

UZASADNIENIE DO PROJEKTU UCHWAŁY BUDŻETOWEJ POWIATU CZARNKOWSKO-TRZCIANECKIEGO NA 2019 ROK

Projekt budżetu na 2019 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. W wyniku dwóch zmian dokonanych uchwałą Nr XXXV/278/2017 Rady Powiatu Czarnkowsko-Trzcianeckiego z dnia 12 grudnia 2017 roku, a także uchwałą Nr XLIV/337/2018 Rady Powiatu Czarnkowsko-Trzcianeckiego z dnia 16 października b.r., przesunięto kwotę **4.000.000,00 zł** na kolejny rok. 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.

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.

I. CHARAKTERYSTYKA ŹRÓDEŁ DOCHODÓW POWIATU PRZYJĘTYCH W PROJEKCIE UCHWAŁY BUDŻETOWEJ

Dochody zostały skalkulowane na kwotę **ogółem 96.159.373,00 zł**, z czego:

a) planowana kwota dochodów bieżących wynosi **95.856.206,00 zł**,

b) planowana kwota dochodów majątkowych wynosi **303.167,00 zł**.

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

Podstawowe informacje w zakresie projektowanych kwot dochodów uzyskano z Ministerstwa Finansów oraz od Wojewody Wielkopolskiego - głównych dysponentów środków. Dlatego też projekt budżetu na 2019 rok został opracowany tak jak w poprzednich latach przede wszystkim w oparciu o następujące informacje:

- pismo Ministra Finansów nr ST8.4750.8.2018 z dnia 12 października 2018 roku,
- pismo Wojewody Wielkopolskiego nr FB-I.3110.12.2018.10 z dnia 22 października 2018 roku.

Porównując poszczególne wysokości dochodów z tegorocznym budżetem wg stanu na miesiąc październik, to globalnie patrząc na subwencję ogólną planowany poziom wpływów jest wyższy. Wzorem poprzednich lat w propozycji Ministra 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. Ponadto od 1 września w związku z wprowadzoną reformą w oświacie (wygaśnięcie gimnazjów) dojdą kolejne roczniki w szkołach ponadgimnazjalnych i ponadpodstawowych. Dodatkowo 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 **44.563.818,00 zł**. Subwencja ogólna obejmuje: część wyrównawczą, część równoważącą oraz część oświatową.

Część wyrównawcza subwencji ogólnej - kwota podstawowa dla powiatu zgodnie z pismem Ministra Finansów została wstępnie zaplanowana w kwocie **6.186.032,00 zł**.

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

Wysokość należnej **kwoty podstawowej** obliczono mnożąc liczbę mieszkańców powiatu przez liczbę stanowiącą 90,00% różnicy między wskaźnikiem dochodów podatkowych dla wszystkich powiatów (Pp 253,91), a wskaźnikiem dochodów podatkowych na jednego mieszkańca w powiecie (P 175,42).

Porównując kwotę części wyrównawczej subwencji ogólnej do roku bieżącego, została ona zwiększona o kwotę **362.157,00 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 **497.354,00 zł**,
- długość dróg powiatowych w przeliczeniu na jednego mieszkańca powiatu jest wyższa od średniej długości dróg powiatowych w kraju w przeliczaniu na jednego mieszkańca kraju - ustalona w ten sposób kwota wynosi **409.982,00 zł**.

Biorąc pod uwagę ogólną wysokość tego dochodu tj. kwotę **907.336,00 zł** to jest ona wyższa w stosunku do roku poprzedniego (stan na 16 października 2018 roku) o **79.900,00 zł**.

Część oświatowa subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego planowana na rok 2019 jest o **2.710.965,00 zł** wyższa od kwoty określonej w ustawie budżetowej na rok 2018. Zgodnie z zawiadomieniem Ministra Finansów została ona ustalona na poziomie **37.470.450,00 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 2019 rok dokonano z zachowaniem dotychczas obowiązującej metody podziału części oświatowej subwencji ogólnej pomiędzy jednostki samorządu terytorialnego. W przytoczonym piśmie Ministra Finansów wskazano, iż przyznane środki uwzględniają:

- podwyższenie wynagrodzeń nauczycieli o 5,00% od dnia 1 stycznia 2019 roku,
- skutki przechodzące na 2019 rok podwyżki wynagrodzeń nauczycieli od 1 kwietnia 2018 roku,
- zmiany liczby etatów nauczycieli oraz awans zawodowy nauczycieli w 2019 roku,
- zmiana liczebności uczniów szkół ponadpodstawowych i ponadgimnazjalnych dla dzieci i młodzieży w związku ze wzrostem liczby uczniów ww. szkół od 1 września 2019 roku (absolwentów gimnazjów oraz pierwszych absolwentów szkoły podstawowej).

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 2017 roku i dzień 10 października 2017 roku) zweryfikowanych i potwierdzonych przez organy prowadzące (dotujące) szkoły i placówki oświatowe,
- danych dotyczących liczby uczniów (wychowanków) w roku szkolnym 2018/2019 wykazanych w systemie informacji oświatowej (według stanu na dzień 10 września 2018 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 2017/2018 wykazanych w systemie informacji oświatowej (według stanu na dzień 30 września 2017 roku i dzień 10 października 2017 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.

Uzupełniając powyższe należy wskazać, iż z uwagi na zmieniające się uwarunkowania w oświacie na kolejny rok trudno oszacować prognozowaną subwencję, zwłaszcza po 1 wrześniu. Wobec powyższego 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 niebilansowana dziedzina naszego budżetu.

Ostatnim dochodem przekazywanym do budżetu powiatu bezpośrednio z Ministerstwa 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. Wobec powyższego może zaistnieć sytuacja, iż ostatecznie uzyskane z tego tytułu dochody mogą odbiegać od ustaleń pierwotnych. Wstępnie oszacowana kwota dla naszego powiatu w zakresie tego dochodu na 2019 rok wynosi **18.377.890,00 zł**. Została ona oszacowana na poziomie wyższym o **2.575.792,00 zł** od planowanej wysokości według stanu na dzień 16 października 2018 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 wzorem poprzednich lat 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. Propozycja zadań objętych finansowaniem z budżetu państwa ogranicza się do tych z grupy bieżących. Analizując poszczególne zadania to umniejszenie w stosunku do roku bieżącego wynika między innymi z dostosowania ich poziomu do przewidywanego wykonania w roku bieżącym. Projektowane na 2019 rok kwoty z tego tytułu ogółem wynoszą **16.164.711,00 zł** i są niższe o ponad **970.000,00 zł** w porównaniu do roku bieżącego (stan na 16 października). Należy podkreślić, iż część zadań realizowanych w roku 2018 była wydatkami dodatkowymi: zadania remontowe w Komendzie Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej, czy rekompensaty pieniężne za przedłużony czas służby dla funkcjonariuszy; środki na przeprowadzenie wyborów do

rady powiatu; dodatkowe wsparcie dla dzieci w rodzinach zastępczych (potocznie „500+”), a także rozdysponowano rezerwy celowe na zadania oświatowe.

Niektóre z kolei zadania jak wydatki w **dziale 855 - Rodzina** zostaną wsparte dofinansowaniem w trakcie roku, o czym Wojewoda wspomniał w piśmie informującym o projektowanych kwotach dotacji na rok 2019.

Pierwsza weryfikacja kwot nastąpi już po uchwaleniu budżetu państwa.

Kolejną grupę dochodów ujętych w projekcie budżetu na 2019 stanowią te związane z realizacją projektów dofinansowywanych z środków zewnętrznych uwzględnionych w Wieloletnich Przedsięwzięciach Finansowych. W formie dotacji celowych, głównie na realizację wydatków bieżących, pozyskamy środki na kontynuację realizacji zadań:

- „Integrację i aktywizację społeczno-zawodową w powiecie czarnkowsko-trzcianeckim” - realizacja Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Trzciance - ogółem planowana kwota dotacji wynosi **18.784,00 zł**;
- „Usługi społeczne dla mieszkańców w powiecie czarnkowsko-trzcianeckim” - realizacja Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Trzciance - ogółem zaplanowana kwota opiewa na **764.295,00 zł**, z tego **58.200,00 zł** stanowi dotację na realizację zakupów inwestycyjnych;
- „Własna firma kluczem do sukcesu” - przypisane w Starostwie Powiatowym Wydział Funduszy Europejskich - zaplanowana kwota wynosi - **19.800,00 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 - **111.296,00 zł**.

Ponadto Starostwo Powiatowe Wydział Geodezji, Kartografii i Katastru przystępuje do projektu, na który powiat uzyska środki unijne, związanego ze „Scaleniem gruntów obiektu Przybychowo gmina Połajewo”. Na 2019 rok zaplanowano z tego tytułu dochody na poziomie **221.610,00 zł**.

Kolejnym źródłem planowanych dochodów są dotacje celowe na podstawie porozumień, a także w formie pomocy finansowej. Wynika to z faktu, iż powiat część swoich zadań od lat wykonuje poprzez współpracę z innymi jednostkami samorządu terytorialnego, które to przekazują na określone zadania dofinansowanie. Z grupy dofinansowania zadań bieżących na etapie projektu budżetu po stronie dochodów przypisane zostały środki 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 2019 rok w związku z deklaracją Gminy Czarnków o przystąpieniu do wspólnej realizacji dwóch zadań inwestycyjnych, zostały przypisane dotacje celowe w formie pomocy finansowej.

W projekcie uchwały budżetowej na 2019 rok przyjęto następujące kwoty dotacji:

- **porozumienia z samorządami gminnymi oraz pomoc finansowa ogółem - 529.838,00 zł**

- zadania bieżące porozumienia - **294.838,00 zł**, z tego:

Miasto i Gmina Trzcianka:

- porozumienie dotyczące współfinansowania kosztów utrzymania pomieszczenia w młodzieżowym Domu Kultury wynajmowanego przez Zarząd Oddziału Związku Nauczycielstwa Polskiego w Trzciance oraz wynagrodzenia dla 1 osoby - **47.551,00 zł**,
- porozumienie dotyczące partycypowania $\frac{2}{3}$ udziału w kosztach utrzymania Hali widowiskowo-sportowej - **247.287,00 zł**;

- pomoc finansowa na zadania inwestycyjne - **235.000,00 zł**:

Gmina Czarnków:

- „Rozbudowa drogi- budowa chodnika przy drodze powiatowej nr 1326P w miejscowości Zofiowo” - **160.000,00 zł**,
- „Utwardzenie powierzchni pod parking wewnętrzny dla pracowników Starostwa Powiatowego i Urzędu Gminy Czarnków” - **75.000,00 zł**;
- **z samorządami powiatowymi** - ogółem **1.145.501,00 zł**, z tego w zakresie:
 - pokrywania kosztów związanych z umieszczeniem dzieci w rodzinach zastępczych na terenie naszego powiatu, na kwotę ogółem **471.415,00 zł**, z tego:
 - Powiat Kamiennogórski (1 dziecko) - **12.624,00 zł**,
 - Miasto Konin (3 dzieci) - **37.872,00 zł**,
 - Powiat Świdwiński (1 dziecko oraz wynagrodzenie dla rodziny zawodowej) - **24.083,00 zł**,
 - Miasto Bydgoszcz (1 dziecko) - **7.906,00 zł**,
 - Powiat Pilski (3 dzieci oraz wynagrodzenie dla rodziny zawodowej) - **49.360,00 zł**,
 - Powiat Obornicki (1 dziecko) - **15.156,00 zł**,
 - Miasto Poznań (1 dziecko) - **8.328,00 zł**,
 - Powiat Ostrzeszowski (1 dziecko) - **15.156,00 zł**,
 - Powiat Łobeski (1 dziecko) - **12.624,00 zł**,
 - Powiat Strzelecko-Drezdenecki (2 dzieci oraz wynagrodzenie dla rodziny zawodowej) - **44.635,00 zł**,
 - Powiat Lipnowski (1 dziecko) - **12.624,00 zł**,
 - Powiat Żniński (2 dzieci) - **25.248,00 zł**,
 - Powiat Szczecinecki (4 dzieci oraz wynagrodzenie dla rodziny zawodowej) - **64.516,00 zł**,
 - Miasto Łódź (1 dziecko oraz wynagrodzenie dla rodziny zawodowej) - **25.505,00 zł**,
 - Powiat Radomszczański (1 dziecko) - **13.835,00 zł**,
 - Powiat Sępoleński (4 dzieci oraz wynagrodzenie dla rodziny zawodowej) - **86.787,00 zł**,
 - Powiat Rycki (1 dziecko) - **15.156,00 zł**;
 - kosztów za dzieci przebywające w placówkach-opiekuńczo wychowawczych na terenie naszego powiatu w kwocie ogółem **674.086,00 zł**, z tego:
 - ✓ placówka opiekuńczo-wychowawcza w Trzciance - **423.700,00 zł**, w tym:
 - Miasto Bydgoszcz (2 dzieci) - **84.740,00 zł**,
 - Powiat Kamiennogórski (1 dziecko) - **42.370,00 zł**,
 - Powiat Strzelecko-Drezdenecki (1 dziecko) - **42.370,00 zł**,
 - Powiat Myśliborski (2 dzieci) - **84.740,00 zł**,
 - Powiat Nowotomyski (2 dzieci) - **84.740,00 zł**,

- Powiat Pilski (2 dzieci) - **84.740,00 zł**;
- ✓ placówka opiekuńczo wychowawcza „Słoneczny Dom” w Krzyżu Wlkp. - **250.386,00 zł**,
w tym:
 - Miasto Konin (1 dziecko) - **41.731,00 zł**,
 - Powiat Tarnogórski (1 dziecko) - **41.731,00 zł**,
 - Miasto Poznań (1 dziecko) - **41.731,00 zł**,
 - Powiat Policki (1 dziecko) - **41.731,00 zł**,
 - Miasto Grudziądz (1 dziecko) - **41.731,00 zł**,
 - Miasto Bydgoszcz (1 dziecko) - **41.731,00 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 opiekuńczo-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 (środk) od Agencji Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa na realizację wypłat ekwiwalentów za wyłączenie gruntów z upraw rolnych i wprowadzenie upraw leśnych, został oszacowany na 2019 rok według stawek obowiązujących w roku bieżącym w wysokości **289.685,00 zł**. Aktualizacja wysokości dochodu zostanie wprowadzona po opublikowaniu wskaźnika waloryzacji w kwietniu 2019 roku.

Oprócz ww. źródeł dochodów powiat otrzymuje z Funduszu Pracy środki na sfinansowanie kosztów wynagrodzenia i składek na ubezpieczenia społeczne pracowników Powiatowego Urzędu Pracy pełniących funkcję doradców klienta. Biorąc pod uwagę zakładaną w projekcie ustawy o rynku pracy zmianę wysokości procentu algorytmu środków z Funduszu Pracy (zwiększenie do 8%), którą powiat ma uzyskiwać w latach 2019-2022, Powiatowy Urząd Pracy w Czarnkowie zaproponował wstępnie, aby do projektu budżetu na 2019 rok przyjąć kwotę roku 2018, czyli **299.400,00 zł**. Ostatecznie kwota na przyszły rok zostanie skorygowana po uchwaleniu wspomnianej wyżej ustawy.

Ostatni rodzaj dochodów stanowi bardzo różnorodna grupa tzw. dochodów własnych powiatu, która ogółem została przyjęta na poziomie **13.352.745,00 zł**. Jest to wyższa kwota dochodu o ponad **994.000,00 zł** w odniesieniu do przewidywanego wykonania w kontekście planu z 16 października 2018 roku. Wysokość dochodów z ww. tytułu ujętą w projekcie budżetu na 2019 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 Powiatowego.

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. Przyjęte środki jednak są tylko wartościami szacunkowymi, które wielokrotnie będą poddawane analizom. Wysokość planowanych dochodów będzie urealniana w miarę potrzeb i pojawiania się innych możliwości pozyskiwania środków z nowych źródeł.

Dodatkowo w **dziale 758, rozdział 75814, § 0970** w kwocie **29.391,00 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 2017 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 25,00% wpływów planowanych do osiągnięcia w 2019 roku ze sprzedaży, opłat z tytułu trwałego zarządu, użytkowania, użytkowania wieczystego, czynszu dzierżawnego i najmu nieruchomości Skarbu Państwa.

W ramach tej grupy uwzględniono również 5,00% z dochodów jakie planuje się uzyskać w związku z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej.

Poniższe zestawienie zawiera wartości poszczególnych dochodów własnych, obejmujących swoim zasięgiem dość różnorodną grupę, uwzględnionych w planie na 2019 rok:

- | | |
|--|------------------------|
| - wpływy z opłaty komunikacyjnej oraz za prawa jazdy | 2.250.000,00 zł |
| - wpływy z opłat za trwały zarząd, użytkowanie i służebność nieruchomości | 62.835,00 zł |
| - wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych | 344.479,00 zł |

<p>samorządu terytorialnego oraz innych umów o podobnym charakterze</p> <ul style="list-style-type: none"> - wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości a także ze sprzedaży składników majątkowych - wpływy z kart wędkarskich - odpłatność pensjonariuszy domów pomocy społecznej - odsetki od środków na rachunku bankowym - wpływy z darowizn w postaci pieniężnej - 2,5% dochód z Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych - odpłatność gmin za pobyt dzieci w „pieczy zastępczej” - 5,00% z dochodu uzyskiwanego na rzecz budżetu państwa w związku z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych oraz 25,00% z dochodu z tytułu gospodarowania mieniem Skarbu Państwa - wpływy z opłat z tytułu zajęcia pasa oraz opłat rocznych za umieszczenie urządzeń w pasie drogi - wpływy z opłat i kar pieniężnych z zakresu ochrony środowiska - wpłaty za cudzoziemców - wpływy z opłat za czynności geodezyjno i kartograficzne oraz udzielanie informacji z zasobów powiatowych, a także opłaty za czynności związane z prowadzeniem tych zasobów i uzgadnianiem usytuowania projektowanych sieci uzbrojenia terenu - odpłatność za przeglądy techniczne pojazdów - dochody pozostałe wyżej nie wymienione 	<p>9.967,00 zł</p> <p>3.000,00 zł</p> <p>6.431.910,00 zł</p> <p>10.850,00 zł</p> <p>1.000.000,00 zł</p> <p>50.000,00 zł</p> <p>723.437,00 zł</p> <p>278.440,00 zł</p> <p>484.714,00 zł</p> <p>125.931,00 zł</p> <p>23.000,00 zł</p> <p>550.000,00 zł</p> <p>405.000,00 zł</p> <p>599.182,00 zł</p>
---	--

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 2019 rok zostały oszacowane na poziomie **99.576.001,00 zł**, z czego:

- a) planowana kwota wydatków bieżących wynosi **90.610.444,03 zł**,

b) planowana kwota wydatków majątkowych wynosi **8.965.556,97 zł**.

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

- średnioroczny wskaźnik wzrostu wynagrodzeń w państwowej sferze budżetowej w wysokości 102,30%,
- prognozowany średnioroczny wskaźnik cen towarów i usług konsumpcyjnych w wysokości 102,30%,
- 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. W piśmie poinformowano także o tym, iż dotacja w **dziale 855, rozdział 85504, § 2110** zostanie przydzielona w trakcie realizacji budżetu 2019 roku.

Pozostałe wydatki zostały skalkulowane na miarę posiadanych środków. Niestety, jednostki oświatowe nie zostały zaplanowane na zadawalającym poziomie, co będzie sygnalizowane przy opisie. Wobec powyższego wzorem poprzednich lat została wyodrębniona rezerwa celowa na zadania oświatowe, w tym na odprawy emerytalne, jednak nie zabezpieczy ona potrzeb. Dodatkowo Minister Finansów wskazuje, iż subwencja zawiera waloryzację płac nauczycieli o 5,00% od 1 stycznia 2019 roku oraz wzrost zadań od 1 września.

Podobna sytuacja niezbilansowanych wydatków sygnalizowana jest przez domy pomocy społecznej, jednak na ten cel mogą pojawić się dodatkowo zwiększone dochody na pensjonariuszy, a także stworzono rezerwę celową.

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). Ostateczną decyzję Zarząd Powiatu w tym temacie podejmie w trakcie roku, a w zakresie pracowników domów pomocy społecznej po potwierdzeniu kwot zawartych w ustawie budżetowej państwa na 2019 rok.

Z uwagi na ograniczone środki, na etapie tworzenia budżetu na 2019 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 **1.678.802,00 zł**, z tego **1.330.147,00 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 załączniku nr 7 do projektu uchwały budżetowej. Tytułem podsumowania należy wskazać, iż ogólna wysokość dotacji to **13.880.571,97 zł**, z tego:

- wsparcie zadań bieżących - **12.349.718,00 zł**,
- dotacje na cele inwestycyjne - **1.530.853,97 zł**.

Najwyższą pozycję wydatków bieżących stanowią wynagrodzenia i pochodne od nich naliczane. Ogółem zaplanowana na to zagadnienie kwota wynosi **52.638.048,00 zł**, w tym **348.541,00 zł** związane z realizacją projektów finansowanych z źródeł zewnętrznych.

W projekcie budżetu zabezpieczono także środki na wydatki majątkowe wynikające z wykazu przedsięwzięć ujętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej według stanu na dzień 16 października b.r. Priorytetową kwestią jest realizacja przedsięwzięcia przy Liceum Ogólnokształcącym w Czarnkowie, na które powiat uzyska **1.000.000,00 zł** od darczyńcy.

Ponadto uwzględniono tylko te zadania, które wynikają z bieżącego działania jednostki i są niezbędne dla prawidłowego jej funkcjonowania oraz te, które poprzedzone zostały deklaracją dofinansowania przez samorząd gminny. Możliwość ich wprowadzenia pojawiła się dzięki ograniczeniu wydatków bieżących i pojawieniu się nadwyżki operacyjnej, a także skorzystania z obligacji.

Szczegółowo planowane zadania inwestycyjne i zakupy inwestycyjne na 2019 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 2019 rok.

Planowana na 2019 rok realizacja wydatków zaproponowana w projekcie budżetu w poszczególnych działach i rozdziałach została przedstawiona w dalszej części niniejszego uzasadnienia.

Dział 010 - Rolnictwo i łowiectwo - 356.110,00 zł

Rozdział 01005 - Prace geodezyjno-urzędniowe na potrzeby rolnictwa - 316.110,00 zł

Pierwszą grupą wydatków zaplanowanych w tym rozdziale to zadania z zakresu administracji rządowej finansowane z dotacji z budżetu państwa. Środki w kwocie **10.000,00 zł** planuje się przeznaczyć na sfinansowanie prac geodezyjno-urzędniowych na potrzeby rolnictwa, polegających na:

- przeprowadzeniu wznowienia granic działek lub podziału, dokonaniu rozgraniczenia działek w celu nieodpłatnego przekazania na własność gruntów pod budynkami i działek użytkowanych dożywno,
- sporządzaniu dokumentów geodezyjnych niezbędnych w celu przejęcia nieruchomości Skarbu Państwa na własność.

Ponadto zabezpieczono z środków własnych kwotę **84.500,00 zł** na opracowanie „Założeń do projektu scalania gruntów obręb Przybychowo gmina Połajewo”.

Kolejne zadanie to wieloletnie przedsięwzięcie, dotyczące „Scalania gruntów obiektu Przybychowo gmina Połajewo”. Na zadanie pozyskamy środki unijne w ramach „Wsparcia na inwestycje związane z rozwojem, modernizacją i dostosowaniem rolnictwa i leśnictwa” objętego Programem Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020. Na wydatki z ww. tytułu na 2019 rok planuje się kwotę **221.610,00 zł**.

Rozdział 01009 - Spółki wodne - 40.000,00 zł

Kwota ta została zabezpieczona na dotacje dla spółek wodnych z terenu powiatu na bieżące utrzymanie urządzeń melioracji wodnej. Finansowanie tego zadania jest uwzględnione w ramach

środków własnych powiatu. Zgodnie z obowiązującymi przepisami zadanie to nie może być zabezpieczone z wpływów uzyskanych w związku z realizacją zadań z zakresu ochrony środowiska.

Dział 020 - Leśnictwo - 480.853,00 zł

Rozdział 02001 - Gospodarka leśna - 289.685,00 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 - 191.168,00 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 2018 roku wynosi 6218 ha przy zastosowaniu stawki 26,00 zł/ha) - **161.668,00 zł**,
- wykonanie dokumentacji urzędniowej dla lasów nie stanowiących własności Skarbu Państwa - **25.000,00 zł**,
- zakup znaczników do cechowania drewna - **2.500,00 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 150 - Przetwórstwo przemysłowe - 19.800,00 zł

Rozdział 15013 - Rozwój kadr nowoczesnej gospodarki i przedsiębiorczości - 19.800,00 zł

W planie Wydziału Funduszy Europejskich Starostwa Powiatowego zaplanowano środki wynikające z realizacji wieloletniego projektu „Własna firma kluczem do sukcesu - dotacje dla mieszkańców Powiatu Czarnkowsko-Trzcianeckiego”, finansowanego w ramach Wielkopolskiego Regionalnego Programu Operacyjnego na lata 2014-2020, współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego.

Dział 600 -Transport i łączność - 4.012.362,00 zł

Rozdział 60014 - Drogi publiczne powiatowe - 4.012.362,00 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 zadania te przypisano również planowane do uzyskania w trakcie roku

dochody z tytułu opłat za zajęcie pasa oraz umieszczania urządzeń w pasie drogowym. Wysoką pozycję w ramach planowanych wydatków bieżących stanowią jak zawsze remonty. Kwota wstępnie zaplanowana na ten cel wynosi **1.330.147,00 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 **320.000,00 zł**. Powiat współpracuje od lat 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 z Gminy Czarnków.

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

Dział 700 - Gospodarka mieszkaniowa - 476.631,00 zł

Rozdział 70005 - Gospodarka gruntami i nieruchomościami - 391.631,00 zł

Na realizację wydatków w tym rozdziale przyznano z dotacji od Wojewody kwotę **113.454,00 zł**.

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

- utrzymanie nieruchomości Skarbu Państwa - **28.600,00 zł**,
- wynagrodzenia pracowników realizujących zlecone zadania - **62.854,00 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 wydania decyzji ustalającej wysokość odszkodowania za nieruchomości przejmowane pod budowę dróg publicznych - **3.000,00 zł**,
- sporządzanie operatów szacunkowych w celu sprzedaży, zamiany, darowizny lub ustalenia wysokości odszkodowania, wywłaszczenia nieruchomości, a także pozostałe koszty, które występują przy realizacji ww. zadań (wypisy, wyrisy, akty notarialne itd.) - **19.000,00 zł**.

Pozostała kwota przewidziana w planie pochodzi z środków własnych i ogółem wynosi **278.177,00 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 zabezpiecza 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 drogi powiatowe.

Rozdział 70095 - Pozostała działalność - 85.000,00 zł

Środki własne powiatu przewidziano na sfinansowanie kosztów ochrony ubezpieczeniowej majątku powiatu, w tym także przekazanego w trwały 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 **97.067,00 zł**.

Dział 710 - Działalność usługowa - 1.231.900,00 zł

Rozdział 71012 - Zadania z zakresu geodezji i kartografii - 663.900,00 zł

Zadania ujęte w rozdziale finansowane są między innymi z dotacji od Wojewody w wysokości **152.900,00 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 - **145.900,00 zł**,
- opracowania geodezyjne (podziały i rozgraniczenia) - **7.000,00 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 **221.000,00 zł**, między innymi na zakupy materiałów i wyposażenia na potrzeby Ośrodka, naprawę i konserwację urządzeń, szkolenia pracowników. 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-Trzcianieckiego, Pilskiego, Wągrowieckiego i Złotowskiego”. Jest to przedsięwzięcie wieloletnie gdzie liderem projektu jest Powiat Wągrowiecki, który otrzymuje środki unijne w ramach Wielkopolskiego Regionalnego Programu Operacyjnego. Wobec powyższego w projekcie budżetu powiatu na 2019 rok zabezpieczono środki w formie dotacji dla Powiatu Wągrowieckiego (zgodnie z aktualnym Wieloletnim Planem Inwestycyjnym) w wysokości **260.000,00 zł**. 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 - 568.000,00 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 2018. Zgodnie z pismem Wojewody w kwocie tej przewidziano **40.000,00 zł** na podwyżki wynagrodzeń dla pracowników Powiatowej Inspekcji.

Dział 750 - Administracja publiczna - 10.300.222,00 zł

Rozdział 75011 - Urzędy wojewódzkie - 168.320,00 zł

Dotacja celowa na obsługę zadań z zakresu administracji rządowej przyznana została powiatowi na wyższym poziomie jak w 2018 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. Maksymalną wysokość diet radnych zaplanowano w oparciu o aktualnie obowiązującą kwotę bazową **2.281,51 zł**, czyli z 2017 roku. Ministerstwo finansów w przyjętym przez rząd i przekazanym do Sejmu projekcie ustawy budżetowej na 2019 rok kwotę bazową dla osób zajmujących kierownicze stanowiska państwowe pozostawia zamrożoną, czyli wynosić będzie ona tyle samo co w 2017 i w 2018 roku, czyli **1.789,42 zł**. W przypadku zmiany zasad określonych w uchwale Rady Powiatu w sprawie: ustalenia wysokości diet oraz zwrotu kosztów podróży służbowych dla radnych, zaistnieje konieczność zwiększenia zabezpieczonych środków na ten cel.

Rozdział 75020 - Starostwa powiatowe - 9.541.768,00 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 2019 rok zaplanowano środki na ten cel na poziomie **59.000,00 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 kolejnych pomieszczeń biurowych. 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 przypisano kwotę **150.000,00 zł** (w tym **75.000,00 zł** z Gminy Czarnków) na „Utworzenie nawierzchni pod parking wewnętrzny dla pracowników Starostwa Powiatowego i Urzędu Gminy w Czarnkowie”.

Ponadto zgodnie z interpretacją Dyrektora Departamentu Finansów Samorządu Terytorialnego Ministerstwa 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. Ogółem na ww. zadania założono wstępnie w planie kwotę **1.000.000,00 zł**. Należy dodać, iż wydatki te sztucznie podwyższają kwotę przeznaczaną na administrację.

Rozdział 75045 - Kwalifikacja wojskowa - 31.000,00 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 - **29.000,00 zł**,
- ekspertyzy w zakresie stanu zdrowia poborowych - **2.000,00 zł**.

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

W rozdziale tym uwzględniono środki własne powiatu na szeroko pojętą promocję powiatu. Zabezpieczona na ten cel kwota zostanie przeznaczona na następujące zagadnienia:

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

Rozdział 75095 - Pozostała działalność - 45.700,00 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”.

Pozostałą kwotę **37.700,00 zł** przeznaczono na współpracę w zakresie doradztwa podatkowego włącznie z przygotowaniem wniosków o indywidualne interpretacje Ministra 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 2019 roku.

Dział 754 - Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa - 7.103.000,00 zł

Rozdział 75405 - Komendy powiatowe Policji - 22.000,00 zł

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

Rozdział 75411 - Komendy powiatowe Państwowej Straży Pożarnej - 7.067.000,00 zł

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

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 - 4.000,00 zł

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

Dział 755 - Wymiar sprawiedliwości - 264.000,00 zł

Rozdział 75515 - Nieodpłatna pomoc prawna - 264.000,00 zł

Ww. kwotę pochodzącą z dotacji z budżetu państwa przeznacza się na nieodpłatną pomoc prawną. 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, Drawsko, Wieleń, Połajewo, Krzyż Wlkp.(bezpłatnie), na podstawie których zostaną udostępnione lokale gminne na potrzeby realizacji ww. zadania. Z środków dotacyjnych 6,00%, czyli kwotę **15.840,00 zł**, przeznacza się na opłacane kosztów obsługi organizacyjno-technicznej punktu

w obiektach Gminnych, na terenie których takie punkty powstaną - ogółem kwota **3.960,00 zł** (wymaga to stosownych umów), a także Starostwa Powiatowego w Czarnkowie - kwota **5.175,00 zł**. W działania te zostanie również zaangażowane pomieszczenie Młodzieżowego Domu Kultury w Trzciance, któremu na ww. cel zostanie przypisana w planie kwota **1.680,00 zł**. Wobec faktu, iż obsługę administracyjną zadania pełni także Starostwo Powiatowe w Czarnkowie to wyodrębniono z tej puli środków kwotę **5.025,00 zł**.

Z kolei 3,00% z przyznanej dotacji celowej tj. kwota **7.920,00 zł** zostanie przekazana wyłonionej w otwartym konkursie ofert organizacji pozarządowej na realizację edukacji prawnej.

Pozostałe 91,00% z przyznanej dotacji **120.120,00 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 **120.120,00 zł**.

Dział 757 - Obsługa długu publicznego - 631.381,00 zł

Rozdział 75702 - Obsługa papierów wartościowych, kredytów i pożyczek jednostek samorządu terytorialnego - 631.381,00 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 2019 rok została przyjęta na poziomie kwoty określonej w aktualnej na dzień 16 października Wieloletniej Prognozy Finansowej.

Dział 758 - Różne rozliczenia - 5.233.294,00 zł

Rozdział 75814 - Różne rozliczenia finansowe - 29.700,00 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 - 5.203.594,00 zł

Wyodrębnia się w projekcie budżetu na 2019 rok rezerwę ogólną w wysokości **400.000,00 zł**.

Pozostała kwota **4.803.594,00 zł** stanowi ogólną pulę rezerw celowych, na które składają się:

- rezerwy na wydatki bieżące
- rezerwa celowa na oświatę (w tym na odprawy emerytalne oraz wzrost zadań od 1 września 2019 roku) - **1.280.222,00 zł**,

- rezerwa celowa na podwyżki płac - **448.393,00 zł**,
- rezerwa celowa na odprawy emerytalne - **457.979,00 zł**,
- rezerwa celowa na pomoc społeczną i rodzinę - **300.000,00 zł**,
- rezerwa celowa na organizacje pozarządowe - **87.000,00 zł**,
- rezerwa celowa na ochronę zabytków i opiekę nad zabytkami - **30.000,00 zł**,
- rezerwa celowa na zarządzanie kryzysowe - **200.000,00 zł**;
- rezerwa na wydatki majątkowe
- rezerwa celowa na inwestycje w jednostkach oświatowych oraz dofinansowanie inwestycji szpitali powiatowych - **1.500.000,00 zł**,
- rezerwa celowa na inwestycje - budżet obywatelski - **500.000,00 zł**.

Rezerwa ogólna została zabezpieczona zgodnie z wymogami ustawy o finansach publicznych, spełniając wymóg wskazujący, iż jej wysokość nie może być niższa niż 0,10% i nie wyższa niż 1,00% wydatków budżetu. Kwota wyodrębniona na ww. cel stanowi **0,40%** 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. Ministerstwo wskazuje, iż przyznana wstępnie kwota zabezpiecza wzrost płac nauczycieli i wzrost zadań od września z jakimi będzie borykał się powiat. Na dzień składania projektu budżetu nie ma stosownych rozporządzeń, z których wynikałby sposób naliczania subwencji na ucznia na przyszły rok. Z kolei jakie środki będą niezbędne na dodatkowe zadania (rocznik kończący szkołę podstawową) będzie znany po wrześniu 2019 roku. Wobec tego należy domniemywać, iż naliczenie wstępnej części oświatowej subwencji ogólnej zostało zwiększone wskaźnikiem. Wobec powyższego Zarząd Powiatu zaproponował aby zabezpieczyć przynajmniej środki na waloryzację płac nauczycieli. Natomiast ewentualne skutki odpraw emerytalnych zostały uwzględnione w rezerwie celowej. Należy podkreślić, iż wyodrębniona w budżecie kwota na rezerwę jest według wstępnych wyliczeń jednostek oświatowych niewystarczająca rozpatrując środki do zbilansowania całorocznych wydatków związanych z bieżącym ich utrzymaniem, poza remontami i inwestycjami. Ogółem brakująca kwota na oświatę wskazana przez jednostki sięga około **2.240.000,00 zł**, (z tego znaczna część to wynagrodzenia i pochodne) pomimo, iż już na tym etapie przewidziano na cele oświatowe środki własne powiatu na poziomie około **735.000,00 zł**. Ostatecznie sytuację tę zweryfikuje Ministerstwo Finansów kiedy poda kwoty subwencji po uchwaleniu ustawy budżetowej państwa na 2019 rok.

Konstruując projekt budżetu na 2019 rok Zarząd Powiatu zaproponował wyodrębnienie rezerwy na waloryzację płac średnio o 103,00%. Rezerwa ogranicza jednak się do grup jednostek organizacyjnych powiatu finansowanych z środków własnych czyli: Starostwa Powiatowego, Zarządu Dróg Powiatowych, Powiatowego Urzędu Pracy, Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie. W środkach uwzględnieni zostali także pracownicy obsługi i administracji jednostek oświatowych. Ostateczną decyzję o wprowadzeniu waloryzacji płac Zarząd Powiatu podejmie w trakcie roku.

Kluczowa będzie informacja o przyznanych w budżecie państwa dotacjach na domy pomocy społecznej.

Wyodrębniono także rezerwę celową na odprawy emerytalne poza jednostkami oświatowymi i domami pomocy społecznej. Środki te będą przydzielone na wydatki: Starostwa Powiatowego, Zarządu Dróg Powiatowych, Powiatowego Urzędu Pracy, Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie; po uprzednim złożeniu stosownego wniosku do Zarządu Powiatu. W przypadku gdy osoby nie skorzystają w roku 2019 z przysługującego im prawa do przejścia na emeryturę, niewykorzystane środki przywrócone zostaną do budżetu.

Kolejną pozycję w rezerwach celowych stanowi rezerwa na zadania z zakresu szeroko pojętej pomocy społecznej i rodziny. 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. Ponadto z uwagi na to, iż domy pomocy społecznej wykazują pewne niezbilansowanie wydatków, każdy w innym obszarze, to środki te dadzą możliwość Zarządowi na ewentualne wsparcie jednostek, zabezpieczając utrzymanie bieżące, a także waloryzację płac.

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 2019 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 0,50% 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 **0,54%**.

Pierwsza z rezerw na cele inwestycyjne ma służyć głównie na ewentualne wsparcie zadania przy Liceum Ogólnokształcącym w Czarnkowie oraz inwestycje szpitali, służące polepszeniu bezpieczeństwa zdrowotnego naszych mieszkańców. Trudno rozstrzygnąć jak ostatecznie zakończy

się postępowania przetargowe oraz czy uzyskamy dofinansowanie zewnętrzne, w tym także z środków unijnych na inwestycje w tych obszarach.

Druga rezerwa inwestycyjna ma docelowo zostać przeznaczona na budżet obywatelski, w którym zostaną ujęte propozycje przedsięwzięć zaproponowanych i ostatecznie wybranych przez obywateli naszego powiatu. Wybór ten musi być poprzedzony przeprowadzeniem określonej procedury w formie konsultacji społecznych w myśl zasad jakie rada powiatu określi w stosownej uchwale.

Dział 801 - Oświata i wychowanie - 32.212.728,00 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 projektowanym budżecie, wydatki dotyczą głównie tych związanych z bieżącą działalnością. Należy podkreślić, że zaplanowano również środki na inwestycję. Z uwagi na wysokie kwoty poprzetargowe na zadanie, nie zostało ono zrealizowane w roku 2018. Wobec powyższego przeniesione zostało na kolejny rok celem poszukania być może innego rozwiązania technicznego, a także dodatkowych źródeł jego sfinansowania.

Rozdział 80102 - Szkoły podstawowe specjalne - 2.064.255,00 zł

W rozdziale tym zaplanowane są środki na realizację wydatków:

- Szkoły Podstawowej Specjalnej funkcjonującej w ramach Zespołu Szkół Specjalnych w Gębicach,
- Szkoły Podstawowej funkcjonującej w ramach Młodzieżowego Ośrodka Socjoterapii w Białej.

Rozdział 80111 - Gimnazja specjalne - 1.572.147,00 zł

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

- Zespołu Szkół Specjalnych w Gębicach,
- Młodzieżowego Ośrodka Socjoterapii w Białej.

Rozdział 80115 - Technika - 10.092.981,00 zł

Planowane wydatki na oświatę pod względem wielkości przeznaczanych środków najwyższy poziom osiągają w ww. rozdziale. W ramach zespołów szkół realizowane są wydatki technikum. Na wydatki bieżące niżej wymienionych szkół, ogółem przyjęto kwotę **8.605.247,00 zł**:

- Zespół Szkół Ponadgimnazjalnych w Czarnkowie,
- Zespół Szkół Ponadgimnazjalnych w Trzciance,
- Zespół Szkół Technicznych w Trzciance,

- Zespół Szkół w Krzyżu Wlkp.

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 2019 rok przewidziana jest kwota **172.734,00 zł**.

Ponadto wyodrębniono środki w wysokości **1.315.000,00 zł**, które przekazane będą w formie dotacji dla szkół niepublicznych, z czego:

- „Edukacja Lubasz” Spółka z o.o. w Lubaszu - **765.000,00 zł**,
- Prywatny Zespół Szkół Ponadgimnazjalnych w Czarnkowie - **550.000,00 zł**.

Rozdział 80116 - Szkoły policealne - 119.535,00 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 - 1.885.678,00 zł

W rozdziale zaplanowane są środki na realizację wydatków szkół branżowych I stopnia. Na wydatki bieżące ogółem przyjęto kwotę **1.765.678,00 zł** dla następujących jednostek:

- Zespołu Szkół Ponadgimnazjalnych w Czarnkowie,
- Zespołu Szkół Ponadgimnazjalnych w Trzciance,
- Zespołu Szkół w Krzyżu Wlkp.

Ponadto wyodrębniono środki w wysokości **120.000,00 zł**, które przekazane będą w formie dotacji dla szkoły niepublicznej - Prywatnego Zespołu Szkół Ponadgimnazjalnych w Czarnkowie.

Rozdział 80120 - Licea ogólnokształcące - 11.154.736,00 zł

Do grona ww. typu szkół na których działalność bieżącą ogółem zaplanowano kwotę **5.070.233,00 zł** należą:

- Liceum Ogólnokształcące w Czarnkowie,
- Liceum Ogólnokształcące w Trzciance,
- Liceum Ogólnokształcące dla dorosłych przy Zespole Szkół w Krzyżu Wlkp.,
- Liceum Ogólnokształcące dla dorosłych przy Zespole Szkół Ponadgimnazjalnych w Trzciance,
- Liceum Ogólnokształcące dla dorosłych przy Zespole Szkół Ponadgimnazjalnych w Czarnkowie.

W budżecie na 2019 rok uwzględniono również **4.884.503,00 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 2018 roku.

Ponadto wyodrębniono środki w wysokości **1.200.000,00 zł**, które przekazane będą w formie dotacji dla szkół niepublicznych, z czego:

- „Edukacja Lubasz” Spółka z o.o. w Lubaszu - **1.000.000,00 zł**,
- Prywatny Zespół Szkół Ponadgimnazjalnych w Czarnkowie - **200.000,00 zł**.

Rozdział 80130 - Szkoły zawodowe - 1.883.409,00 zł

W ramach zespołów szkół realizowane będą wydatki bieżące, przyjęto ogółem kwotę **1.776.409,00 zł** dla następujących jednostek:

- Zespołu Szkół Ponadgimnazjalnych w Czarnkowie,
- Zespołu Szkół Ponadgimnazjalnych w Trzciance,
- Zespołu Szkół w Krzyżu Wlkp.

Ponadto uwzględniono dotacje dla szkół niepublicznych na kwotę ogółem **67.000,00 zł**, z czego:

- „Edukacja Lubasz” spółka z o.o. w Lubaszu - **40.000,00 zł**,
- Prywatny Zespół Szkół Ponadgimnazjalnych w Czarnkowie - **27.000,00 zł**.

Oprócz finansowania działalności szkół zawodowych uwzględnia się tutaj również środki w kwocie ogółem **40.000,00 zł** na refundację dodatków szkoleniowych pracodawcom, u których organizowane są praktyki zawodowe uczniów.

Rozdział 80134 - Szkoły zawodowe specjalne - 502.858,00 zł

Planowana realizacja wydatków w zakresie zawodowego szkolnictwa specjalnego dotyczy:

- Szkoły Zawodowej Specjalnej funkcjonującej w ramach Zespołu Szkół Specjalnych w Gębicach,
- Szkoły Zawodowej Specjalnej funkcjonującej w ramach Zespołu Szkół Ponadgimnazjalnych w Czarnkowie.

Rozdział 80140 - Centra kształcenia ustawicznego i praktycznego oraz ośrodki doskonalenia zawodowego - 1.286.500,00 zł

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

Rozdział 80146 - Doskonalenie i doskonalenie nauczycieli - 118.980,00 zł

Środki przeznacza się na dofinansowanie doskonalenia zawodowego nauczycieli.

Rozdział 80148 - Stołówki szkolne - 138.491,00 zł

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

Rozdział 80151 - Kwalifikacyjne kursy zawodowe - 803.766,00 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 - 135.360,00 zł

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

- Zespół Szkół Ponadgimnazjalnych w Czarnkowie,
- Zespół Szkół Ponadgimnazjalnych w Trzciance,
- Zespół Szkół Technicznych w Trzciance,
- Zespół Szkół w Krzyżu Wlkp.

Rozdział 80195 - Pozostała działalność - 454.032,00 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 - **262.744,00 zł**,
- fundusz nagród organu prowadzącego dla wyróżniających się nauczycieli - **23.796,00 zł**,
- pomoc zdrowotna dla nauczycieli - **23.796,00 zł**,
- prace komisji egzaminacyjnych związanych z awansem zawodowym nauczycieli - **5.000,00 zł**,
- aktywność pozaszkolna młodzieży szkół ponadpodstawowych - **5.000,00 zł**,
- wydatki bieżące realizowane bezpośrednio przez Wydział Edukacji - **21.500,00 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 2019 przypisuje się ogółem kwotę **111.296,00 zł**, z tego:

- Zespół Szkół Specjalnych w Gębicach - **79.760,00 zł**,
- Wydział Funduszy Europejskich Starostwa Powiatowego w Czarnkowie - **31.536,00 zł**.

Projekt realizowany będzie jeszcze 2020 roku. Przedsięwzięcie współfinansowane jest z środków Europejskiego Funduszu Społecznego.

Podsumowując zaplanowane wydatki w **dziale 801** należy podkreślić, iż należy się spodziewać konieczności zwiększenia środków na wydatki bieżące, o czym świadczą kwoty wskazane we wstępnych projektach złożonych przez jednostki. Niestety znaczna część braków związana jest z wydatkami osobowymi, gdzie Ministerstwo Finansów wskazuje, iż przyznane środki również uwzględniają podwyżkę wynagrodzeń dla nauczycieli o **5,00%** od 1 stycznia 2019 roku. Z uwagi na wykazywane braki środki na waloryzację płac nauczycieli wstępnie zabezpieczono w rezerwie celowej. Środki na ten cel dodatkowo zabezpieczono oprócz części oświatowej subwencji ogólnej, środkami własnymi.

Sfera oświaty szeroko będzie rozpatrywana i poddawana analizom po uzyskaniu ostatecznej kwoty części oświatowej subwencji ogólnej na 2019 rok.

Dział 851 - Ochrona zdrowia - 1.406.858,00 zł

Rozdział 85117 - Zakłady opiekuńczo-lecznicze i pielęgnacyjno-opiekuńcze - 24.000,03 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 - 11.700,00 zł

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

Rozdział 85153 - Zwalczanie narkomanii - 12.300,00 zł

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

Rozdział 85156 - Składki na ubezpieczenie zdrowotne oraz świadczenia dla osób nie objętych obowiązkiem ubezpieczenia zdrowotnego - 828.004,00 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 - **817.895,00 zł**. Od kilku lat obserwuje się duże zmiany ilości osób bezrobotnych, liczba ta z roku na rok zmniejsza się, stąd nie jest możliwe precyzyjne określenie wysokości środków niezbędnych na prawidłową realizację zadania. Faktem jest, 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. - **5.521,00 zł**,
- placówka opiekuńczo-wychowawcza „Przyjazny Dom” w Trzciance - **4.026,00 zł**,
- Zespół Szkół Technicznych w Trzciance - **281,00 zł**,
- Zespół Szkół Ponadgimnazjalnych w Trzciance - **281,00 zł**.

Rozdział 85195 - Pozostała działalność - 530.853,97 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 15,00% zabezpieczenie finansowego udziału w kosztach kwalifikowanych oraz ewentualne 100,00% 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 - 13.737.714,00 zł

Rozdział 85202 - Domy pomocy społecznej - 12.772.662,00 zł

W ramach rozdziału zaplanowano wydatki czterech domów pomocy społecznej.

Finansowanie tych jednostek pokrywane jest środkami pochodzącymi z następujących źródeł:

- z dotacji od Wojewody - **6.250.263,00 zł**,
- z wpływów z odpłatności pensjonariuszy domów pomocy społecznej - **6.431.910,00 zł**,
- planowane dochody jakie jednostki spodziewają się wypracować w trakcie roku - **90.489,00 zł**.

Znaczna część dotacji zgodnie z decyzją Wojewody Wielkopolskiego - stanowiąca kwotę **2.403.832,00 zł** będzie przekazywana przez powiat w formie dotacji celowej dla domu wyłonionego w drodze konkursu na realizację zadania publicznego z zakresu pomocy społecznej pod nazwą: Prowadzenie zespołu domów pomocy społecznej o zasięgu ponadgminnym na **354** miejsc na terenie Powiatu Czarnkowsko-Trzcianeckiego w okresie od dnia 01.01.2019r. do dnia 31.12.2023r.

Na wydatki bieżące pozostałych trzech domów pomocy społecznej, będących jednostkami organizacyjnymi powiatu, przeznaczają się w sumie środki opiewające na kwotę **10.368.830,00 zł**. Podkreślić należy, iż kluczowe w finansowaniu zadań w przyszłym roku będzie potwierdzenie wysokości kwota dotacji z budżetu państwa. Z uwagi na specyficzny charakter pracy i niestety niskie uposażenia pracowników, Zarząd Powiatu będzie czynił starania aby zwiększyć płace średnio o 103,00%. W wyniku nadzoru i współpracy Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie w Trzciance w sprawie obniżenia kosztów funkcjonowania tych jednostek, poczyniono pewne działania które procentują. Wstępnie na 2019 rok niektóre jednostki wykazują pewne braki, jednak sytuacja ta może ulec zmianie w trakcie roku, kiedy pojawią się zwiększone dochody za pensjonariuszy na nowych zasadach.

Rozdział 85218 - Powiatowe centra pomocy rodzinie - 965.052,00 zł

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

Dział 853 - Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej - 4.055.002,00 zł

Rozdział 85311 - Rehabilitacja zawodowa i społeczna osób niepełnosprawnych - 191.803,00 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 maksymalnie dofinansowanie może wynosić 90,00%. Oznacza to, iż powiat musi dofinansować tę dziedzinę w 10,00%. W powiecie funkcjonują:

- Warsztaty Terapii Zajęciowej w Trzciance - 25 uczestników,
- Warsztaty Terapii Zajęciowej w Wieleniu - 30 uczestników,
- Warsztaty Terapii Zajęciowej w Gębicach - 40 uczestników.

Spełniając ustawowy wymóg warsztaty te prowadzone są przez stowarzyszenia, dofinansowanie na jednego uczestnika rocznie wynosi 1.977,33 zł, co skutkuje wyodrębnieniem dotacji ogółem na poziomie **187.848,00 zł**, z tego:

- „Caritas” parafii p.w. Św. Jana Chrzciciela w Trzciance - prowadzi Warsztaty w Trzciance (**49.434,00 zł**) i Wieleniu (**59.320,00 zł**) - kwota **108.754,00 zł**,
- Stowarzyszenie na Rzecz Osób Psychiczenie Chorych i niepełnosprawnych Intelktualnie „EMPATIA” - prowadzi Warsztaty w Gębicach - kwota **79.094,00 zł**.

Ponadto w ramach rozdziału wyodrębniono środki w formie dotacji dla Powiatu Pilskiego w kwocie **3.955,00 zł** tytułem sfinansowania kosztów pokrycia rehabilitacji osób pochodzących z naszego powiatu. W przypadku tych warsztatów również koszt dofinansowania na 1 osobę rocznie wynosi 1.977,33 zł.

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

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

Rozdział 85333 - Powiatowe urzędy pracy - 2.992.121,00 zł

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 **64.822,00 zł** (z tego 23.000,00 zł z wpłat za cudzoziemców, które wydatkowane zostaną zgodnie z określonym celem). 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 2019 rok wstępnie przyjęto (6,00%), tj. **299.400,00 zł**. Z uwagi na zapowiadane zmiany w przepisach - projekt ustawy o rynku pracy, kwota ostatecznie może ulec zmianom. Środki z Funduszu mogą być przeznaczone 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 **41.736,00 zł**. Należy wskazać, iż z przyznaných środków z Funduszu Pracy opłacanych jest 8 pracowników (tzw. doradców klienta).

Rozdział 85395 - Pozostała działalność - 831.078,00 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. „Integracja i aktywizacja społeczno-zawodowa w powiecie czarnkowsko-trzcianeckim” (lata 2017-2019), gdzie kwota przypadająca na 2019 rok wynosi **29.477,00 zł**, w tym wkład własny **10.693,00 zł** w ramach budżetu jednostki z środków własnych powiatu. Przedsięwzięcie obejmie swym wsparciem 92 osoby (rodziny zastępcze, uczestników Warsztatów Terapii Zajęciowej, osoby niepełnosprawne).

Drugi projekt to „Usługi społeczne dla mieszkańców Powiatu Czarnkowsko-Trzcianeckiego” (lata 2018-2021). Na 2019 rok przypada kwota **801.601,00 zł**, w tym wkład własny na poziomie **37.306,00 zł**. Wkładem własnym będzie część wynagrodzenia pracownika (kierowcy) Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie w Trzciance oraz część kosztów paliwa do samochodu zakupionego w poprzednim projekcie do przewozu osób niepełnosprawnych, koordynatorów rodzinnej pieczy zastępczej, asystentów osobistych osób niepełnosprawnych.

Projekt skierowany jest do 80 osób niepełnosprawnych z powiatu czarnkowsko-trzcianeckiego oraz do 35 opiekunów osób z niepełnosprawnościami. W ramach projektu zatrudnionych jest 3 asystentów. Świadczone są darmowe usługi prawne, psychologiczne i rehabilitacyjne. Największym powodzeniem cieszą się usługi rehabilitacyjne z dojazdem do domu osoby niepełnosprawnej.

Projekt obejmuje dofinansowanie zarówno wydatków bieżących jak i inwestycyjnych. W roku 2019 przewidziane są zakupy inwestycyjne na łączną kwotę **58.200,00 zł**, w tym wkład własny z środków powiatu na poziomie **6.126,00 zł**. Zgodnie z umową projektu zostaną dokonane zakupy:

- dwóch schodołazów - **30.800,00 zł**,
- dwóch przenośnych koncentratorów tlenu - **27.400,00 zł**.

Dział 854 - Edukacyjna opieka wychowawcza - 11.105.037,00 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 Trzcianeckiego oraz wypracowane dochody jednostek organizacyjnych.

Rozdział 85402 - Specjalne ośrodki wychowawcze - 1.700.000,00 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 - 1.698.089,00 zł

Na wydatki związane z funkcjonowaniem poradni na 2019 roku zaplanowano kwotę **1.668.089,00 zł**. Środki te zostały przypisane na utrzymanie:

- Poradni Psychologiczno-Pedagogicznej w Czarnkowie,

- Poradni Psychologiczno-Pedagogicznej w Trzciance,
- Poradni Psychologiczno-Pedagogicznej w Krzyżu Wlkp.

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 - 733.571,00 zł

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

Rozdział 85410 - Internaty i bursy szkolne - 2.875.678,00 zł

W strukturach powiatowych jednostek organizacyjnych funkcjonują dwa internaty:

- Internat przy Zespole Szkół Ponadgimnazjalnych w Czarnkowie,
- Internat przy Zespole Szkół Ponadgimnazjalnych w Trzciance.

Na ten cel zaplanowano w projekcie budżetu na 2019 rok kwotę **727.678,00 zł**.

Z kolei na dwa internaty przy szkołach niepublicznych zabezpieczono w formie dotacji pulę środków w wysokości **2.148.000,00 zł**, z tego dla:

- „Edukacji Lubasz” Spółka z o.o. w Lubaszu - **1.595.000,00 zł**,
- Prywatnego Zespołu Szkół w Czarnkowie - **553.000,00 zł**.

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

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

Rozdział 85419 - Ośrodki rewalidacyjno-wychowawcze - 500.000,00 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 - 2.932.283,00 zł

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

Rozdział 85446 - Doksztalcanie i doskonalenie nauczycieli - 29.340,00 zł

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

Rozdział 85495 - Pozostała działalność - 596.076,00 zł

Katalog zadań ujętych w ww. rozdziale przedstawia się następująco:

- na utrzymanie Hali widowiskowo-sportowej kwota ogółem - **494.600,00 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 Trzciance - **62.898,00 zł** (zadania te częściowo finansowane są z dochodów pochodzących od Samorządu Trzcianki w wysokości **47.551,00 zł**)
- na pomoc zdrowotną dla nauczycieli - **5.868,00 zł**,
 - fundusz nagród organu prowadzącego dla wyróżniających się nauczycieli - **5.868,00 zł**,
 - odpis na zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych dla byłych pracowników oświaty (przypisany w planach jednostek oświatowych) - **25.342,00 zł**,
 - pozostałe wydatki Wydziału Edukacji - **1.500,00 zł**.

Dział 855 - Rodzina - 5.717.109,00 zł

Rozdział 85508 - Rodziny zastępcze - 3.905.474,00 zł

Zadaniem finansowo spoczywającym w głównej mierze na barkach powiatu to 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.

Źródła finansowania zadań z tego zakresu wynikające z projektu budżetu na 2019 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 - **471.415,00 zł**,
- dochody uzyskane od gmin z tytułu odpłatności za pobyt dzieci w „pieczy zastępczej” - **363.533,00 zł**,
- dotacja z budżetu państwa - **707.070,00 zł**,
- środki własne powiatu - **2.363.456,00 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 **3.437.289,00 zł**, z tego:

- świadczenia dla rodzin zastępczych, w których przebywa 113 dzieci pochodzących z terenu naszego powiatu - **1.241.527,00 zł**,
- świadczenia dla rodzin zastępczych, w których przebywa 29 dzieci z innych powiatów - **375.907,00 zł**,
- świadczenia wychowawcze na każde dziecko w rodzinie zastępczej do 18 roku życia (140 dzieci) - **707.070,00 zł**,
- wydatki na kontynuację nauki (25 wychowanków) - **157.800,00 zł**,
- dofinansowanie do wynajmu mieszkań (10 wychowanków) - **60.000,00 zł**,
- wydatki na usamodzielnienia (8 wychowanków z rodzin zastępczych) - **55.512,00 zł**,
- wydatki na zagospodarowanie (8 wychowanków) - **12.616,00 zł**,
- na utworzenie 7 rodzin zastępczych (3 rodziny niezawodowe niespokrewnione, 1 rodzina zawodowa, 3 rodziny spokrewnione) oraz koszt świadczeń jednorazowych dla nowo przyjętych dzieci - **142.632,00 zł**,

- jednorazowe świadczenia na pokrycie niezbędnych wydatków związanych z potrzebami przyjmowanych dzieci - **10.000,00 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 - **60.000,00 zł**,
- wydatki na wynagrodzenia dla 6 rodzin zastępczych zawodowych, 1 rodziny zastępczej zawodowej specjalistycznej oraz nowo utworzonej rodziny zawodowej - **279.321,00 zł**,
- wydatki na wynagrodzenie dla rodziny zastępczej zawodowej pełniącej funkcję pogotowia rodzinnego - **43.081,00 zł**,
- wydatki na wynagrodzenie dla 4 koordynatorów pieczy zastępczej - **231.823,00 zł**,
- na szkolenia rodzin zastępczych - **10.000,00 zł**,
- pozostałe wydatki (opłaty i zakup znaczków pocztowych oraz organizacja Dnia Rodzicielstwa Zastępczego) - **30.000,00 zł**.

Oprócz ww. wydatków przewidziano również dotacje dla tych powiatów, w których umieszczone są dzieci z naszego terenu. Wysokość środków na zabezpieczenie realizacji zadania w ciągu roku będzie ulegała zmianom. Ogółem na ten cel w projekcie budżetu na 2019 rok zaplanowano kwotę **468.185,00 zł**, z tego:

- Miasto Poznań (7 dzieci oraz wynagrodzenie 2 zawodowych rodzin zastępczych dla 3 dzieci) - **136.502,00 zł**,
- Powiat Poznański (2 dzieci) - **26.199,00 zł**,
- Powiat Pilski (5 dzieci) - **58.914,00 zł**,
- Powiat Gostyński (5 dzieci oraz wynagrodzenie 1 zawodowej rodziny zastępczej dla 4 dzieci) - **102.171,00 zł**,
- Powiat Obornicki (2 dzieci) - **26.459,00 zł**,
- Powiat Ostrzeszowski (2 dzieci) - **16.656,00 zł**,
- Powiat Gorlicki (3 dzieci oraz wynagrodzenie zawodowej rodziny zastępczej dla 3 dzieci) - **67.708,00 zł**,
- Powiat Policki (1 dziecko) - **8.328,00 zł**,
- Miasto Nowy Sącz (1 dziecko) - **12.624,00 zł**,
- Powiat Cieszyński (1 dziecko) - **12.624,00 zł**.

Rozdział 85510 - Placówki opiekuńczo-wychowawcze - 1.811.635,00 zł

Finansowanie placówek 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 - **674.086,00 zł**, z tego:
 - 6 dzieci w placówce opiekuńczo-wychowawczej w Krzyżu Wlkp. - **250.386,00 zł**,
 - 10 dzieci w placówce Trzcianeckiej - **423.700,00 zł**;
- dochody z odpłatności gmin za pobyt dzieci w pieczy zastępczej - **359.904,00 zł**;
- środki własne powiatu - **777.645,00 zł**.

Ogółem planowane środki zabezpieczone w projekcie budżetu na 2019 rok na dotacje dla stowarzyszeń wynoszą **1.177.418,00 zł**, z tego:

- Stowarzyszenie na Rzecz Dziecka i Rodziny - „Słoneczny Dom” w Krzyżu Wlkp. (14 dzieci) - **584.240,00 zł**,
- Stowarzyszenie Pomagajmy Dzieciom w Trzciance - „Przyjazny Dom” w Trzciance (14 dzieci) - **593.178,00 zł**.

Trudność w realizacji zadania, przede wszystkim spowodowana jest dużą rotacją dzieci, głównie tych pochodzących spoza naszego powiatu. Dlatego też zaplanowano w projekcie budżetu rezerwę celową, która będzie pewnym zabezpieczeniem na wypadek ww. zmian. Ponadto, w rozdziale tym finansowane są z środków własnych powiatu pozostałe wydatki z ww. zakresu merytorycznie przypisane Powiatowemu Centrum Pomocy Rodzinie w Trzciance, a ich katalog jest dość różnorodny. Globalnie kwota na ten cel została określona na 2019 rok na poziomie **178.324,00 zł**. Szczegółowy podział zadań przedstawia się następująco:

- na kontynuowanie nauki (12 wychowanków) - **75.744,00 zł**,
- dofinansowanie do wynajmu mieszkań (10 wychowanków) - **60.000,00 zł**,
- na usamodzielnienie (5 wychowanków) - **34.695,00 zł**,
- wydatki na zagospodarowanie (5 wychowanków) - **7.885,00 zł**.

Dodatkowo w ww. rozdziale zaplanowano również dotacje, z uwagi na umieszczenie w placówkach opiekuńczo-wychowawczych innych powiatów dzieci pochodzących z naszego terenu. Na 2019 rok dotacje dla powiatów, w których placówkach umieszczono dzieci pochodzące z terenu naszego powiatu stanowią kwotę ogółem **455.893,00 zł**, z tego:

- Powiat Gnieźnieński (4 dzieci) - **292.113,00 zł**,
- Powiat Szamotulski (2 dzieci) - **95.804,00 zł**,
- Powiat Nyski (2 dzieci) - **67.976,00 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 - 38.300,00 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-trzcianieckiego”. Kwota została zabezpieczona z środków własnych powiatu, 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 - 28.300,00 zł

Źródłem sfinansowania wydatków, nie jak dotychczas środki pochodzące z wpływów z tytułu opłat i kar związanych z ochroną środowiska, są środki własne powiatu.

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

- dotację dla Powiatu Pilskiego na organizację Olimpiady Ekologicznej,
- zakup nagród w konkursach o charakterze ekologicznym,
- sfinansowanie raportu z Programu Ochrony Środowiska,
- opłacenie abonamentu Prawo Ochrony Środowiska,
- opłacenie specjalistycznych opinii i ekspertyz,
- szkolenie pracowników z zakresu ochrony środowiska.

Dział 921 - Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego - 167.000,00 zł

Rozdział 92105 - Pozostałe zadania w zakresie kultury - 60.000,00 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 w myśl przyjętych zasad uznał, iż priorytetowo wsparciem objęte zostaną te przedsięwzięcia kulturalne i sportowe organizowane z ramienia powiatu i powiatowych jednostek organizacyjnych. Ostateczne przypisanie środków do poszczególnych jednostek nastąpi na początku 2019 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 2019 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 - 47.000,00 zł

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

- zorganizowanie Powiatowego Święta Plonów, Powiatowego Święta Ludowego - **15.500,00 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 **20.000,00 zł** wyodrębniono na upamiętnienie 100-lecia „Powstania Wielkopolskiego”. Środki te przeznaczone głównie zostaną na podsumowanie obchodów 100-lecia Powstania Wielkopolskiego oraz organizację „Nocy w Starostwie”.

Dział 926 - Kultura fizyczna - 1.022.000,00 zł

Rozdział 92601 - Obiekty sportowe - 1.000.000,00 zł

Zaplanowano dotację tytułem pomocy finansowej dla Miasta i Gminy Trzcianka tytułem „Dofinansowania budowy pływalni w Trzciance”. Jest to przedsięwzięcie, które uwzględniono w Wieloletnim Planie Inwestycyjnym, dofinansowanie zaplanowane jest na lata 2019-2020.

Rozdział 92605 - Zadania w zakresie kultury fizycznej - 22.000,00 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 uwzględnione w Powiatowym Kalendarzu Imprez. Ostateczne przypisanie zadań do poszczególnych jednostek, przede wszystkim organizacyjnych powiatu (głównie szkół) nastąpi na początku 2019 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 2019 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 miarę budżetowych możliwości, częściowo asekurując się stworzeniem rezerw celowych. 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, pomimo iż stworzona rezerwa częściowo obejmuje zaangażowane dochody własne powiatu poza częścią oświatową subwencji ogólnej i dochodami jednostek oświatowych. Sygnały niezbilansowania płyną także z domów pomocy społecznej. Dużą pozycję w planowanych wydatkach stanowią wydatki majątkowe w kwocie **8.965.556,97 zł** (w tym rezerwa celowa na poziomie **2.000.0000,00 zł**), które w części finansowane będą z obligacji komunalnych w ramach obowiązującej w latach 2017-2019 uchwały Rady Powiatu o ich emisji. Uwzględniono także wsparcie Gminy Czarnków na dwa zadania inwestycyjne, a wydatki bieżące zabezpieczono na takim poziomie aby powstała nadwyżka operacyjna na inwestowanie.

Wobec powyższego proponowany przez Zarząd Powiatu na 2019 rok budżet powiatu zamyka się wynikiem ujemnym w wysokości **3.416.628,00 zł**. Na powiecie ciąży również spłaty przypadających według umów bankowych rat kredytów. Kwota **rozchodów** w budżecie powiatu przypadająca na 2019 rok wynosi **583.372,00 zł**. W zaplanowanych wydatkach finansowanych z środków własnych uwzględniona została także spłata naliczonych od nich odsetek na poziomie **631.381,00 zł**. Planowana kwota zadłużenia na koniec 2018 roku będzie wynosiła **19.337.716,00 zł**.

Istotne jest to, iż po stronie przychodów w trakcie roku mogą pojawić się dodatkowe możliwości dofinansowania inwestycji po ostatecznym rozliczeniu budżetu 2018 roku. Rozchody budżetu ujęto w załączniku nr 3 do projektu uchwały budżetowej.

IV. WPLYWY 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 tylko w:

- **dziale 020, rozdział 02002.**

W celu przejrzystości tego zagadnienia w projekcie uchwały budżetowej od lat wyodrębniony jest załącznik nr 8, wskazujący wysokość przewidywanych wpływów z opłat i kar wynikających z ustawy Prawo ochrony środowiska oraz finansowane nimi wydatki. Z uwagi na wejście w życie z dniem 01.01.2018r. ustawy Prawo wodne na rok 2019 zmniejszono o około **42,00%** prognozowane wpływy z opłat za korzystanie ze środowiska (opłaty za pobór wód około 23,00%, za odprowadzenie ścieków około 19,99%). Zgodnie z obecnie obowiązującymi przepisami dochody te nie będą stanowiły przychodu Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej i dochodu budżetu powiatu lecz Polskich Wód.

Dochody planowane do uzyskania w 2019 roku z tego tytułu wynoszą **125.931,00 zł**. Zgodnie z przyjętą zasadą wysokość wydatków jest równa planowanym dochodom. Pozostałe wydatki z tego zakresu tak jak wskazywano w opisie poszczególnych zagadnień niestety muszą zostać sfinansowane z pozostałych dochodów własnych powiatu.

V. PODSUMOWANIE

Podsumowując wyjaśnienia zawarte w dotychczasowej części uzasadnienia do projektu uchwały budżetowej na 2019 rok należy stwierdzić, iż 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. Pod znakiem zapytania także są ostateczne wysokości dotacji z budżetu państwa, zwłaszcza te własne związane z utrzymaniem domów pomocy społecznej. Istotne w naszej sytuacji jest, aby w wyniku racjonalizacji wydatków bieżących dążyć do pozyskania jak najwyższej puli środków pozostających z dochodów bieżących, co da możliwość częściowego finansowania inwestycji.

Trudnym tematem może okazać się zbilansowanie wydatków oświaty. Dodatkowym problemem mogą być wskazania w budżecie wykorzystania części oświatowej subwencji ogólnej na zabezpieczenie organizacji specjalnej nauki do wysokości wskazanej przez dysponenta głównego środków.

Oczywiście budżet w trakcie roku będzie wielokrotnie zmieniany, a kluczowym jego momentem będzie potwierdzenie kwot z budżetu państwa, co wskaże kolejnemu Zarządowi i Radzie kierunki podejmowania dalszych decyzji w 2019 roku.

Jak wynika z przytoczonego materiału przewidziano ogółem kwotę **8.965.556,97 zł** na wydatki majątkowe (w tym **2.000.000,00 zł** to rezerwa celowa). Ponadto wyodrębniono rezerwy na wydatki bieżące ogółem opiewające na kwotę **3.203.594,00 zł** (w tym **400.000,00 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 dokonywał analizy tzw. potrzeb w kontekście urealnienia propozycji kwot na realizację poszczególnych zadań. Na dzień dzisiejszy dodatkową możliwością sfinansowania przyszłorocznych zadań będzie pojawienie się tzw. „wolnych środków ” po przyjęciu przez Zarząd Powiatu bilansu za 2018 rok.

Sporządziła:
Skarbnik Powiatu
Ewa Dymek