

UZASADNIENIE DO PROJEKTU UCHWAŁY BUDŻETOWEJ POWIATU CZARNKOWSKO-TRZCIANECKIEGO NA 2018 ROK

Projekt budżetu na 2018 rok został sporządzony na podstawie wytycznych zawartych w uchwale Nr XLV/310/2010 Rady Powiatu Czarnkowsko-Trzcianeckiego z dnia 7 września 2010 roku w sprawie: określenia trybu prac nad projektem uchwały budżetowej. Przyjęte tam zasady wynikają z obowiązującej od 2010 roku ustawy o finansach publicznych. Zapisy ustawowe wskazują, iż przy konstrukcji budżetu obowiązuje zasada sfinansowania wydatków bieżących dochodami bieżącymi. Wobec tej zasady jest możliwe zaciąganie kredytów (obligacji) na sfinansowanie deficytu, pod warunkiem, iż wynika on z planowanej realizacji zadań inwestycyjnych. W 2017 roku Rada Powiatu Czarnkowsko-Trzcianeckiego uchwałą Nr XXX/236/2017 z 27 czerwca podjęła decyzję o emisji obligacji komunalnych na łączną kwotę 14.000.0000 zł, z których kwota **6.300.000,00 zł** przypada na rok 2018. Wobec powyższego na ujęte w budżecie wydatki majątkowe, gdzie oprócz wsparcia finansowego ze strony samorządów lokalnych, częściowego z dochodów bieżących, zabezpieczeniem będzie ww. instrument finansowy. Przytoczona wyżej uchwała daje możliwość pokrycia rozchodów związanych ze spłatą zadłużenia przypadającą na 2018 rok, także z tzw. „wolnych środków” z lat poprzednich.

Oczywiście samorząd będzie czynił starania, aby oprócz zadeklarowanego wsparcia finansowego ze strony gmin uzyskać przede wszystkim środki z źródeł zewnętrznych.

Prowadzone zasady racjonalizacji wydatków i konieczność zbilansowania wydatków bieżących dochodami bieżącymi, a także wypracowania nadwyżki operacyjnej celem spełnienia wskaźników Wieloletniej Prognozy Finansowej, spowodowały, iż nie wszystkie zadania zostały zabezpieczone na poziomie satysfakcjonującym poszczególnych wnioskodawców. Należy dodać, że budżet w trakcie roku jest bardzo dynamiczny i wielokrotnie ulega zmianom.

Na uwagę zasługuje również fakt uwzględnienia pewnych zmian, wynikających z obowiązującego od dnia 1 stycznia 2018 roku zmienionego rozporządzenia (Rozporządzenie Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 21 lipca 2017 roku) w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych.

I. CHARAKTERYSTYKA ŹRÓDEŁ DOCHODÓW POWIATU PRZYJĘTYCH W PROJEKCIE UCHWAŁY BUDŻETOWEJ

Dochody zostały skalkulowane na kwotę ogółem **90.061.068,88 zł**, z czego:

- a) planowana kwota dochodów bieżących wynosi **89.641.101,88 zł**,
- b) planowana kwota dochodów majątkowych wynosi **419.967,00 zł**.

Dochody zdominowane są tymi nakierowanymi na działalność bieżącą. Kwota dochodów majątkowych przede wszystkim dotyczy zadeklarowanych przez samorzady gminne zadań z zakresu pomocy finansowej na wspólnie realizowane zadania.

Podstawowe informacje w zakresie projektowanych kwot dochodów uzyskano z Ministerstwa Rozwoju i Finansów oraz od Wojewody Wielkopolskiego - głównych dysponentów środków. Dlatego też projekt budżetu na 2018 rok został opracowany tak jak w poprzednich latach przede wszystkim w oparciu o następujące informacje:

- pismo Ministra Rozwoju i Finansów nr ST8.4750.11.2017 z dnia 12 października 2017 roku,
- pismo Wojewody Wielkopolskiego nr FB-I.3110.5.2017.4 z dnia 20 października 2017 roku.

Porównując poszczególne wysokości dochodów z tegorocznym budżetem wg stanu na miesiąc październik, to globalnie patrząc na subwencję ogólną planowany poziom wpływów jest wyższy. Z kolei wzorem poprzednich lat w propozycji Ministra Rozwoju i Finansów widoczny jest znaczący wzrost w zakresie udziału powiatu w dochodach z tytułu podatku od osób fizycznych. Jednak przewidywane roczne wykonanie tego źródła dochodu jest znane dopiero w miesiącu grudniu, kiedy otrzymujemy 80,00% wartości za miesiąc listopad. Niewiadomą jest kwota części oświatowej subwencji ogólnej, a jej wysokość w stosunku do roku bieżącego odnosząc się do aktualnej liczby uczniów może ulec zmianie. Doświadczenie lat ubiegłych w tym względzie nie raz już pokazało, iż dane wynikające z ustawy budżetowej państwa na konkretny rok, były zgoła odmiennymi od tych wskazywanych pierwotnie. Niestety często ze skutkiem negatywnym dla powiatu!

Najwyższym źródłem dochodów powiatu jest **subwencja ogólna**, której kwota została zaplanowana w wysokości **40.966.343,00 zł**. Subwencja ogólna obejmuje: część wyrównawczą, część równoważącą oraz część oświatową.

Część wyrównawcza subwencji ogólnej - kwota podstawowa dla powiatu zgodnie z pismem Ministra Rozwoju i Finansów została wstępnie zaplanowana w kwocie **5.823.875,00 zł**.

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

Wysokość należnej **kwoty podstawowej** obliczono mnożąc liczbę mieszkańców powiatu przez liczbę stanowiącą 90% różnicy między wskaźnikiem dochodów podatkowych dla wszystkich powiatów (Pp 232,60), a wskaźnikiem dochodów podatkowych na jednego mieszkańca w powiecie (P 158,97).

Porównując kwotę części wyrównawczej subwencji ogólnej do roku bieżącego, została ona zwiększona o kwotę **246.463,00 zł**.

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

- z tytułu wysokości wydatków poniesionych na rodziny zastępcze w roku poprzedzającym rok bazowy, w którym powiat nie był objęty obowiązkiem dokonywania wpłat do budżetu państwa, z przeznaczeniem na część równoważącą subwencji ogólnej dla powiatów - wyliczono kwotę **459.420,00 zł**,
- długość dróg powiatowych w przeliczeniu na jednego mieszkańca powiatu jest wyższa od średniej długości dróg powiatowych w kraju w przeliczeniu na jednego mieszkańca kraju - ustalona w ten sposób kwota wynosi **368.016,00 zł**.

Biorąc pod uwagę ogólną wysokość tego dochodu tj. kwotę **827.436,00 zł** to jest ona niższa w stosunku do roku poprzedniego (stan na 24 października 2017 roku) o **4.906,00 zł**.

Część oświatowa subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego planowana na rok 2018 jest o **265.742,00 zł** wyższa od kwoty określonej w ustawie budżetowej na rok 2017. Zgodnie z zawiadomieniem Ministra Rozwoju i Finansów została ona ustalona na poziomie **34.315.032,00 zł**.

Subwencja oświatowa jest najwyższą częścią subwencji ogólnej. Należy podkreślić, iż jest to jednocześnie największe źródło dochodów powiatu. Naliczenia planowanych kwot tej części subwencji ogólnej na 2018 rok dokonano z zachowaniem dotychczas obowiązującej metody podziału części oświatowej subwencji ogólnej pomiędzy jednostki samorządu terytorialnego. W przytoczonym piśmie Ministra Rozwoju i Finansów wskazano, iż przyznane środki uwzględniają skutki podwyżki wynagrodzeń nauczycieli o 5% od dnia 1 kwietnia 2018 roku.

Zakres zadań oświatowych realizowanych przez poszczególne jednostki samorządu terytorialnego, stanowiący podstawę do naliczenia planowanych kwot subwencji oświatowej, określony został na podstawie:

- danych statystycznych dotyczących liczby etatów nauczycieli poszczególnych stopni awansu zawodowego, wykazanych w systemie informacji oświatowej (według stanu na dzień 30 września 2016 roku i dzień 10 października 2016 roku) zweryfikowanych i potwierdzonych przez organy prowadzące (dotujące) szkoły i placówki oświatowe,
- danych dotyczących liczby uczniów (wychowanków) w roku szkolnym 2017/2018 wykazanym w systemie informacji oświatowej (według stanu na dzień 10 września 2017 roku) w zakresie ogólnej liczby uczniów oraz odpowiednich wag algorytmu w odniesieniu do kwoty bazowej części oświatowej subwencji ogólnej i kwoty uzupełniającej części oświatowej subwencji ogólnej,
- danych dotyczących liczby uczniów (wychowanków) w roku szkolnym 2016/2017 wykazanych w systemie informacji oświatowej (według stanu na dzień 30 września 2016 roku i dzień 10 października 2016 roku) - zweryfikowanych i potwierdzonych przez organy prowadzące (dotujące) szkoły i placówki oświatowe - w zakresie odpowiednich wag algorytmu w odniesieniu do kwoty uzupełniającej części oświatowej subwencji ogólnej i kwoty tej części subwencji ogólnej na realizację zadań pozaszkolnych.

Naliczenia części oświatowej subwencji ogólnej na 2018 rok dokonano z zachowaniem dotychczas obowiązującej metody podziału części oświatowej subwencji ogólnej pomiędzy jednostki samorządu

terytorialnego, z uwzględnieniem zmian w zakresie realizowanych przez jednostki zadań oświatowych.

Uzupełniając powyższe należy wskazać, iż po przeliczeniu według aktualnej liczby uczniów wydaje się, iż przyznana kwota części oświatowej subwencji ogólnej nie powinna się znacząco różnić. Odstępstwem może być tylko przyjęcie nowych wag na poszczególne typy szkół oraz pozostałych zadań oświatowych. Na etapie tworzenia projektu budżetu powiatu Zarząd Powiatu wyodrębnił rezerwę celową na oświatę. Niestety nie pokryje ona wskazywanych przez jednostki brakujących kwot celem zabezpieczenia wydatków do końca roku. Zapotrzebowanie ze strony jednostek wskazuje na znacząco wyższe potrzeby w tym zakresie. Oznacza to, iż wzorem poprzednich lat będzie to niezbilansowana dziedzina naszego budżetu. Wyodrębniona rezerwa przede wszystkim uwzględnia element waloryzacji płac nauczycieli, a także wypłatę dla odchodzących nauczycieli odpraw emerytalnych.

Ostatnim dochodem przekazywanym do budżetu powiatu bezpośrednio z Ministerstwa Rozwoju i Finansów jest podatek dochodowy od osób fizycznych. Zgodnie z art. 5 ust. 2 ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego, wysokość udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych od podatników tego podatku zamieszkałych na obszarze powiatu niezmiennie wynosi 10,25%. Wiadomo jednak, iż informacja o planowanej kwocie tego dochodu nie ma charakteru dyrektywnego, jedynie informacyjno-szacunkowy, ponieważ dochody podatkowe planowane są w budżecie państwa na podstawie szacunków i prognoz. Należy liczyć się z faktem, iż ostatecznie uzyskane z tego tytułu dochody mogą odbiegać od ustaleń pierwotnych. Wstępnie oszacowana kwota dla naszego powiatu w zakresie tego dochodu na 2018 rok wynosi **15.802.098,00 zł**. Została ona oszacowana na poziomie wyższym o **1.219.491,00 zł** od planowanej wysokości według stanu na dzień 24 października 2017 roku! W ocenie Zarządu Powiatu kwota ta jest optymistycznie zaplanowana, dlatego też wpływy z ww. tytułu będą na bieżąco poddawane analizie.

Dochód powiatu z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych został wstępnie oszacowany przez Zarząd Powiatu na poziomie **300.000,00 zł**. Szczególnie trudne jest prognozowanie tego dochodu, gdyż o wielkości jego wpływów decyduje głównie wielkość podatku zapłaconego przez określoną grupę podatników. Wystarczy niewielka zmiana w sytuacji finansowej jednej dużej firmy położonej (lub prowadzącej działalność) na terenie powiatu, aby nastąpiły istotne zmiany (korzystne lub nie) we wpływach z tego tytułu. W związku z powyższym realizacja dochodu będzie na bieżąco monitorowana i w trakcie roku zostaną dokonane stosowne zmiany w planie.

Wielkość poszczególnych dotacji 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. Projektowane na 2018 rok kwoty z tego tytułu ogółem wynoszą **16.422.347,00 zł** i są niższe o **621.055,00 zł** (bez dodatkowych środków na remonty w domach pomocy społecznej) w porównaniu do roku bieżącego (stan na 24 października). Propozycja zadań objętych finansowaniem z budżetu państwa ogranicza się do tych z grupy bieżących. Analizując poszczególne zadania to umniejszenie w stosunku do roku bieżącego może wynikać z dostosowania ich poziomu do przewidywanego wykonania w roku 2017. Ujemny bilans odnotowano w **dziale 851, rozdział**

85156 - składki na ubezpieczenie zdrowotne oraz świadczenia dla osób nie objętych obowiązkiem ubezpieczenia zdrowotnego - zmniejszenie o prawie **220.000,00 zł**. Liczba uprawnionych do ww. świadczeń osób w ostatnich latach znacznie się zmniejszyła. Zmniejszenie odnotowano także w finansowaniu domów pomocy społecznej, gdzie po odjęciu środków uzyskanych dodatkowo w b.r. na zadania remontowe (ponad 105.000,00 zł), uzyskano negatywny wynik na poziomie prawie **240.000,00 zł**. Ponadto niższą o ponad **100.000,00 zł** jak w roku bieżącym zabezpieczono dotację na rodziny zastępcze (potocznie „500+”).

Wiadomym jest, iż wysokość dotacji wielokrotnie w trakcie roku podlega zmianom. Część z nich będzie wynikała z dostosowania kwot do realizowanych zadań, czy też będzie skutkiem podziału rezerw celowych utworzonych w budżecie państwa. Pierwsza weryfikacja kwot nastąpi już po uchwaleniu budżetu państwa.

Kolejną grupę dochodów ujętych w projekcie budżetu na 2018 stanowią te związane z realizacją projektów dofinansowywanych z środków zewnętrznych uwzględnionych w Wieloletnich Przedsięwzięciach Finansowych. W formie dotacji celowych pozyskamy środki na kontynuację realizacji zadań:

- „Poprawę dostępu do usług społecznych w powiecie czarnkowsko-trzcianeckim” - realizacja Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie przy współdziałaniu gminnych i miejskich ośrodków pomocy społecznej, Fundacji „AKME” - ogółem planowana kwota dotacji wynosi **713.756,00 zł**;
- „Integrację i aktywizację społeczno-zawodową w powiecie czarnkowsko-trzcianeckim” - realizacja Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie przy współdziałaniu Fundacji „AKME” - ogółem planowana kwota dotacji wynosi **466.056,00 zł**;
- „Nowe kwalifikacje Twoją Szansą” - przypisane w Starostwie Powiatowym Wydział Funduszy Europejskich - zaplanowana kwota wynosi - **11.000,00 zł**;
- „Doświadczam siebie i świat. Zajęcia matematyczno-przyrodnicze i terapeutyczne dla uczniów i uczennic Zespołu Szkół Specjalnych w Gębicach - realizacja Starostwo Powiatowe Wydział Funduszy Europejskich oraz Zespół Szkół w Gębicach - **101.606,00 zł**.

Powiat część swoich zadań od lat wykonuje poprzez współpracę z innymi jednostkami samorządu terytorialnego, które to przekazują na określone zadania dotacje celowe na podstawie porozumień, a także w formie pomocy finansowej. Z grupy dofinansowania zadań bieżących na etapie projektu budżetu po stronie dochodów przypisane zostały środki głównie w sferze pomocy społecznej, oświaty. Pomimo, iż zakres tych zadań pozostaje na tym samym poziomie, to jednak wysokości kwot uwarunkowane są od czynników i wskaźników branych pod uwagę przy ich kalkulowaniu. Sytuacja głównie w obszarze pomocy społecznej jest bardzo dynamiczna wobec czego w trakcie roku wymaga wielokrotnego urealniania planu strony dochodowej, co z kolei przekłada się na wydatki. Efektem zmian jest duża rotacja dzieci, ponieważ część z nich opuszcza placówki wracając do rodzin naturalnych, rodzin zastępczych lub rodzin adopcyjnych. Ponadto w projekcie budżetu na 2018 rok w związku z podjęciem działań wspólnej z samorządami gminnymi realizacji zadań inwestycyjnych, zostały przypisane dotacje celowe w formie pomocy finansowej.

W projekcie uchwały budżetowej na 2018 rok przyjęto następujące kwoty dotacji:

- **porozumienia z samorządami gminnymi oraz pomoc finansowa ogółem - 703.712,00 zł:**

- zadania bieżące porozumienia - **293.712,00 zł**, z tego:

Miasto i Gmina Trzcianka

- **46.425,00 zł** - porozumienie dotyczące współfinansowania kosztów utrzymania pomieszczenia w Młodzieżowym Domu Kultury wynajmowanego przez Zarząd Oddziału Związku Nauczycielstwa Polskiego w Trzciance oraz wynagrodzenia dla 1 osoby,
- **247.287,00 zł** - porozumienie dotyczące partycypowania $\frac{2}{3}$ udziału w kosztach utrzymania Hali widowiskowo-sportowej;
- pomoc finansowa na zadania inwestycyjne - **410.000,00 zł**, z tego:

Gmina Czarnków - 10.000,00 zł :

- dofinansowanie do zakupu systemu nagłaśniającego do Sali konferencyjnej Starostwa Powiatowego w Czarnkowie;

Miasto i Gmina Trzcianka - 200.000,00 zł, z tego:

- **100.000,00 zł** - „Przebudowa drogi - Budowa chodnika przy drodze powiatowej nr 1332P w miejscowości Biała” ,
- **100.000,00 zł** - „Przebudowa drogi - Budowa chodnika przy drodze powiatowej nr 1327P w miejscowości Łomnica”;

Gmina Połajewo - 200.000,00 zł, z tego:

- **160.000,00 zł** - „Przebudowa drogi - Budowa chodnika przy drodze powiatowej nr 1343P w miejscowości Młynkowo”;
- **40.000,00 zł** - „Przebudowa drogi - Budowa chodnika przy drodze powiatowej nr 1846P w miejscowości Tarnówko”;

- **z samorządami powiatowymi - ogółem 1.137.673,00 zł, z tego w zakresie:**

- pokrywania kosztów związanych z umieszczeniem dzieci w rodzinach zastępczych na terenie naszego powiatu, na kwotę ogółem **606.895,00 zł**, z tego:
 - Powiat Kamiennogórski (1 dziecko) - **14.400,00 zł**,
 - Miasto Szczecin (1 dziecko oraz wynagrodzenie dla rodziny zawodowej) - **18.900,00 zł**,
 - Miasto Konin (4 dzieci oraz wynagrodzenie dla rodziny zawodowej) - **61.800,00 zł**,
 - Powiat Świdwiński (1 dziecko oraz wynagrodzenie dla rodziny zawodowej) - **23.967,00 zł**,
 - Miasto Bydgoszcz (1 dziecko) - **7.906,00 zł**,
 - Powiat Pilski (3 dzieci oraz wynagrodzenie dla rodziny zawodowej pełniącej funkcję pogotowia rodzinnego) - **50.376,00 zł**,
 - Powiat Obornicki (1 dziecko) - **14.400,00 zł**,
 - Miasto Poznań (1 dziecko) - **7.920,00 zł**,
 - Powiat Ostrzeszowski (1 dziecko) - **14.400,00 zł**,
 - Powiat Łobeski (3 dzieci) - **36.000,00 zł**,
 - Powiat Strzelecko-Drezdenecki (2 dzieci oraz wynagrodzenie dla rodziny zawodowej) - **43.404,00 zł**,
 - Powiat Lipnowski (1 dziecko) - **12.000,00 zł**,
 - Powiat Żniński (2 dzieci) - **24.000,00 zł**,
 - Miasto Gdańsk (1 dziecko) - **7.920,00 zł**,

- Powiat Szczecinecki (4 dzieci) - **50.400,00 zł**,
- Powiat Radomszczański (1 dziecko) - **13.835,00 zł**,
- Miasto Łódź (1 dziecko oraz wynagrodzenie dla rodziny zawodowej) - **25.519,00 zł**,
- Powiat Sępoleński (5 dzieci oraz wynagrodzenie dla rodziny zawodowej) - **96.168,00 zł**,
- Powiat Poznański (2 dzieci oraz wynagrodzenia: dla rodziny zawodowej pełniącej funkcje pogotowia rodzinnego oraz osoby do pomocy dla rodziny pełniącej funkcje pogotowia rodzinnego) - **33.180,00 zł**,
- Powiat Nowosolski (1 dziecko) - **12.000,00 zł**,
- Powiat Parczewski (1 dziecko) - **12.000,00 zł**,
- Powiat Rycki (2 dzieci) - **26.400,00 zł**;
- kosztów za dzieci przebywające w placówkach-opiekunco wychowawczych na terenie naszego powiatu w kwocie ogółem **530.778,00 zł**, z tego:
 - ✓ placówka opiekunco-wychowawcza w Trzciance - **370.674,00 zł**, w tym:
 - Miasto Bydgoszcz (1 dziecko) - **41.186,00 zł**,
 - Powiat Kamienogórski (1 dziecko) - **41.186,00 zł**,
 - Powiat Strzelecko-Drezdenecki (1 dziecko) - **41.186,00 zł**,
 - Powiat Myśliborski (3 dzieci) - **123.558,00 zł**,
 - Powiat Nowotomyski (2 dzieci) - **82.372,00 zł**,
 - Powiat Gorzowski (1 dziecko) - **41.186,00 zł**;
 - ✓ placówka opiekunco wychowawcza „Słoneczny Dom” w Krzyżu Wlkp. - **160.104,00 zł**, w tym:
 - Miasto Konin (1 dziecko) - **40.026,00 zł**,
 - Powiat Tarnogórski (1 dziecko) - **40.026,00 zł**,
 - Miasto Poznań (1 dziecko) - **40.026,00 zł**,
 - Powiat Policki (1 dziecko) - **40.026,00 zł**.

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

Dochody z zakresu „pomocy społecznej” oszacowane zostały przez Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Trzciance w oparciu o aktualny stan liczby dzieci. Do kalkulacji przyjęto:

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

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

Dochód powiatu (środki) od Agencji Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa na realizację wypłat ekwiwalentów za wyłączenie gruntów z upraw rolnych i wprowadzenie upraw leśnych, został oszacowany na 2018 rok według stawek obowiązujących w roku bieżącym w wysokości **297.624,00 zł**. Aktualizacja wysokości dochodu zostanie wprowadzona po opublikowaniu wskaźnika waloryzacji w kwietniu 2018 roku.

Oprócz ww. źródeł dochodów powiat otrzyma w 2018 roku z Funduszu Pracy środki na sfinansowanie kosztów wynagrodzenia i składek na ubezpieczenia społeczne pracowników Powiatowego Urzędu Pracy pełniących funkcję doradców klienta. Biorąc pod uwagę dotychczasowy mechanizm wyliczania ww. dochodu dla naszego powiatu, Powiatowy Urząd Pracy w Czarnkowie zaproponował wstępnie, aby do projektu budżetu na 2018 rok przyjąć wstępnie kwotę **236.400,00 zł**. Ostatecznie kwota na przyszły rok zostanie skorygowana po uchwaleniu ustawy o budżecie - ustawy o szczególnych rozwiązaniach służących realizacji ustawy budżetowej na 2018 rok. Według projektu ww. ustawy zmianie ma ulec metoda wyliczania algorytmu środków, a także wysokość należnych procentów.

Ostatni rodzaj dochodów stanowi bardzo różnorodna grupa tzw. dochodów własnych powiatu, która ogółem została przyjęta na poziomie **12.902.453,88 zł**. Jest to wyższa kwota dochodu o ponad **1.071.514,88 zł** w odniesieniu do przewidywanego wykonania w kontekście planu z 24 października 2017 roku. Wysokość dochodów z ww. tytułu ujętą w projekcie budżetu na 2018 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. Pozycja ta uwzględnia 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 (tylko z tytułu odpłatności mieszkańców), Powiatowego Urzędu Pracy, Zarządu Dróg Powiatowych, Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie, a także Starostwa.

Zarząd Powiatu od lat przyjmuje niezmiennie stanowisko w sprawie tego dochodu. Podyktowane jest to faktem szukania możliwości zbilansowania znacznych wydatków, zwłaszcza w dziedzinie pomocy społecznej i oświaty. Środki te zgodnie z decyzją są to tylko wartości szacunkowe, które wielokrotnie będą poddawane analizom. Wysokość planowanych dochodów będzie urealniana w miarę potrzeb i pojawiania się innych możliwości pozyskiwania środków z nowych źródeł.

Dodatkowo w **dziale 758, rozdział 75814, § 0970** w kwocie **28.766,88 zł** zostały wyodrębnione dochody jednostek jakie planują w trakcie roku pozyskać z tytułu odliczenia naliczonego podatku od towarów i usług VAT. 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).

Na podstawie umowy darowizny z 17 czerwca 2016 roku z prywatnym darczyńcą uwzględniono kwotę **1.000.000,00 zł**, która zostanie przekazana na rachunek bankowy powiatu w momencie przystąpienia do realizacji zadania inwestycyjnego związanego z budową sali sportowej przy Liceum Ogólnokształcącym w Czarnkowie.

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 od 2018 roku opłaty za prawa jazdy (**250.000,00 zł**), które zostały łącznie oszacowane na kwotę **2.250.000,00 zł**. Plan ten w trakcie roku będzie na bieżąco monitorowany i uaktualniany.

W grupie dochodów własnych, zgodnie z ustawą o dochodach jednostek samorządu terytorialnego zaplanowano dochód z tytułu 25% wpływów planowanych do osiągnięcia w 2018 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% z dochodów jakie planuje się uzyskać w związku z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej.

Poniższe zestawienie zawiera wartości poszczególnych dochodów własnych, obejmujących swoim zasięgiem dość różnorodną grupę, uwzględnionych w planie na 2018 rok:

- wpływy z opłaty komunikacyjnej oraz za prawa jazdy	2.250.000,00 zł
- wpływy z opłat za trwały zarząd, użytkowanie i służebność nieruchomości	59.886,00 zł
- wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych samorządu terytorialnego oraz innych umów o podobnym charakterze	338.752,00 zł
- wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości	5.967,00 zł
- wpływy z kart wędkarskich	3.000,00 zł
- odpłatność pensjonariuszy domów pomocy społecznej	5.962.205,00 zł
- odsetki od środków na rachunku bankowym	11.000,00 zł
- wpływy z darowizn w postaci pieniężnej	1.000.000,00 zł
- 2,5% dochód z Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych	50.000,00 zł
- odpłatność gmin za pobyt dzieci w „pieczy zastępczej”	607.483,00 zł
- 5% z dochodu uzyskiwanego na rzecz budżetu państwa w związku z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych oraz 25% z dochodu z tytułu gospodarowania mieniem Skarbu Państwa	265.990,00 zł
- wpływy z opłat z tytułu zajęcia pasa oraz opłat rocznych za umieszczenie urządzeń w pasie drogi	450.659,00 zł
- wpływy z opłat i kar pieniężnych z zakresu ochrony środowiska	215.000,00 zł
- wpływy z opłat za czynności geodezyjno i kartograficzne oraz udzielanie informacji z zasobów powiatowych, a także opłaty za czynności związane	550.000,00 zł

z prowadzeniem tych zasobów i uzgadnianiem usytuowania projektowanych sieci uzbrojenia terenu

- | | |
|---|----------------------|
| - odpłatność za przeglądy techniczne pojazdów | 470.000,00 zł |
| - dochody pozostałe wyżej nie wymienione | 662.511,88 zł |

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

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 2018 rok zostały oszacowane na poziomie **95.723.768,88 zł**, z czego:

- a) planowana kwota wydatków bieżących wynosi **85.616.941,00 zł**,
- b) planowana kwota wydatków majątkowych wynosi **10.106.827,88 zł**.

Do kalkulacji wydatków przyjęto między innymi założenia i wskaźniki wynikające z pism głównych dysponentów budżetu: Ministra Rozwoju i Finansów i Wojewody. Założenia wskazane przez Ministra Rozwoju i Finansów przedstawiają się następująco:

- średnioroczny wskaźnik wzrostu wynagrodzeń w państwowej sferze budżetowej w wysokości 100%,
- prognozowany średnioroczny wskaźnik cen towarów i usług konsumpcyjnych w wysokości 102,3%,
- składki na Fundusz Pracy przyjęto w wysokości 2,45% podstawy wymiaru składek na ubezpieczenia emerytalne i rentowe.

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

Pozostałe wydatki zostały skalkulowane na miarę posiadanych środków, utrzymując stan z 2017 roku, tam gdzie było to możliwe. Niestety, jednostki oświatowe nie zostały zaplanowane na zadawalającym poziomie, co będzie sygnalizowane przy opisie. Wzorem poprzednich lat została wyodrębniona rezerwa celowa na zadania oświatowe, w tym na odprawy emerytalne, jednak nie zabezpieczy ona potrzeb. Dodatkowo Minister Rozwoju i Finansów wskazuje, iż subwencja zawiera waloryzującą płac nauczycieli o 5,% od 1 kwietnia 2018 roku.

Zarząd Powiatu zaproponował w budżecie dodatkową pulę środków w rezerwie celowej na podwyżki płac dla pracowników administracji i obsługi, poza jednostkami administracji rządowej oraz domami pomocy społecznej, gdzie waloryzacja średnio na poziomie 103,0% uwzględniona jest w ich budżetach. Ostateczną decyzję Zarząd Powiatu w tym temacie podejmie po potwierdzeniu kwot zawartych w ustawie budżetowej państwa na 2018 rok.

Z uwagi na ograniczone środki, już na etapie tworzenia budżetu na 2018 rok w nielicznych tylko jednostkach znalazły się kwoty na remonty, dotyczą one jednak bieżących napraw i konserwacji. Znaczne środki wystąpiły głównie w wydatkach Zarządu Dróg Powiatowych z uwagi na specyfikę tej jednostki. Globalna kwota wyodrębniona w budżecie powiatu na ww. cel wynosi **1.659.626,00 zł**, z tego **1.299.266,00 zł** przypisana w planie Zarządu Dróg Powiatowych.

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 w załączniku nr 7 do projektu uchwały budżetowej. Tytułem podsumowania należy wskazać, iż znaczna część dotyczy zadań bieżących - kwota **12.868.461,00 zł**, a na cele inwestycyjne przewidziano **3.754.864,88 zł**.

Najwyższą pozycję wydatków bieżących stanowią wynagrodzenia i pochodne od nich naliczane. Ogółem zaplanowana na to zagadnienie kwota wynosi **48.570.322,00 zł**, w tym **494.875,00 zł** związane z realizacją projektów finansowanych z źródeł zewnętrznych.

W projekcie budżetu zabezpieczono także środki na wydatki majątkowe wynikające z przyjętego uchwałą XXI/162/2016 Rady Powiatu Czarnkowsko-Trzcianeckiego z dnia 13 września 2016 roku -Wieloletniego Planu Inwestycyjnego Powiatu na lata 2016-2020 (etap I) i po 2020 (etap II). Jest to kolejny etap wdrażania zapisów powyższej uchwały, ale w powiązaniu z aktualnym na 24 października b.r. wykazem przedsięwzięć przyjętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej. Priorytetową kwestią jest zapewnienie bezpieczeństwa mieszkańców naszego powiatu.

Ponadto uwzględniono te zadania, które wynikają z bieżącego działania jednostki i są niezbędne dla prawidłowego jej funkcjonowania. Możliwość ich wprowadzenia pojawiła się dzięki ograniczeniu wydatków bieżących i pojawienia się nadwyżki operacyjnej.

Szczegółowo planowane zadania inwestycyjne i zakupy inwestycyjne na 2018 rok wskazano przy opisie poszczególnych rozdziałów oraz określono w projekcie załącznika nr 4 do uchwały Rady o wydatkach majątkowych.

Wydatki w pełnej szczegółowości przedstawia załącznik nr 2 do projektu uchwały budżetowej na 2018 rok.

Planowana na 2018 rok realizacja wydatków zaproponowana w projekcie budżetu w poszczególnych działach i rozdziałach została przedstawiona w dalszej części niniejszego uzasadnienia.

Dział 010 - Rolnictwo i leśnictwo - 50.000,00 zł

Rozdział 01005 - Prace geodezyjno-urzędniowe na potrzeby rolnictwa - 10.000,00 zł

Wydatki zaplanowane w tym rozdziale to zadania z zakresu administracji rządowej finansowane z dotacji z budżetu państwa. Środki planuje się przeznaczyć na sfinansowanie prac geodezyjno-urzędniowych na potrzeby rolnictwa, polegających na:

- przeprowadzeniu podziału, rozgraniczenia działek oraz wznowienia granic działek w celu nieodpłatnego przekazania na własność gruntów pod budynkami i działek użytkowanych dożywno,

- sporządzaniu dokumentów geodezyjnych niezbędnych w celu regulacji ksiąg wieczystych w związku z przeprowadzoną wymianą i scaleniem oraz z tytułu zwrotów gruntów pod budynkami i działek dożywnych.

Rozdział 01009 - Spółki wodne - 40.000,00 zł

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

Dział 020 - Leśnictwo - 464.954,00 zł

Rozdział 02001 - Gospodarka leśna - 297.624,00 zł

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

Rozdział 02002 - Nadzór nad gospodarką leśną - 167.330,00 zł

Kwota zaplanowana na wydatki pochodzi głównie z wpływów uzyskanych w związku z realizacją zadań z zakresu ochrony środowiska. Środki w tym rozdziale przeznacza się na:

- nadzór nad lasami nie stanowiącymi własności Skarbu Państwa - zgodnie z podpisanymi porozumieniami z Nadleśnictwami: Potrzebowice, Trzcianka, Sarbia, Krucz, Krzyż Wlkp. (powierzchnia lasów objętych nadzorem wg stanu na 5 października 2017 roku wynosi 6209 ha przy zastosowaniu stawki 25,50 zł/ha) - **158.330,00 zł**,
- wykonanie uproszczonych planów urządzenia lasów i inwentaryzacji stanu lasów - **6.000,00 zł**,
- zakup znaczników do cechowania drewna - **1.000,00 zł**.

Ponadto w rozdziale tym zaplanowano kwotę **2.000,00 zł** na realizację zadań z zakresu Ośrodka Dokumentacji Geodezyjnej i Kartograficznej w związku z przekwalifikowaniem gruntów rolnych na leśne.

Dział 600 -Transport i łączność - 4.729.708,00 zł

Rozdział 60014 - Drogi publiczne powiatowe - 4.529.708,00 zł

Środki własne powiatu w ww. rozdziale przeznacza się na realizację zadań przypisanych Zarządowi Dróg Powiatowych. Dotyczą one przede wszystkim zadań drogowych oraz tych związanych z utrzymaniem jednostki. Na wydatki te przypisano również planowane do uzyskania w trakcie roku dochody z tytułu opłat za zajęcie pasa oraz umieszczania urządzeń w pasie drogowym. Wysoką pozycję w ramach planowanych wydatków bieżących stanowią remonty. Kwota wstępnie zaplanowana na ten cel wynosi **1.299.266,00 zł**. Znaczna jej część przewidziana jest na remonty dróg, a przypisanie na poszczególne zadania nastąpi dopiero po zaakceptowaniu propozycji

przedłożonej przez jednostkę przez Zarząd Powiatu oraz właściwą merytorycznie komisję Rady Powiatu.

Z kolei na wydatki inwestycyjne w niniejszym rozdziale przewidziano kwotę **1.000.000,00 zł**. Zadania te wynikają z przyjętej przez radę powiatu uchwały wskazującej Wieloletni Plan Inwestycyjny oraz z załącznika o przedsięwzięciach aktualnej Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu. Ponadto, od lat powiat współpracuje przy realizacji zadań drogowych, chodnikowych z samorządami gminnym, co ma odzwierciedlenie po stronie dochodowej budżetu jako dofinansowanie ich poprzez pomoc finansową. Na dzień składania projektu budżetu uzyskano pisemne potwierdzenie dofinansowania przez poszczególne samorządy gminne. Należy również dodać, iż w planie inwestycyjnym uwzględniono również zadania jednoroczne, które wynikają z aktualnych potrzeb o znaczeniu strategicznym.

Plan inwestycyjny oraz jego źródła sfinansowania będą materialem szczególnie analizowaną i na bieżąco weryfikowaną w miarę potrzeb i możliwości ich sfinansowania.

Przyjęte do realizacji przedsięwzięcia inwestycyjne przedstawiają się następująco:

- „Przebudowa drogi - Budowa chodnika przy drodze powiatowej nr 1343P w miejscowości Młynkowo” (udział Gminy Połajewo 160.000,00 zł) - **320.000,00 zł**,
- „Przebudowa drogi - Budowa chodnika przy drodze powiatowej nr 1846P w miejscowości Tarnówko” (udział Gminy Połajewo 40.000,00 zł) - **80.000,00 zł**,
- „Przebudowa drogi - Budowa chodnika przy drodze powiatowej nr 1332P w miejscowości Biała (udział Gminy Trzcianka 100.000,00 zł) - **200.000,00 zł**,
- „Przebudowa drogi - Budowa chodnika przy drodze powiatowej nr 1327P w miejscowości Łomnica” (udział Gminy Trzcianka 100.000,00 zł) - **200.000,00 zł**.

Ponadto z środków własnych sfinansowane zostanie zadanie w Gminie Wieleń. Środki zabezpieczone w projekcie budżetu powiatu na 2018 rok zostaną wydatkowane na kontynuację wykonania:

- „Przebudowy drogi - Budowę chodnika przy drodze powiatowej nr 1337P w miejscowości Mężyk” - **200.000,00 zł**.

Rozdział 60016 - Drogi publiczne gminne - 200.000,00 zł

Zabezpieczono środki na pomoc finansową dla Gminy Krzyż Wlkp. tytułem partycypowania w kosztach zadania związanego z przebudową ciągu komunikacyjnego do cmentarza komunalnego p.n. „Przebudowa drogi dojazdowej wraz z parkingami do Cmentarza Komunalnego w miejscowości Krzyż Wlkp.”.

Dział 700 - Gospodarka mieszkaniowa - 472.752,00 zł

Rozdział 70005 - Gospodarka gruntami i nieruchomościami - 388.752,00 zł

Na realizację wydatków w tym rozdziale przyznano z dotacji od Wojewody kwotę **117.124,00 zł**.

Należy tutaj podkreślić, iż zgodnie z wyjaśnieniem załączonym w piśmie Wojewody środki zostaną wykorzystane na:

- utrzymanie nieruchomości Skarbu Państwa - **41.000,00 zł**,
- wynagrodzenia pracowników realizujących zleczone zadania - **61.124,00 zł**.

Pozostałe środki w ramach przyznanej dotacji będą przeznaczone na:

- regulowanie stanu prawnego nieruchomości Skarbu Państwa, sporządzanie operatów szacunkowych w celu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności, a także w celu aktualizacji opłat za trwałe zarząd i wieczyste użytkowanie nieruchomości - **5.000,00 zł**,
- sporządzanie operatów szacunkowych w celu sprzedaży, zamiany, darowizny lub ustalenia wysokości odszkodowania, a także pozostałe koszty, które występują przy realizacji ww. zadań (wypisy, wyrisy, akty notarialne itd.) - **10.000,00 zł**.

Pozostała kwota przewidziana w planie pochodzi z środków własnych i ogółem wynosi **271.628,00 zł**. Środki własne powiatu pochodzą między innymi z dochodów uzyskanych z gospodarowania majątkiem. Głównymi wydatkami są te związane z utrzymaniem oraz gospodarowaniem przejętymi na stan mienia powiatowego budynkami oraz innymi środkami trwałymi będącymi w zasobach powiatu, między innymi związane z rozliczaniem kosztów energii elektrycznej i gazu, ogrzewania, konserwacji, wywozu śmieci, odprowadzania ścieków i deszczówki, opłacenia podatku od nieruchomości itd. (Urząd Gminy Czarnków, Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej, Urząd Miasta Czarnków, „Forum Gospodarcze Powiatu Czarnkowsko-Trzcianeckiego”, „Geoteam”, lokale mieszkalne, Powiatowe Centrum Rolnicze w Czarnkowie, lokal mieszkalny i pomieszczenia po zlikwidowanym Ośrodku Dziecka i Rodziny w Krzyżu Wlkp.). Ponadto środki przeznacza się na czynności geodezyjne i inne wydatki występujące przy zbyciu i nabyciu majątku przez powiat, w tym również opłacenie kosztów i odszkodowania na rzecz osób fizycznych za działki przejęte pod drogę powiatową w Smolarnii.

Rozdział 70095 - Pozostała działalność - 84.000,00 zł

Środki własne powiatu przewidziano na sfinansowanie kosztów ochrony ubezpieczeniowej majątku powiatu, w tym także przekazanego w trwałe zarząd jednostkom organizacyjnym powiatu. 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 wydatki zabezpieczono w **dziale 750, rozdział 75020**, co łącznie daje kwotę **101.350,00 zł**.

Dział 710 - Działalność usługowa - 915.125,00 zł

Rozdział 71012 - Zadania z zakresu geodezji i kartografii - 422.125,00 zł

Zadania ujęte w rozdziale finansowane są między innymi z dotacji od Wojewody w wysokości **152.100,00 zł**. Środki zaplanowano na:

- modernizację ewidencji gruntów i budynków - dostosowanie ewidencji do wymogów rozporządzenia Ministra Rozwoju Regionalnego i Budownictwa z dnia 29 marca 2011 roku, w tym uzupełnienie baz danych ewidencji gruntów i budynków o budynki i lokale w Gminie Wieleń - **144.100,00 zł**,
- opracowania geodezyjne (podziały i rozgraniczenia) - **8.000,00 zł**.

Z kolei wydatki zaplanowane z dochodów własnych dotyczą w znacznym stopniu wydatków Powiatowego Ośrodka Dokumentacji Geodezyjnej i Kartograficznej. Do podstawowych wydatków z zakresu bieżącej działalności zaplanowano wstępnie kwotę **220.000,00 zł**, między innymi na zakupy materiałów i wyposażenia na potrzeby Ośrodka, naprawę i konserwację urządzeń. Ponadto środki zostaną wykorzystane na wykonanie pomiaru budynków i zakładanie kartotek w Gminie Wieleń, wykonanie pomiarów kontrolnych, opracowanie i weryfikacja mapy ewidencji gruntów i budynków, tworzenie numerycznej mapy zasadniczej dla miast powiatu, a także serwisu i aktualizacji programów geodezyjnych.

Ponadto uwzględniono dotacje zarówno na zadania bieżące jak i majątkowe związane z przedsięwzięciem inwestycyjnym pn. „Cyfryzacja powiatowych zasobów geodezyjnych i kartograficznych powiatów: Czarnkowsko-Trzcianeckiego, Pilskiego, Wągrowieckiego i Złotowskiego”. Jest to przedsięwzięcie dwuletnie i będzie możliwe do realizacji pod warunkiem pozyskania środków unijnych. Liderem projektu jest Powiat Wągrowiecki, który będzie aplikował o środki unijne w ramach Wielkopolskiego Regionalnego Programu Operacyjnego. Wobec powyższego w projekcie budżetu powiatu na 2018 rok zabezpieczono środki w formie dotacji dla Powiatu Wągrowieckiego (zgodnie z aktualnym Wieloletnim Planem Inwestycyjnym) w wysokości **20.025,00 zł**. Kwota ta zostanie w późniejszym okresie zwiększona o niewykorzystane w roku bieżącym środki. Na wydatki bieżące związane z zarządzaniem oraz sprawowaniem nadzoru nad wspólną realizacją ww. wspólnego przedsięwzięcia przewidziano w planie kwotę **30.000,00 zł** dla Powiatu Wągrowieckiego, który jest beneficjentem.

Rozdział 71015 - Nadzór budowlany - 493.000,00 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 2017.

Dział 750 - Administracja publiczna - 9.490.411,00 zł

Rozdział 75011 - Urzędy wojewódzkie - 151.010,00 zł

Dotacja celowa na obsługę zadań z zakresu administracji rządowej przyznana została powiatowi na takim samym poziomie jak w 2017 roku. Dotacje na ww. cel, to środki przeznaczane na opłacenie wynagrodzeń i pochodnych od wynagrodzeń pracowników wykonujących zadania z zakresu prowadzenia i udostępniania zasobu geodezyjnego i kartograficznego przez Powiatowy Ośrodek Dokumentacji Geodezyjnej i Kartograficznej w Czarnkowie. Kwota ta nie zabezpiecza w pełni realizacji zadania. Wobec powyższego pozostałe wydatki ujmowane są w **dziale 750, rozdział 75020**.

Rozdział 75019 - Rady powiatów - 347.934,00 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. Wysokość diet radnych zaplanowano w oparciu o aktualnie obowiązującą kwotę bazową **2.281,51 zł**, czyli z 2017 roku.

Rozdział 75020 - Starostwa powiatowe - 8.733.267,00 zł

Wydatki zaplanowane w tym rozdziale są głównie związane z bieżącym funkcjonowaniem Starostwa Powiatowego w Czarnkowie jak i Delegatury w Trzciance. W związku z tym, że Starostwo nie spełnia warunku uprawniającego do zwolnienia z wpłat składek na Powiatowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych, w budżecie na 2018 rok zaplanowano środki na ten cel na poziomie **35.000,00 zł**. W ramach wydatków bieżących tak jak co roku, dodatkowo zaplanowano niewielkie środki tj. kwotę **1.000,00 zł** na Komisję Bezpieczeństwa i Porządku Publicznego. Najwyższą pozycję wydatków bieżących stanowią wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń.

Na wydatki remontowe realizowane w Starostwie Powiatowym przewidziano środki w wysokości **130.000,00 zł**, w tym uwzględniono kompleksowe remonty pomieszczeń biurowych zarówno w Czarnkowie jak i Trzciance - II etap, oraz schodów wejściowych do budynku Delegatury w Trzciance. Ponadto znacznym kosztem zaplanowanym w przyszłorocznym budżecie jest wdrożenie w Starostwie Powiatowym systemu zarządzania dokumentami i zadaniami pracowników, mającego na celu podwyższenie bezpieczeństwa przetwarzania danych osobowych - wstępnie oszacowano wydatki z tego tytułu na ponad **120.000,00 zł**.

W rozdziale tym przewidziano również z środków pochodzących z wpływów z ochrony środowiska kwotę **500,00 zł** na wydatki związane z zakupem publikacji książkowych.

W ramach wydatków majątkowych ostatecznie na zakupy inwestycyjne przypisano kwotę **20.000,00 zł** (w tym **10.000,00 zł** z Gminy Czarnków) na „Zakup systemu nagłaśniającego na Salę Konferencyjną w Starostwie Powiatowym w Czarnkowie”.

Ponadto zgodnie z interpretacją Dyrektora Departamentu Finansów Samorządu Terytorialnego Ministerstwa Rozwoju i Finansów w rozdziale tym należy również ujmować wydatki 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. Ponadto na 2018 rok przewidziano koszty związane z przeprowadzeniem procedury wyboru operatora w publicznym transporcie drogowym. Ogółem na ww. zadania założono wstępnie w planie kwotę **950.000,00 zł**. Należy dodać, iż wydatki te sztucznie podwyższają kwotę przeznaczaną na administrację.

Rozdział 75045 - Kwalifikacja wojskowa - 30.000,00 zł

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

- wydatki związane z zorganizowaniem i przeprowadzeniem kwalifikacji wojskowej - **27.000,00 zł**,
- ekspertyzy w zakresie stanu zdrowia poborowych - **3.000,00 zł**.

Rozdział 75075 - Promocja jednostek samorządu terytorialnego - 165.500,00 zł

W rozdziale tym zaplanowano z środków własnych powiatu wydatki 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 oraz utrzymanie strony internetowej powiatu,
- opłacenie składek członkowskich i innych opłat,
- sfinansowanie druku ulotek, plakatów, zaproszeń oraz różnorodnych materiałów informacyjno-promocyjnych, zakup gadżetów reklamowych.

Rozdział 75095 - Pozostała działalność - 62.700,00 zł

W ramach tego rozdziału zaplanowano kwotę **8.000,00 zł** na realizację wydatków związanych z rozwojem współpracy partnerskiej z zaprzyjaźnionymi powiatami: Strzelecko-Drezdeneckim, Gorzowskim, Wałeckim oraz Miastem Gorzów oraz współorganizację cyklicznego „Spotkania na miedzy”.

Kwotę **17.000,00 zł** przewidziano na wydatki reprezentacyjne i okolicznościowe związane z reprezentowaniem powiatu i jednostki organizacyjnej Starostwo Powiatowe w Czarnkowie, co zostało określone Zarządzeniem Starosty. Jest to odrębna pula oprócz środków o znaczeniu „promocyjnym”.

Pozostałą kwotę **37.700,00 zł** przeznaczono na współpracę w zakresie doradztwa podatkowego włącznie z przygotowaniem wniosków o indywidualne interpretacje Ministra Rozwoju i Finansów w dziedzinie podatku od towarów i usług (VAT), a także opłaty za system do przetwarzania i analizy dokumentów zakupowych i generowaniem Jednolitego Pliku Kontrolnego. Ponadto zabezpieczono środki na współpracę i doradztwo w pozyskiwaniu instrumentów finansowych na inwestycje, przy jednoczesnej dbałości o spełnienie wskaźników Wieloletniej Prognozy Finansowej.

Dział 752 - Obrona narodowa - 4.700,00 zł

Rozdział 75212 - Pozostałe wydatki obronne - 4.700,00 zł

Zaplanowano środki z dotacji celowej z budżetu państwa na wydatki związane z przeprowadzeniem szkolenia obronnego w 2018 roku.

Dział 754 - Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa - 7.021.000,00 zł

Rozdział 75405 - Komendy powiatowe Policji - 20.000,00 zł

Uwzględniono w budżecie dotację na Fundusz Wsparcia Policji z przeznaczeniem na „Dofinansowanie do zakupu samochodu oznakowanego dla Komendy Powiatowej Policji w Czarnkowie”.

Rozdział 75411 - Komendy powiatowe Państwowej Straży Pożarnej - 6.957.000,00 zł

Wydatki zaplanowane w rozdziale dotyczą przede wszystkim bieżącej działalności Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej w Czarnkowie i w Trzciance. Środki w kwocie **6.932.000,00 zł** na ten cel pochodzą z dotacji z budżetu państwa.

Ponadto z środków własnych powiatu zabezpieczono kwotę **25.000,00 zł** tytułem dotacji na Fundusz Wsparcia Państwowej Straży Pożarnej z przeznaczeniem na „Dofinansowanie do zakupu samochodu specjalnego pożarniczego z napędem 4x4 dla Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej w Czarnkowie”. Ostateczna nazwa zadania inwestycyjnego zostanie doprecyzowana w trakcie roku.

Rozdział 75412 - Ochotnicze straże pożarne - 10.000,00 zł

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

Rozdział 75415 - Zadania ratownictwa górskiego i wodnego - 34.000,00 zł

Zaplanowano z środków własnych powiatu dotacje celowe dla Wodnego Ochotniczego Pogotowia Ratunkowego Województwa Wielkopolskiego w Poznaniu tytułem dofinansowania zadań z zakresu ratownictwa wodnego. Kwotę **4.000,00 zł** przeznacza się na bieżące działania, gdzie konieczność zabezpieczenia środków własnych wynika z obowiązku zapewnienia bezpieczeństwa na obszarach wodnych na terenie naszego powiatu. Z kolei kwotę **30.000,00 zł** zaplanowano wstępnie na „Dofinansowanie zakupu sprzętu i wyposażenia dla Wodnego Ochotniczego Pogotowia Ratunkowego”. Nazwa zadania zostanie wypracowana w późniejszym okresie, a zakup docelowo ma służyć do pełnienia patroli jednostce „WOPR” Anioły w Trzciance.

Dział 755 - Wymiar sprawiedliwości - 250.416,00 zł

Rozdział 75515 - Nieodpłatna pomoc prawna - 250.416,00 zł

Ww. kwotę pochodzącą z dotacji z budżetu państwa przeznacza się na nieodpłatną pomoc prawną. Środki zabezpieczono na poziomie roku 2017. Zadanie do realizacji zostało przypisane do Starostwa Powiatowego w Czarnkowie. Zgodnie z ustawowymi zapisami na nasz powiat przypisano 4 punkty, w których należy prowadzić takie działania. Wobec powyższego zawarto stosowne aneksy do umów z Gminami: Miejską Czarnków, Krzyż Wlkp., Drawsko, Wieleń i Połajewo na podstawie których zostaną udostępnione lokale gminne na potrzeby realizacji ww. zadania. Z środków dotacyjnych kwotę **5.564,00 zł**, stanowiącą 3%, przeznacza się na opłacane kosztów obsługi organizacyjno-technicznej punktu w obiektach Gminnych, na terenie których takie punkty powstaną (wymaga to stosownych umów). W działania te zostanie również zaangażowane pomieszczenie Młodzieżowego Domu Kultury w Trzciance, któremu na ww. cel zostanie przypisana w planie kwota **1.080,00 zł**. Wobec faktu, iż obsługę administracyjną zadania pełni także Starostwo Powiatowe w Czarnkowie to wyodrębniono z tej puli środków kwotę **868,00 zł**.

Pozostałe 97% z przyznanej dotacji **121.452,00 zł** zostanie przeznaczona na wynagrodzenia adwokatów i radców prawnych wskazanych przez Okręgową Radę Adwokacką w Poznaniu oraz Okręgową Radę Adwokacką w Bydgoszczy. 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 **121.452,00 zł**.

Dział 757 - Obsługa długu publicznego - 707.000,00 zł

Rozdział 75702 - Obsługa papierów wartościowych, kredytów i pożyczek jednostek samorządu terytorialnego - 707.000,00 zł

W rozdziale tym planuje się spłatę odsetek z tytułu zaciągniętych przez powiat kredytów z lat poprzednich, a także z tytułu emisji obligacji oraz w przypadku uruchomienia kredytu krótkoterminowego w ramach rachunku bieżącego na pokrycie występującego w ciągu roku przejściowego deficytu powiatu. Sytuacja w tym zakresie na bieżąco będzie monitorowana. Kwota odsetek na 2018 rok została przyjęta na poziomie kwoty określonej w aktualnej na dzień 24 października Wieloletniej Prognozy Finansowej. Dlatego też wysokość odsetek zabezpieczona w budżecie może ulec zmianie w trakcie roku.

Dział 758 - Różne rozliczenia - 3.545.127,00 zł

Rozdział 75814 - Różne rozliczenia finansowe - 21.448,00 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 - 3.523.679,00 zł

Wyodrębnia się w projekcie budżetu na 2018 rok rezerwę ogólną w wysokości **200.000,00 zł**. Pozostała kwota **3.323.679,00 zł** stanowi ogólną pulę rezerw celowych, na które składają się:

- rezerwy na wydatki bieżące
 - rezerwa celowa na oświatę (w tym na odprawy emerytalne oraz podwyżkę płac o 5% dla nauczycieli od 1 kwietnia 2018 roku) - **834.244,00 zł**,
 - rezerwa celowa na podwyżki płac - **410.000,00 zł**,
 - rezerwa celowa na odprawy emerytalne - **246.137,00 zł**,
 - rezerwa celowa na pomoc społeczną - **100.000,00 zł**,
 - rezerwa celowa na organizacje pozarządowe - **87.000,00 zł**,
 - rezerwa celowa na ochronę zabytków i opiekę nad zabytkami - **25.000,00 zł**,
 - rezerwa celowa na zarządzanie kryzysowe - **190.000,00 zł**;
- rezerwa na wydatki majątkowe
 - rezerwa celowa na inwestycje w jednostkach oświatowych oraz dofinansowanie inwestycji szpitali powiatowych - **1.431.298,00 zł**.

Rezerwa ogólna została zabezpieczona zgodnie z wymogami ustawy o finansach publicznych, spełniając wymóg wskazujący, iż jej wysokość nie może być niższa niż 0,1% i nie wyższa niż 1% wydatków budżetu. Kwota wyodrębniona na ww. cel stanowi **0,21%** wydatków budżetu. Docelowo środki z tej rezerwy prawdopodobnie zasilą pulę na sfinansowanie niedoszacowanych dziedzin budżetu lub będą stanowiły zabezpieczenie ewentualnego urealnienia dochodu z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych.

Najwyższą pozycją wyodrębnioną w rezerwach celowych w ramach grupy rodzajowej wydatków bieżących jest ta związana z wydatkami oświaty. Według wyliczeń Naczelnika Wydziału Edukacji - podstawiając aktualną liczbę uczniów w oparciu o odpowiednie wagi - wstępnie przyznana kwota części oświatowej subwencji ogólnej dla naszego powiatu może okazać się na podobnym poziomie roku bieżącego. Ministerstwo wskazuje, iż przyznana wstępnie kwota zabezpiecza także 5% wzrost płac nauczycieli. Wobec powyższego Zarząd Powiatu zaproponował aby zabezpieczyć przynajmniej środki na waloryzację płac nauczycieli oraz ewentualne skutki odpraw emerytalnych. Należy podkreślić, iż wyodrębniona w budżecie kwota na rezerwę jest niewystarczająca rozpatrując brakujące środki do zbilansowania całorocznych wydatków związanych z bieżącym utrzymaniem jednostek oświatowych, poza remontami i inwestycjami. Ogółem brakująca kwota na oświatę wskazana przez jednostki sięga ponad **2.530.000,00 zł**, w tym ponad **2.100.000,00 zł** stanowią wynagrodzenia i pochodne. Sytuację tę zweryfikuje ostatecznie Ministerstwo Rozwoju i Finansów kiedy poda ostateczne kwoty subwencji po uchwaleniu ustawy budżetowej państwa na 2018 rok. Niestety, wówczas Zarząd Powiatu po raz kolejny zderzy się z problemem zabezpieczenia tej sfery wydatków do końca roku, ponieważ już od lat istnieje w tej dziedzinie niedoszacowanie. Świadczy to o konieczności dokonania analizy sieci szkół oraz jednostek około oświatowych, aby dostosować ją do możliwości finansowych, a przede wszystkim z uwagi na malejącą liczbę uczniów.

Konstruując projekt budżetu na 2018 rok Zarząd Powiatu zaproponował wyodrębnienie rezerwy na waloryzację płac. Rezerwa ogranicza jednak się do grup jednostek organizacyjnych powiatu finansowanych z środków własnych. Wyjątek stanowią domy pomocy społecznej, gdyż w tym względzie środki zostały na ten cel zabezpieczone już na etapie projektu w ich planowanych wydatkach. W środkach uwzględnieni zostali także pracownicy obsługi i administracji jednostek oświatowych. Ostateczną decyzję o wprowadzeniu waloryzacji płac Zarząd Powiatu podejmie po potwierdzeniu ostatecznych kwot z budżetu państwa. Na moment projektu budżetu środki zostały przypisane w rezerwie.

Wyodrębniono także rezerwę celową na odprawy emerytalne poza jednostkami oświatowymi i domami pomocy społecznej. Środki te będą przydzielone na wydatki jednostek po złożeniu stosownego wniosku do Zarządu Powiatu. W przypadku gdy osoby nie skorzystają w roku 2018 z prawa do przejścia na emeryturę, zostaną niewykorzystane środki, które będzie można przywrócić do budżetu.

Kolejną pozycję w rezerwach celowych stanowi rezerwa na pomoc społeczną. Wyodrębniona kwota pozwoli na zabezpieczenie ewentualnych zmian wynikających z rotacji dzieci przebywających

w placówkach opiekuńczo-wychowawczych i rodzinach zastępczych, co często powoduje konieczność zwiększania puli środków zabezpieczanych na ww. cel.

Rezerwa na organizacje pozarządowe jest przeznaczona na realizację zadań w oparciu o ustawę o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie. Tak jak to wielokrotnie jest wskazywane w objaśnieniach do projektu, jej rozdysponowanie poprzez przypisanie do konkretnych rozdziałów będzie możliwe po przeprowadzeniu procedury konkursowej na realizację zadań w oparciu o „Program współpracy Powiatu Czarnkowsko-Trzcianeckiego z organizacjami pozarządowymi oraz podmiotami prowadzącymi działalność pożytku publicznego na 2018 rok”.

Szeroki katalog zadań powiatu obejmuje również zakres ochrony zabytków i opieki nad zabytkami. W związku z powyższym tak jak to miało miejsce już w latach wcześniejszych i na tę okoliczność stworzono rezerwę celową. Jej przypisanie do konkretnych zadań nastąpi w oparciu o kryteria i zasady określone w stosownej uchwale Rady Powiatu.

Zgodnie z ustawą z dnia 26 kwietnia 2007 roku o zarządzaniu kryzysowym mamy obowiązek zabezpieczenia z środków własnych powiatu kolejnego zadania. Zgodnie z przytoczonymi przepisami w budżecie jednostki samorządu terytorialnego należy utworzyć rezerwę celową w wysokości nie mniejszej niż 0,5% bieżących wydatków budżetu, pomniejszonych o wydatki inwestycyjne, wydatki na wynagrodzenia i pochodne oraz wydatki na obsługę długu. Z uwagi na i tak znaczną „szczupłość” budżetu, Zarząd Powiatu aby wypełnić ustawowy obowiązek podjął decyzję o zabezpieczeniu na ten cel minimalnego poziomu czyli kwoty stanowiącej **0,52%**.

Rezerwa zabezpieczona na cele inwestycyjne w oświacie oraz cele inwestycyjne służące bezpieczeństwu zdrowotnemu naszych mieszkańców została zabezpieczona finansowo emisją obligacji przypadającą na 2018 rok. Trudno rozstrzygnąć jak ostatecznie zakończą się postępowania przetargowe oraz czy uzyskamy dofinansowanie zewnętrzne, w tym także z środków unijnych na inwestycje w tych obszarach o które aplikowaliśmy.

Dział 801 - Oświata i wychowanie - 29.150.185,00 zł

W **dziale 801** finansowane są głównie zadania związane z podstawową działalnością szkół, a także zadania ustawowe ujęte zgodnie z klasyfikacją budżetową we wskazanym dziale. 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 projekcie budżetu, wydatki dotyczą głównie tych związanych z bieżącą działalnością. Należy podkreślić, że zaplanowano również środki na inwestycje. Zadania te nie zostały zrealizowane w roku 2017 dlatego przeniesiono je na kolejny rok.

Rozdział 80102 - Szkoły podstawowe specjalne - 1.423.706,00 zł

W rozdziale tym zaplanowane są środki na realizację wydatków:

- Szkoły Podstawowej Specjalnej funkcjonującej w ramach Zespołu Szkół Specjalnych w Gębicach - **1.274.246,00 zł**,
- Szkoły Podstawowej funkcjonującej w ramach Młodzieżowego Ośrodka Socjoterapii w Białej - **149.460,00 zł**.

Rozdział 80111 - Gimnazja specjalne - 1.944.054,00 zł

Zgodnie z nazewnictwem rozdziału zaplanowane są wydatki Gimnazjum Specjalnego, funkcjonującego w ramach:

- Zespołu Szkół Specjalnych w Gębicach - **1.053.311,00 zł**,
- Młodzieżowego Ośrodka Socjoterapii w Białej - **890.743,00 zł**.

Rozdział 80115 - Technika - 9.268.189,00 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 ich wydatki bieżące ogółem przyjęto kwotę **7.401.921,00 zł**, z tego w następujących jednostkach:

- Zespole Szkół Ponadgimnazjalnych w Czarnkowie - **3.126.558,00 zł**,
- Zespole Szkół Ponadgimnazjalnych w Trzciance - **1.114.430,00 zł**,
- Zespole Szkół Technicznych w Trzciance - **2.006.681,00 zł**,
- Zespole Szkół w Krzyżu Wlkp. - **1.154.252,00 zł**.

Ponadto kwotę **391.335,00 zł** zaplanowano z środków własnych powiatu na zadanie inwestycyjne pn. „Budowa boiska wielofunkcyjnego wraz z siłownią zewnętrzną przy Zespole Szkół Technicznych w Trzciance”. Powiat na ten cel aplikował o środki zewnętrzne. Wstępnie zadanie to przewidziane było w planie 2017 roku.

Projektem, który będzie kontynuowany w rozdziale to „Zagraniczne staże zawodowe dla uczniów” w Zespole Szkół w Krzyżu Wlkp. z środków pochodzących z Fundacji Rozwoju Edukacji - Narodowa Agencja Programu Erasmus +. Na 2018 rok przewidziana jest kwota **181.105,00 zł**.

Zabezpieczono także środki w wysokości **1.293.828,00 zł**, które przekazane będą w formie dotacji dla szkół niepublicznych, z czego:

- „Edukacja Lubasz” Spółka z o.o. w Lubasz - **813.280,00 zł**,
- Prywatny Zespół Szkół Ponadgimnazjalnych w Czarnkowie - **480.548,00 zł**.

Rozdział 80116 - Szkoły policealne - 140.146,00 zł

Jest to nowy rozdział, a środki na wydatki szkoły policealnej zostały przypisane do Zespołu Szkół Ponadgimnazjalnych w Czarnkowie.

Rozdział 80117 - Branżowe szkoły I i II stopnia - 1.070.783,00 zł

W rozdziale zaplanowane są środki na realizację wydatków szkół branżowych I stopnia. Na wydatki bieżące ogółem przyjęto kwotę **1.038.540,00 zł** dla następujących jednostek:

- Zespołu Szkół Ponadgimnazjalnych w Czarnkowie - **584.828,00 zł**,

- Zespołu Szkół Ponadgimnazjalnych w Trzciance - **257.658,00 zł**,
- Zespołu Szkół w Krzyżu Wlkp. - **196.054,00 zł**.

Ponadto wyodrębniono środki w wysokości **32.243,00 zł**, które przekazane będą w formie dotacji dla szkoły niepublicznej - Prywatnego Zespołu Szkół Ponadgimnazjalnych w Czarnkowie.

Rozdział 80120 - Licea ogólnokształcące - 8.772.351,00 zł

Do grona ww. typu szkół na których działalność bieżącą ogółem zaplanowano kwotę **4.034.797,00 zł** należą:

- Liceum Ogólnokształcące w Czarnkowie - **1.900.244,00 zł**,
- Liceum Ogólnokształcące w Trzciance - **1.742.611,00 zł**,
- Uzupełniające Liceum Ogólnokształcące dla dorosłych przy Zespole Szkół w Krzyżu Wlkp. - **52.853,00 zł**,
- Uzupełniające Liceum Ogólnokształcące dla dorosłych przy Zespole Szkół Ponadgimnazjalnych w Trzciance - **59.210,00 zł**,
- Uzupełniające Liceum Ogólnokształcące dla dorosłych przy Zespole Szkół Ponadgimnazjalnych w Czarnkowie - **279.879,00 zł**.

W budżecie na 2018 rok uwzględniono również **3.464.330,00 zł** na zadanie inwestycyjne pn. „Budowa Sali sportowej wraz z zapleczem sanitarno-higienicznym oraz termomodernizację i remont przyległego do niej budynku Liceum Ogólnokształcącego im. Janka z Czarnkowa w Czarnkowie”. Środki pochodzą z budżetu powiatu oraz darowizny od prywatnego darczyńcy (1.000.000,00 zł). Zadanie przesunięte z 2017 roku.

Ponadto wyodrębniono środki w wysokości **1.271.464,00 zł**, które przekazane będą w formie dotacji dla szkół niepublicznych, z czego:

- „Edukacja Lubasz” Spółka z o.o. w Lubasz - **1.016.630,00 zł**,
- Prywatny Zespół Szkół Ponadgimnazjalnych w Czarnkowie - **254.834,00 zł**.

Zgodnie z zawartym porozumieniem z Gminą Piła w sprawie organizacji i funkcjonowania pozaszkolnego punktu katechetycznego działającego w Parafii Kościoła Ewangelicko - Metodystycznego w Chodzieży oraz udziału w kosztach jego finansowania przypisuje się w planie dotację celową na kwotę **1.760,00 zł**.

Rozdział 80130 - Szkoły zawodowe - 2.314.352,00 zł

W ramach zespołów szkół realizowane będą wydatki bieżące, przyjęto ogółem kwotę **2.176.838,00 zł** dla następujących jednostek:

- Zespołu Szkół Ponadgimnazjalnych w Czarnkowie - **1.261.456,00 zł**,
- Zespołu Szkół Ponadgimnazjalnych w Trzciance - **532.881,00 zł**,
- Zespołu Szkół w Krzyżu Wlkp. - **382.501,00 zł**.

Ponadto uwzględniono dotacje dla szkół niepublicznych na kwotę ogółem **109.626,00 zł**, z czego:

- „Edukacja Lubasz” spółka z o.o. w Lubasz - **45.140,00 zł**,
- Prywatny Zespół Szkół Ponadgimnazjalnych w Czarnkowie - **64.486,00 zł**.

Oprócz finansowania działalności szkół zawodowych uwzględnia się tutaj również środki w kwocie ogółem **27.888,00 zł** na refundację dodatków szkoleniowych pracodawcom, u których organizowane są praktyki zawodowe uczniów.

Rozdział 80134 - Szkoły zawodowe specjalne - 540.427,00 zł

Planowana realizacja wydatków w zakresie zawodowego szkolnictwa specjalnego dotyczy:

- Szkoły Zawodowej Specjalnej funkcjonującej w ramach Zespołu Szkół Specjalnych w Gębicach - **414.943,00 zł**,
- Szkoły Zawodowej Specjalnej funkcjonującej w ramach Zespołu Szkół Ponadgimnazjalnych w Czarnkowie - **125.484,00 zł**.

Rozdział 80140 - Centra kształcenia ustawicznego i praktycznego oraz ośrodki dokształcania zawodowego - 1.154.720,00 zł

Wydatki zaplanowane w powyższej kwocie przeznaczone zostaną na funkcjonowanie Centrum Kształcenia Praktycznego oraz Ośrodka Dokształcania i Doskonalenia Zawodowego w ramach Centrum Edukacji Zawodowej w Czarnkowie.

Rozdział 80146 - Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli - 78.270,00 zł

Środki przeznacza się na dofinansowanie doskonalenia zawodowego nauczycieli.

Rozdział 80148 - Stołówki szkolne - 89.094,00 zł

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

Rozdział 80151 - Kwalifikacyjne kursy zawodowe - 770.615,00 zł

Wydatki związane z ww. kursami przypisano do Zespołu Szkół Ponadgimnazjalnych w Czarnkowie.

Rozdział 80152 - Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w gimnazjach i klasach dotychczasowego gimnazjum prowadzonych w innych typach szkół, liceach ogólnokształcących, technikach, branżowych szkołach I stopnia i klasach dotychczasowej zasadniczej szkoły zawodowej prowadzonych w branżowych szkołach I stopnia oraz szkołach artystycznych - 1.178.540,00 zł

Środki na realizację powyższych zadań w kwocie **1.113.508,00 zł** przypisane zostały do niżej wymienionych szkół:

- Liceum Ogólnokształcące w Czarnkowie - **27.756,00 zł**,
- Liceum Ogólnokształcące w Trzciance - **40.461,00 zł**,
- Zespół Szkół Ponadgimnazjalnych w Czarnkowie - **734.577,00 zł**,
- Zespół Szkół Ponadgimnazjalnych w Trzciance - **101.111,00 zł**,
- Zespół Szkół Technicznych w Trzciance - **199.030,00 zł**,
- Zespół Szkół w Krzyżu Wlkp. - **10.573,00 zł**.

Ponadto wyodrębniono środki na:

- fundusz nagród organu prowadzącego dla wyróżniających się nauczycieli - **6.799,00 zł**,
- pomoc zdrowotną dla nauczycieli - **6.799,00 zł**,
- prace komisji egzaminacyjnych związanych z awansem zawodowym nauczycieli - **2.119,00 zł**,
- doszkalcenie i doskonalenie zawodowe nauczycieli - **33.993,00 zł**,
- wydatki bieżące realizowane bezpośrednio przez Wydział Edukacji - **3.210,00 zł**.

Oprócz finansowania działalności szkół zawodowych uwzględnia się tutaj również środki na refundację dodatków szkoleniowych pracodawcom, u których organizowane są praktyki zawodowe uczniów w kwocie ogółem **12.112,00 zł**.

Rozdział 80195 - Pozostała działalność - 404.938,00 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, do których należą:

- odpis na zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych dla byłych pracowników oświaty (przypisany w planach jednostek oświatowych) - kwota **248.753,00 zł**,
- fundusz nagród organu prowadzącego dla wyróżniających się nauczycieli - **15.654,00 zł**,
- pomoc zdrowotna dla nauczycieli - **15.654,00 zł**,
- prace komisji egzaminacyjnych związanych z awansem zawodowym nauczycieli - **4.881,00 zł**,
- wydatki bieżące realizowane bezpośrednio przez Wydział Edukacji - **7.390,00 zł**.

W związku z realizacją projektu „Doświadczam siebie i świat. Zajęcia matematyczno-przyrodnicze i terapeutyczne dla uczniów i uczennic Zespołu Szkół Specjalnych w Gębicach” w roku 2018 przypisuje się ogółem kwotę **101.606,00 zł**, z tego:

- Zespół Szkół Specjalnych w Gębicach - **72.900,00 zł**,
- Wydział Funduszy Europejskich Starostwa Powiatowego w Czarnkowie - **28.706,00 zł**.

Projekt realizowany będzie jeszcze w latach 2019 oraz 2020. Przedsięwzięcie współfinansowane jest z Europejskiego Funduszu Społecznego.

Ostatnim zadaniem, które będzie finansowane w niniejszym rozdziale to kontynuacja przez Wydział Funduszy Europejskich Starostwa Powiatowego w Czarnkowie realizacji projektu „Nowe kwalifikacje Twoją Szansą”. Kwota **11.000,00 zł** stanowi udział w przedsięwzięciu realizowanym na zasadzie partnerstwa z Gminą Suchy Las - Lidera Projektu. Środki pochodzą z Europejskiego Funduszu Społecznego.

Podsumowując zaplanowane wydatki w **dziale 801** należy podkreślić, iż należy się spodziewać konieczności zwiększenia środków na wydatki bieżących o czym świadczą kwoty wskazane we wstępnych projektach złożonych przez jednostki. Niestety znaczna część braków związana jest z wydatkami osobowymi, gdzie Ministerstwo Rozwoju i Finansów wskazuje, iż przyznane środki również uwzględniają podwyżkę wynagrodzeń dla nauczycieli o **5%** od 1 kwietnia 2018 roku. Z uwagi na wykazywane braki środki na waloryzację płac nauczycieli wstępnie zabezpieczono w rezerwie celowej. Środki na ten cel **nie pochodzą** z części oświatowej subwencji ogólnej.

Sfera oświaty szeroko będzie rozpatrywana i poddawana analizom po uzyskaniu ostatecznej kwoty części oświatowej subwencji ogólnej na 2018 rok.

Dział 851 - Ochrona zdrowia - 4.683.810,88 zł

Rozdział 85111 - Szpitale ogólne - 3.194.005,00 zł

W roku 2018 kontynuowany będzie cykl inwestycyjny w obiektach służby zdrowia w celu dostosowania ich do obowiązujących standardów. Na przedsięwzięcie związane z „Rozbudową i przebudową budynku Szpitala Powiatowego w Czarnkowie przy ul. Kościuszki 94” zabezpieczono w budżecie powiatu dotację celową.

Rozdział 85117 - Zakłady opiekuńczo-lecznicze i pielęgnacyjno-opiekuńcze - 24.000,00 zł

Zaplanowano sfinansowanie kosztów pobytu dziecka pochodzącego z terenu naszego powiatu w Zakładzie Opiekuńczo-Lecznicznym dla Dzieci prowadzonego przez Zgromadzenie Sióstr Św. Józefa w Wierzbicach.

Rozdział 85149 - Programy polityki zdrowotnej - 10.900,00 zł

Środki własne powiatu przeznacza się na realizację powiatowych programów polityki zdrowotnej. Głównym celem jest kształtowanie motywacji, usystematyzowanie zdobytej wiedzy i umiejętności na temat zdrowego stylu życia, a także podejmowanie działań na rzecz zdrowia własnego i innych.

Rozdział 85153 - Zwalczanie narkomanii - 13.100,00 zł

Zadanie to jest kolejnym, którego realizacja jest możliwa dzięki przeznaczeniu na ten cel środków własnych powiatu. Celem głównym tego działania jest poszerzenie wiedzy młodzieży na temat uzależnień, przede wszystkim poprzez zajęcia warsztatowe na terenie szkół.

Rozdział 85156 - Składki na ubezpieczenie zdrowotne oraz świadczenia dla osób nie objętych obowiązkiem ubezpieczenia zdrowotnego - 1.130.971,00 zł

Na realizację powyższych wydatków zaplanowano dotację z budżetu państwa. Zgodnie z wytycznymi Wojewody znaczna część środków skierowana jest dla Powiatowego Urzędu Pracy na wypłatę świadczeń dla bezrobotnych bez prawa do zasiłku - **1.120.862,00 zł**. W ostatnim okresie obserwuje się dużą rotację osób bezrobotnych, stąd nie jest możliwe precyzyjne określenie wysokości środków niezbędnych na prawidłową realizację zadania w roku następnym. Wiadomym jest też fakt, iż plan na ww. zagadnienie w trakcie roku wielokrotnie jest modyfikowany do aktualnie panującej sytuacji, wobec czego skala wydatkowanych kwot na bieżąco będzie monitorowana i odpowiednie sugestie co do wysokości potrzebnych środków będą przekazywane bezpośrednio przez Urząd Pracy merytorycznemu wydziałowi Urzędu Wojewódzkiego.

Pozostała kwota **10.109,00 zł** została zaplanowana na świadczenia dla dzieci i uczniów placówek opiekuńczo-wychowawczych oraz jednostki oświatowej w następujący sposób:

- placówka opiekuńczo-wychowawcza w Krzyżu Wlkp. - **4.959,00 zł**,
- placówka opiekuńczo-wychowawcza „Przyjazny Dom” w Trzciance - **4.026,00 zł**,
- Zespół Szkół Technicznych w Trzciance - **562,00 zł**,
- Zespół Szkół Ponadgimnazjalnych w Trzciance - **562,00 zł**.

Rozdział 85195 - Pozostała działalność - 310.834,88 zł

Ujęto dofinansowanie dla Samorządu Województwa Wielkopolskiego na „Wyposażenia środowisk informatycznych wojewódzkich, powiatowych i miejskich podmiotów leczniczych w narzędzia informatyczne umożliwiające wdrożenie Elektronicznej Dokumentacji Medycznej oraz stworzenie sieci wymiany danych między podmiotami leczniczymi samorządu województwa”. Liderem projektu jest Samorząd Województwa Wielkopolskiego, partnerami za pośrednictwem powiatu Szpital Powiatowy w Trzciance oraz Zespół Zakładów Opieki Zdrowotnej w Czarnkowie. Środki te stanowią 15% zabezpieczenie finansowego udziału w kosztach kwalifikowanych oraz ewentualne 100% pokrycie kosztów niekwalifikowanych w projekcie pozakonkursowym realizowanym w ramach Wielkopolskiego Regionalnego Programu Operacyjnego.

W celu spełnienia wymogu formalnego kwotę w planie wskazuje się w groszach.

Dział 852 - Pomoc społeczna - 13.472.385,00 zł

Rozdział 85202 - Domy pomocy społecznej - 12.502.596,00 zł

W ramach rozdziału zaplanowano wydatki czterech domów pomocy społecznej.

Finansowanie tych jednostek pokrywane jest środkami pochodzącymi z następujących źródeł:

- z dotacji od Wojewody - **6.426.386,00 zł**,
- z wpływów z odpłatności pensjonariuszy domów pomocy społecznej - **5.962.205,00 zł**,
- planowane dochody jakie jednostki spodziewają się wypracować w trakcie roku - **114.005,00 zł**.

Znaczna część dotacji zgodnie z decyzją Wojewody Wielkopolskiego - stanowiąca kwotę **2.637.835,00 zł** będzie przekazywana przez powiat w formie dotacji celowej dla Zespołu Domów Pomocy Społecznej prowadzonego przez Zgromadzenie Sióstr Franciszkanek im. Rodziny Maryi w Wieleniu.

Na wydatki bieżące pozostałych trzech domów pomocy społecznej, będących jednostkami organizacyjnymi powiatu, przeznacza się w sumie środki opiewające na kwotę **9.864.761,00 zł**. Podkreślić należy, iż gdyby kwota dotacji z budżetu państwa nie uległa zmianie, to w 2018 roku nie wystąpi konieczność dodatkowego wsparcia z budżetu powiatu. W wyniku nadzoru i współpracy Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie w Trzciance w sprawie obniżenia kosztów funkcjonowania tych jednostek, poczyniono pewne działania które procentują. Z uwagi na specyficzny charakter pracy i niestety niskie uposażenia pracowników, uwzględniono w przyznanych kwotach środki na zwiększenie płac na poziomie średnio o 103%.

Rozdział 85218 - Powiatowe centra pomocy rodzinie - 969.789,00 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**, a zagospodarowane będą przez Centrum na realizację zadań z zakresu rehabilitacji zawodowej i społecznej.

Dział 853 - Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej - 4.398.131,00 zł

Rozdział 85311 - Rehabilitacja zawodowa i społeczna osób niepełnosprawnych - 163.518,00 zł

Wydatki ujmowane w niniejszym rozdziale dotyczą dofinansowania działających na terenie naszego powiatu warsztatów terapii zajęciowej. To kolejne zadanie, które nakłada na powiat finansowanie ze 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%. Oznacza to, iż powiat powinien dofinansować tę dziedzinę w 10%. W powiecie funkcjonują:

- Warsztaty Terapii Zajęciowej w Trzciance - 25 uczestników,
- Warsztaty Terapii Zajęciowej w Wieleniu - 25 uczestników,
- Warsztaty Terapii Zajęciowej w Gębicach - 40 (planowane zwiększenie o 5 kolejnych uczestników).

Spełniając ustawowy wymóg warsztaty te prowadzone są przez stowarzyszenia, dofinansowanie na jednego uczestnika rocznie wynosi **1.777,33 zł**, co skutkuje wyodrębnieniem dotacji w kwotach:

- „Caritas” parafii p.w. Św. Jana Chrzciciela w Trzciance - prowadzi Warsztaty w Trzciance (**44.434,00 zł**) i Wieleniu (**44.434,00 zł**) - kwota **88.868,00 zł**,
- Stowarzyszenie na Rzecz Osób Psychiczenie Chorych i niepełnosprawnych Intellektualnie „EMPATIA” - prowadzi Warsztaty w Gębicach - kwota **71.094,00 zł**.

Na moment tworzenia projektu powiat zgodnie z dotychczas stosowaną praktyką zabezpiecza 100% środków na ten cel, a Zarząd Powiatu będzie czynił starania aby w finansowanie tych 10% włączyły się w trakcie roku poszczególne gminy, z których terenów pochodzą uczestnicy warsztatów. Wówczas to pojawią się dodatkowe dochody, a uwolnione kwoty środków własnych powiatu będzie można przeznaczyć na inny cel.

Ponadto w ramach rozdziału wyodrębniono środki w formie dotacji dla Powiatu Pilskiego w kwocie **3.556,00 zł** tytułem sfinansowania kosztów pokrycia rehabilitacji osób pochodzących z naszego powiatu, będących uczestnikami Warsztatów Terapii Zajęciowej w Pile (1 uczestnik) oraz Warsztatów Terapii Zajęciowej w Ujściu (1 uczestnik).

W przypadku tych warsztatów również koszt dofinansowania na 1 osobę rocznie wynosi **1.777,33 zł**.

Rozdział 85321 - Zespoły do spraw orzekania o niepełnosprawności - 40.000,00 zł

Zespół utworzony w Powiecie Pilskim, który otrzymuje od Wojewody dotację za wydawanie orzeczeń na rzecz mieszkańców Powiatu Czarnkowsko-Trzcianeckiego, realizuje to zadanie w imieniu naszego powiatu. Wobec powyższego zaplanowano na ten cel dodatkowe środki z budżetu powiatu w wysokości jak powyżej.

Rozdział 85333 - Powiatowe urzędy pracy - 2.904.642,00 zł

Wydatki na bieżącą statutową działalność Powiatowego Urzędu Pracy zostały zaplanowane zgodnie z przyjętymi do projektu budżetu na 2018 rok zasadami. Ponieważ utrzymanie jednostki należy do zadań własnych powiatu, więc głównym źródłem jej finansowania są środki własne.

W kwocie tej mieszczą się również i te dochody, które w trakcie roku budżetowego zostaną wypracowane i odprowadzone przez jednostkę do budżetu powiatu w wysokości **82.450,00 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 2018 rok przyjęto (5%), tj. **236.400,00 zł**, zgodnie z zapowiadanymi zmianami w przepisach kwota ostatecznie może ulec zmianom. 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). Pozostałe wydatki z tego tytułu są zabezpieczone z środków własnych powiatu i opiewają na **165.278,00 zł**. Należy wskazać, iż z przyznanych środków z Funduszu Pracy opłacanych jest 7 pracowników (tzw. doradców klienta).

Rozdział 85395 - Pozostała działalność - 1.289.971,00 zł

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

Pierwszy z nich pn. „Poprawa dostępu do usług społecznych w powiecie czarnkowsko-trzcianieckim” realizowany jest w partnerstwie z Gminnym Ośrodkiem Pomocy Społecznej w Czarnkowie, Miejskim Ośrodkiem Pomocy Rodzinie w Czarnkowie, Miejsko-Gminnym Ośrodkiem Pomocy Społecznej w Trzciance, Gminnym Ośrodkiem Pomocy Społecznej w Lubaszu oraz stowarzyszeniem Fundacja „AKME” (tylko w 2017 roku) - objęcie swym wsparciem 159 osób. Podział środków tj. kwoty **752.515,00 zł** na wydatki związane z projektem na 2018 rok przedstawia się następująco:

- dotacja dla Gminy Czarnków (Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Czarnkowie) - **20.767,00 zł**,
- dotacja dla Miasta i Gminy Czarnków (Miejski i Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Czarnkowie) - **70.800,00 zł**,
- dotacja dla Miasta i Gminy Trzcianka (Miejsko-Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Trzciance) - **143.081,00 zł**,
- dotacja dla Gminy Lubasz (Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Lubaszu) - **60.126,00 zł**,
- Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Trzciance - **457.741,00 zł** (w tym środki własne **38.759,00 zł**).

Drugi projekt to „Poprawa dostępu do usług społecznych w powiecie czarnkowsko-trzcianieckim”, gdzie łączna kwota przypadająca na 2018 rok wynosi **537.456,00 zł**, realizowany jest w partnerstwie ze stowarzyszeniem Fundacja „AKME”. Przedsięwzięcie objęcie swym wsparciem 92 osoby w wieku 15 do 64 lat. Środki przypisuje się w następujący sposób:

- Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Trzciance - **259.482,00 zł** (w tym wkład własny **71.400 zł** w ramach budżetu jednostki z środków własnych powiatu),
- dotacja dla stowarzyszenia Fundacja AKME - **277.974,00 zł**.

Dział 854 - Edukacyjna opieka wychowawcza - 10.517.039,00 zł

Konstrukcja wydatków poszczególnych jednostek i zadań jest taka jak w **dziale 801**. Wobec powyższego w przypadku umniejszenia części oświatowej subwencji ogólnej wystąpi podobny problem zabezpieczenia w trakcie roku niedoszacowanych w tej dziedzinie wydatków.

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

Rozdział 85402 - Specjalne ośrodki wychowawcze - 1.515.021,00 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 - 1.640.853,00 zł

Na wydatki związane z funkcjonowaniem poradni na 2018 roku zaplanowano kwotę **1.610.853,00 zł**. Środki te zostały przypisane na utrzymanie:

- Poradni Psychologiczno-Pedagogicznej w Czarnkowie - **498.500,00 zł**,
- Poradni Psychologiczno-Pedagogicznej w Trzciance - **607.000,00 zł**,
- Poradni Psychologiczno-Pedagogicznej w Krzyżu Wlkp. - **505.353,00 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 **30.000,00 zł**.

Rozdział 85407 - Placówki wychowania pozaszkolnego - 678.171,00 zł

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

Rozdział 85410 - Internaty i bursy szkolne - 2.961.601,00 zł

W strukturach powiatowych jednostek organizacyjnych funkcjonują dwa internaty. Na ten cel zaplanowano w projekcie budżetu na 2018 rok kwotę **570.719,00 zł**, z tego:

- Internat przy Zespole Szkół Ponadgimnazjalnych w Czarnkowie - **131.089,00 zł**,
- Internat przy Zespole Szkół Ponadgimnazjalnych w Trzciance - **439.630,00 zł**.

Z kolei na dwa internaty przy szkołach niepublicznych zabezpieczono w formie dotacji pulę środków w wysokości **2.390.882,00 zł**, z tego dla:

- „Edukacji Lubasz” Spółka z o.o. w Lubaszu - **1.924.719,00 zł**,
- Prywatnego Zespołu Szkół w Czarnkowie - **466.163,00 zł**.

Rozdział 85416 - Pomoc materialna dla uczniów o charakterze motywacyjnym - 40.000,00 zł

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

Rozdział 85419 - Ośrodki rewalidacyjno-wychowawcze - 527.205,00 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 - 2.509.797,00 zł

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

Rozdział 85446 - Doksztalcanie i doskonalenie nauczycieli - 27.367,00 zł

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

Rozdział 85495 - Pozostała działalność - 617.024,00 zł

Katalog zadań ujętych w ww. rozdziale przedstawia się następująco:

- na utrzymanie Hali widowiskowo-sportowej kwota ogółem - **514.600,00 zł** (w tym **247.287,00 zł** - Gmina Trzcianka),
- koszty etatu Związkowca oddelegowanego do pełnienia tej funkcji oraz koszty utrzymania pomieszczenia w Młodzieżowym Domu Kultury wynajmowanego przez Zarząd Oddziału Związku Nauczycielstwa Polskiego w Trzcie - **62.898,00 zł** (zadania te częściowo finansowane są z dochodów pochodzących od Samorządu Trzcianki w wysokości **46.425,00 zł**)
- na aktywność społeczną, kulturalną, artystyczną, sportową itp. młodzieży szkolnej - **4.500,00 zł**,
- na pomoc zdrowotną dla nauczycieli - **5.474,00 zł**,
- fundusz nagród organu prowadzącego dla wyróżniających się nauczycieli - **5.474,00 zł**,
- odpis na zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych dla byłych pracowników oświaty (przypisany w planach jednostek oświatowych) - **23.078,00 zł**,
- pozostałe wydatki Wydziału Edukacji - **1.000,00 zł**.

Dział 855 - Rodzina - 5.579.531,00 zł

Rozdział 85508 - Rodziny zastępcze - 3.807.115,00 zł

Kolejnym zadaniem finansowo spoczywającym w głównej mierze na barkach powiatu jest kolejne zadanie ze sfery pomocy społecznej w zakresie wypłaty świadczeń oraz inne wydatki na rzecz rodzin zastępczych, które wynikają z ustawy o wspieraniu rodziny i systemie pieczy zastępczej. Od 2016 roku zadanie to dodatkowo wspierane jest dotacją z budżetu państwa, polegające na finansowaniu dodatku wychowawczego na każde dziecko w rodzinie zastępczej do 18 roku życia, stąd znaczące zwiększenie planu w porównaniu do lat poprzednich.

Źródła finansowania zadań z tego zakresu wynikające z projektu budżetu na 2018 rok przedstawiają się następująco:

- środki otrzymane z innych powiatów w ramach planowanych kwot z porozumień w zakresie pokrywania kosztów utrzymania dzieci umieszczonych w naszych rodzinach wynoszą - **606.895,00 zł**,

- dochody uzyskane od gmin z tytułu odpłatności za pobyt dzieci w „pieczy zastępczej” - **321.105,00 zł**,
- dotacja z budżetu państwa - **724.640,00 zł**,
- środki własne powiatu - **2.154.475,00 zł!**

Wydatki przypisane merytorycznie do realizacji Powiatowemu Centrum Pomocy Rodzinie w Trzciance obejmują różnorodny katalog zadań, a kwota ogółem na ten cel ostatecznie została zabezpieczona w wysokości łącznej **3.324.461,00 zł**, z tego:

- świadczenia dla rodzin zastępczych, w których przebywa 121 dzieci pochodzących z terenu naszego powiatu - **1.177.348,00 zł**, (plus **110.159,00 zł** finansowane w ramach projektów unijnych ujętych w **dziale 853, rozdział 85395**),
- świadczenia dla rodzin zastępczych, w których przebywa 40 dzieci z innych powiatów - **490.051,00 zł**,
- świadczenia wychowawcze na każde dziecko w rodzinie zastępczej do 18 roku życia (136 dzieci) - **724.640,00 zł**,
- wydatki na kontynuację nauki (18 wychowanków) - **108.000,00 zł**,
- dofinansowanie do wynajmu mieszkań (10 wychowanków) - **60.000,00 zł**,
- wydatki na usamodzielnienia (8 wychowanków z rodzin zastępczych) - **52.800,00 zł**,
- wydatki na zagospodarowanie (8 wychowanków) - **12.000,00 zł**,
- na utworzenie 7 rodzin zastępczych (3 rodziny niezawodowe niespokrewnione, 1 rodzina zawodowa, 3 rodziny spokrewnione) oraz koszt świadczeń jednorazowych dla nowo przyjętych dzieci - **145.600,00 zł**,
- na świadczenia w przypadkach wystąpienia zdarzeń losowych lub innych zdarzeń mających wpływ na jakość sprawnej opieki - **10.000,00 zł**,
- dofinansowanie do wypoczynku poza miejscem zamieszkania dzieci - **10.000,00 zł**,
- dofinansowanie utrzymania lokalu mieszkalnego oraz kosztów remontu - **45.000,00 zł**,
- wydatki na wynagrodzenia dla 5 rodzin zastępczych zawodowych, 1 rodziny zastępczej zawodowej specjalistycznej oraz nowo utworzonej rodziny - **244.982,00 zł**,
- wydatki na wynagrodzenie dla rodziny zastępczej zawodowej pełniącej funkcję pogotowia rodzinnego - **98.040,00 zł**,
- wydatki na wynagrodzenie dla 2 koordynatorów pieczy zastępczej - **116.000,00 zł**,
- na szkolenia rodzin zastępczych - **10.000,00 zł**,
- pozostałe wydatki (opłaty i zakup znaczków pocztowych oraz organizacja Dnia Rodzicielstwa Zastępczego) - **20.000,00 zł**.

Oprócz ww. wydatków przewidziano również dotacje dla tych powiatów, w których z kolei umieszczone są dzieci z naszego terenu. Oczywiście wysokość środków na zabezpieczenie realizacji zadania w ciągu roku będzie ulegała zmianom. Ogółem na ten cel w projekcie budżetu na 2018 rok zaplanowano kwotę **482.654,00 zł**, z tego:

- Miasto Poznań (8 dzieci oraz wynagrodzenie 2 zawodowych rodzin zastępczych dla 5 dzieci) - **151.214,00 zł**,
- Powiat Poznański (2 dzieci) - **25.836,00 zł**,
- Powiat Pilski (4 dzieci) - **43.920,00 zł**,

- Powiat Gostyński (5 dzieci oraz wynagrodzenie 1 zawodowej rodziny zastępczej dla 4 dzieci) - **92.400,00 zł**,
- Powiat Obornicki (3 dzieci) - **37.836,00 zł**,
- Powiat Ostrzeszowski (2 dzieci) - **15.840,00 zł**,
- Powiat Gorlicki (3 dzieci oraz wynagrodzenie zawodowej rodziny zastępczej dla 3 dzieci) - **69.528,00 zł**,
- Powiat Wałecki (1 dziecko) - **7.920,00 zł**,
- Powiat Szamotulski (1 dziecko) - **7.920,00 zł**,
- Powiat Policki (2 dzieci) - **15.840,00 zł**,
- Miasto Nowy Sącz (1 dziecko) - **14.400,00 zł**.

Rozdział 85510 - Placówki opiekuńczo-wychowawcze - 1.706.740,00 zł

Finansowanie tych struktur organizacyjnych przypisane jest jako zadanie własne powiatu. Źródła finansowania zadań przedstawiają się następująco:

- środki otrzymywane z innych powiatów w ramach planowanych kwot z porozumień w zakresie pokrywania kosztów utrzymania dzieci przebywających w naszych placówkach - **530.778,00 zł**, z tego:
 - 4 dzieci w placówce opiekuńczo-wychowawczej w Krzyżu Wlkp. - **160.104,00 zł**,
 - 9 dzieci w placówce Trzcianeckiej - **370.674,00 zł**;
- dochody z odpłatności gmin za pobyt dzieci w pieczy zastępczej - **286.378,00 zł**;
- środki własne powiatu - **889.584,00 zł**.

Ogółem planowane środki zabezpieczone w projekcie budżetu na 2018 rok na dotacje dla stowarzyszeń wynoszą **1.136.968,00 zł**, z tego:

- placówka opiekuńczo-wychowawcza w Krzyżu Wlkp. (14 dzieci) - **560.364,00 zł**,
- Stowarzyszenie Pomagajmy Dzieciom w Trzciance - „Przyjazny Dom” w Trzciance (14 dzieci) - **576.604,00 zł**.

Należy dodać, iż na koniec grudnia wygasa umowa ze Stowarzyszeniem, które prowadzi placówkę opiekuńczo-wychowawczą „Słoneczny Dom” w Krzyżu Wlkp., w związku z tym Zarząd Powiatu ogłosił otwarty konkurs na realizację zadania publicznego z zakresu wspierania rodziny i systemu pieczy zastępczej pn. ”Prowadzenie placówki opiekuńczo-wychowawczej typu socjalizacyjnego w Krzyżu Wlkp. dla 14 dzieci w okresie od 01.01.2018r. do dnia 31.12.2022r.”. Wobec powyższego ostatecznie nazwa dotowanej jednostki zostanie określona po rozstrzygnięciu konkursu.

Jest to trudna sfera w realizacji zadań, przede wszystkim spowodowana dużą rotacją dzieci, głównie tych pochodzących spoza naszego powiatu. Dlatego też zaplanowano w projekcie budżetu rezerwę celową na pomoc społeczną, która będzie pewnym zabezpieczeniem na wypadek ww. zmian.

Ponadto, w rozdziale tym finansowane są z środków własnych powiatu, wsparte znacząco dochodami z gmin - piecza zastępcza, wydatki merytorycznie przypisane Powiatowemu Centrum Pomocy Rodzinie w Trzciance, a ich katalog jest dość różnorodny. Globalnie kwota na ten cel została określona na 2018 rok na poziomie **172.500,00 zł**. Szczegółowy podział zadań przedstawia się następująco:

- na kontynuowanie nauki (12 wychowanków) - **72.000,00 zł**,
- dofinansowanie do wynajmu mieszkań (10 wychowanków) - **60.000,00 zł**,

- na usamodzielnienie (5 wychowanków) - **33.000,00 zł**,
- wydatki na zagospodarowanie (5 wychowanków) - **7.500,00 zł**.

Dodatkowo w ww. rozdziale zaplanowano również dotacje, z uwagi na umieszczenie w placówkach opiekuńczo-wychowawczych innych powiatów dzieci pochodzących z naszego terenu. Na 2018 rok dotacje dla powiatów, w których placówkach umieszczono dzieci pochodzące z terenu naszego powiatu stanowią kwotę ogółem **397.272,00 zł**, z tego:

- Powiat Gnieźnieński (5 dzieci) - **306.048,00 zł**,
- Powiat Szamotulski (2 dzieci) - **91.224,00 zł**.

Należy dodać, iż 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 - 50.170,00 zł

Rozdział 90002 - Gospodarka odpadami - 10.000,00 zł

W ramach tego rozdziału zaplanowano środki na realizację przedsięwzięcia pn. „Likwidacja wyrobów zawierających azbest z budynków mieszkalnych i inwentarskich na terenie powiatu czarnkowsko-trzcianeckiego”. Kwota została zabezpieczona z wpływów i opłat z zakresu ochrony środowiska, a w trakcie roku adekwatnie do realizowanych zadań uzupełniana będzie przez samorządy gminne, a także z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Poznaniu.

Rozdział 90095 - Pozostała działalność - 40.170,00 zł

Źródłem sfinansowania wydatków, tak jak wyżej, są środki pochodzące z wpływów z tytułu opłat i kar związanych z ochroną środowiska. Kompleksowo zarówno dochody jak i wydatki z tego tytułu będą wykazane w odrębnym załączniku do projektu uchwały budżetowej.

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

- dotację dla Powiatu Pileckiego na organizację Olimpiady Ekologicznej,
- zakup nagród w konkursach o charakterze ekologicznym,
- sfinansowanie opracowania Programu Ochrony Środowiska,
- opłacenie abonamentu Prawo Ochrony Środowiska,
- sporządzenie wykazu potencjalnych historycznych zanieczyszczeń powierzchni ziemi,
- opłacenie specjalistycznych opinii i ekspertyz,
- szkolenie pracowników z zakresu ochrony środowiska.

Dział 921 - Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego - 262.000,00 zł

Rozdział 92105 - Pozostałe zadania w zakresie kultury - 57.000,00 zł

Zaplanowana kwota na realizację zadań powiatowych w dziedzinie „Kultura” wynika z podziału środków jakie Zarząd Powiatu uwzględnił w projekcie budżetu ogółem na poziomie **82.000,00 zł** na

„Kalendarz Imprez”. Zadania zostały sklasyfikowane w rozdziałach: **92105** i **92605**, Środki na ten cel pochodzą z dochodów własnych powiatu.

Zarząd Powiatu podjął decyzję, iż priorytetowo wsparciem objęte zostały przedsięwzięcia kulturalne i sportowe organizowane z ramienia powiatu i powiatowych jednostek organizacyjnych. Wobec powyższego ograniczono liczbę składanych wniosków z terenu danej gmin. Ostateczne przypisanie środków do poszczególnych jednostek nastąpi na początku 2018 roku.

W uzupełnieniu należy dodać, iż na realizację zadań z zakresu:

- „Kultury i ochrony dziedzictwa narodowego” - **dział 921, rozdział 92105**,
- „Kultury fizycznej” - **dział 926, rozdział 92605**,

w trakcie roku zostaną przypisane kolejne środki, które na ten moment znajdują się w rezerwie celowej na organizacje pozarządowe. Ich rozdysponowanie poprzez przypisanie do konkretnych rozdziałów będzie możliwe po przeprowadzeniu procedury konkursowej na realizację zadań, uwzględnionych w „Programie współpracy Powiatu Czarnkowsko-Trzcianeckiego z organizacjami pozarządowymi oraz podmiotami prowadzącymi działalność pożytku publicznego na 2018 rok”.

Rozdział 92116 - Biblioteki - 60.000,00 zł

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

Rozdział 92195 - Pozostała działalność - 145.000,00 zł

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

- zorganizowanie Powiatowego Święta Plonów, Powiatowego Święta Ludowego - **13.500,00 zł**,
- sfinansowanie nagród w konkursach organizowanych przy okazji dożynek powiatowych, obejmujących następujące kategorie: „Piękna wieś - dziełem jej mieszkańców”, „Czarnkowsko-Trzcianecki rolnik Roku” - **11.500,00 zł**.

Ponadto kwotę **120.000,00 zł** wyodrębniono na upamiętnienie 100-lecia „Powstania Wielkopolskiego”. Środki te przeznaczone głównie zostaną na:

- budowę pomnika upamiętniającego Powstanie Wielkopolskie,
- album fotograficzny nawiązujący do historii z okresu XX-lecia międzywojennego na obszarze powiatu czarnkowsko-trzcianeckiego,
- organizację „Nocy w Starostwie”.

Dział 926 - Kultura fizyczna - 25.000,00 zł

Rozdział 92605 - Zadania w zakresie kultury fizycznej - 25.000,00 zł

Przypisana kwota ma zabezpieczyć realizację inicjatyw o charakterze powiatowym z dziedziny kultury fizycznej poprzez sport. Kwota wskazana w tym rozdziale zostanie rozdysponowana na inicjatywy, które zostały przyjęte do Powiatowego Kalendarza Imprez. Ostateczne przypisanie

inicjatyw do poszczególnych jednostek realizujących zadania, przede wszystkim organizacyjnych powiatu (głównie szkół) nastąpi na początku 2018 roku.

Wydatkowanie środków jednak następować będzie głównie w oparciu o ustawę o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie. Zgodnie z wcześniejszymi wyjaśnieniami środki dla organizacji pozarządowych znajdują się w rezerwie celowej.

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

Dochody na 2018 rok zaplanowano realnie do możliwości powiatu, uwzględniając także wszelkie informacje o środkach, które będą pochodziły z budżetu państwa czy jednostek samorządu terytorialnego, a także które wynikają z kontynuacji realizacji wieloletnich przedsięwzięć finansowanych z środków unijnych. Natomiast wydatki bieżące skalkulowano w znacznej części budżetu na poziomie zadawalającym. W przypadkach jednostek dotowanych planowane kwoty obejmują wstępnie przyznane środki przez Wojewodę. Niestety w odniesieniu do jednostek oświatowych zgodnie z wcześniejszym opisem ich wydatki nie zostały w pełni zabezpieczone. Dużą pozycję w planowanych wydatkach stanowią wydatki majątkowe w kwocie **10.106.827,88 zł**, które w części finansowanie będą z obligacji komunalnych w ramach obowiązującej w latach 2017-2018 uchwały Rady Powiatu o ich emisji. Dlatego proponowany przez Zarząd Powiatu na 2018 rok budżet powiatu zamyka się wynikiem ujemnym w wysokości **5.662.700,00 zł**. Pozostała kwota na inwestycje zabezpieczona jest dochodami pochodzącymi od samorządów gminnych, na terenie których realizowane będą zadania drogowe oraz z nadwyżki operacyjnej. Na powiecie ciąży również spłaty przypadających na 2018 rok według umów bankowych rat kredytów. Kwota **rozchodów** w budżecie powiatu przypadająca na 2018 rok wynosi **637.300,00 zł**. Planowana kwota zadłużenia na koniec 2017 roku będzie wynosiła **17.675.016,00 zł**. W zaplanowanych wydatkach finansowanych z środków własnych uwzględniona została także spłata naliczonych od nich odsetek na poziomie **707.000,00 zł**.

Istotne jest to, iż po stronie przychodów w trakcie roku pojawią się dodatkowe możliwości finansowania inwestycji po ostatecznym rozliczeniu budżetu 2017 roku, a także z nierozdysponowanych w roku 2017 tzw. „wolnych środków” z lat poprzednich. Ponadto na przełomie roku 2017/2018 będą znane już ostateczne możliwości dofinansowania niektórych przedsięwzięć inwestycyjnych, z kolei pewne zadania inwestycyjne przeniesione zostaną do realizacji na następny rok, co spowoduje konieczność zmian w planowanych wydatkach majątkowych. Rozchody budżetu ujęto w załączniku nr 3 do projektu uchwały budżetowej.

IV. WPŁYWY I WYDATKI ZWIĄZANE Z ZADANIAMI Z ZAKRESU OCHRONY ŚRODOWISKA

Szczegółowa informacja została w tym zakresie złożona przy okazji uzasadnienia dochodów własnych, a jeżeli chodzi o wydatki to odpowiednio w:

- **dziale 020, rozdział 02002,**
- **dziale 750, rozdział 75020,**
- **dziale 900, rozdziały: 90002 i 90095.**

W celu przejrzystości tego zagadnienia w projekcie uchwały budżetowej został wyodrębniony załącznik nr 8, wskazujący wysokość przewidywanych wpływów z opłat i kar wynikających z ustawy Prawo ochrony środowiska oraz finansowane nimi wydatki.

Dochody planowane do uzyskania w 2018 roku z tego tytułu wynoszą **215.000,00 zł**. Zgodnie z przyjętą zasadą wysokość wydatków jest równa planowanym dochodom.

V. PODSUMOWANIE

Podsumowując wyjaśnienia zawarte w dotychczasowej części uzasadnienia do projektu uchwały budżetowej na 2018 rok należy stwierdzić, iż będzie to kolejny rok cyklu inwestycyjnego zapoczątkowanego przyjętym w 2016 roku „Wieloletnim Planie Inwestycyjnym”. Działania te nakierowane będą głównie na oświatę, zdrowie i drogi.

Dochody zostały realnie skalkulowane. Jednakże w tej dziedzinie nie mamy wielkiego pola manewru z uwagi na to w jaki sposób ustawodawca skonstruował schemat dochodów. Ponadto według wstępnych informacji uznajemy, iż zarówno część oświatowa subwencji ogólnej jak i udział w podatku dochodowym od osób fizycznych mogą ulec zmianie. Istotne w naszej sytuacji jest, aby w wyniku racjonalizacji wydatków bieżących dążyć do pozyskania jak najwyższej puli środków pozostającej z dochodów bieżących, co da możliwość częściowego finansowania inwestycji i spłaty zadłużenia.

Trudnym tematem może okazać się zbilansowanie wydatków oświaty (brakująca kwota to ponad **3.000.000,00 zł**, uwzględniając waloryzację płac dla nauczycieli od 1 kwietnia). Dodatkowym problemem mogą być wskazania w budżecie wykorzystania części oświatowej subwencji ogólnej na zabezpieczenie organizacji specjalnej nauki do wysokości wskazanej przez dysponenta głównego środków.

Pozytywne jest to, iż poczyniono starania, aby wyodrębnić środki na wzrost wynagrodzeń. Udało się także zabezpieczyć wydatki domów pomocy społecznej do końca roku. Oczywiście budżet w trakcie roku będzie wielokrotnie zmieniany, a kluczowym jego momentem będzie potwierdzenie kwot z budżetu państwa, co wskaże Zarządowi i Radzie kierunki podejmowania dalszych decyzji w 2018 roku.

Jak wynika z przytoczonego materiału przewidziano ogółem kwotę **10.106.827,88 zł** na wydatki majątkowe. Ponadto wyodrębniono rezerwy ogółem opiewające na kwotę **3.523.679,00 zł** (w tym **200.000,00 zł** rezerwa ogólna), co w przypadku negatywnego scenariusza zwłaszcza w kontekście części oświatowej subwencji ogólnej po stronie dochodowej pozwoli w pewnym stopniu ten ubytek uzupełnić.

Sentencje przedstawione powyżej przyczyniły się do tego, iż Zarząd Powiatu przygotowując ten dokument wielokrotnie dokonywał analizy tzw. potrzeb w kontekście proponowanych kwot na realizację poszczególnych zadań. Na dzień dzisiejszy realną możliwością sfinansowania brakujących

środków do tych wskazywanych przez jednostki będzie przyjęcie przez Zarząd Powiatu bilansu za 2017 rok, gdzie mogą pojawić się tzw. „wolne środki” oraz nie wykorzystane te z lat poprzednich.

Sporządziła:
Skarbnik Powiatu
Ewa Dymek