

Załącznik nr 2
do Uchwały Zarządu Powiatu
Czarnkowsko-Trzcianeckiego
Nr 415/2021 z dnia 15.11.2021r.
w sprawie przyjęcia projektu
uchwały budżetowej powiatu
na 2022 rok

UZASADNIENIE DO PROJEKTU UCHWAŁY BUDŻETOWEJ POWIATU CZARNKOWSKO-TRZCIANECKIEGO NA 2022 ROK

Projekt budżetu na 2022 rok został sporządzony na podstawie wytycznych zawartych w uchwale Nr XII/72/2019 Rady Powiatu Czarnkowsko-Trzcianeckiego z dnia 24 września 2019 roku w sprawie: określenia trybu prac nad projektem uchwały budżetowej. Przyjęte tam zasady wynikają z obowiązującej wówczas ustawy o finansach publicznych. W dniu 14 października 2021 roku dokonano zmiany ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw (Dz.U. z 2021 r., poz. 1927), która wniosła zmiany między innymi w ustawie o finansach publicznych. Ponadto, kluczowa z nich odnosi się do reguły fiskalnych równoważenia wydatków bieżących. Jedną z zmian wprowadziła odstępstwa od dotychczasowej praktyki wynikającej z ustawy, dająca możliwość przekroczenia w okresie 2022-2025 reguły równoważenia budżetu w części bieżącej w danym roku budżetowym pod warunkiem, że w okresie tym jednostka zbilansuje swój budżet w części bieżącej. Oznacza to, iż suma przekroczeń w latach 2022-2025 nie będzie wyższa od sumy nadwyżek w tychże latach. Wobec powyższego Zarząd Powiatu zanim przedłożył ostateczny kształt projektu budżetu dokonywał jego wielokrotnych analiz i wprowadzał w nim sukcesywnie korekty. Efektem ww. zabiegów jest uzyskanie w 2022 roku niewielkiej nadwyżki operacyjnej. Jednak nie oznacza to, iż 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.

Kolejną z licznych zmian w przepisach mającą wpływ na wydatki samorządów jest ustawa z dnia 17 września 2021r. o zmianie ustawy o wynagrodzeniach osób zajmujących kierownicze stanowiska państwowe oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. z 2021 r. poz. 1834). Ostateczne decyzje w tym zakresie muszą być w większości wprowadzone decyzją Rady powiatu i wówczas zostaną naniesione odpowiednie korekty planowanych wydatków.

Należy również wspomnieć o Rozporządzeniu Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej z dnia 26 lipca 2021 r. zmieniające rozporządzenie w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz. U. z 2021 r. poz. 1382). W znacznej części zmiany te wynikły

z potrzeby pozyskiwania począwszy od 2022 roku danych na rzecz systemu Monitorowania Usług Publicznych (SMUP). System ten wdrażany jest etapowo. Ma on na celu monitorowanie jakości i dostępności usług publicznych, możliwość szacowania kosztów usług dostarczanych przez samorządy, czy optymalizację świadczonych usług, za które odpowiada administracja publiczna. Głównym efektem wprowadzonych zmian jest podział rozdziałów klasyfikacji budżetowej na rozdziały usługowe oraz rozdziały podmiotowe wydatki związane z utrzymaniem wszystkich stanowisk pracy w jednostce za wyjątkiem wydatków płaconych z dotacji z budżetu państwa wykazanych w rozdziałach określonych przez ich dysponenta). Wymogi wynikające z ww. przepisu będą poddawane jeszcze w 2022 roku szczegółowej analizie planowanych wydatków, gdyż mogła zaistnieć sytuacja, iż na etapie tworzenia projektu budżetu nie wszystkie zapisy udało się wdrożyć.

Z kolei w obszarze zagadnień inwestycyjnych na wstępie omówienia projektu budżetu należy zaznaczyć, iż w części dochodowej uwzględniono te, które zostały zadeklarowane z tytułu wsparcia finansowego danej inwestycji ze strony gmin (na planowaną bądź kontynuowaną realizację) jako wspólnego przedsięwzięcia realizowanego przy drogach powiatowych. Ponadto uwzględniono inwestycyjne wsparcie ze strony budżetu państwa z funduszy uruchamianych w celu niwelowania skutków COVID-19. Oczywiście w trakcie roku czynione będą starania aby pozyskać kolejne zewnętrzne, czy też z budżetu państwa źródła na sfinansowanie planowanych inwestycji. Stąd w niektórych przypadkach już na etapie projektu budżetu zabezpieczono wkład własny, który często jest gwarantem uzyskania wnioskowanego wsparcia.

I. CHARAKTERYSTYKA ŹRÓDEŁ DOCHODÓW POWIATU PRZYJĘTYCH W PROJEKCIE UCHWAŁY BUDŻETOWEJ

Dochody zostały skalkulowane na kwotę **ogółem 116.023.109,35 zł**, z czego:

- a) planowana kwota dochodów bieżących wynosi **106.374.047,00 zł**,
- b) planowana kwota dochodów majątkowych wynosi **9.649.062,35 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, środki z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg oraz z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program inwestycji Strategicznych (z Funduszu COVID-19), a także dochody własne ze sprzedaży majątku.

Wiodące informacje w zakresie projektowanych kwot dochodów uzyskano z Ministerstwa Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej oraz od Wojewody Wielkopolskiego - głównych dysponentów środków:

- pismo Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej nr ST8.4750.5.2021 z dnia 14 października 2021 roku,
- pismo Wojewody Wielkopolskiego nr FB-I.3110.6.2020.7 z dnia 22 października 2021 roku.

Najwyższym źródłem dochodów w budżecie powiatu jest **subwencja ogólna**, której kwota została zaplanowana w wysokości **54.203.017,00 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 **8.386.934,00 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 312,32), a wskaźnikiem dochodów podatkowych na jednego mieszkańca w powiecie (P 204,70).

Porównując kwotę części wyrównawczej subwencji ogólnej do roku bieżącego, została ona zwiększona o **726.160,00 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,
- długość dróg powiatowych w przeliczeniu na jednego mieszkańca powiatu jest wyższa od średniej długości dróg powiatowych w kraju w przeliczaniu na jednego mieszkańca kraju - ustalona w ten sposób kwota wynosi.

Ogólna wysokość tego dochodu wynosi **1.119.104,00 zł** i jest ona wyższa w stosunku do roku poprzedniego (stan na 26 października 2021 roku) o **6.979,00 zł**.

Część oświatowa subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego planowana na rok 2022 jest o **2,6%** wyższa od kwoty określonej w ustawie budżetowej na rok 2021. Zgodnie z zawiadomieniem Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej dla naszego powiatu została ona ustalona na poziomie **44.696.979,00 zł**, co oznacza wzrost do roku 2021 o **285.226,00 zł**.

Subwencja oświatowa jest najwyższą częścią subwencji ogólnej, stanowiąc jednocześnie największe źródło dochodów powiatu. Naliczenia planowanych kwot tej części subwencji ogólnej na 2022 rok ustalono w wysokości łącznej kwoty części oświatowej subwencji ogólnej nie mniejszej niż przyjęta w ustawie budżetowej w roku bazowym (2021), skorygowanej o kwotę innych wydatków z tytułu zmiany realizowanych zadań oświatowych. W przytoczonym piśmie Ministra wskazano, iż przyznane środki uwzględniają:

- zmian liczby etatów nauczycieli oraz awansu zawodowego,
- wzrost liczby dzieci posiadających orzeczenie o potrzebie kształcenia specjalnego,

- wzrost kwoty dotacji udzielonych z budżetu jednostki samorządu terytorialnego w związku z szacowanym wzrostem kwoty finansowego standardu A oraz wzrostem subwencji naliczanej na uczniów w szkołach i placówkach, dla których jednostka samorządu terytorialnego nie jest organem prowadzącym,
- wzrost środków naliczanych na uczniów w edukacji domowej oraz wychowanków specjalnych ośrodków wychowawczych,
- wzrost kwoty odpisu na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych dla nauczycieli,
- zwiększenie wysokości rezerwy części oświatowej subwencji ogólnej.

Zakres zadań oświatowych realizowanych przez poszczególne jednostki samorządu terytorialnego stanowiący podstawę do naliczenia planowanych kwot części oświatowej subwencji ogólnej, określony został na podstawie: danych statystycznych dotyczących zgromadzonych w zmodernizowanym systemie informacji oświatowej, wg stanu na 30 września 2021 roku, z wyjątkiem danych dotyczących o uczniach lub słuchaczach 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 2021.

Niestety z roku na rok pogłębia się deficyt finansowania oświaty. Według wstępnych wyliczeń przyznana kwota części oświatowej subwencji ogólnej 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.

Kolejnymi dochodami przekazywanymi do budżetu powiatu bezpośrednio z Ministerstwa Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej są udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych oraz od osób prawnych. Podstawę do wyliczenia na 2022 kwot ww. dochodów stanowią prognozowane kwoty dochodów z tych podatków przyjęte do opracowania projektu ustawy budżetowej państwa na rok 2022.

Wskaźnik udziału należnego podatku dochodowego od osób fizycznych od podatników zamieszkałych na obszarze powiatu w ogólnej kwocie należnego podatku, został ustalony jako średnia ważona arytmetyczna z 3 lat obliczeniowych obejmujących: rok 2020, rok 2019 i rok 2018, odpowiednio z wagami 0,5, 0,33 i 0,17. Podstawę do ustalenia wskaźnika stanowią dane zawarte w złożonych zeznaniach podatkowych o wysokości osiągniętego dochodu oraz rocznym obliczeniu podatku dokonany przez płatników, według stanu odpowiednio na dzień 30 czerwca 2021r., 15 września 2020r. i 15 września 2019r.

Wstępnie oszacowana kwota dla naszego powiatu w zakresie tego dochodu na 2022 rok wynosi **16.900.309,00 zł**, co oznacza znaczne obniżenie w stosunku do planowanej tegorocznej wysokości według stanu na dzień 26 października 2021 roku aż o **1.410.540,00 zł**.

Wskaźnik udziału dochodów z podatku dochodowego od osób prawnych powiatu, w ogólnej kwocie tych dochodów wszystkich powiatów został ustalony jako średnia ważona arytmetyczna z 3 lat obejmujących lata 2020, 2019 i 2018, odpowiednio z wagami 05, 0,33 i 0,17. Podstawę do ustalenia wskaźnika stanowią dane zawarte w sprawozdaniach jednostek samorządu terytorialnego, z uwzględnieniem korekt złożonych do właściwych regionalnych izb obrachunkowych, w terminie do 30 czerwca odpowiednio roku 2021, 2020 i 2019. Ministerstwo Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej na 2022 rok określiło wysokość udziału powiatu w podatku dochodowym od osób prawnych na poziomie **824.476,00 zł**. Jest to kwota wyższa o **24.476,00 zł** od wysokości szacowanej w budżecie powiatu według stanu na dzień 26 października 2021 roku.

Wstępnie przyznany poziom dotacji celowych z budżetu państwa na realizację zadań ustawowo zleconych z zakresu administracji rządowej na podstawie porozumień, a także tytułem dofinansowania zadań własnych powiatu, przyjęto zgodnie z pismem Wojewody Wielkopolskiego, przywołanym na wstępie do niniejszego uzasadnienia. Propozycja zadań objętych finansowaniem z budżetu państwa ogranicza się 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 2022 rok dotacje na wydatki ogółem wynoszą **19.423.139,00 zł** i są wyższe o **13.893,53 zł** w porównaniu do roku bieżącego (stan na 26 października 2021 roku). Należy podkreślić, iż w bieżącym roku uzyskano dodatkowe wsparcie między innymi na domy pomocy społecznej na: działania związane zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, a także zadania remontowe. Ponadto sukcesywnie rozdysponowywano zabezpieczone środki w rezerwach celowych, czy też uzupełniano środki do bieżących potrzeb.

W ramach dotacji celowych majątkowych z budżetu państwa uwzględniono środki na poziomie **1.518.457,00 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 w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich 2014-2020, związanego ze „Scaleniem gruntów obiektu Przybychowo gmina Połajewo”. Z pisma wynika również, iż w 2022 roku dotacją objęte zostanie kolejne zadanie „Scalenie gruntów wsi Krosin”. Należy uzupełnić, iż przyznane wstępnie środki stanowią 75,00% z ogólnej kwoty dofinansowania, a pozostałe środki uwzględniono w rezerwie celowej budżetu państwa. Wobec powyższego zadanie wieloletnie związane ze scalaniem gruntów w Połajewie nie będzie miało pełnego zabezpieczenia, co będzie niezgodne z umową uwzględnioną w Wieloletnich Przedsięwzięciach. Weryfikacja kwot dotacji z budżetu państwa przekazywanych przez Wojewodę Wielkopolskiego nastąpi już po uchwaleniu ustawy budżetowej państwa.

W grupie dochodów związanych z realizacją projektów dofinansowywanych ze środków zewnętrznych uwzględnionych w Wieloletnich Przedsięwzięciach Finansowych wliczono środki na kontynuację realizacji zadania:

- „Podniesienie kwalifikacji i kompetencji zawodowych uczennic i uczniów i uczennic szkół zawodowych powiatu czarnkowsko-trzcianeckiego” - realizacja Wydział Inwestycji i Zamówień Publicznych Starostwo Powiatowe - **121.206,00 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 na zadanie w obszarze oświaty.

Ponadto w projekcie budżetu na 2022 rok w związku z podjęciem działań wspólnej z samorządami gminnymi realizacji zadań inwestycyjnych, zostały przypisane dotacje celowe w formie pomocy finansowej.

W projekcie uchwały budżetowej na 2022 rok przyjęto następujące kwoty dotacji:

- **porozumienia z samorządami gminnymi - 239.400,00 zł:**
 - **zadania bieżące - 239.400,00 zł:**
 - Miasto i Gmina Trzcianka:
 - porozumienie dotyczące partycypowania udziału w kosztach utrzymania Hali widowiskowo-sportowej - **239.400,00 zł;**
- **pomoc finansowa z gmin na zadania inwestycyjne -1.561.589,00 zł:**
 - Gmina Czarnków - **630.000,00 zł**, z tego:
 - „Rozbudowa drogi - Budowa chodnika przy drodze powiatowej nr 1209P w miejscowości Romanowo Dolne” - **430.000,00 zł**,
 - „Przebudowa drogi - Budowa chodnika przy drodze powiatowej nr 1342P w miejscowości Huta ” - **200.000,00 zł;**
 - Miasto i Gmina Trzcianka:
 - „Rozbudowa drogi powiatowej nr 1331P Trzcianka-Biała”- **65.000,00 zł;**
 - Miasto i Gmina Krzyż Wlkp. - **328.661,00 zł**, z tego:
 - „Rozbudowa drogi- budowa ścieżki rowerowej Krzyż Wlkp.-Drawsko przy drodze powiatowej nr 1323P” - **228.661,00 zł**,
 - Rozbudowa drogi powiatowej nr 1323P ul. Wojska Polskiego w Krzyżu Wlkp. - **100.000,00 zł;**
 - Gmina Drawsko:
 - „Rozbudowa drogi- budowa ścieżki rowerowej Krzyż Wlkp.-Drawsko przy drodze powiatowej nr 1323P”- **182.928,00 zł;**
 - Gmina Połajewo - **205.000,00 zł**, z tego:
 - „Rozbudowa drogi powiatowej nr 1343P , 1353P i 1846P Młynkowo-Tarnówko - I etap Budowa chodnika w miejscowości Młynkowo” - **175.000,00 zł**,
 - Przebudowa drogi - Budowa chodnika w miejscowości Połajewo, ul. Szamotulska na dł. 940m - **30.000,00 zł;**
 - Gmina Lubasz - **150.000,00 zł**, z tego:

- „Rozbudowa drogi powiatowej nr 1342P na odcinku od drogi wojewódzkiej nr 153 do miejscowości Bzowo” - **50.000,00 zł**,
- „Przebudowa drogi - Budowa chodnika przy drodze powiatowej 1340P w miejscowości Krucz” - **100.000,00 zł**.

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

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 (środk) od Agencji Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa na realizację wypłat ekwiwalentów za wyłączenie gruntów z upraw rolnych i wprowadzenie upraw leśnych, został oszacowany na 2022 rok według stawek obowiązujących w roku bieżącym w wysokości **267.904,00 zł**. Aktualizacja wysokości dochodu zostanie wprowadzona po opublikowaniu wskaźnika waloryzacji w kwietniu 2022 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 2022 rok przyjąć kwotę **260.640,00 zł**.

Na podstawie umowy z Wojewodą Wielkopolskim uwzględniono przypadające na 2022 rok środki (stanowiące 50,00% dofinansowania) w kwocie **1.350.406,35 zł** z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg tytułem dofinansowania (do 80,00%) realizacji zadania pn. „Rozbudowa drogi - budowa ścieżki rowerowej Krzyż Wlkp.-Drawsko przy drodze powiatowej 1323P”.

W związku z ogłoszeniem listy wniosków, które zakwalifikowały się do dofinansowania w ramach 1 naboru środków Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych - wsparcie z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19, zaplanowano w 2022 roku ogółem kwotę **4.734.500,00 zł**. Środki stanowią 80,00% wsparcie w finansowaniu dwóch planowanych przedsięwzięć inwestycyjnych w ramach obszaru: infrastruktury edukacyjnej oraz drogowej infrastruktury technicznej.

Ostatni rodzaj dochodów stanowi bardzo różnorodna grupa tzw. dochodów własnych powiatu, która ogółem została przyjęta na poziomie **16.136.523,00 zł**. Jest to niższa kwota dochodu o ponad **240.000,00 zł** w odniesieniu do przewidywanego wykonania w kontekście planu z 26 października 2021 roku. Wysokość dochodów z ww. tytułu ujętą w projekcie budżetu na 2022 rok przyjęto głównie według kalkulacji własnej wydziałów, a także jednostek organizacyjnych powiatu merytorycznie odpowiedzialnych za nadzór nad prawidłową realizacją przypisanych

zadań, często w oparciu o aktualnie obowiązujące stawki. Pomimo, iż zakres tych zadań pozostaje na tym samym poziomie, to jednak wysokości kwot uwarunkowane są od czynników i wskaźników branych pod uwagę przy ich kalkulowaniu. Sytuacja głównie w obszarze „rodzina” jest bardzo dynamiczna wobec czego w trakcie roku wymaga wielokrotnego urealniania planu strony dochodowej, co z kolei przekłada się na wydatki. Efektem dużej rotacji dzieci (część z nich opuszcza placówki wracając do rodzin naturalnych, rodzin zastępczych lub rodzin adopcyjnych) są liczne zmiany. Wobec wyjaśnień Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu już w trakcie roku 2021 przyjęto inne jak dotąd formalno-prawne rozwiązanie w zakresie opłacania kosztów przez powiaty, z których pochodzą dzieci umieszczone w placówkach opiekuńczo-wychowawczych i rodzinach zastępczych, dochody te sklasyfikowane zostały w paragrafie **0830** przy **rozdziałach** odpowiednio **85508 i 85510** w planie Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie w Trzciance w oparciu o aktualny stan liczby dzieci. Do kalkulacji przyjęto:

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

W grupie dochodów własnych uwzględniono częściowo te dochody, jakie przewidują w trakcie roku odprowadzić do budżetu powiatowe jednostki. Dotyczy to przede wszystkim:

- jednostek oświatowych (za wyjątkiem: Zespołu Szkół Specjalnych w Gębicach, Poradni Psychologiczno-Pedagogicznej w Czarnkowie, Poradni Psychologiczno-Pedagogicznej w Krzyżu Wlkp.),
- jednostek pozostałych: Domu Pomocy Społecznej w Trzciance, Gębicach i w Wieleniu (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 2022 rok przyjęto kwotę **29.221,00 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 (**200.000,00 zł**), które zostały łącznie oszacowane na niższym jak w latach ubiegłych poziomie **1.500.000,00 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 nawet aktualnie na założonym poziomie.

Ponadto, zgodnie z ustawą o dochodach jednostek samorządu terytorialnego zaplanowano dochód z tytułu 25,00% wpływów planowanych do osiągnięcia w 2022 roku ze sprzedaży, opłat z tytułu trwałego zarządu, użytkowania, użytkowania wieczystego, czynszu dzierżawnego i najmu nieruchomości Skarbu Państwa. W ramach tej grupy uwzględniono również 5,00% z dochodów jakie planuje się uzyskać w związku z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej.

W 2022 roku oprócz dochodów bieżących również zaplanowano dochody majątkowe ze sprzedaży nieruchomości położonej przy ulicy Warsztatowej w Krzyżu Wlkp. Wstępnie przyjęto w planie kwotę **480.000,00 zł**.

Poniższe zestawienie zawiera wartości poszczególnych dochodów własnych, obejmujących swoim zasięgiem dość różnorodną grupę, uwzględnionych w planie na 2022 rok:

- wpływy z opłaty komunikacyjnej oraz za prawa jazdy	1.500.000,00 zł
- wpływy z opłat za trwały zarząd, użytkowanie i służebności	66.638,00 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	408.471,00 zł
- wpłaty ze sprzedaży składników majątkowych	4.000,00 zł
- wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości	480.000,00 zł
- wpływy z kart wędkarskich	3.000,00 zł
- odpłatność pensjonariuszy domów pomocy społecznej	8.747.403,00 zł
- odsetki od środków na rachunku bankowym	6.958,00 zł
- 2,5% dochód z Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych	50.000,00 zł
- odpłatność gmin za pobyt dzieci w „pieczy zastępczej”	1.082.538,00 zł
- odpłatność powiatów za pobyt dzieci w „pieczy zastępczej”	1.139.304,00 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	346.850,00 zł
- wpływy z opłat z tytułu zajęcia pasa oraz opłat rocznych za umieszczenie urządzeń w pasie drogi	578.978,00 zł
- wpływy z opłat i kar pieniężnych z zakresu ochrony środowiska	118.925,00 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	600.000,00 zł

- | | |
|---|----------------------|
| - odpłatność za przeglądy techniczne pojazdów | 310.000,00 zł |
| - dochody pozostałe wyżej niewymienione | 667.458,00 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 2022 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 2022 rok zostały oszacowane na poziomie **120.746.144,19 zł**, z czego:

- a) planowana kwota wydatków bieżących wynosi **106.195.536,00 zł**,
- b) planowana kwota wydatków majątkowych wynosi **14.550.608,19 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 103,3%,
- 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.

Pozostałe wydatki zostały skalkulowane na miarę posiadanych środków. Niestety planowane wydatki jednostek oświatowych jak i domów 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 zabezpieczają pełnych potrzeb.

W przypadku domów pomocy społecznej pozytywny wpływ może odnieść uwzględnianie w trakcie roku wzrostu dochodów po opublikowaniu wysokości kosztów utrzymania pensjonariuszy na 2022 rok. Wysokość wpływów z tytułu finansowania kosztów na pensjonariuszy na nowych zasadach porównywalna jest do tych określonych na starych 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, rosnącymi cenami i kosztami utrzymania, Zarząd Powiatu postanowił zaproponować Radzie uwzględnienie w rezerwie celowej puli środków na waloryzację płac. Rozpatrywano dwa warianty ostatecznie wyodrębnione w rezerwie celowej środki stanowią zabezpieczenie waloryzacji na poziomie 106,7% dla administracji i obsługi w przypadkach tych pracowników, których nie obejmie wzrost płacy zasadniczej w związku z ustawowym obowiązkiem jej podwyższenia do kwoty **3.010,00 zł**. Ostatecznie sprawa ta będzie analizowana przez Zarząd Powiatu po potwierdzeniu ostatecznych planowanych dla naszego Powiatu kwot ze strony budżetu państwa po zatwierdzeniu ustawy budżetowej na 2022 rok.

Z uwagi na ograniczone środki, na etapie tworzenia budżetu na 2022 rok w nielicznych tylko jednostkach znalazły się kwoty na remonty, dotyczą one jednak bieżących napraw i konserwacji. Znaczne środki wystąpiły głównie ze względu na specyfikę wykonywanych zadań w wydatkach w **dziale 600, rozdział 60014**, przypisanych Zarządowi Dróg Powiatowych.

W 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 **16.353.063,84 zł**, z tego:

- wsparcie zadań bieżących - **15.148.735,00 zł**,
- dotacje na cele inwestycyjne - **1.204.328,84 zł**.

Najwyższą pozycję wydatków bieżących stanowią wynagrodzenia i pochodne od nich naliczane. Ogółem zaplanowana na to zagadnienie kwota wynosi **61.213.416,00 zł**, w tym wynagrodzenia i pochodne z tytułu realizacji projektów finansowanych ze źródeł zewnętrznych to kwota **86.701,00 zł**.

W projekcie budżetu zabezpieczono także środki na wydatki majątkowe wynikające z wykazu przedsięwzięć ujętych w projekcie Wieloletniej Prognozy Finansowej na 2022 rok.

W wydatkach priorytetową kwestią jest realizacja zadań, które zakwalifikowały się do dofinansowania w ramach Rządowego Funduszu Polski Ład, kontynuacja realizacji przedsięwzięć z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych, a także zadań drogowych, na które zaplanowano dofinansowanie z samorządów gminnych. Ponadto uwzględniono tylko te zadania, które wynikają z bieżącego działania jednostki i są niezbędne dla prawidłowego jej funkcjonowania. Szczegółowo planowane zadania inwestycyjne i zakupy inwestycyjne na 2022 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 załącznik **nr 9** do uchwały budżetowej, wskazujący na dodatkowe źródło ich finansowania. Ogółem wydatki na 2022 rok z zaplanowanego wsparcia z środków Funduszu Przeciwdziałania COVID-19, wyodrębnionych w celu ograniczenia negatywnych skutków pandemii to kwota **5.174.000,00 zł**.

Planowana na 2022 rok realizacja wydatków w poszczególnych działach i rozdziałach została przedstawiona w dalszej części niniejszego uzasadnienia. Wydatki w pełnej szczegółowości

klasyfikacji budżetowej przedstawia załącznik nr 2 do projektu uchwały budżetowej na 2022 rok.

Dział 010 - Rolnictwo i łowiectwo - 1.651.720,00 zł

Rozdział 01005 - Prace geodezyjno-urzędzeniowe na potrzeby rolnictwa - 1.611.720,00 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 **12.000,00 zł**, które planuje się przeznaczyć na sfinansowanie prac geodezyjno-urzędzeniowych na potrzeby rolnictwa, polegających na:

- przeprowadzeniu podziału z koniecznością lub bez konieczności dokonania rozgraniczenia celem nieodpłatnego przekazania na własność gruntów pod budynkami lub działek użytkowanych dożywnotnio.

Kolejne zadania to wydatki inwestycyjne w łącznej kwocie **1.518.567,00 zł**, które zgodnie z pismem stanowią:

- wieloletnie przedsięwzięcie „Scalanie gruntów obiektu Przybychowo gmina Połajewo”,
- nowe zadanie „Scalanie gruntów wsi Krosin”.

Na zadania pozyskamy środki unijne w ramach „Wsparcia na inwestycje związane z rozwojem, modernizacją i dostosowaniem rolnictwa i leśnictwa” objętego Programem Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020. Zgodnie z uzyskanymi informacjami z merytorycznego wydziału Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego Wojewoda wstępnie przypisał dotację celową na poziomie 75,00%, pozostałe środki na ww. cel zostaną zabezpieczone w rezerwie celowej budżetu państwa. Wobec powyższego dokonano podziału środków zabezpieczając w pierwszej kolejności 75,00% wieloletniego zadania, którego wartość przypadająca na 2022 rok wynika z umowy. Przewidzianą kwotę w decyzji Wojewody na 2022 rok przypisano następująco:

- „Scalanie gruntów obiektu Przybychowo gmina Połajewo” - **243.456,00 zł**,
- „Scalanie gruntów wsi Krosin” - **1.275.111,00 zł**.

Należy podkreślić, iż z uwagi na niepełne zabezpieczenie środków na Wieloletnie zadanie przez Wojewodę, celem zbilansowania rocznej kwoty na „Scalanie gruntów obiektu Przybychowo gmina Połajewo”, wynikającej z Wieloletniej Prognozy Finansowej, wydatki na poziomie **81.153,00 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 - 461.048,00 zł

Rozdział 02001 - Gospodarka leśna - 267.904,00 zł

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

Rozdział 02002 - Nadzór nad gospodarką leśną - 193.144,00 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 2021 roku wynosi 6394 ha przy zastosowaniu stawki 26,00 zł/ha) - **166.244,00 zł**,
- wykonanie dokumentacji urzędzeniowej dla lasów nie stanowiących własności Skarbu Państwa (przyjęto 315 ha przy stawce 60,00 zł/ha) - **18.900,00 zł**,
- prognoza oddziaływania na środowisko dla ww. dokumentacji - **5.000,00 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 - 10.480.520,35 zł

Rozdział 60014 - Drogi publiczne powiatowe - 10.478.520,35 zł

Środki własne powiatu na poziomie **2.048.711,00 zł** w ww. rozdziale przeznacza się na realizację zadań przypisanych Zarządowi Dróg Powiatowych związanych z utrzymaniem oraz remontami dróg powiatowych. Na zadania te przypisano również planowane do uzyskania w trakcie roku dochody z tytułu opłat za zajęcie pasa oraz umieszczania urządzeń w pasie drogowym. Wysoką pozycję **1.185.700,00 zł** stanowią planowane środki na remonty dróg, chodników, przepustów. Ostatecznie 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.

Pozostałe środki w paragrafie remontowym w wysokości **45.836,00 zł** przewidziane są na bieżące naprawy samochodów i sprzętu.

Z kolei na wydatki majątkowe w niniejszym rozdziale przewidziano ogółem kwotę **8.429.809,35 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. Ponadto zgodnie z zawartą umową uwzględniono drugą turę środków z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg, środki samorządów gminnych, które wyraziły akces dofinansowania zadań przy drogach powiatowych na 2022 rok (także cykl dwuletni), a także środki z Rządowego Funduszu Polski Ład. Zaplanowane inwestycje w Zarządzie Dróg Powiatowych opiewają w sumie na **8.129.809,35 zł**. Źródła sfinansowania

poszczególnych zadań zostały wskazane w załączniku nr 4 do projektu uchwały budżetowej na 2022 rok, a globalne kwoty i zakres zadań przywołano poniżej.

- **Zadania inwestycyjne - 7.719.809,35 zł:**

- ✓ **Zadania inwestycyjne drogowe**

- „Rozbudowa drogi - budowa chodnika przy drodze powiatowej nr 1209P w miejscowości Romanowo Dolne” - **864.305,00 zł**,
- „Rozbudowa drogi powiatowej nr 1323P ul. Wojska Polskiego w Krzyżu Wlkp.” (dokumentacja- odcinek 2000 m) - **200.000,00 zł**,
- „Rozbudowa drogi - budowa ścieżki rowerowej Krzyż Wlkp.-Drawsko przy drodze powiatowej nr 1323P” - **2.256.049,35 zł**,
- „Przebudowa drogi powiatowej nr 1325P na odcinku od drogi wojewódzkiej nr 178 do miejscowości Radosiew” (dokumentacja) - **50.000,00 zł**,
- „Rozbudowa drogi powiatowej nr 1331P Trzcianka-Biała” - **130.000,00 zł**,
- „Przebudowa mostu nr 13/30005593 w ciągu drogi powiatowej nr 1337P w miejscowości Mężyk” - **3.000.000,00 zł**,
- „Przebudowa drogi - Budowa chodnika przy drodze powiatowej 1340P w miejscowości Krucz” - **200.000,00 zł**,
- „Rozbudowa drogi powiatowej nr 1342P na odcinku od drogi wojewódzkiej nr 153 do miejscowości Bzowo” (dokumentacja - odcinek ok. 1300 m) - **100.000,00 zł**,
- „Rozbudowa drogi - Budowa chodnika przy drodze powiatowej nr 1342P w miejscowości Gębice” (dokumentacja) - **20.000,00 zł**,
- „Przebudowa drogi - Budowa chodnika przy drodze powiatowej nr 1342P w miejscowości Huta” - **400.615,00 zł**,
- „Rozbudowa drogi powiatowej nr 1343P, 1353P i 1846P Młynkowo-Tarnówko” (etap I Budowa chodnika w miejscowości Młynkowo) - **352.000,00 zł**,
- „Przebudowa drogi - Budowa chodnika w miejscowości Połajewo, ul. Szamotulska” (dokumentacja - odcinek 940 m) - **60.000,00 zł**,
- „Poprawa bezpieczeństwa na przejściu dla pieszych w km 3+082 w miejscowości Biała” - **10.800,00 zł**,
- „Poprawa bezpieczeństwa na przejściu dla pieszych w km 4+378 w miejscowości Gębice” - **39.840,00 zł**,
- „Poprawa bezpieczeństwa na przejściu dla pieszych w km 2+878 w miejscowości Krzyż Wielkopolski” - **9.800,00 zł**,
- „Poprawa bezpieczeństwa na przejściach dla pieszych w miejscowości Młynkowo na skrzyżowaniu dróg powiatowych 1353P i 1343P” - **26.400,00 zł**;

- ✓ **Inwestycja - Obwód Drogowy Czarnków:**

- „Budowa hali garażowo-warsztatowej na potrzeby Obwodu Drogowego w Czarnkowie ” (I etap) - **250.000,00 zł**;

- **Zakupy inwestycyjne - 160.000,00 zł:**

- „Zakup samochodu ciężarowego na potrzeby Obwodu Drogowego w Wieleniu” - **160.000,00 zł**.

Ponadto kwotę **300.000,00 zł** zabezpiecza się w planie Wydziału Inwestycji i Zamówień Publicznych Starostwa Powiatowego tytułem dotacji na wspólną realizację zadania z Samorządem Połajewa:

- „Przebudowa drogi powiatowej nr 1846P w miejscowości Krosin” (500 m).

Pomimo, iż zadanie związane jest z drogą powiatową inwestorem w głównej części będzie samorząd gminny, gdyż pojawiły się większe możliwości pozyskania środków zewnętrznych.

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 - 728.770,00 zł

Rozdział 70005 - Gospodarka gruntami i nieruchomościami - 616.770,00 zł

Na realizację wydatków w tym rozdziale przyznano w ramach dotacji od Wojewody kwotę **117.565,00 zł**.

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

- utrzymanie nieruchomości Skarbu Państwa - **5.800,00 zł**,
- wynagrodzenia pracowników realizujących zleczone zadania - **76.565,00 zł**.

Pozostałe środki w ramach przyznanej dotacji na poziomie **35.200,00 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 - **1.000,00 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 - **16.200,00 zł**,
- koszty związane ze sprzedażą nieruchomości - **17.500,00 zł**.

Pozostała kwota przewidziana w planie pochodzi ze środków własnych i ogółem wynosi **499.205,00 zł.**, w tym:

- Wydział Organizacyjno-Ogólny - **159.800,00 zł**,
- Wydział Gospodarki Nieruchomościami i Mieni Powiatu - **339.405,00 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 ich utrzymania (energii elektrycznej i gazu, ogrzewania itd.), a także: Urząd Gminy Czarnków, Centrum Usług Społecznych, Urząd Miasta Czarnków, „Forum Gospodarcze Powiatu Czarnkowsko-Trzcianieckiego”, „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. Znaczącym wydatkiem szacowanym na **92.000,00 zł** są koszty związane z rozbiórką budynków i utylizacją azbestu po dawnych warsztatach Zespołu Szkół w Krzyżu Wlkp. (ul. Warsztatowa) w celu przygotowania działek do sprzedaży.

Rozdział 70095 - Pozostała działalność - 112.000,00 zł

Środki własne powiatu przewidziano na sfinansowanie kosztów ochrony ubezpieczeniowej majątku powiatu, w tym także przekazanego w trwały zarząd jednostkom organizacyjnym powiatu. Z uwagi na poszukiwanie najtańszego rozwiązania skorzystano z usług firmy ubezpieczeniowej, która wynegocjowała warunki ubezpieczenia dla całego majątku powiatu, stąd decyzja o wyodrębnieniu tych wydatków.

Dział 710 - Działalność usługowa - 1.120.000,00 zł

Rozdział 71012 - Zadania z zakresu geodezji i kartografii - 454.000,00 zł

Zadania ujęte w rozdziale finansowane są między innymi z dotacji od Wojewody, gdzie w projekcie budżetu państwa przyznano kwotę **154.000,00 zł**. Środki zaplanowano na:

- modernizację ewidencji gruntów i budynków - dostosowanie ewidencji do wymogów rozporządzenia Ministra Rozwoju Regionalnego i Budownictwa z dnia 29 marca 2011 roku, w tym uzupełnienie baz danych ewidencji gruntów i budynków o budynki i lokale w Gminie Krzyż Wlkp. - **144.000,00 zł**,
- opracowania geodezyjne w celu przejęcia nieruchomości Skarbu Państwa na własność Powiatu oraz wykonanie podziałów i rozgraniczenia - **10.000,00 zł**.

Kwota dotacji z budżetu państwa na poziomie **144.000,00 zł** zostanie wykorzystana na kontynuację prac modernizacji szczegółowej osnowy na obszarze całego powiatu i wdrożenie nowego układu wysokościowego.

Z kolei z dochodów własnych kwotę **300.000,00 zł** zaplanowano w znacznym stopniu na wydatki Powiatowego Ośrodka Dokumentacji Geodezyjnej i Kartograficznej, ale także na wsparcie finansowe (wkład własny) działania wymienionego wyżej, na które uzyskamy dotację z budżetu państwa. Do podstawowych wydatków z zakresu bieżącej działalności zaplanowano wstępnie, między innymi na: zakupy materiałów i wyposażenia na potrzeby Ośrodka, naprawę i konserwację urządzeń itp.

Rozdział 71015 - Nadzór budowlany - 666.000,00 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 2021. Plan obejmuje środki w kwocie **7.000,00 zł** na uzupełnienie wydatków na sfinansowanie nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych, które mają charakter jednorazowy oraz kwotę **19.000,00 zł** na zwiększenie wynagrodzeń wraz z pochodnymi.

Dział 750 - Administracja publiczna - 13.815.983,00 zł

Rozdział 75011 - Urzędy wojewódzkie - 196.909,00 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 - 330.849,00 zł

W rozdziale tym planowane są diety i ryczałty dla 18 radnych, a także koszty obsługi posiedzeń komisji i sesji, delegacje i szkolenia dla radnych jak również koszty związane z dostępem do sieci internet. W projekcie przyjęto wysokość diet na starych zasadach. Urealnienie planu nastąpi po określeniu przez Radę Powiatu nowych zasad i wysokości diet radnych w oparciu o aktualnie obowiązujące przepisy prawa. Środki na zwiększenie wydatków na ww. cel zabezpieczono w rezerwie ogólnej.

Rozdział 75020 - Starostwa powiatowe - 12.019.285,00 zł

Zgodnie z nowymi wytycznymi Ministra Finansów w zakresie klasyfikowania wydatków na potrzeby funkcjonowania Systemu Monitorowania Usług Publicznych zaplanowano wydatki na związane z kosztami utrzymania stanowisk pracy (zatrudnienia pracowników, zapewnienia im stanowisk pracy i wyposażenia w podstawowe narzędzia i materiały potrzebne do pracy) Starostwa Powiatowego w Czarnkowie jak i Delegatury w Trzciance, a także Zarządu Dróg Powiatowych. Najwyższą pozycję wydatków bieżących stanowią wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń.

Na wydatki bieżące przewidziano ogółem kwotę **11.869.285,00 zł**, w tym na wydatki remontowe (bieżące naprawy i konserwację urządzeń) przewidziano środki w wysokości **37.000,00 zł**.

W ramach wydatków majątkowych przypisano łącznie kwotę **150.000,00 zł**, z tego:

- „Wykonanie instalacji oświetlenia awaryjnego w budynku Starostwa Powiatowego w Czarnkowie oraz Delegatury Wydziałów w Trzciance” - **50.000,00 zł**,
- „Rozbudowa wraz z aktualizacją macierzy serwerów oraz systemu wirtualizacji Starostwa Powiatowego w Czarnkowie” - **100.000,00 zł**.

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 - 68.000,00 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;
- sfinansowanie druku ulotek, plakatów, kalendarzy, podkładów na biurka, wizytówek, zaproszeń oraz różnorodnych materiałów informacyjno-promocyjnych, zakup gadżetów reklamowych oraz nagród.

Rozdział 75095 - Pozostała działalność - 1.160.000,00 zł

Zgodnie z wytycznymi do Systemu Monitorowania Usług Publicznych zaplanowano w niniejszym rozdziale kwotę **900.000,00 zł** na zakup tablic, druków komunikacyjnych (dowodów rejestracyjnych, pozwoleń czasowych, nalepek na szybę, znaków legalizacyjnych, praw jazdy, zezwoleń na przejazd pojazdów nienormatywnych), koszty opłat za usuwanie pojazdów z dróg powiatowych. W roku 2022 zaskutkują kolejne zmiany w przepisach komunikacyjnych, co również wpłynie na poziom wydatków, a przede wszystkim na dochody, które będą mniejsze jak w latach poprzednich.

Wyodrębniono kwotę w wysokości **51.000,00 zł** na opłacenie składek członkowskich na rzecz stowarzyszeń, których członkiem jest Powiat.

Kwotę **25.000,00 zł** zabezpieczono na realizację zadań powiatu wynikających z ustawy o zapewnieniu dostępności osobom ze szczególnymi potrzebami.

W związku z licznymi zmianami przepisów przewidziano również w planie środki na poziomie **5.000,00 zł** na wspólne szkolenia (tańsze rozwiązania) administracji naszych jednostek organizacyjnych.

Ponadto kwotę **47.000,00 zł** przeznaczono na współpracę w zakresie doradztwa podatkowego w dziedzinie podatku od towarów i usług (VAT) oraz na współpracę i doradztwo w zakresie wypracowania montażu finansowego do spełnienia wskaźników Wieloletniej Prognozy Finansowej.

Z uwagi na obowiązek dostosowania siedziby Starostwa w Czarnkowie dla osób ze szczególnymi potrzebami przewidziano zadanie inwestycyjne:

- Dostosowanie wejścia do budynku głównego Starostwa Powiatowego w Czarnkowie dla osób ze szczególnymi potrzebami - **132.000,00 zł**.

Zarząd Powiatu będzie czynił starania aby na ww. cel uzyskać dofinansowanie z Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych.

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 2022 roku.

Dział 754 - Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa - 9.799.750,00 zł

Rozdział 75405 - Komendy powiatowe Policji - 464.750,00 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” - **24.750,00 zł.**

Pozostała kwota **440.000,00 zł** na Fundusz Wsparcia Policji pochodzi z niewykorzystanej puli środków Rządowego Funduszu Rozwoju Lokalnego - Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na:

- „Modernizacja Komisariatu Policji w Trzciance. Zakres prac obejmuje modernizację: stanowiska kierowania z infrastrukturą teletechniczno-informacyjną; korytarzy parteru, II piętra i klatki schodowej; pomieszczeń biurowych parteru i II piętra; oraz wyposażenie pomieszczeń biurowych w meble” - **350.000,00 zł,**
- „Przebudowa wieży radiowej wraz z infrastrukturą komunikacyjną na potrzeby policyjnej cyfrowej łączności radiowej w Powiecie Czarnkowsko-Trzcianeckim” - **90 000,00 zł.**

Rozdział 75411 - Komendy powiatowe Państwowej Straży Pożarnej - 9.326.000,00 zł

Środki z dotacji z budżetu państwa w wysokości **9.226.000,00 zł** 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 **64.597,00 zł.**

Ponadto kwotę **100.000,00 zł** z środków własnych powiatu zaplanowano jako dotację na Fundusz Wsparcia Państwowej Straży Pożarnej tytułem:

- „Dofinansowanie zakupu ciężkiego samochodu ratowniczo-gaśniczego dla Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej w Czarnkowie”.

Rozdział 75412 - Ochotnicze straże pożarne - 5.000,00 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 poprzednich lat. 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 (Miasto Czarnków, Gmina Połajewo, Gmina Krzyż Wlkp. bezpłatnie), na terenie których takie punkty powstaną - ogółem kwota **2.280,00 zł**, Starostwo Powiatowe w Czarnkowie - kwota **7.920,00 zł**, oraz za udostępnienie pomieszczenia Młodzieżowego Domu Kultury w Trzciance - 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 - 717.951,00 zł

Rozdział 75702 - Obsługa papierów wartościowych, kredytów i pożyczek oraz innych zobowiązań jednostek samorządu terytorialnego zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczki - 717.951,00 zł

Zgodnie z aktualną na dzień 26 października 2021 roku Wieloletnią Prognozą Finansową zabezpieczono ww. środki na 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. Z uwagi na dynamikę stóp procentowych sytuacja w tym zakresie na bieżąco będzie monitorowana, aby w razie gwałtownej ich zmiany urealnić plan.

Dział 758 - Różne rozliczenia - 5.235.826,00 zł

Rozdział 75814 - Różne rozliczenia finansowe - 32.721,00 zł

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

Rozdział 75818 - Rezerwy ogólne i celowe - 5.203.105,00 zł

Wyodrębnia się w projekcie budżetu na 2021 rok rezerwę ogólną w wysokości **330.000,00 zł**.

Pozostała kwota **4.873.105,00 zł** stanowi ogólną pulę rezerw celowych na wydatki bieżące na które składają się:

- rezerwa celowa na oświatę (w tym na odprawy emerytalne) - **2.956.105,00 zł**,
- rezerwa celowa na waloryzację płac dla administracji i obsługi - **1.200.000,00 zł**,
- rezerwa celowa na pomoc społeczną i rodzinę - **300.000,00 zł**,
- rezerwa celowa na organizacje pozarządowe - **87.000,00 zł**,
- rezerwa celowa na ochronę zabytków i opiekę nad zabytkami - **30.000,00 zł**,
- rezerwa celowa na zarządzanie kryzysowe - **300.000,00 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 **0,27%** wydatków budżetu. Docelowo środki z tej rezerwy prawdopodobnie zasilą pulę na sfinansowanie niedoszacowanych dziedzin budżetu. Jak zostało wcześniej wspomniane część z zabezpieczonej kwoty posłuży docelowo, po zmianie uchwały rady, na podwyższenie diet powiatowych radnych.

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 uczniów 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 **7.200.000,00 zł** (z tego znaczna część to wynagrodzenia i pochodne). Z powyższego wynika, iż wyodrębniona kwota rezerwy celowej na poziomie ponad **2.950.000,00 zł** pomimo, że w części już zaangażowano środki własne powiatu w wysokości **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 2022 rok.

Konstruując projekt budżetu na 2022 rok Zarząd Powiatu zaproponował wyodrębnienie rezerwy na waloryzację płac na poziomie 106,7% dla grupy pracowników administracji i obsługi, których wynagrodzenie nie wymagało zwiększenia aby spełnić ustawowy wymóg dostosowania poziomu wynagrodzenia zasadniczego do kwoty **3.010,00 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.

Kolejną pozycją 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. Według szacowanych przez jednostki potrzeb finansowych na 2022 rok, niezbędne środki wstępnie sięgają ponad **836.000,00 zł**. Kwota ta może ulec zwiększeniu w przypadku gdy osoby, które nabyły prawa emerytalne zechcą skorzystać z tego przywileju, wówczas niezbilansowanie powiększy się o kolejne **125.000,00 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 „Roczny program współpracy Powiatu Czarnkowsko - Trzcianeckiego z organizacjami pozarządowymi oraz podmiotami wymienionymi w art. 3 ust. 3 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie na 2022 rok”.

Szeroki katalog zadań powiatu obejmuje również zakres ochrony zabytków i opieki nad zabytkami. W związku z powyższym zgodnie z dotychczasową tradycją i na tę okoliczność stworzono rezerwę celową. Jej przypisanie do konkretnych zadań nastąpi w oparciu o kryteria i zasady określone w stosownej uchwale Rady Powiatu.

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 podjął decyzję o zabezpieczeniu kwoty stanowiącej **0,68%**.

Dział 801 - Oświata i wychowanie - 36.215.232,00 zł

Zadania powiatowej oświaty realizowane są w **dziale 801** oraz **854**. Zaplanowana strona dochodowa budżetu powiatu składająca się z:

- subwencji oświatowej - 44.696.979,00 zł,
- planowanych dochodów jednostek oświatowych - 908.571,00 zł,
- dotacji z porozumienia z Gminą Trzcianka w finansowaniu kosztów utrzymania Hali - 239.400,00 zł;

nie zbilansuje planowanych kosztów związanych z funkcjonowaniem powiatowej oświaty w 2022 roku, gdyż środki niezbędne na ten cel opiewają na ponad **53.000.000,00 zł**.

Wobec powyższego Zarząd Powiatu zmuszony był do zaproponowania wstępnie na wydatki jednostek na 2022 rok 80,00% z potrzeb określonych przez szkoły i placówki powiatowe. Oznacza to, iż w większości przypadków przyznane kwoty na wydatki powinny wystarczyć co najmniej na 9 miesięcy funkcjonowania.

Projekty budżetu na 2022 rok nie obejmują niestety zadań remontowych. Z kolei zaplanowana inwestycja zostanie sfinansowana z dodatkowych środków przy współudziale środków własnych powiatu.

Sfera oświaty szeroko będzie rozpatrywana i poddawana analizom po potwierdzeniu ostatecznej kwoty części oświatowej subwencji ogólnej na 2022 rok.

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

Rozdział 80102 - Szkoły podstawowe specjalne - 2.983.112,00 zł

W rozdziale tym zaplanowane są środki na realizację wydatków:

- Szkoły Podstawowej Specjalnej funkcjonującej w ramach Zespołu Szkół Specjalnych w Gębicach - **2.623.202,00 zł**,
- Szkoły Podstawowej funkcjonującej w ramach Młodzieżowego Ośrodka Socjoterapii w Białej - **359.910,00 zł**.

Rozdział 80107 - Świetlice szkolne - 161.613,00 zł

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

- Zespół Szkół Specjalnych w Gębicach - **148.593,00 zł**,
- Zespół Szkół w Czarnkowie - **13.020,00 zł**.

Rozdział 80115 - Technika - 13.253.440,00 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 - **4.760.405,00 zł**,
- Zespół Szkół w Trzciance - **1.458.364,00 zł**,
- Zespół Szkół Technicznych w Trzciance - **3.175.638,00 zł**,
- Zespół Szkół w Krzyżu Wlkp. - **1.150.798,00 zł**.

W ww. rozdziale uwzględniono także projekty finansowane ze środków zewnętrznych na łączną kwotę **406.235,00 zł**, w tym:

- „Wysoka jakość kształcenia zawodowego w Zespole Szkół Technicznych im. Noblistów Polskich w Trzciance” finansowany ze środków unijnych (okres realizacji 2020-2022) - na 2022 rok uwzględniono kwotę **952,00 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 2019-2022) - na 2022 rok przewidziana jest kwota **180.804,00 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 2022 rok wynosi **70.260,00 zł**;
- „Zagraniczne staże zawodowe dla uczniów Zespołu Szkół im. Powstańców Wielkopolskich 1918-1919 BIS” (staże uczniów we Włoszech), projekt finansowany ze środków pochodzących z Fundacji Rozwoju Systemu Edukacji - Narodowa Agencja Programu Erasmus + (okres realizacji 2019-2022) - na 2022 rok przypada kwota **154.219,00 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 **2.272.000,00 zł** w formie dotacji dla szkół niepublicznych, z czego:

- „Edukacja Lubasz” Spółka z o.o. w Lubasz - **1.504.000,00 zł**,
- Prywatny Zespół Szkół w Czarnkowie - **768.000,00 zł**.

Rozdział 80117 - Branżowe szkoły I i II stopnia - 4.317.178,00 zł

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

- Zespole Szkół w Czarnkowie - **1.527.852,00 zł**,
- Zespole Szkół w Trzciance - **947.502,00 zł**,
- Zespole Szkół w Krzyżu Wlkp.- **904.744,00 zł**,
- Młodzieżowym Ośrodku Socjoterapii w Białej - **316.080,00 zł**.

Ponadto wyodrębniono środki w wysokości **621.000,00 zł**, które przekazane będą w formie dotacji dla szkół niepublicznych:

- „Edukacja Lubasz” Spółka z o.o. w Lubasz - **271.000,00 zł**,
- Prywatny Zespół Szkół w Czarnkowie - **350.000,00 zł**.

Rozdział 80120 - Licea ogólnokształcące - 11.124.950,00 zł

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

- Liceum Ogólnokształcące w Czarnkowie - **2.708.010,00 zł**,
- Liceum Ogólnokształcące w Trzciance - **2.430.423,00 zł**,
- Liceum Ogólnokształcące dla dorosłych przy Zespole Szkół w Czarnkowie - **309.517,00 zł**.

W budżecie na 2022 rok w planie Wydziału Inwestycji i Zamówień Publicznych Starostwa Powiatowego uwzględniono kwotę **2.770.000,00 zł** na realizację zadań inwestycyjnych w Liceum Ogólnokształcącym w Czarnkowie:

- „Termomodernizacja budynku głównego wraz z wymianą dachu i stolarki okiennej oraz dostosowaniem obiektu do wymagań ppoż.” - **2.570.000,00 zł**,
- „Zagospodarowanie terenu szkoły wraz z budową odwodnienia” - **200.000,00 zł**.

Źródła sfinansowania zadań przedstawia załącznik nr 4 do projektu uchwały budżetowej.

Ponadto wyodrębniono środki w wysokości **2.907.000,00 zł**, które przekazane będą w formie dotacji dla szkół niepublicznych, z czego:

- „Edukacja Lubasz” Spółka z o.o. w Lubasz - **2.466.000,00 zł**,
- Prywatny Zespół Szkół w Czarnkowie - **441.000,00 zł**.

Rozdział 80121 - Licea ogólnokształcące specjalne - 305.031,00 zł

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

Rozdział 80134 - Szkoły zawodowe specjalne - 1.066.625,00 zł

Planowana realizacja wydatków w zakresie zawodowego szkolnictwa specjalnego:

- Szkoła Przynosząca do Pracy funkcjonująca w ramach Zespołu Szkół Specjalnych w Gębicach - **945.026,00 zł**,
- Branżowa Szkoła I Stopnia Specjalna funkcjonująca w ramach Zespołu Szkół w Czarnkowie - **121.599,00 zł**.

Rozdział 80140 - Placówki kształcenia ustawicznego i centra kształcenia zawodowego - 1.491.401,00 zł

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

Rozdział 80146 - Doksztalcanie i doskonalenie nauczycieli - 111.000,00 zł

Środki przeznacza się na dofinansowanie doskonalenia zawodowego nauczycieli.

Rozdział 80148 - Stołówki szkolne i przedszkolne - 92.118,00 zł

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

Rozdział 80151 - Kwalifikacyjne kursy zawodowe - 603.057,00 zł

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

- Zespołu Szkół w Czarnkowie - **531.282,00 zł**,
- Centrum Kształcenia Zawodowego w Czarnkowie - **71.775,00 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, technicach, szkołach policealnych, branżowych szkołach I i II stopnia i klasach dotychczasowej zasadniczej szkoły zawodowej prowadzonych w branżowych szkołach I stopnia oraz szkołach artystycznych - 150.649,00 zł

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

- Liceum Ogólnokształcące w Czarnkowie - **13.925,00 zł**,
- Zespół Szkół w Czarnkowie - **80.611,00 zł**,
- Zespół Szkół w Trzciance - **21.226,00 zł**,
- Zespół Szkół Technicznych w Trzciance - **18.336,00 zł**,
- Zespół Szkół w Krzyżu Wlkp. - **16.551,00 zł**.

Rozdział 80195 - Pozostała działalność - 555.058,00 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 - **23.572,00 zł**,

- koszty zatrudnienia animatorów sportu w ramach programu „Animator Moje Boisko - ORLIK 2012” na Orliku przy Zespole Szkół w Czarnkowie - **17.229,00 zł**,
- odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych - **308.051,00 zł**,
- fundusz nagród organu prowadzącego dla wyróżniających się nauczycieli - **27.750,00 zł**,
- pomoc zdrowotna dla nauczycieli - **27.750,00 zł**,
- prace komisji egzaminacyjnych związanych z awansem zawodowym nauczycieli - **7.000,00 zł**,
- aktywność pozaszkolna młodzieży szkół ponadpodstawowych - **3.500,00 zł**,
- inne wydatki bieżące realizowane bezpośrednio przez Wydział Edukacji - **19.000,00 zł**.

W związku z kontynuacją realizacji projektu „Podniesienie kwalifikacji i kompetencji zawodowych uczniów i uczennic szkół zawodowych powiatu czarnkowsko-trzcianeckiego” (okres realizacji 2020-2022) - projekt realizowany jest ramach Wielkopolskiego Regionalnego Programu Operacyjnego na lata 2014-2020, na 2022 rok przypisuje się ogółem kwotę **121.206,00 zł**, z tego:

- Zespół Szkół w Czarnkowie - **25.675,00 zł**,
- Zespół Szkół w Trzciance - **1.495,00 zł**,
- Zespół Szkół Technicznych w Trzciance - **20.540,00 zł**,
- Centrum Kształcenia Zawodowego w Czarnkowie - **3.250,00 zł**,
- Wydział Inwestycji i Zamówień Publicznych Starostwa Powiatowego w Czarnkowie - **70.246,00 zł**.

Dział 851 - Ochrona zdrowia - 2.472.714,84,00 zł

Rozdział 85111 - Szpitale ogólne - 1.000.000,00 zł

Środki własne powiatu w planie wydatków bieżących Wydziału Zdrowia i Współpracy Społecznej Starostwa Powiatowego w Czarnkowie w kwocie **500.000,00 zł** Zarząd Powiatu zabezpieczył asekuracyjnie z uwagi na sytuację szpitali w obliczu panującej pandemii COVID-19. 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 2021.

Ponadto **500.000,00 zł** przewidziano tytułem zabezpieczenia wkładu własnego na planowane przedsięwzięcie inwestycyjne związane z utworzenia Zakładu Opiekuńczo-Leczniczego na bazie części Szpitala Powiatowego w Czarnkowie. Ostatecznie decyzja w tej sprawie uzależniona jest od opinii Narodowego Funduszu Zdrowia. W przypadku przychylniej decyzji, Zarząd Powiatu będzie czynił starania aby na ww. cel pozyskać środki zewnętrzne bądź z budżetu państwa.

Rozdział 85153 - Zwalczanie narkomanii - 12.200,00 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 - 1.044.386,00 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 - **1.030.156,00 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 **14.230,00 zł** została zaplanowana na świadczenia dla dzieci i uczniów placówek opiekuńczo-wychowawczych oraz jednostki oświatowej w następujący sposób:

- placówka opiekuńczo-wychowawcza w Krzyżu Wlkp. - **7.143,00 zł**,
- placówka opiekuńczo-wychowawcza w Trzciance - **6.584,00 zł**,
- Zespół Szkół w Trzciance - **503,00 zł**.

Rozdział 85195 - Pozostała działalność - 416.128,84 zł

Środki własne powiatu w kwocie **11.800,00 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 **404.328,84 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 po raz kolejny o rok, czyli obejmuje lata 2017-2022.

Dział 852 - Pomoc społeczna - 15.994.415,00 zł

Rozdział 85202 - Domy pomocy społecznej - 14.790.470,00 zł

W ramach rozdziału zaplanowano wydatki czterech domów pomocy społecznej.

Podstawowymi źródłami finansowania tych jednostek są:

- dotacja z budżetu państwa - **5.963.264,00 zł**,
- wpływy z odpłatności pensjonariuszy domów pomocy społecznej - **8.747.403,00 zł**,

- planowane dochody jakie jednostki spodziewają się wypracować w trakcie roku - **79.803,00 zł.**

Niestety środki te okazały się niewystarczające w celu zabezpieczenia rocznych wydatków jednostek powiatowych. Brakująca kwota na poziomie ponad **960.000,00 zł** (w tym **125.000,00 zł** na odprawy emerytalne) nie była możliwa do zabezpieczenia z środków własnych powiatu na etapie tworzenia projektu budżetu powiatu na 2022 rok.

Znaczna część dotacji z budżetu państwa zgodnie z decyzją Wojewody Wielkopolskiego - stanowiąca kwotę **2.054.660,00 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.

Planowana kwota wydatków bieżących pozostałych trzech domów pomocy społecznej, będących jednostkami organizacyjnymi powiatu w sumie opiewa na **12.735.810,00 zł**, z tego:

- Dom Pomocy Społecznej w Trzciance - **5.573.623,00 zł**,
- Dom Pomocy Społecznej w Gębicach - **3.600.093,00 zł**,
- Dom Pomocy Społecznej w Wieleniu - **3.562.094,00 zł**.

Podkreślić należy, iż kluczowe w finansowaniu zadań w przyszłym roku będzie potwierdzenie wysokości dotacji z budżetu państwa. Sytuacja domów pomocy może także ulec zmianie w trakcie roku, kiedy zostaną określone nowe stawki na sfinansowanie kosztów za pensjonariusza. Powyższa dziedzina życia powiatowego również będzie wymagała w przyszłym roku bieżących analiz i monitorowania ich sytuacji finansowej przez Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Trzciance.

Rozdział 85218 - Powiatowe centra pomocy rodzinie - 1.203.945,00 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 - 3.751.779,00 zł

Rozdział 85311 - Rehabilitacja zawodowa i społeczna osób niepełnosprawnych - 282.384,00 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, a dofinansowanie na jednego uczestnika rocznie wynosi **2.544,00 zł**, co skutkuje wyodrębnieniem dotacji ogółem na poziomie **279.840,00 zł**, z tego:

- „Caritas” parafii p.w. Św. Jana Chrzciciela w Trzciance - prowadzi Warsztaty w Trzciance i Wieleniu (dotacja dla WTZ w Trzciance **76.320,00 zł**) - kwota **165.360,00 zł**,
- Stowarzyszenie na Rzecz Osób Psychicznie Chorych i niepełnosprawnych Intelktualnie „EMPATIA” - prowadzi Warsztaty w Gębicach - kwota **114.480,00 zł**.

Ponadto w ramach rozdziału wyodrębniono środki w formie dotacji dla Powiatu Piłskiego w kwocie **2.544,00 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 Piłskim, realizując zadanie w imieniu naszego powiatu. Wobec powyższego na finansowanie ww. zadania otrzymuje on dotację z budżetu państwa. Ponadto wzorem poprzednich lat zaplanowano na ten cel dodatkowe środki z budżetu powiatu.

Rozdział 85333 - Powiatowe urzędy pracy - 3.424.395,00 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 **107.000,00 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 2022 rok wstępnie przyjęto (8,00%) na bazie roku 2021, tj. **260.640,00 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 zgodnie z przepisami winny być zabezpieczone ze środków własnych powiatu. Zgodnie z wnioskiem jednostki przeznaczono na ww. cel środki własne w wysokości **41.379,00 zł**.

Dział 854 - Edukacyjna opieka wychowawcza - 11.771.054,00 zł

Konstrukcja wydatków poszczególnych jednostek i zadań jest taka jak w **dziale 801**. Wyjątek od przyjętej ogólnie zasady dotyczy tylko planu Hali Widowiskowo-Sportowej w Trzciance, który określono na poziomie porozumienia powiatu z Gminą Trzcianka z roku 2021. Wobec powyższego w przypadku niekorzystnej zmiany części oświatowej subwencji ogólnej, po uchwaleniu ustawy budżetowej państwa na 2022 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 ujmowane w ww. dziale zgodnie z klasyfikacją budżetową. Oprócz subwencji oświatowej źródłem finansowania tych zadań będzie dotacja od Samorządu Trzcianieckiego oraz wypracowane dochody jednostek organizacyjnych.

Rozdział 85402 - Specjalne ośrodki wychowawcze - 1.601.000,00 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 1.769.659,00 zł

Na wydatki związane z funkcjonowaniem poradni na 2022 rok zaplanowano kwotę **1.744.659,00 zł**. Środki te zostały przypisane na utrzymanie:

- Poradni Psychologiczno-Pedagogicznej w Czarnkowie - **513.247,00 zł**,
- Poradni Psychologiczno-Pedagogicznej w Trzciance - **549.794,00 zł**,
- Poradni Psychologiczno-Pedagogicznej w Krzyżu Wlkp. - **681.618,00 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 - 577.981,00 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 - **226.288,00 zł**,
- Internat przy Zespole Szkół w Trzciance - **512.872,00 zł**.

Z kolei na dwa internaty przy szkołach niepublicznych zabezpieczono w formie dotacji środki na poziomie **3.053.000,00 zł**, z tego:

- „Edukacja Lubasz” Spółka z o.o. w Lubaszu - **2.401.000,00 zł**,
- Prywatny Zespół Szkół w Czarnkowie - **652.000,00 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 - 616.000,00 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 - 2.748.840,00 zł

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

Rozdział 85446 - Doksztalcanie i doskonalenie nauczycieli - 24.855,00 zł

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

Rozdział 85495 - Pozostała działalność - 586.559,00 zł

Zakres zadań ujętych w ww. rozdziale przedstawia się następująco:

- utrzymanie Hali Sportowo-Widowskiej w Trzciance - **547.310,00 zł** (w tym **239.400,00 zł** środki Gminy Trzcianka),
- pomoc zdrowotna dla nauczycieli - **6.214,00 zł**,
- fundusz nagród organu prowadzącego dla wyróżniających się nauczycieli - **6.214,00 zł**,
- odpis na zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych - **24.821,00 zł**,
- pozostałe wydatki Wydziału Edukacji - **2.000,00 zł**.

Dział 855 - Rodzina - 6.181.381,00 zł

Rozdział 85508 - Rodziny zastępcze - 3.912.841,00 zł

Finansowanie świadczeń oraz inne wydatki na rzecz rodzin zastępczych spoczywają w głównej mierze na barkach powiatu i jest to kolejne zadanie ze sfery pomocy społecznej, które 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 2022 rok przedstawiają się następująco:

- środki otrzymane z innych powiatów z tytułu opłat w związku z pokrywaniem kosztów utrzymania dzieci umieszczonych w naszych rodzinach łącznie wynoszą - **255.700,00 zł**,
- dochody uzyskane od gmin z tytułu odpłatności za pobyt dzieci w „pieczy zastępczej” - **538.087,00 zł**,
- dotacja z budżetu państwa - **229.899,00 zł**,
- środki własne powiatu - **2.889.155,00 zł**.

Wydatki przypisane merytorycznie do realizacji Powiatowemu Centrum Pomocy Rodzinie w Trzciance obejmują różnorodny katalog zadań. Środki przeznacza się na:

- świadczenia dla rodzin zastępczych, w których przebywa 118 dzieci pochodzących z terenu naszego powiatu - **1.315.758,00 zł**,
- świadczenia dla rodzin zastępczych, w których przebywa 16 dzieci z innych powiatów - **213.360,00 zł**,
- świadczenia wychowawcze na każde dziecko w rodzinie zastępczej do 18 roku życia (116 dzieci - do wysokości dotacji od Wojewody) - **229.899,00 zł**,

- świadczenia dla 28 dzieci pochodzących z naszego terenu umieszczone w rodzinach zastępczych poza naszym powiatem (z uwzględnieniem kosztów wynagrodzeń 3 rodzin zawodowych - 9 dzieci) - **511.956,00 zł**,
- wydatki na kontynuację nauki (27 wychowanków) - **183.384,00 zł**,
- dofinansowanie do wynajmu mieszkań (10 wychowanków) - **60.000,00 zł**,
- wydatki na usamodzielnienia (11 wychowanków z rodzin zastępczych) - **82.038,00 zł**,
- wydatki na zagospodarowanie (11 wychowanków) - **18.645,00 zł**,
- na utworzenie 10 rodzin zastępczych (10 rodzin niezawodowych niespokrewnionych, 1 rodzina zawodowa, 10 rodzin spokrewnionych, rodziny zawodowej pełniącej funkcję pogotowia rodzinnego) - **331.912,00 zł**,
- jednorazowe świadczenia na pokrycie niezbędnych wydatków związanych z potrzebami przyjmowanych dzieci - **25.000,00 zł**,
- na świadczenia w przypadkach wystąpienia zdarzeń losowych - **25.000,00 zł**,
- dofinansowanie utrzymania lokalu mieszkalnego oraz kosztów remontu - **108.000,00 zł**,
- wydatki na wynagrodzenia dla 7 rodzin zastępczych zawodowych, 1 rodziny zastępczej zawodowej specjalistycznej oraz nowo utworzonej rodziny zawodowej - **322.418,00 zł**,
- wydatki na wynagrodzenie dla rodziny zastępczej zawodowej pełniącej funkcję pogotowia rodzinnego - **51.841,00 zł**,
- wydatki na wynagrodzenie dla 5 koordynatorów pieczy zastępczej i 1 pracownika socjalnego pracującego z rodzinami zastępczymi - **382.730,00 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) - **40.900,00 zł**.

Rozdział 85510 - Działalność placówek opiekuńczo-wychowawczych - 2.268.540,00 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 - **883.604,00 zł**, z tego:
 - 8 dzieci w placówce opiekuńczo-wychowawczej w Krzyżu Wlkp. - **383.104,00 zł**,
 - 11 dzieci w placówce Trzcieńskiej - **500.500,00 zł**;
- dochody z odpłatności gmin za pobyt dzieci w pieczy zastępczej - **544.451,00 zł**;
- dotacja z budżetu państwa na świadczenia wychowawcze na każde dziecko w placówkach do 18 roku życia (28 dzieci - do wysokości dotacji od Wojewody) - **50.909,00 zł**;
- środki własne powiatu - **789.576,00 zł**.

Ogółem planowane środki zabezpieczone w projekcie budżetu na 2022 rok na dotacje dla stowarzyszeń wynoszą **1.403.332,00 zł**, z tego:

- Stowarzyszenie na Rzecz Dziecka i Rodziny - „Słoneczny Dom” w Krzyżu Wlkp. (14 dzieci) - **707.700,00 zł** (w tym z dotacji z budżetu państwa **25.200,00 zł**),
- placówka opiekuńczo-wychowawcza w Trzciance - nazwa zostanie doprecyzowana po wyłonieniu stowarzyszenia, które poprowadzi w kolejnych latach placówkę - (14 dzieci) - **695.632,00 zł** (w tym z dotacji z budżetu państwa **25.200,00 zł**).

Trudność w realizacji zadania przede wszystkim spowodowana jest dużą rotacją dzieci, głównie tych pochodzących spoza naszego powiatu. Dlatego też zaplanowano w projekcie budżetu rezerwę celową, która będzie pewnym zabezpieczeniem na wypadek ww. zmian.

Ponadto, w rozdziale tym finansowane są głównie ze środków własnych powiatu pozostałe zadania z ww. zakresu merytorycznie przypisane Powiatowemu Centrum Pomocy Rodzinie w Trzciance, a ich katalog jest dość różnorodny. Suma środków na ten cel została określona na 2022 rok na poziomie **865.208,00 zł**. Szczegółowy podział zadań przedstawia się następująco:

- koszty obsługi wypłaty świadczeń wychowawczych (z dotacji z budżetu państwa) - **509,00 zł**,
- opłacenie kosztów utrzymania za 10 dzieci pochodzących z terenu naszego powiatu umieszczone w placówkach opiekuńczo-wychowawczych poza naszym powiatem - **711.084,00 zł**,
- na kontynuowanie nauki (7 wychowanków) - **47.544,00 zł**,
- dofinansowanie do wynajmu mieszkań (7 wychowanków) - **42.000,00 zł**,
- na usamodzielnienie (7 wychowanków) - **52.206,00 zł**,
- wydatki na zagospodarowanie (7 wychowanków) - **11.865,00 zł**.

Należy dodać, że również w tym przypadku mogą nastąpić w trakcie roku zmiany w wysokości środków niezbędnych do prawidłowej realizacji zadania.

Dział 900 - Gospodarka komunalna i ochrona środowiska - 18.300,00 zł

Rozdział 90095 - Pozostała działalność - 18.300,00 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 **8.000,00 zł**.

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

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

Dział 921 - Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego - 112.000,00 zł

Rozdział 92105 - Pozostałe zadania w zakresie kultury - 25.000,00 zł

Uwzględniono środki na realizację Powiatowego Kalendarza Imprez w zakresie szeroko pojętej „Kultury”. Zasady podziału środków (uwzględniające obszar wszystkich gmin powiatu) zostaną opracowane przez Zarząd Powiatu na początku 2022 roku.

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 - 27.000,00 zł

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

- zorganizowanie Powiatowego Święta Plonów, Powiatowego Święta Ludowego - **18.000,00 zł**,
- sfinansowanie nagród w konkursach organizowanych przy okazji dożynek powiatowych, obejmujących następujące kategorie: „Piękna wieś - dziełem jej mieszkańców”, „Czarnkowsko-Trzcianecki rolnik Roku” - **9.000,00 zł**.

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

Proponowany przez Zarząd Powiatu projekt budżetu powiatu na 2022 rok zamyka się wynikiem ujemnym w wysokości **4.723.034,84 zł**. Spełniono zasadę finansowania wydatków bieżących dochodami bieżącymi poprzez korektę wnioskowanych kwot w kilku obszarach budżetu. Dużą pozycję w planowanych wydatkach stanowią wydatki majątkowe w kwocie **14.550.608,19 zł**. Zabezpieczeniem finansowym wydatków majątkowych w dużej części są dochody majątkowe: dotacja z budżetu państwa, pomoc finansowa gmin, Rządowy Fundusz Polski Ład, zaplanowano także dochody ze sprzedaży nieruchomości w Krzyżu Wlkp. Z kolei wydatki bieżące zabezpieczono na takim poziomie, aby wygospodarować niewielką nadwyżkę operacyjną. Przypominając należy dodać, iż w 2017 roku Rada Powiatu Czarnkowsko-Trzcianeckiego uchwałą Nr XXX/236/2017 z 27 czerwca podjęła decyzję o emisji obligacji komunalnych na łączną kwotę **14.000.000,00 zł**. W wyniku starań o dodatkowe wsparcie w finansowaniu inwestycji, zakwalifikowania się do dofinansowania z różnych źródeł, kwota obligacji nie została w dotychczasowych latach w pełni wykorzystana i stanowi tzw. „wolne środki”, które mogą wesprzeć finansowanie kolejnych inwestycji. Wobec faktu, iż z uchwały Nr XXX/206/2021 Rady Powiatu Czarnkowsko-Trzcianeckiego z dnia 26 października 2021 roku w sprawie: zmiany uchwały budżetowej powiatu na 2021 rok zaangażowanie wolnych środków jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu powiatu wynosi **4.586.914,39 zł** (kolejne uchwały Zarządu Powiatu zmieniające uchwałę budżetową 2021 roku nie wpływały na wysokość przychodów budżetu), oznacza iż ww. instrument finansowy może być źródłem sfinansowania rozchodów budżetu i uzupełnieniem planowanych inwestycji. Ponadto należy dodać, iż z uwagi na zmiany przepisów w 2021 roku uzyskano decyzję Ministra Finansów ST8.4751.10.2021 z dnia 29 października br. o przyznaniu **3.053.594,00 zł** z tytułu uzupełnienia subwencji ogólnej. Środki zostaną przekazane na rachunek bankowy powiatu do 28 grudnia br. czyli ostatecznie powiększą pulę tzw. „wolnych środków” do wykorzystania w roku 2022.

Podsumowując, kwota przychodów w projekcie uchwały budżetowej ogółem wynosi **6.192.478,84 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 2021 rok i lata wcześniejsze (między innymi środki z programu Erasmus+ uzyskane jednorazowo na wieloletnie przedsięwzięcie), a także środki Rządowego Funduszu Rozwoje Dróg. Kwota **rozchodów** z tytułu spłaty przypadających według umów bankowych rat kredytów i obligacji w budżecie powiatu przypadająca na 2022 rok wynosi **1.469.444,00 zł**.

W zaplanowanych wydatkach finansowanych ze środków własnych uwzględniona została także

spłata naliczonych od nich odsetek na poziomie **717.951,00 zł**. Planowana kwota zadłużenia na koniec 2022 roku będzie wynosić **18.678.156,00 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. W wyniku zmian przepisów ustawy Prawo wodne znacząco zmniejszyły się wpływy z opłat za korzystanie ze środowiska, które nie stanowią przychodu Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej i dochodu budżetu powiatu lecz Polskich Wód.

Dochody planowane do uzyskania w 2022 roku z tego tytułu oszacowano na poziomie **118.925,00 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 2022 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 musimy dostosować się do ustawowej konstrukcji schematu dochodów. Wiele się wyjaśni w kontekście przyszłorocznych dochodów po uchwaleniu ustawy budżetowej państwa.

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 2022 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, to są one za niskie, aby zabezpieczyć w 2022 roku bieżące utrzymanie domów pomocy społecznej.

Oczywiście budżet w trakcie roku będzie wielokrotnie zmieniany, jest to materia dynamiczna, a możliwe kierunki podejmowania dalszych decyzji w 2022 roku Zarządowi i Radzie wskaże moment potwierdzenie kwot z budżetu państwa. Problemy jakie mogą towarzyszyć w bieżącej realizacji zadań to nadal konieczność podejmowania wszelkich kroków w kierunku zapobiegania, przeciwdziałania i zwalczania COVID-19, oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych.

Jak wynika z przytoczonego materiału, dzięki deklaracjom dodatkowego wsparcia, przewidziano na wydatki majątkowe ogółem kwotę **14.550.608,19 zł**. Ponadto wyodrębniono rezerwy na wydatki bieżące ogółem opiewające na kwotę **5.203.105,00 zł** (w tym **330.000,00 zł** rezerwa ogólna). W kwocie rezerw uwzględniono środki na waloryzację płac administracji i obsługi oraz diet radnych. Ostateczne decyzje w tej kwestii w znacznej części wymagają dostosowania obecnie obowiązujących przepisów powiatu do nowych uwarunkowań prawnych. Podkreślenia wymaga fakt licznych zmian w przepisach i to w okresie krótko przed obowiązkowym terminem składania projektu budżetu na kolejny rok. Wiele kwestii nadal wymaga wyjaśnień.

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 ograniczono do minimum finansowanie od lat realizowanych inicjatyw.

Sporządziła:
Skarbnik Powiatu
Ewa Dymek