

## Część opisowa do projektu budżetu Powiatu Lipnowskiego na 2009 rok

Przedłożony projekt budżetu powiatu lipnowskiego na rok 2009 zakłada:

- *dochody budżetowe w wysokości - 41 616 121 zł*
- *wydatki budżetowe w wysokości – 49 988 369 zł*
- *przychody budżetu w wysokości – 8 805 964 zł*
- *rozchody budżetu w wysokości – 433 716 zł*

Projekt budżetu dla powiatu Lipnowskiego na rok 2008 został opracowany w oparciu o:

- ustawę z dnia 13 listopada 2003 roku o dochodach jednostek samorządu terytorialnego z uwzględnieniem zmian zawartych w ustawie z dnia 7 września 2007 roku o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego,
- planowany na rok 2008 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 ST4 – 4820 – 763/2008) – uwzględniono 9..% planowanego przez Ministerstwo Finansów dochód powiatu z tytułu udziału w tych wpływach,
- wstępne wysokości części oświatowej subwencji ogólnej planowane przez Ministerstwo Finansów na rok 2009 (załącznik do pisma Ministerstwa Finansów Nr ST4 – 4820 - 763/2008),
- planowany przez Ministerstwo Finansów na rok 2009 dochód powiatu z tytułu subwencji ogólnej części wyrównawczej (załącznik do pisma Ministerstwa Finansów Nr ST4 – 4820 - 763/2008),
- planowany przez Ministerstwo Finansów na rok 2009 dochód powiatu z tytułu subwencji ogólnej części równoważącej (załącznik do pisma Ministerstwa Finansów Nr ST4 – 4820 - 763/2008),
- 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.3010/60-15/08),
- planowane dochody własne i prognozowane wydatki powiatu ustalone w materiałach planistycznych do budżetu, sporządzonych przez kierownictwo jednostek organizacyjnych oraz powiatowych służb i straży.

Ogólne założenia do projektu budżetu powiatu lipnowskiego na rok 2009 uzależnione są od kształtowania się sytuacji makroekonomicznej państwa oraz przyjętych rozwiązań systemowych. Pomoc finansową oraz dotacje celowe uzyskane od innych jednostek samorządu terytorialnego ujęto na podstawie obowiązujących zapisów porozumień (umów).

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

Prognozowane wydatki inwestycyjne ustalono w oparciu o uchwały intencyjne podejmowane przez Radę Powiatu oraz zawarte wstępne umowy z Kujawsko – Pomorskim Urzędem Wojewódzkim.

## DOCHODY

Dochody na 2009 rok przewiduje się w wysokości **41 616 121 zł ( zał. nr 2)** i będą one wyższe od przewidywanego wykonania roku 2008 o 3 895 671 zł, tj. 10,33% , a struktura ich przedstawiona jest poniżej;

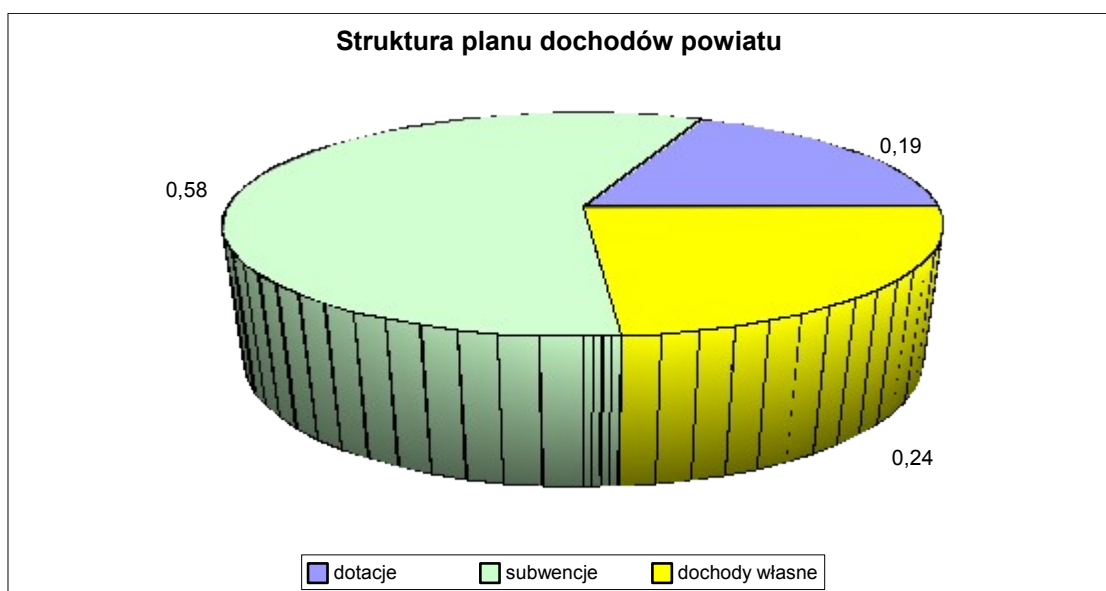
<b>Źródła dochodów</b>	<b>Plan (w zł.)</b>	<b>Udział w %</b>
Dotacje z budżetu państwa i jednostek samorządu terytorialnego	7 859 392	18,89
Subwencje	23 928 041	57,50
Środki z Agencji Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa	345 953	0,83
Udział w podatkach dochodowych od osób fizycznych i prawnych	4 507 670	10,83
Środki Funduszu Pracy na finansowanie kosztów wynagrodzeń i pochodnych pracowników Powiatowe Urzędu Pracy	758 100	1,82
Dochody ze sprzedaży majątku	900 000	2,16
Dochody z tytułu najmu i dzierżawy składników majątkowych	275 245	0,66
Pozostałe dochody	3 041 720	7,31
<b>Ogółem dochody</b>	<b>41 616 121</b>	<b>100,00</b>

Z powyższego zestawienia wynika, iż główną pozycję w dochodach budżetu powiatu na rok 2009 stanowią subwencje ogólne – 57,50%, zaś najmniejszą część stanowią dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych – 0,66%.

Należy pamiętać, iż przedstawione powyżej wielkości planowanych dochodów z tytułu subwencji ogólnych, udziału we wpływach w podatku dochodowym oraz dotacji celowych nie są ostateczne. 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 2009 rok.

Ze wstępnych wielkości otrzymanych z Ministerstwa Finansów oraz Kujawsko – Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego wynika, iż na rok 2009 przewiduje się wzrost w stosunku do roku 2008 udziału we wpływach w podatku dochodowym od osób fizycznych oraz subwencji ogólnych, dotacji celowych na zadania z zakresu administracji rządowej i za zadania własne powiatu. Również na rok 2009 prognozy zakładają wyższe wpływy z tytułu 7% środków funduszu pracy na finansowanie wynagrodzeń i pochodnych pracowników zatrudnionych w Powiatowym Urzędzie Pracy w Lipnie.

Ponadto na rok 2009 zaplanowana została dotacja celowa na zadania z zakresu obrony narodowej.



### **I. Dotacje celowe z budżetu państwa – 7 824 600 zł**

Na 2009 rok dla powiatu lipnowskiego zostały przyznane dotacje celowe na określone zadania;

#### **1/ dotacje celowe na realizację zadań służb, inspekcji i straży – 3 673 000 zł.**

dz. 710, rozdz. 71015 – Nadzór budowlany – 337 000 zł  
 dz. 754, rozdz. 75411 – KP Państwowej Straży Pożarnej – 3 336 000 zł

#### **2/ dotacje celowe na realizację zadań z zakresu administracji rządowej wykonywanych przez powiat – 1 198 900 zł:**

**dz. 010, rozdz. 01005** – prace geodezyjno-urzędniowe na potrzeby rolnictwa z przeznaczeniem na ponowną gleboznawczą klasyfikację zmienionych użytków i klas gruntów w wyniku zalesień – 30 000 zł

**dz. 700, rozdz. 70005** – gospodarka gruntami i nieruchomościami – 60 000 zł

**dz. 710, rozdz. 70013** – prace geodezyjne i kartograficzne – 40 000 zł

**rozdz. 71014** – opracowania geodezyjno-kartograficzne – 6 000 zł

**dz. 750, rozdz. 75011** – urzędy wojewódzkie – 235 100 zł – wielkość przyznanej dotacji nie zabezpiecza w 100% planowanych wydatków na wypłatę wynagrodzeń i pochodnych.

**rozdz. 75045** – komisje poborowe – 31 500 zł

**dz. 752, rozdz. 75212** – pozostałe wydatki obronne – 4 000 zł

**dz. 851 rozdz. 85156** – składki na ubezpieczenie zdrowotne dla osób nie objętych ubezpieczeniem zdrowotnym – 944 000 zł

**dz. 853 rozdz. 85321** – zespoły do spraw orzekania – 112 000 zł

#### **3/ dotacje celowe z budżetu państwa na realizację bieżących zadań własnych powiatu – 2 689 000 zł**

Dotacja celowa przeznaczona jest na działalność Domu Pomocy Społecznej w Nowej Wsi.

### **II. dotacja celowa przekazane dla powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego – 34 762 zł**

dz. 852 rozdz. 85204 - rodziny zastępcze – 13 850 zł

dz. 853 rozdz. 85395 - pozostała działalność – 20 912 zł

### **III. Subwencje ogólne dz. 758 – 23 928 041 zł**

Subwencja ogólna składa się z części oświatowej, wyrównawczej i równoważącej. Przyznane środki na 2009 rok w stosunku do roku 2008 wzrosły o 18,47%.

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

#### **rozdz. 75801 – część oświatowa subwencji ogólnej – 14 038 605 zł**

Wstępne kwoty części oświatowej subwencji ogólnej na 2009 rok dla poszczególnych jednostek samorządu terytorialnego naliczone zostały zgodnie z zasadami przyjętymi w projekcie rozporządzenia przez Ministra Edukacji Narodowej i Sportu w sprawie zasad podziału części oświatowej subwencji ogólnej. Podstawą naliczenia planowanych kwot subwencji oświatowej na 2009 rok były wstępne dane o liczbie uczniów w roku szkolnym 2008/2009 wg stanu na dzień 10 września 2008 r. Wysokość przyznanej subwencji w stosunku do roku 2007 jest wyższa o kwotę 1 349 992 zł, co stanowi 9,62%.

W planowanej kwocie subwencji ogólnej części oświatowej na 2009 r. uwzględnione zostały środki na wzrost wynagrodzeń dla nauczycieli wynikających z planowanej w projekcie ustawy budżetowej waloryzacji wynagrodzeń od miesiąca stycznia 2009 r. w wysokości 5% i od miesiąca września 2009 kolejne 5%.

#### **rozdz. 75803 – część wyrównawcza subwencji ogólnej – 8 560 558 zł**

Zgodnie z art. 22 ustawy z dnia 13 listopada 2003 r., część wyrównawcza subwencji ogólnej składa się z kwoty podstawowej i kwoty uzupełniającej.

Subwencję wyrównawczą wyliczono mnożąc liczbę mieszkańców powiatu przez liczbę stanowiącą 88 % różnicy między wskaźnikiem dochodów podatkowych dla wszystkich powiatów (Pp) a wskaźnikiem dochodów podatkowych na jednego mieszkańca (P).

Porównując do analogicznego roku 2008 wysokość przyznanej subwencji wzrosła o 32,57%. Tendencje wzrostową tej subwencji obserwuje się od roku 2006, co przedstawia poniższa tabela:

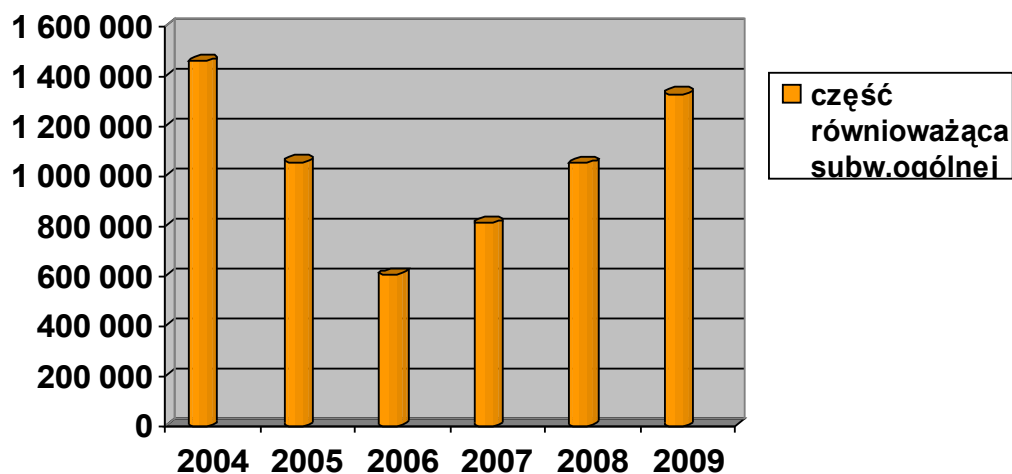
	<b>2005</b>	<b>2006</b>	<b>2007</b>	<b>2008</b>	<b>2009</b>
Subwencja ogólna części wyrównawczej	3 011 838	3 521 663	5 000 232	6 457 494	8 560 558

#### **rozdz. 75832 – część równoważąca subwencji ogólnej – 1 328 878 zł**

Część równoważącą subwencji ogólnej dla powiatów ustala się w wysokości łącznej kwoty wpłat powiatów określonych w art. 30 ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego.

Minister właściwy do spraw finansów publicznych, po zasięgnięciu opinii reprezentacji jednostek samorządu terytorialnego określa, w drodze rozporządzenia sposób podziału części równoważącej subwencji ogólnej dla powiatów, uwzględniając sytuację finansową powiatów, a w szczególności kierując się wysokością wydatków związanych z realizacją zadań z zakresu pomocy społecznej oraz zróżnicowaniem sieci dróg powiatowych.

Wysokość przyznanej subwencji w stosunku do roku 20068 wzrosła o 278 193 zł (tj. 26,48%). Pamiętaj tu jednak należy, że w minionych latach wielkości przyznawanej subwencji ulegała zmniejszeniu do roku 2006, po czym nastąpiła wzrost wielkości przyznawanej subwencji, co można obserwować do roku 2009 łącznie.



### III. Dochody własne

Stanowią kwotę **9 828 718 zł**, źródłem pochodzenia są:

#### **1) Dochody uzyskane przez jednostki budżetowe w kwocie 4 216 995 zł pochodzą z:**

- wpływów z usług (§ 083) – 162 550 zł
- wpływów s opłaty komunikacyjne (§ 042) – 1 405 850 zł
- dochody z gospodarki mienia powiatu (§ **075, 087**) – 1 175 245 zł
- odsetek (§ 092) – 55 300 zł
- wpływów z różnych dochodów – 1 418 050 zł

#### **Dochody własne planuje się w następujących jednostkach organizacyjnych;**

- **Zarząd Dróg Powiatowych w Lipnie** – zamiera gromadzić dochody z tytułu najmu lokali oraz z tytułu odsetek od środków na rachunku bankowym,
- **Starostwo Powiatowe w Lipnie** planuje osiągać dochody pochodzące z wpływów dotyczących realizacji zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zleconych ustawami, z wpływów z opłat komunikacyjnych, odsetek od zgromadzonych środków na rachunkach bankowych oraz ze sprzedaży mienia. Łączna wielkość zaplanowanych dochodów kształtuje się na poziomie 2 445 550 zł.
- **Zespół Szkół Specjalnych w Lipnie** planuje dochody w wysokości 100 zł i będą one pochodziły z oprocentowania środków zgromadzonych na rachunku bankowym jednostki.
- **Zespół Szkół w Lipnie** zamierza osiągnąć dochody z tytułu najmu pomieszczeń wynikających z podpisanych umów z najmującymi oraz z tytułu odsetek od środków zgromadzonych na rachunku bankowym jednostki w łącznej wysokości 67 383 zł i będą wyższe od planowanych w roku 2008 dochodów o 58,39%.
- **Zespół Szkół Technicznych w Lipnie** planuje osiągnąć dochody w łącznej wysokości 183 662 zł i będą pochodziły ze sprzedaży wyrobów i usług, najmu pomieszczeń wynikających z podpisanych umów oraz z tytułu odsetek od środków zgromadzonych na rachunku bankowym. Dochody od roku 2009 będą uzyskiwane przez samą szkołę oraz przez centrum kształcenia ustawicznego.

- **Zespół Szkół w Skępem** zakłada w budżecie osiągnąć dochody w wysokości 156 210 zł i będą pochodziły z najmu pomieszczeń Internatu oraz lokali mieszkalnych zamieszkujących przez nauczycieli i dochody z tytułu odsetek od środków zgromadzonych na rachunku bankowym. Wielkość dochodów ustalano zgodnie z podpisanymi umowami.

- **Zespół Szkół w Dobrzyniu n. Wisłą** zamierza zgromadzić dochody w wysokości 19 100 zł, a pochodzić będą z najmu pomieszczeń i dzierżawy gruntów, z tytułu odsetek od środków zgromadzonych na rachunku bankowym oraz z wpływów z usług.

- **Placówka Opiekuńczo – Wychowawcza w Lipnie**, której funkcjonowanie planuje się od miesiąca lutego 2009 roku, zakłada osiągać dochody z usług i innych wpływów oraz z tytułu odsetek od środków zgromadzonych na rachunku bankowym. Łączna wielkość dochodów ma wynosić 55 800 zł.

- **Dom Pomocy Społecznej w Nowej Wsi** planuje osiągnąć dochody w wysokości 1 271 000 zł. Największy udział w dochodach uzyskiwanych przez tę jednostkę mają wpływy z tytułu odpłatności od pensjonariuszy związane z kosztami utrzymania. Pozostałe dochody pochodzą z najmu garaży i lokali oraz z tytułu odsetek od środków zgromadzonych na rachunku bankowym jednostki.

– **Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Lipnie** – 4 150 zł. Dochody te będą pochodziły z wpływów z tytułu odsetek od środków zgromadzonych na rachunku bankowym jednostki oraz z tytułu odpłatności za dzieci od rodziców biologicznych.

- **Powiatowy Urząd Pracy w Lipnie** zamierza osiągnąć dochody rzędu 7 600 zł i będą pochodziły z tytułu odpłatności za najmowane pomieszczenia innym instytucjom na przeprowadzanie szkoleń oraz z tytułu odsetek od środków zgromadzonych na rachunku bankowym jednostki i innych dochodów nieujętych w podziałkach klasyfikacji budżetowej.

– **Poradnia Psychologiczno – Pedagogiczna w Lipnie** zamierza osiągnąć dochody w kwocie 100 zł z tytułu odsetek od środków zgromadzonych na rachunku bankowym.

## **2) Dochody z udziału w podatku dochodowym – 4 507 670 zł**

- udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych – 4 427 670 zł.

Kwota ta stanowi udział w wysokości 10,25 % wpływów stanowiących dochód budżetu państwa w podatku dochodowym od osób fizycznych zamieszkałych na terenie powiatu. Przyznana wielkość dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych jest wyższa w stosunku do przyznanej wielkości na rok 2008 o ..... zł. Do planowanego budżetu na rok 2009 przyjęto 97,79% dochodów określonych przez Ministerstwo Finansów.

- udziały w podatku dochodowym od osób prawnych planuje się na kwotę 80 000 zł - kwota ta stanowi udział w wysokości 1,40 % wpływów stanowiących dochód budżetu państwa w podatku dochodowym. Przyjęto do projektu budżetu wielkość planowanego wykonania dochodów z tego tytułu w roku 2008.

## **3) Dochody z innych źródeł – 1 104 053 zł**

Są to środki pochodzące z Funduszu Pracy przekazywane samorządom powiatowym na podstawie ustawy o promocji zatrudnienia i instytucji rynku pracy. Minister właściwy do spraw pracy i polityki socjalnej, 7% limit zgodnie z ustawą będzie przekazywał samorządom do roku 2013 ustalonej na rok poprzedni na realizację programów na rzecz promocji zatrudnienia, łagodzenia skutków bezrobocia i aktywizacji zawodowej. Na rok 2009 jest to kwota 758 100 zł.

Innym źródłem pozyskiwanych środków są wpływy z Agencji Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa przeznaczone na wypłaty ekwiwalentów dla właścicieli gruntów rolnych prowadzących uprawy leśne. Limit na rok 2009 według umowy wynosi 345 953 zł./

## WYDATKI

Budżet na 2007 rok zakłada po stronie wydatków kwotę **49 988 369 zł** i jest wyższy od planowanego wykonania roku 2008 o 10 504 547 zł.

z tego:

- wydatki na zadania własne – 38 096 095 zł  
w tym wydatki majątkowe – 8 019 607 zł
- wydatki z tytułu poręczeń i gwarancji – 4 032 912 zł
- wydatki na zadania zlecone, oraz w ramach porozumień – 7 859 362 zł.

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

**Struktura wydatków przedstawia się następująco:**

Rodzaj wydatku	Plan 2008 ( w złotych)	Projekt budżetu na rok 2009 (w złotych)	Struktura % 2009/2008
<b>Wydatki majątkowe</b>	<b>3 071 919</b>	<b>8 019 607</b>	<b>261,06</b>
<b>Wydatki bieżące</b>	<b>36 841 042</b>	<b>41 968 762</b>	<b>113,92</b>
w tym:			
- wynagrodzenia pracowników	18 610 530	21 666 426	116,42
- pochodne od wynagrodzeń	2 982 750	3 307 500	110,89
- pozostałe wydatki	13 123 636	11 258 841	85,79
- wydatki na obsługę długu	482 682	4 032 912	835,52
- dotacje	1 631 444	1 693 083	103,78
- rezerwy	10 000	10 000	100,00
<b>Ogółem wydatki</b>	<b>39 912 961</b>	<b>49 988 369</b>	

**Planowane wydatki na 2009 rok w poszczególnych działach klasyfikacji budżetowej przedstawiają się następująco:**

Treść	Dział	Przewidywane wykonanie 2008	Plan 2009	% 2009 /2008	Struktura 2008 %	Struktura 2009 %
ROLNICTWO I ŁOWIECTWO	010	15 596	30 000	300,00	0,04	0,06
LEŚNICTWO	020	404 953	505 953	99,70	1,01	1,01
PRZETWÓRSTWO PRZEMYSŁOWE	150		232 0000	-		0,46
TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ	600	3 663 157	6 580 992	193,80	9,18	13,16
TURYSTYKA	630	2 500	3 500	140,00	0,01	0,01
GOSPODARKA MIESZKANIOWA	700	62 293	60 000	96,32	0,16	0,12

DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA	710	339 957	383 000	112,66	0,85	0,77
ADMINISTRACJA PUBLICZNA	750	5 004 215	5 498 657	109,88	12,54	11,00
OBRONA NARODOWA	752		4 000	-	-	0,01
BEZPIECZEŃSTWO PUBLICZNE I OCHRONA PRZECIWPOŻAROWA	754	3 827 603	3 528 640	92,19	9,59	7,06
OBSŁUGA DŁUGU PUBLICZNEGO	757	495 682	4 032 912	813,61	1,24	8,07
RÓŻNE ROZLICZENIA	758	110 000	90 000	81,82	0,27	0,18
OŚWIATA I WYCHOWANIE	801	12 832 764	13 931 846	108,56	32,15	27,87
OCHRONA ZDROWIA	851	2 552 053	3 487 000	136,64	6,39	6,98
POMOC SPOŁECZNA	852	6 943 271	8 239 937	117,21	17,40	16,48
POZOSTAŁE ZADANIA Z ZAKRESU POLITYKI SPOŁECZNEJ	853	2 270 256	2 237 673	98,56	5,69	4,48
EDUKACYJNA OPIEKA WYCHOWAWCZA	854	1 316 271	1 016 759	76,55	3,30	2,03
KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA NARODOWEGO	921	51 000	83 500	163,73	0,13	0,17
KULTURA FIZYCZNA I SPORT	926	21 000	42 000	200,00	0,05	0,08
<b>OGÓLEM WYDATKI</b>		<b>39 912 961</b>	<b>49 988 369</b>	<b>-</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>

## I. WYDATKI MAJĄTKOWE

Na wydatki majątkowe w projekcie budżetu na rok 2009 zaplanowano kwotę 8 019 607 zł co stanowi wzrost w stosunku do roku 2008 o 261,06%. Wśród wydatków majątkowych na rok 2009 ujęte zostały zadania takie jak:

- budowa drogi powiatowej Nr 2226C Rogowo – Skepe – 1 128 318 zł,
- budowa drogi powiatowej Nr 2703C Sikórz – Kikół – 250 000 zł,
- przebudowa drogi powiatowej Nr 2711C Lipno – Brzeźno – Gnojno – 312 000 zł,
- przebudowa drogi powiatowej Radomice – Kłokock – 706 150 zł,
- przebudowa drogi powiatowej Bobrowniki – Stary Bógpomóż – 150 000 zł,
- przebudowa drogi powiatowej Wylazłowo – Mokowo – Dobrzyń n. Wisłą – 664 755 zł,
- wykup gruntów i opracowanie dokumentacji dotyczącej budowy obwodnicy Miasta Lipna – 740 000 zł,
- budowa lipnowskiej międzygminnej strefy ekonomicznej – 232 000 zł,
- zakup przyczepy ciągnikowej 6 Mg – 20 000 zł
- zakup posypywarki do środków uszorstniających – 80 000 zł
- zakup samochodu osobowego na potrzeby Starostwa Powiatowego w Lipnie – 100 000 zł, w tym 70 000 zł będą stanowiły środki PFZGiK,
- zakup sprzętu kserograficznego na potrzeby Starostwa Powiatowego – 10 000 zł,
- zakup rejestratora rozmów wraz z archiwizacją ISDN, serwera i UPS – 24 600 zł,
- budowa boiska szkolnego wielofunkcyjnego przy Zespole Szkół w Lipnie w ramach programu „Orlik 2012” – 350 000 zł,
- modernizacja sal dydaktycznych oraz korytarzy w Zespole Szkół Technicznych w Lipnie – 75 000 zł,
- remont dachu w obiekcie sali gimnastycznej Zespołu Szkół w Skępem – 75 000 zł,
- termomodernizacja budynku szkolnego(starej części szkoły) oraz izolacja fundamentów budynku Zespołu Szkół w Dobrzyniu n. Wisłą – 400 000 zł,
- wniesienie wkładu do spółki – 50 000 zł,



- wkład własny na zakup dwóch ambulansów wraz z wyposażeniem dla potrzeb ratownictwa medycznego Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Lipnie – 135 000 zł,
- ostatnia rata za zakup tomografu komputerowego zakupionego w roku 2005 – 8 000 zł,
- wkład własny na zakup sprzętu medycznego i przeniesienia oddziałów psychiatrycznych z budynku przy ul. 11 listopada do budynków przy ul. Nieszawskiej w celu osiągnięcia zgodności z wymogami Rozporządzenie Ministra Zdrowia z dnia 10 listopada 2006 roku – 2 000 000 zł,
- dotacja dla Szpitala na adaptacje oddziałów szpitalnych – 350 000 zł,
- modernizacja hydrantów przy budynku nowopowstałej Placówki Opiekuńczo – Wychowawczej – 30 000 zł,
- III etap wymiany okien w Domu Pomocy Społecznej w Nowej Wsi – 60 000 zł,
- modernizacja łazienek dla mieszkańców Domu Pomocy Społecznej w Nowej Wsi – 100 000 zł,
- termomodernizacja budynku Powiatowego Urzędu Pracy w Lipnie - 60 000 zł,
- zabezpieczenie alarmowe obiektu Powiatowego Urzędu Pracy w Lipnie – 20 000 zł.

Ponadto Zarząd Dróg Powiatowych zamierza zwrócić się z wnioskiem do Ministerstwa Infrastruktury o dofinansowanie z rezerwy subwencji ogólnej na dofinansowanie zadań inwestycyjnych wykonywanych na drogach powiatowych.

## **II. WYDATKI BIEŻĄCE**

### **1. Wynagrodzenia i pochodne**

Wydatki na wypłatę wynagrodzeń wraz z pochodnymi w projekcie budżetu na rok 2009 stanowią wielkość 24 973 926 zł i będą wyższe od roku 2008 o 15,66%. Na rok 2009 zaplanowano wzrost wynagrodzeń dla nauczycieli w wysokości 5% od miesiąca stycznia i kolejne 5% od miesiąca września, wzrost wynagrodzeń dla pracowników administracji zgodnie z uchwałą Zarządu Powiatu Nr 142/2008 z dnia 15 września 2008 r. w sprawie podjęcia prac na projektem budżetu Powiatu Lipnowskiego na rok 2009, zaplanowano o 10%, dla pracowników administracji rządowej zatrudnionych w Powiatowym Inspektoracie Nadzoru Budowlanego oraz w Komendzie Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej w wysokości określonej w projekcie ustawy budżetowej na rok 2009 – 3,9%.

W projekcie budżetu można zauważyć w niektórych jednostkach wyższy wzrost wynagrodzeń w stosunku do roku 2008 od zakładanego, a wynika to z planowanych wypracowanych godzin lekcyjnych oraz zabezpieczeniu środków finansowych na nagrody jubileuszowe dla pracowników własnych jednostek.

### **2. Wydatki na obsługę długu**

Na obsługę długu publicznego na rok 2009 zaplanowano kwotę 4 032 912 zł na spłatę udzielonego poręczenia kredytów zaciągniętych przez Samodzielny Publiczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Lipnie w roku 2005 na kwotę 2 100 000 zł oraz w roku 2008 na kwotę 27 000 000 zł. Z uwagi na to, iż w roku 2009 rozpoczyna się spłata kapitału kredytu zaciągniętego w roku 2008, poręczyciel jest zobowiązany do zabezpieczenia ewentualnej spłaty kredytu wraz z należnymi odsetkami zgodnie z zawartą umową poręczenia.

Poręczenie pierwszego kredytu obowiązuje do roku 2010, zaś poręczeniu drugiego kredytu będzie obowiązywało do roku 2028.

### **3. 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 1 693 083. zł.

W ramach dotacji podmiotowych (638 907 zł) zaplanowano dotacje na organizację imprez turystyczno – wypoczynkowych dla młodzieży szkolnej, 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, dotację dla klubów sportowych na realizację powiatowego kalendarza igrzysk młodzieży szkolnej oraz na działalność orkiestr dętych, dotację przeznaczoną na opłacenie nadzoru nad lasami niepaństwowymi zgodnie z zawartymi porozumieniami z Nadleśnictwem Dobrzejewice i Nadleśnictwem Skrwilno oraz dotację dla niepublicznych jednostek systemu oświaty.

W ramach dotacji celowych zaplanowano środki w wysokości 350 000 zł na finansowanie kosztów realizacji inwestycji wykonywanej w Samodzielnym Publicznym Zakładzie Opieki Zdrowotnej w Lipnie.

Powiat Lipnowski w ramach zawartych porozumień i planowanych w roku 2009 zamierza przekazać dotacje na dofinansowanie działalności ochotniczych straży pożarnych z terenu powiatu, na zadania wynikające z ustaw, a dotyczące płatności za dzieci znajdujące się w rodzinach zastępczych oraz placówkach opiekuńczo wychowawczych a pochodzących z terenu powiatu, dotację dla jednostki wdrażającej program współfinansowany ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego oraz dotację na współfinansowanie zadań wynikających z ustawy o bibliotekach.

#### **4. Rezerwy**

Wielkość rezerwy celowej zaplanowanej na rok 2009 wynosi 10 000 zł i 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 na realizację zadań z zakresu zarządzania kryzysowego.

#### **5. Pozostałe wydatki**

W ramach pozostałych wydatków zaplanowano środki na prace geodezyjno – urządzeniowe polegające na wykonaniu gleboznawczej klasyfikacji zmienionych użytków i klas gruntów w wyniku zalesień, na zadania z zakresu gospodarki leśnej polegającej na wypłatach ekwiwalentów dla właścicieli gruntów rolnych prowadzących uprawy leśne na podstawie zawartego porozumienia z Agencją Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa, na zadania z zakresu gospodarki mieszkaniowej polegających na sporządzeniu planów urządzenia lasów, na dofinansowanie imprez organizowanych na terenie powiatu, nagrody, koszty organizacyjne, na zadania związane z pracami geodezyjnymi dotyczącymi modernizacji ewidencji gruntów i założeniem ewidencji budynków, na wykonanie podziału nieruchomości i opracowanie dokumentacji geodezyjnej do regulacji stanów prawnych dróg powiatowych, na opracowanie dokumentacji niezbędnej przy nabyciu przez powiat mienia Skarbu Państwa, na obsługę komisji poborowej i lekarskiej w 2009 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 wspieranie lokalnych twórców, na zakupy rzeczowe dla osób opuszczających placówki opiekuńczo – wychowawcze, na usamodzielnienie oraz na kontynuowanie nauki wychowanków, na zakup materiałów biurowych i organizacją posiedzeń Powiatowej Komisji Bezpieczeństwa.

Zadania wymienione powyżej realizowane będą przez jednostki organizacyjne powiatu, inspekcje i straże, których działalność wynika z zapisów ustrojowych.

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

W ramach wydatków zabezpieczono również środki na spłatę odsetek od zaciągniętych pożyczek i kredytów długoterminowych przez Powiat Lipnowski. Do chwili obecnej spłata tych

zobowiązań przekazywana będzie do Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Toruniu oraz do Banku Spółdzielczego w Lipnie.

Ważnymi wydatki w budżecie będzie również dofinansowanie wydatków remontowych, które realizowane będą w następujących jednostkach:

- Starostwo Powiatowe w Lipnie zamierza przystąpić do pierwszego etapu poprawy infrastruktury lokalowej i w roku 2009 planuje się wykonać remont pomieszczeń budynku mieszczącego się przy ulicy Sierakowskiego – 186 245 zł,
- w Zespole Szkół Specjalnych zamierza się wykonać remont sal dydaktycznych – 10 000 zł,
- drobne remonty również wykonywane będą w ramach posiadanych środków finansowych w innych jednostkach organizacyjnych,
- Zarząd Dróg Powiatowych w Lipnie zamierza w ramach własnego budżetu wykonać następujące remonty nawierzchni masą asfaltową i grysami dróg powiatowych:

- 1) Wichowo – Zaduszniki,
- 2) Czermno – Kukowo – Gorzeszyn – Huta,
- 3) Chlebowo – Karkowo – Chodorążek – Wioska,
- 4) Dąbrówka – Wola,
- 5) Marianki – Małomin – Kamień Kmiecy – Tłuchowo.

Na ten cel zaplanowane zostały środki finansowe w kwocie 1 328 000 zł

Ponadto w Zarządzie Dróg Powiatowych zostały zaplanowane wydatki z przeznaczeniem na:

1. Bieżące utrzymanie dróg – 663 708 zł
2. Zimowe utrzymanie dróg - 120 500 zł

Starostwo Powiatowe w Lipnie w ramach wykonywanych zadań statutowych jest zobowiązane do zabezpieczenia środków finansowych na zadanie związane są z funkcjonowaniem Rady Powiatu. Z planowanej na 2009 rok kwoty finansowane będą diety dla 19 radnych uwzględniając wzrost najniższego wynagrodzenia planowanego na rok 2009, co daje wzrost o 13,32%.

Innym ważnym zadaniem jest promocja powiatu finansowana z dochodów własnych powiatu. Na rok budżetowy 2009 zaplanowano wydatki na organizację dożynek powiatowo – gminnych, zakupy materiałów i artykułów promocyjnych (między innymi na książki, albumy, długopisy, torby i publikacje promocyjne, kwiaty, nagrody i puchary na konkursy), a także różnych nośników informacji. Zaplanowano też wydatki na drukowanie ogłoszeń i życzeń w lokalnych mediach oraz inne usługi związane z utrzymaniem strony internetowej. Na te cel zaplanowano zabezpieczenie wyższej kwoty niż w roku 2008 o 154,96%.

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

Na rok 2009 również zaplanowano środki finansowe przeznaczone na pomoc dla Komendy Powiatowej Policji w Lipnie w wysokości 4 000 zł na zakup paliwa do samochodów służbowych.

Dom Pomocy Społecznej w Nowej Wsi realizuje zadania w zakresie opieki i zapewnia zakwaterowanie i całodobową opiekę 144 dorosłym osobom. Liczba osób niepełnosprawnych objętych opieką wynosi 129, z czego na wózkach inwalidzkich porusza się około 65 osób. 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 opieki w rodzinach zastępczych oraz udzielanie pomocy pieniężnej na częściowe pokrycie kosztów utrzymania umieszczonych w nich dzieci, przyznawanie pomocy pieniężnej na usamodzielnienie oraz pokrywanie wydatków związanych z kontynuowaniem nauki osobom opuszczającym niektóre typy placówek opiekuńczo-wychowawczych.

Na terenie powiatu zauważa się coraz to większe zainteresowanie tworzeniem nowych rodzin zastępczych.

Z roku na rok wzrasta również zapotrzebowanie na zadania dotyczące orzekania o stopniu niepełnosprawności. Ilość wydawanych orzeczeń w roku 2008 wzrosło w stosunku do roku 2007 o 8%. Wskaźnik ten planuje się utrzymać również w roku 2009, co związane jest z większymi wydatkami i potrzebą zwiększenia zatrudnienia.

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

W zakresie rehabilitacji zawodowej i społecznej osób niepełnosprawnych zgodnie z art. 10 b ust. 3 ustawy o rehabilitacji zawodowej i społecznej osób niepełnosprawnych na dofinansowanie kosztów działalności Warsztatów Terapii Zajęciowej w budżecie ujęto 15% dofinansowanie ze środków budżetu powiatu, co stanowi kwotę 61 547 zł.

Od miesiąca lutego roku 2009 planuje się uruchomienie działalności Wielofunkcyjnej Placówki Opiekuńczo Wychowawczej. Toteż w projekcie ujęte zostały środki finansowe na zakup wyposażenia oraz na wykonywanie zadań statutowych jednostki.

## **PRZYCHODY I ROZCHODY BUDŻETU**

Na rok 2009 zaplanowany został deficyt 8 372 248 zł, który planuje się pokryć przychodami pochodzącymi z wolnych środków, pożyczką długoterminową oraz kredytem długoterminowym. Zadłużenie powiatu wzrośnie z 7,04% do 26,31%.

Środki pochodzące z pożyczki zostaną wykorzystane na przeprowadzenie termomodernizacji budynku Zespołu Szkół w Dobrzyniu n. Wisłą oraz Powiatowego Urzędu Pracy w Lipnie, środki pochodzące z kredytów odstana przeznaczone na budowę dróg, obwodnicy Miasta Lipna i międzygminnej strefy gospodarczej, budowę wielofunkcyjnego boiska szkolnego, adaptację pomieszczeń na potrzeby oddziałów SP ZOZ i zakup sprzętu medycznego.

W roku 2009 planuje się spłaty kredytów i pożyczek w wysokości 433 716 zł. Pożyczki długoterminowe zaciągane były z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Toruniu na zadania inwestycyjne polegające na modernizacji węzła ciepłowniczego w Zespole Szkół w Lipnie (2006 rok), termomodernizację i wymianę stolarki okiennej w Zespole Szkół Technicznych w Lipnie (2007 rok), termomodernizację budynków szkolnych i Internatu Zespołu Szkół w Skępem (2008 rok). Kredyty długoterminowe wykorzystywane były na pokrycie planowanego deficytu budżetowego roku 2007 i 2008 z przeznaczeniem na zadania inwestycyjne realizowane przez powiat oraz na częściowe pokrycie zobowiązań Samodzielnego Publicznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Lipnie.

## **DOCHODY SKARBU PAŃSTWA**

Powiat lipnowski uzyskuje również dochody dla budżetu państwa w zakresie gospodarki gruntami i nieruchomościami. Wpływy w tym zakresie pochodzą z tytułu 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. Łączne wpływy do budżetu państwa zostały określone w wysokości 103 5000 zł.

## **POWIATOWE FUNDUSZE CELOWE**

### **Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej**

Planowana kwota przychodów na 2009 rok wynosi 70 000 zł. Środki pochodzą będą z wpływów ze składowania odpadów na obszarze powiatu, z opłat i kar za gospodarcze korzystanie ze środowiska i dokonywanie w nim zmian oraz korzystanie z wód i urządzeń wodnych. Stan środków na rachunku bankowym na dzień 31 grudnia 2008 roku według dokonanych zmian w ciągu roku 2008 kształtować się będzie na poziomie 747 zł.

Wpływy gromadzone są na rachunku wyodrębnionym Zarządu Województwa, a następnie przekazywane do 15-go następnego miesiąca na rachunek Powiatowego Funduszu w wysokości 10 %.

Rozchody planuje się w kwocie 70 300 zł z przeznaczeniem na dofinansowanie inwestycji ekologicznych oraz na zakup akcesoriów komputerowych.

### **Fundusz Gospodarki Zasobem Geodezyjnym i Kartograficznym**

Planowane przychody – 300 000 zł.

Planowane wydatki – 320 000 zł.

Przychodem tego funduszu są wpływy z obsługi zasobem geodezyjnym i kartograficznym, odsetki od środków zgromadzonych na rachunku bankowym oraz środki pozostające na rachunku bankowym w dniu 31 grudnia 2008 roku, które według dokonanych zmian w ciągu roku 2008 kształtować się będą na poziomie 21 764 zł.

Wydatki planuje się w kwocie 666 000zł:

- przelewy na Centralny i Wojewódzki Fundusz Gospodarki Zasobem Geodezyjnym i Kartograficznym – 59 000 zł,
- materiały poligraficzne i sprzęt kreślarski – 86 200 zł,
- zakup usług – 97 800 zł
  - 1/ naprawy baz danych i aktualizację,
  - 2/ konserwacja sprzętu,
  - 3/ zakup usług.
- naprawę sprzętu komputerowego i poligraficznego – 5 000 zł,
- wydatki na zakupy inwestycyjne polegające na współfinansowaniu zakupu samochodu osobowego na potrzeby Wydziału Gospodarki Nieruchomościami, Geodezji, Kartografii i Katastru oraz innych wydziałów Starostwa Powiatowego – 70 000 zł,

**Gospodarka finansowa powiatu prowadzona jest również w formie:**

### **GOSPODARSTWA POMOCNICZE**

W roku 2008 została zakończona działalność gospodarstwa pomocniczego działającego przy Zespole Szkół Technicznych w Lipnie. W związku z tym od roku 2009 planuje się działanie jednego gospodarstwa pomocniczego mieszczącego się w przy Zespole Szkół w Dobrzyniu n. Wisłą, gdzie uczniowie odbywają praktykę w zakresie rolnictwa.

Bilans otwarcia określono na kwotę	- 13 417 zł
Planowane przychody	- 11 259 zł
Planowane wydatki	- 17 057 zł
Stan środków na koniec roku budżetowego 2009 zaplanowano na kwotę	- 7 619 zł

### **DOCHODÓW WŁASNYCH**

Projekt ustawy o finansach publicznych nie przewiduje funkcjonowania rachunku dochodów własnych po roku 2009. Toteż rok 2009 jest ostatnim rokiem dającym możliwość jednostkom organizacyjnym do gromadzenia i wydatkowania środków z rachunku dochodów własnych.

Bilans otwarcia określono na kwotę - 31 656 zł  
Planowane przychody - 328 114 zł,  
Planowane wydatki - 337 912 zł.  
Stan środków na koniec roku budżetowego 2009 zaplanowano na kwotę - 31 908 zł.  
Działalność w formie rachunku dochodów własnych do projektu przyjmuje się w następujących jednostkach:

1. Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej w Lipnie
2. Zespół Szkół w Lipnie
3. ZST Lipno
4. ZS w Dobrzyniu n/W
5. ZS w Skępem
6. Zarząd Dróg Powiatowych w Lipnie
7. DPS w Nowej Wsi
8. Starostwo Powiatowe

Przychody planuje się osiągnąć z tytułu:

- odpłatności za wyżywienia w stołówkach,
- darowizn,
- wpływów za obozy sportowe,
- wynajem pojazdów,
- wpływów z usług,
- odsetek na rachunkach bankowych rachunku.

Zgromadzone środki na rachunku dochodów własnych jednostek planuje się przeznaczyć na:

- zakup środków żywności,
- zakup wyposażenia,
- zakup materiałów,
- prace remontowe,
- wydatki wskazane w darowiźnie,
- organizację imprez powiatowych.

Mając powyższe na uwadze należy przyjąć, że przedstawiony projekt jest budżetem otwartym, który zmieniany będzie w zależności od nowych dodatkowych źródeł dochodów, bądź racjonalnych oszczędności w planowanych wydatkach. Wszystkie jednostki organizacyjne powiatu zobowiązane są do prowadzenia niezmiernie oszczędnej gospodarki finansowej.

Wolą Zarządu Powiatu jest uwzględnienie poprawy infrastruktury lokalowej jednostek organizacyjnych poprzez bieżące remonty oraz poprawę standardów w Samodzielnym Publicznym Zakładzie Opieki Zdrowotnej w Lipnie. Ważnym zadaniem dla samorządu jest również ochrona dziedzictwa narodowego, toteż Zarząd Powiatu wyraża wolę, aby i tym zakresie w miarę pozyskiwania nowych źródeł dochodu zabezpieczyć w budżecie roku 2009 na ochronę zabytków kwotą ok. 40 000 zł.