PROJEKT

Uchwała Budżetowa Powiatu Lipskiego na rok 2027 Nr ..... z dnia..... roku.

Na podstawie art. 12, pkt. 5 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r o samorządzie powiatowym (Dz.U. z 2025 r. poz. 1684, z 2026 r. poz. 252, 912 z późn. zm.), oraz art. 211, art. 212, art. 214, art. 215, art. 217, art. 235, art.236, art. 237, art. 239, art. 258, art. 264 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r o finansach publicznych (Dz.U. z 2025, poz. 1483,1844,1846, z 2026 r. poz. 426, 635, 680, 912 z późn.zm.).

Rada Powiatu Lipskiego

§ 1.

Ustala plan budżetu na 2027 rok:

1) Plan dochodów w łącznej kwocie **117 879 855,58 zł**
z tego:
a) dochody bieżące w kwocie **108 407 168,02 zł**
b) dochody majątkowe w kwocie **9 472 687,56 zł**
zgodnie z załączoną do niniejszej uchwały **Tabelą nr 1.**

2) Plan wydatków w łącznej kwocie **122 104 855,58 zł**
z tego:
a) wydatki bieżące w kwocie **105 616 270,80 zł**
b) wydatki majątkowe w kwocie **16 488 584,78 zł**
zgodnie z załączoną do niniejszej uchwały **Tabelą nr2**.

3) Deficyt budżetu powiatu w wysokości **4 225 000,00 zł**
sfinansowany przychodami pochodzącymi z:

a) emisji obligacji komunalnych w wysokości 4 225 000,00 zł

4) Plan przychodów budżetu w wysokości **6 000 000,00 zł**
z tytułu:
a) emisji obligacji komunalnych w wysokości 6 000 000,00 zł
przeznaczonych na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań długoterminowych i pokrycie planowanego deficytu budżetu powiatu.

5) Plan rozchodów budżetu w wysokości **1 775 000,00 zł**
a) przeznaczonych na wykup obligacji komunalnych w wysokości 1 500 000,00 zł
b) przeznaczonych na spłatę pożyczki w wysokości 275 000,00 zł.

6) Rezerwę:

a) ogólną w wysokości **1 000 000,00 zł**
b) celową na realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego w wysokości **260 000,00 zł**
c) celową oświatową na realizację zadań w dziale 801- oświata i wychowanie i 854 - edukacyjna opieka wychowawcza w wysokości **1 500 000,00 zł**
d) celową na realizację zadań własnych w dziale 852- pomoc społeczna, 853-pozostałe zadania w zakresie pomocy społecznej 855 – rodzina w wysokości **300 000,00 zł**

7) Plan realizowanych wydatków majątkowych na rok 2027 zgodnie z Tabelą nr 3 do niniejszej uchwały.

8) Plan dotacji udzielanych z budżetu Powiatu zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszej uchwały.

9) Ustala się wpływy związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska, o których mowa w art. 402 ust. 4-6 ustawy z dnia 27 kwietnia 2001 roku Prawo ochrony środowiska w kwocie **30.000,00** zł, które przeznacza się tej samej wysokości na realizację zadań określonych w art. 403 w związku z art. 400a ustawy.

§ 2.

Ustala się limit zobowiązań z tytułu:
1) zaciąganych kredytów
a) na sfinansowanie przejściowego deficytu budżetu do kwoty **3 000 000,00** zł,
2) emisji obligacji komunalnych do kwoty **6 000 000,00 zł** przeznaczonych na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań długoterminowych i pokrycie planowanego deficytu budżetu powiatu.

§ 3.

Określa się maksymalną wysokość pożyczek krótkoterminowych udzielanych przez Zarząd Powiatu w Lipsku w 2027 roku do kwoty **1 000 000,00** zł.

§ 4.

Upoważnia Zarząd Powiatu do:

1) Zaciągania kredytów na pokrycie występującego w ciągu roku przejściowego deficytu budżetu do wysokości określonej w § 2 pkt. 1 niniejszej uchwały.
2) Emisji obligacji komunalnych do wysokości limitu określonego w § 2 ust. 2 niniejszej uchwały;

3) Lokowania wolnych środków budżetowych na rachunkach bankowych w innych bankach niż bank prowadzący obsługę budżetu powiatu;
4) Dokonywania zmian w planie wydatków w ramach działu, polegających na przeniesieniach

między wydatkami majątkowymi w zakresie nakładów na niefinansowe aktywa trwałe (inwestycje), z wyłączeniem możliwości wprowadzania nowych zadań inwestycyjnych oraz likwidacji zadań istniejących;

5) Dokonywania zmian w planie wydatków w ramach działu, polegających na przeniesieniach między wydatkami bieżącymi z wyłączeniem udzielanych dotacji a wydatkami majątkowymi w zakresie nakładów na niefinansowe aktywa trwałe (inwestycje), z wyłączeniem możliwości wprowadzania nowych zadań inwestycyjnych oraz likwidacji zadań istniejących;

6) Dokonywania przeniesień planu wydatków budżetu pomiędzy paragrafami i rozdziałami w ramach działu w zakresie wydatków na uposażenia i wynagrodzenia ze stosunku pracy.

7) Dokonywania zmian w planie dochodów i wydatków w ramach działu związanych ze:

a) zmianą kwot lub uzyskaniem płatności przekazanych z budżetu unii europejskiej, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu,

b) zmianami w realizacji przedsięwzięcia w tym finansowanego z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 ustawy o finansach publicznych, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu,

c) zwrotem płatności otrzymanych z budżetu środków europejskich.

d) z otrzymaniem środków pochodzących z darowizn z poleceniem, o którym mowa w art. 893 Kodeksu cywilnego.

§ 5.

1) Wykonanie Uchwały powierza się Zarządowi Powiatu.

2) Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2027 roku.

3) Uchwała podlega publikacji w Dzienniku Urzędowym Województwa Mazowieckiego.

Przewodniczący Rady Powiatu

……...

Artur Dygas

Uzasadnienie do Uchwały Budżetowej Powiatu Lipskiego na 2027 rok.

Budżet powiatu na 2027 rok został opracowany na podstawie informacji z Ministerstwa Finansów o kwotach przyznanej subwencji ogólnej oraz udziału powiatu w podatku dochodowym od osób fizycznych i prawnych (Pismo nr ST3.4750.26.2026 z dnia 12 października 2026 r), pisma z Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego (Pismo nr WF-I.3110.19.2026 z dnia 26 października 2026 r.) o kwotach przyznanych dotacji, oraz informacji z jednostek budżetowych powiatu o planowanych dochodach własnych.
Ponadto w ramach planowanych dochodów majątkowych i bieżących uwzględniono dotacje na zadania inwestycyjne, na które powiat złożył wnioski o dofinansowanie m.in. z Ministerstwa Sportu, Funduszu Polski Ład, z Mazowieckiej Jednostki Wdrażania Projektów Unijnych.

Zgodnie z pismem MF Nr ST3-4750.26.2026 z dnia 12.10.2026 roku.: wysokość subwencji ogólnej zaplanowanej dla Powiatu Lipskiego na 2027 rok oraz planowana kwota dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych, z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych przedstawiają się następująco:
- subwencja ogólna została zaplanowana w wysokości **48 719 384,00 zł**,
- udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych zaplanowano w kwocie **26 117 415,00** zł.
- udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych zaplanowano w kwocie **2 055 766,00** zł.

Kwoty, o których mowa wyżej, zostały ustalone na 2027 rok z uwzględnieniem rozwiązań zawartych w ustawie o dochodach jednostek samorządu terytorialnego uchwalonej przez Sejm Rzeczypospolitej Polskiej 1 października 2024 r. (zwanej dalej: **ustawą**)

Uchwalona w dniu 1 października 2024 r. ustawa zakłada istotne zmiany w zasadach ustalania dochodów jednostek samorządu terytorialnego z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych oraz udziału w podatku dochodowym od osób prawnych. Dochody samorządów z tych tytułów obliczone zostały jako procent od dochodów podatników z terenu danej jednostki samorządu terytorialnego. Wysokość udziału w podatku PIT wynosi dla powiatu 2,0% dochodów podatników zamieszkałych na obszarze powiatu.
Kwotę rocznego dochodu powiatu z tytułu udziału w podatku PIT ustala się, mnożąc zwaloryzowane w sposób określony w art. 11 ust. 2 nowej ustawy, dochody podatników podatku PIT zamieszkałych na obszarze powiatu za rok bazowy przez ww. wysokość udziału w podatku PIT.
Wysokość udziału w podatku CIT wynosi dla powiatu 1,7 % dochodów podatników podatku CIT posiadających siedzibę na obszarze powiatu.
Kwotę rocznego dochodu powiatu z tytułu udziału w podatku CIT ustala się, mnożąc zwaloryzowane w sposób określony w art. 12 ust. 2 nowej ustawy, dochody podatników podatku CIT zamieszkałych na obszarze powiatu za rok bazowy przez ww. wysokość udziału w podatku CIT.
Dochody podatników podatku PIT oraz podatników podatku CIT na rok 2026 ustala się na podstawie danych zawartych w złożonych na rok 2024 zeznaniach podatkowych, według stanu na dzień 30 czerwca 2026 r.
W celu ustalenia dochodów podatników podatku PIT na rok 2027 ich dochody z 2025 roku waloryzuje się o 12,5 %.

W celu ustalenia dochodów podatników podatku CIT na rok 2027 ich dochody z 2025 roku waloryzuje się o 12,5 %.
Środki stanowiące należne powiatowi dochody z tytułu udziału w podatku PIT i w Podatku CIT, podlegają przekazaniu przez Naczelnika Urzędu Skarbowego w Bydgoszczy na rachunki budżetów jednostek samorządu terytorialnego w dwunastu miesięcznych ratach.
Wysokość należnej powiatowi kwoty subwencji ogólnej ustalono w wysokości subwencji z roku 2026:
- powiększoną w przypadku, gdy różnica pomiędzy potrzebami finansowymi w roku budżetowym a tymi potrzebami w roku poprzedzającym rok budżetowy jest wyższa niż różnica między kwota kalkulacyjną w roku budżetowym a ta kwotą w roku poprzedzającym rok budżetowy - o wysokość odpowiadającą różnicy między tymi kwotami.
- pomniejszoną w przypadku, gdy różnica pomiędzy kwotą kalkulacyjną w roku budżetowym a ta kwotą w roku poprzedzającym rok budżetowy jest wyższa niż różnica między potrzebami finansowymi w roku budżetowym a tymi potrzebami w roku poprzedzającym rok budżetowy - o wysokość odpowiadającą różnicy między tymi kwotami.

W ramach przyznanych środków określono potrzeby finansowe powiatu w tym:

Potrzeby oświatowe	43 694 240,00 zł
Potrzeby rozwojowe	1 145 371,00 zł,
Potrzeby wyrównawcze	16 804 016,00 zł,
Potrzeby ekologiczne	367 970,00 zł,
Potrzeby uzupełniające	6 205 273,00 zł
Razem	68 216 870,00 zł

Potrzeby wyrównawcze ustalono dla powiatu, ponieważ indywidualny wskaźnik zamożności jest niższy niż 100% wskaźnika zamożności ustalonego dla wszystkich powiatów.
Indywidualny wskaźnik zamożności powiatu oblicza się, dzieląc sumę podstawowych dochodów podatkowych danego powiatu przez przeliczeniową liczbę mieszkańców tego powiatu.

Potrzeby oświatowe powiatu ustalono w wysokości łącznej kwoty potrzeb oświatowych, nie mniejszej niż ustalona w roku poprzedzającym rok budżetowy, skorygowanej w związku ze zmianą realizowanych zadań oświatowych. W kwocie potrzeb oświatowych na rok 2027 zostały uwzględnione skutki wzrostu średnich wynagrodzeń nauczycieli o 3%, w tym nauczycieli zatrudnionych w przedszkolach, oddziałach przedszkolnych zorganizowanych w szkołach podstawowych i innych formach wychowania przedszkolnego, zmiany liczby etatów nauczycieli i struktury awansu zawodowego.
Potrzeby oświatowe jednostek samorządu terytorialnego ustala minister właściwy do spraw oświaty i wychowania, dokonując podziału łącznej kwoty potrzeb oświatowych między poszczególne jednostki samorządu terytorialnego, biorąc pod uwagę zakres realizowanych przez te jednostki zadań oświatowych.
W celu obliczenia potrzeb oświatowych powiatów na rok 2027 przyjęto potrzeby oświatowe obliczone przez ministra właściwego do spraw oświaty i wychowania na podstawie danych zawartych w systemie informacji oświatowej.

Potrzeby rozwojowe powiatu ustalono w wysokości odpowiadającej 23% kwoty wydatków majątkowych pomniejszonych o równowartość wykonanych dochodów majątkowych z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje.
Potrzeby rozwojowe dzieli się na części:
- podstawową stanowiącą 60% kwoty potrzeb rozwojowych,
- inwestycyjną stanowiącą 40% kwoty potrzeb rozwojowych.
Kwotę części podstawowej potrzeb rozwojowych oblicza się dla powiatu proporcjonalnie do liczby mieszkańców, przy czym kwota ta nie może być niższa niż 0,14% wysokości kwoty części podstawowej potrzeb rozwojowych wszystkich powiatów (art. 28 ust. 4 pkt 3 ustawy).
Kwotę części inwestycyjnej potrzeb rozwojowych oblicza się dla powiatu proporcjonalnie do udziału przeliczeniowych wydatków majątkowych powiatu w przeliczeniowych wydatkach majątkowych wszystkich powiatów. Sposób wyliczenia przeliczeniowych wydatków majątkowych określa ustawa w art. 28 ust. 6-8.
W celu wyliczenia na rok 2027 potrzeb rozwojowych, przyjęto dane o wydatkach i dochodach za lata 2023-2025 wykazane w sprawozdaniach jednostek samorządu terytorialnego, których obowiązek sporządzania wynika z przepisów o finansach publicznych w zakresie sprawozdawczości budżetowej, z uwzględnieniem korekt złożonych do właściwych regionalnych izb obrachunkowych w terminie do 30 czerwca 2026 r.

Potrzeby ekologiczne ustalono dla powiatu, na terenie którego znajdują się obszary o szczególnych walorach przyrodniczych prawnie chronionych, przez które rozumie się parki narodowe, rezerwaty przyrody, parki krajobrazowe, obszary chronionego krajobrazu, strefy ochrony krajobrazu ustanawiane w tych obszarach, a także obszary Natura 2000.
Kwotę potrzeb ekologicznych dla powiatu obliczono mnożąc stawkę bazową za 1 ha powierzchni obszaru prawnie chronionego przez przeliczeniową powierzchnię obszarów prawnie chronionych.
W celu obliczenia na rok 2027 potrzeb ekologicznych przyjęto:
- dane o powierzchni obszarów prawnie chronionych znajdujących się na terenie powiatu wg stanu na dzień 31 grudnia 2025 r., ustalone przez ministra właściwego do spraw środowiska.
-stawkę bazową za 1 ha powierzchni obszaru prawnie chronionego wynoszącą
dla powiatów 75,13 zł.

Potrzeby uzupełniające wyliczono w wysokości odpowiadającej kwocie potrzeb uzupełniających z roku poprzedzającego rok budżetowy, zwaloryzowanej wskaźnikiem cen towarów i usług konsumpcyjnych w okresie pierwszego półrocza roku poprzedzającego rok budżetowy, w stosunku do pierwszego półrocza roku bazowego, ustalonym na podstawie komunikatu Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego ogłoszonego w Dzienniku Urzędowym RP "Monitor Polski" w terminie 20 dni po upływie pierwszego półrocza.
Kwota potrzeb uzupełniających z 2026 r., będąca podstawą naliczenia potrzeb na 2027 rok, zwaloryzowana wskaźnikiem cen towarów i usług konsumpcyjnych, który w pierwszym półroczu 2026 roku w stosunku do pierwszego półrocza 2025 roku, wyniósł 102,7 %.

Opracowując projekt budżetu powiatu na 2027 rok zastosowano się do założeń branych przy opracowaniu projektu budżetu państwa tj.:

Wzrost wynagrodzeń pracowników w jednostkach organizacyjnych powiatu został zaplanowany na minimalnym poziomie, aby zabezpieczyć środki na wzrost płacy minimalnej, wypłatę nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych. W płacach jednostek oświatowych powiatu uwzględniono

zwiększenie płac spowodowane zmianami w zakresie wzrostu płac nauczycieli o 3,00 % od 1 stycznia 2027 roku. Zaplanowano wzrost płac pracowników niepedagogicznych o kwotę wzrostu płacy minimalnej. Nie zabezpieczono w pełni środków na realizację rządowego programu dofinansowania wynagrodzeń pracowników jednostek organizacyjnych pomocy społecznej w postaci dodatku motywacyjnego na lata 2024-2027 ustawionego uchwałą nr 62 Rady Ministrów z dnia 19 czerwca 2024 r i uchwałą nr 63 Rady Ministrów z dnia 19 czerwca 2024 r. Środki budżetu państwa zaplanowane na realizację tych wypłat są zbyt małe w stosunku do potrzeb. Kwota dotacji przyznana z budżetu Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego zabezpieczy potrzeby do kwietnia 2027 roku. Zaplanowano wzrost wynagrodzeń w stosunku do planu 2026 w Starostwie Powiatowym w Lipsku o 3,00% W jednostkach oświatowych zaplanowano niższe środki na pokrycie wynagrodzeń wraz z narzutami m.in. w związku ze zmniejszeniem zatrudnienia w grupie pracowników niepedagogicznych.

Dnia 26.10.2026 r Mazowiecki Urząd Wojewódzki Wydział Finansów w Warszawie pismem WF- I.3110.19.2026. z dnia 26.10.2026 r przesłał informację o wysokości przyznanych dla powiatu dotacji celowych na rok budżetowy 2027 informując jednocześnie, iż kwoty ujęte w piśmie zostały ujęte w projekcie ustawy budżetowej na 2027 rok. Informacja zawiera również kwoty dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej.
Kwoty dochodów budżetu państwa z tytułu realizacji zadań z zakresu administracji rządowej zostały skalkulowane na poziomie 113 007,00 zł.
Kwoty dotacji celowej na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej w 2027 roku wynoszą 12 528 409,00 zł.
Kwoty dotacji celowej na zadania własne w 2027 roku wynoszą 3 235 133,00 zł.
Kwoty dotacji na zadania realizowane na podstawie porozumień z organami administracji rządowej w 2027 roku wynoszą 115 434,05 zł w tym z Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego w Warszawie w kwocie 27 800,00 zł i z Dyrekcji Generalnej Lasów Państwowych
w kwocie 87 634,05 zł.

Przy konstruowaniu budżetu powiatu zastosowano się do powyższych założeń, które były brane przy opracowaniu projektu budżetu państwa na 2027 rok.

Jednostki budżetowe powiatu opracowały plany finansowe ze szczególnym uwzględnieniem wynagrodzeń pracowników wraz z narzutami na wynagrodzenia. Wydatki pozostałe związane z bieżącym funkcjonowaniem placówek zaplanowano na poziomie planu wydatków roku 2026. Projekty planów finansowych jednostki budżetowe złożyły do dnia 30 września 2026 roku. Zarząd Powiatu w Lipsku na posiedzeniu w dniu 15 października dokonał podziału środków dla poszczególnych jednostek budżetowych powiatu. Jednostki do dnia 31 października złożyły nowe plany finansowe dostosowane do przyznanych środków budżetowych. Jednostki oświatowe otrzymały plany finansowe wydatków w wysokości 47 163 463,69 zł. Ponadto została zabezpieczona kwota 1 500 000,00 zł na utworzenie rezerwy celowej w dziale 801 i 854. Łączna kwota środków zabezpieczonych w budżecie powiatu wynosi 48 663 463,69 zł, a potrzeby oświatowe określone dla powiatu przez Ministerstwo Finansów skalkulowano na poziomie 43 694 240,00 zł.

Dochody powiatu skalkulowano na poziomie **117 879 855,58** zł, z czego m in. kwota **15 791 342,00** zł jest dotacją z budżetu państwa, kwota **8 110 687,56** zł jest kwotą środków z Funduszu Polski Ład, kwota **48 719 384,00 zł**, to subwencja ogólna. Udział powiatu we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych zaplanowano w kwocie **26 117 415,00** zł.

Udział powiatu we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych zaplanowano w kwocie **2 055 766,00** zł.
Pozostałe środki dochodów budżetu powiatu to środki własne oraz pozyskane dotacje i dofinansowania z innych źródeł. Dochody własne powiatu zaplanowano na poziomie planowanego wykonania roku 2026.
W stosunku do planowanego wykonania dochodów w 2026 roku w wysokości 134 586 253,82 zł (stan na 30 październik 2026 r) nastąpił spadek planowanych dochodów o kwotę **16 706 398,24** zł. Zmniejszenie planowanych dochodów dotyczy w szczególności niższych niż w 2026 roku kwot dotacji na realizację zadań inwestycyjnych, gdzie kwota dochodów majątkowych w 2027 roku planowana jest w wysokości 9 472 687,56 zł, a w 2026 roku wynosi 15 402 120,95 zł (stan na 30 październik 2026 r).

Jednocześnie nastąpił spadek planowanych dochodów bieżących o kwotę **10 776 964,85** zł wg stanu na dzień 30.10.2026 roku. W 2027 roku nie zaplanowano środków z Funduszu Rozwoju Przewozów Autobusowych na realizację zadania w zakresie użyteczności publicznej w publicznym transporcie drogowym. Zaplanowano również niższe dochody do pozyskania w jednostkach organizacyjnych powiatu, kierując się zasadą ostrożności w szacowaniu poszczególnych kwot dochodów.

Wydatki zaplanowano w wysokości **122 104 855,58** zł, biorąc pod uwagę wydatki zgodnie z założeniami zarówno Ministra Finansów jak i Wojewody Mazowieckiego, oraz potrzebami opracowanymi przez kierowników poszczególnych jednostek organizacyjnych. Plany finansowe złożone przez kierowników jednostek zostały opracowane przez kierowników jednostek w kwotach posiadanych przez organ środków do dyspozycji w budżecie 2027 roku.

Planuje się zmniejszenie wydatków w stosunku do roku 2026 o 23 **705 125,04** zł, który wynosi na dzień 30.10.2026 kwotę 145 809 980,62 zł.
Nastąpił spadek planowanych wydatków majątkowych o **10 357 565,67** zł w stosunku do planu roku 2026 który wynosi na dzień 30.10.2026 kwotę 26 846 150,45 zł. Jednocześnie nastąpił spadek planu wydatków bieżących o kwotę **13 347 559,37** zł. Plan wydatków bieżących na dzień 30.10.2026 roku wynosi 118 963 830,17 zł.

W budżecie ujęto nowe i realizowane wydatki majątkowe na łączną kwotę **16 488 584,78** zł. Zaplanowano 14 zadań inwestycyjnych sklasyfikowanych w paragrafach 7020, 7200, 7210 i 7280. Na zakupy środków trwałych amortyzowanych jednorazowo dla potrzeb jednostek budżetowych powiatu sklasyfikowanych w paragrafie 7010 zabezpieczono kwotę 292 000,00 zł. Na zakupy wartości niematerialnych i prawnych amortyzowanych jednorazowo dla potrzeb jednostek budżetowych powiatu sklasyfikowanych w paragrafie 7110 zabezpieczono kwotę 65 600,00 zł. W projekcie nie zaplanowano dotacji z budżetu powiatu na realizację zadań inwestycyjnych. Szczegółowy wykaz zadań inwestycyjnych stanowi tabela nr 3 do uchwały budżetowej na 2027 rok.

Na rok 2027 planuje się realizację nowych i kontynuowanych zadań inwestycyjnych, na które powiat złożył wnioski o dofinansowanie do ich realizacji do podmiotów wymienionych poniżej w tym:

Udział własny w inwestycjach zaplanowano w wysokości **7 022 897,22** zł.

1. Przebudowa drogi powiatowej nr 1913W Ciepielów -Tymienica- Chotcza w miejscowości

Gustawów długość 990 mb. wart. zad 1 468 191,86 zł udział śr własnych 400 **000,00** zł.

środki z Nadleśnictwa Zwoleń, Gminy Chotcza (brak deklaracji).

2. Przebudowa drogi powiatowej nr 1938W Lipsko-Solec nad Wisłą w km 1+650 do km 2+645 na odcinku Lipsko-Dziurków długości 995 mb wart. Zadania 1 323 105,37 zł środki Nadleśnictwa Zwoleń i UMiG Solec (brak deklaracji), środki własne powiatu 500 **000,00** zł.

3. Przebudowa drogi powiatowej nr 1905W Leszczyny – Huta-Lipsko wraz z wykonaniem chodnika oraz miejsc postojowych na ul. Iłżecka w Miejscowości Lipsko wart. zad 3 040 917,23 zł środki RFRD i UMiG w Lipsku (brak deklaracji), środki własne powiatu **900 000,00** zł.

4. Przebudowa mostu JNI 01016077 na rzece Krępianka w miejscowości Rzeczniów w ciągu drogi powiatowej nr 3536W Odechów – Kowalków – Sienno- Sarnówek wraz z dojazdami długości 990 mb wart. zad 3 000 000,00 zł, środki Ministerstwa Infrastruktury i MiG w Lipsku (brak deklaracji), środki własne powiatu 1 **000 000,00** zł.

5. Wykonanie dokumentacji projektowej przebudowy drogi powiatowej nr 3549W Chwałowice – Rzeczniów – Ludwików na odcinku od Rzeczniowa do granicy z Gminą Sienno wart. Zad 170 000,00 zł, środki z Gminy Rzeczniów 170 000,00 zł.

6. Wykonanie dokumentacji projektowej przebudowy drogi powiatowej nr 3550W Iłża -m Rybiczyzna – Grabowiec na odcinku Rybiczyzna - Grabowiec wart. Zad 170 000,00 zł, środki z Gminy Rzeczniów 170 000,00 zł.

7. Wykonanie dokumentacji projektowej na realizację zadania: „Przebudowa mostu JNI 01016077 na rzece Krępiance w miejscowości Rzeczniów w ciągu drogi powiatowej nr 3536W Odechów – Kowalków – Sienno- Sarnówek wraz z dojazdami długości 990 mb „wart. Zad 150 000,00 zł, środki własne powiatu 150 **000,00** zł.

8.” Rewitalizacja budynków użyteczności publicznej przy ul. Iłżeckiej 6 w Lipsku „wartość nakładów w 2027 r 7 538 997,18 zł w tym środki własne powiatu **3 038 997,1**8 zł i środki Polski Ład 4 500 000,00 zł.

9. „II etap prac konserwatorskich remontu budynku w Solcu nad Wisłą” wart nakładów w 2027 r 2 940 050,00 zł w tym środki Polski Ład 2 940 000,00 i środki własne powiatu **50,00** zł.

10. „Zabezpieczenie zabytkowego budynku szkoły w Solcu nad Wisłą przed zawilgoceniem wraz z wymianą okien w piwnicach „wartość nakładów w 2027 r 706 705,12 zł w tym środki Polski Ład 670 687,56 zł i środki własne powiatu **36 017,56** zł.

11. „Rozbudowa kompleksu budynków dla potrzeb SOSW w Hucie” – dokumentacja projektowa wartość 210 000,00 zł w tym środki własne powiatu w wys. **210 000,00** zł.

12. „Budowa kompleksu sportowego ORLIK 2025 i bieżni prostej i skoczni do skoku w dal przy Zespole Szkół w Solcu nad Wisłą” wartość nakładów 2027 r 1 410 232,48 zł w tym środki

Funduszu Rozwoju Kultury Fizycznej - program "Budowa Kompleksów Sportowych ORLIK edycja 2025" w wys. 1 000 000,00 zł i środki własne powiatu **410 232,48** zł.

13. Zakup sprzętu informatycznego dla potrzeb Powiatowego Inspektoratu Nadzoru Budowlanego w Lipski wartość zadania. 15 000,00 zł Zadanie sfinansowane dotacją z budżetu państwa.

14.Zakup i montaż pieca CO w budynku Powiatowego Urzędu Pracy w Lipsku wartość zadania 20 000,00 zł w tym środki własne powiatu **20 000,00** zł.

Zabezpieczono w budżecie środki na realizację zadań o charakterze wydatków bieżących w wysokości 646 080,00 zł:

1. Modernizacja ewidencji gruntów i budynków gm. Rzeczniów obr. Rzeczniów Wieś o wartości nakładów w 2027r. 560 **880,00** zł,

2. Modernizacja ewidencji gruntów i budynków dla obrębu Grechów, Kotłowacz, Rzeczniówek, Wincentów gm. Rzeczniów o wartości nakładów **85 200,00** zł.

Udział własny w remontach dróg **899 868,94** zł,

1. Remont drogi powiatowej nr 1938W Lipsko – Dziurków – Solec nad Wisłą w miejscowości Przedmieście Bliższe, Solec nad Wisła w miejscowości Przedmieście Bliższe, Solec nad Wisłą od km 6+154 do km 8+054 dł. Odc. 1900 mb.

Montaż finansowy zadania: wartość całkowita 2 249 672,35 zł w tym środki Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg i środki własne powiatu **899 868,94** zł.

Na realizację zadań inwestycyjnych ujęto w budżecie środki własne powiatu, środki z Funduszu Polski Ład, środki z Gminy Rzeczniów i środki z Ministerstwa Sportu i Turystyki. Środki na które nie podpisano umów i porozumień w budżecie nie zostały ujęte.

Załącznik nr 1 do projektu uchwały budżetowej przedstawia planowane do udzielenia z budżetu powiatu dotacje podmiotom należącym i nie należącym do sektora finansów publicznych na łączną kwotę **1 261 598,84** zł.

Zaplanowano dotacje dla:

1) Gminy Rzeczniów na prowadzenie zadań biblioteki powiatowej w kwocie **90 000,00 zł.**
2) Powiatu Siemiatyckiego w kwocie **30 000,00** zł w związku pobytem dzieci z naszego powiatu w rodzinach zastępczych na terenie Powiatu Siemiatyckiego,
3) Powiatu Zwoleńskiego w kwocie **71 000,00** zł w związku z pobytem dzieci z naszego powiatu w rodzinach zastępczych na terenie Powiatu Zwoleńskiego,
4) Powiatu Wyszkowskiego w kwocie **120 000,00** zł w związku z pobytem dzieci z naszego powiatu w rodzinach zastępczych na terenie Powiatu Wyszkowskiego,
5) Urzędu Marszałkowskiego Województwa Śląskiego w kwocie **100 712,80** zł w związku z pobytem 1 dziecka z naszego powiatu w placówce opiekuńczo-wychowawczej w Bytomiu,
6) Powiatu Ciechanowskiego w kwocie **42 000,00** zł w związku z pobytem dzieci z naszego powiatu w rodzinach zastępczych na terenie Powiatu Ciechanowskiego,

7) Powiatu Krasnystaw w kwocie **90 000,00** zł w związku z pobytem dzieci z naszego powiatu w rodzinach zastępczych na terenie Powiatu Krasnostawskiego,

8) Powiatu Ostrołęckiego w kwocie **27 000,00** zł w związku z pobytem dzieci z naszego powiatu w rodzinach zastępczych na terenie Powiatu Ostrołęckiego,

9) Miasta Jastrzębie Zdrój w kwocie **21 000,00** zł w związku pobytem dzieci z naszego powiatu w rodzinach zastępczych na terenie Miasta Jastrzębie Zdrój,

10) Powiatu Kętrzyńskiego w kwocie **9 000,00** zł w związku z zabezpieczeniem pobytu dla matek z dzieckiem,

11) Miasta Radomia – zabezpieczenie miejsc pobytu w Ośrodku Interwencji Kryzysowej na terenie gminy Radom w kwocie 7 **200,00** zł.

12) Powiatu Opatowskiego w kwocie **17 112,00** zł w związku z dofinansowaniem pobytu uczestników warsztatów terapii zajęciowej z naszego powiatu, uczestniczących w warsztatach na terenie Powiatu Opatowskiego,

13) Powiatu Ostrowieckiego w kwocie **4 278,00** zł w związku z dofinansowaniem pobytu uczestników warsztatów terapii zajęciowej z naszego powiatu, uczestniczących w warsztatach na terenie Powiatu Ostrowieckiego,

14) Województwa Mazowieckiego – w związku z pobytem dziecka w Ośrodku Preadopcyjnym w Otwocku w kwocie 67 **867,00** zł.

15) Stowarzyszenia im. Św. Brata Alberta w kwocie **325 128,00** zł na dofinansowanie warsztatów terapii zajęciowej prowadzonych przez to Stowarzyszenie im. Św. Brata Alberta,

16) Organizacji pozarządowych, wyłonionej w konkursie na prowadzenie bezpłatnej pomocy prawnej oraz edukacji prawnej na terenie Powiatu Lipskiego (zadanie zlecone) w kwocie 75 **508,68** zł.

17) Fundacji Sportu Zdrowia i Turystyki EST z siedzibą w Warszawie – powierzenie realizacji zadania publicznego w zakresie pomocy społecznej usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze służące zwiększeniu samodzielności seniorów w miejscu ich zamieszkania w Powiecie Lipskim w kwocie **163 792,36** zł.

Wydatki na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej zaplanowano w wysokości 12 528 409,00 zł.

Wydatki na zadania własne w 2027 roku wynoszą 3 235 133,00 zł.

Wydatki na zadania realizowane na podstawie porozumień z organami administracji rządowej w 2027 roku wynoszą 27 800,00 zł.

Deficyt budżetu powiatu zaplanowano w wysokości **4 225 000,00** zł w całości pokryty planowanymi do emisji obligacjami komunalnymi.

Przychody budżetu powiatu zaplanowano w wysokości **6 000 000,00** zł pochodzące z planowanej emisji obligacji komunalnych.

Rozchody zaplanowano w wysokości **1 775 000,00** zł przeznaczając je na wykup obligacji komunalnych w kwocie 1 500 000,00 zł i spłaty raty pożyczki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w wysokości 275 000,00 zł.

Planując wydatki bieżące w 2027 roku podstawą do naliczania wielkości poszczególnych kwot wydatków było wykonanie wydatków za 3 kwartały 2026 roku oraz plan wydatków do wykonania na koniec 2026 roku. Plan wydatków jest ograniczany z uwagi na skromność środków finansowych

jakie powiat może przeznaczyć na realizację poszczególnych zadań.

Za 3 kwartały roku 2026 dochody i wydatki zostały zrealizowane w następujących wielkościach:
Dochody ogółem zaplanowane w kwocie 137 495 017,60 zł zrealizowano w wysokości 99 558 928,10 zł co stanowi 72,41 % planu.
Dochody bieżące zaplanowane w kwocie 117 033 691,75 zł zrealizowano w wysokości 96 809 094,67 zł co stanowi 82,72 % planu.
Dochody majątkowe zaplanowane w kwocie 20 461 325,85 zł zrealizowano w wysokości 2 749 833,43 zł co stanowi 13,44 % planu.

Na współfinansowanie zadań inwestycyjnych zostały zawarte umowy i porozumienia w tym z Ministerstwem Sportu i Turystyki, Województwem Mazowieckim w Warszawie, Mazowiecką Jednostką Wdrażania Projektów Unijnych w Warszawie, Mazowieckim Urzędem Wojewódzkim w Warszawie, Funduszem Wsparcia Państwowej Straży Pożarnej przy Komendzie Wojewódzkiej PSP, Państwowym Funduszem Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych. Uzyskany jest również akcept współfinansowania zadań inwestycyjnych z Funduszu Polski Ład.

Dla poszczególnych oświatowych jednostek organizacyjnych ustalono plany finansowe na 2027 rok w następujących kwotach:

- Centrum Kształcenia Ustawicznego w Solcu – 1 620 000,00 zł,
- Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna w Lipsku – 1 498 800,00 zł,
- Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy w Hucie – 11 000 000,00 zł,
- Zespół Szkół Ogólnokształcących i Technicznych w Lipsku – 8 378 963,69 zł,
- Zespół Szkół Technicznych w Siennie – 5 200 000,00 zł,
- Zespół Szkół w Solcu – 7 100 000,00 zł,
- Młodzieżowy Ośrodek Socjoterapii w Solcu – 12 100 000,00 zł.

Ustalono wysokość środków finansowych dla pozostałych jednostek organizacyjnych, które są finansowane z subwencji, dotacji oraz dochodów własnych powiatu:

- Powiatowy Urząd Pracy w Lipsku – 3 100 000,00 zł,
- Powiatowy Zarząd Dróg Publicznych w Lipsku – 10 258 170,13 zł
w tym wydatki majątkowe o wartości 3 310 000,00 zł,
- Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Lipsku – 3 626 902,98 zł,
- Centrum Opiekuńczo- Mieszkalne w Lipsku - 604 776,00 zł,
- Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego w Lipsku - 747 608,00 zł,
- Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej w Lipsku – 7 908 220,00 zł,
- Dom Pomocy Społecznej w Lipsku – 10 258 170,13 zł,
- Powiatowy Środowiskowy Dom Samopomocy w Łaziskach – 1 188 667,00 zł,
- Powiatowy Środowiskowy Dom Samopomocy w Lipsku – 1 146 816,00 zł,
- Dom dla Dzieci nr 1 w Lipsku – 2 505 491,00 zł,
- Dom dla Dzieci nr 2 w Lipsku – 943 690,00 zł,
- Dom dla Dzieci nr 3 w Lipsku – 979 690,00 zł,
- Starostwo Powiatowe w Lipsku - 31 671 982,78 zł
w tym inwestycje 12 850 984,78 zł.

Plany finansowe powyższych jednostek zawierają zwiększenia z tytułu wydatków, których

źródłem pokrycia są planowane do pozyskania dochody w tych jednostkach.

W planach finansowych jednostek zostały zabezpieczone środki na wypłatę nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych osób, które zgłosiły chęć przejścia na emeryturę. Uwzględniono również wzrost płacy minimalnej planowanej do zmiany w 2027 roku.

W planie finansowym Starostwa Powiatowego na rok 2027 zostały zaplanowane środki na :

1. leśnictwo i nadzór nad gospodarką leśną w wysokości 205 268,10 zł, (w tym na opracowanie uproszczonych planów urządzenia lasów na terenie Gminy Sienno - 175 268,10 zł)
2 transport i łączność 1 000 000,00 zł,
3 zadania z zakresu geodezji i kartografii w wysokości 1 906 627,00 zł (środki własne budżetu powiatu i dotacja z budżetu państwa),
4 gospodarkę gruntami i nieruchomościami w wysokości 7 586 997,18 zł (środki własne budżetu powiatu i dotacja z budżetu państwa, oraz środki z Funduszu Polski Ład na realizację zadania inwestycyjnego),
5 zapłacenie odsetek od zaciągniętych zobowiązań związanych z emisją obligacji komunalnych w wysokości 580 000,00 zł,
6 wydatki Rady Powiatu w wysokości. 450 000,00 zł,
7 pokrycie kosztów prac komisji d.s orzekania o niepełnosprawności w wysokości 460 921,00 zł,
8 stypendia dla uczniów w wysokości 20 000,00 zł,
9 zarządzanie kryzysowe w wysokości 25 000,00 zł
10 komisje egzaminacyjne w oświacie 5 700,00 zł,
11 promocję i reklamę powiatu w wysokości 200 000,00 zł,
12 kwalifikacje wojskową w wysokości 43 900,00 zł,
13 nieodpłatna pomoc prawną w wysokości 155 688,00 zł,
14 bieżące wydatki w Starostwie Powiatowym w wysokości 9 294 731,90 zł,
15 zwrot do budżetu państwa nienależnie pobranej subwencji ogólnej za lata poprzednie w wysokości 707 099,20 zł. (Powiat Lipski w budżecie roku 2027 zabezpieczył w wydatkach bieżących środki na zwrot części oświatowej subwencji ogólnej za 2012 rok w wysokości 295 281,20 zł. Kwota zwrotu jest zgodna z decyzją Ministra Finansów. Spłata zaplanowana do 2027 roku. Powiat Lipski w budżecie roku 2026 zabezpieczył w wydatkach bieżących środki na zwrot części oświatowej subwencji ogólnej za 2020 rok w wysokości 411 818,00 zł. Kwota zwrotu jest zgodna z decyzją Ministra Finansów. Spłata zaplanowana do 2029 roku).

16 rezerwa ogólna - 1 000.000,00 zł,
17 celowa na realizacje zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego - 260.000,00 zł,
18 celowa oświatowa na wydatki w dziale 801 i 854 - 1 500 000,00 zł.
19 celowa na wydatki w pomocy społecznej w dziale 852,853,855 – 300 000,00 zł,
20 zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy domowej -16 200,00 zł,
21 rehabilitacja zawodowa i społeczna osób niepełnosprawnych - 346 518,00 zł (dofinansowanie warsztatów terapii zajęciowej),
22 dotacja na działalność ośrodka preadopcyjnego - 67 867,00 zł,
23 dotacja dla placówki opiekuńczo-wychowawczej Województwa Śląskiego - 100 712,80 zł,
24 gospodarkę komunalną i ochronę środowiska - 30 000,00 zł,
25 dotacja dla Gminy Rzeczniów na prowadzenie biblioteki powiatowej 90 000,00 zł,
26 inwestycje w obiektach zabytkowych - 3 646 755,12 zł,

27 inwestycje w obiekty sportowe - 1 410 232,48 zł,
28 inwestycja w dziale 854 - edukacyjna opieka wychowawcza - 210 000,00 zł,
29 realizacja zadania współfinansowanego ze środków UE w dziale 750 - 51 765,00 zł.

Budżety jednostek budżetowych powiatu są w znacznej mierze niewystarczające. Szczególnie dotyczy to jednostek oświatowych. W stosunku do potrzeb subwencja zbyt niska by zaspokoić wszystkie niezbędne potrzeby w jednostkach oświatowych podległych powiatowi.
W ramach subwencji i dotacji z budżetu państwa, zostały zaspokojone potrzeby w zakresie wynagrodzeń pracowników wraz z narzutami, a środki pozostałe na wydatki rzeczowe zaspokajane są z dochodów własnych powiatu w miarę posiadanych środków.
Propozycje planów finansowych tych jednostek zostały w znacznej mierze zaniżone, ponieważ Zarząd Powiatu uznał, że w kilku przypadkach złożone plany są znacznie zawyżone w stosunku do koniecznych potrzeb, jak również złożone potrzeby jednostek oświatowych znacznie przewyższają generowaną subwencję dla poszczególnych jednostek. Kierownicy jednostek budżetowych powiatu przedłożyli zmienione plany finansowe zgodne z wielkością środków ustanowionych przez Zarząd Powiatu. Zmienione projekty planów zostały wprowadzone do planu budżetu powiatu na 2027 rok.