

Objaśnienia do budżetu na rok 2023

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 2023 rok;
- ❖ pisma Ministra Finansów, Inwestycji i Rozwoju dotyczącego:
 1. rocznych planowanych kwot poszczególnych części subwencji ogólnej, przyjętych w projekcie ustawy budżetowej na 2023 rok,
 2. planowanej na 2023 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 2023 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 z deficytem). W projekcie 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 planuje wydatki inwestycyjne w bardzo ograniczonym zakresie w związku z brakiem dofinansowania zewnętrznego oraz projekty realizowane z udziałem środków z funduszy strukturalnych ale tylko jako wydatki bieżące. (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 60 129 513,65 zł i wydatki kwocie 62 961 781,00 zł.

Z powyższego wynika, że w projekcie uchwały budżetowej planuje się deficyt budżetowy w kwocie 2 832 267,65 zł oraz kwotę 1 109 287 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 wyższym o 15 % przewidywanego wykonania roku 2022, pomniejszone o wydatki jednorazowe,
- fundusz nagród w jednostkach organizacyjnych wynikający z obowiązujących regulaminów wynagradzania,
- wydatki na ZFŚS na podstawie aktualnych przepisów prawnych,
- wynagrodzenia i składki na ubezpieczenie społeczne i fundusz pracy, zgodnie z obowiązującymi przepisami,
- wypłaty z tytułu nagród jubileuszowych, dodatków stażowych,
- odpis na dofinansowanie kształcenia 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 86 000 zł,
- 2) nieprzewidziane wydatki na oświatę – 104 000 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 wyższe jak planowane dochody bieżące, które będą pokryte nadwyżką budżetową z 2022 roku.

Dochody budżetu powiatu przedstawia załącznik Nr 2 w szczególności do działów, rozdziałów i paragrafów.

Obliczone prognozy dla naszego powiatu wynoszą:

- **6 473 848 zł** planowany udział we wpływach podatku dochodowego od osób fizycznych,
- **277 500 zł** planowany udział we wpływach podatku od osób prawnych,
- **39 852 662 zł** ogólna kwota subwencji to najbardziej znaczące źródło dochodów co stanowi 66,3% całego budżetu z tego:
 - **9 540 005 zł** - część wyrównawcza subwencji ogólnej
 - z tego: podstawowa część wyrównawczej subwencji ogólnej
 - 5 286 519 zł
 - uzupełniająca część wyrównawczej subwencji ogólnej
 - 4 253 486 zł,
 - **3 800 208 zł** - część równoważąca subwencji ogólnej,
 - **26 512 449 zł** - część oświatowa subwencji ogólnej.

Do budżetu przyjęto dochody uzyskane od Ministra Finansów z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych w kwocie **6 473 848 zł**, które w porównaniu do roku poprzedniego są niższe o kwotę **609 319 zł** tj. o około 9,0%.

Podstawę do wyliczenia na rok 2023 kwot dochodów jednostek samorządu terytorialnego z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych (w kwocie 6 473 848 zł) oraz podatku dochodowego od osób prawnych (w kwocie 277 500 zł) stanowią prognozowane kwoty dochodów z tych podatków przyjęte do opracowania projektu ustawy budżetowej na rok 2023.

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 2021, rok 2020 i rok 2019, 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 2022 r., 30 czerwca 2021 r. i 15 września 2020 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 2021, 2020 i 2019, 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 i należnego podatku dochodowego od osób prawnych według stanu odpowiednio na dzień 30 czerwca 2022 r, 30 czerwca 2021 r, 30 czerwca 2020 r.

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 wyższa o kwotę 3 266 491 zł (8,0 %).

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 wyższa o 3 340 817 zł od kwoty subwencji oświatowej na rok 2022 (13 %). Do naliczenia planowanych kwot subwencji wykorzystano dane zgromadzone w zmodernizowanym systemie informacji oświatowej wg stanu na 30 września 2022 r. 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 2023 zostały uwzględnione skutki finansowe zmiany zakresu zadań oświatowych, w tym:

- zmiana liczby etatów nauczycieli oraz awansu zawodowego,
- zmiana struktury awansu zawodowego i podwyżka średnich wynagrodzeń najniżej zarabiających nauczycieli,
- 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,

- skutki wzrostu średnich wynagrodzeń nauczycieli.

Zakres zadań oświatowych realizowanych przez poszczególne samorządy, stanowiący podstawę do naliczenia jednostkom samorządu terytorialnego planowanych kwot części oświatowej subwencji ogólnej na 2023 r., określony został na podstawie danych zgromadzonych w systemie informacji oświatowej wg stanu na 30 września 2022 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 2022.

Wyliczenia planowanych kwot części oświatowej subwencji ogólnej na 2023 r. dla poszczególnych jednostek samorządu terytorialnego dokonało Ministerstwo Edukacji i Nauki.

Część wyrównawcza subwencji w kwocie 9 540 005 zł jest wyższa w przypadku powiatu o 3 % (302 736 zł) niż planowana na 2022 rok. Subwencja ta traktowana jest jako system wyrównawczy i ma za zadanie ochronę najsłabszych 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 2023 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 2021 r., ustalonej przez Główny Urząd Statystyczny (40 440 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 2022 r. według stanu na dzień 31 grudnia roku poprzedzającego rok bazowy, tj. na dzień 31 grudnia 2021 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 2,2). 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 2021 r. (stopa bezrobocia w kraju – 5,8%, w powiecie – 12,7%).

Część równoważąca subwencji ogólnej jest niższa o 10 % dla powiatu – (zmniejszenie o 377 062 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 2023 rok jest niższa od kwoty planowanych dochodów na 2022 rok.

Prognoza dochodów do otrzymania wg wytycznych Ministerstwa Finansów wynosi: 46 604 010 zł (zwiększenie o 2 735 213 zł w porównaniu z 2022 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 7 732 880 zł, czyli o 430 154 zł niższe niż w roku 2022 (bez uwzględnienia zmian dotacji w trakcie roku) w całości przeznaczone na zadania bieżące 6 760 880 zł oraz inwestycyjne 1 000 000 zł (w załączniku nr 2 dochody wg działów, rozdziałów i paragrafów jest to § 2110 i § 6410 oraz załącznik nr 6),

Według zadań rzeczowych:

- 2 000 zł - prace geodezyjno- urządzeniowe na potrzeby rolnictwa, w tym na scalanie i wymiana gruntów oraz zagospodarowanie poscaleniowe,
- 50 000 – zadania wynikające z ustawy o ochronie gruntów rolnych i leśnych, środowisko, formy ochrony przyrody, wydatki na wynagrodzenia,
- 19 118 – zadania wynikające z ustawy o lasach, środowisko, formy ochrony przyrody, wydatki na wynagrodzenia,
- 2 380 - zadania wynikające z ustawy prawo geologiczne i górnicze, środowisko – formy ochrony przyrody, wydatki na wynagrodzenia,
- 28 988 zł – gospodarowanie mieniem Skarbu Państwa (11 700 zł – wydatki bieżące, 17 288 zł – wydatki na wynagrodzenia),

- 186 609 zł - prace geodezyjne i kartograficzne – 60 000 zł gromadzenie i aktualizacja państwowego zasobu geodezyjnego i kartograficznego, 126 609 zł – wydatki na wynagrodzenia,
- 512 391 zł – kontrole działalności organów administracji architektoniczno – budowlanej, nadzoru budowlanego oraz inspekcje robót budowlanych i utrzymanie obiektów budowlanych (w tym 1 000 zł na wypłatę nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych),
- 684 zł - urzędy wojewódzkie – na ochronę przyrody i krajobrazu,
- 16 000 zł – organizowanie i przeprowadzenie kwalifikacji wojskowej i służby zastępczej,
- 5 950 450 zł - Komendy Powiatowe Państwowej Straży Pożarnej – interwencje ratowniczo-gaśniczych oraz ochrona ludności - 4950 450 zł dotacja na zadania bieżące, 1 000 000 zł – dotacja na wydatki majątkowe
- 132 000 zł – nieodpłatna pomoc prawna oraz edukacja prawna,
- 832 260 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 17 460 zł,

Dochody z tytułu dotacji celowych na podstawie umów i porozumień między jednostkami samorządowymi wynoszą 168 028 zł, z tego:

1. 165 076 zł – na utrzymanie bieżące szkoły podstawowej na podstawie porozumienia z Miastem i Gminą Orneta,
2. 2 952 zł – dotacja z Miasta i Gminy Orneta zgodnie z porozumieniem w sprawie współfinansowania utrzymania Systemu Informatycznego „POJAZD”,

Wielkości przyjęte do 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 1 145 900 zł.:

- 685 500 zł – sprzedaż nieruchomości będących własnością powiatu,
- 3 600 zł – opłaty za trwały zarząd,
- 456 800 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 – (3 743 273 zł) to dochody z opłat komunikacyjnych – 494 000 zł, dochody związane z realizacją zadań zleconych – 102 000 zł, środki z FP na finansowanie wynagrodzeń i składek pracowników PUP – 395 500 zł, wpływy z różnych dochodów i usług – 454 302 zł (m.in. usuwanie pojazdów, 2,5% od wykorzystanych środków PFRON - 47 500 zł oraz wynagrodzenie płatnika, odsetki bankowe 109 870 zł), z opłat za ochronę środowiska – 23 000 zł, zajęcie pasa drogowego – 336 210 zł, wpływy z usług geodezyjnych – 380 000 zł, inne środki – 70 000 zł, są to środki z Agencji Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa na wypłatę ekwiwalentów za wyłączenia gruntów z upraw rolnych, 1 186 160 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 – 109 500 zł.

Prognozowane dochody ujęte w budżecie przedstawiono w podziale na bieżące i majątkowe. Do majątkowych – kwota 1 685 500 zł – zaliczono dotacje na inwestycje oraz sprzedaż majątku natomiast dochody bieżące – to kwota 58 444 013,35 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 144 800 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.

Do budżetu przyjęto wydatki związane z realizacją projektów przy udziale środków unijnych na kwotę 608 022,35 zł. W roku 2023 planuje się realizację projektów:

- "Erasmus+ -Informatycy i logistycy z Ornety na europejskim rynku pracy"
- ZSZCKU w Ornece
- "Cyfrowy Powiat" - Starostwo Powiatowe w Lidzbarku Warmińskim,
- "Wyposażenie pracowni i sal dydaktycznych szkół ogólnokształcących podlegających Powiatowi Lidzbarskiemu"

Przy opracowywaniu budżetu stosując się do nowych rozwiązań należało czynność tę poprzedzić przygotowaniem 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 budżetu, którą Zarząd przedkłada Radzie Powiatu jest z deficytem, uwzględnia środki niezbędne na spłatę rat kredytów w wysokości 2 250 589 zł oraz 1 109 287 zł na obsługę długu (spłata odsetek).

Największym działem jest oświata i wychowanie - 37,1%, a z działem edukacyjna opieka wychowawcza (14,4% - też związanym z oświatą) stanowi 51,5% planowanych wydatków ogółem. Pomoc społeczna, polityka społeczna wraz z działem rodzina stanowi 14,5%, administracja publiczna – 16,1%, transport - 2,8%, bezpieczeństwo publiczne – 9,5 % ogółu wydatków i obsługa długu – 1,8%. Udział pozostałych działów w wydatkach ogółem wynosi 3,8%.

Wydatki dotyczące zadań z zakresu administracji rządowej zleconych powiatowi i innych zadań zleconych ustawami stanowią 12,3% planowanych wydatków ogółem.

Planuje się udzielić dotacji podmiotowych w kwocie 3 196 432 zł i celowych w kwocie 575 047 zł z budżetu powiatu na zadania realizowane przez podmioty należące i nienależące do sektora finansów publicznych.

Udział wydatków bieżących (61 276 281 zł) w wydatkach ogółem (62 961 781 zł) stanowi 97,3% natomiast majątkowych (1 685 500 zł) – 2,7%.

Największą pozycją w wydatkach bieżących są wydatki na wynagrodzenia i pochodne (kwota 42 968 207 zł), stanowią one 70,1% ogółu wydatków bieżących. Na dotacje bieżące zaplanowano 3 810 857 zł, na świadczenia społeczne 2 988 712 zł oraz na obsługę długu 1 109 287 zł.

Ustalono limity wydatków dla poszczególnych jednostek organizacyjnych w rozdziałach.

LEŚNICTWO – DZIAŁ 020

Rozdział 02001 – Gospodarka leśna – 85 000 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. W czerwcu 2023 roku wypłacany będzie ostatni ekwiwalent za zalesianie gruntów rolnych (kończy się 20 letni okres wypłaty ekwiwalentów)

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.

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 **12 000 zł**. Z uwagi na zakończenie 5-letniego okresu gwarancji na uproszczone plany urządzenia lasu sporządzone dla Gminy Lidzbark Warmiński i Gminy Kiwity planuje się w budżecie kwotę w wysokości **3 000 zł** na sporządzenie ewentualnych aneksów do ww. planów.

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

Nadzorem w 2022 roku objętych jest 2 170 ha lasów niestanowiących własności Skarbu Państwa. W 2023 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 2023 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 oznaczników dla nadleśnictw.

Rozdział 02095 – Pozostała działalność – 19 118 zł. - wydatki przeznaczone w całości na wynagrodzenia.

TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ – DZIAŁ 600

Rozdział 60014 – Drogi publiczne powiatowe – 1 647 435 zł

- 793 350 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, znaki drogowe, materiały biurowe, środki czystości) i inne materiały,
- 39 100 zł – remont maszyn, urządzeń, sprzętu, środków transportowych,
- 60 000 zł – serwisowanie i monitorowanie pojazdów, przeglądy techniczne obiektów mostowych, badania techniczne pojazdów, bieżące i zimowe utrzymanie dróg, inne usługi,
- 167 000 zł – wydatki majątkowe – związane są z przebudową przepustów drogowych, kontynuacją budowy bazy obwodu drogowego Nr 2 ul. Mazurska w Ornece, przebudowa dachu budynku gospodarczego – baza Lidzbark Warmiński,
- 453 500 zł – zakup wyposażenia drogowego dla ZDP (m.in. zakup koparki, przyczepy, zmiatarki itp.
- 134 485 zł – 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 85 100 zł przeznacza się na zakup paliwa do aut służbowych Starostwa.

TURYSTYKA – DZIAŁ 630

Rozdział 63003 – Zadania w dziedzinie turystyki i krajoznawstwa

12 000 zł – dotacja na zadania w zakresie turystyki krajoznawstwa – (dla organizacji pozarządowych w ramach konkursu).

GOSPODARKA MIESZKANIOWA – DZIAŁ 700

Rozdział 70005 – Gospodarka gruntami i nieruchomościami – 114 199 zł

w tym dotacja na zadania zlecone – 28 988 zł

- 87 499 zł wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w tym: 17 288 zł z dotacji, a 70 211 zł środki własne,
- 15 000 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 (11 700 zł – dotacja, 15 000 zł – środki własne).

DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA – DZIAŁ 710

Rozdział 71012 – Zadania z zakresu geodezji i kartografii – 483 236 zł

- 220 000 zł – projekt dotyczący modernizacji szczegółowej i pomiarowej osnowy wysokościowej (inwentaryzacja, projekt, uzupełnienie oraz pomiar) dla terenu powiatu lidzbarskiego, dotacja 60 000 i 160 000 zł środki własne (inwentaryzacja, projekt, uzupełnienie oraz pomiar) dla terenu powiatu lidzbarskiego,

- 222 236 zł wynagrodzenia i pochodne – wydatki na wynagrodzenia – 126 609 zł dotacja i 95 627 zł środki własne na uzupełnienie wynagrodzeń,
- 41 000 zł pozostałe wydatki związane są z bieżącymi utrzymaniem – zakup materiałów do plotera, drukarek, biurowe, akcesoriów komputerowych, szkolenia pracowników.

Rozdział 71015 – Nadzór budowlany – 512 391 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 – 316 540 zł

- 296 440zł – diety radnych - uwzględniono pracę rady bez przerwy wakacyjnej,
- 1 700 zł – wydatki na materiały biurowe i wyposażenie Biura Rady,
- 18 400 – aktualizacja programu LEX, zakup usług pozostałych.

Rozdział 75020 – Starostwo Powiatowe – 9 390 725 zł

- 14 990 zł – odzież ochronna, ekwiwalenty za pranie odzieży, okulary korekcyjne z tytułu pracy przy komputerze, środki czystości dla pracowników na stanowiskach robotniczych,

- 4 066 244 zł – wynagrodzenia osobowe pracowników, nagrody jubileuszowe, 2% fundusz nagród,
- 2 212 034 zł – wynagrodzenia osobowe, (planowane są prace interwencyjne w związku z koniecznością uzupełnienia grupy roboczej do prac na drogach), dodatkowe wynagrodzenia roczne, pochodne od wynagrodzeń, ZDP w LW
- 1 089 661 zł – dodatkowe wynagrodzenia roczne oraz pochodne od wynagrodzeń,
- 2 500 zł – wynagrodzenia z tytułu umów zleceń, egzekucja należności,
- 644 955 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,
- 465 200 zł – energia, woda, centralne ogrzewanie – z filią w Ornećce, wyliczenia wg przewidywanego zużycia i aktualnych cen energii elektrycznej, ciepłej i wody,
- 12 000 – zakup środków żywności na potrzeby sekretariatu,
- 50 000 zł – usługi remontowe – konserwacja platform schodowych, konserwacja i naprawy kserokopiarek, przeglądy techniczne i naprawy samochodów służbowych, konserwacja urządzeń klimatycznych, usuwanie innych awarii,
- 5 500 zł – zakup usług zdrowotnych tj. badania lekarskie pracowników,
- 327 390 zł – zakup usług pozostałych m.in. wykonanie tablic rejestracyjnych, usługi pocztowe, przeglądy obiektów, ogłoszenia prasowe, prowadzenie kasy zapomogowo-pożyczkowej, brakowanie

akt niearchiwalnych, audyty zewnętrzne projektów, udział w grupie zakupowej, usługi informatyczne i opieka autorska oprogramowania, obsługa bankowa, usuwanie pojazdów, dokształcanie pracowników (studia wyższe i podyplomowe),

- 39 240 zł – opłaty za usługi telekomunikacyjne, w tym za dzierżawę centrali i rozmowy, za dzierżawę łącza do transmisji danych Lidzbark – Ornet, dostępu do Internetu, usługi telefonii komórkowej starostwa i jednostek,
- 31 000 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,
- 125 277 zł – odpis na ZFŚS wg naliczenia,
- 10 000 zł - podatek od towarów i usług (VAT),
- 1 500 zł – podatek od nieruchomości,
- 30 000 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 Term Warmińskich,
- Inne wydatki – m.in. opłaty za odbiór odpadów komunalnych, pozostałe podatki na rzecz budżetów, zakup usług obejmujących wykonanie tłumaczeń, ekspertyz, analiz i opinii

Rozdział 75075 – Promocja jst – 288 000 zł

Środki przeznacza się m. in. na:

- Dożynki Powiatowo –Gminne (usługi: artystyczne zespołów ludowych, zaproszonych gwiazd, transportowe, drukarskie –zaproszenia, plakaty itp.);
- Jubileusz 25-lecia Powiatu Lidzbarskiego;

- usługi hotelowo-gastronomiczne i konferencyjne;
- stworzenie folderów promocyjnych;
- kampanie na łamach regionalnych telewizji oraz radia;
- 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 – 158 556 zł

- 9 000 zł – składka na rzecz Związku Powiatów Polskich zgodnie z Uchwałą Rady Powiatu o przystąpieniu do ZPP
- 8 000 zł – składka na Stowarzyszenie „Dom Warmiński” oraz składka członka wspierającego Zarząd Oddziału Wojewódzkiego Zarządu OSP RP województwa Warmińsko-Mazurskiego
- 3 000 zł – dotacja celowa przekazana do samorządu województwa na podstawie porozumienia na Biuro Regionalne,
- 122 556 zł -Projekt "Cyfrowy Powiat".

Pozostałe wydatki w kwocie **16 000 zł** przeznacza się na: opłaty konsularne, wizy itp., wynagrodzenie autorskie ZAIKS, zakup ubezpieczeń na wyjazdy zagraniczne oraz opłaty regulaminowe za udział w konkursach, itp.

OBRONA NARODOWA DZIAŁ 752

Rozdział 75224 – Kwalifikacja wojskowa – 44 000 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.

BEZPIECZEŃSTWO PUBLICZNE I OCHRONA PRZECIWPOŻAROWA – DZIAŁ 754

Rozdział 75411 – Komendy Powiatowe Państwowej Straży Pożarnej – dotacja 5 950 450 zł

- **4 950 450 zł** -wydatki finansowane 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,
- **1 000 000 zł** - wydatki inwestycyjne

Pozostałe wydatki w tym dziale w kwocie 38 000 zł zaplanowano z przeznaczeniem na: przeprowadzenie ćwiczenia z zakresu ZK oraz na obronę cywilną, wsparcie przez jst zakupu sprzętu niezbędnego OSP, zakup czujek tlenku węgla, zapewnienie miejsca do zbiorowej kwarantanny, pokrycie kosztów eksploatacji i napraw pojazdów, pokrycie remontów strażnic OSP

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

OBSŁUGA DŁUGU PUBLICZNEGO – DZIAŁ 757

Rozdział 75702 – Obsługa kredytów i pożyczek – 1 109 287 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.

Wyszacowane odsetki do zapłaty wynoszą:

- 373 362 zł z tytułu kredytu (zaciągniętego w BOŚ – spłata 666 667 zł rocznie),
- 316 083,74 zł z tytułu kredytu zaciągniętego w BGK (spłata 600 000 zł rocznie),
- 275 066,06 zł z tytułu kredytu w WBS (spłata 366 667 zł rocznie),
- 20 151 zł z tytułu pożyczki WFOŚiGW (spłata 67 260 zł rocznie),
- 124 623 z tytułu kredytu w BGK (spłata 549 996 zł rocznie).

W roku 2023 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 – 104 000 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 86 000 zł,

OŚWIATA I WYCHOWANIE – DZIAŁ 801

23 344 006 zł - jest to ogólna kwota planowanych wydatków (w tym na wydatki płacowe 17 195 992 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.

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

Rozdział 80101 – 165 076 – Szkoły podstawowe

Rozdział 80102 – 2 982 325 zł – Szkoły podstawowe specjalne, w tym:

- 860 885 zł – Młodzieżowy Ośrodek Wychowawczy,
- 2 121 440 zł – Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy.

Rozdział 80105 – 395 142 zł – Przedszkola specjalne

Rozdział 80115 – 7 247 308 zł – Technika

- 5 476 869 zł – Zespół Szkół Zawodowych w Lidzbarku W.
- 1 770 439 zł – Zespół Szkół Zawodowych CKU w Ornecie,

Rozdział 80116 - 1 144 644 zł – Szkoły policealne

- 1 144 644 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 100 uczniów i od września do grudnia na 120 uczniów. Wysokość dotacji miesięcznej przysługującej na 1 ucznia 696 zł

(technik farmaceuta i terapeuta zajęciowy) natomiast 601 zł (technik masażysta, opiekun medyczny) niepublicznego liceum zaplanowano w wysokości (937 970 zł),

- Szkoła Policealna dla Dorosłych w Lidzbarku W. – wg ilości uczniów - zgodnie ze złożonymi wnioskami od stycznia do sierpnia zaplanowano dotację na 80 uczniów a od września do grudnia na 110 uczniów, Wysokość dotacji 206 674 zł – stawka na ucznia 95 zł.

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

Rozdział 80117 – 1 199 706 zł – Szkoły branżowe I i II stopnia

- 584 536 zł – Zespół Szkół Zawodowych w Lidzbarku W.,
- 613 370 zł – Zespół Szkół Zawodowych CKU w Ornece,
- 1 800 zł – dotacja za praktykę ucznia (z ZSZ CKU)

Rozdział 80120 – 7 280 763 zł - Licea Ogólnokształcące, w tym:

- 3 042 343 zł – Zespół Szkół Ogólnokształcących w Lidzbarku Warmińskim,
- 1 798 617 zł – Zespół Szkół Ogólnokształcących w Ornece,
- 388 015 zł - Wyposażenie pracowni i sal dydaktycznych szkół ogólnokształcących podlegających Powiatowi Lidzbarskiemu
- 2 051 788 zł – Dotacja dla szkół niepublicznych na:
 1. Zaoczne LO dla Dorosłych w Lidzbarku W. – (styczeń – sierpień 100 uczniów, wrzesień – grudzień 150 uczniów), wysokość dotacji przysługującej na 1 ucznia niepublicznego liceum zaplanowano w wysokości 67 zł – ogółem 93 800 zł,

2. Katolickie LO zaplanowana kwota dotacji to 1 879 136 zł na 210 uczniów w okresie styczeń-sierpień i 220 uczniów w okresie wrzesień-grudzień,
3. Niepubliczne LO dla Dorosłych CEZ na 40 uczniów (stawka 67 zł) – 78 852 zł,

Rozdział 80134 – 1 332 233 zł – Szkoły zawodowe specjalne

- przy Specjalnym Ośrodku Szkolno – Wychowawczym w Lidzbarku Warm. – 515 299 zł,
- MOW – 816 934 zł.

Rozdział 80140 - Placówki kształcenia ustawicznego i centra kształcenia zawodowego - 15 364 zł wydatki bieżące.

Rozdział 80146 – Doksztalcanie i doskonalenie nauczycieli – 90 041 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 – 842 369 zł

- 118 908 zł – Zespół Szkół Ogólnokształcących w Lidzbarku W.
- 141 438 zł – Zespół Szkół Zawodowych w Lidzbarku W.
- 258 468 zł – Zespół Szkół Zawodowych CKU w Ornece
- 323 555 zł – Zespół Szkół Ogólnokształcących w Ornece

Rozdział 80195 – Pozostała działalność – 649 035 zł, w tym:

- 33 765 zł – fundusz zdrowotny dla nauczycieli określono na podstawie projektów złożonych przez szkoły,
- 3 450 zł – środki na działalność komisji egzaminacyjnej – awans zawodowy nauczyciela kontraktowego (2 osoby) na nauczyciela mianowanego 2 ekspertów x 250 zł = 500 zł, zaplanowano 6 postępowań co razem wyniesie 3 000 zł (plus 450 zł pochodne gdyby ekspert był emerytem),
- 220 602 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 budżetu średnią kwotę z 2022 roku, czyli 1 753,72 zł, na jednego emeryta. Powyższe dane zostaną skorygowane po zebraniu informacji o wysokości pobieranych przez emerytowanych nauczycieli rent i emerytur,
- 291 818 zł - Projekt Erasmus +,
- 99 400 zł - Projekt z dotacji " Za życiem".

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,

POMOC SPOŁECZNA – DZIAŁ 852

Rozdział 85203 – Ośrodki wspierania – 846 660 zł

- 832 260 zł - dotacja na bieżącą działalność Powiatowego Środowiskowego Domu Samopomocy w Lidzbarku W. Dotacja w porównaniu z 2022 r. jest niższa o 3 492 zł. W domu samopomocy przebywają osoby z zaburzeniami psychicznymi i upośledzone umysłowo,
- 14 400 zł -opłata za pobyt samotnych rodziców z dziećmi na terenie powiatu kętrzyńskiego (1200 zł*12 m-cy)

Rozdział 85218 –Powiatowe Centra Pomocy Rodzinie – 936 063 zł

- 856 802 zł – wydatki na wynagrodzenia pracowników, pochodne od wynagrodzeń,
- 78 761 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 2023). (1 psycholog 8 godz. x 55 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 – 203 105 zł

- 107 707 zł – dotacja na działalność Warsztatów Terapii Zajęciowej przy Orneckim Stowarzyszeniu Wspierania Osób Niepełnosprawnych na bieżącą działalność,
- 92 320 zł – dotacja na działalność Warsztatów Terapii Zajęciowej przy Caritas Archidiecezji Przemysko – Warszawskiej na bieżącą Działalność,
- 3 078 zł – dotacja dla powiatu olsztyńskiego na pokrycie kosztów

rehabilitacji jednego uczestnika w Warsztatach Terapii w Dobrym Mieście.

Rozdział 85324 –Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych – 47 500 zł

- Wydatki związane z obsługą PFRON. Środki finansowe pochodzące z 2,5% odpisu od zrealizowanych zadań przez PCPR (45 0000 zł) i PUP (2 500 zł) przeznacza się na zakupy materiałów biurowych, publikacji merytorycznych, doposażenie jednostki, podróże służbowe, usługi pocztowe, nadzór w ramach usuwania barier dla osób niepełnosprawnych w PCPR w Ornecie.

Rozdział 85333 – Powiatowe urzędy pracy – 2 731 024 zł

wydatki przeznacza się m.in.:

- w kwocie 2 519 793 zł – na wydatki osobowe na wynagrodzenia, łącznie z nagrodami jubileuszowymi, pochodne,
- w kwocie 211 231 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 6 000 zł przeznacza się dla organizacji pozarządowych na zadania w dziedzinie działania na rzecz osób niepełnosprawnych.

EDUKACYJNA OPIEKA WYCHOWAWCZA – DZIAŁ 854

9 081 316 zł – planowane wydatki ogółem (w tym wydatki płacowe 7 283 398 zł)

Rozdział 85403 – Specjalny ośrodek szkolno- wychowawczy – 1 519 654 zł – internat w Lidzbarku Warmińskim.

Wydatki na utrzymanie wychowanków korzystających z internatu. Wydatki płacowe to kwota 1 243 158 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 85406 – Poradnie psychologiczno – pedagogiczne – 952 920 zł -
z tego:**

- 516 781 zł – Poradnia Psychologiczno – Pedagogiczna w Ornece na bieżącą działalność jednostki – wydatki płacowe, wynagrodzenie lekarza biorącego udział w zespole orzekającym oraz wydatki rzeczowe,
- 435 639 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 – 97,89 zł,

Rozdział 85407 – Placówki wychowania pozaszkolnego – 1 180 667 zł

Młodzieżowy Dom Kultury w Lidzbarku Warmińskim na bieżące utrzymanie placówki w tym płacowe 1 055 802 zł, pozostała kwota to wydatki na bieżące utrzymanie jednostki,

Rozdział 85410 – Internaty i bursy szkolne – 557 413 zł

Internat przy Zespole Szkół Zawodowych w Lidzbarku Warmińskim. Wydatki zaplanowano na uczniów zamieszkujących w bursie. Wydatki płacowe to 399 746 zł. Pozostałe wydatki bieżące w kwocie 157 667 zł to przede wszystkim zakup energii cieplnej i elektrycznej, opłaty za telefon, zakup opału do kuchni, naczyń, środków czystości i innych drobnych materiałów, wywóz nieczystości, przeglądy budynku, pranie pościeli i fartuchów itp.

Rozdział 85416 – Pomoc materialna dla uczniów – 52 640 zł

- stypendia roczne – 32 000 zł, dla 16 uczniów (po czterech z każdej ze szkół prowadzonych przez powiat) x 200 zł x 10 miesięcy,
- 20 640 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 1 376 uczniów,

Rozdział 85420 – Młodzieżowe ośrodki wychowawcze – 4 694 717 zł internat

Zaplanowano wydatki na działalność bieżącą. Wydatki płacowe 3 727 589 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 – 29 731 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 – 93 574 zł

- 82 425 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 budżetu średnią kwotę z 2022 roku, czyli 1 753,73 zł, na jednego emeryta. Powyższe dane zostaną skorygowane po zebraniu informacji o wysokości pobieranych przez emerytowanych nauczycieli rent i emerytur.
- 11 149 zł – fundusz zdrowotny nauczycieli określono na podstawie budżetów złożonych przez placówki,

RODZINA – DZIAŁ 855

Rozdział 85508 – Rodziny zastępcze – 3 126 632 zł

- 2 906 312 zł – wydatki na pomoc pieniężną na częściowe pokrycie kosztów utrzymania dzieci w rodzinach zastępczych. Obecnie 64 rodzinach przebywa 106 dzieci i planowane jest przyjęcie 3 nowych dzieci (planowane wydatki z tym związane szacuje się na kwotę 80 000 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 4 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,

- 220 320 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 10 dzieci przebywa w 6 rodzinach zastępczych w 3 powiatach i 1 mieście:
 - Miasto Olsztyn – 1 dziecko,
 - Powiat olsztyński – 5 dzieci,
 - Powiat bartoszycki – 3 dzieci,
 - Powiat braniewski – 1 dziecko.

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

Rozdział 85510 – Placówki opiekuńczo - wychowawcze – 1 253 606 zł
- na działalność bieżącą.

- 232 459 zł – kwota na pomoc pieniężną na usamodzielnienie (18 osób), kontynuowanie nauki (12 osób), na pomoc w formie rzeczowej na zagospodarowanie (14 osób) oraz pomoc w uzyskaniu odpowiednich warunków mieszkaniowych (2 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,

GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA – DZIAŁ 900 - Rozdział 90019 -23 000 zł i 90095 –5 000 zł

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

- wykonaniem pomiaru hałasu, kart rejestracyjnych osuwisk,
- badaniami zanieczyszczenia gleby i ziemi (rejestr historycznych zanieczyszczeń powierzchni ziemi).
- opracowanie Raportu z realizacji programu Ochrony Środowiska dla Powiatu Lidzbarskiego

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 – 65 300 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”,
- III Powiatowe Artystyczne spotkanie z tańcem i muzyką
- III Powiatowy Konkurs Plastyczno – Rękodzielniczy „Maska Karnawałowa”
- III Powiatowy Przegląd Kolęd, Pastoralek i Piosenek Świątecznych „Na Świąteczną nutę”

Ponadto, w ramach rozdziału, dokonywane są zakupy poczęstunku, nagród i innych artykułów w związku z konkursami plastycznymi i imprezami artystycznymi oraz przyznawana jest nagroda Starosty w dziedzinie twórczości artystycznej.

KULTURA FIZYCZNA I SPORT – DZIAŁ 926

Rozdział 92695 – Pozostała działalność – 48 500 zł

- Wydatki na prowadzenie i organizację imprez sportowo – rekreacyjnych, obsługę medyczną, sędziowską oraz nagrody konkursowe, m.in. za udział

w zawodach strzeleckich, pływackich i lekkoatletycznych, konkursie wiedzy turniej piłki nożnej drużyn policyjnych,

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

Dochody własne, wydatki oraz jednostki je realizujące przedstawiono w załączniku Nr 11. Rachunki dochodów własnych prowadzone są w 8 jednostkach w 6 rozdziałach. Ogółem przychody jednostki zaplanowały na kwotę 532 120 zł i wydatki również na kwotę 532 120 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 projekcie budżetu ujęto również wydatki majątkowe w wysokości 1 685 500 zł:

1. Zagospodarowanie terenu term – 50 000 zł, (środki własne)
2. Zakup wyposażenia drogowego dla Zarządu Dróg Powiatowych – 453 500 zł, (środki własne)
3. Remonty przepustów, chodników, kładek - 167 000 zł
4. Pomoc i wsparcie na dofinansowanie zakupów inwestycyjnych dla OSP – 15 000 zł, (środki własne)
5. Modernizacja i przebudowa obiektu i instalacji KPPSP wraz z ociepleniem - 1 000 000 zł.

Ostateczna wersja budżetu przedłożona Radzie Powiatu określa:

Dochody –	60 129 513,35 zł
Wydatki –	62 961 781,00 zł
Deficyt –	2 832 267,57 zł
Przychody	5 082 856,65 zł
Planowane raty spłat kredytów	2 250 589,08 zł

Przedkładając budżet Zarząd wyraża przekonanie, że zawarte w nim kierunki rozdysponowania środków znajdą aprobatę.

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, podwyżkami nauczycieli 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.

