki Zdrowotnej w Lipnie. Jak widać zadłużenie Powiatu systematycznie jest obniżane pomimo zaciąganych w ciągu roku budżetowego kredytów długoterminowych przeznaczonych na spłatę pożyczek i kredytów zaciągniętych w latach poprzednich oraz na pokrycie występującego deficytu budżetowego. Prognozy na rok 2023 są korzystne pomimo planowanego kredytu, a jednocześnie projekt budżetu zakłada deficyt budżetowy w wysokości 3 996 554,98 zł. Wypracowane prognozowane wolne środki wynikające ze zrealizowanych dochodów i wydatków przeznaczone również będą na spłatę pożyczek i kredytów w latach kolejnych co obniży wielkość możliwych kredytów do zaciągnięcia.

Dochody bieżące na rok 2023 zostały zaplanowane w zakresie subwencji i dotacji w wielkościach określonych w decyzjach otrzymanych z Ministerstwa Finansów, Wojewody Kujawsko – Pomorskiej, a dochody własne na poziomie przewidywanego wykonania roku 2022. Dochody majątkowe przyjęto w wielkości realnej. Na dochody w wysokości 9 298 248,62 zł zaprojektowane w budżecie roku 2023 składają się dochody ze sprzedaży składników majątkowych oraz środki z Rządowego Funduszu Polski Ład. Na kwotę tę składają się dochody pochodzące ze sprzedaży nieruchomości stanowiącej teren zabudowany – nieruchomość niezabudowana przy ul. Nieszawskiej w Lipnie – działki budowlane w ilości 12 oraz nieruchomość niezabudowaną przy ul. Ekologicznej.

Poniżej przedstawiono planowane budżetowanie dochodów bieżących i majątkowych na początku roku za lata 2011– 2023 i prognozowane dochody na rok 2023.



Źródło: opracowanie własne

Wydatki Powiatu na rok 2023 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 2023 i latach następnych.

Przy ustalaniu w budżecie limitów wydatków uwzględniono uwarunkowania i założenia:

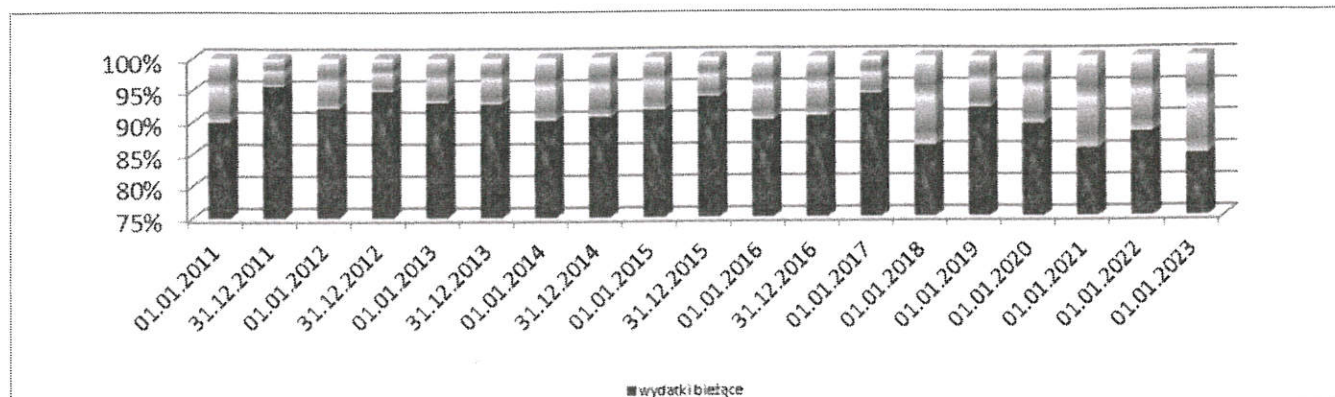
- wynagrodzenia zostały zaplanowane w wysokości wynagrodzeń przewidywanych do wypłaty za miesiąc grudzień 2022 roku uwzględniając planowane wypłaty nagród jubileuszowych, odpraw emerytalnych wzrostu dodatku stażowego oraz wzrostu wynagrodzeń kadry pedagogicznej,
- zaplanowano rezerwy celowe,
- dodatkowe 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, składki na Fundusz Emerytur Pomostowych, składki na ubezpieczenia zdrowotne, odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych zaplanowano w wysokości odpowiadającej uregulowaniom prawnym,
- wysokość dotacji z budżetu powiatu przyjęto w oparciu o obowiązujące przepisy oraz zawarte umowy i porozumienia z poszczególnymi jednostkami,
- wydatki na wypłatę diet radnych zostały zaplanowane zgodnie ze zmieniającymi się przepisami dotyczącymi aminy ustawy o wynagradzania osób zajmujących kierownicze stanowiska państwowe oraz niektórych innych ustaw.

W zakresie kwot przyjętych na realizowane i rozpoczęte przedsięwzięcia wynikają one z zawartych umów oraz sporządzonych oszacowań przez projektantów, a są to zadania pn.:

- Program Zdrowia Psychicznego Powiatu Lipnowskiego;
- Powiatowy Program Wychowania Patriotycznego;
- Remonty dróg powiatowych;
- Budowa chodników na drogach powiatowych – kontynuacja z lat poprzednich;
- Budowa budynku Szkoły Muzycznej w latach 2019 – 2023 – planowana inwestycja na kwotę 13 299 731,83 zł,
- Budowa budynku usługowo mieszkalnego – planowany koszt 8 169 723,69 zł;
- Dostosowanie do wymogów standardu szpitala w celu poprawy leczenia szpitalnego – przebudowa Oddziału Neurologii i Oddziału Chirurgii – koszt 6 829 960,00 zł,

Poniżej przedstawiono analizę budżetowania wydatków bieżących i majątkowych na początku roku za lata 2011 – 2023, oraz projekt planu na rok 2023.

Wykres nr 2



Źródło: opracowanie własne

W zakresie obsługi zadłużenia przyjęto spłaty rat kredytów długoterminowych oraz wykupu obligacji wyemitowanych w roku 2018, który rozpoczął się w roku 2021. Spłaty rat kapitałowych kredytów i wykupu obligacji wprowadzono na podstawie posiadanych informacji o spłatach.

W roku 2023 planuje się zaciągnięcie kredytu długoterminowego w wysokości 6 698 800,10 zł. Również na bieżącą działalność w uchwale budżetowej ujęto kredyt krótkoterminowy do kwoty 4 500 000,00 zł. Zaciągany on jest w pierwszych dniach roku budżetowego, zaś jego wykorzystanie jest zależne od stanu środków na rachunku bankowym Powiatu. Kredyty długoterminowe wykorzystywane były z przeznaczeniem na zadania inwestycyjne realizowane przez Powiat oraz na spłatę zobowiązań wynikających z zaciągniętych kredytów długoterminowych. Spłatę rat kredytów oraz wykup obligacji w roku 2023 planuje się w kwocie 2 702 245,12 zł – stanowi to 3,08% planowanych dochodów bieżących. Zadłużenie nominalne na koniec roku 2023, przy założeniu, że nie ujmujemy zobowiązań po zlikwidowanym SP ZOZ w Lipnie, wyniesie 15 077 757,63 zł. Oznaczać to będzie, że wskaźnik długu wyniesie 17,16% w stosunku do dochodów bieżących. Łączne zadłużenie powiatu stanowić będzie kwotę 22 176 845,63 zł, co stanowi 25,25% dochodów bieżących powiatu. Spoglądając na budżety lat poprzednich to należy stwierdzić, iż pomimo zaciąganych w latach poprzednich, wyłączając rok 2023, kredytów długoterminowych na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań czy też na pokrycie występującego deficytu w danym roku budżetowym, zadłużenie powiatu obniża się. Na rok 2023 powiat planuje znaczący kredyt w wysokości 6 698 800,10 zł. Przygotowując budżet na rok 2023 oraz Wieloletnią Prognozę Finansową na lata 2023 – 2037 kierowano się szczególną zasadą rachunkowości tzn. ostrożności w kalkulowaniu planowanych dochodów, aby nie zawyżyć dochodów w latach następnych.

Rok 2023 planuje się z deficytem budżetowym na kwotę 3 996 554,98 zł. W latach 2024 – 2038 założono osiągnięcie dodatniego wyniku budżetu, które planuje się przeznaczyć na spłatę kredytów oraz wykup obligacji. Powiat spłaca również zobowiązania po zlikwidowanym SP ZOZ w Lipnie.

Wieloletnie planowanie finansowe ma na celu wskazanie kierunków polityki finansowej samorządu, sprzyja racjonalnemu gospodarowaniu środkami publicznymi, poprawia efektywność wydatków publicznych, pozwala na długoterminową ocenę sytuacji finansowej samorządu, warunkiem jest realistyczne planowanie wartości oraz wymaga corocznego aktualizowania

Lipno, dnia 10 listopada 2022 roku

STAROSTA
Krzysztof Baranowski