

Załącznik nr 2
do Uchwały Zarządu Powiatu
Czarnkowsko-Trzcianeckiego
Nr 275/2020 z dnia 13.11.2020r.
w sprawie przyjęcia projektu
uchwały budżetowej powiatu
na 2021 rok

UZASADNIENIE DO PROJEKTU UCHWAŁY BUDŻETOWEJ POWIATU CZARNKOWSKO-TRZCIANECKIEGO NA 2021 ROK

Projekt budżetu na 2021 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.

Zarząd Powiatu 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. Dodatkowe problemy, z którymi zetknęliśmy się już w 2020 roku wynikają z negatywnych skutków COVID-19 i czynionymi staraniami, w tym także poprzez angażowania środków własnych na zapobieganie i zwalczanie zakażeń. Utrzymywanie tej sytuacji przez dłuższy okres wpłynie negatywnie na całą gospodarkę, a tym samym na stronę dochodową budżetu powiatu, gdzie wstępnie przyjęte przez budżet państwa środki mogą w konsekwencji znacząco od nich odbiegać.

I. CHARAKTERYSTYKA ŹRÓDEŁ DOCHODÓW POWIATU PRZYJĘTYCH W PROJEKCIE UCHWAŁY BUDŻETOWEJ

Dochody zostały skalkulowane na kwotę **ogółem 107.087.138,00 zł**, z czego:

- a) planowana kwota dochodów bieżących wynosi **105.607.991,00 zł**,
- b) planowana kwota dochodów majątkowych wynosi **1.479.147,00 zł**.

Dochody zdominowane są tymi nakierowanymi na działalność bieżącą. Kwota dochodów majątkowych przede wszystkim dotyczy zadeklarowanej przez samorządy gminne pomocy

finansowej na wspólnie realizowane zadania, dotacji z budżetu państwa na przedsięwzięcie współfinansowane z środków unijnych oraz dochody własne ze sprzedaży majątku.

Podstawowe informacje w zakresie projektowanych kwot dochodów uzyskano z Ministerstwa Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej oraz od Wojewody Wielkopolskiego - głównych dysponentów środków. Dlatego też projekt budżetu na 2021 rok został opracowany tak jak w poprzednich latach przede wszystkim w oparciu o następujące informacje:

- pismo Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej nr ST8.4750.8.2020 z dnia 14 października 2020 roku,
- pismo Wojewody Wielkopolskiego nr FB-I.3110.7.2020.7 z dnia 23 października 2020 roku.

W budżecie powiatu najwyższym źródłem dochodów jest **subwencja ogólna**, której kwota została zaplanowana w wysokości **53.215.198,00 zł**. Subwencja ogólna obejmuje: część wyrównawczą, część równoważącą oraz część oświatową.

Część wyrównawcza subwencji ogólnej - kwota podstawowa dla powiatu zgodnie z pismem Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej została wstępnie zaplanowana na poziomie **7.660.774,00 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 317,61), a wskaźnikiem dochodów podatkowych na jednego mieszkańca w powiecie (P 219,76).

Porównując kwotę części wyrównawczej subwencji ogólnej do roku bieżącego, została ona zwiększona o **652.138,00 zł**.

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

- z tytułu wysokości wydatków poniesionych na rodziny zastępcze w roku poprzedzającym rok bazowy, w którym powiat nie był objęty obowiązkiem dokonywania wpłat do budżetu państwa, lub dla których taka wpłata była ustalona w kwocie niższej od 1.000.000,00 zł - określono kwotę **585.339,00 zł**,
- długość dróg powiatowych w przeliczeniu na jednego mieszkańca powiatu jest wyższa od średniej długości dróg powiatowych w kraju w przeliczeniu na jednego mieszkańca kraju - ustalona w ten sposób kwota wynosi **526.841,00 zł**.

Biorąc pod uwagę ogólną wysokość tego dochodu tj. kwotę **1.112.180,00 zł** to jest ona wyższa w stosunku do roku poprzedniego (stan na 29 października 2020 roku) o **77.347,00 zł**.

Część oświatowa subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego planowana na rok 2021 jest o **4,4%** wyższa od kwoty określonej w ustawie budżetowej na rok 2020. Zgodnie z zawiadomieniem Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej dla naszego powiatu

została ona ustalona na poziomie **44.442.244,00 zł**, co oznacza wzrost do roku 2020 o **1.544.846,00 zł**.

Subwencja oświatowa jest najwyższą częścią subwencji ogólnej, stanowiąc jednocześnie największe źródło dochodów powiatu. Naliczenia planowanych kwot tej części subwencji ogólnej na 2021 rok ustalono w wysokości łącznej kwoty części oświatowej subwencji ogólnej nie mniejszej niż przyjęta w ustawie budżetowej w roku bazowym (2020), skorygowanej o kwotę innych wydatków z tytułu zmiany realizowanych zadań oświatowych. W przytoczonym piśmie Ministra wskazano, iż przyznane środki uwzględniają:

- skutki przechodzące na 2021 rok podwyżki wynagrodzeń nauczycieli od 1 września 2020 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 zgromadzonych w zmodernizowanym systemie informacji oświatowej, wg stanu na 30 września 2020 roku, z wyjątkiem danych dotyczących:

- uczniów lub słuchaczy, niebędących uczniami lub słuchaczami niepełnosprawnymi, którzy uzyskali świadectwo dojrzałości, w liceach ogólnokształcących dla dorosłych niebędących szkołami specjalnymi oraz uczniów lub słuchaczy, niebędących uczniami lub słuchaczami niepełnosprawnymi, którzy uzyskali dyplom potwierdzający kwalifikacje zawodowe, w szkołach policealnych niebędących szkołami specjalnymi oraz słuchaczy kwalifikacyjnych kursów zawodowych, którzy zdali egzamin potwierdzający kwalifikacje w zawodzie w zakresie danej kwalifikacji w szkołach lub placówkach prowadzących kwalifikacyjne kursy zawodowe - przyjęto dane wykorzystane przy podziale części oświatowej subwencji ogólnej na rok 2020.

Niestety przyznana kwota części oświatowej subwencji ogólnej według wstępnych wyliczeń nie zabezpieczy oszacowanych wydatków w powiatowej oświacie. 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, Funduszy i Polityki Regionalnej 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 **18.310.849,00 zł**. Została ona oszacowana na poziomie niższym o **148.350,00 zł** od planowanej tegorocznej wysokości według stanu na dzień 29 października 2020 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, zwłaszcza w obecnej sytuacji zdominowanej przez COVID-19. Wysokość wpływów uzależniona jest głównie od wielkości 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.

Projektowany poziom dotacji celowych z budżetu państwa na realizację zadań ustawowo zleconych z zakresu administracji rządowej, na podstawie porozumień, a także tytułem dofinansowania zadań własnych powiatu, przyjęto zgodnie z pismem Wojewody Wielkopolskiego, przywołanym na wstępie do niniejszego uzasadnienia. Propozycja zadań objętych finansowaniem z budżetu państwa ogranicza się przede wszystkim głównie do tych z grupy bieżących. Obejmuje także dofinansowanie wieloletniego przedsięwzięcia inwestycyjnego współfinansowanego z środków unijnych, na które również zabezpieczono dotację celową z budżetu państwa. Uwzględnione w projekcie ustawy budżetowej państwa na 2021 rok dotacje na wydatki bieżące ogółem wynoszą **17.474.283,00 zł** i są niższe o ponad **1.700.000,00 zł** w porównaniu do roku bieżącego (stan na 29 października 2020 roku). Należy podkreślić, iż w bieżącym roku uzyskano znaczące wsparcie na działania związane z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19. Ponadto, w roku 2020 uzyskano dodatkowe środki między innymi na zadania remontowe w domach pomocy społecznej, a także rozdysponowano rezerwy celowe na zadania oświatowe, czy też uzupełniano środki do bieżących potrzeb. Zgodnie z wyjaśnieniem w piśmie informującym o projektowanych kwotach dotacji na rok 2021 Wojewody Wielkopolskiego, niektóre z kolei zadania jak wydatki w **dziale 855 Rodzina, rozdział 85504** zostaną wsparte dofinansowaniem w trakcie roku.

W ramach dotacji celowych majątkowych z budżetu państwa uwzględniono środki na poziomie **527.400,00 zł** dla Starostwa Powiatowego Wydział Geodezji, Kartografii i Katastru. W 2019 roku powiat przystąpił do realizacji wieloletniego przedsięwzięcia, na które za pośrednictwem budżetu Wojewody Wielkopolskiego przekazywane są środki unijne, związanego ze „Scaleniem gruntów obiektu Przybychowo gmina Połajewo. 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 2021 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 **59.286,00 zł**,

- „Usługi społeczne dla mieszkańców w powiecie czarnkowsko-trzcianeckim II” - realizacja Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Trzciance - ogółem planowana kwota dotacji wynosi **291.919,00 zł**,
- „Podniesienie kwalifikacji i kompetencji zawodowych uczennic i uczniów i uczennic szkół zawodowych powiatu czarnkowsko-trzcianeckiego” - realizacja Wydział Inwestycji i Zamówień Publicznych Starostwo Powiatowe - **496.612,00 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 branż 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. Wobec dodatkowych wyjaśnień Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu powiat czyni starania, aby ułatwić procedury formalno-prawne w ww. zakresie, co spowoduje iż środki na utrzymanie dzieci w placówkach opiekuńczo-wychowawczych i rodzinach zastępczych przekazywane będą do Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie w Trzciance (merytorycznie odpowiedzialnego za realizację powyżej wskazanych zadań) jako dochód w paragrafie 0830 - Wpływy z usług. Z uwagi na sytuację w jakiej się znaleźliśmy dogrywanie umów przedłuża się w czasie wobec tego planowane dochody w obszarze Rodzina wykazane są zbiorczo bez wskazywania poszczególnych powiatów. W planie Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie w Trzciance wskazana została kwota **25 248,00 zł**, która już na nowych zasadach została zawarta w porozumieniu z powiatami na finansowanie usług (kosztów) wynikających z utrzymania dzieci przebywających w rodzinach zastępczych w naszym powiecie. Ponadto w projekcie budżetu na 2021 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 2021 rok przyjęto następujące kwoty dotacji:

- **porozumienia z samorządami gminnymi ogółem - 895.147,00 zł:**
 - **zadania bieżące porozumienia - 247.400,00 zł:**
 - Miasto i Gmina Trzcianka:
 - porozumienie dotyczące partycypowania udziału w kosztach utrzymania Hali widowiskowo-sportowej - **239.400,00 zł**;
 - Gmina Czarnków:
 - porozumienie dotyczące zadania „Remont toalety przy sali sesyjnej w Starostwie Powiatowym w Czarnkowie” - **8.000,00 zł**;
 - **pomoc finansowa z gmin na zadania inwestycyjne - 647.747,00 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 1342P w miejscowości Huta ” - **25.000,00 zł**,
- „Budowa altany śmietnikowej zewnętrznej na parkingu wewnętrznym Starostwa Powiatowego i Gminy Czarnków” - **12.000,00 zł**;

Miasto i Gmina Trzcianka:

- „Przebudowa drogi powiatowej nr 1331P Trzcianka-Biała” - **60.000,00 zł**;

Miasto i Gmina Krzyż Wlkp.:

- „Rozbudowa drogi- budowa ścieżki rowerowej Krzyż Wlkp.-Drawsko przy drodze powiatowej nr 1323P” - **158.748,00 zł**;

Gmina Drawsko.:

- „Rozbudowa drogi- budowa ścieżki rowerowej Krzyż Wlkp.-Drawsko przy drodze powiatowej nr 1323P” - **126.999,00 zł**;

Gmina Połajewo:

- „Przebudowa drogi - Budowa chodnika przy drodze powiatowej nr 1846P w miejscowości Krosin - **55.000,00 zł**;
- „Przebudowa drogi - Budowa chodnika przy drodze powiatowej nr 1343P Młynkowo-Tarnówko” - **90.000,00 zł**.
- **z samorządami powiatowymi** - ogółem **925.571,00 zł**, w zakresie:
 - pokrywania kosztów związanych z umieszczeniem dzieci w rodzinach zastępczych na terenie naszego powiatu **291.356,00 zł** oraz wynagrodzenie dla rodziny zawodowej **106.447,00 zł** na kwotę ogółem **397 803,00 zł**;
 - kosztów za dzieci przebywające w placówkach-opiekuńczo wychowawczych na terenie naszego powiatu w kwocie ogółem **527.768,00 zł**, z tego:
 - ✓ placówka opiekuńczo-wychowawcza w Trzciance - **307.114,00 zł**, w tym:
 - ✓ placówka opiekuńczo wychowawcza „Słoneczny Dom” w Krzyżu Wlkp.- **220.654,00 zł**.

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

Dochody w dziedzinie „Rodzina” Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Trzciance zaplanowało 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 wycenione 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 2021 rok według stawek obowiązujących w roku bieżącym w wysokości **284.640,00 zł**. Aktualizacja wysokości dochodu zostanie wprowadzona po opublikowaniu wskaźnika waloryzacji w kwietniu 2021 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 8,00%, którą powiat ma uzyskiwać w latach 2019-2022, Powiatowy Urząd Pracy w Czarnkowie zaproponował wstępnie, aby do projektu budżetu na 2021 rok przyjąć kwotę **265.300,00 zł**.

Ostatni rodzaj dochodów stanowi bardzo różnorodna grupa tzw. dochodów własnych powiatu, która ogółem została przyjęta na poziomie **13.940.933,00 zł**. Jest to niższa kwota dochodu o ponad **720.000,00 zł** w odniesieniu do przewidywanego wykonania w kontekście planu z 29 października 2020 roku. Wysokość dochodów z ww. tytułu ujętą w projekcie budżetu na 2021 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 powyższej sprawie. 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.

Wzorem poprzednich lat w **dziale 758, rozdział 75814, § 0970** zostały wyodrębnione dochody jednostek jakie planują w trakcie roku pozyskać z tytułu odliczenia naliczonego podatku od towarów i usług VAT. Wstępnie na 2021 rok przyjęto kwotę **30.063,00 zł**. Działanie to ma na celu zachowanie przejrzystości budżetu w kontekście możliwości powiatu na odzyskiwanie dochodów z ww. tytułu po centralizacji VAT. Podobnie z wydatkami z tytułu zapłaty podatku VAT należnego nie zapłaconego przez kontrahenta (pochodzącego z faktur sprzedaży). Kwotę z odpłatności pensjonariuszy domów pomocy społecznej przyjęto według kalkulacji przedłożonej przez poszczególne jednostki, po zaakceptowaniu przez Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Trzciance.

Znaczącym kwotowo dochodem własnym powiatu są opłaty komunikacyjne oraz wyodrębnione opłaty za prawa jazdy (**250.000,00 zł**), które zostały łącznie oszacowane w wysokości

2.050.000,00 zł. Z uwagi na zmieniające się przepisy, weryfikacja poziomu wpływu środków będzie możliwa po pewnym okresie ich funkcjonowania. Wobec powyższego plan ten w trakcie roku będzie na bieżąco monitorowany i aktualizowany. Niestety możliwy jest scenariusz braku możliwości ich wykonania na założonym poziomie.

W grupie dochodów własnych, zgodnie z ustawą o dochodach jednostek samorządu terytorialnego zaplanowano dochód z tytułu 25,00% wpływów planowanych do osiągnięcia w 2021 roku ze sprzedaży, opłat z tytułu trwałego zarządu, użytkowania, użytkowania wieczystego, czynszu dzierżawnego i najmu nieruchomości Skarbu Państwa. Należy dodać, iż w 2020 roku z uwagi na skutki COVID-19, wpływające na poziom uzyskiwanych dochodów, wprowadzono okresowe zwiększenie poziomu ww. dochodów do 50,00%. W przypadku przeniesienia obowiązywania przepisów w tym zakresie na 2021 rok, plan zostanie odpowiednio skorygowany. W ramach tej grupy uwzględniono również 5,00% z dochodów jakie planuje się uzyskać w związku z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej.

W 2021 roku oprócz dochodów bieżących również zaplanowano dochody majątkowe ze sprzedaży nieruchomości położonej w Krzyżu Wlkp. Wstępnie przyjęto w planie kwotę **300.000,00 zł.**

Poniższe zestawienie zawiera wartości poszczególnych dochodów własnych, obejmujących swoim zasięgiem dość różnorodną grupę, uwzględnionych w planie na 2021 rok:

- wpływy z opłaty komunikacyjnej oraz za prawa jazdy	2.050.000,00 zł
- wpływy z opłat za trwały zarząd, użytkowanie i służebności	66.637,00 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	449.683,00 zł
- wpłaty ze sprzedaży składników majątkowych	4.000,00 zł
- wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości	300.000,00 zł
- wpływy z kart wędkarskich	3.000,00 zł
- odpłatność pensjonariuszy domów pomocy społecznej	7 721 898,00 zł
- odsetki od środków na rachunku bankowym	5.000,00 zł
- 2,5% dochód z Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych	50.000,00 zł
- odpłatność gmin za pobyt dzieci w „pieczy zastępczej”	769 969,00 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	281.240,00 zł
- wpływy z opłat z tytułu zajęcia pasa oraz opłat rocznych za umieszczenie urządzeń w pasie drogi	568.036,00 zł
- wpływy z opłat i kar pieniężnych z zakresu ochrony środowiska	121 394,00 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	330.000,00 zł
- dochody pozostałe wyżej niewymienione	644.076,00 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 2021 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 **110.694.204,14 zł**, z czego:

- a) planowana kwota wydatków bieżących wynosi **103.622.152,00 zł**,
- b) planowana kwota wydatków majątkowych wynosi **7.072.052,14 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 100,0%,
- prognozowany średnioroczny wskaźnik cen towarów i usług konsumpcyjnych w wysokości 101,8%,
- składki na Fundusz Pracy przyjęto w wysokości 1,0% podstawy wymiaru składek na ubezpieczenia emerytalne i rentowe,
- składki na Solidarnościowy Fundusz Wsparcia Osób Niepełnosprawnych - 1,45% 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 2021 roku.

Pozostałe wydatki zostały skalkulowane na miarę posiadanych środków. Niestety, jednostki oświatowe, jak i domy pomocy społecznej nie zostały zaplanowane na wnioskowanym poziomie, co zaznaczono w opisie poszczególnych obszarów budżetu. Częściowo na zadania te wyodrębnione zostały rezerwy celowe. Jednak i te nie zabezpieczą pełnych potrzeb. W przypadku domów pomocy społecznej pozytywny wpływ może odnieść uwzględnianie w trakcie roku dochodów z tytułu kolejnych pensjonariuszy na nowych zasadach.

Zarząd Powiatu po raz kolejny stanął przed dylematem czy uwzględnić środki na ewentualne podwyżki. Wobec faktu spłaszczania wysokości płac na różnych stanowiskach pracy, często obciążonych wysoką odpowiedzialnością za wykonywane zadania, Zarząd Powiatu postanowił zaproponować Radzie uwzględnienie w rezerwie celowej puli środków na waloryzację płac dla administracji i obsługi w przypadkach tych pracowników, których nie obejmie wzrost płacy zasadniczej w związku z ustawowym obowiązkiem jej podwyższenia do kwoty **2.800,00 zł**. Ostatecznie o tym, czy będzie możliwe zwiększenie płac okaże się po potwierdzeniu ostatecznych planowanych dla naszego Powiatu kwot ze strony budżetu państwa po zatwierdzeniu ustawy budżetowej na 2021 rok.

Z uwagi na ograniczone środki, na etapie tworzenia budżetu na 2021 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.

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 **15.296.165,14 zł**, z tego:

- wsparcie zadań bieżących - **14.170.077,00 zł**,
- dotacje na cele inwestycyjne - **1.126.088,14 zł**.

Najwyższą pozycję wydatków bieżących stanowią wynagrodzenia i pochodne od nich naliczane. Ogółem zaplanowana na to zagadnienie kwota wynosi **60.877.229,00 zł**, w tym wynagrodzenia i pochodne z tytułu realizacji projektów finansowanych ze źródeł zewnętrznych to kwota **309.584,00 zł**.

W projekcie budżetu zabezpieczono także środki na wydatki majątkowe wynikające z wykazu przedsięwzięć ujętych w projekcie Wieloletniej Prognozy Finansowej na 2021 rok, stąd różnice do tych wykazywanych ostatnią uchwałą zmieniającą ten wykaz w 2020 roku tj. według stanu na dzień 22 września. Zarząd Powiatu podjął ww. decyzję aby przyjęte wielkości w projekcie uchwały budżetowej oraz Wykaz Wieloletnich Przedsięwzięć był jak najbardziej realny.

Wykaz przedsięwzięć w 2020 roku zostanie zaktualizowany uchwałą Rady 24 listopada br.

W wydatkach priorytetową kwestią jest kontynuacja realizacji przedsięwzięcia przy Liceum Ogólnokształcącym w Czarnkowie, w Szpitalu Powiatowym im. Jana Pawła II w Trzcie, 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.

Powiązany załącznikiem z wydatkami majątkowymi jest wykazywany od 2020 roku nowy załącznik **nr 9** do uchwały budżetowej, wskazujący na dodatkowe źródło ich finansowania. W 2021 roku Zarząd Powiatu proponuje aby na dwa zadania inwestycyjne przeznaczyć uzyskane w 2020 roku środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 - Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych (I tura) w kwocie **1.764.323,00 zł**.

Wydatki w pełnej szczegółowości przedstawia załącznik nr 2 do projektu uchwały budżetowej na 2020 rok.

Planowana na 2021 rok realizacja wydatków zaproponowana w projekcie budżetu w poszczególnych działach i rozdziałach została przedstawiona w dalszej części niniejszego uzasadnienia.

Dział 010 - Rolnictwo i łowiectwo - 753.734,00 zł

Rozdział 01005 - Prace geodezyjno-urzędzeniowe na potrzeby rolnictwa - 713 734,00,00 zł

Wydatki zaplanowane w tym rozdziale to zadania z zakresu administracji rządowej finansowane z dotacji z budżetu państwa oraz ze środków unijnych. Na wydatki bieżące przyznano środki w kwocie **10.000,00 zł**, które 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.

Kolejne zadanie to wydatek inwestycyjny w kwocie **703.734,00 zł**, który 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 rolnictwami leśnictwa” objętego Programem Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020. Wojewoda wstępnie przypisał dotację celową na poziomie **527.400,00 zł**, w tym ze środków unijnych **335.800,00 zł**. Pozostałe środki na ww. cel zostaną zabezpieczone być może na etapie zatwierdzania budżetu państwa na 2021 rok. Wobec powyższego celem zbilansowania rocznej kwoty wynikającej z Wieloletniej Prognozy Finansowej, wydatki na poziomie **176.334,00 zł** zabezpieczono ze środków własnych powiatu.

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 - 466 542,00 zł

Rozdział 02001 - Gospodarka leśna - 284 640,00 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 - 181 902,00 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 2020 roku wynosi 6327 ha przy zastosowaniu stawki 26,00 zł/ha) - **164.502,00 zł**,
- wykonanie dokumentacji urzędniowej dla lasów nie stanowiących własności Skarbu Państwa (przyjęto 240ha przy stawce 60 zł/ha) - **14.400,00 zł**,
- zakup znaczników oraz innych urządzeń do cechowania drewna - **1.000,00 zł**.

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

Dział 600 -Transport i łączność - 7.465.344,00 zł

Rozdział 60014 - Drogi publiczne powiatowe - 7.463.344,00 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 **1.439.885,00 zł.**, z tego na bieżące naprawy samochodów, sprzętu i remonty budynków administracyjnych przewidziano kwotę **131.355,00 zł**. Pozostałe środki czyli **1.308.530,00 zł** zostaną przeznaczone na remonty dróg, chodników, przepustów. Zarząd Powiatu czyni starania aby część z nich finansować wspólnie z samorządami terytorialnymi na dotychczas określonych zasadach 50,00% powiat, 50,00% gmina. Pierwsze kwoty z pomocy finansowej będą pochodziły od Gminy Wieleni, która zadeklarowała współpracę przy realizacji:

- „Remontu drogi powiatowej nr 1338P na odcinku Wieleni-Mężyk III etap” (koszt zadania oszacowano na **94.900,00 zł**),
- „Remont skrzyżowania drogi powiatowej nr 1339P z drogą gminną do m. Biała” (koszt zadania oszacowano na **8.000,00 zł**).

Dofinansowanie zadań zostanie uwzględnione na etapie uchwalania budżetu na 2021 rok.

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 **3.227.242,00 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. Samorządy gminne, które potwierdziły ujęcie w projektach budżetów na 2021 rok dofinansowania dla powiatu, zostały przywołane poniżej.

• **Zadania inwestycyjne - 2.604.992,00 zł:**

- „Rozbudowa drogi - budowa chodnika przy drodze powiatowej nr 1209P w m. Romanowo Dolne” - **240.000,00 zł** (w tym z Gminy Czarnków **120.000,00 zł**),
- „Przebudowa drogi - Budowa chodnika przy drodze powiatowej nr 1342P w m. Huta” **50.000,00 zł** (w tym z Gminy Czarnków **25.000,00 zł**),
- „Przebudowa mostu nr JNI 2/30005583 w ciągu drogi powiatowej 1323P w m. Łokacz Wielki na rzece Drawa” - **100.000,00 zł**,
- „Rozbudowa drogi - budowa ścieżki rowerowej Krzyż Wlkp.-Drawsko przy drodze powiatowej 1323P” - **634.992,00 zł** (w tym z Gminy Drawsko - **126.999,00 zł**, z Miasta i Gminy Krzyż Wlkp. - **158.748,00 zł**),
- „Przebudowa drogi powiatowej nr 1331P Trzcianka-Biała -” - **120.000,00 zł** (w tym z Miasta i Gminy Trzcianka **60.000,00 zł**),
- „Przebudowa drogi powiatowej nr 1341 Gębice-Wyszyny” - **570.000,00 zł**,
- „Przebudowa drogi - Budowa chodnika przy drodze powiatowej nr 1343P Młynkowo-Tarnówko” - **180.000,00 zł** (w tym z Gminy Połajewo **90.000,00 zł**),
- „Przebudowa drogi - Budowa chodnika przy drodze powiatowej nr 1846P w m. Krosin” - **110.000,00 zł** (w tym z Gminy Połajewo **55.000,00 zł**),
- „Przebudowa drogi powiatowej nr 1346P w m. Prusinowo” - **600.000,00 zł**;

• **Zakupy inwestycyjne - 135.000,00 zł:**

- „Zakup kosiarki bijakowej na potrzeby Obwodu Drogowego w Trzciance” - **25.000,00 zł**,
- „Zakup samochodu dostawczego na potrzeby Obwodu Drogowego w Czarnkowie” - **110.000,00 zł**.

Ponadto na podstawie uchwał Rady Powiatu Czarnkowsko-Trzcianieckiego podjętych w miesiącu wrześniu 2020 roku w sprawie powierzenia zadań inwestycyjnych kwotę **487.250,00 zł** zabezpiecza się w planie Wydziału Inwestycji i Zamówień Publicznych Starostwa Powiatowego tytułem dotacji na wspólną realizację zadań z samorządami gminnymi Trzcianki i Drawska. Współpraca będzie dotyczyła zadań:

- „Budowa drogi dla rowerów przy drodze powiatowej nr 1315P” - **341.748,00 zł**,
- „Przebudowa drogi powiatowej nr 1336P na odcinku Drawski Młyn-Pęckowo-Piłka oraz drogi nr 1323P na odcinku Drawsko-Pęckowo - przebudowa istniejącej ścieżki rowerowej” - **145.502,00 zł**.

Pomimo, iż są to zadania przy drogach powiatowych inwestorem w obu przypadkach będą samorządy gminne, gdyż dla nich pojawiły się większe możliwości pozyskania środków zewnętrznych na te konkretne przedsięwzięcia. Oczywiście wymaga to dostosowania na czas trwania inwestycji własności gruntowych, a po skończeniu przeniesienia nakładów inwestycyjnych na powiat.

Rozdział 60095 - Pozostała działalność - 2.000,00 zł

Zaplanowano środki dla Wydziału Ochrony Środowiska, Rolnictwa i Leśnictwa Starostwa Powiatowego w Czarnkowie z przeznaczeniem na realizację zadań w zakresie rejestracji jachtów

i innych jednostek pływających o długości do 24m tj. wydawania spersonalizowanych dokumentów rejestracyjnych.

Dział 700 - Gospodarka mieszkaniowa - 552 919,00 zł

Rozdział 70005 - Gospodarka gruntami i nieruchomościami - 450 919,00 zł

Na realizację wydatków w tym rozdziale przyznano w ramach dotacji od Wojewody kwotę **114.912,00 zł**.

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

- utrzymanie nieruchomości Skarbu Państwa - **11.500,00 zł**,
- wynagrodzenia pracowników realizujących zlecone zadania - **76.565,00 zł**.

Pozostałe środki w ramach przyznanej dotacji na poziomie **26.847,00 zł** będą przeznaczone na:

- regulowanie stanu prawnego nieruchomości Skarbu Państwa - **500,00 zł**,
- sporządzanie operatów szacunkowych w celu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności - **1.347,00 zł**,
- sporządzanie operatów szacunkowych niezbędnych do aktualizacji opłat za trwałe zarząd i wieczyste użytkowanie nieruchomości, a także do wydania decyzji ustalającej wysokość odszkodowania za nieruchomości przejmowane pod budowę dróg publicznych, oraz w postępowaniach administracyjnych dotyczących zwrotów nieruchomości, wywłaszczeń i odszkodowań za ograniczenia w sposobie korzystania z nieruchomości i udzielania zezwoleń na czasowe zajęcie nieruchomości - **15.000,00 zł**,
- koszty związane ze sprzedażą nieruchomości - **10.000,00 zł**.

Pozostała kwota przewidziana w planie pochodzi ze środków własnych i ogółem wynosi **336.000,00 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 trwałe zarząd jednostkom organizacyjnym powiatu. Z uwagi na poszukiwanie najtańszego rozwiązania skorzystano z usług firmy ubezpieczeniowej, która wynegocjowała warunki ubezpieczenia dla całego majątku powiatu, stąd decyzja o wyodrębnieniu tych wydatków.

Pozostałe wydatki na poziomie **16.000,00 zł** dotyczące Starostwa Powiatowego zabezpieczono w **dziale 750, rozdział 75020**.

Dział 710 - Działalność usługowa - 994.100,00 zł

Rozdział 71012 - Zadania z zakresu geodezji i kartografii - 357.100,00 zł

Zadania ujęte w rozdziale finansowane są między innymi z dotacji od Wojewody, gdzie w projekcie budżetu państwa przyznano kwotę **157.100,00 zł**. Środki zaplanowano na:

- modernizację ewidencji gruntów i budynków - dostosowanie ewidencji do wymogów rozporządzenia Ministra Rozwoju Regionalnego i Budownictwa z dnia 29 marca 2011 roku, w tym uzupełnienie baz danych ewidencji gruntów i budynków o budynki i lokale w Gminie Krzyż Wlkp. - **142.100,00 zł**,
- opracowania geodezyjne w celu przejęcia nieruchomości Skarbu Państwa na własność Powiatu oraz wykonanie podziałów i rozgraniczenia - **15.000,00 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 **200.000,00 zł**, między innymi na: zakupy materiałów i wyposażenia na potrzeby Ośrodka, naprawę i konserwację urządzeń, szkolenia pracowników, a także serwisu i aktualizacji programów geodezyjnych. Kwota **135.000,00 zł** zostanie wykorzystana na wykonanie pomiaru budynków i zakładanie kartotek w Gminie Krzyż Wlkp., wykonanie pomiarów kontrolnych, opracowanie i weryfikacja mapy ewidencji gruntów i budynków, tworzenie numerycznej mapy zasadniczej dla miast powiatu.

Rozdział 71015 - Nadzór budowlany - 637.000,00 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 2020.

Dział 750 - Administracja publiczna - 10 744 344,00 zł

Rozdział 75011 - Urzędy wojewódzkie - 189.097,00 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 - 332.349,00 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 2021 rok kwotę bazową dla osób zajmujących kierownicze stanowiska państwowe pozostawia na obecnym poziomie, czyli wynosić będzie ona tyle samo co w latach 2017-2020, tj. **1.789,42 zł**.

Rozdział 75020 - Starostwa powiatowe - 10.056.958,00 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 2021 rok zaplanowano środki na ten cel na poziomie **60.000,00 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 **58.000,00 zł**, w tym uwzględniono remont sanitariatu przy Sali Sesyjnej budynku głównego Starostwa w Czarnkowie na kwotę ogółem **16.000,00 zł** przy dofinansowaniu Gminy Czarnków na poziomie **8.000,00 zł**.

W ramach wydatków majątkowych przypisano łącznie kwotę **65.000,00 zł**, z tego:

- inwestycje - kwota **24.000,00 zł** (w tym **12.000,00 zł** z Gminy Czarnków) na „Budowę altany śmietnikowej zewnętrznej na parkingu wewnętrznym Starostwa Powiatowego i Gminy Czarnków”;
- zakupy inwestycyjne - kwota **41.000,00 zł** na
 - „Zakup agregatu prądotwórczego wraz z systemem automatyki do serwerowni w Starostwie Powiatowym w Czarnkowie - **30 000,00 zł**,
 - „Zakup systemu NAS do przechowywania danych na potrzeby Starostwa Powiatowego w Czarnkowie” - **11 000,00 zł**.

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 **950.000,00 zł**. Należy dodać, iż wydatki te sztucznie podwyższają kwotę przeznaczaną na administrację. W roku 2021 zaszkodują zmiany w przepisach komunikacyjnych co również wpłynie na poziom wydatków.

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 - 80.000,00 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 - 45.000,00 zł

Środki przeznaczono na współpracę w zakresie doradztwa podatkowego włącznie z przygotowaniem 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 2021 roku.

Dział 754 - Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa – 8.875.750,00 zł

Rozdział 75405 - Komendy powiatowe Policji - 24.750,00 zł

Zgodnie z wcześniejszymi uzgodnieniami między samorządami naszego powiatu uwzględniono w budżecie dotację na Fundusz Wsparcia Policji z przeznaczeniem na „Dofinansowanie zakupu samochodu dla Komendy Powiatowej Policji w Czarnkowie”.

Rozdział 75411 - Komendy powiatowe Państwowej Straży Pożarnej - 8.837.000,00 zł

Środki z dotacji z budżetu państwa zaplanowano na bieżące utrzymanie i działalność Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej w Czarnkowie i w Trzciance. W planie uwzględniono wydatki na bieżące naprawy i remonty w kwocie **43 877,00 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. Jest to kwota na poziomie 2020 roku jak w roku bieżącym. 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 zaangażowane jest 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 zostanie przeznaczona na wynagrodzenia adwokatów i radców prawnych udzielających pomocy prawnej, co stanowi kwotę **60.060,00 zł**. W związku z tym, iż 2 punkty mają być powierzone do prowadzenia organizacjom pozarządowym prowadzącym działalność pożytku publicznego, to na dotacje dla tych struktur wyłonionych w drodze otwartego konkursu ofert na podstawie ustawy o działalności pożytku publicznego i wolontariacie przewidziano w planie łączną kwotę **120.120,00 zł**.

Dział 757 - Obsługa długu publicznego - 751.600,00 zł

Rozdział 75702 - Obsługa papierów wartościowych, kredytów i pożyczek oraz innych zobowiązań jednostek samorządu terytorialnego zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczki - 751.600,00 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 2021 rok została przyjęta na poziomie kwoty określonej w aktualnej na dzień 22 września Wieloletniej Prognozy Finansowej.

Dział 758 - Różne rozliczenia - 4.312.479,00 zł

Rozdział 75814 - Różne rozliczenia finansowe - 31.563,00 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 - 4.280.916,00 zł

Wyodrębnia się w projekcie budżetu na 2021 rok rezerwę ogólną w wysokości **230.000,00 zł**.

Pozostała kwota **4.050.916,00 zł** stanowi ogólną pulę rezerw celowych na wydatki bieżące na które składają się:

- rezerwa celowa na oświatę (w tym na odprawy emerytalne) - **2.770.790,00 zł**,
- rezerwa celowa na odprawy emerytalne (poza oświatą) - **244.202,00 zł**,
- rezerwa celowa na waloryzację płac dla administracji i obsługi - **418.924,00 zł**,
- rezerwa celowa na pomoc społeczną i rodzinę - **100.000,00 zł**,
- rezerwa celowa na organizacje pozarządowe - **87.000,00 zł**,
- rezerwa celowa na ochronę zabytków i opiekę nad zabytkami - **30.000,00 zł**,
- rezerwa celowa na zarządzanie kryzysowe - **400.000,00 zł**.

Rezerwa ogólna została zabezpieczona zgodnie z wymogami ustawy o finansach publicznych, spełniając wymóg wskazujący, iż jej wysokość nie może być niższa niż 0,10% i nie wyższa niż 1,00% wydatków budżetu. Kwota wyodrębniona na ww. cel stanowi **0,21%** 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. 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 określonych 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 tylko z bieżącym ich utrzymaniem. Oznacza to, iż na ewentualne remonty i inwestycje potrzebne będą dodatkowe środki. Ogółem brakująca kwota na oświatę

wskazana przez jednostki sięga ponad **6.700.000,00 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 **1.800.000,00 zł**, kwota ta dalece odbiega od oszacowanych potrzeb. Ostatecznie sytuację tę zweryfikuje Ministerstwo Finansów kiedy poda kwoty subwencji po uchwaleniu ustawy budżetowej państwa na 2021 rok.

Kolejna rezerwa celowa wyodrębniona została na przewidywane odprawy emerytalne w jednostkach organizacyjnych finansowanych z środków własnych powiatu, poza jednostkami oświatowymi. Informację o planowanych odejściach na emeryturę złożyły: Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Trzciance, Powiatowy Urząd Pracy w Czarnkowie, Dom Pomocy Społecznej w Trzciance, Dom Pomocy Społecznej w Gębicach oraz Starostwie Powiatowym. W przypadku gdy osoby z uprawnieniami emerytalnymi nie skorzystają z tego przywileju środki będą mogły wrócić do budżetu i zostaną przeznaczone na inne potrzeby.

Konstruując projekt budżetu na 2021 rok Zarząd Powiatu zaproponował wyodrębnienie rezerwy na waloryzację płac na poziomie 103,4% dla grupy pracowników administracji i obsługi, których wynagrodzenie nie wymagało zwiększenia aby spełnić ustawowy wymóg dostosowania poziomu wynagrodzenia zasadniczego do kwoty **2,800,00 zł**. Środki wyodrębnione w rezerwie obejmują pracowników: 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. Ostateczna decyzja w tym względzie zostanie podjęta przez Zarząd Powiatu po uzyskaniu informacji od Wojewody Wielkopolskiego i Ministerstwa Finansów o kwotach przyjętych w ustawie budżetowej państwa dla naszego powiatu.

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 około **950.000,00 zł**, to niezbędne nadal brakujące środki na bieżące funkcjonowanie jednostek wstępnie sięgają ponad **620.000,00 zł**.

Rezerwa na organizacje pozarządowe jest przeznaczona na realizację zadań w oparciu o ustawę o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie. Tak jak to wielokrotnie jest wskazywane w objaśnieniach do projektu, jej rozdysponowanie poprzez przypisanie do konkretnych rozdziałów będzie możliwe po przeprowadzeniu procedury konkursowej na realizację zadań w oparciu o „Program współpracy Powiatu Czarnkowsko-Trzcianieckiego z organizacjami pozarządowymi oraz podmiotami prowadzącymi działalność pożytku publicznego na 2021 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. Zarząd Powiatu z uwagi na wysokie zagrożenia spowodowane COVID-19 podjął decyzję o zabezpieczeniu kwoty stanowiącej **0,95%**. Stanowi ona podobny poziom środków, które w roku bieżącym przewidziane są na działania związane ze zwalczaniem i przeciwdziałaniem COVID-19.

Dział 801 - Oświata i wychowanie - 36.234.534,00 zł

Finansowanie podstawowej działalności szkół, a także zadań ustawowych ujęto zgodnie z klasyfikacją budżetową w **dziale 801**. Środki na ten cel pochodzą przede wszystkim z części oświatowej subwencji ogólnej. Niektóre jednostki w swoich projektach pokazały dochody jakie w trakcie roku planują pozyskać, wobec czego podwyższono odpowiednio plany ich wydatków. Kwotowo jest to najwyższy dział w projektowanym budżecie, 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 - 3.139.894,00 zł

W rozdziale tym zaplanowane są środki na realizację wydatków:

- Szkoły Podstawowej Specjalnej funkcjonującej w ramach Zespołu Szkół Specjalnych w Gębicach - **2.685.688,00 zł**,
- Szkoły Podstawowej funkcjonującej w ramach Młodzieżowego Ośrodka Socjoterapii w Białej - **454.206,00 zł**.

Rozdział 80115 - Technika - 13.280.910,00 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 - **4.544.535,00 zł**,
- Zespół Szkół w Trzciance - **1.613.813,00 zł**,
- Zespół Szkół Technicznych w Trzciance - **3.270.163,00 zł**,
- Zespół Szkół w Krzyżu Wlkp. - **1.268.337,00 zł**.

W ww. rozdziale uwzględniono także projekty finansowane ze środków zewnętrznych na łączną kwotę **534.062,00 zł**, w tym:

- "CCTT - Doradztwo zawodowe w kształceniu nauczycieli", projekt realizowany przez Zespół Szkół Technicznych w Trzciance współfinansowany z środków unijnych (okres realizacji projektu 2018-2021) - na 2021 rok przewidziana jest kwota **8.515,00 zł**;

- „Wysoka jakość kształcenia zawodowego w Zespole Szkół Technicznych im. Noblistów Polskich w Trzciance” finansowany ze środków unijnych (okres realizacji 2020-2022) - na 2021 rok uwzględniono kwotę **239.034,00 zł**;
- „Erasmus Plus szansą na lepszą przyszłość zawodową” - projekt realizowany przez Zespół Szkół w Trzciance w ramach programu Erasmus+, finansowany ze środków unijnych (okres realizacji projektu 2019-2021) - na 2021 rok przewidziana jest kwota **50.424,00 zł**;
- „Zagraniczne staże zawodowe dla uczniów Zespołu Szkół im. Powstańców Wielkopolskich 1918-1919 BIS” we Włoszech, projekt finansowany ze środków pochodzących z Fundacji Rozwoju Systemu Edukacji - Narodowa Agencja Programu Erasmus + (okres realizacji 2019-2021)- na 2021 rok przypada kwota **154.219,00 zł**;
- „Akademia kształcenia zawodowego - program rozwoju uczniów Zespołu Szkół im. Powstańców Wielkopolskich 1918-1919 w Krzyżu Wlkp.”, projekt współfinansowany z środków unijnych (okres realizacji 2020-2022) - kwota przewidziana na 2021 rok wynosi **81.870,00 zł**.

Oprócz finansowania działalności szkół zabezpieczono również środki w kwocie ogółem **30.000,00 zł** na refundację dodatków szkoleniowych pracodawcom, u których organizowane są praktyki zawodowe uczniów.

Ponadto wyodrębniono środki w wysokości **2.020.000,00 zł** w formie dotacji dla szkół niepublicznych, z czego:

- „Edukacja Lubasz” Spółka z o.o. w Lubaszu - **1.280.000,00 zł**,
- Prywatny Zespół Szkół w Czarnkowie - **740.000,00 zł**.

Rozdział 80117 - Branżowe szkoły I i II stopnia - 4.599.740,00 zł

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

- Zespole Szkół w Czarnkowie - **1.715.104,00 zł**,
- Zespole Szkół w Trzciance - **867.425,00 zł**,
- Zespole Szkół w Krzyżu Wlkp.- **902.734,00 zł**,
- Młodzieżowym Ośrodku Socjoterapii w Białej - **649.477,00 zł**.

Ponadto wyodrębniono środki w wysokości **465.000,00 zł**, które przekazane będą w formie dotacji dla szkół niepublicznych:

- „Edukacji Lubasz” Spółka z o.o. w Lubaszu - **175.000,00 zł**,
- Prywatny Zespół Szkół w Czarnkowie - **290.000,00 zł**.

Rozdział 80120 - Licea ogólnokształcące - 9.942.350,00 zł

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

- Liceum Ogólnokształcące w Czarnkowie - **2.664.699,00 zł**,
- Liceum Ogólnokształcące w Trzciance - **2.487.515,00 zł**,
- Liceum Ogólnokształcące dla dorosłych przy Zespole Szkół w Krzyżu Wlkp. - **35.412,00 zł**,
- Liceum Ogólnokształcące dla dorosłych przy Zespole Szkół w Czarnkowie - **353.236,00 zł**.

W budżecie na 2021 rok uwzględniono również **2.051.488,00 zł** na kontynuację realizacji zadania inwestycyjnego 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”. Wstępnie założono, iż na ww. cel zostanie zaangażowana kwota **1.164.323,00 zł** z środków Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych - Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 w ramach I Naboru uzyskana w 2020 roku. Pozostałe środki pochodzą z niewykorzystanych dotychczas obligacji z lat ubiegłych.

Ponadto wyodrębniono środki w wysokości **2.350.000,00 zł**, które przekazane będą w formie dotacji dla szkół niepublicznych, z czego:

- „Edukacja Lubasz” Spółka z o.o. w Lubaszu - **2.050.000,00 zł**,
- Prywatny Zespół Szkół w Czarnkowie - **300.000,00 zł**.

Rozdział 80134 - Szkoły zawodowe specjalne - 1.105.504,00 zł

Planowana realizacja wydatków w zakresie zawodowego szkolnictwa specjalnego:

- Szkoła Przesposabiająca do Pracy funkcjonująca w ramach Zespołu Szkół Specjalnych w Gębicach - **971.416,00 zł**,
- Branżowa Szkoła I Stopnia Specjalna funkcjonująca w ramach Zespołu Szkół w Czarnkowie - **134.088,00 zł**.

Rozdział 80140 - Placówki kształcenia ustawicznego i centra kształcenia zawodowego - 1.567.192,00 zł

Wydatki zaplanowane w powyższej kwocie przeznaczone są na funkcjonowanie Centrum Kształcenia Zawodowego w Czarnkowie.

Rozdział 80146 - Doksztalcanie i doskonalenie nauczycieli - 116.163,00 zł

Środki przeznacza się na dofinansowanie doskonalenia zawodowego nauczycieli.

Rozdział 80148 - Stołówki szkolne i przedszkolne - 129.771,00 zł

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

Rozdział 80151 - Kwalifikacyjne kursy zawodowe - 833.234,00 zł

Wydatki związane z organizacją i przeprowadzeniem ww. kursów przypisano do:

- Zespołu Szkół w Czarnkowie - **820.617,00 zł**,
- Centrum Kształcenia Zawodowego w Czarnkowie - **12.617,00 zł**.

Rozdział 80152 - Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki metod pracy dla dzieci i młodzieży w gimnazjach, klasach dotychczasowego gimnazjum prowadzonych w szkołach innego typu, liceach ogólnokształcących, technikach, szkołach policealnych, branżowych szkołach I i II stopnia i klasach dotychczasowej zasadniczej szkoły zawodowej prowadzonych w branżowych szkołach I stopnia oraz szkołach artystycznych - 245.917,00 zł

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

- Zespół Szkół w Czarnkowie - **149.692,00 zł**,

- Zespół Szkół w Trzciance - **29.577,00 zł**,
- Zespół Szkół Technicznych w Trzciance - **51.516,00 zł**,
- Zespół Szkół w Krzyżu Wlkp. - **15.132,00 zł**.

Rozdział 80195 - Pozostała działalność - 1.273.859,00 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 - **21.381,00 zł**,
- koszty zatrudnienia animatorów sportu w ramach programu „Animator Moje Boisko - ORLIK 2012” na Orliku przy Zespole Szkół w Czarnkowie - **16.152,00 zł**,
- odpis na zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych - **290 200,00 zł**,
- fundusz nagród organu prowadzącego dla wyróżniających się nauczycieli - **29.041,00 zł**,
- pomoc zdrowotna dla nauczycieli - **29.041,00 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 - **19.532,00 zł**.

W wydatkach uwzględniono także kompleksowe wsparcia dla rodzin, projekt „Za Życiem” - przygotowanie i utrzymanie miejsca w internacie Zespołu Szkół w Czarnkowie 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 kontynuacją realizacji projektu „Podniesienie kwalifikacji i kompetencji zawodowych uczniów i uczennic szkół zawodowych powiatu czarnkowsko-trzcianieckiego” (okres realizacji 2020 - 2022) - projekt realizowany jest ramach Wielkopolskiego Regionalnego Programu Operacyjnego na lata 2014-2020, na 2021 rok przypisuje się ogółem kwotę **496.612,00 zł**, z tego:

- Zespół Szkół w Czarnkowie - **44.850,00 zł**,
- Zespół Szkół w Trzciance - **2.535,00 zł**,
- Zespół Szkół Technicznych w Trzciance - **30.680,00 zł**,
- Centrum Kształcenia Zawodowego w Czarnkowie - **4.553,00 zł**,
- Wydział Inwestycji i Zamówień Publicznych Starostwa Powiatowego w Czarnkowie - **413.994,00 zł**.

Ponadto zabezpieczono środki własne w wysokości **361.000,00 zł**, które stanowią planowany wkład własny Powiatu Czarnkowsko-Trzcianieckiego wynoszący 15,00% wydatków kwalifikowalnych oraz 100,00% wydatków niekwalifikowalnych w zakresie planowanej do

realizacji inwestycji pn. „Podniesienie jakości kształcenia zawodowego poprzez stworzenie pracowni dydaktyczno-warsztatowych w zakresie mechatroniki, mechaniki stosowanej i obrabiarek sterowanych numerycznie oraz pracowni języków obcych zawodowych zlokalizowanych w Centrum Kształcenia Zawodowego w Czarnkowie”. W roku 2020 został złożony wniosek o dofinansowanie do Zarządu Województwa Wielkopolskiego z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Wielkopolskiego Regionalnego Programu Operacyjnego 2014-2020.

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. 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 potwierdzeniu ostatecznej kwoty części oświatowej subwencji ogólnej na 2021 rok.

Dział 851 - Ochrona zdrowia - 2.090.103,14 zł

Rozdział 85111 - Szpitale ogólne - 832.000,00 zł

Środki własne powiatu w planie wydatków Wydziału Zdrowia i Współpracy Społecznej Starostwa Powiatowego w Czarnkowie w kwocie **500.000,00 zł** Zarząd Powiatu zabezpieczył asekuracyjnie z uwagi na bardzo trudną sytuację finansową szpitali w obliczu panującej pandemii COVID-19 oraz niewiadomego do końca scenariusza w jaki sposób szpitale i kiedy będą rozliczane przez Narodowy Fundusz Zdrowia za 2020 rok. Należy liczyć się z faktem, iż może zaistnieć sytuacja sfinansowania przez powiat - podmiot tworzący - różnicy między ujemnym wynikiem finansowym, a amortyzacją oraz posiadanym kapitałem zakładowym za rok obrotowy 2020.

Pozostała kwota **332.000,00 zł** w formie dotacji celowej (przesunięte z roku 2020) związana jest z trwającym procesem inwestycyjnym w Szpitalu Powiatowym w Trzciance na: „Doposażenie Szpitala Powiatowego im. Jana Pawła II w Trzciance - środki własne”.

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-Lecznym 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 - 900.765,00 zł

Na realizację powyższych wydatków zaplanowano dotację z budżetu państwa. Znaczna część środków skierowana jest dla Powiatowego Urzędu Pracy na wypłatę świadczeń dla bezrobotnych bez prawa do zasiłku - **886.759,00 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 zabezpieczającej prawidłową realizację zadania będą przekazywane bezpośrednio przez Urząd Pracy merytorycznemu wydziałowi Urzędu Wojewódzkiego.

Pozostała kwota **14.006,00 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 - **7.143,00 zł**,
- Zespół Szkół Technicznych w Trzciance - **279,00 zł**.

Rozdział 85195 - Pozostała działalność - 318 538,14 zł

Środki własne powiatu w kwocie **11.700,00 zł** przeznacza się na realizację powiatowych programów promocji zdrowotnej. Głównym celem jest kształtowanie motywacji do zdobywania wiedzy na temat zdrowego i higienicznego trybu życia oraz usystematyzowanie zdobytej wiedzy i umiejętności na temat zdrowego stylu życia, a także podejmowanie działań na rzecz zdrowia własnego i innych.

Ujęto także dofinansowanie dla Samorządu Województwa Wielkopolskiego w kwocie **306.838,14 zł** na kontynuację wieloletniego przedsięwzięcia inwestycyjnego pn. „Wyposażenie środowisk informatycznych wojewódzkich, powiatowych i miejskich podmiotów leczniczych w narzędzia informatyczne umożliwiające wdrożenie Elektronicznej Dokumentacji Medycznej oraz stworzenie sieci wymiany danych między podmiotami leczniczymi samorządu województwa”. Liderem projektu jest Samorząd Województwa Wielkopolskiego, partnerami za pośrednictwem powiatu Szpital Powiatowy w Trzciance oraz Zespół Zakładów Opieki Zdrowotnej w Czarnkowie. 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. Niestety, pomimo wcześniejszych założeń co do okresu realizacji przedsięwzięcia przedłuża się on o kolejny rok czyli obejmuje lata 2017-2021.

Dział 852 - Pomoc społeczna - 15.564.908,00 zł

Rozdział 85202 - Domy pomocy społecznej - 14 448 894,00 zł

W ramach rozdziału zaplanowano wydatki czterech domów pomocy społecznej.

Podstawowymi źródłami finansowania tych jednostek są:

- dotacja z budżetu państwa - **5.691.672,00 zł**,

- wpływy z odpłatności pensjonariuszy domów pomocy społecznej - **7.721.898,00 zł**, planowane dochody jakie jednostki spodziewają się wypracować w trakcie roku - **86.488,00 zł**.

Niestety środki te okazały się niewystarczające w celu zabezpieczenia rocznych wydatków jednostek powiatowych. Brakująca kwota na poziomie ponad **1.660.000,00 zł** okazała się niemożliwą na etapie tworzenia projektu budżetu 2021 rok, dlatego też Zarząd Powiatu przeznaczył dodatkowo środki własne powiatu w wysokości **948.836,00 zł**.

Znaczna część z dotacji z budżetu państwa zgodnie z decyzją Wojewody Wielkopolskiego - stanowiąca kwotę **2 114 011,00 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-Trzcianeckiego 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.

Wobec powyższego na wydatki bieżące pozostałych trzech domów pomocy społecznej, będących jednostkami organizacyjnymi powiatu, przeznacza się w sumie środki opiewające na kwotę **12.334.883,00 zł**, z tego:

- Dom Pomocy Społecznej w Trzciance - **5.428.500,00 zł**,
- Dom Pomocy Społecznej w Trzciance Gębicach - **3.396.587,00 zł**,
- Dom Pomocy Społecznej w Wieleniu - **3.509.796,00 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.

Rozdział 85218 - Powiatowe centra pomocy rodzinie - 1.116.014,00 zł

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

Dział 853 - Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej - 3 861 564,00 zł

Rozdział 85311 - Rehabilitacja zawodowa i społeczna osób niepełnosprawnych - 255.532,00 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 - 35 uczestników,
- Warsztaty Terapii Zajęciowej w Gębicach - 40 uczestników.

Spełniając ustawowy wymóg warsztaty te prowadzone są przez stowarzyszenia, dofinansowanie na jednego uczestnika rocznie wynosi **2.410,67 zł**, co skutkuje wyodrębnieniem dotacji ogółem na poziomie **253.121,00 zł**, z tego:

- „Caritas” parafii p.w. Św. Jana Chrzciciela w Trzciance - prowadzi Warsztaty w Trzciance i Wieleniu (dotacja dla WTZ w Trzciance **72.320,00 zł**) - kwota **156.694,00 zł**,
- Stowarzyszenie na Rzecz Osób Psychicznie Chorych i niepełnosprawnych Intelaktualnie „EMPATIA” - prowadzi Warsztaty w Gębicach - kwota **96.427,00 zł**.

Ponadto w ramach rozdziału wyodrębniono środki w formie dotacji dla Powiatu Pilskiego w kwocie **2.411,00 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 - 3 189 621,00,00 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 2021 rok wstępnie przyjęto (8,00%) na bazie roku 2020, tj. **265.300,00 zł**. Środki z Funduszu mogą być przeznaczane na sfinansowanie kosztów wynagrodzeń i składek na ubezpieczenie społeczne dla pracowników pełniących funkcje doradców klienta (pośrednicy pracy, doradcy zawodowi). Przeznaczone zostaną na opłacenie wynagrodzenia 6 pracowników (tzw. doradców klienta). Pozostałe wydatki z tego tytułu mają być zabezpieczone ze środków własnych powiatu. Wstępnie oszacowana na ten cel kwota opiewa na **41.379,00 zł**, a jej zabezpieczenie nastąpi w 2021 roku po potwierdzeniu ostatecznej kwoty z Funduszu Pracy.

Rozdział 85395 - Pozostała działalność - 371.411,00 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 2021 rok przypada kwota **61.286,00 zł**, w tym wkład własny na poziomie **2.000,00 zł**. Wkładem własnym będzie część wynagrodzenia pracownika (kierowcy)

Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie w Trzciance (przewóz 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 2021 rok przypada kwota **310.125,00 zł**, w tym wkład własny na poziomie **18.206,00 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 2021 roku dofinansowanie na poziomie **101.701,00 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 - 11.827.724,00 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 2021 rok, wystąpi podobny problem zabezpieczenia w trakcie roku i tak już na wstępie niedoszacowanych w tej dziedzinie wydatków.

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

Rozdział 85402 - Specjalne ośrodki wychowawcze - 1.800.000,00 zł

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

Rozdział 85406 - Poradnie psychologiczno-pedagogiczne, w tym poradnie specjalistyczne 1.829.728,00 zł

Na wydatki związane z funkcjonowaniem poradni na 2020 roku zaplanowano kwotę **1.804.728,00 zł**. Środki te zostały przypisane na utrzymanie:

- Poradni Psychologiczno-Pedagogicznej w Czarnkowie - **518.357,00 zł**,
- Poradni Psychologiczno-Pedagogicznej w Trzciance - **705.401,00 zł**,
- Poradni Psychologiczno-Pedagogicznej w Krzyżu Wlkp. - **580.970,00 zł**.

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

Rozdział 85407 - Placówki wychowania pozaszkolnego - 555.249,00 zł

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

Rozdział 85410 - Internaty i bursy szkolne - 3.620.920,00 zł

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

- Internat przy Zespole Szkół w Czarnkowie - **285.408,00 zł**,
- Internat przy Zespole Szkół w Trzciance - **500.512,00 zł**.

Z kolei na dwa internaty przy szkołach niepublicznych zabezpieczono w formie dotacji środki na poziomie **2.835.000,00 zł**, z tego:

- „Edukacja Lubasz” Spółka z o.o. w Lubaszu - **2.165.000,00 zł**,
- Prywatny Zespół Szkół w Czarnkowie - **670.000,00 zł**.

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

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

Rozdział 85419 - Ośrodki rewalidacyjno-wychowawcze - 550.000,00 zł

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

Rozdział 85421 - Młodzieżowe ośrodki socjoterapii - 2.812.449,00 zł

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

Rozdział 85446 - Doksztalcanie i doskonalenie nauczycieli - 24.191,00 zł

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

Rozdział 85495 - Pozostała działalność - 581.187,00 zł

Zakres zadań ujętych w ww. rozdziale przedstawia się następująco:

- utrzymanie Hali Sportowo-Widowiskowej w Trzciance - **532.000,00 zł** (w tym **239.400,00 zł** środki Gminy Trzcianka),
- pomoc zdrowotna dla nauczycieli - **6.048,00 zł**,
- fundusz nagród organu prowadzącego dla wyróżniających się nauczycieli - **6.048,00 zł**,
- odpis na zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych - **35.091,00 zł**,

- pozostałe wydatki Wydziału Edukacji - **2.000,00 zł**.

Dział 855 - Rodzina - 5.888.559,00 zł

Rozdział 85508 - Rodziny zastępcze - 3.819.374,00 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 2021 rok przedstawiają się następująco:

- środki otrzymane z innych powiatów w ramach planowanych kwot z porozumień lub z tytułu opłat w związku z pokrywaniem kosztów utrzymania dzieci umieszczonych w naszych rodzinach łącznie wynoszą- **423.051,00 zł**,
- dochody uzyskane od gmin z tytułu odpłatności za pobyt dzieci w „pieczy zastępczej” - **461.069,00 zł**,
- dotacja z budżetu państwa - **581.369,00 zł**,
- środki własne powiatu - **2.353.885,00 zł!**

Wydatki przypisane merytorycznie do realizacji Powiatowemu Centrum Pomocy Rodzinie w Trzciance obejmują różnorodny katalog zadań, a kwota ogółem na ten cel zabezpieczona w wysokości łącznej **3.819.374,00 zł**, przeznaczona jest na:

- świadczenia dla rodzin zastępczych, w których przebywa 116 dzieci pochodzących z terenu naszego powiatu - **1.233.341,00 zł**,
- świadczenia dla rodzin zastępczych, w których przebywa 23 dzieci z innych powiatów - **291.356,00 zł**,
- świadczenia wychowawcze na każde dziecko w rodzinie zastępczej do 18 roku życia (116 dzieci) - **581.369,00 zł**,
- świadczenia dla 26 dzieci pochodzących z naszego terenu umieszczone w rodzinach zastępczych poza naszym powiatem (z uwzględnieniem kosztów wynagrodzeń 3 rodzin zawodowych - 9 dzieci) - **415.269,00 zł**,
- wydatki na kontynuację nauki (25 wychowanków) - **157.800,00 zł**,
- dofinansowanie do wynajmu mieszkań (9 wychowanków) - **54.000,00 zł**,
- wydatki na usamodzielnienia (9 wychowanków z rodzin zastępczych) - **62.451,00 zł**,
- wydatki na zagospodarowanie (9 wychowanków) - **14.193,00 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 - **20.000,00 zł**,
- na świadczenia w przypadkach wystąpienia zdarzeń losowych - **20.000,00 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 - **323.423,00 zł**,
- wydatki na wynagrodzenie dla rodziny zastępczej zawodowej pełniącej funkcję pogotowia rodzinnego - **48.826,00 zł**,
- wydatki na wynagrodzenie dla 4 koordynatorów pieczy zastępczej i 1 pracownika socjalnego pracującego z rodzinami zastępczymi - **351.886,00 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) - **37.000,00 zł**.

Rozdział 85510 - Działalność placówek opiekuńczo-wychowawczych - 2.069.185,00 zł

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

- środki otrzymywane z innych powiatów za koszty utrzymania dzieci przebywających w naszych placówkach - **527.768,00 zł**, z tego:
 - 5 dzieci w placówce opiekuńczo-wychowawczej w Krzyżu Wlkp. - **220.654,00 zł**,
 - 7 dzieci w placówce Trzcieńskiej - **307.114,00 zł**;
- dochody z odpłatności gmin za pobyt dzieci w pieczy zastępczej - **308.900,00 zł**;
- dotacja z budżetu państwa na świadczenia wychowawcze na każde dziecko w placówkach do 18 roku życia (28 dzieci) - **111.728,00 zł**;
- środki własne powiatu - **777.582,00 zł**.

Ogółem planowane środki zabezpieczone w projekcie budżetu na 2021 rok na dotacje dla stowarzyszeń wynoszą **1.342.665,00 zł**, z tego:

- Stowarzyszenie na Rzecz Dziecka i Rodziny - „Słoneczny Dom” w Krzyżu Wlkp. (14 dzieci) - **673.133,00 zł** (w tym z dotacji z budżetu państwa **55.305,00 zł**),
- Stowarzyszenie Pomagajmy Dzieciom w Trzciance - „Przyjazny Dom” w Trzciance (14 dzieci) - **669.532,00 zł** (w tym z dotacji z budżetu państwa **55.305,00 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 2021 rok na poziomie **726.520,00 zł**. Szczegółowy podział zadań przedstawia się następująco:

- koszty obsługi wypłaty świadczeń wychowawczych przypisane **1.118,00 zł**,
- opłacenie kosztów utrzymania za 10 dzieci pochodzących z terenu naszego powiatu umieszczone w placówkach opiekuńczo-wychowawczych poza naszym powiatem - **621.262,00 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**.

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 - 23.300,00 zł

Rozdział 90095 - Pozostała działalność - 23.300,00 zł

Źródłem sfinansowania wydatków są w znacznym stopniu środki pochodzące z wpływów z tytułu opłat i kar związanych z ochroną środowiska wsparte środkami własnymi powiatu w wysokości **2.000,00 zł**.

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 - 84.000,00 zł

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 - 24.000,00 zł

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

- zorganizowanie Powiatowego Świąta Plonów, Powiatowego Świąta Ludowego - **12.000,00 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**.

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

Ostatecznie proponowany przez Zarząd Powiatu projekt budżetu powiatu na 2021 rok zamyka się wynikiem ujemnym w wysokości **3.607.066,14 zł**. Spełniono zasadę finansowania wydatków bieżących dochodami bieżącymi poprzez korektę wnioskowanych kwot w pewnych znaczących dziedzinach budżetu. Dużą pozycję w planowanych wydatkach stanowią wydatki majątkowe w kwocie **7.072.052,14 zł**. Bardzo istotnym, w tym trudnym okresie, wsparciem działań inwestycyjnych, okazuje się uzyskana w 2020 roku kwota środków z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 - Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych (I tura) w kwocie **1.764.323,00 zł**, która

wobec tego, iż nie została wydatkowana, stanowi w 2021 roku przychód budżetu. Zabezpieczeniem finansowym wydatków majątkowych są także dochody majątkowe, głównie pomoc finansowa gmin, a także zaplanowano dochody ze sprzedaży nieruchomości w Krzyżu Wlkp. Z kolei wydatki bieżące zabezpieczono na takim poziomie, aby wygospodarować nadwyżkę operacyjną, która także stanowi wsparcie na wydatki inwestycyjne. Przypominając należy dodać, iż W 2017 roku Rada Powiatu Czarnkowsko-Trzcianeckiego uchwałą Nr XXX/236/2017 z 27 czerwca podjęła decyzję o emisji obligacji komunalnych na łączną kwotę **14.000.000,00 zł**. W wyniku 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 2020 rok. Wobec faktu, iż z uchwały Nr XX/144/2020 Rady Powiatu Czarnkowsko-Trzcianeckiego z dnia 22 września 2020 roku w sprawie: zmiany uchwały budżetowej powiatu na 2020 rok zaangażowanie wolnych środków, jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu powiatu wynosi **5.122.484,31 zł** (kolejne uchwały Zarządu Powiatu, zmieniające uchwałę budżetową 2020 roku nie wpływały na wysokość przychodów budżetu), oznacza iż ww. instrument finansowy może być źródłem sfinansowania rozchodów budżetu i uzupełnieniem planowanych inwestycji.

Podsumowując, kwota przychodów w projekcie uchwały budżetowej ogółem wynosi **5.160.438,14 zł**, z uwzględnieniem środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków za 2020 rok i lata wcześniejsze (między innymi środki z programu Erasmus+ uzyskane jednorazowo na wieloletnie przedsięwzięcie).

Kwota **rozchodów** z tytułu spłaty przypadających według umów bankowych rat kredytów i obligacji w budżecie powiatu przypadająca na 2021 rok wynosi **1.553.372,00 zł**. W zaplanowanych wydatkach finansowanych ze środków własnych uwzględniona została także spłata naliczonych od nich odsetek na poziomie **751.600,00 zł**. Planowana kwota zadłużenia na koniec 2021 roku będzie wynosić **20.147.600,00 zł**.

Przychody i rozchody budżetu powiatu na 2020 rok ujęto w załączniku nr 3 do projektu uchwały budżetowej.

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

Szczegółowa informacja została w tym zakresie złożona przy okazji uzasadnienia dochodów własnych, a jeżeli chodzi o wydatki to 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 2021 roku z tego tytułu wynoszą **121.394,00 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 2021 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. Pod znakiem zapytania pozostają ostateczne kwoty planowanych dochodów z budżetu państwa: udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych, kwot poszczególnych części subwencji ogólnej (przede wszystkim części oświatowej), a także dotacji celowych (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 zostały ograniczone. 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. Niestety kwota ta znacząco odbiega od szacowanych przez jednostki oświatowe na 2021 rok wydatków zabezpieczających ich funkcjonowanie. 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 środków własnych, to nadal są za niskie, aby zabezpieczyć w 2021 roku bieżące utrzymanie domów pomocy społecznej.

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 2021 roku. Dodatkowe problemy jakie będą towarzyszyć w bieżącej realizacji zadań będą wynikały z podejmowania wszelkich kroków w kierunku zapobiegania, przeciwdziałania i zwalczania COVID-19, oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych.

Jak wynika z przytoczonego materiału przewidziano ogółem kwotę **7.072.052,14 zł** na wydatki majątkowe. Ponadto wyodrębniono rezerwy na wydatki bieżące ogółem opiewające na kwotę **4.280.916,00 zł** (w tym **230.000,00 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 **2.800,00 zł** (poza tzw.

dodatkiem stażowym) i brak dodatkowych źródeł po stronie dochodów na ich sfinansowanie, ograniczyło możliwości objęcia waloryzacją płac wszystkich pracowników jednostek powiatowych. Niestety w przypadku negatywnych wpływów gospodarki i obniżonych dochodów może powstać dylemat Zarządu czy nie zrezygnować z wstępnie podjętych decyzji ich waloryzacji na rzecz bieżącego zabezpieczenia funkcjonowania naszych jednostek. Ponadto wyodrębniono rezerwę na odprawy emerytalne, gdzie w przypadku ich nie zaistnienia, będzie stanowiła po zmianie przeznaczenia, zasilenie budżetu w deficytowych obszarach.

Sentencje przedstawione powyżej przyczyniły się do tego, iż Zarząd Powiatu przygotowując ten dokument wielokrotnie dokonywał analizy tzw. potrzeb w kontekście urealnienia i korekt proponowanych kwot na realizację poszczególnych zadań. Niestety wymagało to ograniczenia wnioskowanych przez jednostki organizacyjne czy też wydziały Starostwa Powiatowego wydatków bieżących. Wobec powyższego zrezygnowano z wielu wnioskowanych zadań remontowych, a także innych od lat realizowanych inicjatyw.

Sporządziła:
Skarbnik Powiatu
Ewa Dymek