

UCHWAŁA Nr III/24/2018
RADY POWIATU w RYPINIE
z dnia 20 grudnia 2018r.

w sprawie uchwalenia budżetu Powiatu Rypińskiego na rok 2019

Na podstawie art. 12 pkt 5, pk.8 lit.c i d ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2018 r. poz. 995, poz. 1000, poz. 1349, poz. 1432) oraz art. 94, art. 211, art. 212, art. 214, art. 215, art.222, art. 235-237, art.242, art.258 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2077, z 2018 r. poz. 1000, poz. 62, poz. 1366, poz. 1693, poz. 1669), **uchwała się co następuje:**

§ 1. Dochody budżetu w wysokości 58.567.751,00 zł, z tego:

- 1) dochody bieżące w kwocie 51.464.429,00 zł,
 - 2) dochody majątkowe w kwocie 7.103.322,00 zł
- zgodnie z załącznikiem nr 1.

§ 2.1. Wydatki budżetu w wysokości 59.114.596,00 zł, z tego:

- 1) wydatki bieżące w kwocie 49.579.879,00 zł,
 - 2) wydatki majątkowe w kwocie 9.534.717,00 zł,
- zgodnie z załącznikiem nr 2.

2. Limity wydatków na zadania inwestycyjne realizowane w 2019 roku,
zgodnie z załącznikiem nr 3.

§3.1. Deficyt budżetu powiatu w wysokości 546.845,00 zł, który zostanie pokryty przychodami z nadwyżki z lat ubiegłych.

2. Łączną kwotę przychodów w wysokości 803.522,00 zł oraz łączną kwotę rozchodów budżetu w wysokości 256.677,00 zł, zgodnie z załącznikiem Nr 4.

§4. Zestawienie planowanych kwot dotacji udzielanych z budżetu powiatu:

- a) dotacje dla jednostek sektora finansów publicznych w wysokości – 338.839,00 zł,
 - b) dotacje dla jednostek spoza sektora finansów publicznych w wysokości- 760.097,00 zł,
- zgodnie z załącznikiem nr 5.

§5. W budżecie tworzy się rezerwy:

- 1) ogólną w wysokości - 400.000,00 zł,
- 2) celową w wysokości - 1.100.000,00 zł z przeznaczeniem na:
 - a) wydatki bieżące w oświacie i edukacyjnej opiece wychowawczej w kwocie 900.000,00 zł,
 - b) wydatki związane z realizacją programów finansowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej w kwocie 116.600,00 zł,
 - c) realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego w kwocie 83.400,00 zł.

§6. Dochody i wydatki związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych odrębnymi ustawami, zgodnie z załącznikiem nr 6.

§7. Dochody i wydatki związane z realizacją zadań wykonywanych na podstawie porozumień (umów) z jednostkami samorządu terytorialnego, zgodnie z załącznikiem nr 7.

§8. Limity zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek zaciąganych na:

- 1) sfinansowanie przejściowego deficytu budżetu w kwocie - 3.000.000,00 zł.

§9.1. Łączną kwotę udzielanych w roku budżetowym pożyczek, poręczeń i gwarancji w kwocie 3.000.000 zł.

§ 10. Upoważnia się Zarząd Powiatu do:

- 1) zaciągania kredytów i pożyczek do wysokości limitów zobowiązań określonych w § 8 Uchwały;
- 2) dokonywania zmian w planie wydatków bieżących na uposażenia i wynagrodzenia ze stosunku pracy oraz zmian w planie wydatków majątkowych, z wyłączeniem przeniesień między działami oraz likwidacji lub utworzenia nowego zadania inwestycyjnego;
- 3) lokowania wolnych środków budżetowych na rachunkach bankowych w innych bankach niż bank prowadzący obsługę budżetu Powiatu.
- 4) udzielania w roku budżetowym pożyczek, poręczeń i gwarancji do łącznej kwoty 3.000.000,00 zł.

§11. Wykonanie Uchwały powierza się Zarządowi Powiatu.

§12. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2019 roku i podlega publikacji w Dzienniku Urzędowym Województwa Kujawsko-Pomorskiego oraz w Biuletynie Informacji Publicznej Starostwa Powiatowego w Rypinie.

PRZEWODNICZĄCY RADY

Krzysztof Cegiłowski

Uzasadnienie:

Art. 211 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych stanowi, iż budżet jednostki samorządu terytorialnego – będący planem rocznym, jest uchwalany w formie uchwały budżetowej na rok budżetowy.

Uchwała budżetowa określa dochody (z podziałem na dochody bieżące i dochody majątkowe) i wydatki (z podziałem na wydatki bieżące i wydatki majątkowe) oraz przychody i rozchody jednostki i stanowi podstawę gospodarki finansowej jednostki samorządu terytorialnego.

Zgodnie z art. 233 cytowanej ustawy, inicjatywa sporządzenia projektu uchwały budżetowej przysługuje wyłącznie zarządowi jednostki samorządu terytorialnego.

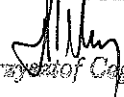
Projekt budżetu podlega opiniowaniu przez Regionalną Izbę Obrachunkową. Zarząd Powiatu w obowiązującym terminie przekazał projekt budżetu Powiatu Rypińskiego na 2019 rok Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Bydgoszczy – Zespół we Włocławku. Uchwałą Nr 13/P/2018 z dnia 30.11.2018 r., Skład Orzekający Nr 10 Regionalnej Izby Obrachunkowej w Bydgoszczy postanowił zaopiniować **pozytywnie** projekt uchwały budżetowej Powiatu Rypińskiego na 2019 r.

Budżet Powiatu Rypińskiego na 2019 rok, zamyka się po stronie dochodów kwotą 58.567.751 zł (w tym dochody bieżące stanowią kwotę 51.464.429 zł) natomiast po stronie wydatków kwotą 59.114.596 zł (w tym wydatki bieżące 49.579.879 zł). Zachowana została relacja wynikająca z art. 242 ustawy o finansach publicznych, z której wynika iż samorząd nie może uchwalić budżetu, w którym planowane wydatki bieżące są wyższe niż planowane dochody bieżące powiększone o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i wolne środki.

W budżecie zaplanowane zostały rezerwy w łącznej kwocie 1.500.000zł, z tego rezerwa ogólna w kwocie 400.000 zł oraz rezerwy celowe w kwocie 1.100.000 zł.

Uchwalenie budżetu należy do wyłącznej właściwości organu stanowiącego, dlatego też Zarząd Powiat wnosi o podjęcie uchwały w zaproponowanej wersji.

PRZEWODNICZĄCY RADY


Krzysztof Ceglowski

INFORMACJA OPISOWA
do budżetu Powiatu Rypińskiego na 2019 rok

I. DOCHODY

Zgodnie z ustawą o dochodach jednostek samorządu terytorialnego z dnia 13 listopada 2003 roku, dochodami powiatu są :

1) dochody własne powiatu , których źródłami są:

- wpływy z opłat stanowiących dochody powiatu, uiszczanych na podstawie odrębnych przepisów,
- dochody uzyskiwane przez powiatowe jednostki budżetowe,
- dochody z majątku powiatu,
- spadki, zapisy, darowizny na rzecz powiatu,
- dochody z kar pieniężnych i grzywien określonych w odrębnych przepisach,
- 5.0% dochodów uzyskiwanych na rzecz budżetu państwa w związku z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami, o ile odrębne przepisy nie stanowią inaczej,
- odsetki od pożyczek udzielanych przez powiat, o ile odrębne przepisy nie stanowią inaczej,
- odsetki od nieterminowo przekazywanych należności stanowiących dochody powiatu,
- odsetki od środków finansowych gromadzonych na rachunkach bankowych powiatu, o ile odrębne przepisy nie stanowią inaczej,
- dotacje z budżetów innych jednostek samorządu terytorialnego,
- inne dochody należne powiatowi na podstawie odrębnych przepisów.

W rozumieniu ustawy, dochodami własnymi powiatu są również udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych od podatników tego podatku zamieszkałych na obszarze powiatu w wysokości 10,25% oraz z podatku dochodowego od osób prawnych w wysokości 1,40%.

2) subwencja ogólna ,

3) dotacje celowe z budżetu państwa na :

- realizację zadań z zakresu administracji rządowej wykonywanych przez powiat w wysokości zapewniającej realizację tych zadań,
- zadania straży i inspekcji w wysokości zapewniającej ich realizację,
- finansowanie lub dofinansowanie zadań własnych powiatu ,
- realizację zadań przez powiat na podstawie porozumień z organami administracji rządowej

Dochodami powiatu mogą również być:

- środki pochodzące ze źródeł zagranicznych niepodlegające zwrotowi,
- środki pochodzące z budżetu Unii Europejskiej
- inne środki określone w odrębnych przepisach.

Katalog źródeł dochodów może być poszerzony o inne dodatkowe wpływy określone w art. 42 ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego.

Informacje zawarte w załączniku nr 1 do projektu uchwały budżetowej wskazują źródła dochodów , jakie wystąpią w budżecie Powiatu Rypińskiego w roku 2019 oraz w pełni obrazują strukturę tych dochodów, a mianowicie :

I. Dochody bieżące – 51.464.429 zł (87,87%), w tym:

- 1) dotacje na realizację zadań rządowych i innych zleconych ustawami - 5.594.100 zł (10,87%),
- 2) dotacje na bieżące zadania własne powiatu – 365.900 zł (0,71%),
- 3) dotacje celowe z b. państwa na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień z organami adm. rządowej 78.300 zł (0,15%),
- 4) subwencja ogólna –27.175.975 zł (52,81%) z tego:
 - część oświatowa – 19.774.729 zł (38,46%),
 - część wyrównawcza- 6.620.097zł (12,88%),
 - część równoważąca – 781.149 zł (1,52%),
- 4) pozostałe dochody bieżące – 18.250.154 zł (35,40%), w tym:
 - udziały we wpływach z podatku PIT i CIT - 7.528.197zł (14,63%),
 - dochody z opłat komunikacyjnych oraz za licencje- 1.045.000zł (2,03%),
 - wpływy z opłat i kar za korzystanie ze środowiska- 80.000 zł (0,16%),
 - wpływy ze sprzedaży map, danych z ewidencji gruntów i budynków oraz innych materiałów i informacji z zasobów powiatowych, a także za czynności związane z prowadzeniem tych zasobów) – 400.000 zł (0,78%),
 - pozostałe dochody realizowane przez Starostwo i jednostki organizacyjne (paragrafy: 0470,0490,0690 0750, 0690, 0970) - 768.774 zł (1,49%),
 - środki otrzymane od pozostałych jednostek sektora finansów publicznych –207.840 zł (0,40%),
 - odsetki od środków zgromadzonych na rachunkach bankowych –30.000 zł (0,06%),
 - dochody związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej –87.620 zł (0,17%),
 - wpływy z usług -3.390.426 zł (w tym: odpłatność pensjonariuszy oraz wpłaty z gmin w DPS –1.903.106 zł, odpłatność za obiady wydawane przez stołówki -503.000 zł, opłaty za korzystanie z basenu – 980.000 zł, inne – 4.320 zł (6,59%),
 - odpłatność z innych powiatów za dzieci przebywające w Domu Dziecka oraz w rodzinach zastępczych – 622.474 zł (1,21%),
 - środki z Funduszu Pracy na finansowanie kosztów wynagrodzenia i składek na ubezpieczenia społeczne pracowników powiatowego urzędu pracy – 279.000 zł(0,54%),
 - dotacja z Gminy Miasta Rypin na dofinansowanie kosztów utrzymania hali i basenu – 953.296 zł (1,85%),
 - dotacje na realizację projektów unijnych (śr. unijne +b. państwa) – 2.857.527 zł (5,55%),

II. Dochody majątkowe- 7.103.322 zł (12,13%), w tym:

- dotacje celowe z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych powiatu –w ramach „Programu rozwoju gminnej i powiatowej infrastruktury drogowej na lata 2016-2019” – 1.670.617 zł (23,52%),
- środki na projekty unijne – 4.745.762 zł (66,81%),
- pomoc finansowa z gmin na dofinansowanie inwestycji drogowych – 686.943 zł(9,67%).

Ze wstępnych danych przekazanych przez Ministerstwo Finansów wynika, iż subwencja ogólna na rok 2019 jest wyższa w porównaniu do roku poprzedniego o kwotę 3.442.646 zł, w tym część wyrównawcza subwencji ogólnej została **zwiększona** o kwotę 959.845zł, część równoważąca o kwotę 68.292 zł, natomiast **część oświatowa subwencji ogólnej o kwotę 2.414.509 zł** w stosunku do kwoty ostatecznej przyznanej na 2018 rok.

Jest to kwota wstępna, która może ulec zmianie po przyjęciu ustawy budżetowej na 2019 rok oraz ogłoszeniu algorytmu na jednego ucznia. Mając jednak na uwadze wzrost uczniów od września 2019 roku w związku z podwójnym naborem, należy spodziewać się iż w wersji ostatecznej nie będzie ona niższa. W kwocie części oświatowej subwencji ogólnej planowanej na 2019 rok zostały uwzględnione podwyżki wynagrodzeń dla nauczycieli o 5% od m-ca stycznia 2019 roku.

Część oświatowa subwencji ogólnej przeznaczona jest na finansowanie oświaty oraz edukacyjnej opieki wychowawczej (Poradni Psychologiczno -Pedagogicznej i internatu przy Zespole Szkół Nr 4 w Nadrożu.)

Część wyrównawcza subwencji ogólnej jest wyższa o 16,96% w porównaniu do roku 2018, tj. wyższa o kwotę 959.845 zł Część wyrównawcza subwencji ogólnej składa się z części podstawowej oraz części uzupełniającej.

Kwotę **podstawową** części wyrównawczej otrzymują powiaty, w których wskaźnik dochodów podatkowych na jednego mieszkańca w powiecie (P) jest mniejszy niż wskaźnik dochodów podatkowych dla wszystkich powiatów (Pp). Przez dochody podatkowe rozumie się łączne dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych oraz udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych. Wysokość należnej powiatowi kwoty podstawowej oblicza się mnożąc liczbę mieszkańców powiatu przez liczbę stanowiącą 90% różnicy między wskaźnikiem Pp, a wskaźnikiem P, co przedstawiają poniższe dane:

1. Wskaźnik **Pp** dla wszystkich powiatów

$$\frac{\text{Doch. podatk. wszystkich powiatów (PIT +CIT za 2017 r.)}}{\text{Liczba mieszkańców w całym kraju na 31.12.2017r.}} = \frac{9.758.796.947}{38.433.558} = 253,91$$

2. Wskaźnik **P** dla powiatu

$$\frac{\text{Dochody podatkowe w powiecie za 2017r.}}{\text{Liczba mieszkańców w powiecie na 31.12.2017r.}} = \frac{6.329.350}{44.029} = 143,75$$

90% x (Pp-P) x liczba mieszkańców w powiecie

tj. 90% (253,91– 143,75) x 44.029 = **4.365.211 zł - część podstawowa**

Część podstawowa subwencji ogólnej wzrosła o kwotę 425.696 zł.

- Część uzupełniająca:

Kwotę uzupełniającą części wyrównawczej subwencji ogólnej otrzymują powiaty, w których wskaźnik bezrobocia w powiecie, obliczony jako iloraz stopy bezrobocia w powiecie i stopy bezrobocia w kraju, zwany wskaźnikiem B, jest wyższy od 1,10. Im wyższy jest ten wskaźnik, tym wyższa jest kwota uzupełniająca w przeliczeniu na jednego mieszkańca danego powiatu. Dla naszego powiatu dane przedstawiają się następująco:

$$1. \text{ Wskaźnik } \mathbf{B} = \frac{\text{stopa bezrobocia w powiecie za 2017 r.}}{\text{stopa bezrobocia w kraju za 2017 r.}} = \frac{11,7}{6,6} = 1,773$$

jeżeli wskaźnik $B > 1,40$ to $5,25\% \times Pp + 40\% \times Pp \times (B-1,40) \times$ liczba mieszk. w powiecie- czyli: różnica między wskaźnikiem B a liczbą 1,40 (tj. 0,373) pomnożona przez liczbę stanowiącą 40 % wartości wskaźnika Pp + 5,25% wskaźnika Pp pomnożone przez liczbę mieszkańców

$$((253,91 \times 5,25\%) + (253,91 \times 40\%) \times 0,373) \times 44.029 = (13,330275 + 37,883372) \times 44.029 = 32,91398 \times 44.219 = \mathbf{2.254.886 \text{ zł} - \text{część uzupełniająca}}$$

W porównaniu do roku 2018 część uzupełniająca subwencji ogólnej uległa zwiększeniu o kwotę 534.149 zł.

Natomiast **część równoważąca** subwencji ogólnej na 2019 rok wynosi **781.149 zł** i jest wyższa w porównaniu do roku poprzedniego o kwotę 68.292 zł.

Znaczącym źródłem dochodów dla naszego budżetu są **udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych**, które są dochodami własnymi powiatu. Ministerstwo Finansów na 2019 rok określiło kwotę wpływów z tego tytułu w wysokości 7.579.197 zł, jednakże do planu budżetu przyjęto kwotę 7.328.197 zł (wzrost o kwotę 854.708 zł w porównaniu do zaplanowanej na 2018 rok). Przekazana informacja o planowanych dochodach z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych nie ma charakteru dyrektywnego, a jedynie informacyjno-szacunkowy, ponieważ dochody podatkowe planowane są w budżecie państwa na podstawie szacunków i prognoz. Realizacja tych dochodów może ulec zmianie, z powodów, na które Ministerstwo Finansów nie ma bezpośredniego wpływu.

Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat przeznaczone są na finansowanie :

- 1) Gospodarki gruntami i nieruchomościami - 58.000 zł,
- 2) Zadań z zakresu geodezji i kartografii -113.200 zł,
- 3) Powiatowego Inspektoratu Nadzoru Budowlanego -362.700 zł,
- 4) Starostwa Powiatowego (urzędy wojewódzkie) -39.800 zł,
- 5) Kwalifikacji wojskowej - 25.000 zł,
- 6) Pozostałych wydatków obronnych- 4.000 zł,
- 7) Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej - 3.531.500 zł,
- 8) Nieodpłatnej pomocy prawnej - 132.000 zł,
- 9) Składek na ubezpieczenia zdrowotne oraz świadczenia dla osób nie objętych obowiązkiem ubezpieczenia zdrowotnego - 1.034.000 zł,
- 10) Zespołu do spraw orzekania o niepełnosprawności - 82.600 zł,
- 11) Wspieranie rodziny - 9.900 zł,
- 12) Rodzin zastępczych (dodatek 500+) - 201.400 zł

Łącznie powyższe dotacje stanowią kwotę 5.594.100 zł i dla większości zadań są one porównywalne w stosunku do roku poprzedniego. Wyjątek stanowią przyznane środki na funkcjonowanie Komendy Powiatowej PSP, które są wyższe w stosunku do roku ubiegłego o kwotę 220.000 zł oraz środki na wypłatę dodatku wychowawczego - wyższe o 61.300 zł. Natomiast dotacja na składki zdrowotne za osoby bezrobotne oraz dzieci z Domu Dziecka jest niższa o kwotę 113.000 zł (mniejsza liczba bezrobotnych, za których odprowadzana jest składka zdrowotna).

Powyższe wielkości dotacji celowych mogą ulec zmianie w toku dalszych prac nad projektem ustawy budżetowej na 2019 rok. O ostatecznych wielkościach dotacji, jednostki samorządu

terytorialnego zostaną poinformowane odrębnym pismem, po podpisaniu przez Prezydenta RP ustawy budżetowej na 2019 rok.

Dotacje celowe z budżetu państwa na wykonanie zadań własnych powiatu przeznaczone są na dofinansowanie funkcjonowania Domu Pomocy Społecznej „KOMBATANT” w Ugoszczu. Zgodnie z obowiązującymi przepisami od 2004 roku powiat otrzymuje dotację tylko na pensjonariuszy przyjętych do dnia 31.12.2003 roku, bądź ze skierowaniami wydanymi przed tym dniem. Na nowo przyjętych mieszkańców odpłatność za pobyt w domu pomocy społecznej ponosi gmina, z której osoba została skierowana. Kwota odpłatności stanowi różnicę między średnim kosztem utrzymania w domu pomocy społecznej a opłatami wnoszonymi przez pensjonariuszy. Na rok 2019 kwota przyznanej dotacji od Wojewody określona została na kwotę 365.900 zł. Kwota dotacji jednak korygowana jest w ciągu roku, na podstawie składanych comiesięcznych meldunków o stanie pensjonariuszy przyjętych na starych zasadach i może ulec zmniejszeniu.

Począwszy od 2005 roku, powiat nie otrzymuje już dotacji na funkcjonowanie placówek opiekuńczo-wychowawczych tj. dla Domu Dziecka. Zgodnie z obowiązującą ustawą o dochodach jednostek samorządu terytorialnego, finansowanie tych placówek należy zabezpieczyć ze środków własnych samorządu oraz ze środków innych powiatów. Powiat prowadzący placówkę opiekuńczo-wychowawczą jest zobowiązany do ustalania powiatów, właściwych ze względu na miejsce zamieszkania przebywających w placówce dzieci przed ich skierowaniem do tej placówki, jak też do zawierania z właściwym powiatem umów określających warunki i sposób przekazywania środków finansowych. W 2019 roku planuje się pozyskać dochody z tego tytułu w łącznej wysokości 515.478 zł.

Do skalkulowania dochodów z tego tytułu przyjęto obowiązujący koszt utrzymania dziecka w naszej Placówce w wysokości 4.295,65 zł miesięcznie oraz 10-oro dzieci z innych powiatów (według aktualnego stanu dzieci z innych powiatów przebywających w Domu Dziecka).

Wpłaty z innych powiatów za dzieci umieszczone w rodzinach zastępczych na terenie naszego powiatu zaplanowano w kwocie 106.996 zł.

Ponadto zaplanowano również wpłaty z gmin z tyt. odpłatności za swoje dzieci umieszczone w placówkach opiekuńczo-wychowawczych oraz w rodzinach zastępczych w łącznej kwocie 218.262 zł (plan na 2018 r. 184.986zł). Wynika to z ustawy z dnia 9 czerwca 2011 roku o wspieraniu rodziny i systemie pieczy zastępczej, która nakłada obowiązek pokrywania przez gminy części świadczeń przypadających na jedno dziecko (od 10 do 50 % w zależności od okresu przebywania dziecka w pieczy zastępczej).

Planowane dochody bieżące realizowane bezpośrednio przez Starostwo Powiatowe (dochody z komunikacji, licencji, różnych opłat, wynajmu, dzierżaw, odsetki bankowe, inne), przyjęto do planu na poziomie przewidywanego wykonania w roku 2018 tj. na kwotę 1.269.721 zł.

Wpływy ze sprzedaży map, danych z ewidencji gruntów i budynków oraz innych materiałów i informacji z zasobów powiatowych, a także za czynności związane z prowadzeniem tych zasobów określono na kwotę 400.000 zł (plan na 2018 r -350.000 zł), natomiast wpływy z opłat i kar za korzystanie ze środowiska w wysokości 80.000 zł tj. na poziomie roku poprzedniego.

Dochody bieżące realizowane przez pozostałe jednostki organizacyjne powiatu zaplanowano na poziomie przewidywanego wykonania w roku 2018 – jest to kwota 4.052.099 zł, w tym dochody jednostek oświatowych zaplanowano łącznie na kwotę 1.637.715 zł, pozostałych jednostek na kwotę 2.414.384 zł (są to dochody z wynajmu pomieszczeń, ze świadczonych



usług na RCSie, ze stołówek, opłat za internat, odpłatności pensjonariuszy i gmin za pobyt w DPS-ie, za zajęcie pasa drogowego i inne).

Zaplanowano dotację z Gminy Miasta Rypin w kwocie 953.296 zł na dofinansowanie funkcjonowania Rypińskiego Centrum Sportu (planowane wydatki 2.968.593 zł – planowane dochody 1.062.000 zł = $1.906.593\text{zł} \times 50\% = 953.296,50\text{zł}$).

Zaplanowano również środki na dofinansowanie inwestycji drogowych na złożone wnioski:

1) z budżetu Wojewody w ramach „Programu rozwoju gminnej i powiatowej infrastruktury drogowej na lata 2016-2019” -50% wartości zadania tj. kwotę 1.670.617 zł na „Przebudowę drogi powiatowej Nr 2226C Rogowo-Wymyślin od km 0+000 do km 4+369”.

Po stronie dochodów zaplanowano również wpływy w kwocie 501.185 zł z tytułu pomocy finansowej z gminy Rogowo na dofinansowanie ww. drogi (30% udziału własnego środków).

2) ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego na „Rozbudowę drogi powiatowej nr 2208C Starorypin-Rypin wraz z przebudową mostu na rzece Rypienica”-85% wartości zadania tj. kwotę 3.508.756,49 zł.

Po stronie dochodów zaplanowano również wpływy w kwocie 185.758 zł z tytułu pomocy finansowej z gmin na dofinansowanie ww. drogi tj. 30% udziału własnego środków (w tym z Gminy Rypin -25.783,17 zł, z Gminy Miasta Rypin – 159.974,53 zł).

Poza tym zaplanowano również środki unijne i z budżetu państwa na realizację następujących projektów:

- „Budowa hali warsztatowej przy Zespole Szkół Nr 4im. Ziemi Dobrzyńskiej w Nadrożu” – 149.377 zł,
- „Rozbudowa i przebudowa Zespołu Szkół Nr 2 im. Unii Europejskiej w Rypinie – 382.253 zł,
- „Zakup wyposażenia dla potrzeb kształcenia zawodowego” – 2.271.487 zł,
- Dobry zawód -Lepsza przyszłość” – 296.070 zł,
- „Rodzina w Centrum”- 193.125 zł,
- Infostrada Kujaw i Pomorza 2.0”- 705.376 zł

II. WYDATKI

Przystępując do prac nad projektem budżetu na 2019 rok, Zarząd Powiatu w Rypinie podjął stosowną uchwałę, określając w niej metody kalkulacji dochodów i wydatków dla powiatowych jednostek organizacyjnych. Przyjęto między innymi w zakresie planowania wydatków następujące założenia:

1) podstawą planowania wynagrodzeń osobowych na 2019 rok są:

- a) zatrudnienie wg stanu na dzień 30 września 2018 rok,
- b) wynagrodzenia nauczycieli skalkulowane na podstawie obowiązujących przepisów w tym zakresie, z uwzględnieniem planowanego wzrostu dodatków stażowych, przewidywanych wypłat nagród jubileuszowych, planowanych odpraw emerytalnych. Do kalkulacji funduszu wynagrodzeń ujęto skutki podwyżek płac dla nauczycieli o 5% od m-ca stycznia 2019 oraz skutki wzrostu minimalnego wynagrodzenia do kwoty 2.250 zł dla pracowników administracji i obsługi.



- c) wynagrodzenia dla pozostałych pracowników zatrudnionych w powiatowych jednostkach organizacyjnych- skalkulowane na podstawie stawek wynagrodzeń obowiązujących w dniu 30 września 2018 roku, z uwzględnieniem planowanego wzrostu dodatków stażowych, planowanych nagród jubileuszowych oraz planowanych odpraw emerytalnych. Do kalkulacji funduszu wynagrodzeń ujęto skutki finansowe z tytułu wzrostu minimalnego wynagrodzenia do kwoty 2.250 zł.
- 2) podstawę do planowania dodatkowego wynagrodzenia rocznego stanowi kwota przewidywanego wykonania wynagrodzeń osobowych za 2017 rok- z uwzględnieniem osób uprawnionych- pomniejszona o wyłączenia wynikające z ustawy, pomnożona przez 8,5%;
- 3) przy kalkulacji wydatków z tytułu składek ZUS i składki na Fundusz Pracy uwzględniono stawki wynikające z przepisów o ubezpieczeniach społecznych, z uwzględnieniem zróżnicowanych składek na ubezpieczenia wypadkowe;
- 4) odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych przyjęto w wysokości 1.229,30 zł na jeden etat kalkulacyjny (jako podstawę do naliczenia odpisu przyjęto przeciętne wynagrodzenie z II półrocza 2013 roku, tj. kwotę 3.278,14 zł), natomiast dla nauczycieli w wysokości ustalonej jako iloczyn liczby nauczycieli ujętej w zatwierdzonym arkuszu organizacyjnym na rok szkolny 2018/2019 (po przeliczeniu na pełny wymiar zajęć) i 110% kwoty bazowej określonej dla pracowników państwowej sfery budżetowej- kwotę bazową przyjęto ze stycznia 2012 roku tj. 2.618,10 zł x110%, co daje kwotę odpisu 2.879,91 zł na jeden etat kalkulacyjny,
- 5) planowane zadania z zakresu administracji rządowej – na podstawie wytycznych przekazanych przez odpowiednie organy tej administracji;
- 6) podstawą planowania wydatków na 2019 rok przez dom pomocy społecznej będący powiatową jednostką organizacyjną, jest plan wydatków, stanowiący sumę planowanych dochodów z odpłatności mieszkańców , planowanej dotacji na dofinansowanie kosztów utrzymania mieszkańców przyjętych do DPS na podstawie decyzji wydanych przed 1 stycznia 2004 roku oraz planowanych wpływów z gmin na mieszkańców przyjętych na nowych zasadach.
- 7) wydatki rzeczowe pozostałych powiatowych jednostek organizacyjnych zaplanowano na poziomie nie przekraczającym 95% przewidywanego wykonania w 2018r., przy uwzględnieniu faktycznych potrzeb wynikających z zawartych umów, z wyłączeniem poniesionych wydatków o charakterze jednorazowym. Wyjątek stanowią wydatki na zakup energii cieplnej, które planowano na poziomie 100% przewidywanego wykonania w 2018 roku oraz energii elektrycznej, które zaplanowano na poziomie 130% przewidywanego wykonania w roku 2018.

Nadrzędną zasadą przy konstrukcji projektu budżetu na 2019 rok jest zasada wynikająca z art. 242 ustawy o finansach publicznych tj. wydatki bieżące nie mogą być wyższe od dochodów bieżących. Wszelkie wydatki kalkulowano w sposób celowy, oszczędny i realny, mając na uwadze ograniczenia planowanych wydatków do niezbędných.

Do opracowania planu wydatków budżetowych na rok 2019 w zakresie zadań z zakresu administracji rządowej, przyjęto założenia wynikające ze wstępnych danych dotyczących dochodów w zakresie dotacji celowych na ten cel. Środki na wydatki z zakresu administracji rządowej ustalone zostały w większości do wysokości ustalonych kwot dotacji. Wyjątkiem jest Zespół d/s orzekania o niepełnosprawności, do którego samorząd dokłada kwotę 77.642 zł, zabezpieczając środki między innymi na płace i pochodne dla pracownika obsługującego

Zespół. Ponadto ze środków własnych dofinansowani są pracownicy zatrudnieni w Starostwie, realizujący zadania z zakresu administracji rządowej, gdyż dotacja od Wojewody w tym zakresie każdego roku jest niewystarczająca.

Analiza zaplanowanych wydatków budżetu Powiatu Rypińskiego przedstawia się następująco :

1. LEŚNICTWO – dział 020

a) Gospodarka leśna – rozdział 02001

W rozdziale tym powiat będzie płacił ekwiwalenty pieniężne rolnikom z terenu powiatu za zalesienie gruntów. Środki w całości pochodzą z Agencji Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa i stanowią one kwotę 207.840 zł.

2. TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ – dział 600

1) rozdział 60014 – drogi publiczne powiatowe

Zarząd Powiatu będący zarządcą dróg powiatowych przekazał zadania do realizacji w tym zakresie, powołanemu przez Radę Powiatu w Rypinie Zarządowi Dróg Powiatowych .

Zaplanowane środki na 2019 r. wynoszą 9.368.183 zł. Z ogólnej kwoty zaplanowanych środków w budżecie Zarządu Dróg Powiatowych, środki na wydatki bieżące wynoszą 1.688.999 zł i są one na poziomie porównywalnym do roku poprzedniego. W ramach tych środków na bieżące i zimowe utrzymanie dróg powiatowych łącznie z remontami cząstkowymi zabezpieczono środki w kwocie 689.000 zł, w tym na koszenie traw i chwastów dwukrotnie 200.000 zł. Należy też dodać, iż Jednostka posiada na wyposażeniu koparko-ładowarkę, co pozwala na wykonywanie wielu bieżących robót na drogach we własnym zakresie. Kwotę 120.000 zł zabezpieczono na sporządzenie ewidencji dróg, zgodnie z zaleceniami Najwyższej Izby Kontroli.

W ramach zaplanowanych środków na bieżące utrzymanie dróg, zabezpieczone są środki w kwocie 50.000 zł na utrzymanie drogi powiatowej realizowanej z dofinansowaniem z Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich w roku 2016 tj. „Przebudowy drogi powiatowej nr 2225C Stary Kobrzyniec-Czumsk Duży-gr. woj. (Szczutowo)na odcinku Rogówko-Sosnowo od k. 1+500 do km 8+359 – etap 1 od km 1+500 do km 3+712,76”- okres trwałości projektu.

Zaplanowane środki na płace i pochodne łącznie z odpisem na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych wynoszą 699.639 zł i stanowią 41,42 % zaplanowanych środków na wydatki bieżące w tej Jednostce.

W zakresie zadań inwestycyjnych środki w kwocie 7.679.184 zł zaplanowano na:

1) W ramach rozwoju gminnej i powiatowej infrastruktury drogowej na lata 2016-2019”

- „Przebudowę drogi powiatowej Nr 2226C Rogowo-Wymyślin od km 0+000 do km 4+369”- wartość zadania 3.341.235 zł (planowane dofinansowanie z budżetu Wojewody 1.670.617 zł, pomoc finansowa z Gminy Rogowo- 501.185 zł, tj.30% udziału własnego środków).

2) ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego na „Rozbudowę drogi powiatowej nr 2208C Starorypin-Rypin wraz z przebudową mostu na rzece Rypienica”- wartość zadania 4.127.949 zł (planowane dofinansowanie ze środków unijnych -85% wartości zadania tj. kwota 3.508.756,49 zł, pomoc finansowa z gmin -185.758 zł – z gm. Rypin 25.783,17, Gminy Miasta Rypin 159.974,53 zł).

Ponadto na realizację tego zadania zabezpieczono środki w kwocie 160.000 zł na wypłatę odszkodowań za wywłaszczone nieruchomości zajęte pod drogę publiczną.

Kwotę 50.000 zł zaplanowano na opracowanie dokumentacji projektowych w zakresie planowanych do modernizacji dróg powiatowych w latach następnych.

Zaplanowane zadania w zakresie modernizacji dróg powiatowych realizowane będą tylko w sytuacji pozyskania środków zewnętrznych.

3. GOSPODARKA MIESZKANIOWA – dział 700, rozdział 70005 – gospodarka gruntami i nieruchomościami

Środki na wydatki w tym dziale zaplanowane w kwocie 109.094 zł przeznaczone będą na :

- sfinansowanie kosztów wynagrodzeń pracowników realizujących zadania w zakresie gospodarowania nieruchomościami Skarbu Państwa (płace, pochodne, odpis na z.f.ś.s.)- 71.094 zł, z tego sfinansowane dotacją celową od Wojewody w kwocie 43.000 zł,
- wyceny nieruchomości stanowiących własność Skarbu Państwa, regulację stanów prawnych gruntów Skarbu Państwa ,aktualizację opłat z tytułu użytkowania wieczystego , trwałego zarządu , dzierżawy itp. 15.000 zł -dotacja od Wojewody.

Ponadto w rozdziale tym z dochodów własnych zaplanowano kwotę 23.000 zł na regulacje stanów prawnych oraz na wydatki związane z gospodarowaniem nieruchomościami będącymi własnością powiatu.

4 .DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA – dział 710

a) zadania z zakresu geodezji i kartografii – rozdział 71012

Zaplanowane środki w tym rozdziale w łącznej kwocie 501.467 zł przeznaczone będą na wydatki w zakresie geodezji i kartografii, w tym środki na wynagrodzenia i pochodne łącznie z odpisem na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych stanowią kwotę 386.547 zł (w tym 73.200 zł – dotacja od Wojewody). Kwotę 8.806 zł zaplanowano na składkę do Związku Powiatów Województwa Kujawsko-Pomorskiego. Pozostałe wydatki rzeczowe w kwocie 106.114 zł wykorzystane będą na opracowania dokumentacji geodezyjnej i kartograficznej, zakup materiałów biurowych, zakup usług remontowych, szkolenia i inne wydatki (w tym 40.000 zł sfinansowane dotacją od Wojewody).

b) nadzór budowlany – rozdział 71015

Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego to jedna z jednostek budżetowych wchodzących w skład powiatowej administracji zespolonej. Wykonuje wyłącznie zadania z zakresu administracji rządowej i środki przeznaczone na jego funkcjonowanie w całości pochodzą z dotacji celowej od Wojewody. Na rok 2019 przyznana dotacja wynosi 362.700 zł i jest wyższa o 26.700 zł od kwoty przyznanej na rok 2018. W ramach przyznanej dotacji zabezpieczono środki na płace i pochodne (wynikające z obowiązujących umów o pracę) oraz odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych, które wynoszą 300.618 zł, co stanowi 82,88 % ogółu zaplanowanych wydatków. Środki na wydatki rzeczowe stanowią kwotę 62.082 zł i przeznaczone będą na bieżące funkcjonowanie Inspektoratu.

5. INFORMATYKA – dz. 720, rozdz. 72095 – pozostała działalność

W tym rozdziale zaplanowano środki na realizację projektu pn. Infostrada Kujaw i Pomorza 2.0. Projekt będzie realizowany w latach 2017-2021. Liderem projektu jest Urząd Marszałkowski a Powiaty są Partnerami. Ogólna wartość projektu dla naszego powiatu wynosi 1.693.089 zł, w tym dofinansowanie ze środków unijnych 1.383.387 zł, łączna kwota udziału własnego środków wynosi 309.702 zł.

Na rok 2019 zabezpieczono środki na wydatki w kwocie 859.848 zł, w tym wydatki realizowane przez Partnera -powiat 856.739 zł(w tym: dofinansowanie 705.376 zł, udział własny środków 151.363 zł)oraz dotację dla Lidera w kwocie 3.109 zł.

Poza tym zaplanowano środki w kwocie 3.000 zł na wydatki związane z trwałością zrealizowanego projektu pn. „Infostrada Kujaw i Pomorza”.

6. ADMINISTRACJA PUBLICZNA – dział 750

a) Urzędy wojewódzkie – rozdział 75011

W ramach tego rozdziału Starostwo pokrywa wydatki wykonując zadania z zakresu administracji rządowej. Przyznane środki przez Wojewodę przeznaczone są na częściowe pokrycie wynagrodzeń wraz z pochodnymi dla pracowników realizujących te zadania. Zaplanowane środki na wydatki w tym zakresie wynoszą 104.598 zł, w tym pokryte dotacją z budżetu Wojewody w kwocie 39.800 zł, środki własne 64.798 zł.

b) Rady powiatów – rozdział 75019

Wydatki w tym rozdziale na 2019 rok zaplanowano w łącznej kwocie 275.127 zł i są one na poziomie porównywalnym do roku poprzedniego. Największą pozycją wydatków są diety radnych tj. kwota 205.200 zł, co stanowi 74,58% ogółu wydatków w tym rozdziale. Zaplanowana kwota na diety jest na poziomie roku ubiegłego. Wynika to z faktu ustalenia diet w stałych kwotach. W planie wydatków w tym rozdziale ujęto wynagrodzenie oraz pochodne od płac wraz z odpisem na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych dla pracownika obsługującego biuro rady, tj. kwotę 61.336 zł oraz środki na pozostałe wydatki rzeczowe w kwocie 8.591 zł.

c) Starostwo Powiatowe – rozdział 75020

Zaplanowane środki na wydatki dla Starostwa Powiatowego stanowią kwotę 3.890.007 zł, w tym środki na wydatki bieżące 3.845.007zł. W wydatkach bieżących, środki na płace i pochodne wraz z odpisem na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych zajmują kwotę 2.858.547 zł, co stanowi 74,34 % tych wydatków Środki na wynagrodzenia i pochodne są wyższe w porównaniu do roku ubiegłego w związku z planowanymi nagrodami jubileuszowymi dla 4 pracowników oraz planowanymi odprawami emerytalnymi dla 6 pracowników, na co zabezpieczono kwotę 204.805,80 zł.

Pozostałe wydatki rzeczowe zaplanowano na poziomie przewidywanego wykonania w roku 2018 z wyłączeniem wydatków o charakterze jednorazowym.

W wydatkach majątkowych zaplanowano łącznie kwotę 45.000 zł z przeznaczeniem na zakup sprzętu i oprogramowania (20.000 zł) oraz na wykonanie klimatyzacji na Sali konferencyjnej w budynku Starostwa (25.000 zł).

d) Kwalifikacja wojskowa – rozdział 75045

Środki przeznaczone na kwalifikację wojskową w roku 2019 wynoszą 25.000 zł i są one o 1.000 zł wyższe w porównaniu do roku poprzedniego. Jest to zadanie z zakresu administracji rządowej wykonywane przez powiat i w całości wydatki pokrywane są dotacją celową z budżetu państwa.

e) Promocja jednostek samorządu terytorialnego – rozdział 75075

W rozdziale tym wyodrębniono wydatki związane z promocją powiatu. Ustalono one zostały na kwotę 37.000 zł i przeznaczone zostaną na wykonanie materiałów reklamowych, kalendarzy, druk Gazety Powiatu Rypińskiego.

f) Wspólna obsługa jednostek samorządu terytorialnego – rozdział 75085

W rozdziale tym zabezpieczone są środki na wydatki związane z utworzoną jednostką pn. Powiatowy Zespół Obsługi Oświaty, który prowadzi obsługę finansowo-księgową oraz kadry dla wszystkich jednostek oświatowych. Zaplanowane środki na 2019 rok na funkcjonowanie tej Jednostki wynoszą 608.957 zł, w tym na wynagrodzenia i pochodne łącznie z odpisem na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych przeznaczono kwotę 552.328 zł i są niższe w porównaniu do roku poprzedniego, w związku ze zmniejszeniem zatrudnienia w Jednostce. Zaplanowane środki na wydatki pracownicze zajmują w strukturze ogółu zaplanowanych środków dla tej Jednostki 90,7% .

g) Pozostała działalność – 75095

Zaplanowana kwota 7.045 zł dotyczy zabezpieczenia środków na składkę do Związku Powiatów Polskich. Zgodnie z Uchwałą Zgromadzenia Ogólnego Związku Powiatów Polskich, wysokość rocznej składki członkowskiej na 2019 rok wynosi 0,16 zł od jednego mieszkańca powiatu(44.029 x 0,16 zł).

8. OBRONA NARODOWA – rozdz. 75212 Pozostałe wydatki obronne

W rozdziale tym zaplanowane środki na wydatki wynoszą 4.000 zł i w całości sfinansowane są dotacją od Wojewody.

**9. BEZPIECZEŃSTWO PUBLICZNE I OCHRONA PRZECIWPOŻAROWA –
dział 754**

a) Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej – rozdział 75411

Na wydatki związane z funkcjonowaniem Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej w Rypinie powiat otrzymał dotację z budżetu państwa w kwocie 3.531.500 zł i jest wyższa o 220.000 zł od kwoty przyznanej we wstępnej informacji na rok 2018.

W zaplanowanych wydatkach na wynagrodzenia, uposażenia funkcjonariuszy, pochodne oraz świadczenia przysługujące strażakom zgodnie z ustawą o PSP przeznaczono kwotę 3.413.648 zł, co stanowi 96,66% ogółu zaplanowanych środków na wydatki. Pozostałe środki na wydatki rzeczowe związane z funkcjonowaniem Komendy stanowią kwotę 117.852 zł i są niższe o ponad 40.000zł od zaplanowanych na 2018 rok. Należy jednak mieć nadzieję, iż w trakcie roku budżetowego środki będą zwiększane, tak jak jest to praktykowane od wielu lat.

b) Ochotnicze Straże Pożarne– rozdział 75412 oraz rozdz. 75495-pozostała działalność

W powyższych rozdziałach zabezpieczono środki w łącznej kwocie 5.000 zł z przeznaczeniem na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom, na co ogłoszony zostanie konkurs. Zaplanowane środki są na poziomie roku ubiegłego.

10. WYMIAR SPRAWIEDLIWOŚCI

a) Nieodpłatna pomoc prawna – rozdz. 75515

W rozdziale tym zabezpieczono środki w kwocie 132.000 zł na sfinansowanie zadania polegającego na udzielaniu nieodpłatnej pomocy prawnej, wynikającego z ustawy z dnia 5 sierpnia 2015 roku o nieodpłatnej pomocy prawnej oraz edukacji prawnej. Powyższe zadanie realizowane jest jako zadanie zlecone z zakresu administracji rządowej przez powiaty w porozumieniu z gminami albo samodzielnie, do którego finansowania właściwym dysponentem części budżetowej jest Wojewoda Kujawsko-Pomorski. Tak więc zaplanowane środki na wydatki w całości pochodzą z dotacji od Wojewody.

11. RÓŻNE ROZLICZENIA – dział 758

a) Rezerwy ogólne i celowe – rozdział 75818

Zgodnie z przepisami art. 222 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych, w budżecie jednostki samorządu terytorialnego tworzy się rezerwę ogólną, w wysokości nie niższej niż 0,1% i nie wyższej niż 1% wydatków budżetu oraz mogą być tworzone rezerwy celowe na:

1) wydatki, których szczegółowy podział na pozycje klasyfikacji budżetowej nie może być dokonany w okresie opracowywania budżetu jednostki samorządu terytorialnego ,

2) wydatki związane z realizacją programów finansowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej ,

3) gdy odrębne ustawy tak stanowią.

Suma rezerw celowych, wymienionych w p-kcie 1 i 3 nie może przekroczyć 5% wydatków budżetu jst.

Na rok 2019 zaplanowano rezerwę ogólną w kwocie 400.000 zł (tj. 0,68% wydatków) oraz rezerwy celowe w łącznej kwocie 1.100.000 zł (1,86% wydatków budżetu), w tym:

- na zadania oświaty i edukacyjnej opieki wychowawczej w kwocie 900.000 zł,
- na wydatki związane z realizacją programów finansowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej – 116.600 zł,
- na wykonywanie zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego na poziomie powiatowym w kwocie 83.400 zł.

Zgodnie z art. 1 pkt 24 ustawy z dnia 17 lipca 2009 roku o zmianie ustawy o zarządzaniu kryzysowym: „W budżecie jednostki samorządu terytorialnego tworzy się rezerwę celową na realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego w wysokości nie niższej niż 0,5% wydatków budżetu jst, pomniejszych o wydatki inwestycyjne, wydatki na wynagrodzenia i pochodne oraz wydatki na obsługę długu”

12. OŚWIATA I WYCHOWANIE – dział 801

W powyższym dziale funkcjonują w powiecie rypińskim następujące typy szkół :

- a) Szkoła Podstawowa Specjalna – rozdział 80102 (w Zespole Szkół Nr 5),
- b) Gimnazjum – rozdział 80110 (w Zespole Szkół Nr 1),
- c) Gimnazjum specjalne – rozdział 80111 (w Zespole Szkół Nr 5),
- d) Technika – rozdz. 80115 (Zespół Szkół Nr 2, 3 i 4),
- e) Szkoły policealne – rozdz. 80116 ((Zespół Szkół Nr2),
- f) Branżowe szkoły I i II stopnia – rozdz. 80117 (Zespół Szkół Nr 2),
- g) Licea ogólnokształcące – rozdział 80120 (w Zespołach Szkół Nr 1) ,
- h) Szkoły zawodowe - rozdz. 80130 (w Zespołach Szkół Nr 2) ,
- i) Szkoła artystyczna (muzyczna I stopnia)) – rozdz. 80132 (w Zespole Szkół Nr 5),
- j) Szkoła zawodowa specjalna - rozdział 80134 (w Zespole Szkół Nr 5),
- k) Centra kształcenia ustawicznego i praktycznego oraz ośrodki dokształcania zawodowego (Warsztaty zawodowe) – rozdz. 80140 (Zespół Szkół Nr 2),
- l) Szkoła policealna– rozdział 80144 (w Zespołach Szkół Nr 1, 2 i 3),
- m) Kwalifikacyjne kursy zawodowe – rozdz. 80151 (Zespół Szkół Nr 3),
- n) Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w gimnazjach, klasach dotychczasowego gimnazjum prowadzonych w szkołach innego typu, liceach ogólnokształcących, technikach, szkołach policealnych, branżowych szkołach I i II stopnia i klasach dotychczasowej zasadniczej szkoły zawodowej prowadzonych w branżowych szkołach I stopnia oraz szkołach artystycznych -rozdz. 80152 (Zespół Szkół Nr 2I 3).

Planowana na rok 2019 **część oświatowa subwencji** ogólnej dla naszego powiatu wynosi **19.774.729 zł**, co stanowi 113,91 % subwencji przyznanej na 2018 rok , czyli jest wyższa o 2.414.509 zł. Poza częścią oświatową subwencji ogólnej, wydatki oświatowe oraz edukacyjnej opieki wychowawczej finansowane są również dochodami osiągniętymi przez jednostki realizujące zadania w tym zakresie oraz pozyskanymi dotacjami. Na rok 2019 dochody te wynoszą **2.669.311 zł** (dochody ze stołówek -503.000 zł, dochody z RCS – 1.062.000 zł, partycypacja Gminy Miasta Rypin w utrzymaniu RCS – 953.296 zł, dotacja na program „Za życiem” 78.300 zł, pozostałe dochody 72.715 zł). Tak więc łączna kwota dochodów na oświatę wynosi kwotę **22.444.040 zł** (subwencja + pozostałe dochody)- bez dotacji na dofinansowanie oświatowych projektów unijnych.

Łączna kwota **wydatków** na zadania oświaty oraz edukacyjną opiekę wychowawczą (łącznie z wydatkami na RCS, bez projektów unijnych) wynosi **25.538.332 zł**, (w tym wydatki na funkcjonowanie Powiatowego Centrum Obsługi Oświaty sklasyfikowane w rozdz. 75085 – 608.957 zł).

Z przedstawionych kwot wynika, iż zadania oświatowe oraz edukacyjnej opieki wychowawczej dofinansowane są z innych źródeł w kwocie **3.094.292 zł**.

Poza tym w roku 2019 zaplanowano środki na realizację projektów oświatowych tj.

1. „Zakup wyposażenia dla potrzeb kształcenia zawodowego” –zaplanowane środki na wydatki to kwota 2.672.337 zł, dofinansowanie ze środków unijnych 2.271.487zł, wkład Partnera projektu (Miasto Rypin) – 24.390 zł, udział własny środków pieniężnych powiatu - **376.460 zł**,
2. „Dobry zawód- Lepsza przyszłość”- zaplanowane środki na wydatki 405.570 zł, przewidziane dofinansowanie ze środków unijnych 365.338 zł, wkład Partnera projektu (Miasto Rypin)-3.187 zł, udział środków własnych **37.045 zł**.

3. Rozbudowa i przebudowa Zespołu Szkół Nr 2 im. Unii Europejskiej w Rypinie – zaplanowane środki na wydatki w roku 2019 – 449.710 zł, w tym dofinansowanie ze środków unijnych 382.253 zł, udział własny środków powiatu - **67.457 zł**,
4. Budowa hali warsztatowej przy Zespole Szkół Nr 4 i. Ziemi Dobrzyńskiej w Nadrożu- zaplanowane środki na wydatki w roku 2019 – 336.795 zł, w tym dofinansowanie ze środków unijnych 149.377 zł, udział własny środków powiatu – **187.418 zł**,

Tak więc po doliczeniu udziału własnego środków pieniężnych na powyższe projekty tj. kwota **668.380 zł** dokładamy do oświaty w założeniach łącznie kwotę **3.762.672 zł** (łącznie z RCS-em i dofinansowaniem projektów unijnych).

Zaplanowane środki na wydatki bieżące RCS-u w budżecie na 2019 rok określono na kwotę **2.968.593 zł**, natomiast dochody oszacowano na kwotę 1.062.000 zł. Różnica do pokrycia przez Powiat i Gminę Miasta Rypin wynosi **1.906.593zł**, czyli po **956.296,50 zł** dla każdego samorządu. Dofinansowanie funkcjonowania RCS-u w znacznym stopniu zwiększyło się z uwagi na większe koszty każdego roku, jak również z uwagi na niższe dochody na obiekcie, które począwszy od 2017 roku uległy zmniejszeniu (około 200.000 zł). Ponadto kwotę 46.000 zł zaplanowano na klimatyzację na sali bowlingu, siłowni i sali fitness.

Z łącznej kwoty wydatków bieżących przeznaczonych na zadania oświatowe i edukacyjną opiekę wychowawczą oraz PCOO w wysokości 25.492.332 zł (bez projektów unijnych) , wydatki płacowe i pochodne łącznie z odpisem na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych stanowią kwotę 21.151.130 zł, co stanowi 82,97% ogółu zaplanowanych wydatków bieżących w tym zakresie.

Na zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek (bez projektów) dla wszystkich jednostek zaplanowano kwotę 23.923 zł. Od kilku lat, zaplanowane środki w powyższym zakresie są niższe, z uwagi na fakt , iż szkoły pozyskują dużo wyposażenia i środków dydaktycznych w ramach realizowanych projektów unijnych. W roku 2018 z projektów unijnych na zakup pomocy dydaktycznych zaplanowano kwotę 3.666.831 zł.

Na bieżące remonty zabezpieczono kwotę 81.819 zł i jest ona na poziomie porównywalnym do roku poprzedniego. Są to niezbędne środki na bieżące naprawy maszyn, środków transportu, urządzeń i sprzętu. W zaplanowanych środkach kwotę 47.500 zabezpieczono w planie finansowym Zespołu Szkół Nr 2 na naprawy, serwisy wyposażenia w RCS-sie.

Planując budżet zespołów szkół kierowano się zasadą , iż wysokość środków na wydatki zależna jest od liczby oddziałów oraz uczniów uczących się w danym rodzaju szkoły, jak również specyfiką danej placówki oświatowej.

Przy prowadzeniu oszczędnej gospodarki finansowej przez kierowników jednostek, zabezpieczone środki w budżetach powinny być wystarczające. Ewentualne braki mogą dotyczyć wydatków płacowych, gdyż w planach finansowych jednostek oświatowych nie ujęto środków na odprawy emerytalne dla nauczycieli. Nie ujęto też dodatkowych środków na wydatki wynikające ze zwiększonego naboru uczniów do szkół od miesiąca września 2019 roku.

Utworzono rezerwę celową przeznaczaniem na wydatki bieżące w oświacie i edukacyjnej opiece wychowawczej w kwocie 900.000 zł, która będzie na pokrycie ewentualnych braków, których na obecny moment nie można przewidzieć.

Zabezpieczone zostały również środki na doksztalcanie i doskonalenie zawodowe nauczycieli zgodnie z treścią art.70a ustawy z dnia 26 stycznia 1982 roku Karta Nauczyciela, tj. w wysokości 0,8% planowanych rocznych środków przeznaczonych na wynagrodzenia osobowe nauczycieli, tj. w kwocie 117.403 zł- kalkulację przedstawia poniższa tabela:

Nazwa jednostki	Dział	Rozdział	Wynag. nauczycieli (bez odpraw, nagr. jubil. i aw. zaw.)	Administra-cja i obsługa	Razem kol.4+5	0,8 % (z kol. 4), z tego:			Odprawy emeryt. i n. jubil. pracow. adm. i obsługi	Nagrody jubile. nauczycieli	Razem w planie jednostek oświat. (6+7+9+10)	Odprawy emerytalne nauczycieli
						Środki w planie szkół 80%	Środki w budżecie Starostwa 20%	8				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
Zespół Szkół Nr 1	801	80110 80120 80144	231.704 1.832.570 42.128	- 192.818 -	231.704 2.025.388 42.128	1.854 14.661 337	463 3.665 84	- -	2.725 21.558 492	236.283 2.061.607 42.957	- -	
Zespół Szkół Nr 2	801	80115 80116 80117 80130 80140 80144 80148 80152 80195	2.106.402 2.780.876 37.261 484.403 326.161 37.261 - 22.387 -	192.818 327.371 - - - - 235.337 - 947.816	2.299.220 3.108.247 37.261 484.403 326.161 45.265 37.261 235.337 22.387 947.816	16.852 22.247 298 3.875 2.609 298 - 179 -	4.212 5.561 74 969 653 - 75 - 45 -	- 3.541 - - - - - 8.815 - 15.562	24.775 35.459 466 6.065 4.199 - 466 - - -	2.340.847 3.169.494 38.025 494.343 332.969 45.265 38.025 244.152 22.566 963.378	- 11.337 -	
Zespół Szkół Nr 3	801	80115 80144 80151 80152	3.688.349 1.957.760 21.067 63.200 66.938	1.555.789 145.666 - - -	5.244.138 2.103.426 21.067 63.200 66.938	29.506 15.662 169 506 535	7.377 3.916 42 126 134	27.918 -	46.655 8.916 -	5.348.217 2.128.004 21.236 63.706 67.473	11.337 -	
Zespół Szkół Nr 4	801	80115	2.108.965 817.195	145.666 197.049	2.254.631 1.014.244	16.872 6.538	4.218 1.634	- 14.196	8.916 23.144	2.280.419 1.058.122	- 11.167	
Zespół Szkół Nr 5	801	80102 80111 80132 80134	817.195 1.568.776 143.255 465.448 849.348	197.049 183.500 - 66.154 -	1.014.244 1.752.276 143.255 531.602 849.348	6.538 12.550 1.146 3.724 6.794	1.634 3.138 287 930 1.699	14.196 6.750 -	23.144 26.525 -	1.058.122 1.798.101 144.401 537.576 856.142	11.167 -	
Razem dz. 801			11.747.738	2.340.976	14.088.714	93.982	23.495	51.114	130.015	14.363.825	22.504	

PPP (Poradnia)	854	85406	487.137	43.094	530.231	3.897	974	2.048	11.667	547.843	-
Intermat ZS4	854	85410	254.411	141.371	395.782	2.035	509	18.900	-	416.717	-
Razem dz. 854			741.548	184.465	926.013	5.932	1.483	20.948	11.667	964.560	-
OGÓŁEM: dz. 801 i 854			12.489.286	2.525.441	15.014.727	99.914	24.978	72.062	141.682	15.328.385	22.504
PCOO	750	75085	-	410.200	410.200	-	-	3.466	-	413.666	-
OGÓŁEM: dz. 801, 854 i 750			12.489.286	2.935.641	15.424.927	99.914	24.978	75.528	141.682	15.742.051	22.504

Rozliczenie środków na dokształcanie nauczycieli oraz środków na nagrody Starosty

Z powyższej tabeli wynika, iż 0,8% planowanych wynagrodzeń nauczycieli (dz. 801 i dz. 854) wynosi 99.914 zł i jest to kwota zaplanowana na kształcenie i doskonalenie zawodowe nauczycieli.

Z kolumny 7 i 8 wynikają kwoty środków, które zaplanowano na nagrody nauczycieli, z tego z kol. 7 są to środki zabezpieczone w planach finansowych danych jednostek, natomiast kwota z kol. 8 zabezpieczona jest przy budżecie Starostwa na nagrody przyznane przez Starostę (środki zaplanowane przy budżecie Starostwa w rozdz. 80195 - kwota na nagrody – 24.978 + pochodne tj. kwota 4.907 zł) i dopiero po przyznaniu nagród środki przekazane będą po stronie planu do poszczególnych jednostek oświatowych.

13. OCHRONA ZDROWIA – dział 851

a) Składki na ubezpieczenie zdrowotne oraz świadczenia dla osób nie objętych obowiązkiem ubezpieczenia zdrowotnego – rozdział 85156

Zadanie w tym zakresie zostało przejęte przez samorząd powiatowy z dniem 1 stycznia 2000r., jako zadanie bieżące realizowane na podstawie porozumień z organami administracji rządowej, czyli wojewodą, a od roku 2001 przekwalifikowano je na zadanie z zakresu administracji rządowej.

Otrzymując dotację celową powiat zobowiązany jest opłacać w Zakładzie Ubezpieczeń Społecznych składki na ubezpieczenie zdrowotne za osoby bezrobotne bez prawa do zasiłku oraz za dzieci z domu dziecka.

Przyznana dotacja na 2019 rok wynosi 1.034.000 zł i w takiej wysokości zaplanowano środki po stronie wydatków, w tym w budżecie Domu Dziecka kwotę 10.671 zł oraz w budżecie Powiatowego Urzędu Pracy kwotę 1.023.329 zł. Jak wynika z wniosku złożonego przez Powiatowy Urząd Pracy przyznana kwota dotacji może okazać się niewystarczająca. W trakcie realizacji budżetu składane są miesięczne meldunki do Urzędu Wojewódzkiego o wykorzystanych środkach na ten cel i ewentualnych brakach.

b) Pozostała działalność – rozdział 85195

W tym rozdziale zabezpieczono środki w łącznej kwocie 18.000 zł, które planuje się przeznaczyć w szczególności na sfinansowanie kosztów badań profilaktycznych dla mieszkańców naszego powiatu, z tego kwotę 6.000 zł zaplanowano na dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom w oparciu o otwarty konkurs ofert. Zlecone zadania muszą dotyczyć realizacji zadań własnych powiatu.

14. POMOC SPOŁECZNA – dział 852

a) Dom Pomocy Społecznej – rozdział 85202

Prowadzenie domu pomocy społecznej, podobnie jak domu dziecka, jest zadaniem własnym powiatu. Zgodnie z obowiązującymi przepisami począwszy od roku 2004 powiat otrzymuje dotację tylko na pensjonariuszy przyjętych do dnia 31.12.2003 roku. Na nowo przyjętych mieszkańców odpłatność za pobyt w domu pomocy społecznej ponosi gmina, z której osoba została skierowana.

Zaplanowane środki na wydatki w roku 2019 wynoszą 2.270.506 zł, w tym środki na wydatki bieżące 2.184.506 zł a na wydatki majątkowe 86.000 zł. Źródłem finansowania po stronie dochodów są: przyznana dotacja od Wojewody- 365.900 zł (dla 10 pensjonariuszy

przyjętych na starych zasadach), dochody uzyskane przez DPS z odpłatności pensjonariuszy i gmin – 1.903.106 zł (dla 40 pensjonariuszy na nowych zasadach według prognozowanego kosztu utrzymania mieszkańca w kwocie 3.758,18 zł), dochody z odpłatności pensjonariuszy za leki i pampersy -1.500 zł. Tak więc zakłada się, że w Domu Pomocy Społecznej w Ugoszczu w roku 2019 przebywać będzie średnio w miesiącu przez cały rok nie mniej niż 50 pensjonariuszy. Jeżeli te założenia zostaną zrealizowane Jednostka sfinansuje swoje wydatki z dochodów, które są jej bezpośrednio przypisane na realizację zadań.

W zaplanowanej kwocie wydatków bieżących największy udział mają środki na wynagrodzenia i pochodne, które łącznie z odpisem na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych wynoszą 1.534.927 zł. W strukturze zaplanowanych wydatków bieżących środki na wydatki pracownicze zajmują 70,26 %. Dużą pozycję zajmują środki na zakup oleju grzewczego, tj. kwota 172.500 zł. Na zakup środków żywności oraz leków zabezpieczono kwotę 189.850 zł.

W zakresie zaplanowanych środków na wydatki majątkowe kontynuowane będzie zadanie rozpoczęte w roku 2014 tj. rewaloryzacja ogrodzenia parku – zaplanowana kwota na to zadanie wynosi 86.000 zł.

b) Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie – rozdział 85218

Utrzymanie Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie jest również w całości zadaniem własnym powiatu. Zaplanowane środki na wydatki pochodzą z dochodów własnych i ustalone zostały w kwocie 364.087 zł (2018 r.-302.234 zł). Wydatki na wynagrodzenia i pochodne łącznie z odpisem na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych zajmują kwotę 296.390 zł, tj. 81,41% ogółu środków zaplanowanych na funkcjonowanie Jednostki. Zaplanowane środki na wynagrodzenia są wyższe w porównaniu do roku poprzedniego o kwotę 51.336 zł, w związku ze zwiększeniem zatrudnienia w Jednostce. Większość wydatków rzeczowych ustalona została na poziomie roku poprzedniego.

c) Jednostki specjalistycznego poradnictwa, mieszkania chronione i ośrodki interwencji kryzysowej – rozdz. 85220

Zaplanowane środki na 2019 rok na funkcjonowanie Mieszkania Interwencji Kryzysowej stanowią kwotę 25.380 zł, w tym 13.800 zł przeznaczono na wydatki dla radcy prawnego i psychologa, natomiast pozostałe środki na wydatki rzeczowe związane z funkcjonowaniem Mieszkania.

d) pozostała działalność – rozdz. 85295

W rozdziale tym kwotę 193.125 zł zabezpieczono na realizację projektu pn. "Rodzina w Centrum" (finansowanie: środki unijne -178.431 zł, budżet państwa -14.694 zł). Udział własny środków w projekcie w kwocie 18.238 zł zaplanowano w rozdz. 85508- rodziny zastępcze w paragrafie 3110. Koszty pośrednie 14.400 zł.

15. POZOSTAŁE ZADANIA W ZAKRESIE POLITYKI SPOŁECZNEJ- dz.853

a) Rehabilitacja zawodowa i społeczna osób niepełnosprawnych – rozdz. 85311

W rozdziale tym zabezpieczono środki w kwocie 59.320 zł dla Warsztatu Terapii Zajęciowej „Nadzieja” Ligi Kobiet Polskich Koła w Rypinie. Kwota ta stanowi 10 % kosztów

funkcjonowania warsztatu, które samorząd zobowiązuje się dofinansować, działając w oparciu o postanowienia art. 10b ust. 2, art. 35a ust. 1 pkt 8, art. 68c ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 1997r. o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnianiu osób niepełnosprawnych.

Ponadto w rozdziale tym zabezpieczono również środki w kwocie 35.000 zł na zadania w zakresie hipoterapii, która prowadzona jest w okresie od kwietnia do października. Jednostką odpowiedzialną za to zadanie jest Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie i tam zostały skierowane środki budżetowe.

b) Zespół do Spraw Orzekania o Niepełnosprawności – rozdział 85321

W styczniu roku 2000 Starosta Rypiński powołał zespół powiatowy, który orzeka dla mieszkańców z terenu powiatu w sprawie niezwykle istotnej, jaką jest orzecznictwo o niepełnosprawności. Prowadzenie Zespołu jest w całości zadaniem z zakresu administracji rządowej.

Na rok 2019 dla naszego powiatu przyznana została dotacja, której wstępna wysokość określona została na poziomie roku poprzedniego, tj. kwota 82.600 zł. Środki te jednak nie pokrywają w sposób właściwy potrzeb w tym zakresie, dlatego też ze środków własnych samorządu finansowane są koszty wynagrodzeń i pochodne pracowników obsługujących Zespół oraz część wydatków rzeczowych. Łączna kwota dofinansowania ze środków własnych wynosi 77.642 zł.

c) Powiatowy Urząd Pracy – rozdział 85333

Począwszy od 2001r. powiatowe urzędy pracy zakwalifikowane zostały do opieki społecznej (wcześniej funkcjonowały w administracji publicznej). Wiąże się to z charakterem zadań, które wykonują. Na wykonanie części zadań do roku 2003 powiat otrzymywał dotację celową z budżetu państwa. Począwszy od roku 2004 po wprowadzeniu zmian w ustawie o zatrudnieniu i przeciwdziałaniu bezrobociu, całość zadań prowadzonych przez powiatowe urzędy pracy należy do zadań własnych samorządu. Środki na wydatki na 2019 rok ustalone zostały w kwocie 1.802.297 zł. W zaplanowanej kwocie na wynagrodzenia, pochodne łącznie z odpisem na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych przeznaczono kwotę 1.706.873 zł i są one wyższe w porównaniu do roku poprzedniego o kwotę 55.568 zł. Zaplanowane środki na wydatki pracownicze zajmują 94,7 % ogółu zaplanowanych środków dla tej Jednostki. Część wynagrodzeń oraz składek na ubezpieczenia społeczne pracowników PUP, w szczególności pełniących funkcje doradców klienta, sfinansowana jest środkami z Funduszu Pracy- wstępnie jest kwota zaplanowana po stronie dochodów w wysokości 279.000 zł

Pozostałe wydatki rzeczowe zaplanowano na poziomie porównywalnym do roku poprzedniego.

16. EDUKACYJNA OPIEKA WYCHOWAWCZA – dział 854

W powiecie rypińskim w ramach tego działu wykonywane są zadania sklasyfikowane w następujących rozdziałach :

- a) rozdział 85406 -Poradnia Psychologiczno – Pedagogiczna,
- b) rozdział 85410 – Internat przy Zespole Szkół Nr 4.

Poradnia spełnia bardzo ważne zadania społeczne w zakresie poradnictwa psychologicznego, pedagogicznego, logopedycznego itp. dla dzieci ze wszystkich rodzajów szkół i przedszkoli z powiatu rypińskiego.

Działalność tej Jednostki w całości jest finansowana z części oświatowej subwencji ogólnej.

Zaplanowany budżet na 2019 rok wynosi 758.497 zł, z tego na płace i pochodne łącznie z odpisem na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych przeznaczono kwotę 735.457 zł, tj. 96,96% ogółu zaplanowanych środków. Pozostałe skromne środki przeznaczone są na wydatki rzeczowe związane z funkcjonowaniem Jednostki.

W ramach tego rozdziału zabezpieczono również środki w kwocie 10.000 zł na orzekanie przez specjalistyczną poradnię w Lipnie dla dzieci niewidzących i słabo widzących oraz niesłyszących i słabo słyszących oraz dzieci z autyzmem z terenu naszego powiatu.

Internat spełnia nie tylko swoje podstawowe zadanie, jakim jest całodobowa opieka nad mieszkającymi tam uczniami, ale również służy jako zaplecze do organizowania różnego rodzaju kolonii letnich, obozów sportowych itp. Dzięki takiej działalności pozyskuje się dodatkowe dochody, które pokrywają część wydatków jak również naliczana jest subwencja oświatowa.

Na funkcjonowanie internatu w Nadrożu zabezpieczono środki w budżecie w kwocie 669.410 zł, z tego na płace i pochodne od płac łącznie z odpisem na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych przeznaczona jest kwota 553.539 zł, co stanowi 82,69 % zaplanowanych środków na wydatki na funkcjonowanie internatu i są one wyższe w porównaniu do roku 2018, w związku z planowanymi podwyżkami płac dla nauczycieli o 5% od stycznia 2019r. Zaplanowane środki na wydatki rzeczowe są o 7.000 zł niższe niż w roku poprzednim, z uwagi na coraz mniejszą ilość uczniów przebywających w internacie.

W planie wydatków zabezpieczono środki na funkcjonowanie stołówki, a dochody ze sprzedaży posiłków odprowadzone są w całości do budżetu powiatu (zaplanowane dochody stanowią kwotę 73.000 zł). Wysokość środków naliczonych przy subwencji określona będzie dopiero po otrzymaniu metryczki oświatowej.

W rozdziale 85415- pomoc materialna dla uczniów - zaplanowane są środki w kwocie 12.000 zł na wypłatę stypendium im. Jana Pawła II dla uczniów naszych szkół. Do roku 2018, stypendia w dużej części sfinansowane były z wpłat radnych naszego powiatu. W związku z rozpoczynającą się nową kadencją wpłaty do budżetu będą mogły być zaplanowane po złożeniu oświadczeń radnych i zadeklarowaniu wysokości dobrowolnych wpłat.

17. RODZINA

a) Wspieranie rodziny -rozdział 85504

W rozdziale tym zabezpieczono środki w kwocie 9.900 zł na wypłatę dodatku 300+ dla wychowanków rodzin zastępczych w ramach programu „Dobry Start”. Środki w całości pochodzą z budżetu państwa.

b)Rodziny zastępcze – rozdział 85508

Organizowanie i finansowanie rodzin zastępczych jest zadaniem własnym powiatu, na które samorząd nie otrzymuje dotacji z budżetu państwa, a więc wydatki w tym zakresie pokrywane są z dochodów własnych.

Na terenie powiatu rypińskiego funkcjonują rodziny zastępcze, w których umieszczono dzieci w rodzinach spokrewnionych z dzieckiem (według nowych przepisów są to: babcie, dziadkowie oraz rodzeństwo) jak również dzieci w rodzinach niezawodowych (niespokrewnionych). Funkcjonuje również jedna rodzina zawodowa, 1 pogotowie rodzinne oraz Rodzinny Dom Dziecka.

Ustawa z dnia 9 czerwca 2011 roku o wspieraniu rodziny i systemie pieczy zastępczej nakłada na samorządy powiatowe nowe zadania, na które nie przewidziano dodatkowych środków na ich sfinansowanie. Przy planowaniu środków ujęto przede wszystkim zadania o charakterze obligatoryjnym, które wynikają z ustawy.

Plan wydatków dla rodzin zastępczych określono na kwotę 947.331 zł i są one wyższe w porównaniu do roku poprzedniego, z uwagi na zwiększenie świadczeń dla wychowanków rodzin zastępczych oraz zwiększenie wynagrodzeń dla osób prowadzących pogotowie rodzinne i rodzinny dom dziecka. Zabezpieczono także potrzeby w zakresie funkcjonujących już rodzin zastępczych. W ramach zaplanowanych wydatków kwotę 624.379 zł (§ 3110) planuje się przeznaczyć na świadczenia pieniężne dla rodzin zastępczych, kwotę 3.154 zł (§ 4210) na wyprawki dla 2 wychowanków usamodzielniających się oraz kwotę 12.870 zł (§ 4300) na szkolenia opiekunów rodzin zastępczych, poradnictwo, badania psychologiczne. Zaplanowano również środki na wynagrodzenia (łącznie z dodatkowym wynagrodzeniem rocznym) dla osób zatrudnionych na umowę o pracę w łącznej kwocie 84.955 zł (dla koordynatora oraz starszego specjalisty pracy socjalnej). Poza tym kwotę 167.280 zł (2018 r. - 128.900 zł) zaplanowano na wynagrodzenia bezosobowe dla rodzin zastępczych zawodowych oraz dla pogotowia rodzinnego oraz dla osoby prowadzącej Rodzinny Dom Dziecka oraz dla osoby do pomocy (umowy -zlecenie). Na pochodne od płac oraz zaplanowano kwotę 50.221 zł.

Poza tym kwotę 201.400 zł zabezpieczono na dodatek wychowawczy „500 plus” dla dzieci przebywających w pieczy zastępczej wraz z kosztami obsługi tego zadania (1%) - środki w całości pochodzą z dotacji celowej z budżetu Wojewody.

Zabezpieczono również kwotę 150.403 zł na wydatki ponoszone za dzieci z naszego powiatu, umieszczone w rodzinach zastępczych na terenie innych powiatów. Środki te są na porównywalnym poziomie do roku poprzedniego i zabezpieczają potrzeby w tym zakresie zgodnie z zawartymi porozumieniami z powiatami.

c) Działalność placówek opiekuńczo-wychowawczych – rozdz. 85510

Plan wydatków dla Domu Dziecka ustalony został w kwocie 1.202.334 zł (2018 r. - 1.172.987 zł), z tego na wynagrodzenia i pochodne łącznie z odpisem na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych przeznaczono kwotę 908.209 zł, co stanowi 75,54 % całego budżetu Jednostki

Na wydatki rzeczowe związane z funkcjonowaniem Placówki zaplanowano kwotę 294.125 zł 318.119 zł (2018 r. - 318.119 zł), z tego na zakup środków żywności (60.000 zł), zakup materiałów i wyposażenia (57.415 zł), zakup energii elektrycznej, ciepłej i wody (93.629 zł), zakup usług pozostałych (43.376 zł) pozostałe opłaty tj. m.in. usługi telekomunikacyjne, ubezpieczenie mienia, pod. od nieruchomości, wywóz nieczystości, szkolenia pracowników itp. (39.705 zł).

Poza tym w omawianym rozdziale zabezpieczono środki w planie finansowym Starostwa w kwocie 50.000 zł w § 2320 – dotacje celowe przekazane dla powiatów na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego – na



wydatki za pobyt dzieci z naszego powiatu, umieszczonych w placówkach poza terenem powiatu.

Zabezpieczono również środki w budżecie Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie w kwocie 64.844 zł na pomoc pieniężną na usamodzielnienia, pomoc na kontynuację nauki dla wychowanków opuszczających placówki opiekuńczo-wychowawcze oraz na wyprawki rzeczowe dla usamodzielnianych wychowanków.

18. GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA – rozdz. 90019 – wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska

Na zadania wynikające z ustawy o ochronie środowiska zaplanowano środki w kwocie równej zaplanowanym dochodom tj. 80.000 zł z przeznaczeniem na:

1. Zakup nagród na konkurs „Chrońmy środowisko” – 3.000 zł,
2. Klasyfikacja użytków i klas gleby - 5.000 zł,
3. Realizacja zadań związanych z prowadzeniem pomiarów i badań środowiska -3.000 zł,
4. Wykonanie nasadzeń drzew – 10.000 zł,
5. Wykon. uproszczonych planów urzędzenia lasu oraz inwentaryzacji stanu lasu -20.000 zł,
6. Dotacja dla Gminnej Spółki Wodnej – 3.711 zł,
7. Wykonanie instalacji fotowoltaicznej na budynku Starostwa – 35.289 zł.

19. KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA NARODOWEGO – dział 921

Prowadzenie działań w tej dziedzinie należy do zadań własnych powiatu . Pomimo tego, iż powiat rypiński nie prowadzi żadnych instytucji kultury, stara się w sposób aktywny propagować kulturę i sztukę, poprzez organizowanie imprez kulturalnych oraz ich dofinansowanie.

W roku 2019 wspierane będą zadania z zakresu kultury, na co zaplanowano w budżecie środki w łącznej kwocie 37.000 zł, w tym kwotę 7.000 zł planuje się przeznaczyć na dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom w oparciu o otwarte konkursy ofert, natomiast pozostałą kwotę w formie bezpośredniego finansowania wydatków na zakup nagród, pucharów i innych wydatków związanych z realizacją danego zadania. Wysokość zaplanowanych środków w powyższym zakresie jest na poziomie roku poprzedniego.

Ponadto, zgodnie z porozumieniem zawartym z Burmistrzem Miasta Rypin i powołaniu przez Radę Miasta Miejsko – Powiatowej Biblioteki Publicznej, w roku 2019 planuje się przekazanie dotacji celowej w kwocie 50.000 zł na dofinansowanie jej funkcjonowania. Zaplanowane środki są o kwotę 5.000 zł wyższe w porównaniu do roku poprzedniego.

20. KULTURA FIZYCZNA I SPORT – dział 926

a) zadania w zakresie w zakresie kultury fizycznej i sportu - rozdział 92605

Podobnie jak w latach ubiegłych, powiat w miarę swoich możliwości będzie udzielał wsparcia finansowego organizatorom imprez sportowych a także będzie się aktywnie włączał w ich organizację . Na 2019 rok zaplanowano środki finansowe w kwocie 33.274 zł, z tego kwotę 21.274 zł planuje się przeznaczyć na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych

do realizacji stowarzyszeniom, na co ogłoszony zostanie konkurs. Zaplanowane środki są na poziomie roku poprzedniego.

III. OMÓWIENIE POZOSTAŁYCH ZAŁĄCZNIKÓW DO PROJEKTU UCHWAŁY

- załącznik nr 3 – zadania inwestycyjne w 2019r.

W roku 2019 zaplanowane środki na wydatki inwestycyjne i zakupy inwestycyjne wynoszą **9.534.717 zł**, co stanowi 16,13 % ogółu wydatków budżetowych i przeznaczone zostaną na:

1) „Przebudowę drogi powiatowej Nr 2226C Rogowo-Wymyślin od km 0+000 do km 4+369”- wartość zadania 3.341.235 zł (planowane dofinansowanie z budżetu Wojewody 1.670.617 zł, pomoc finansowa z Gminy Rogowo- 501.185 zł, tj.30% udziału własnego środków).

2) „Rozbudowę drogi powiatowej nr 2208C Starorypin-Rypin wraz z przebudową mostu na rzece Rypienica”- wartość zadania 4.127.949 zł (planowane dofinansowanie ze środków unijnych -85% wartości zadania tj. kwota 3.508.756,49 zł, pomoc finansowa z gmin -185.758 zł – z gm. Rypin 25.783,17, Gminy Miasta Rypin 159.974,53 zł).

Ponadto na realizację tego zadania zabezpieczono środki w kwocie 160.000 zł na wypłatę odszkodowań za wywłaszczone nieruchomości zajęte pod drogę publiczną.

3) Opracowanie dokumentacji projektowych w zakresie planowanych do modernizacji dróg powiatowych w latach następnych – 50.000 zł,

4) Kontynuację rewaloryzacji ogrodzenia parku przy Domu Pomocy Społecznej w Ugoszczu- 86.000 zł,

5) Zakup sprzętu i oprogramowania w Starostwie Powiatowym- 20.000 zł,

6) Wykonanie klimatyzacji na sali konferencyjnej Starostwa Powiatowego – 25.000 zł,

7) Budowę hali warsztatowej przy Zespole Szkół Nr 4 im. Ziemi Dobrzyńskiej w Nadrożu – planowane wydatki na 2019 rok wynoszą 336.795 zł, w tym dofinansowanie ze środków unijnych 149.377 zł,

8) Rozbudowa i przebudowa Zespołu Szkół Nr 2 im. Unii Europejskiej w Rypinie na potrzeby kształcenia zawodowego – planowane wydatki do poniesienia w roku 2019 określono na kwotę 449.710 zł , w tym dofinansowanie ze środków unijnych 382.253 zł

9) Projekt pn. Infostrada Kujaw i Pomorza 2.0. – na rok 2019 zabezpieczono środki na wydatki w kwocie 856.739zł, w tym wydatki realizowane przez Partnera -powiat 856.739 zł(w tym: dofinansowanie 705.376 zł, udział własny środków 151.363 zł .)

10) Instalacja fotowoltaiczna na budynku Starostwa – 35.289 zł.

11) Klimatyzacja na RCS-ie (sala bowlingu, siłownia, sala fitness) – 46.000 zł.

- załącznik nr 4 –przychody i rozchody budżetu

W budżecie powiatu na 2019 rok w przychodach zaplanowano środki z nadwyżki z lat ubiegłych w kwocie 803.522 zł – jest to kwota zaplanowana w rozchodach 2018 roku w poz. - przelewy na rachunki lokat. Analizując wykonanie budżetu na koniec października 2018 roku, można zdecydowanie stwierdzić, iż kwota nadwyżki będzie wyższa od kwoty zaplanowanej, z uwagi na niepełną realizację wydatków w zakresie projektów unijnych jak też wyższego

wykonania dochodów między innymi z tyt. udziałów w podatku PIT i CIT, z tyt. opłat geodezyjnych i komunikacyjnych. Po stronie wydatków nie zostały również rozdysponowane w całości zaplanowane rezerwy w łącznej kwocie 550.000 zł. Jednak faktyczna kwota przychodów wprowadzona zostanie do budżetu na 2019 rok po sporządzeniu bilansu za 2018 rok.

Rozchody w 2019 roku zaplanowano w kwocie 256.677 zł -przelewy na rachunki lokat.

PRZEWODNICZĄCY RADY


Krzysztof Cegiński

Podsumowanie:

Planowane dochody budżetu powiatu na rok 2019 wynoszą 58.567.751 zł, natomiast wydatki zaplanowane są na kwotę 59.114.596zł. Deficyt w kwocie 546.845 zł pokryty zostanie z nadwyżki z lat ubiegłych. Z ogólnej kwoty wydatków, wydatki majątkowe zaplanowano w kwocie 9.534.717 zł, co stanowi 16,13% ogółu zaplanowanych wydatków, natomiast wydatki bieżące zajmują 83,87% budżetu i jest to kwota 49.579.879 zł.

W ramach wydatków bieżących na wynagrodzenia i pochodne zaplanowano kwotę 32.923.835zł, co stanowi 66,41 % tych wydatków.

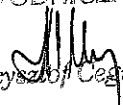
Zaplanowane dochody bieżące w projekcie budżetu powiatu na 2019 rok stanowią kwotę 51.464.429 zł , natomiast zaplanowane wydatki bieżące wynoszą 49.579.879 zł (nadwyżka operacyjna wynosi 1.884.550 zł). Zachowane więc zostały ograniczenia wynikające z art. 242 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych, z których wynika, iż organ stanowiący jednostki samorządu terytorialnego nie może uchwalić budżetu, w którym planowane wydatki bieżące są wyższe niż planowane dochody bieżące powiększone o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i wolne środki.

W projekcie budżetu nie przewidziano środków zarówno na nagrody jak też na podwyżki dla pracowników administracji i obsługi. Po sporządzeniu bilansu za 2018 rok i określeniu faktycznej nadwyżki budżetowej, Zarząd przeanalizuje możliwość wprowadzenia podwyżek płac dla pracowników administracji i obsługi we wszystkich jednostkach organizacyjnych powiatu.

Przy konstrukcji budżetu, Zarząd zwrócił też uwagę na przepis art. 243 cytowanej wyżej ustawy. Wynika z niego, iż każdy samorząd musi wypracować odpowiedni wskaźnik do obsługi zadłużenia, tj. na spłatę rat kapitałowych oraz odsetek. Wskaźnik do obsługi zadłużenia wynika z wypracowanej nadwyżki operacyjnej (dochody bieżące minus wydatki bieżące) oraz dochodów pozyskanych ze sprzedaży mienia(średnia arytmetyczna z trzech poprzednich lat). Mając na uwadze powyższe, należy zwrócić szczególną uwagę na wysokość wydatków bieżących, ograniczając je do niezbędnych.

W budżecie powiatu na 2019 rok utworzone zostały rezerwy ogólna i celowe w łącznej kwocie 1.500.000 zł, co daje bezpieczeństwo w sytuacji pojawienia się nieprzewidzianych a koniecznych wydatków w trakcie realizacji budżetu.

PRZEWODNICZĄCY RADY


Krzysztof Cęglowski