**Uzasadnienie budżetu powiatu nakielskiego na 2011 rok**

Budżet powiatu na rok 2011 opracowano na podstawie następujących danych i prognoz:

1. Informacji Ministra Finansów Nr ST4/4820/856/2010 z dnia 12 października 2010 roku o planowanych kwotach poszczególnych części subwencji ogólnej dla powiatu oraz planowanej kwocie dochodów z tytułu udziałów we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych na 2011 rok.
2. Informacji Kujawsko-Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Bydgoszczy Nr WFB.I-3010/89-14/10 z dnia 21 października 2010r. o wstępnych wielkościach dochodów budżetu państwa oraz dotacji celowych przeznaczonych na realizację zadań z zakresu administracji rządowej, własnych i realizowanych na podstawie porozumień z organami administracji rządowej.
3. Pisma Ministra Pracy i Polityki Społecznej z dnia 6 sierpnia 2010 roku Nr DF-I-074-319-PM/10 w sprawie wysokości środków finansowych jakie w 2011 roku minister właściwy do spraw pracy powinien przekazać samorządom powiatowym z Funduszu Pracy.
4. Uchwały Nr CCI/626/2010 Zarządu Powiatu w Nakle nad Notecią z dnia 13 sierpnia 2010 roku w sprawie ustalenia wzorów materiałów planistycznych do opracowania projektu budżetu na rok 2011.
5. Uchwały Nr CCI/627/2010 Zarządu Powiatu w Nakle nad Notecią z dnia 13 sierpnia 2010 roku w sprawie określenia założeń do projektu budżetu Powiatu Nakielskiego na 2011 rok.
6. Przepisów ustawy o finansach publicznych, ustawy o samorządzie powiatowym oraz ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego.

Na podstawie Informacji Ministerstwa Finansów o założeniach do projektu budżetu państwa na 2011 rok, przyjmuje się, że średnioroczny wskaźnik cen towarów i usług konsumpcyjnych wyniesie 102,3%. Średnioroczny wskaźnik wzrostu wynagrodzeń pracowników w państwowej sferze budżetowej w wysokości 100%.

Budżet Powiatu Nakielskiego zawiera następujące założenia:

1. Prognozowane dochody budżetowe stanowią kwotę 85 480 000,00 zł
2. Prognozowane wydatki budżetowe stanowią kwotę 85 480 000,00 zł

Dochody budżetowe planowane są w wysokości **85 480 000,00 zł** i składają się z:

* Dotacje i subwencje **56.991.862,00** zł tj. 66,8% z tego:

1. Dotacje na zadania zlecone – załącznik Nr 6 9.273.200,00 – tj. 11 %
2. Dotacje na zadania własne – załącznik Nr 7 486.900,00 – tj. 0,5 %
3. Dotacje według porozumień (j.s.t.) – załącznik Nr 8 292.000,00 – tj. 0,3 %
4. Subwencje z budżetu państwa 46.939.762,00 – tj. 55 %
   * Dochody własne **28.488.138,00 zł** to jest 33,2% w tym:
5. Udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych 7.997.904,00 – tj. 9,3 %
6. Udziały w podatku dochodowym od osób prawnych 100.000,00 – tj. 0,1 %
7. Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych 524.100,00 – tj.0,6 %
8. Środki z Funduszu Pracy 1.078.900,00 – tj 1,2 %
9. Pozostałe dochody własne 18.787.234,00 – tj 22 %

W tym środki pochodzące z UE 8.177.303,00 zł

Dochody budżetowe planowane są w wysokości **85 480 000,00 zł** dzielą się na:

- dochody bieżące – 74. 865.334,00 zł

- dochody majątkowe – 10.614.666,00 zł

i wynikają z Załącznika Nr 1 do budżetu „Dochody budżetu powiatu nakielskiego na 2011 rok”. Z powyższego załącznika wynika, iż największy udział w dochodach powiatu stanowią subwencje z budżetu państwa, które wynoszą 46.939.762,00 zł z tego:

* 1. Część wyrównawcza 8.770.063,00 zł

w tym:

* + - kwota podstawowa 5.688.209,00 zł
    - kwota uzupełniająca 3.081.854,00 zł
  1. Część równoważąca 1.679.312,00 zł
  2. Część oświatowa 36.490.387,00 zł

Dotacje na zadania zlecone i zadania własne stanowią ogółem 12% udziału w dochodach powiatu i są zgodne z załącznikami Nr 6 i 7. Dotacje na zadania zlecone wynoszą 9.273.200,00 zł i określają realizację zadań w zakresie administracji rządowej. Dotacje na realizację bieżących zadań własnych powiatu wynoszą 486.900,00 zł i związane są z bieżącym funkcjonowaniem Domu Pomocy Społecznej w Nakle nad Notecią.

Dotacje na zadania realizowane przez powiat na podstawie zawartych porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego wynoszą 292.000,00 zł i dotyczą wykonywania zadań z zakresu pomocy społecznej, dotyczy to placówek opiekuńczo-wychowawczych i rodzin zastępczych.

Prognozowane dane w wielkościach dochodów własnych takich jak wpływy z opłat i usług przyjęto na podstawie kształtowania się faktycznych wpływów w roku 2010. W strukturze dochodów własnych znajdują się dochody 5% uzyskiwanych na rzecz budżetu państwa w związku z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej, 25% pobranych opłat z tytułu realizacji zadań wynikających z ustawy o gospodarce nieruchomościami z zakresu administracji rządowej, 2,5% odpisu ze środków z Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych na finansowanie realizacji zadań z zakresu rehabilitacji zawodowej i społecznej, 7% odpis od kwoty środków Funduszu Pracy ustalonej za rok poprzedni, na realizację programu na rzecz promocji zatrudnienia, na łagodzenie skutków bezrobocia i aktywizację zawodową z przeznaczeniem na finansowanie kosztów wynagrodzenia i składek na ubezpieczenie społeczne pracowników Powiatowego Urzędu Pracy w Nakle nad Notecią. Prognozowane dochody budżetowe powiatu na 2011 rok w pełnej szczegółowości klasyfikacji budżetowej zawiera Załącznik Nr 1, 1a.

Powiat Nakielski zaplanował zrównoważony budżet na rok 2011, kwota prognozowanych dochodów jest równa kwocie planowanych wydatków. Powiat Nakielski na rok 2011 z tytułu zaciągniętych kredytów pożyczek oraz wyemitowanych obligacji ma do spłaty rozchody w wysokości 6.922.832,00 zł, których spłatę planuje pokryć wolnymi środkami pochodzącymi z rozliczenia roku 2010. W związku z zaciągniętym w 2010 roku kredytem bankowym w łącznej kwocie 19.440.000,00 zł przeznaczonym na realizację zadań inwestycyjnych, można przewidzieć stopień realizacji finansowej zaplanowanych w 2010 roku zadań. Wolne środki będą pochodziły z rozliczenia następujących inwestycji: budowa przystani wodnej, budowa dwóch sal gimnastycznych, modernizacji dróg powiatowych.

Prognozowane dochody budżetowe powiatu na 2011 rok w poszczególnych działach przedstawia się następująco:

W dziale **010 „Rolnictwo i łowiectwo”** zaplanowano dochody w wysokości 54.500,00 zł, z tego 54.000,00 zł stanowi dotacja celowa z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej na prace geodezyjno-urządzeniowe na potrzeby rolnictwa, a kwota 500,00 zł stanowi 5% odpis od dochodów uzyskiwanych na rzecz budżetu państwa w związku z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami – melioracje wodne.

Dział **020 „Leśnictwo”** planuje się dochody w wysokości 171.140,00 zł, są to środki z Agencji Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa w Warszawie z przeznaczeniem na wypłatę ekwiwalentów za prowadzenie upraw leśnych, od osób które dokonały zalesień w latach 2002-2003.

Dział **600 „Transport i łączność”** planuje się dochody w wysokości 5.552.100,00 zł z tytułu wpływów ze sprzedaży składników majątkowych – 1.500,00 odsetek bankowych od zgromadzonych środków na rachunku bankowym – 600,00, z tytułu dotacji celowej od gminy Szubin, Kcynia i Nakło na inwestycję drogową na terenie gmin – 1.000.000,00 zł, dotacja na zadania własne inwestycyjne w ramach Narodowego Programu Przebudowy Dróg Lokalnych – 1.750.000,00 zł, dotacja celowa w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich – 2.800.000,00 zł.

W dziale **700 „Gospodarka mieszkaniowa”** planuje się uzyskać dochody w wysokości 887.000,00 zł. W ogólnej kwocie dochodów znajduje się dotacja celowa z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej za zarządzanie majątkiem Skarbu Państwa – 38.000,00 zł, opłaty trwałego zarządu, wieczystego użytkowania, czynszu dzierżawnego i najmu nieruchomości Skarbu Państwa, od których powiat otrzymuje 25% środków – 59.000,00 zł. Kwota 282.800,00 zł dotyczy dochodów z tytułu zawartych umów najmu składników majątkowych powiatu (lokali mieszkalnych i użytkowych). Zaplanowano kwotę 450.700,00 zł jako wpływy ze sprzedaży składników majątkowych (sprzedaż nieruchomości niezabudowanej na terenie gminy Sadki i nieruchomości zabudowanej na terenie gminy Nakło nad Notecią) wpływy z różnych dochodów zaplanowano w wysokości 54.500,00 zł, natomiast zaplanowana kwota w wysokości 2.000,00 zł dotyczy wieczystego użytkowania gruntów będących własnością powiatu.

Dział **710 „Działalność usługowa”** zaplanowano dochody w wysokości 2.365.200,00 zł, które dotyczą:

- 30.000,00 zł dotacja celowa z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej na prace geodezyjne i kartograficzne,

- 1.100,00 zł dotacja celowa z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej na opracowania geodezyjne i kartograficzne,

- 384.000,00 zł dotacja celowa z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej na nadzór budowlany,

- 50,00 zł odsetki bankowe od zgromadzonych środków na rachunku bankowym,

- 50,00 zł – 5% odpis od dochodów uzyskiwanych na rzecz budżetu państwa w związku z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami,

- 550.000,00 zł wpływy z usług za wydanie dokumentów geodezyjnych,

- 1.400.000,00 zł wpływy z tytułu likwidacji rachunku Powiatowego Funduszu Gospodarki Zasobem Geodezyjnym i Kartograficznym.

W dziale **750 „Administracja publiczna”** zaplanowano dochody w wysokości 561.500,00 zł, które dotyczą:

- 277.200,00 zł dotacja celowa z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej na działalność urzędu wojewódzkiego zlecone powiatowi ,

- 3.500,00 zł wpływy z różnych opłat,

- 800,00 zł odsetki bankowe od zgromadzonych środków na rachunku bankowym,

- 51.200,00 zł – wpływy z różnych dochodów (naliczony podatek VAT od obwodów łowieckich), 5% z pobieranych opłat skarbowych, wynagrodzenie płatnika, zwrot kosztów upomnień,

- 118.500,00 zł – wpływy z najmu i dzierżawy mienia ruchomego od spółki „Nowy Szpital”,

- 71.700,00 zł – wpływy ze sprzedaży mienia ruchomego (środki trwałe),

- 38.600,00 zł – dotacja na realizację zadań z zakresu kwalifikacji wojskowej.

Dział **752 „Obrona narodowa”** zaplanowano dochody w wysokości 5.000,00 zł w związku z otrzymaną dotacją celową z budżetu państwa na zadania w zakresie obrony narodowej.

Dział **754 „Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa”** zaplanowane dochody w wysokości 5.206.150,00 zł dotyczą dotacji celowej z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej – kwota 5.205.000,00 zł (Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej), odsetek bankowych od zgromadzonych środków na rachunku bankowym  
 – kwota 900,00 zł oraz 5% odpisu od dochodów uzyskiwanych na rzecz budżetu państwa w związku z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej (z opłat czynszu) – kwota   
250,00 zł.

Dział **756 „Dochody od osób prawnych, osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem”** obejmuje kwotę dochodów w wysokości 9.737.904,00 zł. W dziale tym wpływy z innych opłat stanowiących dochody jednostek samorządu terytorialnego na podstawie ustaw (opłata komunikacyjna) stanowią kwotę 1.600.000,00 zł, opłaty za koncesje i licencje 10.000,00 zł, wpływy z różnych opłat 30.000,00 zł (za zajęcie pasa drogowego) natomiast udziały powiatów w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa stanowią kwotę 8.097.904 zł.

Dział **758 „Różne rozliczenia”** zaplanowano dochody na 2011 rok w wysokości 47.091.953,00 zł. Subwencje ogólne zostały przyjęte zgodnie z Informacją Ministra Finansów. W dziale powyższym zaplanowano również odsetki bankowe od zgromadzonych środków na rachunku bankowym oraz odsetki z tytułu lokowania wolnych środków.

Dział **801 „Oświata i wychowanie”** planuje się dochody w wysokości 4.315.616,00 zł z tytułu:

- dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych, między innymi wynajmu sal lekcyjnych, gimnastycznych, mieszkań, pomieszczeń na sklepiki, bibliotekę, sprzętu sportowego – 58.300,00 zł,

- wpływy z różnych opłat – 1.900,00 zł,

- wpływy z usług (usługi warsztatowe, przewóz statkiem i koncerty orkiestry szkolnej) – 250.900,00 zł,

- odsetki bankowe od zgromadzonych środków na rachunku bankowym – 1.700,00 zł,

- wpływy z różnych dochodów – 2.900,00 zł,

- wpływy ze sprzedaży składników majątkowych 200,00 zł,

- dotacja celowa w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich na budowę przystani wodnej – 3.999.716,00 zł.

W dziale **851** **„Ochrona zdrowia”** planuje się dochody w wysokości 2.814.000,00 zł z tytułu dotacji celowej z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej na opłacenie składek na ubezpieczenia zdrowotne oraz świadczenia dla osób nieobjętych obowiązkowym ubezpieczeniem, to jest za bezrobotnych bez prawa do zasiłku i wychowanków Rodzinnych Domów Dziecka w Rozwarzynie i Paulinie oraz Młodzieżowego Ośrodka Wychowawczego w Samostrzelu.

Dział **852 „Pomoc społeczna”** plan dochodów w wysokości 3.068.900,00 zł dotyczy:

- dochodów związanych z placówkami opiekuńczo-wychowawczymi – 108.000,00 zł (porozumienia z innych powiatów),

- dochodów uzyskiwanych przez Dom Pomocy Społecznej w Nakle nad Notecią – 2.502.400,00 zł (wpływy z tytułu odpłatności za pobyt mieszkańców wnoszony przez pensjonariuszy, Ośrodki Pomocy Społecznej, rodziny, dochody z najmu, dotacja celowa),

- dochodów związanych z ośrodkami wsparcia dotacja dla Środowiskowego Domu Samopomocy w Nakle nad Notecią – 265.000,00 zł,

- dochodów związanych z dotacjami na podstawie zawartych porozumień z innymi powiatami dotyczących rodzin zastępczych – 184.000,00 zł (porozumienia z innymi powiatami),

- dochodów związanych z Powiatowym Centrum Pomocy Rodzinie – 9.500,00 zł (wydawanie kart parkingowych oraz odsetki bankowe).

Dział **853 „Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej”** zaplanowane dochody wynoszą 2.693.737,00 zł. Dochody w powyższym dziale dotyczą dotacji celowej z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej – 161.800,00 zł, środków z Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych (wpływy z różnych dochodów) – 50.000,00 zł, 7% odpis od kwoty środków Funduszu Pracy – 1.078.900,00 zł, dochody z najmu w Powiatowym Urzędzie Pracy – 25.000,00 zł oraz odsetki bankowe od zgromadzonych środków na rachunku bankowym – 50,00 zł, wpływy z różnych dochodów 400,00 zł, oraz dotacje celowe w ramach programów finansowych z udziałem środków europejskich w wysokości 1.377.587,00 zł związane z realizacją projektu POKL „Wierzę w siebie - mam możliwości” , „Klucz do przyszłości”, „Profesjonalny samorząd”, „Aktywna integracja szansą aktywnego rozwoju mieszkańców Powiatu Nakielskiego”.

W dziale **854 „Edukacyjna opieka wychowawcza”** dochody w wysokości 224.300,00 zł obejmują poradnie psychologiczno-pedagogiczne 200,00 zł (odsetki bankowe), internaty i bursy szkolne – 165.800,00 zł (dochody z najmu i dzierżawy), Młodzieżowy Ośrodek Wychowawczy w Samostrzelu – 58.300,00 zł (dochody z najmu i dzierżawy, wpływy z usług i różnych dochodów).

W dziale **900** **„Gospodarka komunalna i ochrona środowiska”** dochody w wysokości 201.000,00 zł dotyczą dochodów uzyskiwanych z tytułu wpłat za korzystanie ze środowiska.

W dziale **926 Kultura fizyczna i sport”** dochody w wysokości 530.000,00 zł dotyczą kwoty dofinansowania z Funduszu Rozwoju Kultury Fizycznej na budowę sali gimnastycznej przy I LO w Szubinie.

Plan wydatków na rok 2011 został opracowany na podstawie wcześniej ustalonego planu dochodów budżetowych powiatu, i kształtuje się w wysokości **85.480.000,00** zł.

Ogólny plan wydatków stanowią:

1. Wydatki bieżące w wysokości 69.945.493,00 zł stanowią 82% ogólnego planu wydatków.
2. Wydatki majątkowe w wysokości 15.534.507,00 zł stanowią 18% ogólnego planu wydatków.

Wydatki obejmują:

- dotacje 4.184.220,00 zł tj. 4,9%

- świadczenia i stypendia 1.343.000,00 zł tj. 3,3%

* wynagrodzenia 36.266.785,00 zł tj 42,4%
* pochodne od wynagrodzeń 5.688.625,00 zł tj. 5,7%
* obsługę długu 2.500.000,00 zł tj. 6,5%
* inwestycje 15.534.507,00 zł tj. 18 %
* pozostałe wydatki 19.962.863,00 zł. tj.19,2 %

Prognozowane wydatki budżetowe powiatu na 2011 rok w pełnej szczegółowości klasyfikacji budżetowej zawiera Załącznik Nr 2, 2a, natomiast zadania inwestycyjne zawiera Załącznik Nr 3.

Prognozowane wydatki budżetowe powiatu na 2011 rok w poszczególnych działach przedstawiają się następująco:

W dziale **010 „Rolnictwo i łowiectwo”** zaplanowano środki w wysokości 54.000,00 zł na prace geodezyjno-urządzeniowe na potrzeby rolnictwa. Wydatki zostaną przeznaczone na odnowienie map glebowo-rolniczych, opracowanie dokumentacji geodezyjnej dla działek, gruntów pod budynkami i działek gruntów pozostawionych rolnikom, do dożywotniego użytkowania, weryfikację ewidencji gruntów i budynków oraz kwotę 25.000,00 zł z przeznaczeniem na dotacje celowe dla Gminnych Spółek Wodnych.

Dział **020 „Leśnictwo”** wydatki w wysokości 239.265,00 zł stanowią koszty związane z gospodarka leśną – 171.140,00zł z przeznaczeniem na wypłatę ekwiwalentów za prowadzenie upraw leśnych założonych w latach 2002 i 2003 oraz nadzór nad gospodarką leśną – 68.125,00 zł (sprawowanie nadzoru nad lasami niestanowiącymi własności Skarbu Państwa).

Dział **600 „Transport i łączność”** na kwotę w wysokości 7.373.900,00 zł składają się wydatki związane z bieżącym utrzymaniem jednostki organizacyjnej – Zarządu Dróg Powiatowych, wydatki na naprawę dróg powiatowych, utrzymanie bieżące stanu dróg, utrzymanie zimowe – 2.723.900,00 zł oraz inwestycje na drogach powiatowych – 4.650.000,00 zł.

W dziale **700 „Gospodarka mieszkaniowa”** na ogólną kwotę wydatków w wysokości 117.100,00 zł planuje się realizować koszty usług remontowych, opłacenie kosztów związanych z regulowaniem stanów prawnych nieruchomości Skarbu Państwa i opracowanie operatów szacunkowych dla nieruchomości Skarbu Państwa oraz pokrycie kosztów opłat sądowych. Zabezpieczono również środki na gospodarowanie nieruchomościami stanowiącymi własność powiatu między innymi na ewentualne podziały nieruchomości, wyceny i sporządzenie aktów notarialnych.

Dział **710 „Działalność usługowa”** na ogólną kwotę w wysokości 2.365.100,00 zł ujęto wydatki związane z pracami geodezyjnymi i kartograficznymi - 30.000,00 zł, opracowaniami geodezyjnymi i kartograficznymi – 1.100,00 zł. Zaplanowano również w powyższym dziale wydatki związane z funkcjonowaniem Powiatowego Inspektoratu Nadzoru Budowlanego w wysokości 384.000,00 zł, Fundusz Gospodarki Zasobem Geodezyjnym i Kartograficznym wydatki związane z realizowaniem ustawowych zadań w kwocie 1.950.000,00 zł.

W dziale **750 „Administracja publiczna”** zaplanowano wydatki w wysokości 7.736.100,00 zł. Planowane wydatki przeznaczone są na realizację zadań zleconych powiatowi ustawami z zakresu administracji rządowej (rozdział 75011) dotyczą prowadzenia 8 etatów w administracji, które obejmują stanowiska w Wydziale Środowiska - 1 etat, Wydziale Architektury i Budownictwa – 1 etat, Wydziale Geodezji i Gospodarki Nieruchomościami – 6 etatów. Wydatki na powyższy cel zaplanowano w wysokości odpowiadającej wielkości otrzymanej dotacji od Wojewody Kujawsko-Pomorskiego powiększone o środki własne powiatu i przeznaczone są na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń, wydatki rzeczowe – 654.200,00 zł.

Wydatki w dziale 750 obejmują również diety 21 radnych Powiatu Nakielskiego, koszty delegacji, zakup materiałów, opłaty telefoniczne i pocztowe oraz bieżące funkcjonowanie Biura Rady – 373.000,00 zł.

Największy udział w wydatkach w tym dziale mają koszty związane z funkcjonowaniem Starostwa Powiatowego. Należy tu wymienić, iż są to wynagrodzenia oraz pochodne od wynagrodzeń pracowników zatrudnionych w starostwie, dodatkowe wynagrodzenia roczne, wydatki rzeczowe (zakup materiałów kancelaryjnych, zakup tablic rejestracyjnych i druków do rejestracji, podróże służbowe pracowników, delegacje, zakup energii, szkolenia, podatek VAT, prenumerata prasy, usługi remontowe, usługi telekomunikacyjne, zakup pomocy naukowych, pozostałe usługi) – 5.968.000,00 zł. Wydatki na zakupy inwestycyjne to kwota 30.000,00 zł i dotyczy: zakupu urządzenia wielofunkcyjnego i zestawów komputerowych, wydatki inwestycyjne związane z rozbudową bazy Starostwa Powiatowego to kwota 368.000,00 zł. Dział 750 obejmuje także wydatki kwalifikacji wojskowej – 38.600,00 zł, wydatki związane z promocją powiatu (materiały promocyjne, współfinansowanie imprez promocyjno-kulturalnych, nagrody o charakterze szczególnym) – 207.300,00 zł oraz Pozostała działalność 97.000,00 zł, w tym: środki w dyspozycji Zarządu Powiatu – 22.000,00 zł. oraz wydatki związane z opłaceniem składek członkowskich dla Związku Powiatów Polskich i dwóch stowarzyszeń – 75.000,00 zł.

Dział **752 „Obrona narodowa”** obejmuje wydatki na zadania związane z obroną narodową realizowane przez powiat na kwotę 5.000,00 zł, z przeznaczeniem na zorganizowanie konferencji i szkolenia w zakresie obronności.

Dział **754 „Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa”** obejmuje kwotę wydatków w wysokości 5.259.600,00 zł. W dziale tym zaplanowano wydatki związane z zadaniami wynikającymi z ustawy o ochronie przeciwpożarowej. W dziale powyższym finansowana jest działalność Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej w Nakle nad Notecią. Wydatki komendy finansowane są z dotacji celowej i wynoszą 5.213.000,00 zł. Planowane wydatki związane z ochotniczą strażą pożarną wynoszą 21.100,00 zł, i przeznaczone zostaną na organizację powiatowych eliminacji wiedzy pożarniczej „Młodzież zapobiega pożarom”, organizację corocznych Krajeńsko-Pałuckich Zawodów Sikawek Konnych w Minikowie i organizację obchodów „Dnia Strażaka”. Zaplanowana kwota w wysokości 10.000,00 zł przeznaczona zostanie na obronę cywilną, obsługę Komisji Bezpieczeństwa i Porządku, sprawy obronne realizowane przez powiat, organizację corocznego powiatowego konkursu „Bezpieczne życie” oraz pokazy „Uratuj życie”. W powyższym dziale zaplanowano wydatki na realizację zadań z zakresu zarządzania kryzysowego w wysokości 15.500,00 zł, na obsługę Powiatowego Centrum Zarządzania Kryzysowego oraz Powiatowego Zespołu Zarządzania Kryzysowego.

Dział **757 „Obsługa długu publicznego”** wydatki w wysokości 2.500.000,00 stanowią koszty odsetek od zaciągniętych pożyczek z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Toruniu, odsetek od kredytów z Banku Millennium, Banku Gospodarstwa Krajowego Oddział w Pile, Banku Pocztowego S.A. Oddział Bydgoszcz, Banku Spółdzielczego w Nakle nad Notecią, Banku PKO BP SA odsetek od obligacji samorządowych, odsetek od kredytów na pokrycie deficytu budżetowego.

Dział **758 „Różne rozliczenia”** w wysokości 253.899,00 zł przedstawia planowane wydatki na rezerwę ogólną do wysokości 1% w kwocie 88.899,00 zł, rezerwa celowa zgodnie z ustawą o zarządzaniu kryzysowym 135.000zł. Rezerwa celowa na zadania inwestycyjne  
 ( 30.000,00 zł) w sumie do wysokości 5%, są to wydatki których szczegółowy podział na pozycje klasyfikacji budżetowej nie jest możliwy do dokonania w okresie opracowania budżetu.

Dział **801 „Oświata i wychowanie”** w wysokości 37.839.177,00 obejmuje wydatki związane z utrzymaniem szkół. Powiat Nakielski jest organem prowadzącym dla 11 szkół: Zespoły Szkół Specjalnych w Szubinie, Kcyni i Karnowie, I Licea Ogólnokształcące w Nakle i Szubinie, Zespół Szkół Żeglugi Śródlądowej w Nakle nad Notecią, Zespoły Szkół Ponadgimnazjalnych w Nakle, Szubinie i Lubaszczu, Zespół Szkół Ponadpodstawowych w Samostrzelu oraz gimnazjum specjalne i szkoła zawodowa specjalna w Młodzieżowym Ośrodku Wychowawczym w Samostrzelu. Zaplanowane wynagrodzenia w oświacie stanowią kwotę 18.794.440,00 zł, pochodne od wynagrodzeń – 3.319.400,00 zł, Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych – 1.085.300,00, dotacje – 729.080,00 zł, pozostałe wydatki – 3.877.300,00 zł oraz inwestycje – 10.033.657,00 zł. Zaplanowane inwestycje w 2011 roku dotyczą: budowy przystani wodnej na rzece Noteć w Nakle nad Notecią, budowy sali gimnastycznej przy I LO w Szubinie, budowy sali rehabilitacyjno-sportowej przy ZSS w Karnowie, zakupów inwestycyjnych. W dziale 80110 Gimnazja- jest sklasyfikowane Gimnazjum wchodzące w skład Zespołu Szkół Ponadpodstawowych w Samostrzelu dla którego organem prowadzącym jest Powiat Nakielski, na mocy porozumienia zawartego z Gminą Sadki w dniu 27.12.2000 roku.

W dziale **851** **„Ochrona zdrowia”** wydatki zaplanowane w wysokości 2.929.000,00 zł obejmują środki na spłatę zobowiązań (70.000,00 zł - spłata zobowiązań ZUS po SP ZOZ w Szubinie zgodnie z zawartym porozumieniem rozkładającym należność na raty). Kwota 2.814.000,00 zł wypłacona będzie na składki na ubezpieczenie zdrowotne oraz świadczenia dla osób nie objętych obowiązkiem ubezpieczenia zdrowotnego dla wychowanków Młodzieżowego Ośrodka Wychowawczego w Samostrzelu, dla dzieci z Rodzinnych Domów Dziecka w Rozwarzynie i Paulinie oraz dla bezrobotnych bez prawa do zasiłku. W powyższym dziale ujęto na 2011 rok wydatki w wysokości 45.000,00 zł na promocję zdrowia, z tego: promocja i profilaktyka zdrowia - organizacja badań profilaktycznych poprzez wspieranie oraz powierzenie po przeprowadzeniu otwartego konkursu ofert w myśl ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie – kwota 20.000,00 zł, a na wydatki rzeczowe i wynagrodzenia bezosobowe – kwota 25.000,00 zł.

Dział **852 „Pomoc społeczna”** plan wydatków w wysokości 7.702.800,00 zł dotyczy realizacji zadań zleconych wynikających z ustawy o pomocy społecznej. W powyższym dziale wydatki obejmują:

- „Placówki opiekuńczo-wychowawcze” – kwota 2.421.900,00 zł. Na dotacje celowe przeznaczone dla innych powiatów udzielone przez powiat nakielski przypada kwota 1.800.000,00 zł. Są to dotacje na wydatki związane z pokrywaniem kosztów pobytu wychowanków w placówkach socjalizacyjnych, interwencyjnych oraz rodzinnych. Wychowankowie przebywają w placówkach położonych poza terenem powiatu nakielskiego. Zgodnie z art. 86 ust. 2 o pomocy społecznej wskazuje się, że powiat właściwy ze względu na miejsce zamieszkania dziecka przed skierowaniem go do placówki ponosi wydatki na utrzymanie w wysokości średniego miesięcznego kosztu utrzymania. Świadczenia społeczne zaplanowano w wysokości 184.000,00 zł, z przeznaczeniem na wypłatę świadczeń dla usamodzielnionych wychowanków placówek opiekuńczo-wychowawczych, resocjalizacyjnych MOW, SOSW i zakładów poprawczych w zakresie pomocy na kontynuowanie nauki oraz na tzw. kieszonkowe dla wychowanków Rodzinnych Domów Dziecka w Rozwarzynie i Paulinie. Na działalność Rodzinnych Domów Dziecka zaplanowano kwotę 437.900,00 zł.

- „Domy pomocy społecznej” – kwota 2.627.700,00 zł. Zaplanowane wydatki obejmują wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń oraz wydatki rzeczowe Domu Pomocy Społecznej w Nakle nad Notecią. W DPS jest 74 pensjonariuszy, średniomiesięczny koszt utrzymania mieszkańca w Domu Pomocy Społecznej będzie wynosił w 2011 roku ok. 2.770,00 zł. Środki finansowe w planie wydatków zabezpieczają funkcjonowanie Domu Pomocy Społecznej a jego mieszkańcom należne świadczenia.

- „Ośrodki wsparcia” – 298.700,00 zł. Zaplanowane wydatki dotyczą Środowiskowego Domu Samopomocy i obejmują wynagrodzenia, pochodne od wynagrodzeń oraz wydatki rzeczowe. W domu dziennego pobytu zabezpiecza się środki finansowe na zakup materiałów do terapii zajęciowej oraz innych materiałów i narzędzi do prowadzenia odpowiednich form terapii dla uczestników.

- „Rodziny zastępcze” – 1.604.700,00 zł. Zaplanowane wydatki obejmują dotacje celowe dla innych powiatów – 300.900,00 zł (pokrycie kosztów utrzymania dzieci w rodzinach zastępczych z uwzględnieniem wzrostu ilości dzieci oraz wzrostu świadczeń wynikających z waloryzacji). Wydatki związane z ponoszeniem kosztów pobytu w rodzinach zastępczych na terenie powiatu zaplanowano kwotę 1.156.000,00 zł. Zabezpieczono również środki finansowe na usamodzielnienia wychowanków rodzin zastępczych, pomoc rzeczową i pomoc w zakresie kontynuowania nauki. Wynagrodzenia bezosobowe zaplanowano w wysokości 125.500,00 zł, na pokrycie kosztów wynagrodzenia dla rodziny zastępczej pełniącej zadania pogotowia rodzinnego i rodzin zastępczych zawodowych wielodzietnych, natomiast na pochodne od wynagrodzeń – 22.300,00 zł.

- „Powiatowe centra pomocy rodzinie” – 718.900,00 zł. Zaplanowane wydatki obejmują funkcjonowanie Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie w Nakle nad Notecią. Wydatki obejmują wynagrodzenia, pochodne od wynagrodzeń oraz wydatki rzeczowe na bieżące funkcjonowanie jednostki.

- „Jednostki specjalistycznego poradnictwa, mieszkania chronione i ośrodki interwencji kryzysowej” – 30.900,00 zł. Wydatki obejmują wynagrodzenia bezosobowe dla psychologa i prawnika pełniących dyżury w Punkcie Interwencji Kryzysowej oraz na porady udzielane w ramach wsparcia osób, które znalazły się w sytuacji kryzysowej i wymagają działań podejmowanych w miejscu zdarzenia lub w miejscu zamieszkania.

Dział **853 „Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej”** zaplanowane wydatki wynoszą 4.273.859,00 zł. Wydatki w tym dziale obejmują zaplanowane dotacje dla Warsztatu Terapii Zajęciowej *„Pelikan"* w Szubinie – kwota 57.540,00 zł, Warsztatu Terapii Zajęciowej *„Nasz Dom"* w Mroczy – kwota 49.320,00 zł, Warsztatu Terapii Zajęciowej *„Pod Dębem"* w Nakle nad Notecią – kwota 32.880,00 zł. Zaplanowane wydatki dla Powiatowego Zespołu do Spraw Orzekania o Niepełnosprawności wynoszą 334.600,00 zł. Zaplanowano wydatki osobowe dla członków składów orzekających zespołu do wydawania orzeczeń o niepełnosprawności i niezbędne wydatki rzeczowe. W powyższym dziale zaplanowane zostały wydatki na funkcjonowanie Powiatowego Urzędu Pracy w Nakle nad Notecią – 2.359.900,00 zł. Wydatki obejmują wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń, wydatki rzeczowe . W ramach rozdziału 85395 Pozostała działalność również zabezpiecza się środki finansowe na realizację projektów w ramach programu operacyjnego Kapitał Ludzki w kwocie 1.439.619,00 zł.

W dziale **854 „Edukacyjna opieka wychowawcza”** wydatki w wysokości 5.967.200,00 zł obejmują koszty związane z utrzymaniem świetlic szkolnych, dotacji podmiotowej, poradni psychologiczno-pedagogicznej, internatów i burs szkolnych, pomocy materialnej dla uczniów, Młodzieżowego Ośrodka Wychowawczego w Samostrzelu, dokształcania i doskonalenia nauczycieli i pozostałej działalności w której wyodrębnia się odpis na ZFŚS. Zaplanowane wynagrodzenia w powyższym dziale stanowią kwotę 3.266.400,00 zł, pochodne od wynagrodzeń – 627.000,00 zł, pozostałe wydatki – 1.242.400,00 zł, Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych – 178.400,00, dotacje - 650.000,00, stypendia – 3.000,00 zł. Planuje się udzielić dotację podmiotową dla Specjalnego Ośrodka Wychowawczego w Kcyni. Zaplanowano środki na dokształcanie i doskonalenie nauczycieli oraz na odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych dla byłych nauczycieli (rencistów i emerytów).

W dziale **900 „Gospodarka komunalna i ochrona środowiska”** zaplanowano wydatki na kwotę 176.000,00 zł w tym dotacje w wysokości 69.000,00 zł, inwestycje 62.000,00 zł i pozostałe wydatki na rzecz ochrony środowiska w kwocie 45.000,00 zł.

W dziale **921 „Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego”** zaplanowano wydatki w wysokości 260.000,00 zł. Wydatki w tym dziale obejmują dotację dla Gminy Nakło nad Notecią z przeznaczeniem na funkcjonowanie Powiatowej i Miejskiej Biblioteki Publicznej w Nakle nad Notecią w wysokości 80.000,00 zł. Zaplanowano dotację celową na prace remontowe i konserwatorskie w zabytkowych kościołach 50.000,00 zł oraz dotacja celowa na wspieranie rozwoju kultury, sztuki oraz ochrony dóbr kultury i tradycji narodowej poprzez wspieranie oraz powierzenie po przeprowadzeniu otwartego konkursu ofert w myśl ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie w wysokości 130.000,00 zł.

Dział **926 „Kultura fizyczna i sport”** zaplanowane wydatki wynoszą 403.000,00 zł. Zaplanowana kwota w wysokości 300.000,00 zł jest zabezpieczeniem wkładu Powiatu Nakielskiego w inwestycję realizowaną przez Gminę Nakło nad Notecią – budowa basenu. Kwota w wysokości 50.000,00 zł przeznaczona jest na wspieranie rozwoju kultury fizycznej i sportu oraz popularyzację aktywnych form spędzania czasu poprzez wspieranie oraz powierzenie po przeprowadzeniu otwartego konkursu ofert w myśl ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie. Pozostała kwota zapisana w powyższym dziale w wysokości 53.000,00 zł przeznaczona zostanie na organizację imprez i zawodów sportowych, wypłatę ekwiwalentów sędziowskich, zakup nagród, pucharów, przewozy zawodników na zawody oraz ubezpieczenie uczestników zawodów sportowych oraz umowy zlecenia.

Do spłaty na rok 2011 z tytułu zaciągniętych pożyczek przypada kwota 367.120,00 zł, kredytów kwota 4.213.628,00 zł, wykupu obligacji kwota 1.000.000,00 zł (razem 5.580.748,00 zł). Spłatę zadłużenia planuje się pokryć z wolnych środków pochodzących z rozliczenia kredytów oraz nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych w pełnej wysokości. Powiat Nakielski na dzień 31 grudnia 2010 roku posiada zadłużenie w wysokości 35.575.790,71 zł, z tego:

- z tytułu kredytów 24.906.490,00 zł,

- z tytułu pożyczek 1.419.300,71 zł.,

- z tytułu emisji obligacji 9.250.000,00 zł.

Mając na uwadze bezpieczeństwo finansów Powiatu Nakielskiego w roku 2011 oraz latach następnych wszystkie zapisane dochody i wydatki budżetowe będą wymagać wysokiej dyscypliny po stronie wydatków jak i dobrej realizacji po stronie dochodów.