

Objaśnienia do budżetu na rok 2022

Budżet Powiatu Lidzbarskiego został opracowany na podstawie:

- ❖ uchwały Rady Powiatu Lidzbarskiego w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej;
- ❖ uchwały Zarządu Powiatu w sprawie przyjęcia założeń do projektu budżetu na 2022 rok;
- ❖ pisma Ministra Finansów, Inwestycji i Rozwoju dotyczącego:
 1. rocznych planowanych kwot poszczególnych części subwencji ogólnej, przyjętych w projekcie ustawy budżetowej na 2022 rok,
 2. planowanej na 2022 rok kwoty dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych i prawnych stanowiących dochód budżetu państwa,
- ❖ pisma Wojewody Warmińsko-Mazurskiego dotyczącego wstępnych wysokości kwot dotacji celowych w oparciu o projekt ustawy budżetowej na 2022 rok,
- ❖ planowanych dochodów własnych.

Źródła dochodów jednostek samorządu terytorialnego oraz zasady ustalania i gromadzenia tych dochodów zostały określone w ustawie o dochodach jednostek samorządu terytorialnego.

Budżet powiatu opracowano w pełnej klasyfikacji budżetowej, uwzględniając prognozowane dochody według ważniejszych źródeł w podziale na dochody: bieżące i majątkowe również wydatki budżetu ujęto z wyodrębnieniem wydatków bieżących, w tym: wynagrodzeń i pochodnych od wynagrodzeń, dotacji, wydatków na obsługę długu, przypadających do spłaty w roku budżetowym oraz wydatków majątkowych zgodnie z ustawą o finansach

publicznych. Zgodnie z w/w ustawą ujęte w projekcie dochody stanowią prognozy ich wielkości, natomiast wydatki – stanowią nieprzekraczalny limit.

Budżet obejmuje zadania wykonywane przez Starostwo Powiatowe oraz jednostki organizacyjne powiatu, zawiera skalkulowane dochody i wydatki (planuje się budżet bez deficytu). W budżecie przedłożono plan dochodów jednostek prowadzących działalność na podstawie ustawy o systemie oświaty i wydatków nimi finansowanych, upoważnienie dla Zarządu Powiatu do spłat zobowiązań i zaciągania kredytów na pokrycie występującego w ciągu roku budżetowego przejściowego deficytu budżetowego.

Budżet obejmuje również wydatki majątkowe. Powiat nie planuje wydatków inwestycyjnych wieloletnich oraz projektów realizowanych z udziałem środków z funduszy strukturalnych (przy możliwości pozyskania środków z funduszy strukturalnych ewentualne zmiany w tym zakresie będą wprowadzane w trakcie roku).

Zadania publiczne wykonywane są za pomocą jednostek organizacyjnych. Organ wykonawczy w celu opracowania budżetu otrzymuje informacje w zakresie funkcjonowania tych jednostek. Do zadań publicznych powiatu należy również zapewnienie wykonywania określonych w ustawach zadań i kompetencji kierowników powiatowych inspekcji i straży.

Poprawne zaplanowanie dochodów ma ogromne znaczenie dla prawidłowej konstrukcji budżetu powiatu, w związku z tym przyszłe dochody należy określić możliwie precyzyjnie i dokładnie, by planowane wydatki miały pokrycie.

Ponieważ przy planowaniu wydatki przewyższają dochody należy wybrać zadania, które muszą być wykonane w pierwszej kolejności. W czasie planowania zabezpiecza się środki na zadania obligatoryjne (tzw. sztywne wydatki) a dopiero później planowane są wydatki pozostałe.

Dochody budżetu Powiatu Lidzbarskiego zostały zaplanowane w wysokości 59 821 880 zł i wydatki w takiej samej kwocie 59 821 880 zł. Z powyższego wynika, że w budżecie uchwały budżetowej nie planuje się deficytu budżetowego, ujęto jedynie kwotę 700 000 zł na obsługę długu istniejącego.

Planowane dochody zostały oszacowane oprócz pisma Ministra Finansów i decyzji Wojewody Warmińsko-Mazurskiego także na podstawie materiałów planistycznych zebranych z wydziałów starostwa oraz jednostek organizacyjnych.

W planowanym budżecie uwzględniono wytyczne wynikające z Uchwały Zarządu Powiatu, które przewidywały:

- wydatki rzeczowe - bieżące na poziomie przewidywanego wykonania roku 2021, pomniejszone o wydatki jednorazowe,
- fundusz nagród w jednostkach organizacyjnych wynikający z obowiązujących regulaminów wynagradzania,
- wydatki na ZFSS na podstawie aktualnych przepisów prawnych,
- składki na ubezpieczenie społeczne i fundusz pracy, zgodnie z obowiązującymi przepisami,
- wypłaty z tytułu nagród jubileuszowych, dodatków stażowych,
- odpis na dofinansowanie dokształcenia zawodowego nauczycieli zgodnie z obowiązującymi przepisami,

Zaplanowano wydatki na bieżące funkcjonowanie jednostek oświatowych, Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie, rodzin zastępczych, Starostwa Powiatowego, Powiatowego Urzędu Pracy, Zarządu Dróg Powiatowych.

Zgodnie z art. 222 ustawy o finansach publicznych w budżecie zaplanowano rezerwy w wysokości 486 968 zł, z tego :

- rezerwę ogólną w wysokości 296 968 zł na nieprzewidziane wydatki,

- rezerwę celową w wysokości 190 000 zł na :

- 1) zadania własne z zakresu zarządzania kryzysowego w kwocie 85 000 zł,
- 2) nieprzewidziane wydatki na oświatę – 105 000 zł (m.in. na uzupełnienie wynagrodzeń i pochodnych, odprawy emerytalne, nagrody Starosty, prace remontowe, których zaplanowanie nie jest możliwe w momencie tworzenia budżetu).

Zgodnie z art. 242 ustawy o finansach publicznych planowane wydatki bieżące są takie jak planowane dochody bieżące.

Dochody budżetu powiatu z uwzględnieniem przewidywanego wykonania roku 2021 i wskaźnika wzrostu (spadku) oraz wskaźnika struktury przedstawia załącznik Nr 2 w szczególności do działów, rozdziałów i paragrafów.

Obliczone prognozy dla naszego powiatu wynoszą:

- **7 083 167 zł** planowany udział we wpływach podatku dochodowego od osób fizycznych,
- **199 459 zł** planowany udział we wpływach podatku od osób prawnych,
- **36 586 171 zł** ogólna kwota subwencji to najbardziej znaczące źródło dochodów co stanowi 61,2% całego budżetu z tego:
 - **9 237 269 zł** - część wyrównawcza subwencji ogólnej
 - z tego: podstawowa część wyrównawczej subwencji ogólnej
 - 4 928 590 zł
 - uzupełniająca część wyrównawczej subwencji ogólnej
 - 4 308 679 zł,
 - **4 177 270 zł** - część równoważąca subwencji ogólnej,
 - **23 171 632 zł** - część oświatowa subwencji ogólnej.

Do budżetu przyjęto dochody uzyskane od Ministra Finansów z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych w kwocie 7 083 167 zł, które w porównaniu do roku poprzedniego są niższe o kwotę 529 551 zł tj. o 7,0%.

Podstawę do wyliczenia na rok 2022 kwot dochodów jednostek samorządu terytorialnego z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych (w kwocie 7 083 167 zł) oraz podatku dochodowego od osób prawnych (w kwocie 199 459 zł) stanowią prognozowane kwoty dochodów z tych podatków przyjęte do opracowania projektu ustawy budżetowej na rok 2022.

Wskaźnik udziału należnego podatku dochodowego od osób fizycznych od podatników zamieszkałych na obszarze powiatu w ogólnej kwocie należnego podatku, został ustalony jako średnia ważona arytmetyczna z 3 lat obliczeniowych obejmujących: rok 2020, rok 2019 i rok 2018, odpowiednio z wagami 0,5, 0,33 i 0,17. Podstawę do ustalenia wskaźnika stanowią dane zawarte w złożonych zeznaniach podatkowych o wysokości osiągniętego dochodu oraz rocznym obliczeniu podatku dokonany przez płatników, według stanu odpowiednio na dzień 30 czerwca 2021 r., 15 września 2020 r. i 15 września 2019 r.

Wskaźnik udziału dochodów z podatku dochodowego od osób prawnych powiatu, w ogólnej kwocie tych dochodów wszystkich powiatów został ustalony jako średnia ważona arytmetyczna z 3 lat obejmujących lata 2020, 2019 i 2018, odpowiednio z wagami 0,5, 0,33 i 0,17. Podstawę do ustalenia wskaźnika stanowią dane zawarte w sprawozdaniach jednostek samorządu terytorialnego, z uwzględnieniem korekt złożonych do właściwych regionalnych izb obrachunkowych, w terminie do dnia 30 czerwca odpowiednio roku 2021, 2020 i 2019.

Środki stanowiące dochody jednostek samorządu terytorialnego z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych oraz podatku

dochodowego od osób prawnych zostaną przekazane na rachunki budżetów jednostek samorządu terytorialnego w równych miesięcznych ratach w terminach odpowiednio do 10 dnia każdego miesiąca oraz 20 dnia każdego miesiąca.

Kolejną pozycją dochodów uzyskanych od Ministra Finansów jest subwencja ogólna, która w porównaniu do planu roku poprzedniego jest niższa o kwotę 1 147 028 zł (3,0%).

Część oświatowa subwencji ogólnej, po odliczeniu rezerwy, naliczana jest dla powiatu z uwzględnieniem typów i rodzajów szkół prowadzonych przez jednostki samorządu terytorialnego oraz liczby uczniów w tych szkołach.

Część oświatowa subwencji dla powiatu jest niższa o 378 618 zł od kwoty subwencji oświatowej na rok 2021 (1,6%). Do naliczenia planowanych kwot subwencji wykorzystano dane zgromadzone w zmodernizowanym systemie informacji oświatowej wg stanu na 30 września 2021r. Do naliczenia ostatecznych kwot subwencji wykorzystane zostaną zweryfikowane dane o liczbie uczniów i wychowanków oraz o liczbie etatów nauczycieli w związku z tym mogą wystąpić różnice w kwocie subwencji.

W kwocie części oświatowej subwencji ogólnej planowanej na rok 2022 zostały uwzględnione skutki finansowe zmiany zakresu zadań oświatowych, w tym:

- zmiana liczby etatów nauczycieli oraz awansu zawodowego,
- wzrost liczby dzieci posiadających orzeczenie o potrzebie kształcenia specjalnego,
- wzrost kwoty dotacji udzielanych z budżetów jednostek samorządu terytorialnego na uczniów w szkołach i placówkach, dla których jednostka samorządu terytorialnego nie jest organem prowadzącym,
- wzrost środków naliczanych na wychowanków specjalnych ośrodków wychowawczych,

- wzrost kwoty odpisu na ZFŚS dla nauczycieli.

Zakres zadań oświatowych realizowanych przez poszczególne samorządy, stanowiący podstawę do naliczenia jednostkom samorządu terytorialnego planowanych kwot części oświatowej subwencji ogólnej na 2022 r., określony został na podstawie danych zgromadzonych w systemie informacji oświatowej wg stanu na 30 września 2021 r., z wyjątkiem danych o uczniach lub słuchaczach, niebędących uczniami lub słuchaczami niepełnosprawnymi, którzy uzyskali świadectwo dojrzałości, w liceach ogólnokształcących dla dorosłych niebędących szkołami specjalnymi oraz uczniach lub słuchaczach, niebędących uczniami lub słuchaczami niepełnosprawnymi, którzy uzyskali dyplom potwierdzający kwalifikacje zawodowe, w szkołach policealnych niebędących szkołami specjalnymi oraz słuchaczach kwalifikacyjnych kursów zawodowych, którzy zdali egzamin potwierdzający kwalifikacje w zawodzie w zakresie danej kwalifikacji w szkołach lub placówkach prowadzących kwalifikacyjne kursy zawodowe – w tym zakresie przyjęto dane wykorzystane przy podziale subwencji na rok 2021.

Wyliczenia planowanych kwot części oświatowej subwencji ogólnej na 2022 r. dla poszczególnych jednostek samorządu terytorialnego dokonało Ministerstwo Edukacji i Nauki.

Część wyrównawcza subwencji w kwocie 9 237 269 zł jest niższa w przypadku powiatu o 17,4% (1 941 341 zł) niż planowana na 2021 rok. Subwencja ta traktowana jest jako system wyrównawczy i ma za zadanie ochronę najślabszych ekonomicznie jst.

Część wyrównawcza subwencji ogólnej dla powiatów, zgodnie z treścią art. 22 ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego, składa się z kwoty podstawowej i kwoty uzupełniającej.

Za podstawę do ustalenia wysokości kwoty podstawowej przyjęto planowane na rok 2022 dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od

osób fizycznych i podatku dochodowego od osób prawnych, a także dane o liczbie mieszkańców według stanu na dzień 31 grudnia 2020 r., ustalonej przez Główny Urząd Statystyczny (40 852 osoby).

Kwotę podstawową otrzymują powiaty, w których wskaźnik dochodów podatkowych z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych i udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych na jednego mieszkańca w powiecie jest mniejszy niż wskaźnik dochodów podatkowych dla wszystkich powiatów.

Wysokość należnej powiatowi kwoty podstawowej obliczono mnożąc liczbę mieszkańców powiatu przez liczbę stanowiącą 90% różnicy między wskaźnikiem dochodów podatkowych dla wszystkich powiatów, a wskaźnikiem dochodów podatkowych powiatu.

Kwotę uzupełniającą otrzymują powiaty, w których wskaźnik bezrobocia w powiecie, obliczony jako iloraz stopy bezrobocia w powiecie i stopy bezrobocia w kraju, jest wyższy od 1,10. Im wyższy jest wskaźnik bezrobocia w powiecie, tym wyższa jest kwota uzupełniająca.

Przy wyliczaniu kwoty uzupełniającej uwzględnia się stopę bezrobocia, ustaloną przez Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego do 31 maja 2021 r. według stanu na dzień 31 grudnia roku poprzedzającego rok bazowy, tj. na dzień 31 grudnia 2020 r.

Kwotę uzupełniającą otrzymują powiaty, w których wskaźnik bezrobocia obliczony jako iloraz stopy bezrobocia w powiecie i stopy bezrobocia w kraju, (jest wyższy od 1,10 – w powiecie wynosi 2,11). Im wyższy jest wskaźnik bezrobocia w powiecie, tym wyższa jest kwota uzupełniająca.

Podstawą obliczenia kwoty uzupełniającej subwencji jest stopa bezrobocia ustalona przez Prezesa GUS wg stanu na 31 grudnia 2020r. (stopa bezrobocia w kraju – 6,2%, w powiecie – 13,1%).

Część równoważąca subwencji ogólnej jest wyższa o 39,0% dla powiatu – (zwiększenie o 1 172 931 zł). Część równoważącą subwencji ogólnej otrzymują powiaty w których długość dróg powiatowych w przeliczeniu na jednego mieszkańca powiatu jest wyższa od średniej długości dróg powiatowych w kraju w przeliczeniu na jednego mieszkańca kraju oraz powiaty w których kwota planowanych dochodów na 2022 rok jest niższa od kwoty planowanych dochodów na 2021 rok.

Prognoza dochodów do otrzymania wg wytycznych Ministerstwa Finansów wynosi: 43 868 797 zł (zmniejszenie o 1 477 120 zł w porównaniu z 2021 rokiem).

Następną pozycją dochodów są dotacje celowe uzyskane od Wojewody Warmińsko - Mazurskiego na realizację zadań z zakresu administracji rządowej.

Dotacje celowe powiat otrzymał w wysokości 7 191 034 zł, czyli o 426 302 zł niższe niż w roku 2021 (bez uwzględnienia zmian dotacji w trakcie roku) w całości przeznaczone na zadania bieżące (w załączniku nr 2 dochody wg działów, rozdziałów i paragrafów jest to § 2110, § 2120 i § 2160 oraz załącznik nr 6),

Według zadań rzeczowych:

- 1 000 zł - prace geodezyjno- urzędzeniowe na potrzeby rolnictwa, w tym na scalanie i wymiana gruntów oraz zagospodarowanie poscaleniowe,
- 24 362zł – gospodarowanie mieniem Skarbu Państwa (9 000 zł – wydatki bieżące, 15 362 zł – wydatki na wynagrodzenia),
- 170 992 zł - prace geodezyjne i kartograficzne – 64 000 zł gromadzenie i aktualizacja państwowego zasobu geodezyjnego i kartograficznego, 106 992 zł – wydatki na wynagrodzenie,

- 365 362 zł – kontrole działalności organów administracji architektoniczno – budowlanej, nadzoru budowlanego oraz inspekcje robót budowlanych i utrzymanie obiektów budowlanych (w tym 7 088 zł na wypłatę nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych),
- 684 zł - urzędy wojewódzkie – na ochronę przyrody i krajobrazu,
- 20 000 zł – organizowanie i przeprowadzenie kwalifikacji wojskowej i służby zastępczej,
- 2 800 zł - szkolenie obronne (przeprowadzenie ćwiczeń obronnych) oraz na przeprowadzenie treningów akcji kurierskiej,
- 4 068 450 zł - Komendy Powiatowe Państwowej Straży Pożarnej – interwencje ratowniczo-gaśniczych oraz ochrona ludności,
- 132 000 zł – nieodpłatna pomoc prawna oraz edukacja prawna,
- 1 296 190 zł – opłacenie i refundacja składek na ubezpieczenie zdrowotne za osoby uprawnione,
- 823 538 zł – ośrodki wsparcia – wspieranie osób z zaburzeniami psychicznymi zagrożonych wykluczeniem społecznym w tym wsparcie kobiet w ciąży w zakresie dostępu do instrumentów polityki na rzecz rodziny w kwocie 8 738 zł,
- 7 200 zł - wspieranie rodzin zagrożonych wykluczeniem społecznym (programy korekcyjno-edukacyjne),
- 278 456 zł – pomoc państwa w wychowaniu dzieci.

Dochody z tytułu dotacji celowych na podstawie umów i porozumień między jednostkami samorządowymi wynoszą 131 313 zł, z tego:

1. 127 992 zł – na utrzymanie bieżące szkoły podstawowej na podstawie porozumienia z Miastem i Gminą Orneta,

2. 3 321 zł – dotacja z Miasta i Gminy Orneta zgodnie z porozumieniem w sprawie współfinansowania utrzymania Systemu Informatycznego „POJAZD”,

Wielkości przyjęte do projektu budżetu, w trakcie roku mogą ulec zmianie, czy to na podstawie decyzji Wojewody Warmińsko-Mazurskiego, Ministra Finansów, czy też w związku z pozyskaniem środków z innych źródeł.

Dochody z majątku powiatu wynoszą 2 429 388 zł.:

- 1 784 612 zł – sprzedaż nieruchomości będących własnością powiatu, w roku 2021 planowano do sprzedaży nieruchomości (kwota 1 800 000 zł), którą nie zrealizowano ponieważ nie było potrzeby i można zaplanować na rok 2022. Dodatkowo wyszacowane są nieruchomości (mogące zasilić budżet powiatu) na kwotę 532 000 zł. Powiat dysponuje „jeszcze” majątkiem, który może sprzedać w razie konieczności powiększając swoje możliwości inwestycyjne,
- 7 600 zł – opłaty za trwały zarząd,
- 637 176 zł – dochody z dzierżawy i najmu obiektów powiatowych we wszystkich jednostkach organizacyjnych powiatu lidzbarskiego sklasyfikowane są w rozdziałach, do których przyporządkowane są jednostki realizujące dochody - § 0750.

Pozostałe dochody powiatu – (3 522 237 zł) to dochody z opłat komunikacyjnych – 651 000 zł, dochody związane z realizacją zadań zleconych – 100 000 zł, środki z FP na finansowanie wynagrodzeń i składek pracowników PUP – 357 703 zł, wpływy z różnych dochodów i usług – 480 899 zł (m.in. 2,5% od wykorzystanych środków PFRON oraz wynagrodzenie płatnika), z opłat za ochronę środowiska – 23 000 zł, zajęcie pasa drogowego – 326 738 zł, wpływy z usług geodezyjnych – 330 000 zł, inne środki – 119 000 zł, są to środki z Agencji Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa na wypłatę

ekwiwalentów za wyłączenia gruntów z upraw rolnych, 1 022 897 zł to wpływy z tytułu odpłatności gmin za pobyt dzieci w zawodowych rodzinach zastępczych pełniących funkcję pogotowia rodzinnego, opłaty za licencje i wydanie prawa jazdy – 111 000 zł.

Prognozowane dochody ujęte w budżecie przedstawiono w podziale na bieżące i majątkowe. Do majątkowych – kwota 4 463 723 zł – zaliczono dotacje na inwestycje oraz sprzedaż majątku natomiast dochody bieżące – to kwota 55 358 157 zł (zał.nr 2).

Przy konstruowaniu budżetu zaplanowano wydatki na bieżące funkcjonowanie jednostek, jak również na niezbędne drobne prace remontowe.

Zgodnie z ustawą o samorządzie powiatowym na powiaty nałożono zadania z zakresu bezpieczeństwa publicznego, kultury i ochrony dziedzictwa narodowego, turystyki, kultury fizycznej i sportu. Wydatki na powyższe zadania zaplanowane zostały w wysokości 218 500 zł.

Powyższa kwota obejmuje środki związane z opieką nad zabytkami, wpisanymi do rejestru zabytków w wysokości 50 000 zł. Wskazane zadania powiat finansuje wyłącznie z dochodów własnych.

Na rok 2022 nie zaplanowano wydatków związanych z realizacją projektów z udziałem środków unijnych ponieważ istnieje możliwość wprowadzenia ich w każdej chwili.

Przy opracowywaniu projektu budżetu stosując się do nowych rozwiązań należało czynność tę poprzedzić przygotowaniem projektu wieloletniej prognozy finansowej.

Wydatki w działach z zakresu administracji rządowej zostały zaplanowane w wysokości przyznanych dotacji celowych.

Dokonano zbiorczego zestawienia wydatków i dochodów. Ostateczna wersja projektu budżetu, którą Zarząd przedkłada Radzie Powiatu jest bez

deficytu, uwzględnia środki niezbędne na spłatę rat kredytów w wysokości 3 718 812 zł oraz 700 000 zł na obsługę długu (spłata odsetek).

Największym działem jest oświata i wychowanie - 39,6% a z działem edukacyjna opieka wychowawcza (14,2% - też związanym z oświatą) stanowi 53,8% planowanych wydatków ogółem. Pomoc społeczna, polityka społeczna wraz z działem rodzina stanowi 14,6%, administracja publiczna – 10,6%, transport - 7,0%, ochrona zdrowia – 2,5%, bezpieczeństwo publiczne – 6,9% ogółu wydatków i obsługa długu – 1,2%. Udział pozostałych działów w wydatkach ogółem wynosi 3,4%.

Wydatki dotyczące zadań z zakresu administracji rządowej zleconych powiatowi i innych zadań zleconych ustawami stanowią 12,0% planowanych wydatków ogółem.

Planuje się udzielić dotacji podmiotowych w kwocie 2 724 297 zł i celowych w kwocie 537 380 zł z budżetu powiatu na zadania realizowane przez podmioty należące i nienależące do sektora finansów publicznych.

Udział wydatków bieżących (55 358 157 zł) w wydatkach ogółem (59 821 880 zł) stanowi 92,5% natomiast majątkowych (4 463 723 zł) – 7,5%.

Największą pozycją w wydatkach bieżących są wydatki na wynagrodzenia i pochodne (kwota 38 315 230 zł), stanowią one 69,2% ogółu wydatków bieżących. Na dotacje bieżące zaplanowano 3 298 721 zł, na świadczenia społeczne 3 264 853 zł oraz na obsługę długu 700 000 zł.

Ustalono limity wydatków dla poszczególnych jednostek organizacyjnych w rozdziałach.

LEŚNICTWO – DZIAŁ 020

Rozdział 02001 – Gospodarka leśna – 157 000 zł

Na podstawie ustawy - o przeznaczeniu gruntów rolnych do zalesienia w 2003 roku zalesiono 44,58 ha gruntów rolnych na terenie powiatu i z tego

tytułu 11 rolników nabyło prawa do miesięcznego ekwiwalentu, który wypłacany jest przez okres 20 lat.

Agencja Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa w Warszawie zgodnie z umową o przekazanie środków finansowych na wypłaty ekwiwalentów za wyłączenie gruntów z upraw rolnych i prowadzenie upraw leśnych, na wniosek składany co kwartał przekazuje środki finansowe dla Starostwa.

Środki finansowe, które wpływają na konto Starostwa są co miesiąc na podstawie listy wypłacane rolnikom stosownie do powierzchni zalesionej.

W 2022 roku planuje się wypłatę ekwiwalentów za 40,31 ha jest to mniej o 4,27 ha z uwagi na fakt, że właściciele tego gruntu przeszli na emeryturę i utracili prawo do ekwiwalentu.

Zgodnie z ustawą o lasach starosta właściwy ze względu na położenie gruntu rolnego ma obowiązek dokonania oceny udatności założonych na nim upraw leśnych w czwartym lub piątym roku od zalesienia gruntu rolnego, a następnie przekwalifikowanie z urzędu gruntu rolnego na grunt leśny.

Czynność oceny udatności uprawy leśnej, w drodze porozumienia starosta powierzył nadleśniczym. Natomiast dokonanie prac geodezyjnych i ponowną klasyfikację gruntów zmienionych klas i użytków w terenie należy wykonać przez geodetę. Sporządzona dokumentacja przez geodetę jest podstawą do przekwalifikowania gruntu rolnego zalesionego w grunt leśny. Planowany koszt oceny udatności upraw leśnych wyniesie 5 000 zł.

Rozdział 02002 – Nadzór nad gospodarką leśną – 33 600 zł.

Nadzorem w 2021 roku objętych jest 2 149 ha lasów niestanowiących własności Skarbu Państwa. W 2022 roku przewidywany jest wzrost

powierzchni lasów z tytułu zalesień z ustawy PROW i innych zalesień o 21 ha.

Planowana powierzchnia lasów niestanowiących własności Skarbu Państwa do nadzoru w 2022 roku wyniesie około 2170 ha.

Starosta na podstawie Porozumień powierzył nadleśniczym nadzór nad gospodarką w lasach nie stanowiących własności Skarbu Państwa. Nadleśniczowie prowadzą powierzone przez starostę sprawy po zapewnieniu środków finansowych na realizację tych celów.

Stawka za nadzór 1ha powierzchni lasu wynosi 15 zł. Planowany koszt nadzoru nad gospodarką leśną w lasach niestanowiących własności Skarbu Państwa będzie wynosił 32 600 zł oraz 1 000 zł na zakup płytek do znakowania drewna.

TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ – DZIAŁ 600

Rozdział 60014 – Drogi publiczne powiatowe – 4 205 746 zł

- 1 763 746 zł – wynagrodzenia osobowe, (planowane są prace interwencyjne w związku z koniecznością uzupełnienia grupy roboczej do prac na drogach), dodatkowe wynagrodzenia roczne, pochodne od wynagrodzeń ,
- 444 100 zł – zakup materiałów (m.in. materiały drogowe, sól drogowa, piasek i żwir, znaki drogowe i osprzęt, paliwo i olej, części zamienne, materiały biurowe, wyposażenie, narzędzia i sprzęt, asfalt, mieszanki do zimowego utrzymania dróg i ulic,) i inne materiały,
- 34 000 zł – remont maszyn, urządzeń, sprzętu, środków transportowych,

- 55 000 zł – serwisowanie i monitorowanie pojazdów, przeglądy techniczne obiektów mostowych, badania techniczne pojazdów, bieżące i zimowe utrzymanie dróg, inne usługi,
- 1 673 723 zł – wydatki majątkowe – związane są z przebudową drogi powiatowej Maków - Blanki, dofinansowanie do ul. Dąbrowskiego w Lidzbarku W., na wykonanie chodników i przepustów,
- 453 500 zł - zakup wyposażenia drogowego dla ZDP (m.in. piaskarki, zmiatarki, młot udarowy),
- Inne wydatki wg klasyfikacji paragrafowej – m.in. wynagrodzenia bezosobowe dotyczące umów na obsługę informatyczną i nadzoru nad robotami drogowymi, badania okresowe, opłaty za dostęp do sieci Internet, za telefony stacjonarne i komórkowe, podróże służbowe, szkolenia pracowników.

Pozostałe wydatki w kwocie 68 000 zł przeznacza się na zakup paliwa.

TURYSTYKA – DZIAŁ 630

Rozdział 63003 – Zadania w zakresie upowszechniania turystyki

6 000 zł – dotacja na zadania w zakresie turystyki krajoznawstwa – (dla organizacji pozarządowych w ramach konkursu).

GOSPODARKA MIESZKANIOWA – DZIAŁ 700

Rozdział 70005 – Gospodarka gruntami i nieruchomościami – 101 786 zł

w tym dotacja na zadania zlecone – 24 362 zł

- 77 786 zł wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w tym: 15 362 zł z dotacji a 62 424 zł środki własne,
- 24 000 zł – opłaty za założenie ksiąg wieczystych, opłaty skarbowe i administracyjne za wypis z planu zagospodarowania przestrzennego, usługi notarialne ustalanie wartości nieruchomości w celu ich zbycia,

aktualizacja opłat rocznych z tytułu użytkowania wieczystego, trwałego zarządu, dzierżawy, najmu, ogłoszenia prasowe, regulacja stanów prawnych nieruchomości (9 000 zł – dotacja, 15 000 zł – środki własne).

DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA – DZIAŁ 710

Rozdział 71012 – Zadania z zakresu geodezji i kartografii – 584 928 zł

- 64 000 zł – dotacja na modernizację szczegółowej i pomiarowej osnowy wysokościowej (inwentaryzacja, projekt, uzupełnienie oraz pomiar) dla terenu powiatu lidzbarskiego,
- 190 928 zł wynagrodzenia i pochodne – wydatki na wynagrodzenia – 106 992 zł dotacja i 83 936 zł środki własne na uzupełnienie wynagrodzeń,
- 354 000 zł projekt dotyczący modernizacji szczegółowej i pomiarowej osnowy wysokościowej (inwentaryzacja, projekt, uzupełnienie oraz pomiar) dla terenu powiatu lidzbarskiego.

Pozostałe wydatki związane są z bieżącymi utrzymaniem – zakup materiałów do plotera, drukarek, biurowe, akcesoriów komputerowych, szkolenia pracowników.

Rozdział 71015 – Nadzór budowlany – 365 362 zł

Wydatki w całości przeznaczone są na realizację bieżących zadań zleconych, szczegółowa klasyfikacja wg paragrafów wydatków umieszczona w załączniku Nr 3 – wydatki dotyczą kontroli działalności organów administracji architektoniczni-budowlanej i nadzoru budowlanego, inspekcji robót budowlanych i utrzymania obiektów budowlanych oraz wynagrodzeń i pochodnych (etaty – 3,75).

ADMINISTRACJA PUBLICZNA – DZIAŁ 750

Rozdział 75019 – Rady Powiatu – 297 940 zł

- 280 440zł – diety radnych - uwzględniono pracę rady bez przerwy wakacyjnej,
- 17 500 zł – wydatki na materiały biurowe i wyposażenie Biura Rady, oprogramowania, LEX.

Rozdział 75020 – Starostwo Powiatowe – 5 746 543 zł

- 14 300 zł – odzież ochronna, ekwiwalenty za pranie odzieży, okulary korekcyjne z tytułu pracy przy komputerze, środki czystości dla pracowników na stanowiskach robotniczych,
- 3 273 391 zł - wynagrodzenia osobowe pracowników, nagrody jubileuszowe, 2% fundusz nagród,
- 904 344 zł – dodatkowe wynagrodzenia roczne oraz pochodne od wynagrodzeń,
- 2 000 zł - wynagrodzenia z tytułu umów zleceń egzekucja należności,
- 525 000 zł – m.in. na zakup materiałów i wyposażenia, w tym druki komunikacyjne, opał, tusze, tonery do drukarek i kserokopiarek, materiały biurowe, papier ksero, oprogramowanie (aktualizacja bazy wirusów, serwis budowlany, vademecum gł. księgowego, aktualizacja i cenniki do programu Norma PRO, aktualizacja edytora aktów prawnych, aktualizacja programu OSK), paliwo do sam. służbowych, dodatkowe wyposażenie stanowisk pracy i wymiana zużytego (m.in. wymiana sprzętu komputerowego), prasa codzienna i specjalistyczna, materiały eksploatacyjne, inne materiały,

- 338 000 zł – energia, woda, centralne ogrzewanie – z filią w Ornece, wyliczenia wg przewidywanego zużycia i aktualnych cen energii elektrycznej, ciepłej i wody,
- 25 000 zł – usługi remontowe – konserwacja platform schodowych, konserwacja i naprawy kserokopiarek, przeglądy techniczne i naprawy samochodów służbowych, konserwacja urządzeń klimatycznych, usuwanie innych awarii,
- 4 500 zł - zakup usług zdrowotnych tj. badania lekarskie pracowników,
- 232 815 zł – zakup usług pozostałych m.in. wykonanie tablic rejestracyjnych, usługi pocztowe, przeglądy obiektów, ogłoszenia prasowe, prowadzenie kasy zapomogowo-pożyczkowej, audyty zewnętrzne projektów, usługi informatyczne i opieka autorska oprogramowania, obsługa bankowa, usuwanie pojazdów,
- 39 240 zł - opłaty za usługi telekomunikacyjne, w tym za dzierżawę centrali i rozmowy, za dzierżawę łącza do transmisji danych Lidzbark – Orneta, dostępu do Internetu, usługi telefonii komórkowej starostwa i jednostek,
- 8 000 zł – krajowe i zagraniczne podróże służbowe – zaplanowano zmniejszenie wydatków z powodu zmiany klasyfikacji kosztów podróży na szkolenia i włączenie tych wydatków w koszty szkoleń,
- 126 000 zł – różne opłaty i składki m.in. ubezpieczenie mienia powiatu, opłata za RTV, dozór techniczny, inne opłaty,
- 120 673 zł - odpis na zfsś wg naliczenia,
- 10 000 zł - podatek od towarów i usług (VAT),
- 1 000 zł – podatek od nieruchomości,
- 25 000 zł – szkolenia pracowników na podstawie planu szkoleń,
- 20 000 zł – koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego w związku z prowadzonymi sprawami spornymi,

- 50 000 zł - zagospodarowanie terenu przy termach,
- Inne wydatki – m.in. opłaty za odbiór odpadów komunalnych, podatek rolny.

Rozdział 75045 – Kwalifikacja wojskowa – 20 000 zł

Kwota przyznanej dotacji - wydatki przeznacza się na zorganizowanie i przeprowadzenie kwalifikacji wojskowej i służby zastępczej – umowy zlecenia i składki na ZUS i FP, naprawa urządzeń, zakup usług medycznych, materiałów i wyposażenia.

Rozdział 75075 – Promocja jst – 205 000 zł

Środki przeznacza się m.in.na:

- XII Dożynki Powiatowe (usługi: artystyczne zespołów ludowych, zaproszonych gwiazd, transportowe, drukarskie –zaproszenia, plakaty itp.),
- usługi hotelowo-gastronomiczne i konferencyjne,
- stworzenie folderów promocyjnych,
- wydawanie Kwartalnika Powiatu Lidzbarskiego,
- uroczyste obchody Powiatowego Dnia Strażaka,
- uroczyste obchody Dnia Sołtysa,
- mistrzostwa w Badmintona,
- kampanie na łamach regionalnych telewizji oraz radia,
- produkcja materiałów informacyjno – promocyjnych TVL,
- realizacja zadań w zakresie informowania społeczności o wydarzeniach, inicjatywach i podejmowanych przez Starostwo przedsięwzięciach w informacyjnych proponowanych przez media regionalne oraz lokalne – wywiady kwartalne do prasy, telewizji, radia,

- współorganizacja wydarzeń kulturalnych.

Rozdział 75095 – Pozostała działalność – 52 500 zł

- 7 500 zł – składka na rzecz Związku Powiatów Polskich zgodnie z Uchwałą Rady Powiatu o przystąpieniu do ZPP,
- 18 000 zł – wydatki związane ze współpracą zagraniczną i inne usługi, zakupy materiałów, wynagrodzenia bezosobowe,
- 3 000 zł – dotacja celowa przekazana do samorządu województwa na podstawie porozumienia na Biuro Regionalne,
- 24 000 zł – opłata składek w ramach członkostwa w Stowarzyszeniu Samorządów Przygranicznych „Euroregion Łyna – Ława” oraz składka na „Dom Warmiński”,

BEZPIECZEŃSTWO PUBLICZNE I OCHRONA PRZECIWPOŻAROWA – DZIAŁ 754

Rozdział 75411 – Komendy Powiatowe Państwowej Straży Pożarnej – 4 068 450 zł

- wydatki finansowane w całości z dotacji celowej przeznaczonej na funkcjonowanie bieżące komendy – m.in. wydatki płacowe, pomoc mieszkaniowa, zasiłki na zagospodarowanie, nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne, zapomogi i inne rzeczowe,

Pozostałe wydatki w tym dziale w kwocie 52 000 zł związane są: z na wsparcie jst na zakup sprzętu niezbędnego ochotniczym strażom, na przeprowadzenie ćwiczenia z zakresu ZK oraz na obronę cywilną, pokrycie kosztów eksploatacji i napraw pojazdów, pokrycie kosztów zakupu, napraw i przeglądów sprzętu informatyczno – biurowego oraz techniki policyjnej dla KPP w Lidzbarku Warmińskim, zakup paliwa do pojazdów służbowych dla Straży Granicznej tj. dla Placówki SG w Górowie Iławeckim.

WYMIAR SPRAWIEDLIWOŚCI – DZIAŁ 755 – 132 000 zł – wydatki na nieodpłatną pomoc prawną oraz edukację prawną z dotacji. Punkt w Ornecie będzie prowadzony przez organizację pozarządową, w Lidzbarku W. usługi świadczone będą przez adwokatów i radców prawnych.

OBSŁUGA DŁUGU PUBLICZNEGO – DZIAŁ 757

Rozdział 75702 – Obsługa kredytów i pożyczek – 700 000 zł

Są to naliczone odsetki wg zawartych umów przeznaczone na obsługę długu publicznego. Wydatki zaplanowano w związku z zaciągniętymi kredytami i pożyczką przez powiat. Obsługę długu skalkulowano w oparciu o obecnie obowiązujące wskaźniki na rynku finansowym oraz na podstawie podpisanych umów z bankami. Średnie roczne oprocentowanie wynosi 2,50%. (Przyjęto 0,5% wzrostu w stosunku do roku 2021).

Wyszacowane odsetki do zapłaty wynoszą:

- 38 611 zł z tytułu spłaty kredytu długoterminowego na pokrycie deficytu (kwota do spłaty w 2022 roku 501 556 zł),
- 149 510 zł z tytułu kredytu (zaciągniętego w BOŚ – spłata 666 666 zł),
- 22 780 zł z tytułu kredytu zaciągniętego w BGK (spłata 300 000 zł rocznie),
- 105 935 zł z tytułu kredytu w Millennium (spłata 666 667 zł rocznie),
- 92 056 zł z tytułu kredytu w WBS (spłata 366 667 zł rocznie),
- 10 246 zł z tytułu pożyczki WFOŚiGW (spłata 67 260 zł),
- 118 688 zł z tytułu kredytu w BGK (spłata 600 000 zł)
- 162 174 z tytułu kredytu w BGK (spłata 549 996 zł).

W roku 2022 powiat nie planuje udzielania poręczeń.

RÓŻNE ROZLICZENIA – DZIAŁ 758

Rozdział 75818 – Rezerwy ogólne i celowe – 486 968 zł

- Rezerwa ogólna – 296 968 zł,
- Rezerwa celowa – 190 000 zł – w tym: na oświatę – 105 000 zł (uzupełnienie wynagrodzeń i pochodnych, odprawy emerytalne, nagrody Starosty, remonty, wydatki rzeczowe, których szczegółowy podział nie może być dokonany) i na wydatki w sytuacjach kryzysowych 85 000 zł,

OŚWIATA I WYCHOWANIE – DZIAŁ 801

23 702 360 zł - jest to ogólna kwota planowanych wydatków (w tym na wydatki płacowe 16 102 148 zł). W planie ujęto również wydatki dla szkół niepublicznych działających na terenie powiatu i uprawnionych do otrzymywania dotacji z budżetu. Kalkulacja wydatków na wynagrodzenia i pochodne dla nauczycieli oparta została na przekazanych przez jednostki oświatowe danych dotyczących wynagrodzeń. W funduszu płac uwzględniono również jednorazowe wypłaty z tytułu nagród jubileuszowych. Planuje się budowę kompleksu boisk i bieżni przy ZSO w Lidzbarku W. na ogólną kwotę 2 725 000 zł.

Rozdziały wykonywane są zbiorczo. Limity wydatków na poszczególne jednostki kształtują się następująco:

Rozdział 80101 – 127 992 zł – Szkoły podstawowe

Rozdział 80102 – 2 921 389 zł – Szkoły podstawowe specjalne, w tym:

- 891 342 zł – Młodzieżowy Ośrodek Wychowawczy
- 2 030 047 zł - Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy

Rozdział 80105 – 373 446 zł – Przedszkola specjalne

Rozdział 80115 – 7 212 896 zł – Technika

- 4 143 097 zł – Zespół Szkół Zawodowych w Lidzbarku W.
- 1 526 379 zł – Zespół Szkół Zawodowych CKU w Ornece,
- 1 543 420 zł – Zespół Szkół i Placówek Oświatowych w Lidzbarku W.

Rozdział 80116 - 883 656 zł – Szkoły policealne

- 881 437 zł – Dotacja dla szkół niepublicznych:
 - Niepubliczna Szkoła Policealna dla Młodzieży (Dzienna) w Lidzbarku Warmińskim - wg ilości uczniów - zgodnie ze złożonymi wnioskami od stycznia do sierpnia zaplanowano dotację na 50 uczniów i od września do grudnia również na 60 uczniów. Wysokość dotacji przysługującej na 1 ucznia niepublicznego liceum zaplanowano w wysokości 700,61 zł (763 407 zł),
 - Szkoła Policealna dla Dorosłych w Lidzbarku W. – wg ilości uczniów - zgodnie ze złożonymi wnioskami od stycznia do sierpnia zaplanowano dotację na 35 uczniów a od września do grudnia na 45 uczniów. Wysokość dotacji 67 818 zł – stawka na ucznia 122,68 zł.

Stawki dotacji na jednego ucznia zostaną zaktualizowane zgodnie z przepisami prawa oświatowego po uchwaleniu budżetów.

Rozdział 80117 – 912 238 zł – Szkoły branżowe I i II stopnia

- 335 686 zł – Zespół Szkół Zawodowych w Lidzbarku W.,
- 575 052 zł – Zespół Szkół Zawodowych CKU w Ornece,
- 1 500 zł – dotacja za praktykę ucznia (z ZSZ CKU)

Rozdział 80120 – 6 004 176 zł - Licea Ogólnokształcące, w tym:

- 2 626 522 zł – Zespół Szkół Ogólnokształcących w Lidzbarku Warmińskim,
- 1 534 794 zł – Zespół Szkół Ogólnokształcących w Ornecie,
- 1 842 860 zł – Dotacja dla szkół niepublicznych na:
 1. Zaoczne LO dla Dorosłych w Lidzbarku W. – (styczeń – sierpień 140 uczniów, wrzesień – grudzień 150 uczniów), wysokość dotacji przysługującej na 1 ucznia niepublicznego liceum zaplanowano w wysokości 72 zł – ogółem 191 373 zł,
 2. Katolickie LO zaplanowana kwota dotacji to 1 591 800 zł na 185 uczniów w okresie styczeń-sierpień i 230 uczniów w okresie wrzesień-grudzień,
 3. Niepubliczne LO dla Dorosłych CEZ na 30 uczniów (stawka 72 zł) – 59 687 zł,

Rozdział 80134 – 1 355 691 zł – Szkoły zawodowe specjalne

- przy Specjalnym Ośrodku Szkolno – Wychowawczym w Lidzbarku Warm. – 638 182 zł,
- MOW – 717 509 zł.

Rozdział 80146 – Doksztalcanie i doskonalenie nauczycieli – 85 388 zł

Zgodnie z Kartą Nauczyciela oraz rozporządzeniem Ministra Edukacji Narodowej planuje się 0,8% rocznych środków przeznaczonych na wynagrodzenia osobowe nauczycieli w szkołach i placówkach prowadzonych przez powiat lidzbarski. Kwota została ustalona na podstawie propozycji złożonych przez szkoły.

Proponuje się podział w/w środków na:

- organizację konferencji, szkoleń seminariów dla nauczycieli oraz przygotowanie materiałów szkoleniowych i informacyjnych,
- organizację warsztatów metodycznych i przedmiotowych, doskonalenia zawodowego nauczycieli, szkolenia rad pedagogicznych, dofinansowanie opłat pobieranych za kształcenie, kursy kwalifikacyjne, koszty przejazdu.

Rozdział 80152 – Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki – 854 654 zł

- 178 200 zł – Zespół Szkół Ogólnokształcących w Lidzbarku W.
- 271 465 zł – Zespół Szkół Zawodowych w Lidzbarku W.
- 263 689 zł – Zespół Szkół Zawodowych CKU w Ornece
- 141 300 zł – Zespół Szkół Ogólnokształcących w Ornece

Rozdział 80195 – Pozostała działalność – 2 970 834 zł, w tym:

- 32 020 zł – fundusz zdrowotny dla nauczycieli określono na podstawie projektów złożonych przez szkoły,
- 1 000 zł – środki na działalność komisji egzaminacyjnej – awans zawodowy nauczyciela kontraktowego (2 osoby) na nauczyciela mianowanego 2 ekspertów x 200 zł, zaplanowano 2 postępowania to 800 zł (plus 200 zł pochodne gdyby ekspert był emerytem),
- 211 428 zł - Fundusz Świadczeń Socjalnych dla 126 nauczycieli będących emerytami i rencistami w wysokości 5 % pobieranych przez nich emerytur i rent. Z uwagi na brak danych dotyczących wysokości pobieranych emerytur i rent przyjęto do projektu budżetu średnią kwotę z 2021 roku, czyli 1 678 zł, na jednego emeryta. Powyższe dane zostaną skorygowane po zebraniu informacji o wysokości pobieranych przez emerytowanych nauczycieli rent i emerytur,

- 2 725 000 zł – budowa kompleksu boisk i bieżni przy ZSO w Lidzbarku W.

OCHRONA ZDROWIA – DZIAŁ 851

Rozdział 85111 – Szpitale ogólne

- 200 000 zł – prace remontowe w szpitalu – adaptacja pomieszczeń niskiego parteru w budynku szpitala w celu utworzenia przyszpitalnej ambulatoryjnej opieki specjalistycznej w zakresie chirurgii ogólnej, ortopedii i traumatologii narządów ruchu oraz urologii, wyposażenie utworzonych gabinetów specjalistycznych, kontynuacji kształcenia średniego personelu medycznego,

Rozdział 85156 – Składki na ubezpieczenia zdrowotne oraz świadczenia dla osób nie objętych obowiązkiem ubezpieczeń zdrowotnych – 1 296 190 zł

Dotacja przeznaczona na opłacenie składek na ubezpieczenie zdrowotne za bezrobotnych bez prawa do zasiłku PUP – 1 237 935 zł, młodzież w MOW (48 881 zł za wychowanków) oraz dzieci przebywające w placówce opiekuńczo – wychowawczej „Mój Dom” w Ornece (9 374 zł za 14 wychowanków).

POMOC SPOŁECZNA – DZIAŁ 852

Rozdział 85203 – Ośrodki wspierania – 829 538 zł

Jest to dotacja na bieżącą działalność Powiatowego Środowiskowego Domu Samopomocy w Lidzbarku W. Dotacja w porównaniu z 2021 r. jest wyższa o 57 465 zł. W domu samopomocy przebywają osoby z zaburzeniami psychicznymi i upośledzone umysłowo.

Rozdział 85218 –Powiatowe Centra Pomocy Rodzinie – 822 691 zł

- 751 377 zł – wydatki na wynagrodzenia pracowników, pochodne od wynagrodzeń,
- 71 314 zł – wydatki rzeczowe - prenumerata dzienników ustaw i czasopism, publikacje merytoryczne, materiały biurowe, energia elektryczna i ciepła, woda, szkolenia podstawowe w zakresie bhp i merytoryczne pracowników, doskonalenie zawodowe kadry pomocy społecznej z terenu powiatu, doradztwo metodyczne dla kierowników i pracowników jednostek organizacyjnych pomocy społecznej z terenu powiatu, podróże służbowe, naprawa i konserwacja urządzeń i sprzętu elektronicznego, dokonywanie okresowej oceny sytuacji dzieci przebywających w placówkach rodzinnych, aktualizacja programów antywirusowych, świadczenia rzeczowe dla pracowników wynikające z przepisów bhp, okulary ochronne do pracy przy komputerze, usługi pocztowe,
- 500 zł – koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego, są to m.in. koszty postępowania egzekucyjnego od tytułów wykonawczych dotyczących egzekucji odpłatności od rodziców biologicznych za pobyt ich dzieci w rodzinach zastępczych i w placówkach opiekuńczo-wychowawczych.

Rozdział 85220 – Jednostki specjalistycznego poradnictwa i ośrodki interwencji kryzysowej – 4 000 zł

Prowadzenie specjalistycznego poradnictwa w sytuacjach kryzysowych rodziny dla mieszkańców powiatu w Powiatowym Punkcie Specjalistycznego Poradnictwa działającym przy PCPR w Lidzbarku Warmińskim (umowy – zlecenia zawierane ze specjalistami na okres 10 m-cy: I – VI i IX – XII 2022).
(1 psycholog 8 godz. x 50 zł x 10 m-cy).

Wydatki związane z wynagrodzeniem pedagoga i psychologa zatrudnionych w punkcie konsultacyjnym w celu profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych oraz przemocy domowej. Jest to zadanie własne powiatu zgodnie z ustawą o pomocy społecznej. Punkt poradnictwa oferuje zadania w zakresie konsultacji i porad specjalistycznych, poradnictwo rodzinne, poradnictwo wyjazdowe do gmin, treningi umiejętności wychowawczych dla rodziców dzieci umieszczonych w rodzinach zastępczych itp.

POZOSTAŁE ZADANIA W ZAKRESIE POLITYKI SPOŁECZNEJ – DZIAŁ 853

Rozdział 85311 – Rehabilitacja zawodowa i społeczna osób niepełnosprawnych – 167 904 zł

- 89 040 zł – dotacja na działalność Warsztatów Terapii Zajęciowej przy Orneckim Stowarzyszeniu Wspierania Osób Niepełnosprawnych na bieżącą działalność,
- 76 320 zł – dotacja na działalność Warsztatów Terapii Zajęciowej przy Caritas Archidiecezji Przemyśko – Warszawskiej na bieżącą Działalność,
- 2 544 zł – dotacja dla powiatu olsztyńskiego na pokrycie kosztów rehabilitacji jednego uczestnika w Warsztatach Terapii w Dobrym Mieście.

Rozdział 85324 –Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych – 43 450 zł

- Wydatki związane z obsługą PFRON. Środki finansowe pochodzące z 2,5% odpisu od zrealizowanych zadań przez PCPR (41 200 zł) i PUP (2 250 zł)

przeznacza się na zakupy materiałów biurowych, publikacji merytorycznych, wyposażenie jednostki, podróże służbowe, usługi pocztowe, nadzór w ramach usuwania barier dla osób niepełnosprawnych w PCPR w Ornecie.

Rozdział 85333 – Powiatowe urzędy pracy – 2 418 569 zł

wydatki przeznacza się m.in.:

- w kwocie 2 230 876 zł – na wydatki osobowe na wynagrodzenia, łącznie z nagrodami jubileuszowymi, pochodne,
- w kwocie 187 693 zł – na wydatki pozostałe związane z bieżącym utrzymaniem jednostki – na zakupy materiałów biurowych, świadczenia wynikające z przepisów bhp, okulary korekcyjne do pracy przy komputerze, umowy zlecenia, badania lekarskie, różne opłaty, szkolenia, podróże służbowe, konserwacja maszyn i urządzeń, usługi pocztowe i inne.

Dotację w kwocie 12 000 zł przeznacza się dla organizacji pozarządowych na zadania w dziedzinie działania na rzecz osób niepełnosprawnych.

EDUKACYJNA OPIEKA WYCHOWAWCZA – DZIAŁ 854

8 474 456 zł – planowane wydatki ogółem (w tym wydatki płacowe 6 891 423 zł)

Rozdział 85403 – Specjalny ośrodek szkolno- wychowawczy – 1 640 809 zł – internat w Lidzbarku Warmińskim.

Wydatki na utrzymanie wychowanków korzystających z internatu. Wydatki płacowe to kwota 1 391 373 zł, oprócz tego zaplanowane wydatki dotyczą zakupu środków żywności, energii, paliwa, usług telekomunikacyjnych, materiałów do drobnych napraw, materiałów biurowych, środków czystości, szkolenia pracowników, itp.

Rozdział 85404 – Wczesne wspomaganie rozwoju dziecka – 34 579 zł

**Rozdział 85406 – Poradnie psychologiczno – pedagogiczne – 919 907 zł -
z tego:**

- 454 121 zł – Poradnia Psychologiczno – Pedagogiczna w Ornecie na bieżącą działalność jednostki – wydatki płacowe, wynagrodzenie lekarza biorącego udział w zespole orzekającym oraz wydatki rzeczowe,
- 465 286 zł – Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna w Lidzbarku W. na bieżącą działalność - wydatki płacowe i pozostałe. W obu jednostkach nie przewiduje się wypłat odpraw emerytalnych,
- 500 zł – dotacja do Poradni Specjalistycznej w Elblągu na badania dzieci z naszego terenu (porozumienie) dotycząca wydawania orzeczeń o potrzebie kształcenia specjalnego oraz orzeczeń o potrzebie indywidualnego nauczania dzieci niewidomych i słabo widzących, dzieci niesłyszących i słabo słyszących oraz dzieci z autyzmem – koszt wydania jednego orzeczenia – 94,49 zł,

Rozdział 85407 – Placówki wychowania pozaszkolnego – 1 044 610 zł

Młodzieżowy Dom Kultury w Lidzbarku Warmińskim na bieżące utrzymanie placówki w tym płacowe 954 880 zł, pozostała kwota to wydatki na bieżące utrzymanie jednostki,

Rozdział 85410 – Internaty i bursy szkolne – 416 665 zł

Internat przy Zespole Szkół i Placówek Oświatowych w Lidzbarku Warmińskim. Wydatki zaplanowano na uczniów zamieszkujących w bursie. Wydatki płacowe to 288 750 zł. Pozostałe wydatki bieżące w kwocie 127 915 zł to przede wszystkim zakup energii cieplnej i elektrycznej, zakup opału do

kuchni, naczyń, środków czystości i innych drobnych materiałów, wywóz nieczystości, pranie pościeli i fartuchów itp.

Rozdział 85416 – Pomoc materialna dla uczniów – 59 605 zł

- stypendia roczne – 40 000 zł, dla 20 uczniów (po czterech z każdej ze szkół prowadzonych przez powiat) x 200 zł x 10 miesięcy,
- 19 605 zł - stypendia za wyniki w nauce lub za osiągnięcia sportowe, stypendia przyznaje dyrektor szkoły, jednorazowo po zakończeniu semestru. Wysokość stypendium ustala dyrektor szkoły po zasięgnięciu opinii rady pedagogicznej w porozumieniu z organem prowadzącym. Zaplanowane środki wynikają z następującego wyliczenia: 15 zł na ucznia/ wychowanka x 1 307 uczniów,

Rozdział 85420 – Młodzieżowe ośrodki wychowawcze – 4 238 693 zł internat

Zaplanowano wydatki na działalność bieżącą. Wydatki płacowe 3 392 335 zł. Pozostałe wydatki dotyczą zakupu materiałów i wyposażenia, środków czystości, odzieży dla wychowanków, środków żywności i leków, szkoleń pracowników, zakupu energii cieplnej i elektrycznej, podróży służbowych, wywozu nieczystości oraz innych drobnych wydatków.

Rozdział 85446 – Doksztalcanie i doskonalenie nauczycieli – 29 616 zł

- zgodnie z Kartą Nauczyciela i rozporządzeniem MEN w sprawie sposobu podziału środków na wspieranie i doskonalenie zawodowego nauczycieli jest to 0,8% planowanych rocznych środków przeznaczonych na wynagrodzenie osobowe nauczycieli w placówkach prowadzonych przez powiat.

Rozdział 85495 – Pozostała działalność – 89 917 zł

- 78 866 zł – Fundusz Świadczeń Socjalnych dla 47 nauczycieli będących emerytami i rencistami w wysokości 5 % pobieranych przez nich emerytur i rent. Z uwagi na brak danych dotyczących wysokości pobieranych emerytur i rent przyjęto do projektu budżetu średnią kwotę z 2021 roku, czyli 1 678 zł, na jednego emeryta. Powyższe dane zostaną skorygowane po zebraniu informacji o wysokości pobieranych przez emerytowanych nauczycieli rent i emerytur.
- 11 106 zł – fundusz zdrowotny nauczycieli określono na podstawie projektów budżetów złożonych przez placówki,

RODZINA – DZIAŁ 855

Rozdział 85508 – Rodziny zastępcze – 3 296 178 zł

- 2 381 270 zł – wydatki na pomoc pieniężną na częściowe pokrycie kosztów utrzymania dzieci w rodzinach zastępczych. Obecnie w 72 rodzinach przebywa 121 dzieci i planowane jest przyjęcie 4 nowych dzieci (planowane wydatki z tym związane szacuje się na kwotę 54 288 zł). Oprócz tego wydatki związane są z pomocą jednorazową w związku z przyjęciem nowych dzieci do rodzin, na kontynuowanie nauki i usamodzielnienie, zagospodarowanie w formie rzeczowej oraz pomoc w uzyskaniu odpowiednich warunków mieszkaniowych. W związku z powstawaniem nowych rodzin wydatki dotyczą szkolenia kandydatów na rodziny zastępcze pełniące funkcję pogotowia rodzinnego i rodzin zawodowych niespokrewnionych. Świadczenia dla rodzin zastępczych i ich wychowanków oraz wynagrodzenia dla zawodowych rodzin zastępczych wraz z pochodnymi od wynagrodzeń są waloryzowane. Gdy w rodzinie zawodowej lub zastępczej niezawodowej przebywa więcej niż 3 dzieci, na wniosek rodziny zastępczej zatrudnia się osoby do pomocy przy sprawowaniu opieki

...nad dziećmi i przy pracach gospodarskich (obecnie zatrudnione są 3 osoby). Z uwagi na duży nakład pracy wynikający z realizacji ustawy o wspieraniu rodziny i systemie pieczy zastępczej, konieczne jest zatrudnienie kolejnego koordynatora do pracy z rodzinami zastępczymi (zatrudniony jest jeden). Zgodnie z powyższą ustawą - jeden koordynator może pracować nie więcej, niż z 15 rodzinami zastępczymi,

- 271 590 zł - dotacja powiatu na pokrycie kosztów pobytu dzieci z terenu powiatu w rodzinach zastępczych. Przewidywany koszt utrzymania dzieci pochodzących z naszego powiatu umieszczonych w rodzinach zastępczych na terenie innych powiatów ustalony został na podstawie podpisanych porozumień między powiatami. Obecnie 12 dzieci przebywa w 7 rodzinach zastępczych w 2 powiatach i 1 mieście:
 - Miasto Olsztyn – 1 dziecko,
 - Powiat olsztyński – 8 dzieci,
 - Powiat bartoszycki – 3 dzieci,

Należy liczyć się ze zwiększeniem kosztów utrzymania w przypadku umieszczenia kolejnych dzieci w rodzinach zastępczych.

Wydatki w kwocie 253 799 zł to dotacja z BP jako pomoc w wychowaniu dzieci (500+).

Rozdział 85510 – Placówki opiekuńczo - wychowawcze – 1 144 537 zł

- 234 669 zł – kwota na pomoc pieniężną na usamodzielnienie (13 osób), kontynuowanie nauki (15 osób), na pomoc w formie rzeczowej na zagospodarowanie (13 osób) oraz pomoc w uzyskaniu odpowiednich warunków mieszkaniowych (3 osoby) dla wychowanków pochodzących z terenu powiatu lidzbarskiego. Kwotę

ustalono na podstawie wstępnych informacji przekazanych przez właściwe „Centra” i placówki opiekuńczo – wychowawcze, w których wychowankowie przebywają, a pochodzą z terenu powiatu lidzbarskiego oraz o własną analizę dokumentacji wychowanków będących w procesie usamodzielnienia zgodnie z obowiązującymi przepisami ustawy o wspieraniu rodziny i systemie pieczy zastępczej oraz ustawy o pomocy społecznej.

▪ obecnie na terenie innych powiatów nie przebywają dzieci z powiatu lidzbarskiego, w przypadku konieczności umieszczenia dzieci w placówkach opiekuńczo-wychowawczych na terenie innych powiatów należy liczyć się z dodatkowymi wydatkami,

Wydatki w kwocie 24 657 zł to dotacja z BP jako pomoc w wychowaniu dzieci (500+).

GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA – DZIAŁ 900 – 23 000 zł

Wydatki związane z ochroną środowiska – przeznacza się je na zakup publikacji, książek, nagród na konkursy oraz zakup usług pozostałych związanych z:

- wykonaniem kart rejestracyjnych osuwisk
- badaniami zanieczyszczenia gleby i ziemi (rejestr historycznych zanieczyszczeń powierzchni ziemi).

KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA NARODOWEGO – DZIAŁ 921

Rozdział 92116 – 22 000 zł - Biblioteki

Dotacja przekazana do Urzędu Miasta w Lidzbarku Warm. na kontynuację wykonywania zadań powiatowej biblioteki w Miejskiej Bibliotece Publicznej na podstawie porozumienia;

Rozdział 92120 – Zabytki – 50 000 zł

- Dotacja na prace konserwatorskie, restauratorskie lub roboty budowlane przy zabytku wpisanym do rejestru zabytków oraz inne usługi.

Rozdział 92195 – Pozostała działalność – 66 000 zł

Wydatki na organizowanie imprez kulturalnych, konkursów i turniejów np. Konkursy organizowane przez Młodzieżowy Dom Kultury w Lidzbarku Warmińskim:

- II Wojewódzki Konkurs Fotograficzny „Z pamiętnika mojego smartfona”
- II Ogólnopolski Konkurs Plastyczny „Skarby mojego powiatu”
- Ogólnopolski Konkurs Plastyczny „Życie Bajką Jest”
- VIII Powiatowy Konkurs „Zaśpiewaj mi bajkę”
- I Powiatowe ekspresje dziecięce o Złote pióro poezji”
- Powiatowy turniej Tańca „Tańczyć każdy może”,

Nagroda Starosty przyznawana w dziedzinie twórczości artystycznej.

KULTURA FIZYCZNA I SPORT – DZIAŁ 926

Rozdział 92695 – Pozostała działalność – 42 500 zł

- Wydatki na prowadzenie i organizację imprez sportowo – rekreacyjnych, obsługę medyczną, sędziowską oraz nagrody konkursowe, m.in. za udział w sporcie strzeleckim, pływackim, zawodach lekkoatletycznych, konkursie wiedzy „Bezpieczeństwo Ruchu Drogowego”,

■ Nagroda Starosty za osiągnięcie wysokich wyników sportowych we współzawodnictwie wojewódzkim, krajowym

Dochody własne, wydatki oraz jednostki je realizujące przedstawiono w załączniku Nr 10. Rachunki dochodów własnych prowadzone są w 8 jednostkach w 6 rozdziałach. Ogółem przychody jednostki zaplanowały na kwotę 544 550 zł i wydatki również na kwotę 544 550 zł. Źródłem dochodów własnych są wpływy z usług – organizacja imprez kulturalno – oświatowych, sportowo – rekreacyjnych, wystawianie duplikatów świadectw i legitymacji, wynajmu sal lekcyjnych i gimnastycznych, wyżywienie i krótkotrwałe zakwaterowania, darowizny, odsetki od środków zgromadzonych na rachunkach. Pozyskane środki planuje się przeznaczyć na poprawę warunków pobytu uczniów w szkole tj.m.in. na uzupełnienie wydatków bieżącej działalności jak: zakup pomocy naukowych, książek, zakupy materiałów i wyposażenia, drobne naprawy, zakup środków żywności, usługi remontowe, itp. Jednostki nie planują wydatków majątkowych.

W budżecie ujęto również wydatki majątkowe w wysokości 4 463 723 zł:

1. Budowa chodników przy drogach powiatowych (kładki, przepusty, ulice, baza w Ornecie, modernizacja dachu) – 167 000 zł,
2. Przebudowa drogi w miejscowości Rogiedle – 453 223 zł,
3. Budowa kompleksu boisk i bieżni przy ZSO w Lidzbarku W. – 2 725 000 zł,
4. Zagospodarowanie terenu term – 50 000 zł,
5. Zakup wyposażenia drogowego dla Zarządu Dróg Powiatowych – 453 500 zł,
6. Pomoc i wsparcie na dofinansowanie zakupów inwestycyjnych dla OSP – 15 000 zł,
7. Dofinansowanie dla m. Lidzbark W. do ul. Dąbrowskiego – 400 000 zł,
8. Przebudowa odcinka drogi Maków - Blanki - 200 000 zł.

~~Przedkładana~~ Ostateczna wersja projektu budżetu przedłożona Radzie Powiatu określa:

Dochody –	59 821 880 zł
Wydatki –	59 821 880 zł
Deficyt/nadwyżka –	0 zł
Przychody (wolne środki)	3 718 812 zł
Planowane raty spłat kredytów	3 718 812 zł

Przedkładając budżet Zarząd wyraża przekonanie że zawarte w nim kierunki rozdysponowania środków znajdą aprobatę. Powiat na dzień sporządzania budżetu nie otrzymał dofinansowania na składane projekty na 2022 rok (przy jednoczesnym zmniejszeniu subwencji i wpływach z podatku o kwotę 1 477 120 zł) w szczególności na poprawę bezpieczeństwa i stanu dróg poprzez remonty, modernizację i przebudowę będzie więc ponownie składał wnioski o dofinansowanie.

Zarząd przygotowując budżet starał się zapewnić środki na realizację zadań bieżących w kwotach wynikających z najpilniejszych potrzeb oraz możliwości finansowych (zwiększenia w wydatkach bieżących powodowane są przede wszystkim wzrostem w grupie wydatków osobowych spowodowanego wzrostem minimalnego wynagrodzenia i związanych z tym konsekwencjami - pochodne od wynagrodzeń). Powiat stara się poprawić infrastrukturę w celu stworzenia lepszych warunków życia mieszkańców w związku z tym wydatki inwestycyjne są na takim poziomie na jaki stać powiat – robi się to w sposób celowy i przemyślany. Obecne zadłużenie nie zagraża płynności finansowej). Spełnione są również relacje wynikające z art. 243 ustawy o finansach publicznych.