

Załącznik nr 2
do Uchwały Zarządu Powiatu
Czarnkowsko-Trzcianeckiego
Nr 559/2022 z dnia 15.11.2022r.
w sprawie przyjęcia projektu
uchwały budżetowej powiatu
na 2023 rok

UZASADNIENIE DO PROJEKTU UCHWAŁY BUDŻETOWEJ POWIATU CZARNKOWSKO-TRZCIANECKIEGO NA 2022 ROK

Projekt budżetu na 2022 rok został sporządzony na podstawie wytycznych zawartych w uchwale Nr XII/72/2019 Rady Powiatu Czarnkowsko-Trzcianeckiego z dnia 24 września 2019 roku w sprawie: określenia trybu prac nad projektem uchwały budżetowej. Przyjęte tam zasady wynikają z obowiązującej wówczas ustawy o finansach publicznych. W 2022 roku wprowadzano zmiany w wielu ustawach mających wpływ na sytuację samorządów między innymi w ustawie o finansach publicznych, a także o dochodach jednostek samorządu terytorialnego. Kluczowa z nich odnosi się do reguł fiskalnych równoważenia wydatków bieżących. Wprowadzono po raz kolejny odstępstwa od dotychczasowej praktyki wynikającej z ustawy, dająca możliwość przekroczenia w okresie 2023-2025 reguły równoważenia budżetu w części bieżącej w danym roku budżetowym. Oznacza to, iż suma przekroczeń w latach 2023-2025 nie będzie wyższa od sumy nadwyżek w tychże latach.

Wobec powyższego Zarząd Powiatu, zanim przedłożył ostateczny kształt projektu budżetu, dokonał jego wielokrotnych analiz i wprowadził w nim wymagane korekty. Niestety ostatecznie uzyskano ujemny wynik nadwyżki operacyjnej, dlatego też konieczne było skorzystanie z reguł fiskalnych, o których mowa wyżej. Fakt ten wymaga wprowadzenia racjonalizacji i ograniczeń wydatków bieżących w latach kolejnych. Sytuację może poprawić wpływ dodatkowych kwot z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych, tak jak to nastąpiło w roku bieżącym.

Z kolei w obszarze zagadnień inwestycyjnych na wstępie omówienia projektu budżetu należy zaznaczyć, iż w części dochodowej uwzględniono te, które zostały zadeklarowane z tytułu wsparcia finansowego danej inwestycji ze strony gmin (na planowaną bądź kontynuowaną realizację) jako wspólnego przedsięwzięcia realizowanego przy drogach powiatowych. Ponadto uwzględniono inwestycyjne wsparcie ze strony budżetu państwa z funduszy uruchamianych w celu niwelowania skutków COVID-19. Oczywiście w trakcie roku czynione będą starania aby pozyskać kolejne zewnętrzne, czy też z budżetu państwa źródła na sfinansowanie planowanych inwestycji. Stąd w niektórych przypadkach już na etapie projektu budżetu zabezpieczono wkład własny, który często jest gwarantem uzyskania wnioskowanego wsparcia.

I. CHARAKTERYSTYKA ŹRÓDEŁ DOCHODÓW POWIATU PRZYJĘTYCH W PROJEKCIE UCHWAŁY BUDŻETOWEJ

Dochody zostały skalkulowane na kwotę **ogółem 136.600.779,00 zł**, z czego:

a) planowana kwota dochodów bieżących wynosi **119.946.347,00 zł**,

b) planowana kwota dochodów majątkowych wynosi **16.654.432,00 zł**.

Dochody zdominowane są tymi nakierowanymi na działalność bieżącą. Wysokość dochodów majątkowych przede wszystkim dotyczy zadeklarowanej przez samorządy gminne pomocy finansowej na wspólnie realizowane zadania, dotacji z budżetu państwa na przedsięwzięcie współfinansowane z środków unijnych, środki z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych (z Funduszu COVID-19), a także dochody własne ze sprzedaży majątku.

Podstawowe informacje w zakresie projektowanych kwot dochodów uzyskano z Ministerstwa Finansów oraz od Wojewody Wielkopolskiego - głównych dysponentów środków:

- pismo Ministra Finansów nr ST8.4750.24.2022 z dnia 13 października 2022 roku,
- pismo Wojewody Wielkopolskiego nr FB-I.3110.7.2022.7 z dnia 24 października 2022 roku.

Najwyższym źródłem dochodów w budżecie powiatu jest **subwencja ogólna**, której kwota została zaplanowana w wysokości **66.701.042,00 zł**. Subwencja ogólna obejmuje: część wyrównawczą, część równoważącą oraz część oświatową.

Część wyrównawcza subwencji ogólnej - kwota podstawowa dla powiatu zgodnie z pismem Ministra Finansów została wstępnie zaplanowana na poziomie **8.597.119,00 zł**.

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

Wysokość należnej **kwoty podstawowej** obliczono mnożąc liczbę mieszkańców powiatu przez liczbę stanowiącą 90,00% różnicy między wskaźnikiem dochodów podatkowych dla wszystkich powiatów (Pp 312,20), a wskaźnikiem dochodów podatkowych na jednego mieszkańca w powiecie (P 200,91).

Porównując kwotę części wyrównawczej subwencji ogólnej do roku bieżącego, została ona zwiększona o **210.185,00 zł**.

Część równoważąca subwencji ogólnej ma na celu wyrównanie ewentualnych różnic w dochodach w związku z wprowadzeniem zmian w systemie finansowania zadań. Wielkość tej części subwencji określana jest w pięciu obszarach. Nasz powiat kwalifikuje się do uzyskania części równoważącej subwencji ogólnej w zakresie następujących obszarów:

- z tytułu wysokości wydatków poniesionych na rodziny zastępcze w roku poprzedzającym rok bazowy, w którym powiat nie był objęty obowiązkiem dokonywania wpłat do budżetu państwa, lub dla których taka wpłata była ustalona w kwocie niższej od 1.000.000,00 zł,
- długość dróg powiatowych w przeliczeniu na jednego mieszkańca powiatu jest wyższa od średniej długości dróg powiatowych w kraju w przeliczeniu na jednego mieszkańca kraju.

Wysokość tego dochodu wynosi **1.112.204,00 zł** i jest ona niższa w stosunku do roku poprzedniego (stan na 27 października 2022 roku) o **6.900,00 zł**.

Część oświatowa subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego planowana na rok 2023 jest o **20,80%** wyższa od kwoty określonej w ustawie budżetowej na rok 2022. Zgodnie z zawiadomieniem Ministra Finansów dla naszego powiatu została ona ustalona na poziomie **56.991.719,00 zł**, co oznacza znaczący wzrost do roku 2022 - aż o **10.654.079,00 zł!**

Subwencja oświatowa jest najwyższą częścią subwencji ogólnej, stanowiąc jednocześnie największe źródło dochodów powiatu. Naliczenia planowanych kwot tej części subwencji ogólnej na 2023 rok ustalono w wysokości łącznej kwoty części oświatowej subwencji ogólnej nie mniejszej niż przyjęta w ustawie budżetowej w roku bazowym (2022), skorygowanej o kwotę innych wydatków z tytułu zmiany realizowanych zadań oświatowych. W przytoczonym piśmie Ministra wskazano, iż przyznane środki uwzględniają:

- zmian liczby etatów nauczycieli oraz awansu zawodowego, w tym skutki przechodzące wzrostu o 4,40% średnich wynagrodzeń nauczycieli od 1 maja 2022r.,
- zmiana struktury awansu zawodowego i podwyżka średnich wynagrodzeń najniżej zarabiających nauczycieli - zmiany wprowadzone od 1 września 2022r.,
- skutki planowanego wzrostu zatrudnienia z tytułu standaryzacji zatrudnienia psychologów i pedagogów szkolnych - kontynuacja zmian wprowadzonych od 1 września 2022r.,
- wzrost liczby dzieci posiadających orzeczenie o potrzebie kształcenia specjalnego,
- wzrost kwoty dotacji udzielonych z budżetu jednostki samorządu terytorialnego w związku z szacowanym wzrostem kwoty finansowego standardu A oraz wzrostem subwencji naliczanej na uczniów w szkołach i placówkach, dla których jednostka samorządu terytorialnego nie jest organem prowadzącym.

Zakres zadań oświatowych realizowanych przez poszczególne jednostki samorządu terytorialnego, stanowiący podstawę do naliczenia planowanych kwot części oświatowej subwencji ogólnej, określony został na podstawie: danych statystycznych dotyczących zgromadzonych w systemie informacji oświatowej według stanu na 30 września 2022 roku, z wyjątkiem danych średniorocznych za poprzedni rok szkolny bądź wcześniejszy okres.

Niestety pomimo znaczącego wzrostu wysokości wstępnie przyznanej części oświatowej subwencji ogólnej w obliczu aktualnie panujących realiów zapowiada się kolejny rok pogłębionego deficytu finansowania oświaty. Według wstępnych wyliczeń przyznana kwota nie zabezpieczy oszacowanych wydatków w oświacie powiatowej. Zapotrzebowanie ze strony jednostek wskazuje na znacząco wyższe potrzeby w tym zakresie. Oznacza to, iż wzorem poprzednich lat będzie to niezbilansowana dziedzina naszego budżetu.

Kolejnymi dochodami przekazywanymi do budżetu powiatu bezpośrednio z Ministerstwa Finansów są udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych oraz od osób prawnych. Podstawę do wyliczenia na 2023 kwot ww. dochodów stanowią prognozowane kwoty dochodów z tych podatków przyjęte do opracowania projektu ustawy budżetowej państwa na rok 2023.

Wskaźnik udziału należnego podatku dochodowego od osób fizycznych od podatników zamieszkałych na obszarze powiatu w ogólnej kwocie należnego podatku, został ustalony jako średnia ważona arytmetyczna z 3 lat obliczeniowych obejmujących: rok 2021, rok 2020 i rok 2019, odpowiednio z wagami 0,5, 0,33 i 0,17. Podstawę do ustalenia wskaźnika stanowią dane zawarte w złożonych zeznaniach podatkowych o wysokości osiągniętego dochodu oraz rocznym obliczeniu podatku dokonany przez płatników, według stanu odpowiednio na dzień 30 czerwca 2022r., 30 czerwca 2021r. i 15 września 2020r.

Wstępnie oszacowana kwota dla naszego powiatu w zakresie tego dochodu na 2023 rok wynosi **15.984.337,00 zł**, co oznacza obniżenie w stosunku do planowanej tegorocznej wysokości

według stanu na dzień 27 października 2022 roku o **6.992.579,00 zł**. Znaczne zmniejszenie ww. dochodu wynika przede wszystkim z kwoty zwiększenia tegorocznej wysokości planu w miesiącu październiku o dodatkowe **6.076.607,20 zł**.

Wskaźnik udziału należnego podatku dochodowego od osób prawnych na obszarze powiatu w ogólnej kwocie należnego podatku został ustalony jako średnia ważona arytmetyczna z 3 lat obejmujących lata 2021, 2020 i 2019, odpowiednio z wagami 0,5, 0,33 i 0,17. Podstawę do ustalenia wskaźnika stanowią dane zawarte w złożonych zeznaniach podatkowych o wysokości osiągniętego dochodu i należnego podatku dochodowego od osób prawnych według stanu odpowiednio na dzień 30 czerwca 2022r., 30 czerwca 2021r. i 30 czerwca 2020r.

Ministerstwo Finansów na 2023 rok określiło wysokość udziału powiatu w podatku dochodowym od osób prawnych na poziomie **1.260.726,00 zł**. Jest to kwota wyższa o **436.250,00 zł** od wysokości szacowanej w budżecie powiatu według stanu na dzień 27 października 2022 roku.

Wstępnie przyznany poziom dotacji celowych z budżetu państwa na realizację zadań ustawowo zleconych z zakresu administracji rządowej na podstawie porozumień, a także tytułem dofinansowania zadań własnych powiatu, przyjęto zgodnie z pismem Wojewody Wielkopolskiego, przywołanym na wstępie do niniejszego uzasadnienia. Propozycja zadań objętych finansowaniem z budżetu państwa dotyczy głównie tych z grupy bieżących, a także obejmuje dofinansowanie zadań inwestycyjnych. W grupie inwestycji objętych dofinansowaniem są wieloletnie przedsięwzięcia współfinansowane z środków unijnych. Niestety zgodnie z informacją Wojewody o przyznanych wstępnie dotacjach nie zabezpieczono pełnego finansowania zadań związanych ze scalaniem gruntów, na które to zawarto stosowne umowy z Samorządem Urzędu Województwa Wielkopolskiego o przyznaniu środków unijnych na ww. cele. Wobec zaniżonego zabezpieczenia finansowego ze strony budżetu Wojewody w budżecie powiatu na 2023 rok, celem zachowania prawidłowości gospodarki finansowej i zobowiązań przypadających na kolejny rok wynikających z zawartych już umów oraz w związku z rozstrzygniętym przetargiem na wykonawstwo (uwzględnionych jako wieloletnie przedsięwzięcia, łącznie z ich finansowaniem), złożono pismo do merytorycznego Wydziału o uzupełnienie środków. Niestety w dniu 8 listopada br. uzyskano pismo sygn. GK-II.3146.8.2022.2 Wojewody Wielkopolskiego informujące, iż środki na ten cel zostaną uzupełnione z budżetu państwa na początku 2023 roku po przyjęciu ustawy budżetowej państwa wskazując powiatowi, że obecnie konieczne jest zabezpieczenie brakującej kwoty z środków powiatu! Z uwagi na aktualne problemy finansowe powiatu, nie dysponuje on środkami własnymi na zabezpieczenie dodatkowej kwoty na poziomie **819.452,05 zł**, dlatego Zarząd Powiatu zmuszony jest zaproponować Radzie Powiatu na ww. cel kredyt.

Uwzględnione w projekcie ustawy budżetowej państwa na 2023 rok dotacje na wydatki ogółem wynoszą **19.245.991,00 zł** i są niższe o **4.047.758,19 zł** w porównaniu do roku bieżącego (stan na 27 października 2022 roku). Należy podkreślić, iż pomimo że w bieżącym roku uzyskano dodatkowe wsparcie między innymi na domy pomocy społecznej na uzupełnienie środków na finansowanie miejsc na starych zasadach oraz bieżące utrzymanie to, porównując przyznane środki na 2023 rok, znaczące zmniejszenie odnotowano głównie na bieżące wydatki domów pomocy społecznej, na działalność Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej oraz cele

inwestycyjne scalenie. Ujemny skutek dotacyjny ze strony budżetu państwa to również wpływ zmian przepisów prawa i zmian dystrybuowania środków między innymi na składki za bezrobotnych bez prawa do zasiłku czy też wypłaty świadczeń potocznie „500+” na dzieci z placówek opiekuńczo-wychowawczych i rodzin zastępczych.

W ramach dotacji celowych majątkowych z budżetu państwa uwzględniono środki na poziomie **1.854.534,00 zł**, z tego:

- dla Starostwa Powiatowego Wydział Geodezji, Kartografii i Katastru na sfinansowanie operacji: Scalanie gruntów obiektu „Przybychowo”, obręb Przybychowo, gmina Połajewo oraz Scalenie gruntów obiektu „Krosin” obrębu Krosin, gmina Połajewo - ogółem **1.354.534,00 zł**,
- dla Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej - **500.000,00 zł**.

W grupie dochodów związanych z realizacją projektów dofinansowywanych ze środków zewnętrznych ujętych w Wieloletnich Przedsięwzięciach Finansowych uwzględniono środki na kontynuację realizacji zadania:

- projekt „Grecja 2022-2023” w ramach programu Narodowej Agencji Erasmus Plus - realizacja Zespół Szkół w Trzciance - **203.125,00 zł**.

Kolejnym źródłem planowanych dochodów są dotacje celowe na podstawie porozumień, a także w formie pomocy finansowej. Wynika to z faktu, iż powiat część swoich zadań od lat wykonuje poprzez współpracę z innymi jednostkami samorządu terytorialnego, które to przekazują na określone zadania dofinansowanie. Z grupy dofinansowania zadań bieżących na etapie projektu budżetu po stronie dochodów przypisane zostały środki na zadanie w obszarze oświaty.

Ponadto w projekcie budżetu na 2023 rok, w związku z podjęciem działań wspólnej z samorządami gminnymi realizacji zadań, zostały przypisane dotacje celowe w formie pomocy finansowej.

Oprócz wieloletniej współpracy w zakresie zadań inwestycyjnych drogowych, w roku 2023 roku zaowocuje współpraca w związku z nowym zadaniem - organizacją publicznego transportu zbiorowego z uwagi na uwarunkowania gospodarcze i formalno-prawne, które zaistniały na terenie Powiatu z tytułu obowiązku świadczenia ww. usług. Organizatorem publicznego transportu zbiorowego, o którym mowa w art. 7 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 16 grudnia 2010 r. o publicznym transporcie zbiorowym (tj. Dz. U. z 2022r. poz. 3143) jest powiat, a w odniesieniu do zapisu ust. 4 pkt 4 niniejszego art. przywołanej ustawy - powiat-starosta. Wobec faktu, iż organizator transportu może ubiegać się o dopłatę do ceny usługi w kwocie nie wyższej niż 3,00 zł do 1 wozokilometra przewozu o charakterze użyteczności publicznej do Funduszu rozwoju przewozów autobusowych o charakterze użyteczności publicznej, wystąpiono do Wojewody Wielkopolskiego o zabezpieczenie środków na ww. zadanie. Uzyskanie dodatkowych środków warunkowane jest przeznaczeniem środków własnych stanowiących nie mniej niż 10,00% ceny usługi transportowej. Wobec powyższego celem zabezpieczenia środków na zadanie wspólnie z samorządami gminnymi porozumiano się o wspólnym sfinansowaniu powyższego udziału. Środki Samorządów będą stanowiły pomoc finansową.

W projekcie uchwały budżetowej na 2023 rok przyjęto następujące kwoty dotacji:

- **porozumienia z samorządami gminnymi - 239.400,00 zł:**
 - **zadania bieżące - 239.400,00 zł:**
 - Miasto i Gmina Trzcianka:
 - porozumienie dotyczące partycypowania udziału w kosztach utrzymania Hali widowiskowo-sportowej - **239.400,00 zł**;
- **pomoc finansowa z gmin na zadania bieżące** (wstępnie przyjęta kwota, która będzie podlegała urealnieniu po ostatecznych decyzjach i podjętych uchwałach samorządów gminnych) - **246.000,00 zł:**
 - organizacja transportu publicznego - **246.000,00 zł:**
 - Gmina Czarnków - **30.750,00 zł**,
 - Miasto Czarnków - **30.750,00 zł**,
 - Miasto i Gmina Trzcianka - **30.750,00 zł**,
 - Gmina Lubasz - **30.750,00 zł**,
 - Gmina Połajewo - **30.750,00 zł**,
 - Miasto i Gmina Krzyż Wlkp. - **30.750,00 zł**,
 - Miasto i Gmina Wieleń - **30.750,00 zł**,
 - Gmina Drawsko - **30.750,00 zł**;
- **pomoc finansowa z gmin na zadania inwestycyjne - 1.424.898,00 zł:**
 - Gmina Czarnków:
 - „Rozbudowa drogi - Budowa chodnika przy drodze powiatowej nr 1209P w miejscowości Romanowo Dolne” - **400.000,00 zł**;
 - Miasto i Gmina Trzcianka:
 - „Rozbudowa drogi powiatowej nr 1331P Trzcianka-Biała” - **99.170,00 zł**;
 - Miasto i Gmina Krzyż Wlkp.:
 - Rozbudowa drogi powiatowej nr 1323P ul. Wojska Polskiego w Krzyżu Wlkp. - **150.000,00 zł**;
 - Gmina Połajewo - **375.728,00 zł**, z tego:
 - „Rozbudowa drogi powiatowej nr 1343P , 1353P i 1846P Młynkowo-Tarnówko - I etap Budowa chodnika w miejscowości Młynkowo” - **315.728,00 zł**,
 - Przebudowa drogi - Budowa chodnika w miejscowości Połajewo, ul. Szamotulska - **60.000,00 zł**;
 - Gmina Lubasz - **250.000,00 zł**, z tego:
 - „Rozbudowa drogi powiatowej nr 1349P na odcinku od DW nr 153 do m. Bzowo” - **150.000,00 zł**,
 - „Przebudowa drogi - Budowa chodnika przy drodze powiatowej nr 1340P w miejscowości Krucz” - **100.000,00 zł**;
 - Gmina Wieleń:
 - „Przebudowa drogi powiatowej nr 1322P od DW nr 123 do m. Dębogóra” - **150.000,00 zł**.

Dotacje na zadania „oświatowe” przyjęto na podstawie wyliczeń Wydziału Edukacji Starostwa Powiatowego dokonanych w oparciu o uzgodnienia z Młodzieżowym Domem Kultury w Trzciance i samorządem gminnym.

Pomoc finansową przyjęto na podstawie informacji od samorządów gminnych, Wydziałów Starostwa Powiatowego w Czarnkowie: Inwestycji i Zamówień Publicznych, Wydziału Komunikacji.

Należy podkreślić, iż poza dotacjami związanymi z zawartymi porozumieniami z jednostkami samorządu terytorialnego, powiat nie uzyskuje z tego tytułu innych dochodów.

Dochód powiatu (środki) od Agencji Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa na realizację wypłat ekwiwalentów za wyłączenie gruntów z upraw rolnych i wprowadzenie upraw leśnych, został oszacowany na 2023 rok według stawek obowiązujących w roku bieżącym, przyjmując 8 miesięcy (do sierpnia będą wypłacane ekwiwalenty) w wysokości **133.357,00 zł**. Aktualizacja kwoty dochodu zostanie wprowadzona po opublikowaniu wskaźnika waloryzacji w kwietniu 2023 roku.

Oprócz ww. źródeł dochodów powiat otrzymuje z Funduszu Pracy środki na sfinansowanie kosztów wynagrodzenia i składek na ubezpieczenia społeczne pracowników Powiatowego Urzędu Pracy pełniących funkcję doradców klienta. Biorąc pod uwagę zakładaną w projekcie ustawy o aktywności zawodowej, która ma zastąpić obowiązującą ustawę o promocji zatrudnienia i instytucjach rynku pracy wysokość algorytmu środków z Funduszu Pracy, pozostanie on na poziomie 8,00%. Wobec powyższego Powiatowy Urząd Pracy w Czarnkowie zaproponował wstępnie, aby do projektu budżetu na 2023 rok przyjąć kwotę **288.295,00 zł**.

Znacznym wsparciem w 2023 roku działań inwestycyjnych będą środki Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych - wsparcie z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 ogółem na kwotę **12.175.000,00 zł**. Środki stanowią 80,00% wsparcie w finansowaniu czterech planowanych przedsięwzięć inwestycyjnych w ramach obszaru: drogowej infrastruktury technicznej oraz infrastruktury edukacyjnej:

- „Przebudowa mostu nr 13/30005593 w ciągu drogi powiatowej nr 1337P w miejscowości Mężyk” - **2.550.000,00 zł**,
- „Rozbudowa drogi powiatowej nr 1343P, 1353P i 1846P Młynkowo-Tarnówko” - **5.000.000,00 zł**,
- „Termomodernizacja budynku głównego wraz z wymianą dachu i stolarki okiennej oraz dostosowaniem obiektu do wymagań ppoż. w Liceum Ogólnokształcącym w Czarnkowie” - **2.125.000,00 zł**,
- „Termomodernizacja budynku głównego szkoły, internatu i sali gimnastycznej oraz zagospodarowanie terenu przy Zespole Szkół w Trzciance” - **2.500.000,00 zł**.

Ostatni rodzaj dochodów stanowi bardzo różnorodna grupa tzw. dochodów własnych powiatu, która ogółem została przyjęta na poziomie **18.698.608,00 zł**. Jest to wyższa kwota dochodu o ponad **530.000,00 zł** w odniesieniu do przewidywanego wykonania w kontekście planu z 27 października 2022 roku. Wysokość dochodów z ww. tytułu ujętą w projekcie budżetu na 2023 rok przyjęto głównie według kalkulacji własnej wydziałów, a także jednostek organizacyjnych powiatu merytorycznie odpowiedzialnych za nadzór nad prawidłową realizacją przypisanych

zadań, często w oparciu o aktualnie obowiązujące stawki. Pomimo, iż zakres tych zadań pozostaje na tym samym poziomie, to jednak wysokości kwot uwarunkowane są od czynników i wskaźników branych pod uwagę przy ich kalkulowaniu. Sytuacja głównie w obszarze „rodzina” jest bardzo dynamiczna, wobec czego w trakcie roku wymaga wielokrotnego urealniania planu strony dochodowej, co z kolei przekłada się na wydatki. Efektem dużej rotacji dzieci (część z nich opuszcza placówki wracając do rodzin naturalnych, rodzin zastępczych lub rodzin adopcyjnych) są liczne zmiany. Koszty opłat powiatów, z których pochodzą dzieci umieszczone w placówkach opiekuńczo-wychowawczych i rodzinach zastępczych sklasyfikowane zostały w paragrafie **0830** przy **rozdziałach** odpowiednio **85508** i **85510** w planie Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie w Trzciance w oparciu o aktualny stan liczby dzieci. Do kalkulacji przyjęto:

- rodziny zastępcze - obowiązujące stawki,
- placówki opiekuńczo-wychowawcze - obowiązujący koszt utrzymania dziecka w placówce (2 m-ce) oraz nowe stawki wyliczone według aktualnego kosztu utrzymania (10 m-cy).

W grupie dochodów własnych uwzględniono częściowo te dochody, jakie przewidują w trakcie roku odprowadzić do budżetu powiatowe jednostki. Dotyczy to przede wszystkim:

- jednostek oświatowych (za wyjątkiem: Zespołu Szkół Specjalnych w Gębicach, Poradni Psychologiczno-Pedagogicznej w Czarnkowie, Poradni Psychologiczno-Pedagogicznej w Krzyżu Wlkp.),
- jednostek pozostałych: Domu Pomocy Społecznej w Trzciance, Gębicach i w Wieleniu, Powiatowego Urzędu Pracy, Zarządu Dróg Powiatowych, Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie, a także Starostwa Powiatowego.

Zarząd Powiatu od lat przyjmuje niezmiennie stanowisko w powyższej sprawie. Przyjęte środki są jednak tylko wartościami szacunkowymi, które wielokrotnie będą poddawane analizom. Wysokość planowanych dochodów będzie urealniana w miarę potrzeb i pojawiania się innych możliwości pozyskiwania środków z nowych źródeł.

Wzorem poprzednich lat w **dziale 758, rozdział 75814, § 0970** zostały wyodrębnione dochody jednostek jakie planują w trakcie roku pozyskać z tytułu odliczenia naliczonego podatku od towarów i usług VAT. Wstępnie na 2023 rok przyjęto kwotę **30.998,00 zł**. Działanie to ma na celu zachowanie przejrzystości budżetu w kontekście możliwości powiatu na odzyskiwanie dochodów z ww. tytułu po centralizacji VAT. Podobnie z wydatkami z tytułu zapłaty podatku VAT należnego nie zapłaconego przez kontrahenta (pochodzącego z faktur sprzedaży). Kwotę z odpłatności pensjonariuszy domów pomocy społecznej przyjęto według kalkulacji przedłożonej przez poszczególne jednostki, po zaakceptowaniu przez Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Trzciance.

Znaczącym kwotowo dochodem własnym powiatu są opłaty komunikacyjne oraz wyodrębnione opłaty za prawa jazdy (**200.000,00 zł**), które zostały wstępnie oszacowane na podobnym jak w latach ubiegłych wstępnie przyjętym poziomie **1.500.000,00 zł**. Z uwagi na zmieniające się przepisy, weryfikacja poziomu wpływu środków będzie możliwa po pewnym okresie ich funkcjonowania. Wobec powyższego plan ten w trakcie roku będzie na bieżąco monitorowany

i aktualizowany. Niestety, możliwy jest scenariusz braku możliwości ich wykonania nawet na aktualnie założonym poziomie.

Ponadto, zgodnie z ustawą o dochodach jednostek samorządu terytorialnego zaplanowano dochód z tytułu 25,00% wpływów planowanych do osiągnięcia w 2022 roku ze sprzedaży, opłat z tytułu trwałego zarządu, użytkowania, użytkowania wieczystego, czynszu dzierżawnego i najmu nieruchomości Skarbu Państwa. W ramach tej grupy uwzględniono również 5,00% z dochodów jakie planuje się uzyskać w związku z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej.

W 2023 roku oprócz dochodów bieżących również zaplanowano dochody majątkowe ze sprzedaży nieruchomości - działka nr 703 (*planowane wydzielenie 16 działek, z tego 12 do sprzedaży na przyszły rok*) położonej przy ulicy Warsztatowej nr 26 w Krzyżu Wlkp. Wstępnie przyjęto w planie kwotę **1.200.000,00 zł**.

Poniższe zestawienie zawiera wartości poszczególnych dochodów własnych, obejmujących swoim zasięgiem ich dość różnorodną grupę uwzględnionych w planie na 2023 rok:

- wpływy z opłaty komunikacyjnej oraz za prawa jazdy	1.500.000,00 zł
- wpływy z opłat za trwałe zarząd, użytkowanie i służebności	66.638,00 zł
- wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	397.691,00 zł
- wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości	1.200.000,00 zł
- wpływy z kart wędkarskich	3.000,00 zł
- odpłatność pensjonariuszy domów pomocy społecznej	9.908.349,00 zł
- odsetki od środków na rachunku bankowym	8.958,00 zł
- 2,50% dochód z Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych	50.000,00 zł
- odpłatność gmin za pobyt dzieci w „pieczy zastępczej”	1.295.680,00 zł
- odpłatność powiatów za pobyt dzieci w „pieczy zastępczej”	1.220.280,00 zł
- 5,00% z dochodu uzyskiwanego na rzecz budżetu państwa w związku z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych oraz 25,00% z dochodu z tytułu gospodarowania mieniem Skarbu Państwa	328.340,00 zł
- wpływy z opłat z tytułu zajęcia pasa oraz opłat rocznych za umieszczenie urządzeń w pasie drogi	594.090,00 zł
- wpływy z opłat i kar pieniężnych z zakresu ochrony środowiska	155.189,00 zł
- wpłaty za cudzoziemców	38.000,00 zł
- wpływy z opłat za czynności geodezyjne i kartograficzne oraz udzielanie informacji z zasobów powiatowych, a także opłaty za czynności związane z prowadzeniem tych zasobów i uzgadnianiem usytuowania projektowanych sieci uzbrojenia terenu	600.000,00 zł

- odpłatność za przeglądy techniczne pojazdów	310.000,00 zł
- dochody pozostałe wyżej niewymienione	1.062.393,00 zł

Ostatnia pozycja dotyczy głównie dochodów planowanych przez jednostki organizacyjne, przede wszystkim z zakresu oświaty, głównie z tytułu usług oraz pozostałych dochodów.

Dochody w pełnej szczegółowości przedstawia załącznik nr 1 do projektu uchwały budżetowej na 2023 rok.

II. ANALIZA WYDATKÓW UJĘTYCH W PROJEKCIE UCHWAŁY BUDŻETOWEJ wg działów i rozdziałów ze szczególnym objaśnieniem:

- **wydatków bieżących, w tym dotacji udzielonych z budżetu,**
- **wydatków majątkowych, w tym dotacji udzielonych z budżetu,**
- **przeznaczenia rezerw celowych.**

Wydatki na 2023 rok zostały oszacowane na poziomie **147.045.915,05 zł**, z czego:

- a) planowana kwota wydatków bieżących wynosi **126.085.336,00 zł**,
- b) planowana kwota wydatków majątkowych wynosi **20.960.579,05 zł**.

Do kalkulacji wydatków przyjęto między innymi założenia i wskaźniki wynikające z pism głównych dysponentów budżetu: Ministra Finansów i Wojewody. Założenia wskazane przez Ministra Finansów wynikające z przyjętego projektu ustawy budżetowej państwa na 2023 rok oraz wskazanych w piśmie o wysokościach dochodów z budżetu państwa dla naszego powiatu przedstawiają się następująco:

- średnioroczny wskaźnik wzrostu wynagrodzeń w państwowej sferze budżetowej oraz nauczycieli w wysokości 107,80%,
- prognozowany średnioroczny wskaźnik cen towarów i usług konsumpcyjnych w wysokości 109,80%,
- płaca minimalna od 1 stycznia 2023 roku - 3.490,00 zł,
- płaca minimalna od 1 lipca - 3.600,00 zł.

Wszelkie wskazówki przekazane przez Wojewodę co do priorytetów zadaniowych zostały uwzględnione.

Pozostałe wydatki zostały skalkulowane na miarę posiadanych środków. Niestety planowane wydatki jednostek oświatowych jak i domów pomocy społecznej nie zostały ujęte na wnioskowanym poziomie, co zaznaczono w opisie poszczególnych obszarów budżetu. Częściowo na zadania te wyodrębnione zostały rezerwy celowe. Jednak i te nie zabezpieczają pełnych potrzeb.

W przypadku domów pomocy społecznej pozytywny wpływ może odnieść uwzględnianie w trakcie roku wzrostu dochodów po opublikowaniu wysokości kosztów utrzymania pensjonariuszy na 2023 rok. Wysokość wpływów z tytułu finansowania kosztów na pensjonariuszy na nowych zasadach porównywalna jest do tych określonych na starych zasadach.

Zarząd Powiatu po raz kolejny stanął przed dylematem wobec faktu spłaszczania wysokości płac na różnych stanowiskach pracy, często obciążonych wysoką odpowiedzialnością za wykonywane zadania, rosnącymi cenami i kosztami utrzymania. Wobec wdrożenia waloryzacji płac w administracji i obsłudze w 2022 roku o skutek wzrostu minimalnego wynagrodzenia od 1 stycznia 2023 roku, przyjęto w projekcie kolejny etap podwyżek od 1 lipca 2023 roku o kolejne **110,00 zł** do wynagrodzenia zasadniczego. Z uwagi na fakt niedoszacowania wydatków w niektórych obszarach budżetu, szczególnie ta sfera będzie wymagała dodatkowego sfinansowania.

Z uwagi na ograniczone środki, na etapie tworzenia budżetu na 2023 rok w nielicznych tylko jednostkach znalazły się kwoty na remonty, dotyczą one jednak bieżących napraw i konserwacji. Znaczne środki wystąpiły głównie ze względu na specyfikę wykonywanych zadań w wydatkach w **dziale 600, rozdział 60014**, przypisanych Zarządowi Dróg Powiatowych.

Ponadto w celu zachowania relacji i wskaźników Wieloletniej Prognozy Finansowej należało skorygować projektowane wydatki bieżące na 2023 rok o kolejną kwotę **1.500.000,00 zł**:

Wyszczególnienie	Korekta
855-85508 - Świadczenia rodziny zastępcze	- 200.000,00 zł
851-85111 - Pokrycie „starty” szpitali ponad amortyzację	- 300.000,00 zł
758-75818 - Rezerwa na podwyżki (rezygnacja z wstępnie zabezpieczonej kwoty)	- 1.000.000,00 zł
Ogółem	- 1.500.000,00 zł

Najwyższą pozycję wydatków bieżących stanowią wynagrodzenia i pochodne od nich naliczane. Ogółem zaplanowana na to zagadnienie kwota wynosi **70.636.710,00 zł**, w tym na wynagrodzenia i pochodne z tytułu realizacji projektów finansowanych ze źródeł zewnętrznych na 2023 rok przypada kwota **6.378,00 zł**.

W projekcie budżetu zabezpieczono także środki na wydatki majątkowe wynikające z wykazu przedsięwzięć ujętych w projekcie Wieloletniej Prognozy Finansowej na 2023 rok.

W wydatkach priorytetową kwestią jest realizacja zadań, które zakwalifikowały się do dofinansowania w ramach Rządowego Funduszu Polski Ład, a także zadań drogowych, na które zaplanowano dofinansowanie z samorządów gminnych. Szczegółowo planowane zadania inwestycyjne i zakupy inwestycyjne wskazano przy opisie poszczególnych rozdziałów oraz określono wraz z ich źródłami finansowania w projekcie załącznika nr 4 do uchwały Rady o wydatkach majątkowych.

W zaproponowanym przez Zarząd Powiatu projekcie znaczne środki przypisane są w formie dotacji udzielonych z budżetu. Szczegółowy ich opis znajduje się w odpowiednim dziale i rozdziale klasyfikacji budżetowej, a także wyodrębnionym załączniku nr 7 do projektu uchwały budżetowej. Tytułem podsumowania należy wskazać, iż ogólna wysokość dotacji na 2023 rok to **18.270.871,00 zł**, z tego:

- wsparcie zadań bieżących - **17.888.988,00 zł**,

- dotacje na cele inwestycyjne - **381.883,00 zł**.

W celu przejrzystości zagadnienia realizacji wpływów z opłat i kar wynikających z ustawy Prawo ochrony środowiska oraz finansowanych nimi wydatków w projekcie uchwały budżetowej od lat wyodrębniony jest załącznik nr 8. Dochody planowane do uzyskania w 2023 roku z tego tytułu oszacowano na poziomie **155.189,00 zł**. Zgodnie z przyjętą zasadą wysokość wydatków jest równa planowanym dochodom, które po rozliczeniu 2022 roku zwiększone zostaną o niewykorzystane, a uzyskane w poprzednim roku środki.

Podobna zasada rozliczania dochodów z roku poprzedniego i wykorzystania na wydatki nie wydanych w poprzedzającym dany rok budżetowy środków obowiązuje w związku z pobieraniem opłat za czynności geodezyjne i kartograficzne na podstawie ustawy Prawo geodezyjne i kartograficzne. Wpływy te mogą być wydatkowane na prace geodezyjne i kartograficzne określone w katalogu ustawowych zadań. Projekt planu dochodów i wydatków z ww. tytułu opiewający na kwotę **600.000,00 zł** stanowi załącznik nr 9. Ww. kwota zostanie powiększona po rozliczeniu realizacji zadania w roku bieżącym.

Powiązany załącznikiem z wydatkami majątkowymi jest załącznik nr 10 do uchwały budżetowej, wskazujący na znacząco wysokie w 2023 rok dodatkowe źródło ich finansowania. Wyodrębnienie powyższego załącznika jest wymogiem ustawowym i określa poziom pozyskania wsparcia z środków Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 - Rządowego Funduszu Polski Ład i przeznaczenia ich na konkretne inwestycje. Zaplanowana kwota z ww. tytułu łącznie wynosi **12.175.000,00 zł**.

Planowana na 2023 rok realizacja wydatków w poszczególnych działach i rozdziałach została przedstawiona w dalszej części niniejszego uzasadnienia. Wydatki w pełnej szczegółowości klasyfikacji budżetowej przedstawia załącznik nr 2 do projektu uchwały budżetowej na 2023 rok.

Dział 010 - Rolnictwo i łowiectwo - 2.225.986,05 zł

Rozdział 01005 - Prace geodezyjno-urzędniowe na potrzeby rolnictwa - 2.185.986,05 zł

Wydatki zaplanowane w tym rozdziale to zadania z zakresu administracji rządowej finansowane z dotacji z budżetu państwa oraz ze środków unijnych. Na wydatki bieżące przyznano środki w kwocie **12.000,00 zł**, które planuje się przeznaczyć na sfinansowanie prac geodezyjno-urzędniowych na potrzeby rolnictwa, polegających na przeprowadzeniu podziału wznowienia granic nieruchomości z koniecznością lub bez konieczności dokonania rozgraniczenia, celem nieodpłatnego przekazania na własność gruntów pod budynkami lub działek użytkowanych dożywno.

Kolejne zadania to wydatki inwestycyjne w łącznej kwocie **2.173.986,05 zł**.

Na zadania zgodnie z zawartymi umowami pozyskamy środki unijne w ramach „Wsparcia na inwestycje związane z rozwojem, modernizacją i dostosowaniem rolnictwa i leśnictwa” objętego Programem Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020. Przewidzianą kwotę z decyzji Wojewody na 2023 rok, uzupełnioną o brakujące środki własne - **819.452,05 zł** (kredyt) na zabezpieczenie wieloletnich przedsięwzięć w kwotach przypadających na 2023 rok, przypisano następująco:

- „Scalanie gruntów wsi Krosin” - **1.231.594,00 zł**.
- „Scalanie gruntów obiektu Przybychowo gmina Połajewo” - **942.392,05 zł**.

Rozdział 01009 - Spółki wodne - 40.000,00 zł

Kwota ta została zabezpieczona na dotacje dla spółek wodnych z terenu powiatu na bieżące utrzymanie urządzeń melioracji wodnej. Finansowanie tego zadania jest uwzględnione w ramach środków własnych powiatu. Zgodnie z obowiązującymi przepisami zadanie to nie może być zabezpieczone z wpływów uzyskanych w związku z realizacją zadań z zakresu ochrony środowiska.

Dział 020 - Leśnictwo - 355.545,00 zł

Rozdział 02001 - Gospodarka leśna - 133.357,00 zł

Zaplanowane wydatki finansowane będą ze środków otrzymywanych przez powiat od Agencji Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa. Realizacja zadań związana jest z wypłatą ekwiwalentów za wprowadzenie upraw leśnych w 2002 i 2003 roku na wyłączonych z produkcji gruntach rolnych.

Rozdział 02002 - Nadzór nad gospodarką leśną - 222.188,00 zł

Kwota zaplanowana w planie na wydatki Wydziału Ochrony Środowiska, Rolnictwa i Leśnictwa Starostwa Powiatowego w Czarnkowie pochodzi głównie z wpływów uzyskanych w związku z realizacją zadań z zakresu ochrony środowiska, wspartych środkami własnymi powiatu. Środki w tym rozdziale na poziomie **220.188,00 zł** przeznacza się na:

- nadzór nad lasami nie stanowiącymi własności Skarbu Państwa - zgodnie z podpisanymi porozumieniami z Nadleśnictwami: Potrzebowice, Trzcianka, Sarbia, Krucz, Krzyż Wlkp. (powierzchnia lasów objętych nadzorem wg stanu na 5 października 2022 roku wynosi 6336ha przy zastosowaniu stawki 28,00 zł/ha) - **177.408,00 zł**,
- wykonanie dokumentacji urzędniowej dla lasów nie stanowiących własności Skarbu Państwa (przyjęto 454ha przy stawce 70,00 zł/ha) - **31.780,00 zł**,
- prognoza oddziaływania na środowisko dla ww. dokumentacji - **8.000,00 zł**,
- zakup znaczników oraz innych urządzeń do cechowania drewna - **3.000,00 zł**.

Ponadto w rozdziale tym zaplanowano kwotę **2.000,00 zł** na realizację zadań z zakresu Ośrodka Dokumentacji Geodezyjnej i Kartograficznej - Wydział Geodezji, Kartografii Katastru Starostwa Powiatowego w Czarnkowie w związku z przeklasyfikowaniem gruntów rolnych na leśne.

Dział 600 -Transport i łączność - 14.537.209,00 zł

Rozdział 60002 - Infrastruktura kolejowa - 142.883,00 zł

W związku z wstępną deklaracją Powiatu Czarnkowsko-Trzcianeckiego o przystąpieniu do wieloletniego przedsięwzięcia „Rewitalizacja kolejowego ciągu komunikacyjnego na liniach kolejowych nr 390/236 Czarnków - Rogoźno - Wągrowiec” zaplanowano zgodnie z wytycznymi Samorządu Województwa Wielkopolskiego w Poznaniu ww. kwotę środków własnych jako datację celową na podstawie porozumień.

Rozdział 60004 - Lokalny transport zbiorowy - 492.000,00 zł

W panie Wydziału Komunikacji Starostwa Powiatowego w Czarnkowie zaplanowano środki tytułem dofinansowania ceny usługi transportowej w zakresie przewozów autobusowych o charakterze użyteczności publicznej. Zabezpieczona kwota stanowi wkład własny organizatora transportu publicznego. Środki na ww. cel pochodzą od gmin Powiatu Czarnkowsko-Trzcianeckiego, które zostaną przekazane w formie dotacji jako pomoc finansowa dla powiatu oraz środków własnych. Ustalono wstępnie poziom **30.750,00 zł** od każdego Samorządu Gminnego - łącznie **246.000,00 zł** oraz środki powiatu w kwocie **246.000,00 zł**. Zgodnie z opisem strony dochodowej pozostałe środki docelowo będą pochodziły z Funduszu rozwoju przewozów autobusowych o charakterze użyteczności publicznej. Zaplanowane kwoty zostaną przeznaczone na usługi przewozowej związane z organizacją wykup usług

Rozdział 60014 - Drogi publiczne powiatowe - 13.900.326,00 zł

Środki własne powiatu na poziomie **2.410.397,00 zł** w ww. rozdziale przeznacza się na realizację zadań przypisanych Zarządowi Dróg Powiatowych związanych z utrzymaniem oraz remontami dróg powiatowych. Na zadania te przypisano również planowane do uzyskania w trakcie roku dochody z tytułu opłat za zajęcie pasa oraz umieszczania urządzeń w pasie drogowym. Wysoką pozycję **1.524.576,00 zł** stanowią planowane środki na remonty dróg, chodników, przepustów. Ostatecznie kwota na wydatki remontowe zostanie rozdysponowana na poszczególne zadania po zaakceptowaniu propozycji przedłożonej przez Dyrektora Zarządu Dróg Powiatowych przez Zarząd Powiatu oraz właściwą merytorycznie komisję Rady Powiatu.

Pozostałe środki w paragrafie remontowym przewidziane są na: remonty interwencyjne w kwocie **27.454,00 zł** oraz naprawy samochodów i sprzętu w wysokości **50.328,00 zł**.

Z kolei na wydatki majątkowe w niniejszym rozdziale przewidziano ogółem kwotę **11.489.929,00 zł**. Powiat współpracuje od lat przy realizacji zadań drogowych, chodnikowych z samorządami gminnymi, co ma odzwierciedlenie po stronie dochodowej budżetu jako dofinansowanie ich poprzez pomoc finansową. Ponadto zgodnie z zawartymi umowami uwzględniono środki z Rządowego Funduszu Polski Ład. Źródła sfinansowania poszczególnych zadań zostały wskazane w załączniku nr 4 do projektu uchwały budżetowej na 2023 rok, a globalne kwoty i zakres zadań przywołano poniżej.

• **Zadania inwestycyjne:**

➤ **Zadania inwestycyjne drogowe - 11.389.929,00 zł**

- „Rozbudowa drogi - budowa chodnika przy drodze powiatowej nr 1209P w miejscowości Romanowo Dolne” - **796.907,00 zł**,
- „Przebudowa przepustu na drodze powiatowej nr 1321P w m. Żelichowo” - **75.000,00 zł**,
- „Przebudowa drogi powiatowej nr 1322P od DW nr 123 do m. Dębogóra” - **300.000,00 zł**,
- „Rozbudowa drogi powiatowej nr 1323P ul. Wojska Polskiego w Krzyżu Wlkp.” - **226.200,00 zł**,
- „Rozbudowa drogi powiatowej nr 1331P Trzcianka-Biała” - **198.340,00 zł**,
- „Przebudowa mostu nr 13/30005593 w ciągu drogi powiatowej nr 1337P w miejscowości Mężyk” - **2.614.897,00 zł**,
- „Przebudowa drogi - Budowa chodnika przy drodze powiatowej 1340P w miejscowości Krucz” - **350.000,00 zł**,
- „Przebudowa drogi powiatowej nr 1341P Gębice-Wyszyny - II etap” - **792.857,00 zł**,

- „Rozbudowa drogi powiatowej nr 1349P na odcinku od DW nr 153 do m. Bzowo” - **300.000,00 zł**,
- „Rozbudowa drogi powiatowej nr 1343P, 1353P i 1846P Młynkowo-Tarnówko” - **5.315.728,00 zł**,
- „Przebudowa drogi powiatowej nr 1846P w m. Krosin” - **300.000,00 zł**,
- „Przebudowa drogi - Budowa chodnika w miejscowości Połajewo, ul. Szamotulska” - **120.000,00 zł**;
- **Inwestycja - Obwód Drogowy Czarnków - 100.000,00 zł**
- „Budowa hali garażowo-warsztatowej na potrzeby Obwodu Drogowego w Czarnkowie ”.

Rozdział 60095 - Pozostała działalność - 2.000,00 zł

Zaplanowano środki dla Wydziału Ochrony Środowiska, Rolnictwa i Leśnictwa Starostwa Powiatowego w Czarnkowie z przeznaczeniem na realizację zadań w zakresie rejestracji jachtów i innych jednostek pływających o długości do 24m tj. wydawania spersonalizowanych dokumentów rejestracyjnych.

Dział 700 - Gospodarka mieszkaniowa - 2.914.668,00 zł

Rozdział 70005 - Gospodarka gruntami i nieruchomościami - 2.204.347,00 zł

Na realizację wydatków w tym rozdziale przyznano w ramach dotacji od Wojewody kwotę **332.957,00 zł**.

Zgodnie z wyjaśnieniem załączonym w piśmie Wojewody, środki zostaną wykorzystane na:

- Wydział Gospodarki Nieruchomościami i Mienia Powiatu Starostwa Powiatowego w Czarnkowie:
 - utrzymanie nieruchomości Skarbu Państwa (obręb Lubasz - Gmina Lubasz, obręb Chełst - Gmina Drawsko) - **6.200,00 zł**,
 - regulowanie stanu prawnego nieruchomości Skarbu Państwa - **500,00 zł**,
 - sporządzanie operatów szacunkowych w celu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności - **1.000,00 zł**,
 - sporządzanie operatów szacunkowych w celu sprzedaży, zamiany, darowizny, ustalenia wartości nieruchomości - **12.500,00 zł**,
 - sporządzanie operatów szacunkowych niezbędnych do aktualizacji opłat za trwałe zarząd i wieczyste użytkowanie nieruchomości, a także w postępowaniach administracyjnych dotyczących zwrotów nieruchomości, wywłaszczeń i odszkodowań za ograniczenia w sposobie korzystania z nieruchomości i udzielania zezwoleń na czasowe zajęcie nieruchomości - **11.800,00 zł**,
 - sporządzanie operatów szacunkowych do wydania decyzji ustalającej wysokość odszkodowania za nieruchomości przejmowane pod budowę dróg publicznych - **7.500,00 zł**,
 - koszty związane ze sprzedażą nieruchomości - **3.500,00 zł**;
- Stanowisko ds. Kadr Starostwo Powiatowe w Czarnkowie:
 - wynagrodzenia pracowników realizujących zadania zlecone - **289.957,00 zł**.

Pozostała kwota przewidziana w planie Wydziału Gospodarki Nieruchomościami i Mienia Powiatu Starostwa Powiatowego w Czarnkowie pochodzi z środków własnych i ogółem wynosi **1.871.390,00 zł**.

Środki pochodzą między innymi z dochodów uzyskanych z gospodarowania majątkiem. Głównymi wydatkami są te związane z utrzymaniem oraz gospodarowaniem przejętymi na stan mienia powiatowego budynkami oraz innymi środkami trwałymi będącymi w zasobach powiatu, między innymi związane z rozliczaniem kosztów ich utrzymania (energii elektrycznej i gazu, ogrzewania itd.), a także: lokali mieszkalnych, Powiatowego Centrum Rolniczego w Czarnkowie, lokalu mieszkalnego i pomieszczenia po zlikwidowanym Ośrodku Dziecka i Rodziny w Krzyżu Wlkp. Łączna kwota zabezpieczona w planie Wydziału na ww. cele opiewa na **258.890,00 zł**. Najwyższą planowaną pozycję wydatków w ogółem kwocie **1.362.500,00 zł** stanowią koszty i odszkodowania na rzecz osób fizycznych i osób prawnych. Wydatki te będą związane z wypłatą odszkodowań za przejęte nieruchomości, na podstawie ustawy z dnia 10 kwietnia 2003 r. o szczególnych zasadach przygotowania i realizacji inwestycji w zakresie dróg publicznych (tj. Dz. U. z 2022r., poz.176 ze zm.), na rzecz Powiatu Czarnkowsko-Trzcianeckiego w związku z rozbudową dróg powiatowych.

Ponadto kwotę **250.000,00 zł** zabezpieczono jako drugą transzę środków w związku z zakupem inwestycyjnym nieruchomości - „Zakup prawa użytkowania wieczystego nieruchomości położonej w obrębie miejscowości Romanowo Dolne, gmina Czarnków”, która docelowo zostanie przekazana Zarządowi Dróg Powiatowych w Czarnkowie.

Rozdział 70095 - Pozostała działalność - 710.321,00 zł

Środki własne powiatu przewidziano na sfinansowanie kosztów ochrony ubezpieczeniowej majątku powiatu, w tym także przekazanego w trwałe zarząd jednostkom organizacyjnym powiatu w kwocie **160.000,00 zł**. Z uwagi na poszukiwanie najtańszego rozwiązania skorzystano z usług firmy ubezpieczeniowej, która wynegocjowała warunki ubezpieczenia dla całego majątku powiatu, stąd decyzja o wyodrębnieniu tych wydatków. Pozostałe zaplanowane wydatki na poziomie **550.321,00 zł** dotyczą sfinansowania kosztów bieżących za pomieszczenia zajmowane przez Urząd Gminy Czarnków, Centrum Usług Społecznych, Urząd Miasta Czarnków, „Forum Gospodarcze Powiatu Czarnkowsko-Trzcianeckiego”, „Geoteam”. Wydatki finansowane będą częściowo z dochodów uzyskanych na podstawie rozliczenia kosztów ich funkcjonowania.

Dział 710 - Działalność usługowa - 1.653.400,00 zł

Rozdział 71012 - Zadania z zakresu geodezji i kartografii - 757.400,00 zł

Środki z budżetu państwa w kwocie **157.400,00 zł** zaplanowano na zadania:

- Wydziału Geodezji, Kartografii i Katastru Starostwa Powiatowego w Czarnkowie na kontynuację prac modernizacji szczegółowej osnowy na obszarze całego powiatu i wdrożenie nowego układu wysokościowego - **147.400,00 zł**,
- Wydziału Gospodarki Nieruchomościami i Mienia Powiatu Starostwa Powiatowego w Czarnkowie na regulowanie stanu prawnego, koszty podziałów geodezyjnych, porządkowanie części opisowej i kartograficznej nieruchomości Skarbu Państwa - **10.000,00 zł**.

Z kolei z dochodów własnych kwotę **600.000,00 zł** zaplanowano wydatki Powiatowego Ośrodka Dokumentacji Geodezyjnej i Kartograficznej, ale w znacznym stopniu na wsparcie finansowe (wkład własny) działania wymienionego wyżej, na które uzyskamy dotację z budżetu państwa. Do podstawowych wydatków z zakresu bieżącej działalności należą: zakupy materiałów i wyposażenia na potrzeby Ośrodka, szkolenia pracowników, utrzymanie łącza internetowego do przesyłania danych pomiędzy Ośrodkiem w Czarnkowie i Trzciance. Wyodrębniono również kwotę **15.000,00 zł** na cele remontowe, czyli bieżącą naprawę i konserwację sprzętu i urządzeń. Natomiast jako typowo działania geodezyjne zaplanowano: pomiary kontrolne, aktualizację systemu GEO-INFO, konwersję baz danych zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa, skanowanie dokumentów zasobu wraz z nadawaniem im georeferencji w bazie, przetwarzanie mapy zasadniczej do postaci wektorowej, pomiar i stabilizacja nowych punktów szczegółowej osnowy wysokościowej.

Rozdział 71015 - Nadzór budowlany - 896.000,00 zł

Przyznano środki z dotacji z budżetu państwa na bieżącą działalność Powiatowego Inspektoratu Nadzoru Budowlanego w Czarnkowie, które zostały określone na wyższym poziomie jak w roku 2022. Plan obejmuje środki w kwocie **4.000,00 zł** na uzupełnienie wydatków na sfinansowanie nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych, które mają charakter jednorazowy, kwotę **105.000,00 zł** na zwiększenie wynagrodzeń wraz z pochodnymi, a także **27.000,00 zł** na zakup sprzętu komputerowego. W ramach wydatków kwota **602,00 zł** uwzględniona w paragrafie remontowym przeznaczona zostanie na bieżące naprawy.

Dział 750 - Administracja publiczna - 16.713.142,00 zł

Rozdział 75011 - Urzędy wojewódzkie - 232.293,00 zł

Przyznana powiatowi dotacja celowa na obsługę zadań z zakresu administracji rządowej przeznaczona zostanie na opłacenie wynagrodzeń i pochodnych od wynagrodzeń pracowników wykonujących zadania z zakresu prowadzenia i udostępniania zasobu geodezyjnego i kartograficznego przez Powiatowy Ośrodek Dokumentacji Geodezyjnej i Kartograficznej w Czarnkowie. Kwota ta nie zabezpiecza w pełni realizacji zadania. Wobec powyższego pozostałe wydatki ujmowane są w **dziale 750, rozdział 75020**.

Rozdział 75019 - Rady powiatów - 530.849,00 zł

W rozdziale tym planowane są diety i ryczałty dla 18 radnych, a także koszty obsługi posiedzeń komisji i sesji, delegacje i szkolenia dla radnych jak również koszty związane z dostępem do sieci internet. W projekcie przyjęto wysokość diet radnych w oparciu o aktualnie obowiązujące przepisy prawa.

Rozdział 75020 - Starostwa powiatowe - 14.380.683,00 zł

Zgodnie z nowymi wytycznymi Ministra Finansów w zakresie klasyfikowania wydatków na potrzeby funkcjonowania Systemu Monitorowania Usług Publicznych zaplanowano wydatki na związane z kosztami utrzymania stanowisk pracy (zatrudnienia pracowników, zapewnienia im stanowisk pracy i wyposażenia w podstawowe narzędzia i materiały potrzebne do pracy)

Starostwa Powiatowego w Czarnkowie jak i Delegatury w Trzciance, a także Zarządu Dróg Powiatowych. Środki przypisano jak poniżej:

- Starostwo Powiatowe w Czarnkowie i Delegatura w Trzciance - ogółem **11.584.397,00 zł**, z tego na wynagrodzenia i pochodne od nich naliczane kwotą **9.326.413,00 zł**;
- Zarząd Dróg Powiatowych w Czarnkowie - ogółem **2.796.286,00 zł**, z tego na wynagrodzenia i pochodne od nich naliczane **2.158.080,00 zł**.

W obu jednostkach w ramach ww. kwot przewidziano środki na bieżące remonty, często dotyczące bieżącej naprawy sprzętu czy też konserwację urządzeń i sprzętu:

- Starostwo Powiatowe - **55.000,00 zł**,
- Zarząd Dróg Powiatowych - **14.255,00 zł**.

Rozdział 75075 - Promocja jednostek samorządu terytorialnego - 100.000,00 zł

W rozdziale tym uwzględniono środki własne powiatu na szeroko pojętą promocję powiatu.

Zabezpieczona na ten cel kwota zostanie przeznaczona na następujące zagadnienia:

- organizację i przygotowanie inicjatyw promujących powiat, a także udział w konferencjach, targach, wystawach, imprezach;
- współpracę z mediami lokalnymi i regionalnymi (w tym ogłoszenia i życzenia okolicznościowe), zamieszczanie stron informacyjnych w gazetach lokalnych, utrzymanie strony internetowej powiatu, a także dostosowanie ich funkcjonalności do wymogów dostępności cyfrowej;
- sfinansowanie druku ulotek, plakatów, kalendarzy, podkładów na biurka, wizytówek, zaproszeń oraz różnorodnych materiałów informacyjno-promocyjnych, zakup gadżetów reklamowych oraz nagród.

Rozdział 75095 - Pozostała działalność - 1.469.317,00 zł

Zgodnie z zasadami Systemu Monitorowania Usług Publicznych zaplanowano w niniejszym rozdziale środki na zadania związane z bieżącym funkcjonowaniem oraz realizacją statutowych obowiązków Starostwa Powiatowego, głównie usługi.

W planie Wydziału Komunikacji kwotą **957.117,00 zł** na zakup tablic, druków komunikacyjnych (dowodów rejestracyjnych, pozwoleń czasowych, nalepek na szybę, znaków legalizacyjnych, praw jazdy, zezwoleń na przejazd pojazdów nienormatywnych), koszty opłat za usuwanie pojazdów z dróg powiatowych. W roku 2023 nastąpią kolejne etapy zmian w przepisach komunikacyjnych, co również wpłynie na poziom wydatków, a przede wszystkim na dochody, które mogą być niższe jak w latach poprzednich.

W Wydziale Organizacyjno-Ogólnym ogółem przewidziano na zadania kwotą **473.200,00 zł**.

Wyodrębniono kwotę w wysokości **15.000,00 zł** na opłacenie składek członkowskich na rzecz stowarzyszeń, których członkiem jest Powiat. W związku z licznymi zmianami przepisów przewidziano również w planie środki na poziomie **5.000,00 zł** na wspólne szkolenia (tańsze rozwiązania) administracji naszych jednostek organizacyjnych. Ponadto kwotą **19.500,00 zł** przeznaczono na współpracę w zakresie doradztwa podatkowego w dziedzinie podatku od towarów i usług (VAT) oraz na współpracę i doradztwo w zakresie wypracowania montażu finansowego do spełnienia wskaźników Wieloletniej Prognozy Finansowej. Najwyższe środki na poziomie **352.000,00 zł** przewidziano na usługi między innymi: prawne, kserograficzne, druku,

utrzymania czystości w budynkach Starostwa Powiatowego w Czarnkowie i Delegatury w Trzciance, monitoringu obiektów, aktualizacjami oprogramowań, wywozem śmieci, dzierżawami urzędzeń, audytem wewnętrznym itd. Zadania wykonywane przez Wydział Komunikacji wymagają często tłumaczenia dokumentów stąd zabezpieczono w planie kwotę **27.000,00 zł**. Na ewentualne drobne naprawy sprzętu wyodrębniono kwotę **2.700,00 zł**.

Ponadto ujęto środki w wysokości **39.000,00 zł** dla Wydziału Zdrowia i Współpracy Społecznej na realizację zadań powiatu wynikających z ustawy o zapewnieniu dostępności osobom ze szczególnymi potrzebami, opłaty za oprogramowanie do obsługi zadań związanych z przeprowadzeniem otwartego konkursu dla organizacji pozarządowych, a także opłaty członkowskie w stowarzyszeniach działających na rzecz promocji i rozwoju turystyki.

Dział 752 - Obrona narodowa - 90.675,00 zł

Rozdział 75224 - Kwalifikacja wojskowa - 90.675,00 zł

Na wydatki związane z przeprowadzeniem kwalifikacji wojskowej na terenie powiatu przyznana została dotacja celowa z budżetu państwa ze wskazaniem na:

- zorganizowanie i przeprowadzenie kwalifikacji wojskowej - **57.000,00 zł**,
- wynagrodzenia osób wchodzących w skład powiatowych komisji lekarskich oraz ekspertyzy w zakresie stanu zdrowia poborowych - **33.675,00 zł**.

Dział 754 - Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa - 10.214.750,00 zł

Rozdział 75405 - Komendy powiatowe Policji - 24.750,00 zł

Zgodnie z wcześniejszymi uzgodnieniami między samorządami naszego powiatu uwzględniono w budżecie dotację na Fundusz Wsparcia Policji z przeznaczeniem na:

- „Dofinansowanie zakupu samochodu dla Komendy Powiatowej Policji w Czarnkowie”.

Rozdział 75411 - Komendy powiatowe Państwowej Straży Pożarnej - 10.176.000,00 zł

Środki z dotacji z budżetu państwa w wysokości **9.676.000,00 zł** zaplanowano na bieżące utrzymanie i działalność Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej w Czarnkowie i w Trzciance. W planie uwzględniono wydatki na bieżące naprawy i remonty w kwocie **75.223,00 zł**.

Ponadto kwotę **500.000,00 zł** z środków z budżetu państwa zaplanowano na zadanie inwestycyjne:

- „Rozbudowa budynku JRG w Trzciance - etap II”.

Rozdział 75412 - Ochotnicze straże pożarne - 10.000,00 zł

Środki własne powiatu przewidziano na propagowanie wśród dzieci i młodzieży tematyki bezpieczeństwa przeciwpożarowego, poprzez między innymi organizowanie konkursów plastycznych, a także turniejów wiedzy z tego zakresu. Ponadto częściowe wsparcie finansowe obejmie organizację obchodów dnia strażaka oraz uroczystości „znaczących” rocznic powstania ochotniczych straży pożarnych z terenu powiatu.

Rozdział 75415 - Zadania ratownictwa górskiego i wodnego - 4.000,00 zł

Zaplanowano ze środków własnych powiatu dotację celową dla Wodnego Ochotniczego Pogotowia Ratunkowego Województwa Wielkopolskiego w Poznaniu tytułem dofinansowania zadań z zakresu ratownictwa wodnego, gdzie konieczność zabezpieczenia środków własnych wynika z obowiązku zapewnienia bezpieczeństwa na obszarach wodnych na terenie naszego powiatu.

Dział 755 - Wymiar sprawiedliwości - 198.000,00 zł

Rozdział 75515 - Nieodpłatna pomoc prawna - 198.000,00 zł

Ww. kwotę pochodzącą z dotacji z budżetu państwa przeznacza się w planie Starostwa Powiatowego na nieodpłatną pomoc prawną. Jest to kwota na poziomie poprzednich lat. W związku z powyższym zawarto stosowne umowy z samorządami gminnymi w Połajewie i Krzyżu Wlkp. oraz Miejskim w Czarnkowie, na podstawie których zostaną udostępnione lokale gminne na potrzeby realizacji ww. zadania. Ze środków dotacyjnych 6,00%, czyli kwotę **11.880,00 zł**, przeznacza się na opłacenie kosztów obsługi organizacyjno-technicznej punktu w obiektach gminnych na terenie których takie punkty powstaną: Miasto Czarnków - **2.400,00 zł**, Gmina Połajewo i Miasto i Gmina Krzyż Wlkp. - bezpłatnie, a także Starostwo Powiatowe w Czarnkowie - kwota **7.080,00 zł**, oraz za udostępnienie pomieszczenia Młodzieżowego Domu Kultury w Trzciance - kwota **2.400,00 zł**.

Z kolei 3,00% z przyznanej dotacji celowej tj. kwota **5.940,00 zł** zostanie przekazana wyłonionej w otwartym konkursie ofert organizacji pozarządowej na realizację edukacji prawnej. Pozostałe 91,00% z przyznanej dotacji zostanie przeznaczona na wynagrodzenia adwokatów i radców prawnych udzielających pomocy prawnej, co stanowi kwotę **60.060,00 zł**. W związku z tym, iż 2 punkty mają być powierzone do prowadzenia organizacjom pozarządowym prowadzącym działalność pożytku publicznego, to na dotacje dla tych struktur wyłonionych w drodze otwartego konkursu ofert na podstawie ustawy o działalności pożytku publicznego i wolontariacie przewidziano w planie łączną kwotę **120.120,00 zł**.

Dział 757 - Obsługa długu publicznego - 1.681.034,00 zł

Rozdział 75702 - Obsługa papierów wartościowych, kredytów i pożyczek oraz innych zobowiązań jednostek samorządu terytorialnego zaliczanych do tytułu dłużnego - kredyty i pożyczki - 1.681.034,00 zł

Kwota zabezpieczona na spłatę odsetek z tytułu zaciągniętych przez powiat kredytów z lat poprzednich, a także z tytułu emisji obligacji oraz w przypadku uruchomienia kredytu krótkoterminowego w ramach rachunku bieżącego na pokrycie występującego w ciągu roku przejściowego deficytu powiatu, została zaplanowana na znacznie wyższym poziomie, niż kwota uwzględniona w aktualnej na dzień 25 października 2022 roku Wieloletnią Prognozą Finansową. Wobec obecnych realiów przyjęto oprocentowanie uśrednione na poziomie 9,00%. Z uwagi na dynamikę stóp procentowych sytuacja w tym zakresie na bieżąco będzie monitorowana, aby w razie gwałtownej ich zmiany urealnić plan.

Dział 758 - Różne rozliczenia - 4.967.179,00 zł

Rozdział 75814 - Różne rozliczenia finansowe - 39.998,00 zł

W związku z wprowadzeniem przez ustawodawcę centralizacji rozliczeń podatku od towarów i usług (VAT) zabezpieczono w skali Powiatu środkami na ewentualną konieczność zapłaty podatku VAT należnego nie zapłaconego przez kontrahentów, pochodzącego z faktur sprzedaży.

Rozdział 75818 - Rezerwy ogólne i celowe - 4.927.181,00 zł

Wyodrębnia się w projekcie budżetu na 2023 rok rezerwę ogólną w wysokości **230.000,00 zł**. Pozostała kwota **4.697.181,00 zł** stanowi ogólną pulę rezerw celowych na wydatki bieżące na które składają się:

- rezerwa celowa na oświatę - **3.270.620,00 zł**,
- rezerwa celowa na odprawy emerytalne w jednostkach oświatowych - **325.283,00 zł**,
- rezerwa celowa na odprawy emerytalne w jednostkach pozostałych - **484.278,00 zł**,
- rezerwa celowa na pomoc społeczną i rodzinę - **100.000,00 zł**,
- rezerwa celowa na organizacje pozarządowe - **87.000,00 zł**,
- rezerwa celowa na ochronę zabytków i opiekę nad zabytkami - **30.000,00 zł**,
- rezerwa celowa na zarządzanie kryzysowe - **400.000,00 zł**.

Rezerwa ogólna została zabezpieczona zgodnie z wymogami ustawy o finansach publicznych, spełniając wymóg wskazujący, iż jej wysokość nie może być niższa niż 0,10% i nie wyższa niż 1,00% wydatków budżetu. Kwota wyodrębniona na ww. cel stanowi **0,16%** wydatków budżetu. Docelowo środki z tej rezerwy prawdopodobnie zasilą pulę na sfinansowanie niedoszacowanych dziedzin budżetu.

Najwyższą pozycją wyodrębnioną w rezerwach celowych jest ta związana z wydatkami oświaty. Wobec niedoszacowanych wydatków wyodrębniono rezerwę celową na oświatę. Źródłem sfinansowania rezerwy oświatowej jest część oświatowa subwencji ogólnej. Należy podkreślić, iż wyodrębniona w budżecie kwota na rezerwę jest według wstępnych wyliczeń jednostek oświatowych niewystarczająca, rozpatrując środki do zbilansowania całorocznych wydatków związanych tylko z bieżącym ich utrzymaniem. Według złożonych projektów planów jednostkowych na 2023 rok środki niezbędne na ten cel opiewają na **66.041.063,00 zł**. Oznacza to, iż po uwzględnieniu przeznaczenia pełnej puli środków z rezerwy celowej na zadania oświatowe brakująca kwota na utrzymanie szkół i placówek oświatowych (**Dział 801, 854**), według planu wynosi **7.509.212,00 zł!** Ostatecznie sytuację tę zweryfikuje Ministerstwo Finansów, kiedy poda kwoty subwencji po uchwaleniu ustawy budżetowej państwa na 2023 rok.

Kolejne dwie rezerwy celowe wyodrębnione zostały na przewidywane ewentualne odprawy emerytalne w jednostkach organizacyjnych. Środki na ww. cele zabezpieczono:

- rezerwa celowa na odprawy emerytalne w jednostkach oświatowych - część oświatowa subwencji ogólnej - **325.283,00 zł**,
- rezerwa celowa na odprawy emerytalne w jednostkach pozostałych - środki własne powiatu - **484.278,00 zł**.

Informację o planowanych odejściach pracowników na emeryturę złożyły: Liceum Ogólnokształcące w Czarnkowie, Zespół Szkół w Czarnkowie, Zespół Szkół w Trzciance, Zespół Szkół Specjalnych w Gębicach, Młodzieżowy Dom Kultury w Trzciance, Młodzieżowy Ośrodek Socjoterapii w Białej, Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Trzciance, Powiatowy Urząd Pracy w Czarnkowie, Dom Pomocy Społecznej w Wieleniu, Dom Pomocy Społecznej w Trzciance, Dom Pomocy Społecznej w Gębicach oraz Starostwo Powiatowe. W przypadku gdy osoby z uprawnieniami emerytalnymi nie skorzystają z tego przywileju, środki będą mogły wrócić do budżetu i zostaną przeznaczone na niezbilansowane obszary.

Kolejną pozycję w rezerwach celowych stanowi rezerwa na zadania z zakresu szeroko pojętej pomocy społecznej i rodziny. Wyodrębniona kwota będzie stanowić zabezpieczenie ewentualnych zmian wynikających z rotacji dzieci przebywających w placówkach opiekuńczo-wychowawczych i rodzinach zastępczych, co często powoduje konieczność zwiększania puli środków na ww. cel. Niestety, nie pozwoli to na uzupełnienie brakujących środków w domach pomocy społecznej. Według szacowanych przez jednostki organizacyjne powiatu potrzeb finansowych na 2023 rok, niezbędne środki wstępnie sięgają **3.377.177,00 zł**. Wobec powyższego, po wnikliwej analizie możliwości finansowych, Zarząd Powiatu podjął decyzję o zaangażowaniu już na etapie projektu budżetu dodatkowej puli z środków własnych stanowiącej 45,00% wskazanych przez jednostki brakujących kwot na łączną sumę **1.519.729,00 zł**. Oznacza to, iż nadal pozostaje „dziura” budżetowa w tej dziedzinie na poziomie **1.857.448,00 zł!**

Rezerwa na organizacje pozarządowe jest przeznaczona na realizację zadań w oparciu o ustawę o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie. Tak jak to wielokrotnie jest wskazywane w objaśnieniach do projektu, jej rozdysponowanie poprzez przypisanie do konkretnych rozdziałów będzie możliwe po przeprowadzeniu procedury konkursowej na realizację zadań w oparciu o „Roczny program współpracy Powiatu Czarnkowsko-Trzcianieckiego z organizacjami pozarządowymi oraz podmiotami wymienionymi w art. 3 ust. 3 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie na 2023 rok”. Uchwała w niniejszym temacie zostanie zaproponowana Radzie Powiatu do podjęcia na sesji listopadowej.

Szeroki katalog zadań powiatu obejmuje również zakres ochrony zabytków i opieki nad zabytkami. W związku z powyższym zgodnie z dotychczasową tradycją i na tę okoliczność stworzono rezerwę celową. Jej przypisanie do konkretnych zadań nastąpi w oparciu o kryteria i zasady określone w stosownej uchwale Rady Powiatu.

Zgodnie z ustawą z dnia 26 kwietnia 2007 roku o zarządzaniu kryzysowym mamy obowiązek wyodrębnienia w budżecie ze środków własnych powiatu rezerwy celowej na zarządzanie kryzysowe. Wysokość jej nie może być mniejsza niż 0,50% bieżących wydatków budżetu, pomniejszonych o wydatki inwestycyjne, wydatki na wynagrodzenia i pochodne oraz wydatki na obsługę długu. Zarząd Powiatu podjął decyzję o zabezpieczeniu kwoty stanowiącej **0,74%**. Należy dodać, iż na dzień dzisiejszy brak przesłanek formalno-prawnych do planowania wydatków związanych z pomocą obywatelom Ukrainy przebywającym w obiektach naszego powiatu i uczęszczającym do naszych szkół w związku z konfliktem zbrojnym na terenie tego państwa. Wobec powyższego może zaistnieć sytuacja kryzysowa konieczności uruchomienia na

początku przyszłego roku własnych środków do czasu pozyskania wsparcia z Funduszu Pomocy obywatelom Ukrainy.

Dział 801 - Oświata i wychowanie - 45.799.848,00 zł

Zadania powiatowej oświaty realizowane są w **dziale 801** oraz **854**. Zaplanowana strona dochodowa budżetu powiatu składająca się z:

- subwencji oświatowej - **56.991.719,00 zł**,
- planowanych dochodów jednostek oświatowych - **1.063.313,00 zł**,
- dotacji z porozumienia z Gminą Trzcianka w finansowaniu kosztów utrzymania Hali - **239.400,00 zł**;

nie zbilansuje planowanych kosztów związanych z funkcjonowaniem powiatowej oświaty w 2023 roku, gdyż środki niezbędne na ten cel opiewają na **66.041.063,00 zł**.

Wobec powyższego Zarząd Powiatu zaproponował kwoty zabezpieczające wstępnie wydatki szkół i placówek oświatowych na 2023 rok według poniższych wskazówek:

- wydatki rzeczowe - 100,00% wnioskowanych kwot,
- wynagrodzenia i pochodne od nich naliczane - 9 miesięcy,
- jednostki dotowane i pozostałe wydatki Wydziału Edukacji - 100,00%.

Z kolei zaplanowane inwestycje zostaną sfinansowane głównie z środków Rządowego Funduszu Polski Ład przy współudziale środków własnych powiatu.

Sfera oświaty szeroko będzie rozpatrywana i poddawana analizom po potwierdzeniu ostatecznej kwoty części oświatowej subwencji ogólnej na 2023 rok.

Finansowanie podstawowej działalności szkół, a także zadań ustawowych ujęto zgodnie z klasyfikacją budżetową w **dziale 801**. Środki na ten cel pochodzą przede wszystkim z części oświatowej subwencji ogólnej. Niektóre jednostki w swoich projektach pokazały dochody jakie w trakcie roku planują pozyskać, wobec czego podwyższono odpowiednio plany ich wydatków. Kwotowo jest to najwyższy dział w projektowanym budżecie powiatu.

Projekty budżetu na 2023 rok nie obejmują niestety zadań remontowych. W paragrafie **4270** zgodnie z klasyfikacją budżetową zabezpieczono tylko nieznaczne środki na bieżące remonty i naprawy sprzętu, zgodnie z poniższym zestawieniem:

Rozdział	Nazwa jednostki	Kwota
80115	Razem	32 024,00 zł
	Zespół Szkół Technicznych w Trzciance	20 000,00 zł
	Zespół Szkół w Czarnkowie	8 000,00 zł
	Zespół Szkół w Krzyżu Wlkp.	4 024,00 zł
80117	Razem	8 414,00 zł
	Zespół Szkół w Czarnkowie	5 500,00 zł
	Zespół Szkół w Krzyżu Wlkp.	2 914,00 zł
80120	Razem	6 045,00 zł
	Liceum Ogólnokształcące w Czarnkowie	2 745,00 zł
	Liceum Ogólnokształcące w Trzciance	3 300,00 zł

Rozdział	Nazwa jednostki	Kwota
80140	Zespół Szkół w Czarnkowie	30 000,00 zł
80148	Zespół Szkół w Czarnkowie	330,00 zł
80151	Zespół Szkół w Czarnkowie	3 300,00 zł
Ogółem dział 801		80 113,00 zł

Planowane wydatki w poszczególnych rozdziałach **działu 801** przedstawiono poniżej.

Rozdział 80102 - Szkoły podstawowe specjalne - 3.292.615,00 zł

W rozdziale tym zaplanowane są środki na realizację wydatków:

- Szkoły Podstawowej Specjalnej funkcjonującej w ramach Zespołu Szkół Specjalnych w Gębicach - **3.035.431,00 zł**,
- Szkoły Podstawowej funkcjonującej w ramach Młodzieżowego Ośrodka Socjoterapii w Białej - **257.184,00 zł**.

Rozdział 80107 - Świetlice szkolne - 174.286,00 zł

Na wydatki bieżące niżej wymienionych szkół, gdzie występują świetlice, przyjęto kwoty:

- Zespół Szkół Specjalnych w Gębicach - **160.866,00 zł**,
- Zespół Szkół w Czarnkowie - **13.420,00 zł**.

Rozdział 80115 - Technika - 15.852.610,00 zł

Planowane wydatki na oświatę pod względem wielkości przeznaczanych środków najwyższy poziom osiągają w ww. rozdziale. W ramach zespołów szkół realizowane są wydatki technikum.

Na wydatki bieżące niżej wymienionych szkół przyjęto:

- Zespół Szkół w Czarnkowie - **4.921.539,00 zł**,
- Zespół Szkół w Trzciance - **2.165.594,00 zł**,
- Zespół Szkół Technicznych w Trzciance - **4.006.513,00 zł**,
- Zespół Szkół w Krzyżu Wlkp. - **1.589.448,00 zł**.

W ww. rozdziale uwzględniono także projekt realizowany przez Zespół Szkół w Trzciance finansowany z środków zewnętrznych:

- „Grecja 2022-2023” w ramach programu Narodowej Agencji Erasmus Plus - realizacja Zespół Szkół w Trzciance (okres realizacji 2022-2023) - na 2023 rok przewidziana jest kwota **203.125,00 zł**.

Oprócz finansowania działalności szkół zabezpieczono również środki w kwocie ogółem

30.000,00 zł na refundację dodatków szkoleniowych pracodawcom, u których organizowane są praktyki zawodowe uczniów.

Ponadto wyodrębniono środki w wysokości **2.936.391,00 zł** w formie dotacji dla szkół niepublicznych, z czego:

- „Edukacja Lubasz” Spółka z o.o. w Lubasz - **2.002.434,00 zł**,
- Prywatny Zespół Szkół w Czarnkowie - **933.957,00 zł**.

Rozdział 80116 - Szkoły policealne - 91.278,00 zł

W rozdziale zaplanowane są środki na wydatki bieżące szkoły branżowej I stopnia, funkcjonującej w:

- Zespole Szkół w Czarnkowie - **91.278,00 zł.**

Rozdział 80117 - Branżowe szkoły I i II stopnia - 5.759.989,00 zł

W rozdziale zaplanowane są środki na wydatki bieżące szkół branżowych I stopnia, funkcjonujących w następujących jednostkach:

- Zespole Szkół w Czarnkowie - **2.694.544,00 zł,**
- Zespole Szkół w Trzciance - **1.059.078,00 zł,**
- Zespole Szkół w Krzyżu Wlkp. - **1.075.184,00 zł,**
- Młodzieżowym Ośrodku Socjoterapii w Białej - **109.416,00 zł.**

Ponadto wyodrębniono środki w wysokości **821.767,00 zł**, które przekazane będą w formie dotacji dla szkół niepublicznych:

- „Edukacja Lubasz” Spółka z o.o. w Lubaszu - **480.456,00 zł,**
- Prywatny Zespół Szkół w Czarnkowie - **341.311,00 zł.**

Rozdział 80120 - Licea ogólnokształcące - 12.881.417,00 zł

Do ww. typu szkół należą szkoły prowadzone przez powiat, na ich bieżącą działalność zaplanowano kwoty:

- Liceum Ogólnokształcące w Czarnkowie - **3.342.268,00 zł,**
- Liceum Ogólnokształcące w Trzciance - **3.070.857,00 zł,**
- Liceum Ogólnokształcące dla dorosłych przy Zespole Szkół w Czarnkowie - **357.075,00 zł.**

W budżecie na 2023 rok w planie Wydziału Inwestycji i Zamówień Publicznych Starostwa Powiatowego w Czarnkowie uwzględniono kwotę **2.757.031,00 zł** na realizację zadań inwestycyjnych w Liceum Ogólnokształcącym w Czarnkowie, finansowanych z środków Rządowego Funduszu Polski Ład, przy udziale środków własnych powiatu:

- „Termomodernizacja budynku głównego wraz z wymianą dachu i stolarki okiennej oraz dostosowaniem obiektu do wymagań ppoż.” - **2.557.031,00 zł,**
- „Zagospodarowanie terenu szkoły wraz z budową odwodnienia” - **200.000,00 zł.**

Źródła sfinansowania zadań przedstawia załącznik nr 4 do projektu uchwały budżetowej.

Ponadto wyodrębniono środki w wysokości **3.354.186,00 zł**, które przekazane będą w formie dotacji dla szkół niepublicznych, z czego:

- „Edukacja Lubasz” Spółka z o.o. w Lubaszu - **2.987.996,00 zł,**
- Prywatny Zespół Szkół w Czarnkowie - **366.190,00 zł.**

Rozdział 80121 - Licea ogólnokształcące specjalne - 389.114,00 zł

Planowana realizacja wydatków w ww. kwocie obejmuje zadania realizowane przez Młodzieżowy Ośrodek Socjoterapii w Białej.

Rozdział 80134 - Szkoły zawodowe specjalne - 1.253.917,00 zł

Planowana realizacja wydatków w zakresie zawodowego szkolnictwa specjalnego:

- Szkoła Przysposabiająca do Pracy funkcjonująca w ramach Zespołu Szkół Specjalnych w Gębicach - **1.071.792,00 zł,**
- Branżowa Szkoła I Stopnia Specjalna funkcjonująca w ramach Zespołu Szkół w Czarnkowie - **182.125,00 zł.**

Rozdział 80140 - Placówki kształcenia ustawicznego i centra kształcenia zawodowego - 1.408.202,00 zł

Wydatki zaplanowane w powyższej kwocie przeznaczone są na wydatki Zespołu Szkół w Czarnkowie w związku z przejęciem zadań Centrum Kształcenia Zawodowego w Czarnkowie.

Rozdział 80146 - Doksztalcanie i doskonalenie nauczycieli - 131.506,00 zł

Środki przeznacza się na dofinansowanie doskonalenia zawodowego nauczycieli.

Rozdział 80148 - Stołówki szkolne i przedszkolne - 185.675,00 zł

Wydatki zaplanowane w rozdziale przeznaczone są na funkcjonowanie stołówki przy Zespole Szkół w Czarnkowie.

Rozdział 80151 - Kwalifikacyjne kursy zawodowe - 363.784,00 zł

Wydatki związane z organizacją i przeprowadzeniem ww. kursów przypisano do Zespołu Szkół w Czarnkowie w związku z przejęciem zadań Centrum Kształcenia Zawodowego w Czarnkowie.

Rozdział 80152 - Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki 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 - 141.898,00 zł

Środki na realizację bieżących wydatków dotyczących powyższych zadań przypisane zostały do niżej wymienionych szkół:

- Liceum Ogólnokształcące w Czarnkowie - **12.080,00 zł**,
- Zespół Szkół w Czarnkowie - **67.957,00 zł**,
- Zespół Szkół w Trzciance - **24.837,00 zł**,
- Zespół Szkół Technicznych w Trzciance - **24.307,00 zł**,
- Zespół Szkół w Krzyżu Wlkp. - **12.717,00 zł**.

Rozdział 80195 - Pozostała działalność - 3.873.557,00 zł

W rozdziale tym ujęte są te zadania, których nie było można przypisać do innych merytorycznie oznaczonych rozdziałów. W grupie tej od lat planowane są środki na szeroki wachlarz zadań bieżących, głównie uwzględnionych w wydatkach Wydziału Edukacji Starostwa Powiatowego w Czarnkowie, do których należą:

- koszty etatu Prezesa Zarządu Oddziału Związku Nauczycielstwa Polskiego w Trzciance oddelegowanego do pełnienia tej funkcji oraz koszty utrzymania pomieszczenia w Szkole Podstawowej Nr 2 im. Wł. Broniewskiego w Trzciance wynajmowanego przez Zarząd Oddziału Związku Nauczycielstwa Polskiego w Trzciance - **24.420,00 zł**,
- koszty zatrudnienia animatorów sportu w ramach programu „Animator Moje Boisko - ORLIK 2012” na Orliku przy Zespole Szkół w Czarnkowie - **19.382,00 zł**,
- odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych - **349.061,00 zł**,
- fundusz nagród organu prowadzącego dla wyróżniających się nauczycieli - **32.877,00 zł**,

- pomoc zdrowotna dla nauczycieli - **32.877,00 zł**,
- prace komisji egzaminacyjnych związanych z awansem zawodowym nauczycieli - **5.000,00 zł**,
- aktywność pozaszkolna młodzieży szkół ponadpodstawowych - **5.000,00 zł**,
- inne wydatki bieżące realizowane bezpośrednio przez Wydział Edukacji, a także zadania związane z promocją szkół - **21.940,00 zł**.

Najwyższą pozycję w wydatkach niniejszego rozdziału stanowi wydatek inwestycyjny Wydziału Inwestycji i Zamówień Publicznych Starostwa Powiatowego w Czarnkowie finansowany z środków Rządowego Funduszu Polski Ład, przy udziale środków własnych powiatu:

- „Termomodernizacja budynku głównego szkoły, internatu i sali gimnastycznej oraz zagospodarowanie terenu przy Zespole Szkół w Trzciance” - **3.383.000,00 zł**.

Źródła sfinansowania zadania przedstawia załącznik nr 4 do projektu uchwały budżetowej.

Dział 851 - Ochrona zdrowia - 363.000,00 zł

Rozdział 85111 - Szpitale ogólne - 311.000,00 zł

Środki własne powiatu w planie wydatków bieżących Wydziału Zdrowia i Współpracy Społecznej Starostwa Powiatowego w Czarnkowie w kwocie **100.000,00 zł** Zarząd Powiatu zabezpieczył asekuracyjnie. Należy liczyć się z faktem, iż może zaistnieć sytuacja sfinansowania przez powiat - podmiot tworzący - różnicy między ujemnym wynikiem finansowym a amortyzacją oraz posiadanym kapitałem zakładowym szpitali za rok obrotowy 2022.

Ponadto w planie Wydziału Inwestycji i Zamówień Publicznych Starostwa Powiatowego w Czarnkowie przewidziano **211.000,00 zł** (kwota z 2022 roku) tytułem zabezpieczenia wkładu własnego na planowane przedsięwzięcie inwestycyjne „Dostosowanie pomieszczeń Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Czarnkowie na potrzeby Zakładu Opiekuńczo-Leczniczego”.

Ostatecznie decyzja w tej sprawie uzależniona jest od opinii Narodowego Funduszu Zdrowia. W przypadku przychyłnej decyzji, Zarząd Powiatu będzie czynił starania aby na ww. cel pozyskać środki zewnętrzne, bądź z budżetu państwa.

Rozdział 85153 - Zwalczanie narkomanii - 12.200,00 zł

Zadanie to jest kolejnym, którego realizacja jest możliwa dzięki przeznaczeniu na ten cel środków własnych powiatu. Celem głównym tego działania jest rozpowszechnianie i poszerzanie wiedzy młodzieży na temat uzależnień i niebezpieczeństw jakie stwarzają dla ludzkiego życia. Program ten realizowany jest przede wszystkim poprzez zajęcia warsztatowe prowadzone na terenie szkół.

Rozdział 85195 - Pozostała działalność - 39.800,00 zł

Środki własne powiatu w kwocie **11.800,00 zł** przeznacza się na realizację powiatowych programów promocji zdrowotnej. Głównym celem jest kształtowanie motywacji do zdobywania wiedzy na temat zdrowego i higienicznego trybu życia oraz usystematyzowanie zdobytej wiedzy i umiejętności na temat zdrowego stylu życia, a także podejmowanie działań na rzecz zdrowia własnego i innych.

Ujęto także dofinansowanie dla Samorządu Województwa Wielkopolskiego w kwocie **28.000,00 zł** na kontynuację wieloletniego przedsięwzięcia inwestycyjnego pn. „Wyposażenie

środowisk informatycznych wojewódzkich, powiatowych i miejskich podmiotów leczniczych w narzędzia informatyczne umożliwiające wdrożenie Elektronicznej Dokumentacji Medycznej oraz stworzenie sieci wymiany danych między podmiotami leczniczymi samorządu województwa”. Liderem projektu jest Samorząd Województwa Wielkopolskiego, partnerami za pośrednictwem powiatu Szpital Powiatowy w Trzciance oraz Zespół Zakładów Opieki Zdrowotnej w Czarnkowie. Niestety, pomimo wcześniejszych założeń co do okresu realizacji przedsięwzięcia przedłuża się on po raz kolejny o rok, czyli obejmuje lata 2017-2023.

Dział 852 - Pomoc społeczna - 18.786.448,00 zł

Rozdział 85202 - Domy pomocy społecznej - 17.318.707,00 zł

W ramach rozdziału zaplanowano wydatki czterech domów pomocy społecznej.

Podstawowymi źródłami finansowania tych jednostek są:

- dotacja z budżetu państwa - **5.796.132,00 zł**,
- wpływy z odpłatności pensjonariuszy domów pomocy społecznej - **9.908.349,00 zł**,
- planowane dochody jakie jednostki spodziewają się wypracować w trakcie roku - **94.497,00 zł**.

Niestety środki te okazały się niewystarczające w celu zabezpieczenia rocznych wydatków jednostek powiatowych. Wobec powyższego na moment tworzenia projektu budżetu przewidziano dodatkowo na utrzymanie jednostek łączną sumę **1.519.729,00 zł**.

Zgodnie z wieloletnią umową znaczna część dotacji z budżetu państwa będzie przekazana przez powiat w formie dotacji celowej dla domu wyłonionego w drodze konkursu na realizację zadania publicznego z zakresu pomocy społecznej pod nazwą: Prowadzenie zespołu domów pomocy społecznej o zasięgu ponadgminnym na **354** miejsc na terenie Powiatu Czarnkowsko-Trzcianieckiego w okresie od dnia 01.01.2019r. do dnia 31.12.2023r. Kwota zabezpieczona na ww. cel przez Wojewodę Wielkopolskiego wynosi **1.886.373,00 zł**.

Planowana kwota wydatków bieżących pozostałych trzech domów pomocy społecznej, będących jednostkami organizacyjnymi powiatu w sumie opiewa na **15.432.334,00 zł**, z tego:

- Dom Pomocy Społecznej w Trzciance - **6.594.727,00 zł**,
- Dom Pomocy Społecznej w Gębicach - **4.388.949,00 zł**,
- Dom Pomocy Społecznej w Wieleniu - **4.448.658,00 zł**.

W ramach bieżącego utrzymania zaplanowano środki w paragrafie remontowym, głównie na bieżące naprawy i konserwację urządzeń:

- Dom Pomocy Społecznej w Trzciance - **3.000,00 zł**,
- Dom Pomocy Społecznej w Gębicach - **6.000,00 zł**,
- Dom Pomocy Społecznej w Wieleniu - **25.945,00 zł** (w tym środki na wymianę kolejnych okien).

Podkreślić należy, iż kluczowe w finansowaniu zadań w przyszłym roku będzie potwierdzenie wysokości dotacji z budżetu państwa. Sytuacja domów pomocy może także ulec zmianie w trakcie roku, kiedy zostaną określone nowe stawki na sfinansowanie kosztów za pensjonariusza. Powyższa dziedzina życia powiatowego również będzie wymagała w przyszłym roku bieżących analiz i monitorowania ich sytuacji finansowej przez Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Trzciance.

Rozdział 85218 - Powiatowe centra pomocy rodzinie - 1.467.741,00 zł

Kolejnym zadaniem finansowanym głównie z dochodów własnych jest działalność Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie w Trzciance. W wydatkach rzeczowych uwzględniono środki pochodzące z 2,50% dochodu, który uzyska powiat z Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych. Środki te wstępnie zaplanowano w wysokości **50.000,00 zł**, zagospodarowane będą przez jednostkę na realizację zadań z zakresu rehabilitacji zawodowej i społecznej. W ramach wydatków jednostki przewidziano kwotę **9.400,00 zł** na wykonanie pilnych zadań remontowych w obiekcie.

Dział 853 - Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej - 4.426.714,00 zł

Rozdział 85311 - Rehabilitacja zawodowa i społeczna osób niepełnosprawnych - 297.185,00 zł

Wydatki ujmowane w niniejszym rozdziale dotyczą dofinansowania działających na terenie naszego powiatu warsztatów terapii zajęciowej. To kolejne zadanie, które nakłada na powiat finansowanie z środków własnych. Ustawa o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnianiu osób niepełnosprawnych wskazuje, iż ze środków Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych maksymalne dofinansowanie może wynosić 90,00%. Oznacza to, iż powiat musi dofinansować tę dziedzinę w 10,00%. W powiecie funkcjonują:

- Warsztaty Terapii Zajęciowej w Trzciance - 30 uczestników,
- Warsztaty Terapii Zajęciowej w Wieleniu - 35 uczestników,
- Warsztaty Terapii Zajęciowej w Gębicach - 45 uczestników.

Spełniając ustawowy wymóg warsztaty te prowadzone są przez stowarzyszenia, a dofinansowanie na jednego uczestnika rocznie wynosi **3.078,00 zł**, co skutkuje wyodrębnieniem dotacji ogółem na poziomie **338.507,00 zł**.

W związku z faktem niezbilansowania budżetu na moment tworzenia projektu budżetu na 2023 rok przyjęto ogółem kwotę **294.507,00 zł** według obecnie obowiązującej wysokości dofinansowania na uczestnika, z tego:

- „Caritas” parafii p.w. Św. Jana Chrzciciela w Trzciance - prowadzi Warsztaty w Trzciance i Wieleniu (dotacja dla WTZ w Trzciance **80.320,00 zł**) - kwota **174.027,00 zł**,
- Stowarzyszenie na Rzecz Osób Psychicznie Chorych i niepełnosprawnych Intellektualnie „EMPATIA” - prowadzi Warsztaty w Gębicach - kwota **120.480,00 zł**.

Ponadto w ramach rozdziału wyodrębniono środki w formie dotacji dla Powiatu Pilskiego w kwocie **2.678,00 zł** tytułem sfinansowania kosztów pokrycia rehabilitacji osoby pochodzącej z naszego powiatu.

Brakująca kwota **44.400,00 zł** zostanie uzupełniona przy uchwalaniu budżetu na 2023 rok.

Rozdział 85321 - Zespoły do spraw orzekania o niepełnosprawności - 45.000,00 zł

Orzeczenia na rzecz mieszkańców Powiatu Czarnkowsko-Trzcianeckiego od lat wydaje zespół utworzony w Powiecie Pilskim, realizując zadanie w imieniu naszego powiatu. Wobec powyższego na finansowanie ww. zadania otrzymuje on dotację z budżetu państwa. Ponadto wzorem poprzednich lat zaplanowano na ten cel dodatkowe środki z budżetu powiatu.

Rozdział 85333 - Powiatowe urzędy pracy - 4.084.529,00 zł

Utrzymanie jednostki należy do zadań własnych powiatu. Głównym źródłem jej finansowania są środki własne oraz dochody, które w trakcie roku budżetowego zostaną wypracowane i odprowadzone przez jednostkę do budżetu powiatu w wysokości **139.000,00 zł**, dodatkowo kwotę z wpłat za cudzoziemców na poziomie **38.000,00 zł**. Wydatki planowane na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń, tak jak w latach poprzednich zostały wsparte środkami, które powiat ma szansę uzyskać z Funduszu Pracy. Na dzień tworzenia projektu budżetu na 2023 rok wstępnie przyjęto (8,00%) na bazie roku 2022, tj. **288.295,00 zł**. Środki z Funduszu mogą być przeznaczane na sfinansowanie kosztów wynagrodzeń i składek na ubezpieczenie społeczne dla pracowników pełniących funkcje doradców klienta (pośrednicy pracy, doradcy zawodowi). Przeznaczone zostaną na opłacenie wynagrodzenia 6 pracowników (tzw. doradców klienta). Pozostałe wydatki z tego tytułu zgodnie z przepisami winny być zabezpieczone ze środków własnych powiatu. Zgodnie z wnioskiem jednostki przeznaczono na ww. cel środki własne w wysokości **40.361,00 zł**.

W związku z trwającymi pracami legislacyjnymi kwota środków z Funduszu Pracy docelowo w przyszłym roku może ulec znaczącemu zwiększeniu.

W ramach wydatków bieżących jednostki przewidziano kwotę **30.600,00 zł** na bieżące remonty w obiekcie, konserwację urządzeń i sprzętu.

Dział 854 - Edukacyjna opieka wychowawcza - 15.241.837,00 zł

Konstrukcja wydatków poszczególnych jednostek i zadań jest taka jak w **dziale 801**. Wyjątek od przyjętej ogólnie zasady dotyczy tylko planu Hali Widowiskowo-Sportowej w Trzciance, który określono na poziomie porozumienia powiatu z Gminą Trzcianka z roku 2022.

Zadania tutaj przyjęte obejmują głównie finansowanie jednostek „pozaszkolnych” stanowiących aparat pomocniczy w działalności szkół, a także pozostałe zadania ujmowane w ww. dziale zgodnie z klasyfikacją budżetową. Oprócz subwencji oświatowej źródłem finansowania tych zadań będzie dotacja od Samorządu Trzcianeckiego oraz wypracowane dochody jednostek organizacyjnych.

Podobnie jak w przypadku **działu 801** projekty budżetu na 2023 rok nie obejmują niestety zadań remontowych. W paragrafie **4270** zgodnie z klasyfikacją budżetową zabezpieczono tylko nieznaczne środki na bieżące remonty i naprawy sprzętu, zgodnie z poniższym zestawieniem:

Rozdział	Nazwa jednostki	Kwota
	Razem	8 290,00 zł
85406	Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna w Czarnkowie	2 701,00 zł
	Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna w Krzyżu Wlkp.	589,00 zł
	Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna w Trzciance	5 000,00 zł
85407	Młodzieżowy Dom Kultury w Trzciance	3 000,00 zł

Rozdział	Nazwa jednostki	Kwota
	Razem	5 200,00 zł
85410	Internat przy Zespole Szkół w Trzciance	200,00 zł
	Internat przy Zespole Szkół w Czarnkowie	5 000,00 zł
85495	Młodzieżowy Dom Kultury w Trzciance	10 400,00 zł
	Ogółem	26 890,00 zł

Planowane wydatki w poszczególnych rozdziałach **działu 854** zostały przedstawione poniżej.

Rozdział 85402 - Specjalne ośrodki wychowawcze - 2.234.348,00 zł

W ramach rozdziału zaplanowano środki w formie dotacji dla prowadzonego przez Zgromadzenie Sióstr Felicjanek w Gębicach Specjalnego Ośrodka Wychowawczego „Nasz Dom”.

Rozdział 85406 - Poradnie psychologiczno-pedagogiczne, w tym poradnie specjalistyczne 2.028.365,00 zł

Na wydatki związane z funkcjonowaniem poradni na 2022 rok zaplanowano kwotę **2.003.365,00 zł**. Środki te zostały przypisane na utrzymanie:

- Poradni Psychologiczno-Pedagogicznej w Czarnkowie - **570.776,00 zł**,
- Poradni Psychologiczno-Pedagogicznej w Trzciance - **775.567,00 zł**,
- Poradni Psychologiczno-Pedagogicznej w Krzyżu Wlkp. - **657.022,00 zł**.

Oprócz ww. wydatków zaplanowana została również dotacja dla Powiatu Pilskiego na realizację porozumienia w zakresie poradnictwa specjalistycznego wad wymowy i wad słuchu w kwocie **25.000,00 zł**.

Rozdział 85407 - Placówki wychowania pozaszkolnego - 699.213,00 zł

Środki te przeznacza się na realizację zadań oraz bieżące utrzymanie Młodzieżowego Domu Kultury w Trzciance.

Rozdział 85410 - Internaty i bursy szkolne - 4.864.708,00 zł

W strukturach powiatowych jednostek organizacyjnych funkcjonują dwa internaty, którym na wydatki przypisano środki w wysokości:

- Internat przy Zespole Szkół w Czarnkowie - **449.241,00 zł**,
- Internat przy Zespole Szkół w Trzciance - **770.329,00 zł**.

Z kolei na dwa internaty przy szkołach niepublicznych zabezpieczono w formie dotacji środki na poziomie **3.645.138,00 zł**, z tego:

- „Edukacja Lubasz” Spółka z o.o. w Lubaszu - **3.018.518,00 zł**,
- Prywatny Zespół Szkół w Czarnkowie - **626.620,00 zł**.

Rozdział 85416 - Pomoc materialna dla uczniów o charakterze motywacyjnym - 54.000,00 zł

Zaplanowano tutaj środki na stypendia Rady Powiatu Czarnkowsko-Trzcianieckiego o charakterze motywacyjnym. W trakcie roku mogą się pojawić dodatkowe kwoty na ten cel z innych źródeł.

Rozdział 85419 - Ośrodki rewalidacyjno-wychowawcze - 816.396,00 zł

W ramach rozdziału zaplanowano środki w formie dotacji dla prowadzonego przez Zgromadzenie Sióstr Felicjanek w Gębicach Specjalnego Ośrodka Rewalidacyjno-Wychowawczego „Deo Gratias”.

Rozdział 85421 - Młodzieżowe ośrodki socjoterapii - 3.735.502,00 zł

Środki w ww. rozdziale przeznacza się na bieżące utrzymanie Młodzieżowego Ośrodka Socjoterapii w Białej.

Rozdział 85446 - Doksztalcanie i doskonalenie nauczycieli - 26.107,00 zł

Wskazaną kwotę przeznacza się na dofinansowanie doskonalenia zawodowego nauczycieli zatrudnionych w ww. jednostkach.

Rozdział 85495 - Pozostała działalność - 783.198,00 zł

Zakres zadań ujętych w ww. rozdziale przedstawia się następująco:

- utrzymanie Hali Sportowo-Widowiskowej w Trzciance - **724.410,00 zł** (w tym **239.400,00 zł** środki Gminy Trzcianka),
- pomoc zdrowotna dla nauczycieli - **6.527,00 zł**,
- fundusz nagród organu prowadzącego dla wyróżniających się nauczycieli - **6.527,00 zł**,
- odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych - **43.734,00 zł**,
- pozostałe wydatki Wydziału Edukacji - **2.000,00 zł**.

Dział 855 - Rodzina - 6.707.680,00 zł

Rozdział 85508 - Rodziny zastępcze - 4.209.462,00 zł

Finansowanie świadczeń oraz inne wydatki na rzecz rodzin zastępczych spoczywają w głównej mierze na barkach powiatu i jest to kolejne zadanie ze sfery pomocy społecznej, które wynika z ustawy o wspieraniu rodziny i systemie pieczy zastępczej.

Źródła finansowania zadań z tego zakresu ujęte w projekcie budżetu na 2023 rok przedstawiają się następująco:

- środki otrzymane z innych powiatów z tytułu opłat w związku z pokrywaniem kosztów utrzymania dzieci umieszczonych w naszych rodzinach łącznie wynoszą - **366.240,00 zł**,
- dochody uzyskane od gmin z tytułu odpłatności za pobyt dzieci w „pieczy zastępczej” - **665.503,00 zł**,
- środki własne powiatu - **3.177.719,00 zł**.

Zaplanowana kwota środków własnych w związku z koniecznością wprowadzenia korekt do pierwotnego projektu budżetu na 2023 rok jest niższa o **200.000,00 zł** w stosunku do zgłaszanych potrzeb.

Wydatki przypisane merytorycznie do realizacji Powiatowemu Centrum Pomocy Rodzinie w Trzciance obejmują różnorodny katalog zadań. Środki przeznacza się na:

- świadczenia dla rodzin zastępczych, w których przebywa 118 dzieci pochodzących z terenu naszego powiatu - **1.375.884,00 zł**,
- świadczenia dla rodzin zastępczych, w których przebywa 23 dzieci z innych powiatów – **308.568,00 zł**,

- świadczenia dla 24 dzieci pochodzących z naszego terenu umieszczone w rodzinach zastępczych poza naszym powiatem (z uwzględnieniem kosztów wynagrodzeń 4 rodzin zawodowych - 8 dzieci) - **483.519,00 zł**,
- wydatki na kontynuację nauki (15 wychowanków) - **107.100,00 zł**,
- dofinansowanie do wynajmu mieszkań (5 wychowanków) - **30.000,00 zł**,
- wydatki na usamodzielnienia (5 wychowanków z rodzin zastępczych) - **39.195,00 zł**,
- wydatki na zagospodarowanie (10 wychowanków) - **17.820,00 zł**,
- utworzenie 22 rodzin zastępczych (10 rodzin niezawodowych niespokrewnionych, rodzina zawodowa, 10 rodzin spokrewnionych, rodzina zawodowej pełniącej funkcję pogotowia rodzinnego) - **616.440,00 zł**,
- jednorazowe świadczenia na pokrycie niezbędnych wydatków związanych z potrzebami przyjmowanych dzieci - **35.000,00 zł**,
- świadczenia w przypadkach wystąpienia zdarzeń losowych - **35.000,00 zł**,
- dofinansowanie utrzymania lokalu mieszkalnego oraz kosztów remontu - **138.595,00 zł**,
- wydatki na wynagrodzenia dla 6 rodzin zastępczych zawodowych, 1 rodziny zastępczej zawodowej specjalistycznej oraz nowo utworzonej rodziny zawodowej - **409.733,00 zł**,
- wydatki na wynagrodzenie dla rodziny zastępczej zawodowej pełniącej funkcję pogotowia rodzinnego - **73.008,00 zł**,
- wydatki na wynagrodzenie dla 5 koordynatorów pieczy zastępczej i 1 pracownika socjalnego pracującego z rodzinami zastępczymi - **480.831,00 zł**,
- szkolenia rodzin zastępczych i kandydatów na rodziców zastępczych - **11.369,00 zł**,
- pozostałe wydatki (opłaty i zakup znaczków pocztowych oraz organizacja Dnia Rodzicielstwa Zastępczego) - **47.400,00 zł**.

Rozdział 85510 - Działalność placówek opiekuńczo-wychowawczych - 2.498.218,00 zł

Finansowanie placówek przypisane jest jako zadanie własne powiatu. Źródła finansowania zadań przedstawiają się następująco:

- środki otrzymywane z innych powiatów za koszty utrzymania dzieci przebywających w naszych placówkach - **854.040,00 zł**, z tego:
 - 6 dzieci w placówce opiekuńczo-wychowawczej w Krzyżu Wlkp. - **312.444,00 zł**,
 - 11 dzieci w placówce Trzcianeckiej - **541.596,00 zł**;
- dochody z odpłatności gmin za pobyt dzieci w pieczy zastępczej - **630.177,00 zł**;
- środki własne powiatu - **1.014.001,00 zł**.

Ogółem planowane środki zabezpieczone w projekcie budżetu na 2023 rok na dotacje dla stowarzyszeń wynoszą **1.571.724,00 zł**, z tego:

- Stowarzyszenie na Rzecz Dziecka i Rodziny - „Słoneczny Dom” w Krzyżu Wlkp. (16 dzieci, w tym 2 dodatkowo) - **833.184,00 zł**,
- placówka opiekuńczo-wychowawcza w Trzciance - nazwa zostanie doprecyzowana po wyłonieniu stowarzyszenia, które poprowadzi w kolejnych latach placówkę - (15 dzieci, w tym 1 dodatkowo) - **738.540,00 zł**.

Trudność w realizacji zadania przede wszystkim spowodowana jest dużą rotacją dzieci, głównie tych pochodzących spoza naszego powiatu. Dlatego też zaplanowano w projekcie budżetu rezerwę celową, która będzie pewnym zabezpieczeniem na wypadek ww. zmian.

Ponadto, w rozdziale tym finansowane są głównie ze środków własnych powiatu pozostałe zadania z ww. zakresu merytorycznie przypisane Powiatowemu Centrum Pomocy Rodzinie w Trzciance, a ich katalog jest dość różnorodny. Suma środków na ten cel została określona na 2023 rok na poziomie **926.494,00 zł**. Szczegółowy podział zadań przedstawia się następująco:

- opłacenie kosztów utrzymania za 9 dzieci pochodzących z terenu naszego powiatu umieszczonych w placówkach opiekuńczo-wychowawczych poza naszym powiatem - **727.747,00 zł**,
- na kontynuowanie nauki (10 wychowanków) - **71.400,00 zł**,
- dofinansowanie do wynajmu mieszkań (10 wychowanków) - **60.000,00 zł**,
- na usamodzielnienie (7 wychowanków) - **54.873,00 zł**,
- wydatki na zagospodarowanie (7 wychowanków) - **12.474,00 zł**.

Należy dodać, że również w tym przypadku mogą nastąpić w trakcie roku zmiany w wysokości środków niezbędnych do prawidłowej realizacji zadania.

Dział 900 - Gospodarka komunalna i ochrona środowiska - 22.400,00 zł

Rozdział 90095 - Pozostała działalność - 22.400,00 zł

Źródłem sfinansowania wydatków są w znacznym stopniu środki pochodzące z wpływów z tytułu opłat i kar związanych z ochroną środowiska wsparte środkami własnymi powiatu w wysokości **18.400,00 zł**.

W ramach niniejszego rozdziału środki na zadania bieżące planuje się przeznaczyć przede wszystkim na:

- dotację dla Powiatu Pilskiego na organizację Olimpiady Ekologicznej,
- zakup nagród w konkursach o charakterze ekologicznym,
- opracowanie Raportu z realizacji Programu Ochrony Środowiska dla Powiatu Czarnkowsko-Trzcianieckiego na lata 2021-2022,
- opłacenie specjalistycznych opinii i ekspertyz.

Dział 921 - Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego - 131.400,00 zł

Rozdział 92105 - Pozostałe zadania w zakresie kultury - 35.000,00 zł

Uwzględniono środki na realizację Powiatowego Kalendarza Imprez w zakresie szeroko pojętej „Kultury”.

Rozdział 92116 - Biblioteki - 60.000,00 zł

Wykonywanie zadań Biblioteki Powiatowej, ustawowo nałożone na powiat, zgodnie z zawartym porozumieniem powierzone jest Bibliotece Publicznej Miasta i Gminy Trzcianka. Powiat korzysta z takiego rozwiązania, ponieważ nie posiada w swoich strukturach organizacyjnych biblioteki.

Rozdział 92195 - Pozostała działalność - 36.400,00 zł

Zgodnie z wieloletnią tradycją w rozdziale tym zaplanowano środki własne powiatu na:

- zorganizowanie Powiatowego Święta Plonów, Powiatowego Święta Ludowego - **25.000,00 zł**,

- sfinansowanie nagród w konkursach organizowanych przy okazji dożynek powiatowych, obejmujących następujące kategorie: „Piękna wieś - dziełem jej mieszkańców”, „Czarnkowsko-Trzcianecki rolnik Roku” - **11.400,00 zł**.

Dział 926 - Kultura fizyczna - 15.000,00 zł

Rozdział 92605 - Pozostałe zadania w zakresie kultury - 15.000,00 zł

Uwzględniono środki na realizację Powiatowego Kalendarza Imprez w dziedzinie szeroko pojętego „Sportu”.

III. PLANOWANE DO SPŁATY ZOBOWIĄZANIA Z LAT POPRZEDNICH I WYNIK BUDŻETU

Proponowany przez Zarząd Powiatu projekt budżetu powiatu na 2023 rok zamyka się wynikiem ujemnym w wysokości **10.445.136,05 zł**. Pomimo korekt w budżecie i nadal obszarami nie w pełni zabezpieczonymi, nie udało się spełnić zasady finansowania wydatków bieżących dochodami bieżącymi. Dużą pozycję w planowanych wydatkach stanowią wydatki majątkowe w kwocie **20.960.579,05 zł**. Zabezpieczeniem finansowym wydatków majątkowych w dużej części są dochody majątkowe: dotacja z budżetu państwa, pomoc finansowa gmin, Rządowy Fundusz Polski Ład, oraz zaplanowane dochody ze sprzedaży nieruchomości w Krzyżu Wlkp. Pozostała kwota do zabezpieczenia pochodzi wstępnie z kredytu na poziomie **819.452,05 zł** w związku z brakiem pełnego zabezpieczenia wieloletniej inwestycji z budżetu Wojewody Wielkopolskiego oraz z tzw. „wolnych środków z lat ubiegłych”. W przypadku zabezpieczenia wydatków bieżących, wobec luki w dochodach bieżących na kwotę **6.138.989,00 zł** Zarząd Powiatu również proponuje wykorzystanie dostępnej puli tzw. „wolnych środków”. Przypominając, należy dodać, iż w 2017 roku Rada Powiatu Czarnkowsko-Trzcianeckiego uchwałą Nr XXX/236/2017 z 27 czerwca podjęła decyzję o emisji obligacji komunalnych na łączną kwotę **14.000.000,00 zł**. W wyniku starań o dodatkowe wsparcie w finansowaniu inwestycji, zakwalifikowania się do dofinansowania z różnych źródeł, kwota obligacji nie została w dotychczasowych latach w pełni wykorzystana i stanowi tzw. „wolne środki”, które mogą wesprzeć finansowanie kolejnych inwestycji, a także w obliczu zmienionych przepisów ustawy o finansach publicznych także wydatki bieżące. Wobec faktu, iż z uchwały Nr XLII/268/2022 Rady Powiatu Czarnkowsko-Trzcianeckiego z dnia 25 października 2022 roku w sprawie: zmiany uchwały budżetowej powiatu na 2022 rok, zaangażowanie wolnych środków jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu powiatu wynosi **6.882.399,77 zł** (kolejna uchwała Zarządu Powiatu zmieniająca uchwałę budżetową w październiku br. roku nie wpłynęła na wysokość przychodów budżetu) oznacza, iż ww. instrument finansowy może być źródłem sfinansowania rozchodów budżetu i uzupełnieniem planowanych wydatków.

Podsumowując, kwota **przychodów** w projekcie uchwały budżetowej ogółem wynosi **11.998.508,05 zł**, z tego:

- wolne środki jako nadwyżka środków na rachunku bieżącym budżetu powiatu - **11.179.056,00 zł**,
- kredyt - **819.452,05 zł**.

Kwota **rozchodów** z tytułu spłaty przypadających według umów bankowych rat kredytów i obligacji w budżecie powiatu na 2023 rok wynosi **1.553.372,00 zł**, z tego:

- spłaty kredytów z lat poprzednich - **553.372,00 zł**,
- wykup obligacji - **1.000.000,00 zł**.

W zaplanowanych wydatkach finansowanych ze środków własnych uwzględniona została także spłata naliczonych od nich odsetek na poziomie **1.681.034,00 zł**. Planowana kwota zadłużenia na koniec 2023 roku będzie wynosić **17.944.236,05 zł**.

Przychody i rozchody budżetu powiatu na 2023 rok ujęto w załączniku **nr 3** do projektu uchwały budżetowej.

PODSUMOWANIE

Zapowiada się bardzo trudny rok budżetowy. Pozostaje nadzieja, iż zmiany zachodzące w trakcie roku w budżecie w trakcie roku przysporzą dodatkowe źródła finansowania w budżecie, tak jak w roku 2022 gdy uzyskano dodatkowe źródło w postaci zwiększonych wpływów z podatku dochodowego od osób fizycznych. Kluczowe również będzie ostateczne rozliczenie roku budżetowego 2022. Oczywiście budżet w trakcie roku będzie wielokrotnie zmieniany, jest to materia dynamiczna.

Dochody na 2023 rok zaplanowano realnie do możliwości powiatu, uwzględniając także wszelkie informacje o środkach, które będą pochodziły z budżetu państwa czy jednostek samorządu terytorialnego, a także te które wynikają z kontynuacji realizacji wieloletnich przedsięwzięć finansowanych z środków unijnych. Jednakże w tej dziedzinie nie mamy wielkiego pola manewru i musimy dostosować się do ustawowej konstrukcji schematu dochodów. Wiele kwestii wyjaśni w kontekście przyszłorocznych dochodów, po uchwaleniu ustawy budżetowej państwa.

Natomiast wydatki bieżące skalkulowano w miarę posiadanych środków, o czym wielokrotnie informowano w części opisowej wydatków. Niestety najgorzej przedstawia się sytuacja oświaty, a w szczególności jednostek organizacyjnych, których wydatki na wynagrodzenia i pochodne zabezpieczone są jedynie na 9 miesięcy. Stworzona rezerwa celowa na cele oświatowe zabezpieczona z subwencji oświatowej znacząco odbiega od szacowanych przez jednostki oświatowe na 2023 rok wydatków. W przypadku jednostek dotowanych i zadań zleconych do realizacji powiatowi, wstępnie planowane kwoty dotacji nie w pełni zabezpieczają wydatki bieżące i majątkowe. Pomimo uwzględnienia dochodów z odpłatności pensjonariuszy domów pomocy społecznej, dochodów planowanych do wypracowania przez te jednostki dodatkowo, to są one za niskie, aby zabezpieczyć w 2023 roku bieżące utrzymanie domów pomocy społecznej. Stąd dodatkowo przeznaczona kwota z środków własnych, która jednak pokrywa tylko 45,00% brakujących na ten cel wymaganych nakładów.

Jak wynika z przytoczonego materiału, dzięki deklaracjom dodatkowego wsparcia, przewidziano na wydatki majątkowe ogółem kwotę **20.960.579,05 zł**, co stanowi 14,25% ogółu wydatków planowanych na 2023 rok. Ponadto wyodrębniono rezerwy na wydatki bieżące ogółem opiewające na kwotę **4.927.181,00 zł** (w tym **230.000,00 zł** rezerwa ogólna).

Sentencje przedstawione powyżej przyczyniły się do tego, iż Zarząd Powiatu przygotowując ten dokument wielokrotnie dokonywał analizy tzw. potrzeb w kontekście urealnienia i korekt proponowanych kwot na realizację poszczególnych zadań. Niestety, wymagało to ograniczenia wnioskowanych przez jednostki organizacyjne czy też wydziały Starostwa Powiatowego w Czarnkowie, wydatków bieżących. Wobec powyższego, zrezygnowano z zadań remontowych oprócz tych z zakresu dróg, planując tylko nieznaczne środki na bieżące naprawy i konserwację urządzeń i sprzętu.

Sporządziła:
Skarbnik Powiatu
Ewa Dymek