

Załącznik nr 2  
do Uchwały Zarządu Powiatu  
Czarnkowsko-Trzcianeckiego  
Nr 82/2024 z dnia 14.11.2024r.  
w sprawie przyjęcia projektu  
uchwały budżetowej powiatu  
na 2025 rok

## **UZASADNIENIE DO PROJEKTU UCHWAŁY BUDŻETOWEJ POWIATU CZARNKOWSKO-TRZCIANECKIEGO NA 2025 ROK**

Projekt budżetu na 2025 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. Realia tworzenia przyszłorocznego projektu budżetu zdominowane są licznymi zmianami w przepisach prawa mającymi wpływ na strukturę i wielkość dochodów samorządów, kształt budżetów a także istotne reguły bilansowania wydatków. Niestety część z nich zafunkcjonuje w najbliższym czasie. Aktem kluczowym, który wszedł w życie 24 października br. jest ustawa z dnia 1 października o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (Dz.U. z 2024, poz. 1572), która znacząco zmieniła podstawy wyliczania i określania źródeł dochodów przekazywanych przez Ministerstwo Finansów. Podstawowe źródło to udział w dochodach z tytułu podatku od osób fizycznych i prawnych, natomiast subwencja ogólna (aktualnie bez określania jej części) służy wyrównywaniu dochodów adekwatnie do wyliczonych grup potrzeb. Ustawodawca wskazuje, że determinanty służące obliczaniu ww. będą się zmieniały. Z kolei w ustawie o finansach publicznych istotną kwestią jest przedłużenie reguł fiskalnych równoważenia wydatków bieżących. Ostatnie zmiany w tym obszarze wprowadzono w 2022 roku dając możliwość przekroczenia w okresie 2023-2025 reguły równoważenia budżetu w części bieżącej w danym roku budżetowym. Obecnie Rząd pracuje na wydłużeniu reguł fiskalnych do 2029 roku. Decyzja w tej sprawie może zapaść w najbliższych dniach. Ponadto w projekcie budżetu uwzględniono zmiany w zakresie szczegółowej klasyfikacji dochodów i wydatków oraz przychodów i rozchodów.

Zmiany w ustawie o dochodach jednostek samorządu terytorialnego nie wpłynęły jednak na tyle na budżet powiatu, aby mogły zbilansować nasze potrzeby wydatkowe na 2025 rok. Wobec powyższego Zarząd Powiatu dokonał jego wielokrotnych analiz, zanim przedłożył ostateczny kształt projektu budżetu. Niestety ostatecznie uzyskano ujemny wynik nadwyżki operacyjnej, dlatego też konieczne było skorzystanie z reguł fiskalnych, o których mowa wyżej. Pozytywne jest to, iż operujemy przychodami - nierozdysponowaną pulą tzw. „wolnych środków”.

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 przez samorząd gminny, a także uwzględniono wsparcie ze strony budżetu państwa z funduszy uruchamianych w celu niwelowania skutków COVID-19-Rządowego Funduszu Polski Ład. Starania, aby pozyskać kolejne zewnętrzne źródła na

sfinansowanie planowanych inwestycji będą także czynione w trakcie roku. 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 190.983.621,43 zł**, z czego:

- a) planowana kwota dochodów bieżących wynosi **172.555.294,03 zł**,
- b) planowana kwota dochodów majątkowych wynosi **18.428.327,40 zł**.

Dochody zdominowane są tymi nakierowanymi na działalność bieżącą. Wysokość dochodów majątkowych skupia dotacje z budżetu państwa na przedsięwzięcia współfinansowane z środków unijnych, środki z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych, zadeklarowaną przez samorząd gminny pomoc finansową na wspólnie realizowane zadanie, 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 ST3.4750.16.2024 z dnia 14 października 2024 roku,
- pismo Wojewody Wielkopolskiego nr FB-I.3110.7.2024.7 z dnia 24 października 2024 roku.

Uchwalona w dniu 1 października 2024 roku ustawa o dochodach jednostek samorządu terytorialnego wniosła istotne zmiany w porównaniu do poprzedniej ustawy wprowadzając inne zasady określania podstawowych dochodów dla powiatu. Odmienne jak dotychczas podstawowymi źródłami dochodów w budżecie powiatu są:

- dochody z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT),
- dochody z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób prawnych (CIT).

Dochody samorządów z tych tytułów obliczone zostały jako procent od dochodów podatników z terenu danej jednostki samorządu terytorialnego (dotychczas dochód samorządów z tytułu udziału w podatkach PIT i CIT naliczany jest na podstawie podatku należnego).

Wysokość udziału w podatku PIT wynosi dla powiatu **2,0%** dochodów podatników podatku PIT zamieszkałych na obszarze danego powiatu. Kwotę rocznego dochodu powiatu z tytułu udziału w podatku PIT ustala się mnożąc zwaloryzowane w sposób określony w art. 11 ust. 2 nowej ustawy dochody podatników podatku PIT zamieszkałych na obszarze danego powiatu za rok bazowy przez ww. wysokość udziału w podatku PIT.

Wysokość udziału w podatku CIT wynosi dla powiatu **1,7%** dochodów podatników podatku CIT posiadających siedzibę na obszarze danego powiatu. Kwotę rocznego dochodu powiatu z tytułu udziału w podatku CIT ustala się mnożąc zwaloryzowane w sposób określony w art. 12 ust. 2 nowej ustawy dochody podatników podatku CIT mających siedzibę na obszarze danego powiatu za rok bazowy przez ww. wysokość udziału w podatku CIT. Jeżeli podatnik podatku CIT posiada zakład (oddział) położony na obszarze jednostki innej niż jednostka, na obszarze której ma siedzibę, w celu ustalenia dochodu powiatu z tytułu udziału w podatku CIT, dochód tego podatnika rozdziela się między jednostki proporcjonalnie do liczby osób zatrudnionych na podstawie umowy o pracę w zakładzie (oddziale) położonym na obszarze danej jednostki.

Zasadę tę stosuje się odpowiednio do spółek wchodzących w skład podatkowej grupy kapitałowej oraz zakładów (oddziałów) tych spółek.

Dochody podatników podatku PIT oraz podatników podatku CIT na rok 2025 ustala się na podstawie danych zawartych w złożonych za rok 2022 zeznaniach podatkowych, według stanu na dzień 10 marca 2024 roku. W celu ustalenia dochodów podatników podatku PIT na rok 2025 ich dochody z roku 2022 waloryzuje się o **37,1 %**. Natomiast w celu ustalenia dochodów podatników podatku CIT na rok 2025 ich dochody z roku 2022 waloryzuje się o **29,5 %**.

Dochody należne z tytułu udziałów w podatku PIT i podatku CIT, podlegające przekazaniu powiatowi, są ustalone z uwzględnieniem korekty z tytułu zamożności (mnożąc przeliczeniową liczbę mieszkańców jednostki samorządu terytorialnego przez różnicę między dochodami w relacji do przeliczeniowej liczby mieszkańców danej jednostki samorządu terytorialnego a 120,0% dochodów w relacji do przeliczeniowej liczby mieszkańców odpowiedniej kategorii jednostek samorządu terytorialnego oraz przez wskaźnik 0,5).

Jak wynika z powyższego najwyższe źródło dochodów w projektowanym budżecie powiatu na 2025 rok to kwota udziału w podatku PIT, który Ministerstwo Finansów określiło na poziomie **72.231.786,03 zł**. Odnosząc się do roku bieżącego to wzrost o **300,14%**!

Z kolei wysokość dochodu z tytułu udziału powiatu w podatku CIT określono w wysokości **9.324.799,56 zł**. W stosunku do roku 2024 jest to wzrost o **551,06%**!

Obie kwoty przyznanych w planie dochodów w podatkach są zbieżne z informacją podaną na stronach Ministerstwa Finansów - Ocena skutków regulacji (OSR) - ocena skutków reformy dla każdej JST z 24 lipca br.

Kolejnym dochodem przekazywanym do budżetu powiatu bezpośrednio z Ministerstwa Finansów jest **subwencja ogólna**. Ostatecznie wskazana kwota w piśmie Ministerstwa Finansów z tego tytułu wynosi **42.382.379,91 zł**.

Należy podkreślić, że jej otrzymanie warunkują tzw. **potrzeby finansowe** - element kalkulacji służący ustaleniu dochodów jednostek samorządu terytorialnego z tytułu subwencji ogólnej z budżetu państwa - w przypadku, gdy dochody z tytułu zwiększonego udziału w podatku PIT i podatku CIT są niewystarczające na pokrycie naliczonych potrzeb finansowych. W 2025 roku subwencję ogólną z budżetu państwa otrzymuje powiat, którego potrzeby finansowe ustalone na rok 2025, są wyższe niż kwota kalkulacyjna w wysokości odpowiadającej różnicy między tymi kwotami.

Dochody należne z tytułu subwencji ogólnej, podlegające przekazaniu powiatowi, są także ustalone z uwzględnieniem korekty z tytułu zamożności.

Potrzeby finansowe jednostki samorządu terytorialnego, podlegające sfinansowaniu na podstawie nowej ustawy, to suma potrzeb:

- 1) wyrównawczych;
- 2) oświatowych;
- 3) rozwojowych;
- 4) ekologicznych;
- 5) uzupełniających.

**Potrzeby wyrównawcze** ustala się dla powiatu, w którym indywidualny wskaźnik zamożności jest niższy lub równy 100,0% wskaźnika zamożności ustalonego dla wszystkich powiatów.

Indywidualny wskaźnik zamożności powiatu oblicza się, dzieląc sumę podstawowych dochodów podatkowych danego powiatu przez przeliczeniową liczbę mieszkańców tego powiatu.

Wskaźnik zamożności powiatów ustala się, dzieląc sumę podstawowych dochodów podatkowych odpowiednio wszystkich powiatów przez przeliczeniową liczbę mieszkańców wszystkich powiatów.

W celu obliczenia na rok 2025 kwoty potrzeb wyrównawczych powiatów, przyjęto:

- 1) wartości determinant dla poszczególnych jednostek samorządu terytorialnego, dostępne na stronie internetowej Głównego Urzędu Statystycznego, według stanu na dzień 31 maja 2024 roku;
- 2) planowane na rok 2025 dochody z tytułu udziału w podatku PIT i udziału w podatku CIT;
- 3) obszary wydatkowe i wartości ich wag, determinanty wpływające na potrzeby wydatkowe w danym obszarze wydatkowym oraz wysokość współczynników regresji dla poszczególnych determinant, które na 2025 rok zostały określone w art. 80 pkt 3 nowej ustawy.

Determinantybrane pod uwagę do oszacowania ww. potrzeby na 2025 rok przyczyniły się do określenia jej na kwotę **10.707.340,00 zł**.

**Potrzeby oświatowe** wszystkich jednostek samorządu terytorialnego ustala się w wysokości łącznej kwoty potrzeb oświatowych, nie mniejszej niż ustalona w roku poprzedzającym rok budżetowy, skorygowanej w związku ze zmianą realizowanych zadań oświatowych, z wyłączeniem zadań określonych w nowej ustawie.

W kwocie potrzeb oświatowych na rok 2025 zostały uwzględnione skutki wzrostu średnich wynagrodzeń nauczycieli. W celu obliczenia potrzeb oświatowych powiatów na rok 2025 przyjmuje się potrzeby oświatowe obliczone przez ministra właściwego do spraw oświaty i wychowania na podstawie danych według stanu na dzień 15 maja 2024 rok, z uwzględnieniem przepisów wykonawczych.

Kwota potrzeb oświatowych dla naszego powiatu na 2025 rok została wskazana w wysokości **76.160.626,00 zł**.

**Potrzeby rozwojowe** powiatów ustala się w wysokości odpowiadającej **23,0%** kwoty wydatków majątkowych powiatów pomniejszonych o równowartość wykonanych przez te jednostki dochodów majątkowych z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje.

Potrzeby rozwojowe powiatów dzieli się na części:

- 1) podstawową potrzeb rozwojowych, stanowiącą **60,0%** kwoty potrzeb rozwojowych;
- 2) inwestycyjną potrzeb rozwojowych, stanowiącą **40,0%** kwoty potrzeb rozwojowych.

Kwotę części podstawowej potrzeb rozwojowych oblicza się dla powiatu proporcjonalnie do liczby mieszkańców, przy czym kwota ta w przypadku powiatów nie może być niższa niż **0,14%** wysokości kwoty części podstawowej potrzeb rozwojowych wszystkich powiatów.

Kwotę części inwestycyjnej potrzeb rozwojowych oblicza się dla powiatu proporcjonalnie do udziału przeliczeniowych wydatków majątkowych tego powiatu w przeliczeniowych wydatkach majątkowych wszystkich powiatów.

W celu obliczenia na rok 2025 potrzeb rozwojowych jednostek samorządu terytorialnego, przyjmuje się dane o wydatkach i dochodach za lata 2021-2023 wykazane w sprawozdaniach jednostek samorządu terytorialnego, których obowiązek sporządzania wynika z przepisów o finansach publicznych w zakresie sprawozdawczości budżetowej, z uwzględnieniem korekt

złożonych do właściwych regionalnych izb obrachunkowych w terminie do dnia 31 maja 2024 rok.

Na rok 2025 przeliczeniowe wydatki majątkowe, oblicza się jako sumę iloczynów:

- 1) wagi 1 i wydatków majątkowych własnych;
- 2) wagi 0,5 i wydatków majątkowych na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych;
- 3) wagi 0,25 i wydatków majątkowych innych niż określone wyżej w pkt 1 i 2.

W piśmie Ministerstwa Finansów na 2025 rok dla naszego powiatu została wskazana kwota z tytułu potrzeb rozwojowych na poziomie **1.997.811,00 zł**.

**Potrzeby ekologiczne** ustala się dla powiatu, na terenie którego znajdują się obszary o szczególnych walorach przyrodniczych prawnie chronione, przez które rozumie się parki narodowe, rezerваты przyrody, parki krajobrazowe, obszary chronionego krajobrazu, strefy ochrony krajobrazu ustanawiane w tych obszarach, a także obszary Natura 2000, zwane „obszarami prawnie chronionymi”.

Kwotę potrzeb ekologicznych dla powiatu oblicza się mnożąc stawkę bazową za 1ha powierzchni obszaru prawnie chronionego przez przeliczeniową powierzchnię obszarów prawnie chronionych. Przeliczeniową powierzchnię obszarów prawnie chronionych oblicza się jako sumę iloczynów powierzchni obszarów prawnie chronionych i wagi, określonej w nowej ustawie.

W przypadku gdy dana powierzchnia jest objęta różnymi rodzajami obszarów prawnie chronionych, do obliczenia wysokości potrzeb ekologicznych przyjmuje się obszar prawnie chroniony o najwyższej wadze.

W celu obliczenia na rok 2025 potrzeb ekologicznych jednostek samorządu terytorialnego przyjmuje się:

- 1) dane o powierzchni obszarów prawnie chronionych znajdujących się na terenie danej jednostki samorządu terytorialnego, według stanu na dzień 31 grudnia 2023 roku, ustalone przez ministra właściwego do spraw środowiska;
- 2) stawkę bazową za 1 ha powierzchni obszaru prawnie chronionego wynoszącą dla powiatów **70,00 zł**.

Kwota potrzeb ekologicznych na 2025 rok wykazana w decyzji Ministra Finansów to **860.207,50 zł**.

Z kolei w celu obliczenia na rok 2025 **potrzeb uzupełniających** dla powiatu przyjmuje się minimalną kwotę dochodów jednostki samorządu terytorialnego w roku 2025 w wysokości odpowiadającej:

- 1) **106,0 %** dochodów jednostki w roku 2024 albo
- 2) kwocie dochodów jednostki obliczonych na rok 2025 zgodnie z przepisami ustawy z dnia 13 listopada 2003 roku o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (tj. Dz.U.2024, poz. 356) w przypadku gdy kwota ta jest wyższa niż kwota, o której mowa wyżej w pkt 1.

Przez dochody powiatu w roku 2024, o których mowa wyżej, rozumie się ustalone na rok 2024, zgodnie z ustawą z 2003 r., z wyłączeniem art. 70w tej ustawy, łączne dochody jednostki samorządu terytorialnego, pomniejszone o wpłaty do budżetu państwa na rok 2024. Katalog tych dochodów zawiera art. 85 ust. 2 i 3 nowej ustawy.

Przez dochody powiatu obliczone na rok 2025 rozumie się łączne dochody powiatu określone w art. 85 ust. 4 nowej ustawy, pomniejszone o wpłaty do budżetu państwa na rok 2025 liczone, zgodnie z ustawą z 2003 roku, jak wpłaty do budżetu państwa na rok 2024.

W przypadku gdy minimalna kwota dochodów, o której mowa wyżej, jest wyższa od dochodów jednostki samorządu terytorialnego ustalonych na rok 2025 zgodnie z nową ustawą, dla powiatu ustala się na rok 2025 kwotę potrzeb uzupełniających w wysokości zapewniającej osiągnięcie minimalnej kwoty dochodów.

Dochody jednostki samorządu terytorialnego ustalone na rok 2025 zgodnie z nową ustawą łączne obejmują należne dochody powiatu z tytułu:

- udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych,
- udziału w podatku dochodowym od osób prawnych,
- subwencji ogólnej

- pomniejszone o kwotę odpowiadającą wysokości części inwestycyjnej potrzeb rozwojowych powiatu.

Poziom potrzeb uzupełniających na 2025 rok ministerstwo określiło w kwocie **7.487.304,00 zł**.

W roku 2025 oprócz ww. dochodów zaplanowano dla naszego powiatu **środki z rezerwy na uzupełnienie dochodów**. Kwota w wysokości **233.116,51 zł** ma na celu osiągnięcie nadwyżki dochodów, ustalonych zgodnie z ustawą na rok 2025, obliczonych bez pomniejszenia o kwotę odpowiadającą wysokości części inwestycyjnej potrzeb rozwojowych, ponad jej łączne dochody na rok 2025.

W przypadku jednostek samorządu terytorialnego, do których mają zastosowanie wymienione powyżej kwoty, dochody ustalone na rok 2025 zgodnie z nową ustawą nie mogą być jednak wyższe niż 110,0% jej łącznych dochodów ustalonych na 2025 rok na podstawie ustawy z 2003 roku.

Tytułem uzupełnienia względem zaproponowanej ostatecznie przez Ministerstwo Finansów wysokości subwencji ogólnej na 2025, to niestety różni się ona od kwoty wstępnie przedstawionej w opublikowanych na stronach Ministerstwa wyliczeniach skutków reformy (OSR), gdyż pierwotnie wynosiła **50.085.569,91 zł**. Kwota zmniejszenia z tego tytułu to **7.703.190,00 zł**, a szczegółowy poziom poszczególnych potrzeb przedstawiono poniżej.

Potrzeba	Wstępne kwoty potrzeb opublikowane przez Ministra Finansów	Ostateczne kwoty potrzeb uwzględnione w piśmie Ministra Finansów ST3.4750.16.2024	Różnica („+” zwiększenie, „-” zmniejszenie)
Wyrównawcza	25.897.834,00 zł	10.707.340,00 zł	- 15.190.494,00 zł
Oświatowa	76.160.626,00 zł	76.160.626,00 zł	0,00 zł
Rozwojowa	1.997.811,00 zł	1.997.811,00 zł	0,00 zł
Ekologiczna	860.207,50 zł	860.207,50 zł	0,00 zł
Uzupełniająca	0,00 zł	7.487.304,00 zł	+ 7.487.304,00 zł
<b>Suma</b>	<b>104.916.478,50 zł</b>	<b>97.213.288,50 zł</b>	<b>- 7.703.190,00 zł</b>

Zarząd Powiatu wystąpił z pismem w ww. sprawie do Ministra Finansów wnosząc o zwiększenie dochodów na 2025 rok.

Oceniając poziom dochodów ogółem zaplanowany przez Ministerstwo Finansów w projekcie budżetu z tytułu udziału powiatu w podatkach dochodowych od osób fizycznych i prawnych oraz z tytułu subwencji ogólnej do kwot wynikających z uchwały budżetowej na 2024 rok (według planu na dzień 30 października), to kwota zwiększenia łącznie tych dochodów na przyszły rok wynosi **3.905.730,01 zł**.

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.

Biorąc pod uwagę dofinansowanie zadań bieżących, to po raz pierwszy w ramach dotacji celowych na zadania bieżące uwzględniono kwotę tytułem wsparcia sfinansowania wynagrodzeń i pochodnych od nich naliczanych pracowników Starostwa Powiatowego realizujących zadania z zakresu zleconego w **dziale 710, rozdział 71012**.

W grupie inwestycji objętych dofinansowaniem jest wieloletnie przedsięwzięcie współfinansowane z środków unijnych. Niestety, podobnie jak w latach wcześniejszych, zgodnie z informacją Wojewody o przyznanych wstępnie dotacjach nie zabezpieczono pełnego finansowania zadania związanego ze scalaniem gruntów w miejscowości Krosin gm. Połajewo, na które to zawarto stosowne umowy (umowa o przyznaniu pomocy nr 00003-6502-M1500003/22 z dnia 09.08.2022r.) z Samorządem Województwa Wielkopolskiego o przyznaniu środków unijnych w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na ww. cel. Wobec zaniżonego zabezpieczenia finansowego ze strony budżetu Wojewody w budżecie powiatu na 2025 rok nie zostanie zachowana poprawność gospodarki finansowej. Kolejny etap prac scaleniowych wymagał przeprowadzenia w br. postępowania przetargowego, które na dzień dzisiejszy nie może być rozstrzygnięte, ponieważ brak pełnego zabezpieczenia z przyszłorocznej dotacji. Rok 2025 jest kończącym okresem realizacji i rozliczenia zadania. Obecnie Zarząd Powiatu czyni starania aby uzyskać brakującą kwotę od dysponenta środków i doprowadzić ostatecznie do podpisania umowy z wykonawcą. Zgodnie z zawartą ww. umową Samorząd Województwa z środków unijnych i budżetu państwa powinien dla naszego powiatu, oprócz przyznanej wstępnie dotacji, dysponować dodatkowo łączną kwotą **3.743.924,80 zł**, z tego środki unijne **2.382.084,72 zł**, środki z budżetu państwa **1.361.840,08 zł!**

Uwzględnione w projekcie ustawy budżetowej państwa na 2025 rok dotacje celowe na realizację zadań z zakresu administracji rządowej oraz dotacje na zadania własne ogółem wynoszą **27.657.794,00 zł** i jest to zbliżony poziom do roku bieżącego (stan na 30 października 2024 roku - bez uwzględnienia kwot w ramach rządowego programu na lata 2024-2027: dofinansowania wynagrodzeń pracowników jednostek organizacyjnych pomocy społecznej oraz pracowników jednostek wspierania rodziny i systemu pieczy zastępczej).

Należy podkreślić, iż dodatni bilans w dotacjach z budżetu państwa porównując rok 2025 do roku 2024 wynika z przyznanych kwot na wydatki majątkowe, gdyż bilans dofinansowania zadań bieżących jest ujemny. Wysokość dotacji z budżetu państwa w trakcie roku budżetowego ulega licznym zmianom.

Przyznana łączna pula dochodów z dotacji z budżetu państwa na realizację zadań bieżących na 2025 rok wynosi **20.637.794,00 zł**.

W ramach dotacji celowych majątkowych z budżetu państwa uwzględniono środki na poziomie **7.020.000,00 zł** dla Starostwa Powiatowego Wydział Geodezji, Kartografii i Katastru na sfinansowanie operacji: Scalenie gruntów obiektu „KROSIN” obręb Krosin, gmina Połajewo.

Kolejną grupę dochodów ujętych w projekcie budżetu na 2025 stanowią te związane z realizacją projektów dofinansowywanych ze środków zewnętrznych uwzględnionych w Wieloletnich Przedsięwzięciach Finansowych. W formie dotacji celowych pozyskamy środki na kontynuację realizacji zadań:

- „Wsparcie deinstytucjonalizacji pieczy zastępczej w podregionie pilskim” - realizacja Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Trzciance - ogółem zaplanowana kwota opiewa na **429.192,63 zł**,
- „Poprawa dostępu do usług społecznych w powiecie czarnkowsko-trzcianeckim” - realizacja Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Trzciance - ogółem planowana kwota dotacji wynosi **433.052,49 zł**.

W źródłach planowanych dochodów są także dotacje celowe na podstawie porozumień oraz 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.

Oprócz wieloletniej współpracy w zakresie zadań remontowych, a przede wszystkim inwestycyjnych drogowych, od 2024 roku kolejna współpraca zawiązała się z uwagi na obowiązek świadczenia usług przez powiat, gdyż Starosta jest organizatorem publicznego transportu zbiorowego, o którym mowa w art. 7 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 16 grudnia 2010 roku o publicznym transporcie zbiorowym (tj. Dz. U. z 2023 r. poz. 2778). 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 (wysokość dopłaty obowiązuje do 31.12.2024r.) w stosownym czasie Zarząd Powiatu wystąpi do Wojewody Wielkopolskiego o zabezpieczenie środków na ww. zadanie. Uzyskanie dodatkowych środków warunkowane jest przeznaczeniem środków własnych stanowiących nie mniej niż **10,0%** ceny usługi transportowej. Wobec powyższego celem zabezpieczenia środków na zadanie z samorządami gminnymi nawiązywane są porozumienia o wspólnym sfinansowaniu powyższego udziału.

W projekcie uchwały budżetowej na 2025 rok przyjęto następujące kwoty dotacji:

- **porozumienia z samorządami: - 41.337,60 zł:**
  - **samorząd powiatowy - 41.337,60 zł:**
    - Powiat Pilski:
      - porozumienie dotyczące organizacji publicznego transportu zbiorowego osób na linii komunikacji użyteczności publicznej przekraczającej granice administracyjne Powiatu Pilskiego oraz Powiatu Czarnkowsko-Trzcianeckiego (Piła-Czarnków-Piła) - **41.337,60 zł;**
- **pomoc finansowa z gmin na zadania bieżące - 430.000,00 zł:**
  - organizacja transportu publicznego - **400.000,00 zł:**
    - Gmina Czarnków - **50.000,00 zł,**



- Miasto Czarnków - **50.000,00 zł**,
- Miasto i Gmina Trzcianka - **50.000,00 zł**,
- Gmina Lubasz - **50.000,00 zł**,
- Gmina Połajewo - **50.000,00 zł**,
- Miasto i Gmina Krzyż Wlkp. - **50.000,00 zł**,
- Miasto i Gmina Wieleń - **50.000,00 zł**,
- Gmina Drawsko - **50.000,00 zł**;
- remont drogi powiatowej nr 1338P na odcinku Wieleń-Mężyk - **30.000,00 zł**:
- Miasto i Gmina Wieleń - **30.000,00 zł**;
- **pomoc finansowa z gmin na zadania inwestycyjne - 500.000,00 zł**:
  - Miasto i Gmina Trzcianka:
    - „Rozbudowa drogi powiatowej nr 1331P Trzcianka-Biała” - **500.000,00 zł**.

Dotacje oraz 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.

Zgodnie z podziałem rodzajowym dochodów następną grupę stanowią środki. Oprócz wspomnianych wcześniej środków na uzupełnienie dochodów z Ministerstwa Finansów, na 2025 rok w projektowanych kwotach dochodów uwzględniono zarówno wsparcie środkami na zadania bieżące jak i inwestycyjne.

W grupie ww. dochodów zaplanowano środki związane z kontynuacją realizacji projektu dofinansowywanego ze środków zewnętrznych ujętego w Wieloletnich Przedsięwzięciach Finansowych:

- projekt „Portugalia 2025” w ramach programu Narodowej Agencji Erasmus Plus - realizacja Zespół Szkół w Trzciance - **60.977,83 zł**.

Wysokość środków z Funduszu Pracy na sfinansowanie kosztów wynagrodzenia i składek na ubezpieczenia społeczne pracowników Powiatowego Urzędu Pracy pełniących funkcję doradców klienta, przyjęto na podstawie obowiązującej ustawy o promocji zatrudnienia i instytucjach rynku pracy. Wobec powyższego Powiatowy Urząd Pracy w Czarnkowie zaproponował wstępnie kwotę **288.369,00 zł** w oparciu o algorytm środków z Funduszu Pracy na poziomie 2024 roku, stanowiący **14,0%**.

W celu prawidłowej realizacji zadań zaplanowano dochód stanowiący dopłatę z środków Funduszu rozwoju przewozów autobusowych o charakterze użyteczności publicznej do realizacji zadania związanego z organizacją transportu lokalnego, wstępnie przyjęto kwotę bieżącego roku czyli **2.435.248,47 zł**. Ostateczna kwota będzie znana po przeprowadzeniu procedury i podpisaniu umowy z Wojewodą Wielkopolskim.

Znacznym wsparciem z kolei działań inwestycyjnych na 2025 rok będą przyznane środki z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych. Łączna kwota opiewa na **10.708.327,40 zł** i dotyczy wsparcia działań w obszarze: drogowej infrastruktury technicznej oraz odbudowy zabytków.

- „Rozbudowa drogi powiatowej nr 1209P ul. Gdańska w miejscowości Czarnków - I etap - (Edycja8) - **4.991.619,83 zł**,
- „Rozbudowa drogi powiatowej nr 1209P w m. Romanowo Dolne - I etap” - (Edycja6PGR)- **2.875.937,14 zł**,
- „Rozbudowa drogi powiatowej nr 1209P w m. Romanowo Dolne - II etap” - (Edycja8) - **1.370.770,43 zł**,
- „Wymiana stolarki okiennej oraz naprawa elementów powierzchni dachowej w budynku Domu Pomocy Społecznej w Wieleniu”- (Edycja2RPOZ) - **294.000,00 zł**,
- „Remont zabytkowego budynku Młodzieżowego Ośrodka Socjoterapii w Białej”- (Edycja2RPOZ) - **1.176.000,00 zł**;

Ostatni rodzaj dochodów stanowi bardzo różnorodna grupa tzw. dochodów własnych powiatu, która ogółem została przyjęta na poziomie **23.827.240,00 zł**. Jest to nisza kwota dochodu o ponad **864.000,00 zł** w odniesieniu do przewidywanego wykonania w odniesieniu do planu z dnia 30 października 2024 roku.

Wysokość dochodów z ww. tytułu ujętą w projekcie budżetu na 2025 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 podobnym 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 **rozdziatach** 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 nowych możliwości pozyskiwania źródeł finansowania wydatków.

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 2025 rok przyjęto kwotę **35.762,00 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 i inne druki (**250.000,00 zł**), które zostały wstępnie oszacowane na zbliżonym poziomie jak w latach ubiegłych w kwocie **1.650.000,00 zł**.

Ponadto, zgodnie z ustawą o dochodach jednostek samorządu terytorialnego zaplanowano dochód z tytułu **25,0%** wpływów planowanych do osiągnięcia w 2025 roku ze sprzedaży, opłat z tytułu trwałego zarządu, użytkowania, użytkowania wieczystego, czynszu dzierżawnego i najmu nieruchomości Skarbu Państwa. W ramach tej grupy uwzględniono również **5,0%** z dochodów jakie planuje się uzyskać w związku z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej.

W 2025 roku oprócz dochodów bieżących również zaplanowano pozostałe dochody majątkowe ze sprzedaży nieruchomości - działka nr 703 położonej przy ulicy Warsztatowej nr 26 w Krzyżu Wlkp. - sprzedaż działek 2024/2025, wpływ środków 2025 rok. Wstępnie przyjęto w planie kwotę **200.000,00 zł**.

Poniższe zestawienie zawiera wartości poszczególnych dochodów własnych obejmujących swoim zasięgiem ich dość różnorodną grupę, uwzględnionych w planie na 2025 rok:

- wpływy z opłaty komunikacyjnej, opłat za wydanie prawa jazdy oraz innych dokumentów uprawniających do kierowania pojazdami	<b>1.900.000,00 zł</b>
- wpływy z opłat za trwałe zarząd, użytkowanie i służebności	<b>74.160,00 zł</b>
- wpływy z opłat za zezwolenia, akredytacje oraz opłaty ewidencyjne, w tym opłaty za częstotliwości - przede wszystkim wpływy z opłat z tytułu zajęcia pasa oraz opłat rocznych za umieszczenie urządzeń w pasie drogi	<b>907.142,00 zł</b>
- 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	<b>348.884,00 zł</b>
- wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości	<b>200.000,00 zł</b>
- wpływy z kart wędkarskich	<b>3.000,00 zł</b>
- odpłatność pensjonariuszy domów pomocy społecznej	<b>14.477.755,00 zł</b>

- odsetki od środków na rachunku bankowym	<b>52.000,00 zł</b>
- 2,5% dochód z Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych	<b>50.000,00 zł</b>
- odpłatność gmin za pobyt dzieci w „pieczy zastępczej”	<b>2.160.772,00 zł</b>
- odpłatność powiatów za pobyt dzieci w „pieczy zastępczej”	<b>1.079.456,00 zł</b>
- 5,0% z dochodu uzyskiwanego na rzecz budżetu państwa w związku z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych oraz 25,0% z dochodu z tytułu gospodarowania mieniem Skarbu Państwa	<b>417.940,00 zł</b>
- wpływy z opłat i kar pieniężnych z zakresu ochrony środowiska	<b>101.605,00 zł</b>
- wpłaty za cudzoziemców	<b>33.000,00 zł</b>
- 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	<b>650.000,00 zł</b>
- odpłatność za przeglądy techniczne pojazdów	<b>250.000,00 zł</b>
- dochody pozostałe wyżej niewymienione	<b>1.121.526,00 zł</b>

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 2025 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 2025 rok** zostały oszacowane na poziomie **195.433.633,71 zł**, z czego:

- a) planowana kwota wydatków bieżących wynosi **173.930.434,34 zł**,
- b) planowana kwota wydatków majątkowych wynosi **21.503.199,37 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 2025 rok oraz wskazanych w piśmie o wysokościach dochodów z budżetu państwa dla naszego powiatu przedstawiają się następująco:

- średnioroczny wskaźnik wzrostu wynagrodzeń nauczycieli o 5,00%,
- dynamika realna PKB - 3,0%
- prognozowany średnioroczny wskaźnik cen towarów i usług konsumpcyjnych w wysokości 105,0%,
- płaca minimalna od 1 stycznia 2025 roku - **4.666,00 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 2025 rok. Wysokość wpływów z tytułu finansowania kosztów na pensjonariuszy na nowych zasadach porównywalna jest do tych określonych na starych zasadach.

Najwyższą pozycję wydatków bieżących stanowią wynagrodzenia i pochodne od nich naliczane. Ogółem zaplanowana na to zagadnienie kwota wynosi **100.285.740,44 zł**, w tym na wynagrodzenia i pochodne z tytułu realizacji projektów finansowanych ze źródeł zewnętrznych na 2025 rok przypada kwota **337.252,44 zł**. Zarząd Powiatu po raz kolejny stanął przed dylematem jaki poziom wzrostu płac zaproponować dla administracji i obsługi wobec faktu rosnących cen i kosztów utrzymania. Dodatkowo następuje spłaszczanie wysokości płac na różnych stanowiskach pracy, często obciążonych wysoką odpowiedzialnością za wykonywane zadania. Ostatecznie przyjęto waloryzację płac wynagrodzenia zasadniczego średnio o **8,5%**.

Z uwagi na fakt niedoszacowania wydatków w niektórych obszarach budżetu, szczególnie ta sfera będzie wymagała dodatkowego sfinansowania.

Zestawienie wydatków zaplanowanych po uwzględnieniu waloryzacji płac (do poziomu przyznanych środków) w projekcie budżetu na 2025 rok w zakresie wynagrodzeń i pochodnych od nich naliczonych w poszczególnych działach i rozdziałach, bez uwzględniania realizowanych projektów, przedstawia się następująco:

Dział	Rozdział	Nazwa	Kwota
<b>020</b>		<b>Leśnictwo</b>	<b>32.400,00 zł</b>
	02002	Nadzór nad gospodarką leśną	32.400,00 zł
<b>700</b>		<b>Gospodarka mieszkaniowa</b>	<b>363.355,00 zł</b>
	70005	Gospodarka gruntami i nieruchomościami	363.355,00 zł
<b>710</b>		<b>Działalność usługowa</b>	<b>1.259.733,00 zł</b>
	71012	Zadania z zakresu geodezji i kartografii	335.800,00 zł
	71015	Nadzór budowlany	923.933,00 zł
<b>750</b>		<b>Administracja publiczna</b>	<b>16.502.605,00 zł</b>
	75011	Urzędy wojewódzkie	137.195,00 zł
	75020	Starostwa powiatowe	16.362.010,00 zł
	75075	Promocja jednostek samorządu terytorialnego	1.400,00 zł
	75095	Pozostała działalność	2.000,00 zł
<b>752</b>		<b>Obrona narodowa</b>	<b>73.590,00 zł</b>
	75224	Kwalifikacja wojskowa	73.590,00 zł

<b>Dział</b>	<b>Rozdział</b>	<b>Nazwa</b>	<b>Kwota</b>
<b>754</b>		<b>Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa</b>	<b>11.492.260,00 zł</b>
	75411	Komendy powiatowe Państwowej Straży Pożarnej	11.492.260,00 zł
<b>801</b>		<b>Oświata i wychowanie</b>	<b>38.182.381,00 zł</b>
	80102	Szkoły podstawowe specjalne	3.768.212,00 zł
	80107	Świetlice szkolne	232.486,00 zł
	80115	Technika	16.440.536,00 zł
	80116	Szkoły policealne	101.741,00 zł
	80117	Branżowe szkoły I stopnia	5.763.664,00 zł
	80120	Licea ogólnokształcące	7.806.391,00 zł
	80121	Licea ogólnokształcące specjalne	659.000,00 zł
	80122	Licea ogólnokształcące dla dorosłych	274.968,00 zł
	80134	Szkoły zawodowe specjalne	1.400.051,00 zł
	80140	Placówki kształcenia ustawicznego i centra kształcenia zawodowego	1.226.745,00 zł
	80148	Stołówki szkolne i przedszkolne	74.173,00 zł
	80151	Kwalifikacyjne kursy zawodowe	219.447,00 zł
	80152	Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w gimnazjach, klasach dotychczasowego gimnazjum prowadzonych w szkołach innego typu, liceach ogólnokształcących, technikach, szkołach policealnych, branżowych szkołach I i II stopnia i klasach dotychczasowej zasadniczej szkoły zawodowej prowadzonych w branżowych szkołach I stopnia oraz szkołach artystycznych	184.263,00 zł
	80195	Pozostała działalność	30.704,00 zł
<b>852</b>		<b>Pomoc społeczna</b>	<b>18.124.705,00 zł</b>
	85202	Domy pomocy społecznej	16.396.133,00 zł
	85205	Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy domowej	20.000,00 zł
	85218	Powiatowe centra pomocy rodzinie	1.708.572,00 zł
<b>853</b>		<b>Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej</b>	<b>4.216.729,00 zł</b>
	85333	Powiatowe urzędy pracy	4.216.729,00 zł
<b>854</b>		<b>Edukacyjna opieka wychowawcza</b>	<b>8.297.674,00 zł</b>
	85406	Poradnie psychologiczno-pedagogiczne, w tym poradnie specjalistyczne	2.316.822,00 zł
	85407	Placówki wychowania pozaszkolnego	856.289,00 zł
	85410	Internaty i bursy szkolne	938.844,00 zł
	85421	Młodzieżowe ośrodki socjoterapii	3.865.781,00 zł
	85495	Pozostała działalność	319.938,00 zł

Dział	Rozdział	Nazwa	Kwota
855		<b>Rodzina</b>	<b>1.401.056,00 zł</b>
	85508	Rodziny zastępcze	1.401.056,00 zł
921		<b>Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego</b>	<b>2.000,00 zł</b>
	92195	Pozostała działalność	2.000,00 zł
<b>Razem:</b>			<b>99.948.488,00 zł</b>

Z uwagi na ograniczone środki, na etapie tworzenia budżetu na 2025 rok w planach nielicznych jednostek 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.

W projekcie budżetu zabezpieczono także środki na wydatki majątkowe wynikające z wykazu przedsięwzięć ujętych w projekcie Wieloletniej Prognozy Finansowej na 2025 rok.

W wydatkach priorytetowo uwzględniono realizację zadań, na które uzyskano promesy potwierdzające dofinansowanie w ramach Rządowego Funduszu Polski Ład, a także zadanie drogowe, na które zaplanowano dofinansowanie z samorządu gminnego. 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 2025 rok to **24.802.587,74 zł**, z tego:

- wsparcie zadań bieżących - **24.647.451,74 zł**,
- dotacje na cele inwestycyjne - **155.136,00 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 2025 roku z tego tytułu oszacowano na poziomie **101.605,00 zł**. Zgodnie z przyjętą zasadą wysokość wydatków jest równa planowanym dochodom, które po rozliczeniu 2024 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 **650.000,00 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 wysokie w 2025 roku 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 **10.708.327,40 zł**.

Planowana na 2025 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 2025 rok.

#### **Dział 010 - Rolnictwo i łowiectwo - 7.090.000,00 zł**

##### ***Rozdział 01005 - Prace geodezyjno-urzędzeniowe na potrzeby rolnictwa - 7.030.000,00 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 z dotacji celowej z budżetu państwa przyznano środki w kwocie **10.000,00 zł**, które planuje się przeznaczyć na sfinansowanie prac geodezyjno-urzędzeniowych 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 wydatek inwestycyjny „Scalanie gruntów wsi Krosin”, na który zgodnie z decyzją Wojewody Wielkopolskiego przypisano dotację celową w łącznej kwocie **7.020.000,00 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. Zgodnie z warunkami dofinansowania oraz z uwagi na konieczność zawarcia umowy z wykonawcą w celu zrealizowania zadania w wyznaczonym terminie, przyznana kwota winna być o **3.743.924,80 zł** wyższa.

##### ***Rozdział 01009 - Spółki wodne - 60.000,00 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 - 346.336,00 zł**

##### ***Rozdział 02002 - Nadzór nad gospodarką leśną - 346.336,00 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 **341.336,00 zł** przeznacza się na:

- nadzór nad lasami nie stanowiącymi własności Skarbu Państwa - zgodnie z podpisanymi porozumieniami z Nadleśnictwami: Potrzebowice, Sarbia, Krucz, Krzyż Wlkp. - (powierzchnia lasów objętych nadzorem wg stanu na 5 października 2024 roku wynosi 5456ha przy zastosowaniu stawki 31,00 zł/ha) - **169.136,00 zł**,



- zlecenie osobie fizycznej ww. zadania w związku z wypowiedzeniem nadzoru przez Nadleśnictwo Trzcianka - **32.400,00 zł**,
- wykonanie dokumentacji urządzeniowej dla lasów niestanowiących własności Skarbu Państwa (przyjęto 2130ha przy stawce 60,00 zł/ha) - **127.800,00 zł**,
- prognoza oddziaływania na środowisko dla ww. dokumentacji - **10.000,00 zł**,
- zakup znaczników oraz innych urządzeń do cechowania drewna - **2.000,00 zł**.

Ponadto w rozdziale tym zaplanowano kwotę **5.000,00 zł** na realizację zadań z zakresu Ośrodka Dokumentacji Geodezyjnej i Kartograficznej - Wydział Geodezji, Kartografii i Katastru Starostwa Powiatowego w Czarnkowie w związku z przeklasyfikowaniem gruntów rolnych na leśne.

## **Dział 600 -Transport i łączność - 20.076.136,39 zł**

### **Rozdział 60002 - Infrastruktura kolejowa - 80.136,00 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 - 3.076.773,07 zł**

W panie Wydziału Komunikacji Starostwa Powiatowego w Czarnkowie ujęto środki tytułem dofinansowania ceny usługi transportowej w zakresie przewozów autobusowych o charakterze użyteczności publicznej. Wkład własny organizatora transportu publicznego zabezpieczono z źródeł:

- dotacje jako pomoc finansowa dla powiatu z gmin Powiatu Czarnkowsko-Trzcianeckiego - **400.000,00 zł**,
- dotacja z Powiatu Pilskiego - **41.337,60 zł**,
- środki własne - **200.187,00 zł**.

Z Funduszu rozwoju przewozów autobusowych o charakterze użyteczności publicznej na podstawie złożonego wniosku zaplanowano kwotę **2.435.248,47 zł**.

Plan w ww. zakresie będzie aktualizowany na bieżąco i pod potrzeby.

### **Rozdział 60014 - Drogi publiczne powiatowe - 16.917.227,32 zł**

Środki własne powiatu wraz z środkami z tytułu pomocy finansowej z Miasta i Gminy Wieleń na ogółem poziomie **4.917.133,00 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 **3.477.806,00 zł** stanowią planowane środki na remonty dróg, chodników, przepustów. W ramach wydatków remontowych od lat wspólnie z Samorządem Wielunia finansowany jest remont drogi powiatowej nr 1338P na odcinku Wieleń-Mężyk (pomoc finansowa - **30.000,00 zł**). Ostatecznie kwota na wydatki remontowe zostanie rozdysponowana na poszczególne zadania po zaakceptowaniu przez Zarząd Powiatu propozycji przedłożonej przez Dyrektora Zarządu Dróg Powiatowych.

Pozostałe środki w paragrafie remontowym w wysokości **83.487,00 zł** przewidziane są na bieżące naprawy samochodów i sprzętu.

Z kolei na wydatki majątkowe w niniejszym rozdziale przewidziano ogółem kwotę **12.000.094,32 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. Plan ten wielokrotnie w trakcie roku jest zmieniany i sukcesywnie dostosowywany do zawieranych umów o wspólnym finansowaniu zadań inwestycyjnych przy drogach powiatowych. Ponadto zgodnie z zawartymi umowami uwzględniono środki z rządowego funduszu. Wobec powyższego oprócz środków własnych na realizację przedsięwzięć inwestycyjnych zaplanowano środki:

- od Samorządu Miasta i Gminy Trzcianka - **500.000,00 zł**,
- Rządowego Funduszu Polski Ład - **9.238.327,40 zł**.

Źródła sfinansowania poszczególnych zadań zostały wskazane w załączniku nr 4 do projektu uchwały budżetowej na 2025 rok.

Przewidziane do realizacji zadania oraz ich zakres, a także globalne kwoty przywołano poniżej.

➤ Zarząd Dróg Powiatowych w Czarnkowie:

- **Zadania inwestycyjne**

- „Rozbudowa drogi powiatowej nr 1209P ul. Gdańska w miejscowości Czarnków - I etap” - **5.261.813,29 zł**,
- „Rozbudowa drogi powiatowej nr 1209P w m. Romanowo Dolne - I etap” - **3.101.338,22 zł**,
- „Rozbudowa drogi powiatowej nr 1209P w m. Romanowo Dolne - II etap” - **1.423.110,81 zł**,
- „Przebudowa drogi powiatowej nr 1322P od DW nr 123 do m. Dębogóra” - **57.975,00 zł**,
- „Rozbudowa drogi powiatowej nr 1331P Trzcianka-Biała” - **949.260,00 zł**,
- „Budowa chodnika przy drodze powiatowej nr 1332P w m. Radolinek” - **78.597,00 zł**,
- „Budowa drogi powiatowej nr 1338P na odcinku Wieleń-Mężyk” - **148.000,00 zł**,
- „Przebudowa drogi powiatowej nr 1339P Rosko-Hamrzysko” - **50.000,00 zł**,
- „Przebudowa drogi powiatowej nr 1341P Gębice-Wyszyny” (IV etap) - **700.000,00 zł**,
- „Przebudowa mostu drogowego w m. Boruszyn w ciągu drogi powiatowej nr 1343P km 16+972 - **70.000,00 zł**;

- **Zakupy inwestycyjne**

- „Zakup samochodu osobowego na potrzeby Obwodu Drogowego” - **50.000,00 zł**,
- „Zakup walca do utwardzania dróg gruntowych” - **35.000,00 zł**.

➤ Wydział Inwestycji i Zamówień Publicznych Starostwa Powiatowego w Czarnkowie:

- **Dotacja celowa** dla Gminy Czarnków -

- „Przebudowa drogi powiatowej nr 1342P w m. Gębice - Budowa chodnika” - **75.000,00 zł**.

### **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 - 1.341.806,00 zł**

### **Rozdział 70005 - Gospodarka gruntami i nieruchomościami - 883.306,00 zł**

Na realizację wydatków w tym rozdziale przyznano w ramach dotacji od Wojewody kwotę **425.155,00 zł**.

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

- Wydział Gospodarki Nieruchomościami i Mienia Powiatu Starostwa Powiatowego w Czarnkowie:
  - remont nieruchomości Skarbu Państwa położonej w obrębie Chełst - Gmina Drawsko - **5.000,00 zł**,
  - utrzymanie nieruchomości Skarbu Państwa (obręb Lubasz - Gmina Lubasz, obręb Chełst - Gmina Drawsko, obręb Połajewo - Gmina Połajewo, obręb Sarbia - Gmina Czarnków) - **10.300,00 zł**,
  - regulowanie stanu prawnego nieruchomości Skarbu Państwa - **500,00 zł**,
  - przeglądy roczne budynków - **1.000,00 zł**,
  - sporządzanie operatów szacunkowych w celu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności - **1.000,00 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 - **19.000,00 zł**,
  - sporządzanie operatów szacunkowych do wydania decyzji ustalającej wysokość odszkodowania za nieruchomości przejmowane pod budowę dróg publicznych - **20.000,00 zł**,
  - sporządzanie operatów szacunkowych w celu sprzedaży, zamiany, darowizny, ustalenia wartości nieruchomości - **4.000,00 zł**,
  - koszty związane ze sprzedażą nieruchomości - **1.000,00 zł**;
- Stanowisko ds. Kadr Starostwo Powiatowe w Czarnkowie:
  - wynagrodzenia pracowników realizujących zadania zlecone - **363.355,00 zł**.

Pozostała kwota przewidziana w planie Wydziału Gospodarki Nieruchomościami i Mienia Powiatu Starostwa Powiatowego w Czarnkowie pochodzi z środków własnych i ogółem wynosi **458.151,00 zł**.

Środki pochodzą między innymi z dochodów uzyskanych z gospodarowania majątkiem. Zaplanowane wydatki związane z rozliczaniem kosztów utrzymania lokalu mieszkalnego w Czarnkowie, lokalu mieszkalnego i pomieszczenia po zlikwidowanym Ośrodku Dziecka i Rodziny w Krzyżu Wlkp. Łączna kwota zabezpieczona w planie Wydziału na ww. cele opieka na **55.595,00 zł**, w tym **3.000,00 zł** na bieżące naprawy i konserwację sprzętu.

W wydatkach uwzględniono także koszt opłaty za użytkowanie wieczyste w wysokości **2.696,00 zł** za nieruchomość położoną w obrębie miejscowości Romanowo Dolne, gmina Czarnków (przy Zarządzie Dróg Powiatowych w Czarnkowie). Zaplanowano również koszty podziałów geodezyjnych, wypisów i wyrysów w celu regulowania stanu prawnego nieruchomości przejmowanych na rzecz Powiatu na poziomie **25.300,00 zł**. Zabezpieczono także

środki w kwocie **24.200,00 zł** na wycenę nieruchomości w celu przygotowania do sprzedaży. Najwyższą planowaną pozycję wydatków w ogółem kwocie **350.360,00 zł** stanowią koszty i odszkodowania na rzecz osób fizycznych i osób prawnych. Wydatki te będą związane między innymi z wypłatą odszkodowań za przejęte nieruchomości na rzecz Powiatu Czarnkowsko-Trzcianieckiego w związku z rozbudową dróg powiatowych.

#### **Rozdział 70095 - Pozostała działalność - 458.500,00 zł**

Środki własne powiatu przewidziano na sfinansowanie kosztów ochrony ubezpieczeniowej majątku powiatu, w tym także przekazanego w trwały 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 **298.500,00 zł** dotyczą sfinansowania kosztów bieżących za pomieszczenia zajmowane przez Urząd Gminy Czarnków, Centrum Usług Społecznych, Urząd Miasta Czarnków (Powiatowy Urząd Pracy), „Forum Gospodarcze Powiatu Czarnkowsko-Trzcianieckiego”. W ww. kwocie przewidziano **12.000,00 zł** na bieżące naprawy i konserwację sprzętu. Wydatki finansowane będą częściowo z dochodów uzyskanych na podstawie rozliczenia kosztów ich funkcjonowania.

#### **Dział 710 - Działalność usługowa - 2.063.100,00 zł**

##### **Rozdział 71012 - Zadania z zakresu geodezji i kartografii - 1.001.100,00 zł**

Środki z budżetu państwa w kwocie **341.100,00 zł** zaplanowano na zadania:

- Wydział Geodezji, Kartografii i Katastru Starostwa Powiatowego w Czarnkowie:
  - tworzenie baz danych BDOT500 i GESUT( numeryczna mapa zasadnicza, dostosowanie baz danych do zgodności z aktualnie obowiązującymi przepisami prawa w dziedzinie geodezji i kartografii, usunięcie błędnych i niezgodnych z przepisami informacji zawartych w ewidencji gruntów i budynków, modernizację ewidencji gruntów i budynków, przetwarzanie materiałów państwowego zasobu geodezyjnego i kartograficznego do postaci dokumentów elektronicznych - **162.300,00 zł**;
- Wydział Gospodarki Nieruchomościami i Mienia Powiatu Starostwa Powiatowego w Czarnkowie:
  - regulowanie stanu prawnego, koszty podziałów geodezyjnych, porządkowanie części opisowej i kartograficznej nieruchomości Skarbu Państwa - **8.000,00 zł**;
- Stanowisko ds. Kadr Starostwo Powiatowe w Czarnkowie:
  - częściowe sfinansowanie wynagrodzeń i pochodnych od nich naliczanych pracowników realizujących zadania zlecone - **170.800,00 zł**.

Z kolei z dochodów własnych zabezpieczono w planie kwotę **660.000,00 zł**.

- Wydatki Powiatowego Ośrodka Dokumentacji Geodezyjnej i Kartograficznej:
  - przede wszystkim na wsparcie finansowe (wkład własny) działania wspieranego dotacją z budżetu państwa, podstawowe wydatki z zakresu bieżącej działalności: zakupy materiałów i wyposażenia na potrzeby Ośrodka, szkolenia pracowników, utrzymanie łącza internetowego do przesyłania danych pomiędzy Ośrodkiem w Czarnkowie i Trzciance (wyodrębniono również kwotę **20.000,00 zł** na cele remontowe, czyli bieżącą naprawę i

konserwację sprzętu i urządzeń), wydatki na działania geodezyjne: pomiary kontrolne, aktualizację systemu GEO-INFO, przetwarzanie mapy zasadniczej do postaci wektorowej, cyfryzacja dokumentów stanowiących zasób geodezyjny i kartograficzny - **485.000,00 zł**;

- Stanowisko ds. Kadr Starostwo Powiatowe w Czarnkowie:
  - częściowe sfinansowanie wynagrodzeń i pochodnych od nich naliczanych pracowników realizujących ww. zadania - **175.000,00 zł**.

#### **Rozdział 71015 - Nadzór budowlany - 1.062.000,00 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 2024. W ramach wydatków kwota **674,00 zł** uwzględniona w paragrafie remontowym przeznaczona zostanie na bieżące naprawy.

#### **Dział 750 - Administracja publiczna - 23.157.790,29 zł**

##### **Rozdział 75011 - Urzędy wojewódzkie - 142.255,00 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. Ponadto po raz pierwszy przyznano na ten cel również środki w **dziale 710, rozdział 71012**. Pozostałe wydatki wobec brakującej kwoty z dotacji z budżetu państwa ujmowane są w **dziale 750, rozdział 75020**.

##### **Rozdział 75019 - Rady powiatów - 654.896,00 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 uchwałę rady, a także na podstawie aktualnie obowiązujących przepisów prawa.

##### **Rozdział 75020 - Starostwa powiatowe - 20.146.639,29 zł**

Zgodnie z wytycznymi Ministra Finansów w zakresie klasyfikowania wydatków na potrzeby funkcjonowania Systemu Monitorowania Usług Publicznych zaplanowano wydatki związane z kosztami utrzymania stanowisk pracy (zatrudnienia pracowników, zapewnienia im odpowiedniego miejsca i wyposażenia w podstawowe narzędzia i materiały potrzebne do pracy) Starostwa Powiatowego w Czarnkowie jak i Delegatury w Trzciance, a także Zarządu Dróg Powiatowych w Czarnkowie wraz z Obwodami Drogowymi.

Na realizację wydatków bieżących środki przypisano jak poniżej:

- Starostwo Powiatowe w Czarnkowie i Delegatura w Trzciance - **15.907.016,00 zł**, w tym na remonty **315.000,00 zł**, z tego :
  - remonty w budynku Starostwa Powiatowego w Czarnkowie: remont pomieszczenia w łączniku na potrzeby socjalne, remont sanitariatów: przy Wydziale Komunikacji wraz z dostosowaniem do osób z niepełnosprawnością ruchową, przy Wydziale Architektury i Budownictwa oraz na II piętrze; remont biur Wydziału Zdrowia i Współpracy Społecznej, remont klatki schodowej; Delegatura Starostwa Powiatowego w Trzciance: remont klatki

schodowej; remont części muru ogrodzeniowego przy Starostwie Powiatowym w Czarnkowie - **251.438,00 zł**,

- bieżące naprawy i konserwacje urządzeń i sprzętu - **63.562,00 zł**;

- Zarząd Dróg Powiatowych w Czarnkowie - **3.595.252,00 zł**, w tym na bieżące remonty: bieżąca naprawa sprzętu czy też konserwacja urządzeń i sprzętu - **19.313,00 zł**;

W rozdziale uwzględniono również środki na zakupy inwestycyjne w Zarządzie Dróg Powiatowych w Czarnkowie:

- „Zakup samochodu osobowego na potrzeby administracji Zarządu Dróg Powiatowych” - **50.000,00 zł**.

Ponadto w planie Wydziału Inwestycji i Zamówień Publicznych Starostwa Powiatowego w Czarnkowie uwzględniono wydatki w kwocie ogółem **594.371,29 zł** związane z kontynuacją realizacji projektu oraz świadczenie usług wspomagających realizację projektu w ramach naboru: Cyberbezpieczny Samorząd, FERC 2021-2027 - Fundusze Europejskie na Rozwój Cyfrowy. Dofinansowanie obejmuje zarówno wydatki bieżące jak i majątkowe:

- bieżące wydatki na projekt - **88.051,84 zł**,
- wydatki majątkowe - Wzmocnienie systemów cyberbezpieczeństwa w Powiecie Czarnkowsko-Trzcianeckim w ramach realizacji projektu „Cyberbezpieczny Samorząd” - **506.319,45 zł**.

#### ***Rozdział 75075 - Promocja jednostek samorządu terytorialnego - 173.400,00 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 - 2.040.600,00 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 kwotę **1.545.000,00 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 oraz koszty związane z rozliczeniem dotychczasowego miejsca parkowania (wytyczenie nowego miejsca ich postoju przy Zarządzie Dróg Powiatowych w Czarnkowie). W roku 2025 nastąpią kolejne etapy zmian w przepisach komunikacyjnych, co również wpłynie na poziom wydatków.

W Wydziale Organizacyjnym ogółem przewidziano na zadania kwotę **450.600,00 zł**.

Wyodrębniono między innymi kwotę w wysokości **16.500,00 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 kwotę **27.500,00 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 **267.500,00 zł** przewidziano na usługi między innymi: pocztowe, prawne, kserograficzne, druku, monitoringu obiektów, aktualizacjami oprogramowań, wywóz śmieci, dzierżawy urzędzeń, audytem wewnętrznym itd. Ponadto kwotę **80.000,00 zł** zabezpieczono celem wdrożenia i utrzymania Systemu do Elektronicznego Zarządzania Dokumentacją (EZD). Zadania wykonywane przez Wydział Komunikacji wymagają często tłumaczenia dokumentów stąd zabezpieczono w planie kwotę **19.000,00 zł**. Na ewentualne drobne naprawy sprzętu wyodrębniono kwotę **15.100,00 zł**. W rozdziale uwzględniono także środki w wysokości **20.000,00 zł** na odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych dla emerytów.

Ponadto ujęto środki w wysokości **45.000,00 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 - 137.600,00 zł**

### **Rozdział 75212 - Pozostałe wydatki obronne - 10.600,00 zł**

Dotację z budżetu państwa przyznano na przeprowadzenie szkolenia obronnego.

### **Rozdział 75224 - Kwalifikacja wojskowa - 127.000,00 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 - **70.000,00 zł**.

## **Dział 754 - Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa - 12.548.200,00 zł**

### **Rozdział 75405 - Komendy powiatowe Policji - 58.000,00 zł**

Zaplanowano wsparcie na Fundusz Wsparcia Policji zarówno na wydatki bieżące jak i majątkowe. Zgodnie z wcześniejszymi uzgodnieniami między samorządami naszego powiatu po raz kolejny uwzględniono w budżecie wpłatę na zadanie inwestycyjne tytułem wsparcia zakupu samochodu:

- „Dofinansowanie zakupu samochodu dla Komendy Powiatowej Policji w Czarnkowie” - **36.500,00 zł**.

Ponadto uwzględniono środki na poziomie **21.500,00 zł** na remont tzw. pokoju niebieskiego w Komisariacie Powiatowej Policji w Krzyżu Wlkp.

### **Rozdział 75411 - Komendy powiatowe Państwowej Straży Pożarnej - 12.441.000,00 zł**

Środki z dotacji z budżetu państwa 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 **79.000,00 zł**.

Należy dodać, iż na 2025 rok na funkcjonowanie Jednostki zaplanowano znacznie niższą dotację niż w roku bieżącym (ponad **1.200.000,00 zł**).

### **Rozdział 75412 - Ochotnicze straże pożarne - 45.000,00 zł**

Zgodnie z wieloletnią tradycją kwotę **10.000,00 zł** z środków własnych powiatu przewidziano na propagowanie wśród dzieci i młodzieży tematyki bezpieczeństwa przeciwpożarowego, poprzez między innymi organizowanie konkursów plastycznych, a także turniejów wiedzy z tego zakresu. Uwzględniono również częściowe wsparcie finansowe na organizację obchodów dnia strażaka oraz uroczystości „znaczących” rocznic powstania ochotniczych straży pożarnych z terenu powiatu.

Na podstawie uchwały V/41/2024 Rady Powiatu Czarnkowsko-Trzcianieckiego z dnia 29 października br. w sprawie udzielenia pomocy finansowej dla Gminy Wieleń kwotę **35.000,00 zł** zaplanowano jako pomoc finansową w formie dotacji celowej dla Miasta i Gminy Wieleń z przeznaczeniem na dofinansowanie naprawy samochodu specjalnego Iveco Magirus z drabiną dla Ochotniczej Straży Pożarnej w Wieleniu. Zadanie to zostanie również wsparte środkami Samorządów Gminy Drawska i Krzyża Wlkp.

### **Rozdział 75415 - Zadania ratownictwa górskiego i wodnego - 4.200,00 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 - 219.744,00 zł**

#### **Rozdział 75515 - Nieodpłatna pomoc prawna - 219.744,00 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. Z środków dotacyjnych 6,0%, czyli kwotę **13.184,64 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 **8.384,64 zł**, oraz za udostępnienie pomieszczenia Młodzieżowego Domu Kultury w Trzciance - kwota **2.400,00 zł**.

Z kolei **3,0%** z przyznanej dotacji celowej tj. kwota **6.592,32 zł** zostanie przekazana wyłonionej w otwartym konkursie ofert organizacji pozarządowej na realizację edukacji prawnej.

Pozostałe **91,0%** z przyznanej dotacji zostanie przeznaczona na wynagrodzenia adwokatów i radców prawnych udzielających pomocy prawnej, co stanowi kwotę **66.655,68 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 **133.311,36 zł**.

#### **Dział 757 - Obsługa długu publicznego - 1.658.595,00 zł**

##### **Rozdział 75702 - Obsługa papierów wartościowych, kredytów i pożyczek oraz innych zobowiązań jednostek samorządu terytorialnego zaliczanych do tytułu dłużnego - kredyty i pożyczki - 1.658.595,00 zł**

Kwota zabezpieczona na spłatę odsetek obejmuje dotychczasowy dług 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. Wobec obecnych realiów przyjęto oprocentowanie uśrednione na poziomie **6,5%**.

#### **Dział 758 - Różne rozliczenia - 8.669.690,00 zł**

##### **Rozdział 75814 - Różne rozliczenia finansowe - 42.262,00 zł**

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

##### **Rozdział 75818 - Rezerwy ogólne i celowe - 8.627.428,00 zł**

Wyodrębnia się w projekcie budżetu na 2025 rok rezerwę ogólną w wysokości **300.000,00 zł**. Pozostała kwota **8.327.428,00 zł** stanowi ogólną pulę rezerw celowych na wydatki bieżące na które składają się:

- rezerwa celowa na oświatę (w tym odprawy emerytalne) - **6.222.096,00 zł**,
- rezerwa celowa na odprawy emerytalne w jednostkach pozostałych - **995.332,00 zł**,
- rezerwa celowa na pomoc społeczną i rodzinę - **300.000,00 zł**,
- rezerwa celowa na organizacje pozarządowe - **180.000,00 zł**,
- rezerwa celowa na ochronę zabytków i opiekę nad zabytkami - **230.000,00 zł**,
- rezerwa celowa na zarządzanie kryzysowe - **400.000,00 zł**.

Suma rezerw celowych stanowi **4,26%** ogółu wydatków.

Rezerwa ogólna została zabezpieczona zgodnie z wymogami ustawy o finansach publicznych, spełniając wymóg wskazujący, iż jej wysokość nie może być niższa niż 0,1% i nie wyższa niż 1,0% wydatków budżetu. Kwota wyodrębniona na ww. cel stanowi **0,15%** przyszłorocznych wydatków. 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. Zmiana ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego wpłynęła na to, że nie ma wprost dedykowanego dochodu na cele oświatowe. Pojawiło się nowum w postaci określenia przez ustawodawcę tzw. potrzeb oświatowych, ustalanych w oparciu o określone determinanty. Kwota wskazana dla naszego powiatu ww. potrzeb to **76.160.626,00 zł**. Jak co roku jednostki oświatowe wskazały planowane dochody do uzyskania w trakcie roku, które Zarząd Powiatu

zgodnie z wcześniejszymi praktykami przeznaczy na wydatki tych jednostek. Zaplanowana kwota ww. dochodów to **1.135.737,00 zł**. Szacowane wydatki na 2025 rok na oświatę przekraczają **89.400.000,00 zł**. Wobec wydatków znacznie przekraczających możliwości ich zbilansowania dokonano korekty planowanych kwot na wydatki poszczególnych jednostek. Celem zabezpieczenia przynajmniej części potrzeb oświatowych, które będą podlegały sukcesywnym analizom wyodrębniono rezerwę celową, uwzględniającą środki na ewentualne odprawy emerytalne na poziomie **604.959,00 zł**. Informację o planowanych odejściach pracowników na emeryturę oraz o nabyciu przez pracowników praw emerytalnych złożyły: Liceum Ogólnokształcące w Czarnkowie, Zespół Szkół w Czarnkowie, Zespół Szkół w Trzciance, Zespół Szkół w Krzyżu Wlkp., Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna w Krzyżu Wlkp., Młodzieżowy Dom Kultury w Trzciance, Młodzieżowy Ośrodek Socjoterapii w Białej. Oznacza to, iż po uwzględnieniu przeznaczenia pełnej puli rezerwy celowej na zadania oświatowe brakujące środki na **Dział 801, 854**, według wstępnego szacunku wynoszą ponad **8.100.000,00 zł!**

Kolejna rezerwa celowa dotyczy zabezpieczenia środków na przewidywane odprawy emerytalne w jednostkach organizacyjnych. Na ten cel przeznaczono środki własne powiatu. Informację o planowanych odejściach pracowników na emeryturę złożyły: Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Trzciance, Powiatowy Urząd Pracy w Czarnkowie, 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.

Tradycyjnie w projekcie budżetu przewidziana jest rezerwa celowa 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 2025 rok, niezbędne środki wstępnie sięgają ponad **3.800.000,00 zł**. Wobec powyższego, po wnikliwej analizie możliwości finansowych, Zarząd Powiatu podjął decyzję o zaangażowaniu na ten cel już na etapie projektu budżetu dodatkowej puli z środków własnych w kwocie przekraczającej **1.900.000,00 zł**. Oznacza to jednak, iż nadal pozostaje „dziura” budżetowa w tej dziedzinie.

Rezerwa na organizacje pozarządowe jest przeznaczona na realizację zadań w oparciu o ustawę o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie. Założona kwota jest o **70.000,00 zł** wyższa w stosunku do 2024 roku. 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 roku o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie na 2025 rok”. Uchwałę Nr V/40/2024 w niniejszym temacie Rada Powiatu podjęła 29 października br.

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. Uzupełniając, kwota została zwiększona w stosunku do lat poprzednich z uwagi na konieczność wykonania zaleceń pokontrolnych Powiatowego Inspektora Nadzoru Budowlanego w Czarnkowie w związku ze stanem technicznym zabytkowego pałacu z oficyną w Białej. Nadmienić należy, że Zarząd Powiatu czyni starania zmierzające do sprzedaży ww. obiektu.

Zgodnie z ustawą z dnia 26 kwietnia 2007 roku o zarządzaniu kryzysowym każdy samorząd ma obowiązek wyodrębnienia w budżecie ze środków własnych rezerwy celowej na zarządzanie kryzysowe. Wysokość jej nie może być mniejsza niż 0,5% 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 **0,55%**. Należy dodać, iż na dzień dzisiejszy brak przesłanek formalno-prawnych do planowania wydatków związanych z pomocą obywatelom Ukrainy przebywającym w obiektach naszego powiatu i uczęszczających 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 - 55.236.566,00 zł**

Zadania powiatowej oświaty realizowane są w **dziale 801** oraz **854**. Zaplanowana strona dochodowa budżetu powiatu zmieniła się z uwagi na wprowadzone zmiany w ustawie o dochodach jednostek samorządu terytorialnego nie wskazując wprost źródła sfinansowania tych zadań. W ślad za zmianami zostały oszacowane tzw. potrzeby oświatowe wyliczone przez Ministerstwo Finansów na 2025 rok na kwotę **76.160.626,00 zł**. Planowane dochody jednostek oświatowych na 2025 rok to **1.135.737,00 zł**. Kwoty te nie zbilansują planowanych kosztów związanych z funkcjonowaniem powiatowej oświaty w 2025 roku, gdyż środki niezbędne na ten cel opiewają na **89.440.715,74 zł**.

Wobec powyższego Zarząd Powiatu zaproponował kwoty zabezpieczające wstępnie wydatki szkół i placówek oświatowych na 2025 rok według poniższych wskazówek:

- wydatki jednostek organizacyjnych oświaty na poziomie 80,0% wnioskowanych kwot (powinno zabezpieczyć wydatki na 9 miesięcy),
- jednostki dotowane - wysokość dotacji przyjęto na poziomie roku 2024,
- pozostałe grupy wydatków rodzajowych zgodnie z ogólnymi wytycznymi do budżetu.

Z kolei zaplanowane kwoty na kontynuowane inwestycje pochodzą z środków Rządowego Funduszu Polski Ład przy współudziale środków własnych powiatu.

Sfera oświaty szeroko będzie rozpatrywana i poddawana analizom.

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 2025 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	Kwota
<b>80102</b>	<b>Szkoły podstawowe specjalne</b>	<b>3.360,00 zł</b>
	Zespół Szkół Specjalnych w Gębicach	3.360,00 zł
<b>80115</b>	<b>Technika</b>	<b>39.411,00 zł</b>
	Zespół Szkół Technicznych w Trzciance	15.000,00 zł
	Zespół Szkół w Czarnkowie	18.800,00 zł
	Zespół Szkół w Krzyżu Wlkp.	5.611,00 zł
<b>80117</b>	<b>Branżowe szkoły I stopnia</b>	<b>8.741,00 zł</b>
	Zespół Szkół w Czarnkowie	5.000,00 zł
	Zespół Szkół w Krzyżu Wlkp.	3.741,00 zł
<b>80120</b>	<b>Licea ogólnokształcące</b>	<b>14.700,00 zł</b>
	Liceum Ogólnokształcące w Czarnkowie	10.500,00 zł
	Liceum Ogólnokształcące w Trzciance	4.200,00 zł
<b>80140</b>	<b>Placówki kształcenia ustawicznego i centra kształcenia zawodowego</b>	<b>27.700,00 zł</b>
	Zespół Szkół w Czarnkowie	27.700,00 zł
<b>80148</b>	<b>Stołówki szkolne i przedszkolne</b>	<b>400,00 zł</b>
	Zespół Szkół w Czarnkowie	400,00 zł
<b>80151</b>	<b>Kwalifikacyjne kursy zawodowe</b>	<b>3.000,00 zł</b>
	Zespół Szkół w Czarnkowie	3.000,00 zł
<b>Razem:</b>		<b>97.312,00 zł</b>

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

**Rozdział 80102 - Szkoły podstawowe specjalne - 4.248.482,00 zł**

W rozdziale tym zaplanowane są środki na realizację wydatków:

- Szkoły Podstawowej Specjalnej funkcjonującej w ramach Zespołu Szkół Specjalnych w Gębicach - **4.017.752,00 zł**,
- Szkoły Podstawowej funkcjonującej w ramach Młodzieżowego Ośrodka Socjoterapii w Białej - **230.730,00 zł**.

**Rozdział 80107 - Świetlice szkolne - 254.966,00 zł**

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

- Zespół Szkół Specjalnych w Gębicach - **243.443,00 zł**,
- Zespół Szkół w Czarnkowie - **11.523,00 zł**.

**Rozdział 80115 - Technika - 22.663.682,00 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 - **7.433.035,00 zł**,
- Zespół Szkół w Trzciance - **2.617.319,00 zł**,
- Zespół Szkół Technicznych w Trzciance - **5.991.988,00 zł**,
- Zespół Szkół w Krzyżu Wlkp. - **2.192.863,00 zł**.

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

- „Erasmus Plus - Portugalia 2025” w ramach programu Narodowej Agencji Erasmus Plus - realizacja Zespół Szkół w Trzciance - na 2025 rok przewidziana jest kwota **248.588,00 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 **4.149.889,00 zł** w formie dotacji dla szkół niepublicznych, z czego:

- „Edukacja Lubasz” Spółka z o.o. w Lubaszu - **2.861.232,00 zł**,
- Prywatny Zespół Szkół w Czarnkowie - **1.288.657,00 zł**.

#### **Rozdział 80116 - Szkoły policealne - 111.426,00 zł**

W rozdziale zaplanowane są środki na wydatki bieżące szkoły funkcjonującej w Zespole Szkół w Czarnkowie.

#### **Rozdział 80117 - Branżowe szkoły I stopnia - 8.149.837,00 zł**

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

- Zespole Szkół w Czarnkowie - **3.224.074,00 zł**,
- Zespole Szkół w Trzciance - **1.721.891,00 zł**,
- Zespole Szkół w Krzyżu Wlkp. - **1.411.672 zł**,
- Młodzieżowym Ośrodku Socjoterapii w Białej - **331.878,00 zł**.

Ponadto wyodrębniono środki w wysokości **1.460.322,00 zł**, które przekazane będą w formie dotacji dla szkół niepublicznych:

- „Edukacja Lubasz” Spółka z o.o. w Lubaszu - **828.932,00 zł**,
- Prywatny Zespół Szkół w Czarnkowie - **631.390,00 zł**.

#### **Rozdział 80120 - Licea ogólnokształcące - 13.838.727,00 zł**

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

- Liceum Ogólnokształcące w Czarnkowie - **4.967.493,00 zł**,
- Liceum Ogólnokształcące w Trzciance - **3.915.437,00 zł**.

Ponadto wyodrębniono środki w wysokości **4.955.797,00 zł**, które przekazane będą w formie dotacji dla szkół niepublicznych, z czego:

- „Edukacja Lubasz” Spółka z o.o. w Lubaszu - **4.515.421,00 zł**,
- Prywatny Zespół Szkół w Czarnkowie - **440.376,00 zł**.

#### **Rozdział 80121 - Licea ogólnokształcące specjalne - 707.459,00 zł**

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

**Rozdział 80122 - Licea ogólnokształcące dla dorosłych - 363.577,00 zł**

Planowana realizacja wydatków dotyczy zadań realizowanych przez:

- Zespół Szkół w Czarnkowie - **324.005,00 zł**,
- Zespół Szkół w Krzyżu Wlkp. - **39.572,00 zł**.

**Rozdział 80134 - Szkoły zawodowe specjalne - 1.633.629,00 zł**

Planowana realizacja wydatków w zakresie zawodowego szkolnictwa specjalnego:

- Szkoła Przystosowująca do Pracy funkcjonująca w ramach Zespołu Szkół Specjalnych w Gębicach - **1.450.450,00 zł**,
- Branżowa Szkoła I Stopnia Specjalna funkcjonująca w ramach Zespołu Szkół w Czarnkowie - **183.179,00 zł**.

**Rozdział 80140 - Placówki kształcenia ustawicznego i centra kształcenia zawodowego - 1.571.588,00 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 - 191.328,00 zł**

Środki przeznacza się na dofinansowanie doskonalenia zawodowego nauczycieli.

**Rozdział 80148 - Stołówki szkolne i przedszkolne - 196.219,00 zł**

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

**Rozdział 80151 - Kwalifikacyjne kursy zawodowe - 363.132,00 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 - 185.763,00 zł**

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

- Liceum Ogólnokształcące w Czarnkowie - **10.290,00 zł**,
- Liceum Ogólnokształcące w Trzciance - **45.728,00 zł**,
- Zespół Szkół w Czarnkowie - **48.888,00 zł**,
- Zespół Szkół w Trzciance - **16.802,00 zł**,
- Zespół Szkół Technicznych w Trzciance - **39.534,00 zł**,
- Zespół Szkół w Krzyżu Wlkp. - **24.521,00 zł**.

**Rozdział 80195 - Pozostała działalność - 756.751,00 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. Zadania ujęte w rozdziale to:

- 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 - **30.900,74 zł**,
- koszty zatrudnienia animatorów sportu w ramach programu „Animator Moje Boisko - ORLIK 2012” na Orliku przy Zespole Szkół w Czarnkowie - **30.704,00 zł**,
- odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych (emeryci) - **359.242,00 zł**,
- fundusz nagród organu prowadzącego dla wyróżniających się nauczycieli - **47.832,00 zł**,
- pomoc zdrowotna dla nauczycieli - **47.832,00 zł**,
- prace komisji egzaminacyjnych związanych z awansem zawodowym nauczycieli - **4.000,00 zł**,
- aktywność pozaszkolna młodzieży szkół ponadpodstawowych - **22.000,00 zł**,
- inne wydatki bieżące realizowane bezpośrednio przez Wydział Edukacji, a także zadania związane z promocją szkół - **84.240,26 zł**.

W ramach wydatków majątkowych w Planie Wydziału Inwestycji i Zamówień Publicznych Starostwa Powiatowego w Czarnkowie zaplanowano **130.000,00 zł** tytułem opracowania Programów Funkcjonalno-Użytkowych celem dostosowania pomieszczeń w budynku internatu Zespołu Szkół w Trzciance do bieżących potrzeb Zespołu Szkół w Trzciance oraz Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie w Trzciance, a także w zakresie termomodernizacji Zespołu Szkół Technicznych w Trzciance wraz z analizą techniczno-finansowo-prawną wykorzystania odnawialnych źródeł energii na potrzeby funkcjonowania placówki. W załączniku nr 4 do projektu uchwały budżetowej na 2025 rok przyjęto poniższe zadania:

- „Dostosowanie pomieszczeń w budynku internatu Zespołu Szkół w Trzciance do bieżących potrzeb Zespołu Szkół w Trzciance oraz Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie w Trzciance” - **50.000,00 zł**,
- „Termomodernizacja budynków Zespołu Szkół Technicznych w Trzciance” - **80.000,00 zł**.

**Dział 851 - Ochrona zdrowia - 159.000,00 zł**

**Rozdział 85153 - Zwalczanie narkomanii - 13.888,00 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 - 145.112,00 zł**

Środki własne powiatu w kwocie **11.112,00 zł** przeznacza się na realizację powiatowych programów promocji zdrowotnej w planie Wydziału Zdrowia i Współpracy Społecznej Starostwa Powiatowego. 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.

W rozdziale ujęto także dofinansowanie dla Samorządu Województwa Wielkopolskiego w kwocie **134.000,00 zł** na zapewnienie utrzymania operatorskiego Systemu EDM umożliwiającego realizację przez Szpital Powiatowy w Trzciance oraz Zespół Zakładów Opieki Zdrowotnej w Czarnkowie elektronicznej dokumentacji medycznej w tym usług e-dokumentacja i e-rejestracja - Wydział Inwestycji i Zamówień Publicznych Starostwa Powiatowego. System EDM obejmuje nabyte i pozyskane w ramach projektu „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”, wszelkie środki trwałe i wartości niematerialne i prawne, uzyskane uprawnienia i uruchomiona transmisja danych, wypracowane procedury i porozumienia tworzące funkcjonalną, techniczną i organizacyjną całość. Okres realizacji przedsięwzięcia obejmuje lata 2024-2028.

## **Dział 852 - Pomoc społeczna - 25.630.664,00 zł**

### **Rozdział 85202 - Domy pomocy społecznej - 23.512.073,00 zł**

W ramach rozdziału zaplanowano wydatki czterech domów pomocy społecznej.

Podstawowymi źródłami finansowania tych jednostek są:

- dotacja z budżetu państwa - **5.854.800,00 zł**,
- wpływy z odpłatności pensjonariuszy domów pomocy społecznej - **14.477.755,00 zł**,
- planowane dochody jakie jednostki spodziewają się wypracować w trakcie roku - **145.669,00 zł**.

Niestety środki te okazały się niewystarczające w celu zabezpieczenia rocznych wydatków jednostek powiatowych. Wobec powyższego Zarząd Powiatu wstępnie podjął decyzję o zabezpieczeniu 50,0% z brakującej kwoty wskazanej przez jednostki na wydatki w 2025 roku. Skutkiem tej decyzji jest zabezpieczenie z środków własnych powiatu na moment tworzenia projektu budżetu łącznej sumy **1.912.849,00 zł** uwzględnionej w wydatkach jednostek.

Planowana kwota wydatków bieżących trzech domów pomocy społecznej, będących jednostkami organizacyjnymi powiatu w sumie opiewa na **20.177.073,00 zł**, z tego:

- Dom Pomocy Społecznej w Trzciance - **8.673.464,00 zł**,
- Dom Pomocy Społecznej w Gębicach - **5.633.412,00 zł**,
- Dom Pomocy Społecznej w Wieleniu - **5.870.197,00 zł**.

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

- Dom Pomocy Społecznej w Trzciance - **15.000,00 zł**,
- Dom Pomocy Społecznej w Gębicach - **20.000,00 zł**,
- Dom Pomocy Społecznej w Wieleniu - **20.872,00 zł**.

W ramach wydatków bieżących zabezpieczono dodatkowo kwotę **800.000,00 zł** przy organie. Ponadto w planie Wydziału Zdrowia i Spraw Społecznych Starostwa Powiatowego w Czarnkowie z dotacji z budżetu państwa, zgodnie z wieloletnią umową zaplanowano dotację celową na wsparcie 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-Trzcianeckiego. Kwota zabezpieczona na ww. cel na 2025 rok wynosi **2.214.000,00 zł**.



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.

Ponadto w projekcie budżetu powiatu na 2025 rok w planie Wydziału Inwestycji i Zamówień Publicznych uwzględniono kontynuację realizacji inwestycji Domu Pomocy Społecznej w Wieleniu. Zadanie wieloletnie obejmujące lata 2024-2025 współfinansowane z Rządowego Funduszu Polski Ład:

- „Wymiana stolarki okiennej oraz naprawa elementów powierzchni dachowej w budynku Domu Pomocy Społecznej w Wieleniu” - **321.000,00 zł.**

#### ***Rozdział 85205 - Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy w rodzinie - 20.000,00 zł***

Środki własne zaplanowano na realizację programu korekcyjno-edukacyjnego dla osób stosujących przemoc domową.

#### ***Rozdział 85218 - Powiatowe centra pomocy rodzinie - 2.014.451,00 zł***

Kolejnym zadaniem finansowanym głównie z dochodów własnych jest działalność Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie w Trzciance. W wydatkach rzeczowych uwzględniono środki pochodzące z 2,5% 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 **9.302,00 zł** na bieżące naprawy i konserwację sprzętu.

#### ***Rozdział 85295 - Pozostała działalność - 84.140,00 zł***

Dotacja celowa z budżetu państwa w kwocie **4.140,00 zł** przyznana jest dla Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie w Trzciance tytułem sfinansowania wydatków związanych z systemem teleinformatycznym do sporządzania sprawozdawczości i przekazywania jej właściwemu wojewodzie w formie dokumentu elektronicznego.

W planie Wydziału Inwestycji i zamówień Publicznych Starostwa Powiatowego Czarnkowie zabezpieczono środki własne na opracowanie Programu Funkcjonalno-Użytkowego dostosowania pomieszczeń w budynkach Domu Pomocy Społecznej w Trzciance po byłych Warsztatach Terapii Zajęciowej do bieżących potrzeb placówki wraz z analizą techniczno-finansowo-prawną wykorzystania odnawialnych źródeł energii na potrzeby funkcjonowania placówki:

- „Dostosowanie pomieszczeń w budynkach Domu Pomocy Społecznej w Trzciance do bieżących potrzeb placówki” - **80.000,00 zł.**

#### ***Dział 853 - Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej - 6.363.429,43 zł***

#### ***Rozdział 85311 - Rehabilitacja zawodowa i społeczna osób niepełnosprawnych - 415.584,00 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 90,0%. Oznacza to, iż powiat musi dofinansować tę dziedzinę w **10,0%**. 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 **3.744,00 zł**, co skutkuje wyodrębnieniem dotacji ogółem na poziomie **411.840,00 zł**, z tego:

- „Caritas” parafii p.w. Św. Jana Chrzciciela w Trzciance - prowadzi Warsztaty w Trzciance i Wieleniu (dotacja dla WTZ w Trzciance **112.320,00 zł**) - kwota **243.360,00 zł**,
- Stowarzyszenie na Rzecz Osób Psychiczenie Chorych i Niepełnosprawnych Intelakualnie „EMPATIA” - prowadzi Warsztaty w Gębicach - kwota **168.480,00 zł**.

Ponadto w ramach rozdziału wyodrębniono środki w formie dotacji dla Powiatu Piłskiego w kwocie **3.744,00 zł** tytułem sfinansowania kosztów pokrycia rehabilitacji osoby pochodzącej z naszego powiatu.

#### **Rozdział 85321 - Zespoły do spraw orzekania o niepełnosprawności - 65.000,00 zł**

Orzeczenia na rzecz mieszkańców Powiatu Czarnkowsko-Trzcianieckiego od lat wydaje zespół utworzony w Powiecie Piłskim, 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 - 4.942.072,00 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 **132.850,00 zł**, dodatkowo kwotę z wpłat za cudzoziemców na poziomie **33.000,00 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 2025 rok wstępnie przyjęto **14,0%** na bazie roku 2024, tj. kwotę **288.369,00 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 4 pracowników (tzw. doradców klienta). Pozostałe wydatki z tego tytułu zgodnie z przepisami winny być zabezpieczone z środków własnych powiatu. Zgodnie z wnioskiem jednostki przeznaczono na ww. cel środki własne w wysokości **23.236,00 zł** zostaną uzupełnione w trakcie roku.

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 **43.100,00 zł** na bieżące remonty.

### **Rozdział 85395 - Pozostała działalność - 940.773,43 zł**

Zaplanowano środki w planie Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie w Trzciance w związku z kontynuacją realizacji dwóch projektów dofinansowywanych z środków zewnętrznych i z budżetu państwa.

Pierwszy projekt to „Wsparcie deinstytucjonalizacji pieczy zastępczej w podregionie pilskim” - lata 2024-2029. Przedsięwzięcie realizowane jest w formule partnerskiej na terenie subregionu pilskiego, obejmującego powiaty: chodzieski, czarnkowsko-trzcieński, pilski, wągrowiecki oraz złotowski. Partnerem wiodącym Projektu jest Województwo Wielkopolskie - Regionalny Ośrodek Polityki Społecznej w Poznaniu, natomiast poszczególne powiaty - powiatowe centra pomocy rodzinie pełnią funkcję Partnerów, realizujących poszczególne działania na swoim terenie. Celem projektu jest zwiększenie dostępności i poszerzenie zakresu usług wspierających dla 607 osób tj. dzieci i młodzieży przebywającej w pieczy zastępczej oraz wsparcie 5 powiatowych systemów pieczy zastępczej i ich 50 pracowników realizujących zadania z zakresu wspierania rodziny i systemu pieczy zastępczej.

Montaż finansowy projektu to: **70,0%** ze środków Programu „Fundusze Europejskie dla Wielkopolski na lata 2021 - 2027, **25,0%** z budżetu państwa, **5,0%** wkład własny.

W planie Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie w Trzciance na 2025 rok uwzględniono łącznie **456.412,63 zł** (w tym **27.220,00 zł** w ramach budżetu jednostki z środków własnych powiatu).

Drugi projekt to „Poprawa dostępu do usług społecznych w powiecie czarnkowsko-trzcieńskim” w ramach Programu Fundusze Europejskie dla Wielkopolski na lata 2021-2027. Zadanie realizowane w latach 2024-2026.

Projekt realizowany będzie w partnerstwie z Fundacją im. Królowej Polski Św. Jadwigi w Puszczykowie. Przedsięwzięcie obejmie swym wsparciem 66 osób z niepełnosprawnościami, działania projektowe obejmować będą: wsparcie asystentów osobistych osób z niepełnosprawnościami (46 osób), docelowo dla 66 uczestników: usługi fizjoterapeutyczne, usługi terapii psychologicznej, pedagogicznej, logopedycznej, usługi terapii SI, usługi pielęgnacyjne, dowóz osób z niepełnosprawnością m.in. do miejsca świadczenia usług społecznych lub placówek służby zdrowia, zakup przez Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Trzciance sprzętu wspierającego opiekę, rehabilitację lub funkcjonowanie w celu wypożyczania osobom z niepełnosprawnościami.

Finansowanie odbywa się w proporcjach: **70,0%** z Europejskiego Funduszu Społecznego Plus, **25,0%** z budżetu państwa, **5,0%** wkład własny.

Ogółem zaplanowana kwota na realizację projektu w 2025 roku wynosi **484.360,80 zł** (w tym **51.308,31 zł** w ramach budżetu jednostki z środków własnych powiatu).

### **Dział 854 - Edukacyjna opieka wychowawcza - 21.495.438,60 zł**

Konstrukcja wydatków poszczególnych jednostek i zadań jak ich źródła finansowania są takie jak w **dziale 801**.

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.

Podobnie jak w przypadku szkół, projekty jednostek zawartych w niniejszym dziale na 2025 rok nie przewidują niestety zadań remontowych. W paragrafie **4270** zgodnie z klasyfikacją budżetową zabezpieczono tylko nieznaczne środki na bieżące remonty i naprawy sprzętu, zgodnie z poniższym zestawieniem:

<b>Rozdział</b>	<b>Nazwa</b>	<b>Kwota</b>
<b>85406</b>	<b>Poradnie psychologiczno-pedagogiczne, w tym poradnie specjalistyczne</b>	<b>3.914,00 zł</b>
	Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna w Czarnkowie	784,00 zł
	Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna w Krzyżu Wlkp.	630,00 zł
	Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna w Trzciance	2.500,00 zł
<b>85407</b>	<b>Placówki wychowania pozaszkolnego</b>	<b>1.870,00 zł</b>
	Młodzieżowy Dom Kultury w Trzciance	1.870,00 zł
<b>85410</b>	<b>Internaty i bursy szkolne</b>	<b>5.225,00 zł</b>
	Zespół Szkół w Trzciance	225,00 zł
	Zespół Szkół w Czarnkowie	5.000,00 zł
<b>85495</b>	<b>Pozostała działalność</b>	<b>4.160,00 zł</b>
	Młodzieżowy Dom Kultury w Trzciance	4.160,00 zł
<b>Razem:</b>		<b>15.169,00 zł</b>

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

**Rozdział 85402 - Specjalne ośrodki wychowawcze - 2.880.448,00 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 2.676.750,00 zł**

Na wydatki związane z funkcjonowaniem poradni na 2025 rok zaplanowano kwotę **2.651.759,00 zł**. Środki te zostały przypisane na utrzymanie:

- Poradni Psychologiczno-Pedagogicznej w Czarnkowie - **814.359,00 zł**,
- Poradni Psychologiczno-Pedagogicznej w Trzciance - **1.046.284,00 zł**,
- Poradni Psychologiczno-Pedagogicznej w Krzyżu Wlkp. - **791.116,00 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 **24.991,00 zł**.

**Rozdział 85407 - Placówki wychowania pozaszkolnego - 1.002.748,00 zł**

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

**Rozdział 85410 - Internaty i bursy szkolne - 6.470.378,00 zł**

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

- Internat przy Zespole Szkół w Czarnkowie - **595.906,00 zł**,

- Internat przy Zespole Szkół w Trzciance - **838.303,00 zł**.

Z kolei na dwa internaty przy szkołach niepublicznych zabezpieczono w formie dotacji środki na poziomie **5.036.169,00 zł**, z tego:

- „Edukacja Lubasz” Spółka z o.o. w Lubaszu - **4.172.957,00 zł**,
- Prywatny Zespół Szkół w Czarnkowie - **863.212,00 zł**.

#### **Rozdział 85416 - Pomoc materialna dla uczniów o charakterze motywacyjnym - 60.000,00 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 - 1.329.437,00 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 - 6.522.352,60,00 zł**

Środki w ww. rozdziale związane z bieżącym utrzymaniem Młodzieżowego Ośrodka Socjoterapii w Białej zaplanowano na poziomie **5.243.203,00 zł**.

Ponadto kwotę **1.279.149,60 zł** uwzględniono w planie Wydziału Inwestycji i Zamówień Publicznych Starostwa Powiatowego w Czarnkowie na kontynuację realizacji inwestycji pn. „Remont zabytkowego budynku Młodzieżowego Ośrodka Socjoterapii w Białej - etap I”. Zadanie dofinansowane w ramach Rządowego Fundusz Polski Ład.

#### **Rozdział 85446 - Doksztalcanie i doskonalenie nauczycieli - 41.201,00 zł**

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

#### **Rozdział 85495 - Pozostała działalność - 512.124,00 zł**

Zakres zadań ujętych w ww. rozdziale przedstawia się następująco:

- Młodzieżowy Dom Kultury w Trzciance - **456.505,00 zł**, w tym środki własne do czasu ostatecznego przejęcia Hali Widowisko-Sportowej przez Samorząd Trzcianki - **448.000,00 zł**,
- pomoc zdrowotna dla nauczycieli - **10.301,00 zł**,
- fundusz nagród organu prowadzącego dla wyróżniających się nauczycieli - **10.301,00 zł**,
- odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych (emeryci) - **35.017,00 zł**.

#### **Dział 855 - Rodzina - 8.964.738,00 zł**

##### **Rozdział 85508 - Rodziny zastępcze - 6.581.479,00 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 2025 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 - **681.179,00 zł**,

- dochody uzyskane od gmin z tytułu odpłatności za pobyt dzieci w „pieczy zastępczej” - **1.296.164,00 zł**,
- środki własne powiatu - **4.604.136,00 zł**.

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 148 dzieci pochodzących z terenu naszego powiatu - **2.251.200,00 zł**,
- świadczenia dla rodzin zastępczych, w których przebywa 33 dzieci z innych powiatów - **567.144,00 zł**,
- świadczenia dla 27 dzieci pochodzących z naszego terenu umieszczone w rodzinach zastępczych poza naszym powiatem z uwzględnieniem kosztów wynagrodzeń 3 rodzin zawodowych - 6 dzieci, koszty koordynatora - **724.881,00 zł**,
- świadczenie na wypoczynek - **15.000,00 zł**,
- wydatki na kontynuację nauki (15 wychowanków) - **136.620,00 zł**,
- dofinansowanie do wynajmu mieszkań (6 wychowanków + 6 na terenie innych powiatów) - **76.000,00 zł**,
- wydatki na usamodzielnienia (6 wychowanków z rodzin zastępczych) - **59.946,00 zł**,
- wydatki na zagospodarowanie (6 wychowanków) - **13.632,00 zł**,
- utworzenie 22 rodzin zastępczych (10 rodzin niezawodowych niespokrewnionych, rodzina zawodowa, 10 rodzin spokrewnionych, rodzina zawodowa pełniąca funkcję pogotowia rodzinnego) - **878.088,00 zł**,
- jednorazowe świadczenia na pokrycie niezbędnych wydatków związanych z potrzebami przyjmowanych dzieci - **60.000,00 zł**,
- świadczenia w przypadkach wystąpienia zdarzeń losowych - **40.000,00 zł**,
- dofinansowanie utrzymania lokalu mieszkalnego oraz kosztów remontu - **240.000,00 zł**,
- wydatki na wynagrodzenia dla 7 rodzin zastępczych zawodowych, 1 rodziny zastępczej zawodowej specjalistycznej - **588.445,00 zł**,
- wydatki na wynagrodzenie dla rodziny zastępczej zawodowej pełniącej funkcję pogotowia rodzinnego - **81.331,00 zł**,
- wydatki na wynagrodzenie dla 6 koordynatorów pieczy zastępczej i 1 specjalisty pracy z rodziną - **731.280,00 zł**,
- szkolenia rodzin zastępczych i kandydatów na rodziców zastępczych, warsztaty, grupy wsparcia - **21.500,00 zł**,
- pozostałe wydatki (opłaty i zakup znaczków pocztowych oraz organizacja Dnia Rodzicielstwa Zastępczego) - **96.412,00 zł**.

#### **Rozdział 85510 - Działalność placówek opiekuńczo-wychowawczych - 2.383.259,00 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 - **398.277,00 zł**, z tego:
  - 1 dziecko w placówce opiekuńczo-wychowawczej w Krzyżu Wlkp. - **59.700,00 zł**,
  - 6 dzieci w placówce w Trzciance - **338.577,00 zł**;

- dochody z odpłatności gmin za pobyt dzieci w pieczy zastępczej - **864.608,00 zł**;
- środki własne powiatu - **1.120.374,00 zł**.

Ogółem planowane środki zabezpieczone w projekcie budżetu na 2023 rok na dotacje dla stowarzyszeń wynoszą **1.625.810,00 zł**, z tego:

- Stowarzyszenie na Rzecz Dziecka i Rodziny - „Słoneczny Dom” w Krzyżu Wlkp. (14 dzieci) - **835.797,00 zł**,
- Stowarzyszenie „Pomagajmy Dzieciom” w Trzciance - placówka „Przyjazny Dom” - (14 dzieci) - **790.013,00 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 2025 rok na poziomie **757.449,00 zł**. Szczegółowy podział zadań przedstawia się następująco:

- opłacenie kosztów utrzymania za 6 dzieci pochodzących z terenu naszego powiatu umieszczonych w placówkach opiekuńczo-wychowawczych poza naszym powiatem - **626.594,00 zł**,
- na kontynuowanie nauki (5 wychowanków) - **45.540,00 zł**,
- dofinansowanie do wynajmu mieszkań (4 wychowanków) - **24.000,00 zł**,
- na usamodzielnienie (5 wychowanków) - **49.955,00 zł**,
- wydatki na zagospodarowanie (5 wychowanków) - **11.360,00 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 - 30.400,00 zł**

### **Rozdział 90095 - Pozostała działalność - 30.400,00 zł**

Źródłem sfinansowania wydatków są w znacznym stopniu środki pochodzące z wpływów z tytułu opłat i kar związanych z ochroną środowiska (**20.400,00 zł**) wsparte środkami własnymi powiatu.

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,
- koszty organizacji konkursów,
- opracowanie Programu Ochrony Środowiska dla Powiatu Czarnkowsko-Trzcianieckiego,
- opłacenie specjalistycznych opinii i ekspertyz.

## **Dział 921 - Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego - 228.400,00 zł**

### **Rozdział 92105 - Pozostałe zadania w zakresie kultury - 69.000,00 zł**

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

### **Rozdział 92116 - Biblioteki - 85.000,00 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 92120 - Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami - 27.000,00 zł**

Zaplanowano środki na wykonanie zaleceń z opracowania Oceny Stanu Technicznego zabytkowego pałacu wraz z oficyną w Białej do końca kwietnia 2025 roku. W ramach zabezpieczonej kwoty zostaną wykonane wzmocnienia konstrukcji uszkodzonych elementów grożących zawaleniem.

### **Rozdział 92195 - Pozostała działalność - 47.400,00 zł**

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

- zorganizowanie Powiatowego Świąta Plonów, Powiatowego Świąta Ludowego - **35.000,00 zł**,
- sfinansowanie nagród w konkursach organizowanych przy okazji dożynek powiatowych, obejmujących następujące kategorie: „Piękna wieś - dziełem jej mieszkańców” (organizowany w 3 kategoriach: najpiękniejsza zagroda rolnicza, najpiękniejsza zagroda nierolnicza i najpiękniejsza wieś), a także „Czarnkowsko-Trzcianecki Rolnik Roku”- **12.400,00 zł**.

### **Dział 926 - Kultura fizyczna - 16.000,00 zł**

#### **Rozdział 92605 - Pozostałe zadania w zakresie kultury - 16.000,00 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 2025 rok zamyka się wynikiem ujemnym w wysokości **4.450.012,28 zł**. Wobec faktu wyższych wydatków majątkowych jak przyjęte w projekcie, źródła ich sfinansowania pozostaje do zabezpieczenia z przychodów kwota **3.074.871,97 zł**. Pomimo korekt w budżecie nie udało się spełnić zasady finansowania wydatków bieżących dochodami bieżącymi. Brakująca kwota na ten cel, która zostanie sfinansowana przychodami wynosi **1.375.140,31 zł**. W kwocie tej **781.981,46 zł** pochodzi z uzyskanych w roku bieżącym dochodów na realizację wieloletnich projektów z udziałem środków unijnych, które nie zostały w pełni wykorzystane na wydatki. Zarząd Powiatu na sfinansowanie powstałej różnicy, stanowiącej deficyt bieżący proponuje po pierwsze wykorzystanie części 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 wyemitowanych obligacji nie została w dotychczasowych latach w pełni wykorzystana na wydatki lub rozchody i stanowi tzw. „wolne środki”, które mogą wesprzeć finansowanie kolejnych inwestycji, a także wydatki bieżące. Ponadto 25 kwietnia 2023 roku uchwałą Nr XLVIII/302/2023 Rada Powiatu Czarnkowsko-



Trzcianeckiego podjęła uchwałę w sprawie: emisji obligacji komunalnych oraz zasad ich zbywania, nabywania i wykupu w kwocie ogółem **9.000.000,00 zł**, z czego uruchomiono w 2023 roku **3.800.000,00 zł**, a pozostałe **5.200.000,00 zł** przeniesiono na 2024 rok. Z uwagi na zapowiedź dodatkowego wsparcia w br. samorządów tzw. kroplówką zmieni się sytuacja naszego budżetu. Dodatkowo czynione są prace i analizy w kierunku zmniejszenia bieżącego deficytu w br., co spowoduje uwolnienie kwoty „wolnych środków”. W związku z planowanymi zmianami w uruchomieniu części serii obligacji, a także obecny stan tzw. „wolnych środków” wynikający z uchwały Nr V/35/2024 Rady Powiatu Czarnkowsko-Trzcianeckiego z dnia 29 października 2024 roku w sprawie: zmiany uchwały budżetowej powiatu na 2024 rok, zaangażowanie wolnych środków jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu powiatu wynosi **5.516.535,06 zł** (kolejna uchwała Zarządu Powiatu zmieniająca uchwałę budżetową w październiku br. roku nie wpłynęła na wysokość przychodów budżetu) z kwoty uzyskanej z rozliczenia budżetu 2023 roku na poziomie **12.353.835,06 zł** (sprawozdanie Rb-NDS). Oznacza to, iż ww. instrument finansowy może być źródłem sfinansowania rozchodów budżetu i uzupełnieniem planowanych wydatków. Z uwagi na to, że realizacja budżetu jeszcze trwa, asekuracyjnie na zbilansowanie części deficytu roku 2025 proponuje się zaciągnięcie nowego kredytu na poziomie **3.000.000,00 zł**. Ostatecznie sytuacja może ulec zmianie po rozliczeniu budżetu 2024 roku i ustaleniu ostatecznej kwoty wolnych środków jako nadwyżki środków na rachunku bieżącym budżetu powiatu.

Podsumowując, kwotę przychodów na pokrycie ujemnego wyniku budżetu oraz sfinansowanie rozchodów ogółem wynoszącą **6.203.384,28 zł**, w projekcie uchwały budżetowej Zarząd Powiatu proponuje sfinansować z:

- wolnych środków jako nadwyżki środków na rachunku bieżącym budżetu powiatu - **2.421.402,82 zł**,
- rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków -**781.981,46 zł**,
- kredytu - **3.000.000,00 zł**.

Kwota **rozchodów** z tytułu spłaty przypadających według umów bankowych rat kredytów i obligacji w budżecie powiatu na 2025 rok wynosi **1.753.372,00 zł**, z tego:

- wykup obligacji - **1.000.000,00 zł**,
- spłaty kredytów z lat poprzednich - **753.372,00 zł**.

W zaplanowanych wydatkach finansowanych ze środków własnych uwzględniona została także spłata naliczonych od nich odsetek na poziomie **1.658.595,00 zł**. Planowana kwota zadłużenia na koniec 2025 roku będzie wynosić **25.734.112,00 zł**.

Przychody i rozchody budżetu powiatu na 2025 rok ujęto w załączniku **nr 3** do projektu uchwały budżetowej.

## **PODSUMOWANIE**

Wstępnie oszacowane dochody i konieczne do sfinansowania wydatki w 2025 roku wskazują, iż to kolejny rok kiedy przygotowany projekt budżetu wykazuje ujemny wynik. Pozostaje nadzieja, że zmiany zachodzące w trakcie roku w budżecie przysporzą dodatkowych źródeł

finansowania, tak jak w poprzednich latach. Kluczowe również będzie ostateczne rozliczenie roku budżetowego 2024 i wskazanie ostatecznej kwoty do dyspozycji jako źródło sfinansowania planowanego deficytu. Oczywiście budżet w trakcie roku będzie wielokrotnie zmieniany, jest to materia dynamiczna.

Dochody na 2025 rok zaplanowano realnie do możliwości powiatu, uwzględniając także wszelkie informacje o środkach, które będą pochodziły z budżetu państwa, jednostek samorządu terytorialnego, rządowych funduszy, 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. Jest to nowa materia i z pewnością dynamiczna. Wobec faktu przedstawionej ponownej Oceny skutków regulacji (OSR) reformy dotyczącej dochodów jednostek samorządu terytorialnego, która wskazała niższy poziom dochodów jak w pierwszej wersji, oczekujemy na odpowiedź Ministra Finansów na złożonej w tej kwestii pismo.

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 zabezpieczone są w 80,0% wskazanych potrzeb. Stworzona rezerwa celowa na cele oświatowe znacząco odbiega od szacowanych przez jednostki oświatowe na 2025 rok wydatków. W przypadku jednostek dotowanych i zadań zleconych do realizacji powiatowi, wstępnie planowane kwoty dotacji nie w pełni zabezpieczają wydatki bieżące. Ponadto brak pełnego dofinansowania na zadanie „scaleniowe” w wydatkach majątkowych. 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 2025 roku bieżące utrzymanie domów pomocy społecznej. Stąd podjęta decyzja o dodatkowo przeznaczonych kwoty z środków własnych, która jednak pozwala na zabezpieczenie 50,0% z brakującej kwoty na wydatki.

Wobec przytoczonych faktów niedoszacowanie wydatków bieżących w sferze oświaty i utrzymania domów pomocy społecznej szacuje się na ponad **15.670.000,00 zł**.

Należy podkreślić, że w projektowanym budżecie na 2025 rok wyodrębniono rezerwy na wydatki bieżące ogółem opiewające na kwotę **8.627.428,00 zł** (w tym **300.000,00 zł** rezerwa ogólna).

Jak wynika z przytoczonego materiału, dzięki dodatkowemu wsparciu, przewidziano na wydatki majątkowe ogółem kwotę **21.503.199,37 zł**, co stanowi 11,01% ogółu wydatków planowanych na 2025 rok.

Wniosek wypływający z przedstawionych powyżej danych wskazuje na to, że 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.

Sporządziła:  
Skarbnik Powiatu  
Ewa Dymek