

UZASADNIENIE DO PROJEKTU UCHWAŁY BUDŻETOWEJ POWIATU CZARNKOWSKO-TRZCIANECKIEGO NA 2020 ROK

Projekt budżetu na 2020 rok został sporządzony na podstawie wytycznych zawartych w uchwale Nr XII/72/2019 Rady Powiatu Czarnkowsko-Trzcianeckiego z dnia 24 września 2019 roku w sprawie: określenia trybu prac nad projektem uchwały budżetowej. Przyjęte tam zasady wynikają z obowiązującej od 2010 roku ustawy o finansach publicznych. Zapisy ustawowe wskazują, iż przy konstrukcji budżetu obowiązuje zasada sfinansowania wydatków bieżących dochodami bieżącymi. Oznacza to, iż deficyt może wynikać tylko 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 14.000.000,00 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 2018 roku, 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 dodatkowe środki ze źródeł zewnętrznych, w tym także z budżetu państwa.

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 105.661.613,00 zł**, z czego:

- a) planowana kwota dochodów bieżących wynosi **104.249.863,00 zł**,
- b) planowana kwota dochodów majątkowych wynosi **1.411.750,00 zł**.

Dochody zdominowane są tymi nakierowanymi na działalność bieżącą. Kwota dochodów majątkowych przede wszystkim dotyczy zadeklarowanych przez samorzady gminne 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 2020 rok został opracowany tak jak w poprzednich latach przede wszystkim w oparciu o następujące informacje:

- pismo Ministra Finansów, Inwestycji i Rozwoju nr ST8.4750.8.2019 z dnia 15 października 2019 roku,
- pismo Wojewody Wielkopolskiego nr FB-I.3110.4.2019.7 z dnia 21 października 2019 roku.

Najwyższym źródłem dochodów powiatu jest **subwencja ogólna**, której kwota została zaplanowana w wysokości **51.333.496,00 zł**. Subwencja ogólna obejmuje: część wyrównawczą, część równoważącą oraz część oświatową.

Część wyrównawcza subwencji ogólnej - kwota podstawowa dla powiatu zgodnie z pismem Ministra Finansów, Inwestycji i Rozwoju została wstępnie zaplanowana na poziomie **7.008.636,00 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 287,95), a wskaźnikiem dochodów podatkowych na jednego mieszkańca w powiecie (P 198,87).

Porównując kwotę części wyrównawczej subwencji ogólnej do roku bieżącego, została ona zwiększona o **822.604,00 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 **537.259,00 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 **497.574,00 zł**.

Biorąc pod uwagę ogólną wysokość tego dochodu tj. kwotę **1.034.833,00 zł** to jest ona wyższa w stosunku do roku poprzedniego (stan na 29 października 2019 roku) o **127.497,00 zł**.

Część oświatowa subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego planowana na rok 2020 jest o **6,0%** wyższa od kwoty określonej w ustawie budżetowej na rok 2019. Zgodnie z zawiadomieniem Ministra Finansów, Inwestycji i Rozwoju dla naszego powiatu została ona ustalona na poziomie **43.290.027,00 zł**, co oznacza wzrost do roku 2019 o **5.101.418,00 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 2020 rok dokonano z zachowaniem dotychczas obowiązującej metody podziału części oświatowej subwencji ogólnej pomiędzy jednostki samorządu terytorialnego.

W przytoczonym piśmie Ministra wskazano, iż przyznane środki uwzględniają:

- skutki przechodzące na 2020 rok podwyżki wynagrodzeń nauczycieli od 1 września 2019 roku,
- skutki zmiany liczby etatów nauczycieli oraz awansu zawodowego nauczycieli.

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 2019 roku.

Uzupełniając powyższe należy wskazać, iż z uwagi na zmieniające się uwarunkowania w oświacie na kolejny rok trudno oszacować prognozowaną subwencję. 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, Inwestycji i Rozwoju 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 2020 rok wynosi **18.465.516,00 zł**. Została ona oszacowana na poziomie nieznacznie wyższym o **87.626,00 zł** od planowanej tegorocznej wysokości według stanu na dzień 29 października 2019 roku.

Dochód powiatu z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych został wstępnie oszacowany przez Zarząd Powiatu na poziomie **400.000,00 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 głównie 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 2020 rok kwoty z tego zakresu ogółem wynoszą **17.267.471,00 zł** i są niższe o ponad **634.000,00 zł** w porównaniu do roku bieżącego (stan na 29 października 2019 roku). Należy podkreślić, iż na część zadań realizowanych w roku 2019 uzyskano dodatkowe środki między innymi na zadania remontowe w domach pomocy społecznej, a także rozdysponowano rezerwy celowe na zadania oświatowe. Zgodnie z wyjaśnieniem w piśmie informującym o projektowanych kwotach dotacji na rok 2020 Wojewody Wielkopolskiego niektóre z kolei zadania jak wydatki w **dziale 855 - Rodzina, rozdz. 85504** zostaną wsparte dofinansowaniem w trakcie roku.

Ponadto Starostwo Powiatowe Wydział Geodezji, Kartografii i Katastru przystąpił w 2019 roku do projektu, na który powiat uzyska za pośrednictwem budżetu Wojewody Wielkopolskiego środki unijne, związanego ze „Scaleniem gruntów obiektu Przybychowo gmina Połajewo”. Na 2020 rok zaplanowano z tego tytułu dotację na zadania majątkowe na poziomie **631.750,00 zł**.

Pierwsza, bardzo istotna dla samorządu, weryfikacja kwot dotacji z budżetu państwa przekazywanych przez Wojewodę Wielkopolskiego nastąpi już po uchwaleniu ustawy budżetowej państwa.

Kolejną grupę dochodów ujętych w projekcie budżetu na 2020 stanowią te związane z realizacją projektów dofinansowywanych ze środków zewnętrznych uwzględnionych w Wieloletnich Przedsięwzięciach Finansowych. W formie dotacji celowych pozyskamy środki na kontynuację realizacji zadań:

- „Usługi społeczne dla mieszkańców w powiecie czarnkowsko-trzcianeckim” - realizacja Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Trzciance - ogółem zaplanowana kwota opiewa na **548.663,00 zł**,
- „Usługi społeczne dla mieszkańców w powiecie czarnkowsko-trzcianeckim II” - realizacja Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Trzciance - ogółem planowana kwota dotacji wynosi **470.617,00 zł**,
- „Doświadczam siebie i świat. Zajęcia matematyczno-przyrodnicze i terapeutyczne dla uczniów i uczennic Zespołu Szkół Specjalnych w Gębicach” - realizacja Starostwo

Powiatowe Wydział Inwestycji i Zamówień Publicznych oraz Zespół Szkół w Gębicach - **29.613,00 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 „rodzina” 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 2020 rok w związku z podjęciem działań wspólnej z samorządami gminnymi realizacji zadań inwestycyjnych i remontowych, zostały przypisane dotacje celowe w formie pomocy finansowej.

W projekcie uchwały budżetowej na 2020 rok przyjęto następujące kwoty dotacji:

- **porozumienia z samorządami gminnymi oraz pomoc finansowa ogółem - 977.900,00 zł:**

• zadania bieżące porozumienia - **172.900,00 zł:**

Miasto i Gmina Trzcianka:

- porozumienie dotyczące partycypowania udziału w kosztach utrzymania Hali widowiskowo-sportowej;

• pomoc finansowa na zadania bieżące - **30.000,00 zł:**

Miasto i Gmina Wieleń:

- porozumienie dotyczące zadania „Remont drogi powiatowej nr 1338P na odcinku Wieleń - Mężyk” ;

• pomoc finansowa na zadania inwestycyjne - **775.000,00 zł:**

Gmina Czarnków:

- „Rozbudowa drogi - budowa chodnika przy drodze powiatowej nr 1209P w miejscowości Romanowo Dolne” - **120.000,00 zł,**

- „Przebudowa drogi - budowa chodnika przy drodze powiatowej nr 1343P w miejscowości Śmieszkowo - ul. Wiejska” - **150.000,00 zł,**

- „Wykonanie drugiej bramy wjazdowej na parking wewnętrzny Starostwa Powiatowego w Czarnkowie wraz z ogrodzeniem” - **15.000,00 zł;**

Miasto i Gmina Trzcianka:

- „Przebudowa drogi - budowa ścieżki pieszko-rowerowej przy drodze powiatowej nr 1315P w miejscowości Trzcianka” - **300.000,00 zł;**

Miasto i Gmina Wieleń:

- „Przebudowa drogi - budowa chodnika przy drodze powiatowej nr 1321P w miejscowości Dzierżązno Wielkie” - **50.000,00 zł**;

Gmina Lubasz:

- „Przebudowa drogi - budowa chodnika przy drodze powiatowej nr 1346P w miejscowości Prusinowo” - **50.000,00 zł**;

Gmina Połajewo:

- „Przebudowa drogi - budowa chodnika przy drodze powiatowej nr 1353P w miejscowości Połajewo” - **90.000,00 zł**;

- **z samorządami powiatowymi - ogółem 1.067.253,00 zł**, w zakresie:
 - pokrywania kosztów związanych z umieszczeniem dzieci w rodzinach zastępczych na terenie naszego powiatu, na kwotę ogółem **467.753,00 zł**, z tego:
 - Powiat Kamiennogórski (1 dziecko) - **12.624,00 zł**,
 - Miasto Konin (2 dzieci) - **25.248,00 zł**,
 - Powiat Świdwiński (2 dzieci oraz wynagrodzenie dla rodziny zawodowej) - **47.410,00 zł**,
 - Miasto Bydgoszcz (1 dziecko) - **7.906,00 zł**,
 - Powiat Piliński (2 dzieci oraz wynagrodzenie dla rodziny zawodowej) - **32.715,00 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**,
 - Miasto Zabrze (1 dziecko) - **12.624,00 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) - **76.962,00 zł**,
 - Miasto Łódź (1 dziecko oraz wynagrodzenie dla rodziny zawodowej) - **36.208,00 zł**,
 - Powiat Radomszczański (1 dziecko) - **13.835,00 zł**,
 - Powiat Sępoleński (4 dzieci oraz wynagrodzenie dla rodziny zawodowej) - **89.601,00 zł**,
 - Powiat Międzychodzki (1 dziecko) - **8.328,00 zł**,
 - Powiat Rycki (1 dziecko) - **15.156,00 zł**;
 - kosztów za dzieci przebywające w placówkach-opiekunco wychowawczych na terenie naszego powiatu w kwocie ogółem **599.500,00 zł**, z tego:
 - ✓ placówka opiekunco-wychowawcza w Trzciance - **339.514,00 zł**, w tym:
 - Miasto Bydgoszcz (1 dziecko) - **42.439,00 zł**,
 - Powiat Kamiennogórski (1 dziecko) - **42.439,00 zł**,
 - Powiat Strzelecko-Drezdenecki (1 dziecko) - **42.439,00 zł**,
 - Powiat Nowotomyski (2 dzieci) - **84.879,00 zł**,
 - Powiat Nowosolski (1 dziecko) - **42.439,00 zł**,
 - Powiat Piliński (2 dzieci) - **84.879,00 zł**;

- ✓ placówka opiekuńczo wychowawcza „Słoneczny Dom” w Krzyżu Wlkp.- **259.986,00 zł**, w tym:
 - Miasto Konin (1 dziecko) - **43.331,00 zł**,
 - Powiat Tarnogórski (1 dziecko) - **43.331,00 zł**,
 - Miasto Poznań (1 dziecko) - **43.331,00 zł**,
 - Powiat Policki (1 dziecko) - **43.331,00 zł**,
 - Miasto Grudziądz (1 dziecko) - **43.331,00 zł**,
 - Miasto Bydgoszcz (1 dziecko) - **43.331,00 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).

Pomoc finansową przyjęto na podstawie informacji od samorządów gminnych i Wydziału Inwestycji i Zamówień Publicznych Starostwa Powiatowego.

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

Dochód powiatu (środki) od Agencji Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa na realizację wypłat ekwiwalentów za wyłączenie gruntów z upraw rolnych i wprowadzenie upraw leśnych, został oszacowany na 2020 rok według stawek obowiązujących w roku bieżącym w wysokości **290.208,00 zł**. Aktualizacja wysokości dochodu zostanie wprowadzona po opublikowaniu wskaźnika waloryzacji w kwietniu 2020 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 ustawie o rynku pracy wysokość algorytmu środków z Funduszu Pracy na poziomie 8,0%, którą powiat ma uzyskiwać w latach 2019-2022, Powiatowy Urząd Pracy w Czarnkowie zaproponował wstępnie, aby do projektu budżetu na 2020 rok przyjąć kwotę roku 2019, czyli **229.900,00 zł**.

Ostatni rodzaj dochodów stanowi bardzo różnorodna grupa tzw. dochodów własnych powiatu, która ogółem została przyjęta na poziomie **13.949.226,00 zł**. Jest to wyższa kwota dochodu o ponad **1.198.000,00 zł** w odniesieniu do przewidywanego wykonania w kontekście planu z 29 października 2019 roku. Wysokość dochodów z ww. tytułu ujętą w projekcie budżetu na 2020 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 **31.416,00 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 (kilka razy aneksowaną) z prywatnym darczyńcą uwzględniono po raz kolejny kwotę **1.000.000,00 zł**, która zostanie przekazana na rachunek bankowy powiatu w momencie takiego postępu prac przy realizacji zadania inwestycyjnego związanego z budową Sali sportowej przy Liceum Ogólnokształcącym w Czarnkowie, aby móc się z niej rozliczyć.

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. Ponadto zaplanowano znaczny wzrost dochodów z tytułu najmu w Hali Sportowo-Widowiskowej w Trzciance. Wynika to z faktu, iż od 2020 roku będzie obowiązywać nowe porozumienie, które wprowadza zmianę w dotychczasowych zasadach udostępniania hali.

W grupie dochodów własnych, zgodnie z ustawą o dochodach jednostek samorządu terytorialnego zaplanowano dochód z tytułu 25,00% wpływów planowanych do osiągnięcia w 2020 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 2020 rok:

- wpływy z opłaty komunikacyjnej oraz za prawa jazdy	2.250.000,00 zł
- wpływy z opłat za trwałą zarząd, użytkowanie i służebności	62.835,00 zł
- wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	555.715,00 zł
- wpłaty ze sprzedaży składników majątkowych	5.000,00 zł
- wpływy z kart wędkarskich	3.000,00 zł
- odpłatność pensjonariuszy domów pomocy społecznej	6.756.593,00 zł
- odsetki od środków na rachunku bankowym	5.000,00 zł
- wpływy z darowizn w postaci pieniężnej	1.000.000,00 zł
- 2,5% dochód z Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych	50.000,00 zł
- odpłatność gmin za pobyt dzieci w „pieczy zastępczej”	766.044,00 zł
- 5,00% z dochodu uzyskiwanego na rzecz budżetu państwa w związku z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych oraz 25,00% z dochodu z tytułu gospodarowania mieniem Skarbu Państwa	264.690,00 zł
- wpływy z opłat z tytułu zajęcia pasa oraz opłat rocznych za umieszczenie urządzeń w pasie drogi	550.610,00 zł
- wpływy z opłat i kar pieniężnych z zakresu ochrony środowiska	120.175,00 zł
- wpłaty za cudzoziemców	26.000,00 zł
- wpływy z opłat za czynności geodezyjne i kartograficzne oraz udzielanie informacji z zasobów powiatowych, a także opłaty za czynności związane z prowadzeniem tych zasobów i uzgadnianiem usytuowania projektowanych sieci uzbrojenia terenu	550.000,00 zł
- odpłatność za przeglądy techniczne pojazdów	360.000,00 zł
- dochody pozostałe wyżej niewymienione	623.564,00 zł

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

Dochody w pełnej szczegółowości przedstawia załącznik **nr 1** do projektu uchwały budżetowej na 2020 rok.

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

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

Wydatki na 2020 rok zostały oszacowane na poziomie **111.199.151,00 zł**, z czego:

- a) planowana kwota wydatków bieżących wynosi **102.255.437,31 zł**,
- b) planowana kwota wydatków majątkowych wynosi **8.943.713,69 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 106,0%,
- prognozowany średnioroczny wskaźnik cen towarów i usług konsumpcyjnych w wysokości 102,50%,
- składki na Fundusz Pracy przyjęto w wysokości 2,0% podstawy wymiaru składek na ubezpieczenia emerytalne i rentowe,
- składki na Solidarnościowy Fundusz Wsparcia Osób Niepełnosprawnych - 0,45% podstawy wymiaru 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 2020 roku.

Pozostałe wydatki zostały skalkulowane na miarę posiadanych środków. Niestety, jednostki oświatowe, jak i domy pomocy społecznej nie zostały zaplanowane na zadawalającym poziomie, co będzie sygnalizowane przy opisie. Częściowo na zadania te wyodrębnione zostały rezerwy celowe. Jednak i te nie zabezpieczają pełnych potrzeb. W przypadku domów pomocy społecznej pozytywny wpływ może odnieść zwiększone dochodów z tytułu kolejnych pensjonariuszy na nowych zasadach.

Zarząd Powiatu niestety zmuszony był zrezygnować, z wcześniej zakładanej w budżecie rezerwy celowej na podwyżki płac dla pracowników administracji i obsługi, a także odrębnej rezerwy na sfinansowanie ewentualnych odpraw emerytalnych. Niewielkie środki na ten cel znajdują się w rezerwie oświatowej i rezerwie na wynagrodzenia (poza oświatą). Biorąc pod uwagę brakujące kwoty na wydatki bieżące, w tym i wynagrodzenia, środki w rezerwach na sprostanie wnioskowanym kwotom, są niewystarczające.

Z uwagi na ograniczone środki, na etapie tworzenia budżetu na 2020 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 i planowane zadanie remontowe przy założeniu refundacji części poniesionych nakładów przez Lasy Państwowe. Globalna kwota wyodrębniona w budżecie

powiatu na paragraf remontowy wynosi **3.472.566,00 zł**, z tego **3.203.400,00 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 **17.082.190,69 zł**, z tego:

- wsparcie zadań bieżących - **15.150.081,00 zł**,
- dotacje na cele inwestycyjne - **1.932.109,69 zł**.

Najwyższą pozycję wydatków bieżących stanowią wynagrodzenia i pochodne od nich naliczane. Ogółem zaplanowana na to zagadnienie kwota wynosi **58.351.869,00 zł**, w tym wynagrodzenia i pochodne z tytułu realizacji projektów finansowanych ze źródeł zewnętrznych to kwota **294.760,00 zł**. Pomimo niepełnego zabezpieczenia płac, to w wyniku zmiany przepisów o minimalnym wynagrodzeniu, kwota ta i tak globalnie wzrosła do 2019 roku. Według danych na dzień 29 października 2019 roku ogółem plan z ww. tytułu wynosi **57.261.187,16 zł**. Niestety, z uwagi na szczupłość dochodów w stosunku do potrzeb, nie było możliwe, aby uwzględnić w budżecie waloryzację płac dla pracowników administracji i obsługi w jednostkach powiatowych (poza pracownikami bezpośrednio wykonującymi prace na drogach powiatowych w Zarządzie Dróg Powiatowych, gdzie wyjątkowo uwzględniono wzrost na poziomie 112,0%).

W projekcie budżetu zabezpieczono także środki na wydatki majątkowe wynikające z wykazu przedsięwzięć ujętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej według stanu na dzień 29 października b.r. Priorytetową kwestią jest kontynuacja realizacji przedsięwzięcia przy Liceum Ogólnokształcącym w Czarnkowie, w Szpitalu Powiatowym Im Jana Pawła II w Trzycanie, a także zadań drogowych. 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.

Szczegółowo planowane zadania inwestycyjne i zakupy inwestycyjne na 2020 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 2020 rok.

Planowana na 2020 rok realizacja wydatków zaproponowana w projekcie budżetu w poszczególnych działach i rozdziałach została przedstawiona w dalszej części niniejszego uzasadnienia.

Dział 010 - Rolnictwo i łowiectwo - 891.352,00 zł

Rozdział 01005 - Prace geodezyjno-urzędzeniowe na potrzeby rolnictwa - 851.352,00 zł

Wydatki zaplanowane w tym rozdziale to zadania z zakresu administracji rządowej finansowane z dotacji z budżetu państwa oraz ze środków unijnych. Środki w kwocie **9.000,00 zł** planuje się przeznaczyć na sfinansowanie prac geodezyjno-urzędzeniowych na potrzeby rolnictwa, polegających na:

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

Kolejne zadanie w kwocie **842.352,00 zł** stanowi wieloletnie przedsięwzięcie „Scalanie gruntów obiektu Przybychowo gmina Połajewo”. Na zadanie to 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. Wojewoda wstępnie przypisał dotację celową na poziomie 75,00%, tj. ogółem **631.750,00 zł**, w tym ze środków unijnych **401.750,00 zł**. Pozostałe środki na ww. cel zostaną zabezpieczone w rezerwie celowej budżetu państwa. Wobec powyższego celem zbilansowania rocznej kwoty wynikającej z Wieloletniej Prognozy Finansowej, wydatki na poziomie **210.602,00 zł** zabezpieczono ze środków własnych powiatu.

Wyjaśnienie:

Zadanie zaplanowano w klasyfikacji budżetowej wskazującej na przedsięwzięcie inwestycyjne, co wynika z decyzji Wojewody Wielkopolskiego. W 2019 roku błędnie przyjęto zadanie jako wydatek bieżący - poz. 1.1.1.7 w załączniku nr 2 do uchwały Nr XIII/79/2019 Rady Powiatu Czarnkowsko-Trzcianeckiego z dnia 29 października 2019 roku w sprawie: zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Czarnkowsko-Trzcianeckiego na lata 2019-2036. Plan zostanie skorygowany i doprowadzony do zgodności w miesiącu listopadzie b.r.

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 - 483.658,00 zł

Rozdział 02001 - Gospodarka leśna - 290.208,00 zł

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

Rozdział 02002 - Nadzór nad gospodarką leśną - 193.450,00 zł

Kwota zaplanowana na wydatki pochodzi głównie z wpływów uzyskanych w związku z realizacją zadań z zakresu ochrony środowiska, wspartych środkami własnymi powiatu. 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 2019 roku wynosi 6325 ha przy zastosowaniu stawki 26,00 zł/ha) - **164.450,00 zł**,
- wykonanie dokumentacji urzędzeniowej dla lasów nie stanowiących własności Skarbu Państwa (przyjęto 450 ha przy stawce 60 zł/ha) - **27.000,00 zł**.

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

Dział 600 -Transport i łączność - 9.082.274,00 zł

Rozdział 60014 - Drogi publiczne powiatowe - 9.082.274,00 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 remonty. Przypisano na ten cel kwotę **3.203.400,00 zł**, z tego głównie na:

- „Remont drogi powiatowej nr 1341 Gębice-Wyszyny” - **1.900.000,00 zł**,
- „Remont drogi powiatowej nr 1338P na odcinku Wieleń-Mężyk „ II etap - **90.000,00 zł**,
z tego:
 - środki Miasta i Gminy Wieleń - **30.000,00 zł**,
 - środki własne powiatu - **60.000,00 zł**.

Zadania te mają szansę dofinansowania ze środków Lasów Państwowych. W przypadku zatwierdzenia wsparcia środki te będą stanowiły refundację części poniesionych nakładów.

Pozostała kwota na wydatki remontowe zostanie rozdysponowana na poszczególne zadania po zaakceptowaniu propozycji przedłożonej przez Dyrektora Zarządu Dróg Powiatowych przez Zarząd Powiatu oraz właściwą merytorycznie komisję Rady Powiatu.

Z kolei na wydatki majątkowe w niniejszym rozdziale przewidziano ogółem kwotę **3.349.580,00 zł**. Powiat współpracuje od lat przy realizacji zadań drogowych, chodnikowych z samorządami gminnymi, co ma odzwierciedlenie po stronie dochodowej budżetu jako dofinansowanie ich poprzez pomoc finansową. Samorzady gminne, które potwierdziły ujęcie w projektach budżetów na 2020 rok dofinansowania dla powiatu, zostały przywołane poniżej.

- **Zadania inwestycyjne - 3.199.580,00 zł:**

- „Rozbudowa drogi - budowa chodnika przy drodze powiatowej nr 1209P w miejscowości Romanowo Dolne” - **240.000,00 zł** (w tym z Gminy Czarnków **120.000,00 zł**)
- „Przebudowa drogi- budowa chodnika przy drodze powiatowej nr 1343P w miejscowości Śmieszkowo - ul. Wiejska” - **300.000,00 zł** (w tym z Gminy Czarnków **150.000,00 zł**),
- „Przebudowa drogi - budowa ścieżki pieszo-rowerowej przy drodze powiatowej nr 1315P w miejscowości Trzcianka” - **600.000,00 zł** (w tym z Miasta i Gminy Trzcianka **300.000,00 zł**),
- „Przebudowa drogi - budowa chodnika przy drodze powiatowej nr 1321P w miejscowości Dzierżąno Wielkie” - **100.000,00 zł** (w tym z Miasta i Gminy Wielen - **50.000,00 zł**),
- „Przebudowa drogi - budowa chodnika przy drodze powiatowej nr 1346P w miejscowości Prusinowo” - **200.000,00 zł** (w tym z Gminy Lubasz - **50.000,00 zł**),
- „Przebudowa drogi - budowa chodnika przy drodze powiatowej nr 1353P w miejscowości Połajewo” - **180.000,00 zł** (w tym z Gminy Połajewo - **90.000,00 zł**),
- „Przebudowa drogi - budowa ścieżki rowerowej Krzyż Wlkp.-Drawsko przy drodze powiatowej nr 1323P” (dokumentacja budowlana) - **179.580,00 zł**,
- „Rozbudowa drogi - Przebudowa drogi powiatowej nr 1209P w miejscowości Czarnków” (dokumentacja budowlana) - **200.000,00 zł**,
- „Przebudowa mostu nr 13/30005593 w ciągu drogi powiatowej nr 1337P w miejscowości Mężyk” - **1.200.000,00 zł**.

Na ostatnie dwa zadania Zarząd Powiatu będzie czynił starania aby pozyskać wsparcie z budżetu państwa.

- **Zakupy inwestycyjne - 150.000,00 zł:**

- „Zakup ciągnika na potrzeby Obwodu Drogowego w Wieleniu” - **100.000,00 zł**,
- „Zakup samochodu osobowo-ciężarowego na potrzeby Obwodu Drogowego w Trzciance” - **50.000,00 zł**.

Dział 700 - Gospodarka mieszkaniowa - 478.252,00 zł

Rozdział 70005 - Gospodarka gruntami i nieruchomościami - 376.252,00 zł

Na realizację wydatków w tym rozdziale przyznano w ramach dotacji od Wojewody kwotę **96.252,00 zł**.

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

- utrzymanie nieruchomości Skarbu Państwa - **2.000,00 zł**,
- wynagrodzenia pracowników realizujących zlecone zadania - **69.252,00 zł**.

Pozostałe środki w ramach przyznanej dotacji na poziomie **25.000,00 zł** będą przeznaczone na:

- regulowanie stanu prawnego nieruchomości Skarbu Państwa,
- sporządzanie operatów szacunkowych w celu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności, a także w celu aktualizacji opłaty za trwały zarząd i wieczyste użytkowanie nieruchomości,
- wydania decyzji ustalającej wysokość odszkodowania za nieruchomości przejmowane pod budowę dróg publicznych,
- 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.).

Pozostała kwota przewidziana w planie pochodzi ze środków własnych i ogółem wynosi **280.000,00 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 - 102.000,00 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 na poziomie **15.000,00 zł** dotyczące Starostwa Powiatowego zabezpieczono w **dziale 750, rozdział 75020**.

Dział 710 - Działalność usługowa - 1.274.129,00 zł

Rozdział 71012 - Zadania z zakresu geodezji i kartografii - 649.129,00 zł

Zadania ujęte w rozdziale finansowane są między innymi z dotacji od Wojewody, gdzie w projekcie budżetu państwa przyznano kwotę **153.000,00 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 - **146.000,00 zł**,
- opracowania geodezyjne w celu przejęcia nieruchomości Skarbu Państwa na własność Powiatu oraz wykonanie podziałów 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 **206.757,00 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 na kontynuację przedsięwzięcia pn. „Cyfryzacja powiatowych zasobów geodezyjnych i kartograficznych powiatów: Czarnkowsko-Trzcianeckiego, Pilskiego, Wągrowieckiego i Złotowskiego”. Jest to zadanie wieloletnie gdzie liderem projektu jest Powiat Wągrowiecki, który otrzymuje środki unijne w ramach Wielkopolskiego Regionalnego Programu Operacyjnego. Wobec powyższego w projekcie budżetu powiatu na 2020 rok zabezpieczono środki w formie dotacji dla Powiatu Wągrowieckiego w wysokości **289.372,00 zł**.

Wyjaśnienie:

Przyjęta kwota jest wyższa o **21.622,00 zł** w stosunku do poz. 1.1.1.6 w załączniku nr 2 do uchwały Nr XIII/79/2019 Rady Powiatu Czarnkowsko-Trzcianeckiego z dnia 29 października 2019 roku w sprawie: zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Czarnkowsko-Trzcianeckiego na lata 2019-2036. Plan zostanie skorygowany i doprowadzony do zgodności w miesiącu listopadzie b.r.

Rozdział 71015 - Nadzór budowlany - 625.000,00 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 2019. Zgodnie z pismem Wojewody w kwocie tej przewidziano **68.000,00 zł** na sfinansowanie nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych, które mają charakter jednorazowy.

Dział 750 - Administracja publiczna - 10.444.987,00 zł

Rozdział 75011 - Urzędy wojewódzkie - 176.912,00 zł

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

Rozdział 75019 - Rady powiatów - 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 2020 rok kwotę bazową dla osób zajmujących kierownicze stanowiska państwowe pozostawia zamrożoną, czyli wynosić będzie ona tyle samo co w latach 2017-2019, tj. **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 - 9.741.501,00 zł

Zaplanowano wydatki na bieżące funkcjonowanie 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 Państwowy 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, bieżące naprawy i konserwację urządzeń, przewidziano środki w wysokości **90.000,00 zł**, w tym uwzględniono kompleksowy remont sanitariatów na parterze budynku głównego Starostwa w Czarnkowie.

W ramach wydatków majątkowych przypisano łącznie kwotę **102.337,00 zł**, z tego:

- inwestycje - kwota **30.000,00 zł** (w tym **15.000,00 zł** z Gminy Czarnków) na „Wykonanie drugiej bramy wjazdowej na parking wewnętrzny Starostwa Powiatowego w Czarnkowie wraz z ogrodzeniem”;
- zakupy inwestycyjne - kwota **82.337,00 zł** na „Zakup, montaż klimatyzacji w budynku B-Geodezja oraz dokończenie w budynku głównym Starostwa Powiatowego w Czarnkowie”.

Ponadto zgodnie z interpretacją Dyrektora Departamentu Finansów Samorządu Terytorialnego Ministerstwa Finansów w rozdziale tym uwzględniono środki 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 - 40.940,00 zł

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

- zorganizowanie i przeprowadzenie kwalifikacji wojskowej - **24.040,00 zł**,
- wynagrodzenia osób wchodzących w skład powiatowych komisji lekarskich oraz ekspertyzy w zakresie stanu zdrowia poborowych - **16.900,00 zł**.

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

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

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

Rozdział 75095 - Pozostała działalność - 37.700,00 zł

Środki przeznaczono na współpracę w zakresie doradztwa podatkowego włącznie z przygotowywaniem wniosków o indywidualne interpretacje Ministra Finansów w dziedzinie podatku od towarów i usług (VAT). Ponadto zabezpieczono środki na współpracę i doradztwo w zakresie wypracowania montażu finansowego do spełnienia 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 2020 roku.

Dział 754 - Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa - 8.159.750,00 zł

Rozdział 75405 - Komendy powiatowe Policji - 24.750,00 zł

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

Rozdział 75411 - Komendy powiatowe Państwowej Straży Pożarnej - 8.121.000,00 zł

Środki z dotacji z budżetu państwa zaplanowano na bieżące utrzymanie i działalność Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej w Czarnkowie i w Trzciance. W planie uwzględniono wydatki na remonty w kwocie **42.477,00 zł**.

Rozdział 75412 - Ochotnicze straże pożarne - 10.000,00 zł

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

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

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

Dział 755 - Wymiar sprawiedliwości - 198.000,00 zł

Rozdział 75515 - Nieodpłatna pomoc prawna - 198.000,00 zł

Ww. kwotę pochodzącą z dotacji z budżetu państwa przeznacza się w planie Starostwa Powiatowego na nieodpłatną pomoc prawną. Niestety jest to niższa kwota jak w roku bieżącym, gdyż w przeliczeniu na liczbę mieszkańców powiatu zgodnie z ustawowymi zapisami na nasz powiat przypisano **3 punkty**, w których należy prowadzić takie działania, a nie jak dotychczas **4**. W związku z powyższym zawarto stosowne umowy z samorządami gminnymi: Miejską Czarnków, Połajewo, Krzyż Wlkp.(bezpłatnie), na podstawie których zostaną udostępnione lokale gminne na potrzeby realizacji ww. zadania. Ze środków dotacyjnych 6,00%, czyli kwotę **11.880,00 zł**, przeznacza się na opłacenie kosztów obsługi organizacyjno-technicznej punktu w obiektach Gminnych, na terenie których takie punkty powstaną - ogółem kwota **2.280,00 zł** (wymaga to stosownych umów), a także Starostwa Powiatowego w Czarnkowie - kwota **7.920,00 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**.

Z kolei 3,00% z przyznanej dotacji celowej tj. kwota **5.940,00 zł** zostanie przekazana wyłonionej w otwartym konkursie ofert organizacji pozarządowej na realizację edukacji prawnej.

Pozostałe 91,00% z przyznanej dotacji **90.090,00 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 **90.090,00 zł**.

Dział 757 - Obsługa długu publicznego - 777.968,00 zł

Rozdział 75702 - Obsługa papierów wartościowych, kredytów i pożyczek oraz innych zobowiązań jednostek samorządu terytorialnego zaliczanych do tytułu dłużnego - kredyty i pożyczki - 777.968,00 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 2020 rok została przyjęta na poziomie kwoty określonej w aktualnej na dzień 29 października Wieloletniej Prognozy Finansowej.

Dział 758 - Różne rozliczenia - 3.404.994,00 zł

Rozdział 75814 - Różne rozliczenia finansowe - 32.400,00 zł

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

Rozdział 75818 - Rezerwy ogólne i celowe - 3.372.594,00 zł

Wyodrębnia się w projekcie budżetu na 2020 rok rezerwę ogólną w wysokości **200.000,00 zł**. Pozostała kwota **3.172.594,00 zł** stanowi ogólną pulę rezerw celowych na wydatki bieżące, na które składają się:

- rezerwa celowa na oświatę (w tym na odprawy emerytalne) - **2.405.594,00 zł**,
- rezerwa celowa na wynagrodzenia (w tym na odprawy emerytalne) - **350.000,00 zł**,
- rezerwa celowa na pomoc społeczną i rodzinę - **50.000,00 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 - **250.000,00 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 **0,18%** wydatków budżetu. Docelowo środki z tej rezerwy prawdopodobnie zasilą pulę na sfinansowanie niedoszacowanych dziedzin budżetu.

Najwyższą pozycją wyodrębnioną w rezerwach celowych jest ta związana z wydatkami oświaty. Ministerstwo wskazuje, iż przyznana wstępnie kwota zabezpiecza skutek wzrostu płac nauczycieli od 1 września b.r. Natomiast zapowiadany 6,0% wzrost płac nauczycieli w 2020 roku nie został uwzględniony w subwencji. Na dzień składania projektu budżetu nie ma stosownych rozporządzeń, z których wynikałby sposób naliczania subwencji na ucznia na przyszły rok. Zarząd Powiatu zmuszony był tworząc projekt budżetu skorygować plany potrzeb jednostek oświatowych w stosunku do oszacowanych dochodów na ich pokrycie. Wobec niedoszacowanych wydatków wyodrębniono rezerwę celową na oświatę, w tym także uwzględniając ewentualne skutki odpraw emerytalnych. 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 ponad **4.300.000,00 zł** (z tego znaczna część to wynagrodzenia i pochodne). Jak widać pomimo, iż już na tym etapie przewidziano na cele oświatowe w rezerwie oświatowej środki własne powiatu na poziomie **2.000.000,00 zł**, kwota ta dalece odbiega od oszacowanych potrzeb. Ostatecznie sytuację tę zweryfikuje Ministerstwo Finansów kiedy poda kwoty subwencji po uchwaleniu ustawy budżetowej państwa na 2020 rok.

Konstruując projekt budżetu na 2020 rok Zarząd Powiatu zaproponował wyodrębnienie rezerwy na wynagrodzenia (w tym odprawy emerytalne - poza jednostkami oświatowymi). Wstępnie zakładano utworzenie dwóch odrębnych rezerw. Pierwszą na waloryzację płac średnio o 103,00% dla grupy jednostek organizacyjnych powiatu finansowanych ze środków własnych czyli: Starostwa Powiatowego, Zarządu Dróg Powiatowych, Powiatowego Urzędu Pracy, Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie w Trzciance, domów pomocy społecznej, a także pracowników obsługi i administracji jednostek oświatowych. Druga rezerwa miała uwzględniać środki na odprawy emerytalne poza jednostkami oświatowymi. Niestety z uwagi na potrzebę skorygowania wydatków bieżących, w tym i wynagrodzeń, Zarząd Powiatu musiał podjąć trudną decyzję o rezygnacji z ww. rezerw, które łącznie opiewały na prawie **1.200.000,00 zł**, znając problem „spłaszczenia” wynagrodzeń po zmianie przepisów dotyczących wysokości minimalnego wynagrodzenia na poziomie **2.600,00 zł** z jednoczesnym wyodrębnieniem dodatku za staż pracy. Wobec powyższego wyodrębniono środki na ile było to możliwe, które chociaż w części pozwolą na zabezpieczenie wydatków.

Kolejną pozycję w rezerwach celowych stanowi rezerwa na zadania z zakresu szeroko pojętej pomocy społecznej i rodziny. Wyodrębniona kwota będzie stanowić zabezpieczenie ewentualnych zmian wynikających z rotacji dzieci przebywających w placówkach opiekuńczo-wychowawczych i rodzinach zastępczych, co często powoduje konieczność zwiększania puli środków na ww. cel. Niestety nie pozwoli to na uzupełnienie brakujących środków w domach pomocy społecznej. Pomimo, iż ze środków własnych zaangażowano na ten cel dodatkową kwotę przekraczającą 500.000,00 zł, to stanowi ona połowę niezbędnych środków na bieżące funkcjonowanie jednostek.

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 2020 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 wyodrębnienia w budżecie ze środków własnych powiatu rezerwy celowej na zarządzanie kryzysowe. Wysokość jej nie może być mniejsza niż 0,50% bieżących wydatków budżetu, pomniejszonych o wydatki inwestycyjne, wydatki na wynagrodzenia i pochodne oraz wydatki na obsługę długu. 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 **0,58%**.

Dział 801 - Oświata i wychowanie - 35.175.570,00 zł

Finansowanie podstawowej działalności szkół, a także zadań ustawowych ujętych zgodnie z klasyfikacją budżetową w **dziale 801**. Środki na ten cel pochodzą przede wszystkim z części oświatowej subwencji ogólnej. Niektóre jednostki w swoich projektach pokazały dochody jakie w trakcie roku planują pozyskać, wobec czego podwyższono odpowiednio plany ich wydatków. Kwotowo jest to najwyższy dział w projektowanym budżecie, wydatki dotyczą głównie tych związanych z bieżącą działalnością. Zaplanowano również środki na kontynuację realizacji zadania inwestycyjnego przy Liceum Ogólnokształcącym w Czarnkowie.

Rozdział 80102 - Szkoły podstawowe specjalne - 3.565.869,00 zł

W rozdziale tym zaplanowane są środki na realizację wydatków:

- Szkoły Podstawowej Specjalnej funkcjonującej w ramach Zespołu Szkół Specjalnych w Gębicach - **3.136.542,00 zł**,
- Szkoły Podstawowej funkcjonującej w ramach Młodzieżowego Ośrodka Socjoterapii w Białej - **429.327,00 zł**.

Rozdział 80115 - Technika - 13.058.486,00 zł

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

- Zespół Szkół w Czarnkowie - **4.693.130,00 zł**,
- Zespół Szkół w Trzciance - **1.539.521,00 zł**,
- Zespół Szkół Technicznych w Trzciance - **2.894.805,00 zł**,
- Zespół Szkół w Krzyżu Wlkp. - **1.420.667,00 zł**.

W ww. rozdziale uwzględniono także projekty finansowane ze środków zewnętrznych na łączną kwotę **378.449,00 zł**, w tym:

- „CCTT - Doradztwo zawodowe w kształceniu nauczycieli”, projekt realizowany przez Zespół Szkół Technicznych w Trzciance (okres realizacji projektu 2018-2021) - na 2020 rok przewidziana jest kwota **12.772,00 zł**;
- „Erasmus Plus szansą na lepszą przyszłość zawodową” - projekt realizowany przez Zespół Szkół w Trzciance w ramach programu Erasmus+, finansowany ze środków Unii Europejskiej (okres realizacji projektu 2019-2021) - na 2020 rok przewidziana jest kwota **165.677,00 zł**;
- „Zagraniczne staże zawodowe dla uczniów Zespołu Szkół im. Powstańców Wielkopolskich 1918-1919 BIS”, projekt finansowany ze środków pochodzących z Fundacji Rozwoju Systemu Edukacji - Narodowa Agencja Programu Erasmus + (okres realizacji 2019-2021)- na 2020 rok przypada kwota **200.000,00 zł**.

Ponadto wyodrębniono środki w wysokości **2.131.914,00 zł** w formie dotacji dla szkół niepublicznych, z czego:

- „Edukacja Lubasz” Spółka z o.o. w Lubaszu - **1.440.000,00 zł**,
- Prywatny Zespół Szkół w Czarnkowie - **691.914,00 zł**.

Rozdział 80116 - Szkoły policealne - 147.416,00 zł

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

Rozdział 80117 - Branżowe szkoły I i II stopnia - 4.445.887,00 zł

W rozdziale 80117 zaplanowane są środki na wydatki bieżące szkół branżowych I stopnia, funkcjonujących w następujących jednostkach:

- Zespole Szkół w Czarnkowie - **1.893.405,00 zł**,
- Zespole Szkół w Trzciance - **802.589,00 zł**,
- Zespole Szkół w Krzyżu Wlkp.- **814.600,00 zł**,
- Młodzieżowym Ośrodku Socjoterapii w Białej - **625.293,00 zł**.

Ponadto wyodrębniono środki w wysokości **310.000,00 zł**, które przekazane będą w formie dotacji dla szkół niepublicznych:

- „Edukacji Lubasz” Spółka z o.o. w Lubasz - **70.000,00 zł**,
- Prywatny Zespół Szkół w Czarnkowie - **240.000,00 zł**.

Rozdział 80120 - Licea ogólnokształcące - 9.942.344,00 zł

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

- Liceum Ogólnokształcące w Czarnkowie - **2.603.827,00 zł**,
- Liceum Ogólnokształcące w Trzciance - **2.352.794,00 zł**,
- Liceum Ogólnokształcące dla dorosłych przy Zespole Szkół w Krzyżu Wlkp. - **83.174,00 zł**,
- Liceum Ogólnokształcące dla dorosłych przy Zespole Szkół w Czarnkowie - **346.522,00 zł**.

W budżecie na 2020 rok uwzględniono również **2.652.585,00 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**).

Ponadto wyodrębniono środki w wysokości **1.903.442,00 zł**, które przekazane będą w formie dotacji dla szkół niepublicznych, z czego:

- „Edukacja Lubasz” Spółka z o.o. w Lubasz - **1.603.442,00 zł**,
- Prywatny Zespół Szkół w Czarnkowie - **300.000,00 zł**.

Rozdział 80130 - Szkoły zawodowe - 40.000,00 zł

Zaplanowano wydatki na refundację dodatków szkoleniowych pracodawcom, u których organizowane są praktyki zawodowe uczniów.

Rozdział 80134 - Szkoły zawodowe specjalne - 872.491,00 zł

Planowana realizacja wydatków w zakresie zawodowego szkolnictwa specjalnego:

- Szkoła Przesposabiająca do Pracy funkcjonująca w ramach Zespołu Szkół Specjalnych w Gębicach - **804.801,00 zł**,
- Branżowa Szkoła I Stopnia Specjalna funkcjonująca w ramach Zespołu Szkół w Czarnkowie - **67.690,00 zł**.

Rozdział 80140 - Placówki kształcenia ustawicznego i centra kształcenia zawodowego - 1.499.334,00 zł

Wydatki zaplanowane w powyższej kwocie przeznaczone są na funkcjonowanie Centrum

Kształcenia Zawodowego w Czarnkowie.

Rozdział 80146 - Doksztalcanie i doskonalenie nauczycieli - 118.256,00 zł

Środki przeznacza się na dofinansowanie doskonalenia zawodowego nauczycieli.

Rozdział 80148 - Stołówki szkolne i przedszkolne - 152.074,00 zł

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

Rozdział 80151 - Kwalifikacyjne kursy zawodowe - 718.053,00 zł

Wydatki związane z organizacją i przeprowadzeniem ww. kursów przypisano do Zespołu Szkół w Czarnkowie.

Rozdział 80152 - Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w gimnazjach, klasach dotychczasowego gimnazjum prowadzonych w szkołach innego typu, liceach ogólnokształcących, technikach, szkołach policealnych, branżowych szkołach I i II stopnia i klasach dotychczasowej zasadniczej szkoły zawodowej prowadzonych w branżowych szkołach I stopnia oraz szkołach artystycznych - 191.965,00 zł

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

- Liceum Ogólnokształcące w Czarnkowie - **6.600,00 zł**,
- Zespół Szkół w Czarnkowie - **139.205,00 zł**,
- Zespół Szkół w Trzciance - **31.540,00 zł**,
- Zespół Szkół Technicznych w Trzciance - **4.903,00 zł**,
- Zespół Szkół w Krzyżu Wlkp. - **9.717,00 zł**.

Rozdział 80195 - Pozostała działalność - 423.395,00 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:

- koszty etatu Prezesa Zarządu Oddziału Związku Nauczycielstwa Polskiego w Trzciance oddelegowanego do pełnienia tej funkcji oraz koszty utrzymania pomieszczenia w Szkole Podstawowej Nr 2 im. Wł. Broniewskiego w Trzciance wynajmowanego przez Zarząd Oddziału Związku Nauczycielstwa Polskiego w Trzciance - **22.074,00 zł**,
- koszty zatrudnienia animatorów sportu w ramach programu „Animator Moje Boisko - ORLIK 2012” na Orliku przy Zespole Szkół w Czarnkowie - **15.075,00 zł**,
- odpis na zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych - **269.105,00 zł**,
- fundusz nagród organu prowadzącego dla wyróżniających się nauczycieli - **29.564,00 zł**,
- pomoc zdrowotna dla nauczycieli - **29.564,00 zł**,

- prace komisji egzaminacyjnych związanych z awansem zawodowym nauczycieli - **5.000,00 zł**,
- aktywność pozaszkolna młodzieży szkół ponadpodstawowych - **5.000,00 zł**,
- inne wydatki bieżące realizowane bezpośrednio przez Wydział Edukacji - **17.500,00 zł**.

W wydatkach Zespół Szkół w Czarnkowie uwzględniono także kompleksowe wsparcia dla rodzin, projekt „Za Życiem” - przygotowanie i utrzymanie miejsca w internacie dla uczennic w ciąży, w formie odrębnego, jednoosobowego pokoju, w którym zapewnione zostaną maksymalnie komfortowe warunki pobytu uczennicy do czasu urodzenia dziecka. Pomimo, iż jest to wieloletnie porozumienie z Ministerstwem Edukacji Narodowej, na dzień tworzenia projektu uchwały budżetowej, nie uzyskano informacji o przyznaniu dotacji celowej z budżetu państwa. Wobec powyższego, kwotę **900,00 zł** zabezpieczono na ten cel ze środków własnych powiatu.

W związku z ostatnim rokiem realizacji projektu „Doświadczam siebie i świat. Zajęcia matematyczno-przyrodnicze i terapeutyczne dla uczniów i uczennic Zespołu Szkół Specjalnych w Gębicach” przypisuje się ogółem kwotę **29.613,00 zł**, z tego:

- Zespół Szkół Specjalnych w Gębicach - **21.450,00 zł**,
- Wydział Inwestycji i Zamówień Publicznych Starostwa Powiatowego w Czarnkowie - **8.163,00 zł**.

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. 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, w znacznym stopniu środkami własnymi powiatu.

Sfera oświaty szeroko będzie rozpatrywana i poddawana analizom po uzyskaniu ostatecznej kwoty części oświatowej subwencji ogólnej na 2020 rok.

Dział 851 - Ochrona zdrowia - 3.794.380,00 zł

Rozdział 85111 - Szpitale ogólne - 2.600.000,00 zł

Środki własne powiatu w planie wydatków Wydziału Zdrowia i Współpracy Społecznej Starostwa Powiatowego w Czarnkowie w kwocie **1.000.000,00 zł** Zarząd Powiatu zabezpieczył z uwagi na bardzo trudną sytuację finansową Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Czarnkowie, celem sfinansowania przez powiat - podmiot tworzący - różnicy między ujemnym wynikiem finansowym, a amortyzacją oraz posiadany kapitałem zakładowym za rok obrotowy 2019.

Pozostała kwota **1.600.000,00 zł** w formie dotacji celowej (**1.100.000,00 zł** przesunięte z roku 2019) związana jest z trwającym procesem inwestycyjnym w Szpitalu Powiatowym w Trzciance na: „Rozbudowę budynku głównego Szpitala Powiatowego im. Jana Pawła II w Trzciance”.

Rozdział 85117 - Zakłady opiekuńczo-lecznicze i pielęgnacyjno-opiekuńcze - 26.500,00 zł

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

Rozdział 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 - 811.770,00 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 -**797.039,00 zł**. Od kilku lat obserwuje się duże zmiany ilości osób bezrobotnych, stąd nie jest możliwe precyzyjne określenie wysokości środków niezbędnych na prawidłową realizację zadania. Plan na ww. zagadnienie w trakcie roku 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 **14.731,00 zł** została zaplanowana na świadczenia dla dzieci i uczniów placówek opiekuńczo-wychowawczych oraz jednostki oświatowej w następujący sposób:

- placówka opiekuńczo-wychowawcza w Krzyżu Wlkp. - **6.584,00 zł**,
- placówka opiekuńczo-wychowawcza „Przyjazny Dom” w Trzciance -**7.142,00 zł**,
- Zespół Szkół Technicznych w Trzciance - **1.005,00 zł**,

Rozdział 85195 - Pozostała działalność - 343.810,00 zł

Środki własne powiatu w kwocie **11.700,31 zł** przeznacza się na realizację powiatowych programów promocji zdrowotnej. Głównym celem jest kształtowanie motywacji do zdobywania wiedzy na temat zdrowego i higienicznego trybu życia oraz usystematyzowanie zdobytej wiedzy i umiejętności na temat zdrowego stylu życia, a także podejmowanie działań na rzecz zdrowia własnego i innych.

Ujęto także dofinansowanie dla Samorządu Województwa Wielkopolskiego w kwocie **332.109,69 zł** na kontynuację wieloletniego (lata 2017-2020) przedsięwzięcia inwestycyjnego pn. „Wyposażenie środowisk informatycznych wojewódzkich, powiatowych i miejskich podmiotów leczniczych w narzędzia informatyczne umożliwiające wdrożenie Elektronicznej Dokumentacji Medycznej oraz stworzenie sieci wymiany danych między podmiotami leczniczymi samorządu województwa”. Liderem projektu jest Samorząd Województwa

Wielkopolskiego, partnerami za pośrednictwem powiatu Szpital Powiatowy w Trzciance oraz Zespół Zakładów Opieki Zdrowotnej w Czarnkowie. 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 - 14.618.358,00 zł

Rozdział 85202 - Domy pomocy społecznej - 13.586.616,00 zł

W ramach rozdziału zaplanowano wydatki czterech domów pomocy społecznej.

Podstawowymi źródłami finansowania tych jednostek są:

- dotacja z budżetu państwa - **6.226.863,00 zł**,
- wpływy z odpłatności pensjonariuszy domów pomocy społecznej - **6.756.593,00 zł**,
- planowane dochody jakie jednostki spodziewają się wypracować w trakcie roku - **85.790,00 zł**.

Niestety środki te okazały się niewystarczające w celu zabezpieczenia rocznych wydatków jednostek powiatowych. Brakująca kwota na poziomie ponad **1.130.000,00 zł** okazała się niemożliwą na etapie tworzenia projektu budżetu 2020 rok, dlatego też Zarząd Powiatu przeznaczył dodatkowo środki własne powiatu w wysokości **517.370,00 zł**.

Znaczna część z dotacji z budżetu państwa zgodnie z decyzją Wojewody Wielkopolskiego - stanowiąca kwotę **2.417.869,00 zł** będzie przekazana przez powiat w formie dotacji celowej dla domu wyłonionego w drodze konkursu na realizację zadania publicznego z zakresu pomocy społecznej pod nazwą: Prowadzenie zespołu domów pomocy społecznej o zasięgu ponadgminnym na **354** miejsc na terenie Powiatu Czarnkowsko-Trzcianieckiego w okresie od dnia 01.01.2019r. do dnia 31.12.2023r. Kwota określana jest przez Wojewodę na każdy rok odrębnie przy tworzeniu projektu ustawy budżetowej państwa na dany rok.

Na wydatki bieżące pozostałych trzech domów pomocy społecznej, będących jednostkami organizacyjnymi powiatu, przeznacza się w sumie środki opiewające na kwotę **11.138.747,00 zł**.

Podkreślić należy, iż kluczowe w finansowaniu zadań w przyszłym roku będzie potwierdzenie wysokości dotacji z budżetu państwa. Sytuacja domów pomocy może także ulec zmianie w trakcie roku, kiedy pojawią się zwiększone dochody za pensjonariuszy na nowych zasadach.

Ponadto kwotę **30.000,00 zł** zabezpieczono na zakup inwestycyjny, tytułem wymaganego wsparcia ze środków powiatu „Zakupu samochodu do przewozu mieszkańców dla Domu Pomocy Społecznej w Wieleniu”, który ma szansę dofinansowania ze środków Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych.

Rozdział 85218 - Powiatowe centra pomocy rodzinie - 1.031.742,00 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 - 4.548.799,00 zł

Rozdział 85311 - Rehabilitacja zawodowa i społeczna osób niepełnosprawnych - 230.012,00 zł

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

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

Spełniając ustawowy wymóg warsztaty te prowadzone są przez stowarzyszenia, dofinansowanie na jednego uczestnika rocznie wynosi **2.277,33 zł**, co skutkuje wyodrębnieniem dotacji ogółem na poziomie **227.734,00 zł**, z tego:

- „Caritas” parafii p.w. Św. Jana Chrzciciela w Trzciance - prowadzi Warsztaty w Trzciance i Wieleniu (dotacja po **68.320,00 zł**) - kwota **136.640,00 zł**,
- Stowarzyszenie na Rzecz Osób Psychiczenie Chorych i niepełnosprawnych Intelaktualnie „EMPATIA” - prowadzi Warsztaty w Gębicach - kwota **91.094,00 zł**.

Ponadto w ramach rozdziału wyodrębniono środki w formie dotacji dla Powiatu Pilskiego w kwocie **2.278,00 zł** tytułem sfinansowania kosztów pokrycia rehabilitacji osoby pochodzącej z naszego powiatu.

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

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

Rozdział 85333 - Powiatowe urzędy pracy - 3.189.893,00 zł

Utrzymanie jednostki należy do zadań własnych powiatu. Głównym źródłem jej finansowania są środki własne oraz dochody, które w trakcie roku budżetowego zostaną wypracowane i odprowadzone przez jednostkę do budżetu powiatu w wysokości **71.822,00 zł** (z tego **26.000,00 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 2020 rok wstępnie przyjęto (8,00%) na bazie roku 2019, tj. **229.900,00 zł**. Środki z Funduszu mogą być przeznaczane na sfinansowanie kosztów wynagrodzeń i składek na ubezpieczenie społeczne dla pracowników pełniących funkcje doradców klienta (pośrednicy pracy, doradcy zawodowi). Pozostałe wydatki z tego tytułu są zabezpieczone ze środków własnych powiatu i opiewają na **31.113,00 zł**. Środki z Funduszu Pracy przeznaczone zostaną na opłacenie wynagrodzenia 5 pracowników (tzw. doradców klienta).

Rozdział 85395 - Pozostała działalność - 1.083.894,00 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 projekt to „Usługi społeczne dla mieszkańców Powiatu Czarnkowsko-Trzcianeckiego” (lata 2018-2021). Na 2020 rok przypada kwota **585.969,00 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.

Drugi projekt to „Usługi społeczne dla mieszkańców Powiatu Czarnkowsko-Trzcianeckiego (II)” (lata 2019-2021). Na 2020 rok przypada kwota **497.925,00 zł**, w tym wkład własny na poziomie **27.308,00 zł**. Wkładem własnym będzie część wydatków na świadczenia dla rodzin zastępczych własnych. Projekt realizowany jest wspólnie z Fundacją im. Królowej Polski św. Jadwigi”, która uzyska w 2020 roku dofinansowanie na poziomie **152.550,00 zł**.

Projekt skierowany jest do 100 osób, w tym 80 osób zagrożonych ubóstwem lub wykluczeniem społecznym (60 osób niepełnosprawnych niesamodzielnych i 20 osób przebywających w pieczy zastępczej lub osób usamodzielnionych) z terenu powiatu czarnkowsko-trzcianeckiego oraz do 20 opiekunów faktycznych osób niepełnosprawnych niesamodzielnych. Celem projektu jest zwiększenie dostępu do usług społecznych między innymi usługi asystenckie, poradnictwo specjalistyczne, teleopieka, dostęp do specjalistów wspomagających rehabilitację.

Dział 854 - Edukacyjna opieka wychowawcza - 11.997.512,00 zł

Konstrukcja wydatków poszczególnych jednostek i zadań jest taka jak w **dziale 801**. Wobec powyższego w przypadku niekorzystnej zmiany części oświatowej subwencji ogólnej, po

uchwaleniu ustawy budżetowej państwa na 2020 rok, wystąpi podobny problem zabezpieczenia w trakcie roku już niedoszacowanych w tej dziedzinie wydatków.

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

Rozdział 85402 - Specjalne ośrodki wychowawcze - 1.875.412,00 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 - 1.924.968,00 zł

Na wydatki związane z funkcjonowaniem poradni na 2020 roku zaplanowano kwotę **1.894.968,00 zł**. Środki te zostały przypisane na utrzymanie:

- Poradni Psychologiczno-Pedagogicznej w Czarnkowie - **583.824,00 zł**,
- Poradni Psychologiczno-Pedagogicznej w Trzciance - **748.572,00 zł**,
- Poradni Psychologiczno-Pedagogicznej w Krzyżu Wlkp. - **562.572,00 zł**.

Oprócz ww. wydatków zaplanowana została również dotacja dla Powiatu Pilskiego na realizację porozumienia w zakresie poradnictwa specjalistycznego wad wymowy i wad słuchu w kwocie **30.000,00 zł**.

Rozdział 85407 - Placówki wychowania pozaszkolnego - 507.327,00 zł

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

Rozdział 85410 - Internaty i bursy szkolne - 3.708.014,00 zł

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

- Internat przy Zespole Szkół w Czarnkowie - **246.747,00 zł**,
- Internat przy Zespole Szkół w Trzciance - **561.267,00 zł**.

Z kolei na dwa internaty przy szkołach niepublicznych zabezpieczono w formie dotacji środki:

- „Edukacja Lubasz” Spółka z o.o. w Lubaszu - **2.200.000,00 zł**,
- Prywatny Zespół Szkół w Czarnkowie - **700.000,00 zł**.

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

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

Rozdział 85419 - Ośrodki rewalidacyjno-wychowawcze - 583.189,00 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 - 2.743.880,00 zł

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

Rozdział 85446 - Doksztalcanie i doskonalenie nauczycieli - 22.458,00 zł

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

Rozdział 85495 - Pozostała działalność - 578.264,00 zł

Zakres zadań ujętych w ww. rozdziale przedstawia się następująco:

- utrzymanie Hali Sportowo-Widowiskowej w Trzciance - **532.000,00 zł** (w tym **172.900,00 zł** środki Gminy Trzcianka),
- pomoc zdrowotna dla nauczycieli - **5.615,00 zł**,
- fundusz nagród organu prowadzącego dla wyróżniających się nauczycieli - **5.615,00 zł**,
- odpis na zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych - **30.034,00 zł**,
- pozostałe wydatki Wydziału Edukacji - **5.000,00 zł**.

Dział 855 - Rodzina - 5.679.168,00 zł

Rozdział 85508 - Rodziny zastępcze - 3.747.101,00 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. Zadanie to także 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 2020 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 - **467.753,00 zł**,
- dochody uzyskane od gmin z tytułu odpłatności za pobyt dzieci w „pieczy zastępczej” - **391.033,00 zł**,
- dotacja z budżetu państwa - **606.060,00 zł**,
- środki własne powiatu - **2.282.255,00 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 **3.332.563,00 zł**, z tego:

- świadczenia dla rodzin zastępczych, w których przebywa 112 dzieci pochodzących z terenu naszego powiatu - **1.167.473,00 zł**,
- świadczenia dla rodzin zastępczych, w których przebywa 28 dzieci z innych powiatów - **358.987,00 zł**,
- świadczenia wychowawcze na każde dziecko w rodzinie zastępczej do 18 roku życia (116 dzieci) - **606.060,00 zł**,
- wydatki na kontynuację nauki (24 wychowanków) - **151.488,00 zł**,
- dofinansowanie do wynajmu mieszkań (9 wychowanków) - **54.000,00 zł**,
- wydatki na usamodzielnienia (7 wychowanków z rodzin zastępczych) - **48.573,00 zł**,
- wydatki na zagospodarowanie (7 wychowanków) - **11.039,00 zł**,
- na utworzenie 7 rodzin zastępczych (3 rodziny niezawodowe niespokrewnione, 1 rodzina zawodowa, 3 rodziny spokrewnione) - **128.460,00 zł**,
- jednorazowe świadczenia na pokrycie niezbędnych wydatków związanych z potrzebami przyjmowanych dzieci - **10.000,00 zł**,
- na świadczenia w przypadkach wystąpienia zdarzeń losowych - **5.000,00 zł**,
- dofinansowanie utrzymania lokalu mieszkalnego oraz kosztów remontu - **70.000,00 zł**,
- wydatki na wynagrodzenia dla 6 rodzin zastępczych zawodowych, 1 rodziny zastępczej zawodowej specjalistycznej oraz nowo utworzonej rodziny zawodowej - **301.383,00 zł**,
- wydatki na wynagrodzenie dla rodziny zastępczej zawodowej pełniącej funkcję pogotowia rodzinnego - **45.953,00 zł**,
- wydatki na wynagrodzenie dla 5 koordynatorów pieczy zastępczej i 1 pracownika socjalnego pracującego z rodzinami zastępczymi - **333.397,00 zł**,
- na szkolenia rodzin zastępczych i kandydatów na rodziców zastępczych - **10.000,00 zł**,
- pozostałe wydatki (opłaty i zakup znaczków pocztowych oraz organizacja Dnia Rodzicielstwa Zastępczego) - **30.750,00 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 2020 rok zaplanowano kwotę **414.538,00 zł**, z tego:

- Miasto Poznań (5 dzieci oraz wynagrodzenie 1 zawodowej rodziny zastępczej dla 2 dzieci) - **98.538,00 zł**,
- Powiat Poznański (2 dzieci) - **26.459,00 zł**,
- Powiat Pilski (5 dzieci) - **54.528,00 zł**,
- Powiat Gostyński (5 dzieci oraz wynagrodzenie 1 zawodowej rodziny zastępczej dla 4 dzieci) - **100.007,00 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) - **70.939,00 zł**,
- Powiat Policki (1 dziecko) - **8.328,00 zł**,
- Miasto Nowy Sącz (1 dziecko) - **12.624,00 zł**.

Rozdział 85510 - Działalność placówek opiekuńczo-wychowawczych - 1.932.067,00 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 - **599.500,00 zł**, z tego:
 - 6 dzieci w placówce opiekuńczo-wychowawczej w Krzyżu Wlkp. - **259.986,00 zł**,
 - 8 dzieci w placówce Trzcianeckiej - **339.514,00 zł**;
- dochody z odpłatności gmin za pobyt dzieci w pieczy zastępczej - **375.011,00 zł**;
- dotacja z budżetu państwa - **197.974,00 zł**;
- środki własne powiatu - **777.582,00 zł**.

Ogółem planowane środki zabezpieczone w projekcie budżetu na 2020 rok na dotacje dla stowarzyszeń wynoszą **1.200.788,00 zł**, z tego:

- Stowarzyszenie na Rzecz Dziecka i Rodziny - „Słoneczny Dom” w Krzyżu Wlkp. (14 dzieci) - **606.640,00 zł**,
- Stowarzyszenie Pomagajmy Dzieciom w Trzciance - „Przyjazny Dom” w Trzciance (14 dzieci) - **594.148,00 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 ze 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 2020 rok na poziomie **302.114,00 zł**. Szczegółowy podział zadań przedstawia się następująco:

- świadczenia wychowawcze na każde dziecko w placówkach do 18 roku życia (28 dzieci) - **197.974,00 zł**,
- na kontynuowanie nauki (5 wychowanków) - **31.560,00 zł**,
- dofinansowanie do wynajmu mieszkań (5 wychowanków) - **30.000,00 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 2020 rok dotacje dla powiatów, w których placówkach umieszczono dzieci pochodzące z terenu naszego powiatu stanowią kwotę ogółem **429.165,00 zł**, z tego:

- Powiat Gnieźnieński (4 dzieci) - **277.190,00 zł**,
- Powiat Szamotulski (2 dzieci) - **99.055,00 zł**,

- Powiat Rawicki (1 dziecko) - **52.920,00 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 - 18.300,00 zł

Rozdział 90095 - Pozostała działalność - 18.300,00 zł

Źródłem sfinansowania wydatków są środki pochodzące z wpływów z tytułu opłat i kar związanych z ochroną środowiska.

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

- dotację dla Powiatu Pileckiego na organizację Olimpiady Ekologicznej,
- zakup nagród w konkursach o charakterze ekologicznym,
- opłacenie specjalistycznych opinii i ekspertyz,
- szkolenie pracowników z zakresu ochrony środowiska.

Dział 921 - Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego - 145.000,00 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, które są organizowane z ramienia powiatu i powiatowych jednostek organizacyjnych. Ostateczne przypisanie środków do poszczególnych jednostek nastąpi na początku 2020 roku.

W trakcie roku zostaną przypisane także 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.

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 - 25.000,00 zł

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

- zorganizowanie Powiatowego Świąta Plonów, Powiatowego Świąta Ludowego - **13.000,00 zł**,
- sfinansowanie nagród w konkursach organizowanych przy okazji dożynek powiatowych, obejmujących następujące kategorie: „Piękna wieś - dziełem jej mieszkańców”, „Czarnkowsko-Trzcianecki rolnik Roku”- **12.000,00 zł**.

Dział 926 - Kultura fizyczna - 22.000,00 zł

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 2020 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

Proponowany przez Zarząd Powiatu na 2020 rok budżet powiatu zamyka się wynikiem ujemnym w wysokości **5.537.538,00 zł**. Dużą pozycję w planowanych wydatkach stanowią wydatki majątkowe w kwocie **8.943.713,69 zł**, które w części finansowane będą z „wolnych środków” (za 2018 rok) z rozliczeń niewykorzystanych w poprzednich latach obligacji komunalnych. Zgodnie z uchwałą Nr XIII/80/2019 Rady Powiatu Czarnkowsko-Trzcianeckiego z dnia 29 października 2019 roku w sprawie: zmiany uchwały budżetowej powiatu na 2019 rok zaangażowanie „wolnych środków” wynosi **1.747.337,00 zł**, co wskazuje iż pozostała kwota może być źródłem sfinansowania rozchodów budżetu i planowanych inwestycji. Ponadto zabezpieczeniem finansowym wydatków majątkowych są dochody majątkowe, głównie pomoc finansowa gmin, a z kolei wydatki bieżące zabezpieczono na takim poziomie, aby wygospodarować nadwyżkę operacyjną, która także stanowi wsparcie na wydatki inwestycyjne.

Kwota **rozchodów** z tytułu spłaty przypadających według umów bankowych rat kredytów i obligacji w budżecie powiatu przypadająca na 2020 rok wynosi **1.053.372,00 zł**. W zaplanowanych wydatkach finansowanych ze środków własnych uwzględniona została także spłata naliczonych od nich odsetek na poziomie **777.968,00 zł**. Planowana kwota zadłużenia na koniec 2019 roku będzie wynosić **22.754.344,00 zł**.

Na podkreślenie zasługuje fakt, iż po stronie przychodów w trakcie roku 2020 zostaną także przypisane tzw. „wolne środki, jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu powiatu” za 2019 rok.

Przychody i rozchody budżetu powiatu na 2020 rok 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 realizowane są w:

- **dziale 020, rozdział 02002,**
- **dziale 900, rozdział 90095.**

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. Po wejściu w życie z dniem 01.01.2018r. ustawy Prawo wodne znacząco zmniejszyły się wpływy z opłat za korzystanie ze środowiska. Zgodnie z obecnie obowiązującymi przepisami dochody te nie stanowią przychodu Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej i dochodu budżetu powiatu lecz Polskich Wód.

Dochody planowane do uzyskania w 2020 roku z tego tytułu wynoszą **120.175,00 zł**. Zgodnie z przyjętą zasadą wysokość wydatków jest równa planowanym dochodom, które po rozliczeniu roku zwiększone zostaną o niewykorzystane, a uzyskane w poprzednim roku środki.

V. PODSUMOWANIE

Dochody na 2020 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 ze środków unijnych. 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. Natomiast wydatki bieżące skalkulowano w miarę budżetowych możliwości, jednak nie oznacza to w pełni zabezpieczonych potrzeb. W odniesieniu do jednostek oświatowych, zgodnie z wcześniejszym opisem ich wydatki nie zostały w pełni zabezpieczone. Stworzona rezerwa celowa na cele oświatowe w znacznym stopniu zabezpieczona jest dochodami własnymi powiatu, pomimo przeznaczenia na zadania

oświatowe subwencji oświatowej i szacowanych dochodów jednostek oświatowych. W przypadku jednostek dotowanych planowane kwoty obejmują wstępnie przyznane środki przez Wojewodę. Nie było możliwości pełnego zabezpieczenia ich wydatków. Pomimo uwzględnienia dochodów z odpłatności, dochodów planowanych do wypracowania przez te jednostki dodatkowo, a także przeznaczenia ponad **500.000,00 zł** ze środków własnych, to nadal są za niskie, aby zabezpieczyć w 2020 roku bieżące utrzymanie domów pomocy społecznej. Istotne w naszej sytuacji jest, aby w wyniku racjonalizacji wydatków bieżących dążyć do pozyskania jak najwyższej puli środków pozostającej z dochodów bieżących.

Oczywiście budżet w trakcie roku będzie wielokrotnie zmieniany, a kluczowym jego momentem będzie potwierdzenie kwot z budżetu państwa, co wskaże Zarządowi i Radzie kierunki podejmowania dalszych decyzji w 2020 roku.

Jak wynika z przytoczonego materiału przewidziano ogółem kwotę **8.943.713,69 zł** na wydatki majątkowe. Ponadto wyodrębniono rezerwy na wydatki bieżące ogółem opiewające na kwotę **3.372.594,00 zł** (w tym **200.000,00 zł** rezerwa ogólna), co w przypadku negatywnego scenariusza zwłaszcza w kontekście części oświatowej subwencji ogólnej po stronie dochodowej pozwoli w pewnym stopniu ten ubytek uzupełnić. Niestety trudna sytuacja spowodowana między innymi wzrostem wynagrodzeń i pochodnych od nich naliczanych w wyniku uwzględnienia minimalnego wynagrodzenia za pracę w wysokości **2.600,00 zł** (poza tzw. dodatkiem stażowym) i brak dodatkowych źródeł po stronie dochodów na ich sfinansowanie, ograniczyło możliwości objęcia waloryzacją płac pracowników jednostek powiatowych. Ponadto nie wyodrębniono rezerwy na odprawy emerytalne, gdzie w przypadku ich zaistnienia, zgodnie ze złożonymi do projektu wykazami, zaistnieje potrzeba wygospodarowania środków z własnych budżetów tych jednostek.

Sentencje przedstawione powyżej przyczyniły się do tego, iż Zarząd Powiatu przygotowując ten dokument wielokrotnie dokonywał analizy tzw. potrzeb w kontekście urealnienia i korekt proponowanych kwot na realizację poszczególnych zadań.

Sporządziła:
Skarbnik Powiatu
Ewa Dymek