

Uchwała Nr
Rady Powiatu Średzkiego
z dnia

w sprawie uchwały budżetowej na 2026 rok

Na podstawie art. 12 pkt 5, pkt 8 lit. d, pkt 9 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2024 r., poz. 107), art. 211, 212, 214, 215, 222, 235 – 237, 239, 258, 264 ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2025 r., poz. 1483), uchwala się co następuje:

§1.1. Ustala się łączną kwotę dochodów budżetu na 2026 rok w wysokości **127 445 399,77 zł**, z tego:

- 1) dochody bieżące w kwocie **112 985 649,77 zł**,
- 2) dochody majątkowe w kwocie **14 459 750,00 zł**,
zgodnie z załącznikiem nr 1.

2. Dochody, o których mowa w ust. 1 obejmują w szczególności:

- 1) dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące oraz inwestycje i zakupy inwestycyjne realizowane przez powiat z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami w wysokości **11 953 708,07 zł**, zgodnie z załącznikiem nr 5a,
- 2) dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień z organami administracji rządowej w wysokości **50 000,00 zł**, zgodnie z załącznikiem nr 6,
- 3) dotacje i środki na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych w wysokości **197 857,70 zł**, zgodnie z załącznikiem nr 7.

§2.1. Ustala się łączną kwotę wydatków budżetu na 2026 rok w wysokości **122 800 199,77 zł**, z tego:

- 1) wydatki bieżące w wysokości **111 583 649,77 zł**,
- 2) wydatki majątkowe w wysokości **11 216 550,00 zł**,
zgodnie z załącznikiem nr 2.

2. Wydatki, o których mowa w ust. 1 obejmują w szczególności:

- 1) wydatki finansowane z dotacji celowych otrzymanych z budżetu państwa na zadania bieżące oraz inwestycje i zakupy inwestycyjne realizowane przez powiat z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami w wysokości **11 953 708,07** zł, zgodnie z załącznikiem nr 5b,
- 2) wydatki finansowane z dotacji celowych otrzymanych z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień z organami administracji rządowej w wysokości **50 000,00** zł, zgodnie z załącznikiem nr 6,
- 3) wydatki finansowane z dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych w wysokości **318 855,21** zł, zgodnie z załącznikiem nr 7.

3. Wykaz wydatków majątkowych Powiatu Średzkiego w roku budżetowym 2026 w podziale na poszczególne zadania określa załącznik nr 4.

§3. Określa się:

1. łączną kwotę planowanych przychodów – **1 074 550,00** zł,
2. łączną kwotę planowanych rozchodów – **5 719 750,00** zł,
3. nadwyżkę budżetu w kwocie **4 645 200,00** zł, która zostanie przeznaczona na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań, zgodnie z załącznikiem nr 3.

§4. Ustala się zestawienie planowanych kwot dotacji udzielanych z budżetu Powiatu:

1. dotacje dla jednostek sektora finansów publicznych **5 087 115,00** zł, w tym:
 - 1) dotacje celowe – **5 087 115,00** zł,
zgodnie z załącznikiem nr 8,
2. dotacje dla jednostek spoza sektora finansów publicznych **16 560 234,40** zł, w tym:
 - 1) dotacje celowe – **1 145 322,40** zł,
 - 2) dotacje podmiotowe – **15 414 912,00** zł,
zgodnie z załącznikiem nr 9.

§5.1. Dochody z wpływów z tytułu opłat i kar za korzystanie ze środowiska przeznacza się na finansowanie wydatków z zakresu ochrony środowiska i gospodarki wodnej, zgodnie z załącznikiem nr 10.

2. Dochody z wpływów za czynności geodezyjne i kartograficzne przeznacza się na finansowanie zadań z zakresu geodezji i kartografii w rozdziale 71012.

3. Ustala się plan finansowy Funduszu Rozwoju Dróg:

- 1) przychody – **1 074 550,00 zł**,
- 2) wydatki – **1 074 550,00 zł**,
zgodnie z załącznikiem nr 11.

§6. Określa się:

1. limit zobowiązań z tytułu zaciąganych kredytów i pożyczek na pokrycie występującego w ciągu roku przejściowego deficytu budżetu Powiatu w kwocie **7 000 000,00 zł**,
2. sumę **7 000 000,00 zł** do której Zarząd Powiatu może samodzielnie zaciągać zobowiązania.

§7. Upoważnia się Zarząd Powiatu do:

1. zaciągania kredytów i pożyczek na pokrycie występującego w ciągu roku budżetowego przejściowego deficytu budżetu do wysokości **7 000 000,00 zł**,
2. dokonywania zmian w budżecie polegających na przeniesieniach w planie wydatków bieżących w zakresie wydatków na wynagrodzenia ze stosunku pracy i uposażenia oraz wydatków majątkowych, w tym w planie inwestycji oraz w planie zakupów inwestycyjnych oraz między wydatkami bieżącymi i majątkowymi - między rozdziałami i paragrafami wydatków w ramach działu,
3. lokowania wolnych środków budżetowych na rachunkach w innych bankach niż bank prowadzący obsługę budżetu powiatu,
4. przekazywania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych jst do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, nieujętych w wykazie przedsięwzięć do WPF na lata 2026-2035, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

§8. W budżecie tworzy się rezerwy:

1. ogólną w wysokości **250 000,00 zł**,
2. celową w wysokości **250 000,00 zł**, na realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego.

§9. Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu Średzkiego.

§10. Uchwała wchodzi w życie od 1 stycznia 2026 roku i podlega publikacji w Dzienniku Urzędowym Województwa Wielkopolskiego.

**Uzasadnienie i materiały informacyjne do projektu budżetu
Powiatu Średzkiego na 2026 rok**

Projekt budżetu został opracowany w oparciu o uchwałę Nr XLI/240/2010 Rady Powiatu Średzkiego z dnia 22 czerwca 2010 roku w sprawie określenia trybu prac nad projektem uchwały budżetowej oraz art. 39 ust. 1 pkt 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2025 r., poz. 1483, ze zm.)

Podstawą przyjęcia do projektu budżetu po stronie dochodów kwot subwencji, udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych, dotacji celowych są informacje przekazane przez:

- Ministra Finansów w piśmie Nr ST3.4750.28.2025 z dnia 14 października 2025 r.
- Wojewodę Wielkopolskiego w piśmie Nr FB-I.3110.8.2025.7 z dnia 24 października 2025 r.

I. Dochody

Dochody budżetu powiatu na 2026 rok ustala się zgodnie z załącznikiem nr 1 na kwotę 127 445 399,77 zł w tym:

- dochody bieżące w kwocie 112 985 649,77 zł,
- dochody majątkowe w kwocie 14 459 750,00 zł.

Tabela 1 Źródła pozyskania dochodów

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota (zł)	% do ogólnej kwoty budżetu 2026 r.
	subwencje ogólne z budżetu państwa (§2920)	13 344 293,00	10,47%
1.	Razem subwencje	13 344 293,00	10,47%
	dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat (§2110)	11 953 708,07	9,38%
	dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane przez powiat na podstawie porozumień z organami administracji rządowej (§2120)	50 000,00	0,04%

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota (zł)	% do ogólnej kwoty budżetu 2026 r.
2.	Razem dotacje z budżetu państwa	12 003 708,07	9,42%
	dotacje celowa w ramach programów finansowanych ze środków europejskich (§2007, §2009, §2057, §2059, §6207, §6209, §6257)	197 857,70	0,16%
3.	Razem dotacje	197 857,70	0,16%
	podatek dochodowy od osób fizycznych (§0010)	66 794 368,00	52,41%
	podatek dochodowy od osób prawnych (§0020)	11 780 780,00	9,24%
4.	Razem udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa	78 575 148,00	61,65%
	środki z Funduszu Pracy otrzymane przez Powiat z przeznaczeniem na finansowanie kosztów wynagrodzenia i składek na ubezpieczenia społeczne pracowników powiatowego urzędu pracy (§2690)	267 150,00	0,21%
5.	Razem środki z Funduszu Pracy	267 150,00	0,21%
	wpływy z opłaty komunikacyjnej (§0420)	1 800 000,00	1,41%
	wpływy z opłat za wydanie prawa jazdy (§0650)	295 000,00	0,23%
	wpływy z opłat za trwały zarząd, użytkowanie i służebności (§0470)	6 882,00	0,01%
	wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw (§0490)	45 000,00	0,04%
	wpływy z opłaty eksploatacyjnej (§0460)	60 000,00	0,05%
	wpływy z różnych opłat (§0690)	144 300,00	0,11%

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota (zł)	% do ogólnej kwoty budżetu 2026 r.
	dochody 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 (§0750)	723 568,00	0,57%
	wpływy z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości (§0770)	14 459 750,00	11,35%
	wpływy z usług (§0830)	3 731 894,00	2,93%
	wpływy z różnych dochodów (§0970)	439 681,00	0,34%
	dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami (§2360)	421 168,00	0,33%
	otrzymane spadki, zapisy i darowizny w postaci pieniężnej (§0960)	17 000,00	0,01%
	wpływy z opłat za zezwolenia, akredytacje oraz opłaty ewidencyjne, w tym opłaty za częstotliwości (§0620)	803 000,00	0,63%
	wpływy z tytułu grzywien, mandatów i innych kar pieniężnych od osób fizycznych i prawnych (§0570 i §0580)	110 000,00	0,09%
6.	Razem pozostałe dochody własne powiatu	23 057 243,00	18,09%
	Ogółem dochody (1+2+3+4+5+6)	127 445 399,77	100%

Dochody ogółem w projekcie budżetu na 2026 rok w porównaniu do uchwalonego uchwałą Nr VIII/71/2024 Rady Powiatu Średzkiego z dnia 17 grudnia 2024 roku budżetu na 2025 rok są niższe o 12,22%.

1. Subwencje

Subwencja w projekcie dochodów na 2026 rok w wysokości 13 344 293,00 zł stanowi 10,47% dochodów ogółem.

2. Dotacje celowe z budżetu państwa

Dotacje celowe z budżetu państwa w projekcie dochodów na 2026 rok stanowią 9,42% dochodów ogółem, w tym:

- dotacje celowe na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat – 9,38%,
- dotacje celowe na zadania bieżące realizowane przez powiat na podstawie porozumień z organami administracji rządowej - 0,04%.

W porównaniu do planowanych kwot dotacji celowych w budżecie powiatu na 31 października 2025 r. notuje się zmniejszenie o 29,43% dotacji celowych na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat, zmniejszenie o 9,88% dotacji celowej na zadania bieżące realizowane przez powiat na podstawie porozumień z organami administracji rządowej.

3. Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich

Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy, lub płatności w ramach budżetów środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego w kwocie 197 857,70 zł stanowią 0,16% planu dochodów, z przeznaczeniem na realizację projektów pn.:

- „Wsparcie deinstytucjonalizacji pieczy zastępczej w podregionie poznańskim” w kwocie 197 857,70 zł (rozdział 85508). Projekt realizowany jest w ramach Europejskiego Funduszu Społecznego Plus, działanie 6.15 Wsparcie rodziny i systemu pieczy zastępczej Programu Fundusze Europejskie dla Wielkopolski 2021-2027.

4. Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa

Dochody z powyższego tytułu na 2026 rok stanowią 61,65% dochodów ogółem – w tym:

- PIT – podatek dochodowy od osób fizycznych – 66 794 368,00 zł, tj. 52,41% dochodów ogółem,
- CIT- podatek dochodowy od osób prawnych – 11 780 780,00 zł, tj. 9,24% dochodów ogółem.

5. Środki z Funduszu Pracy otrzymane przez powiat z przeznaczeniem na finansowanie kosztów wynagrodzenia i składek na ubezpieczenia społeczne pracowników powiatowego urzędu pracy

Dochody z powyższego tytułu na 2026 rok stanowią 0,21% dochodów ogółem. Przedmiotowe środki pochodzą ze środków Funduszu Pracy i przeznaczone są na finansowanie wynagrodzeń i składek na ubezpieczenie społeczne pracowników Powiatowego Urzędu Pracy pełniących funkcję doradców klienta. Kwota 267 150,00 zł została oszacowana w oparciu o ustawę z dnia 20 kwietnia 2004 r. o promocji zatrudnienia i instytucjach rynku pracy.

6. Pozostałe dochody własne powiatu

Dochody własne powiatu prognozuje się w wysokości 23 057 243,00 zł i stanowią one 18,09% dochodów ogółem.

Dochody własne planuje się uzyskać z następujących źródeł:

- a) opłaty komunikacyjnej – 1 800 000,00 zł (tj. 1,41% - dochodów ogółem) oraz opłat za wydanie prawa jazdy – 295 000,00 zł (tj. 0,23% dochodów ogółem), zaplanowane na poziomie planowanej realizacji w roku 2025 oraz obowiązujących przepisów.
- b) opłaty z tytułu trwałego zarządu – 6 882,00 zł, tj. 0,01% dochodów ogółem, realizacja w Starostwie Powiatowym.
- c) wpływy z lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw zaplanowano w kwocie 45 000,00 zł co stanowi 0,04% dochodów ogółem. Dochody stanowią wpływy z tytułu opłat za usunięcie i parkowanie pojazdu usuniętego z drogi na podstawie art. 130a ust. 1-2 ustawy prawo o ruchu drogowym, realizacja w Starostwie Powiatowym.
- d) wpływy z opłaty eksploatacyjnej zaplanowano w kwocie 60 000,00 zł, co stanowi 0,05% dochodów ogółem. Dochody stanowią wpływy z opłaty eksploatacyjnej w zakresie węglowodorów.
- e) z różnych opłat – 144 300,00 zł tj. 0,11% dochodów ogółem. Wpływy dotyczą:
 - opłat za wydawanie kart wędkarskich w kwocie 1 300,00 zł, realizacja w Starostwie Powiatowym, zaplanowane na poziomie planowanej realizacji w roku 2025.
 - opłat za korzystanie ze środowiska w kwocie 110 000,00 zł. Przedmiotowe środki przekazywane są powiatowi przez Zarząd Województwa i stanowią 0,09% wpływów z tytułu opłat za korzystanie ze środowiska przez podmioty z terenu powiatu średzkiego, realizacja zadania w Starostwie Powiatowym.
 - opłat dot. oświadczeń o powierzenie wykonywania pracy cudzoziemcom w kwocie 30 000,00 zł.
 - opłat za rejestrację jachtów i innych jednostek pływających o długości do 24 m w kwocie 3 000 zł.
- f) dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych powiatu wynoszą 723 568,00 zł czyli 0,57% dochodów ogółem, realizowane są w: Centrum Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego – rozdział 80115, Zespole Szkół Rolniczych – rozdział 80115, Liceum Ogólnokształcącym - rozdział 80120 oraz Starostwie Powiatowym – rozdział 70005. Dochody z najmu i dzierżawy pobierane przez jednostki organizacyjne Powiatu zostały skalkulowane w oparciu o prognozy wpływów oraz wykonanie dochodów w latach

ubiegłych. W przypadku dochodów pobieranych przez Starostwo Powiatowe plan określony został w oparciu o obowiązujące umowy najmu i dzierżawy, w tym m.in: umowy dzierżawy gruntów rolnych położonych w Środzie Wlkp., najmu lokali użytkowych i pomieszczeń znajdujących się przy ul. Żwirki i Wigury 1, ul. Libelta 2, ul. Daszyńskiego 5, ul. Kosynierów 2 w Środzie Wlkp. i w Lubrzu, dzierżawy powierzchni w zespole budynków i lokali znajdujących się na działce położonej w Środzie Wlkp. przy ul. Żwirki i Wigury 10, dzierżawy części działki nr 750/23 przy ul. Kórnickiej w Środzie Wlkp. oraz budynku bursy i szkoły sportowej przy ul. Poselskiej.

- g) dochody z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności nieruchomości planowane są w wysokości 14 459 750,00 zł czyli 11,35% dochodów ogółem, realizacja w Starostwie Powiatowym. Dochody powyższe stanowią wpływy z tyt. sprzedaży działek nr 3835/17, 3835/19, 3835/21 (część działki), położonych w Środzie Wielkopolskiej.
- h) wpływy z usług na 2026 rok planowane są w kwocie 3 731 894,00 zł, co stanowi 2,93% budżetu ogółem, a realizacja nastąpi w:

- Starostwie Powiatowym w kwocie 1 200 000,00 zł z tytułu usług:
 - za czynności związane z prowadzeniem państwowego zasobu geodezyjnego i kartograficznego, czynności związane z prowadzeniem krajowego systemu informacji o terenie, udzielanie informacji oraz wykonywanie wyrysów i wypisów z operatu ewidencyjnego (pobierane na podstawie art. 40a ust. 1 i art 40b ust. 1 pkt 2-5 ustawy z dnia 17 maja 1989 r. Prawo geodezyjne i kartograficzne, Dz. U. z 2024 r., poz. 1151, ze zm.),
 - za czynności związane z uzgadnianiem usytuowania projektowanych sieci uzbrojenia terenu (pobierane na podstawie art. 40b ust. 1 pkt 6 ustawy z dnia 17 maja 1989 r. Prawo geodezyjne i kartograficzne, Dz. U. z 2024 r., poz. 1151, ze zm.).

Dochody z usług za czynności związane z prowadzeniem zasobu mają charakter systematyczny, a wykonanie na dzień 31.10.2025 r. pozwala na oszacowanie dochodów w roku 2026 na takim samym poziomie jak w roku 2025. Po stronie wydatków dochody te przeznaczone są na finansowanie zadań, o których mowa w art. 41b ustawy Prawo geodezyjne i kartograficzne, sklasyfikowane w dz. 710, rozdz. 71012 jako wydatki Starostwa Powiatowego.

- Powiatowym Centrum Pomocy Rodzinie w kwocie 1 724 226,00 zł. Przedmiotowe dochody związane są z:
 - płatnościami uiszczanymi przez osoby którym przyznano pobyt w lokalach mieszkalnych (chronione, interwencyjne) – 25 800,00 zł (rozdział 85220),
 - odpłatnością za pobyt w Ośrodku Wsparcia – Powiatowym Klubie Senior+ - 62 469,00 zł (rozdział 85295),
 - płatnościami uiszczanymi przez osoby którym przyznano pobyt w lokalach mieszkalnych (chronione, wspomagane) oraz za przewóz dot. usług transportowych door-to-door dla osób z potrzebą wsparcia w zakresie mobilności – 162 000,00 zł (rozdział 85395),

- współfinansowaniem pobytu dzieci w rodzinach zastępczych, zgodnie z art. 191 ust. 10 oraz ust. 9 pkt 1 - 3 ustawy z dnia 9 czerwca 2011 r. o wspieraniu rodziny i systemie pieczy zastępczej – 1 469 403,00 zł (rozdział 85508). W projekcie budżetu powiatu na 2025 rok w rozdziale 85508 zabezpieczono dochody pochodzące z gmin: Środa Wlkp., Krzykosy, Zaniemyśl, Dominowo, Nowe Miasto nad Wartą oraz powiatu wrzesińskiego, powiatu wrocławskiego, powiatu jarocińskiego, powiatu chodzieskiego, powiatu poznańskiego, powiatu trzebnickiego oraz Miasta Poznań z przeznaczeniem na współfinansowanie pobytu dzieci pochodzących z terenów tych gmin i powiatów, a umieszczonych w rodzinach zastępczych na terenie powiatu średzkiego.
- wpływami z Gminy Środa Wlkp. z tyt. ponoszenia wydatków na opiekę i wychowanie, w związku z kontynuacją nauki przez wychowankę Publicznej Placówki Opiekuńczo-Wychowawczej w Szlachcinie a pochodzącej z Gminy Środa Wielkopolska – 4 554,00 zł (rozdział 85510).
- Publicznej Placówce Opiekuńczo – Wychowawczej w kwocie 807 668,00 zł (rozdział 85510). Przedmiotowe dochody związane są z współfinansowaniem pobytu dzieci w placówce opiekuńczo-wychowawczej, zgodnie z art. 191 ust. 10 oraz ust. 9 pkt 1 - 3 ustawy z dnia 9 czerwca 2011 r. o wspieraniu rodziny i systemie pieczy zastępczej. W projekcie budżetu powiatu na 2026 rok zabezpieczono dochody pochodzące z gminy Środa Wlkp., powiatu śremskiego oraz powiatu wrzesińskiego z przeznaczeniem na współfinansowanie pobytu dzieci pochodzących z terenów tych gmin i powiatów, a umieszczonych w placówce opiekuńczo-wychowawczej.
- i) wpływy z różnych dochodów – 439 681,00 zł tj. 0,34% dochodów ogółem, w tym w:
 - Powiatowym Centrum Pomocy Rodzinie w kwocie 67 755,00 zł w rozdziale 85324 – 2,5% środków na obsługę zadań realizowanych z PFRON oraz w kwocie 75 000,00 zł w rozdziale 85218 - umowa użyczenia pomieszczeń dla Środowiskowego Domu Samopomocy, a także wpływów z tytułu wynajmu pomieszczeń w kwocie 6 602,00 zł w rozdziale 85395,
 - Powiatowym Urzędzie Pracy w kwocie 324,00 zł w rozdziale 85324 - 2,5% środków na obsługę zadań realizowanych z PFRON, oraz w kwocie 60 000,00 zł w rozdziale 85333 - refundacja dodatków dla pośredników pracy i doradców zawodowych ze środków Funduszu Pracy,
 - Zespole Szkół Rolniczych w kwocie 130 000,00 zł w rozdziale 80115 – refundacja kosztów za media w budynku przy ul. Kosynierów,
 - Starostwie Powiatowym w kwocie 100 000,00 zł w rozdziale 70005 - refaktury za media np. ul. Libelta, Żwirki i Wigury oraz za prąd w budynku bursy i szkoły sportowej, refaktury za służebność przejazdu oraz za deszczówkę Galeria A Centrum.
- j) dochody związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej wstępnie przyjęto w kwocie 421 168,00 zł, tj. 0,33% dochodów ogółem, w tym:

- dochody z tytułu gospodarowania mieniem Skarbu Państwa 25% planowanych dochodów 1 682 000,00 zł, co stanowi 420 500,00 zł realizacja w Starostwie Powiatowym,
- 5% z innych dochodów uzyskanych na rzecz budżetu państwa w związku z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej:
 - rozdział 75411 – 3 200,00 zł co stanowi 160,00 zł,
 - rozdział 85321 – 10 165,00 zł co stanowi 508,00 zł.

Dochody te dotyczą kosztów upomnień oraz wpływów z tyt. obciążeń za fałszywe alarmy w Komendzie Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej (rozdział 75411) oraz odpłatności za wydaną w Zespole Orzekania o Niepełnosprawności kartę parkingową dla osób niepełnosprawnych (rozdział 85321), realizacja w Powiatowym Centrum Pomocy Rodzinie.
- k) otrzymane spadki, zapisy i darowizny w postaci pieniężnej zaplanowano w kwocie 17 000,00 zł. Przedmiotowe środki stanowią:
 - darowizny dla Liceum Ogólnokształcącego z przeznaczeniem na wypłatę stypendium dla najlepszego ucznia. Przedmiotowe środki zaplanowano w budżecie powiatu na 2026 r. na podstawie umowy zawartej z firmą DECORA S.A. – 4 000,00 zł, Polipak Sp. z o.o. – 2 000,00 zł oraz LUKS Sp. z o.o. – 6 000,00 zł.
 - zadeklarowane wpłaty Radnych z przeznaczeniem na nagrody dla uczniów szkół ponadgimnazjalnych – 5 000,00 zł.
- l) wpływy z opłat za zezwolenia, akredytacje oraz opłaty ewidencyjne, w tym opłaty za częstotliwości zaplanowano w kwocie 803 000,00 zł. Środki te stanowią wpłaty dot. wniosku o zezwolenie na pracę sezonową oraz wpływy za zajęcie pasa drogowego.
- m) wpływy z tytułu grzywien, mandatów i innych kar pieniężnych od osób fizycznych i prawnych zaplanowano w kwocie 110 000,00 zł. Środki te stanowią wpływy z tyt. kar za przekroczenie ustawowego terminu przy zbyciu/nabyciu pojazdów.

Dochody własne określone lit. a, c, e, h, l, m zostały skalkulowane w oparciu o prognozy wpływów z poszczególnych tytułów oraz wykonanie dochodów w latach ubiegłych. W przypadku pozostałych dochodów plan określony został w oparciu o umowy, akty notarialne, przepisy prawa i inne dokumenty stanowiące podstawę ich pobierania. Dochody ogółem zawarte są w załączniku nr 1, natomiast zadania finansowane z dotacji celowych wyodrębnia się dodatkowo w załącznikach do uchwały.

II. Wydatki ogółem

W projekcie budżetu na 2026 rok wydatki zaplanowano w kwocie 122 800 199,77 zł, co stanowi 78,50% wydatków planowanych w budżecie na dzień 31 października 2025 roku.

Bazę wyjściową do planu na rok 2026 stanowi uchwała budżetowa na rok 2025 z uwzględnieniem wydatków o charakterze jednorazowym.

Zatrudnienie w jednostkach organizacyjnych uwzględniono według stanu przewidywanego na dzień 31 grudnia 2025 r. w przeliczeniu na pełne etaty oraz planowane zmiany związane z realizacją zadań powiatu.

Tabela 2 Planowane wydatki z podziałem na wydatki bieżące, wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń oraz wydatki majątkowe

Wyszczególnienie	projekt budżetu na 2026 rok (zł)	budżet na dzień 31.10.2025 r. (zł)	%(2:3)
1.	2.	3.	4.
wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń	64 826 646,99	65 604 434,56	98,81
pozostałe wydatki bieżące, w tym wydatki na obsługę długu oraz poręczenie	46 757 002,78	54 418 337,04	85,92
Razem wydatki bieżące	111 583 649,77	120 022 771,60	92,97
wydatki na realizację inwestycji (§605)	5 732 550,00	21 588 207,99	26,55
wydatki na zakupy inwestycyjne (§606)	104 000,00	2 045 100,00	5,08
wydatki poniesione ze środków z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych (§637)	0,00	5 145 000,00	-
wpłaty na państwowy fundusz celowy na finansowanie lub dofinansowanie zadań inwestycyjnych (§617)	200 000,00	76 000,00	263,16
dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między jst na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych (§630)	200 000,00	1 150 000,00	17,39
wniesienie wkładów do spółek prawa handlowego oraz uzupełnienie funduszy statutowych banków	4 980 000,00	5 910 000,00	84,26

Wyszczególnienie	projekt budżetu na 2026 rok (zł)	budżet na dzień 31.10.2025 r. (zł)	%(2:3)
1.	2.	3.	4.
państwowych i innych instytucji finansowych (§603)			
dotacja celowa przekazana z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań inwestycyjnych obiektów zabytkowych jednostkom niezaliczanym do sektora finansów publicznych (§657)	0,00	490 000,00	-
Razem wydatki majątkowe	11 216 550,00	36 404 307,99	30,81
Ogółem wydatki	122 800 199,77	156 427 079,59	78,50

Planowane na 2026 rok pozostałe wydatki bieżące stanowią 41,90% w stosunku do ogółu wydatków bieżących, natomiast wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń stanowią 58,10% w stosunku do ogółu wydatków bieżących. W 2025 roku - odpowiednio 45,34% i 54,66%.

W przedłożonym projekcie wydatki na wynagrodzenia i pochodne obejmują środki własne, finansowane z dotacji oraz ze środków pochodzących ze źródeł zagranicznych i klasyfikowane są w paragrafach 401, 402, 404, 405, 406, 407, 408, 411, 412, 417, 418, 471, 479, 480 zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych.

W ogólnej kwocie wydatków budżetu na 2026 rok, wydatki majątkowe stanowią 9,13%, a w 2025 roku stanowią 23,27% ogółu wydatków.

Do naliczenia zakładowego funduszu świadczeń socjalnych na 2026 rok przyjęto stawki:

- 7 262,39 zł dla pracowników niepedagogicznych,
- 5 434,82 zł dla nauczycieli.

Stawka odpisu zostanie zweryfikowana, zgodnie z przepisami prawa, po obwieszczeniu przez Prezesa GUS przeciętnego wynagrodzenia miesięcznego w gospodarce narodowej.

III. Wydatki bieżące

1. Zadania z zakresu oświaty i edukacyjnej opieki wychowawczej

Zadania bieżące z zakresu oświaty i edukacyjnej opieki wychowawczej finansowane są z transferów z budżetu państwa oraz środków własnych.

Zadania oświatowe realizowane będą w następujących jednostkach organizacyjnych powiatu średzkiego:

- Liceum Ogólnokształcącym w Środzie Wlkp.,
- Zespole Szkół Rolniczych w Środzie Wlkp.,
- Centrum Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego w Środzie Wlkp.,
- Poradni Psychologiczno-Pedagogicznej w Środzie Wlkp.

Dla jednostek niepublicznych oraz publicznych w wydatkach rozdziału 80102, 80120, 80122, 85406, 85410, 85419 uwzględniono dotacje w oparciu o uchwałę Nr LVII/452/2018 Rady Powiatu Średzkiego z dnia 28 lutego 2018 roku w sprawie ustalenia trybu udzielania i rozliczania dotacji dla publicznych i niepublicznych podmiotów oświatowych oraz trybu przeprowadzania kontroli prawidłowości ich pobierania i wykorzystywania.

W wydatkach rozdziałów 80146 oraz 85446 zaplanowano środki na doskonalenie zawodowe nauczycieli oraz system doradztwa metodycznego, zgodnie z art. 70a ustawy z dnia 26 stycznia 1982 r. Karta nauczyciela (Dz. U. z 2024 r. poz. 986, ze zm.).

W poszczególnych rozdziałach zaplanowano wydatki w następujących wysokościach:

- 186 088,00 zł – rozdział 80146,
- 10 424,00 zł – rozdział 85446.

Wydatki powyższe dotyczą nauczycieli zatrudnionych w Liceum Ogólnokształcącym, Zespole Szkół Rolniczych, Centrum Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego oraz Poradni Psychologiczno-Pedagogicznej.

2. Zadania finansowane z dotacji celowych z zakresu administracji rządowej

Z dotacji celowych na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej finansowane są zadania powiatowych służb, inspekcji i straży, poboru wojskowego, zadania administracyjne realizowane przez:

- Komendę Powiatową Państwowej Straży Pożarnej w Środzie Wlkp. – 7 240 000,00 zł
 - Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego – 1 030 000,00 zł
 - Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Środzie Wlkp. – 431 360,07 zł
 - Środowiskowy Dom Samopomocy w Środzie Wlkp. – 2 277 591,00 zł
 - Starostwo Powiatowe w Środzie Wlkp. – 974 757,00 zł
- Razem wydatki z dotacji (§ 2110) – 11 953 708,07 zł

3. Zadania realizowane na podstawie porozumień z Wojewodą Wielkopolskim

Z dotacji celowych na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień finansowane są zadania związane z przeprowadzaniem kwalifikacji wojskowej - zadanie realizuje Starostwo Powiatowe w kwocie 50 000,00 zł (§ 2120).

4. Wydatki na programy współfinansowane ze środków, o których mowa w art. 5 ust 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych, w części związanej z realizacją zadań jst

Planowane wydatki dotyczą realizacji projektów:

- „Cyberbezpieczny samorząd” w kwocie 29 192,51 zł (rozdział 75020). Projekt realizowany jest w Starostwie Powiatowym w ramach Funduszy europejskich na rozwój cyfrowy 2021-2027, działanie 2.2 Wzmocnienie krajowego systemu cyberbezpieczeństwa. Pozostałe wydatki realizowane w ramach wydatków majątkowych.
- „Wsparcie deinstytucjonalizacji pieczy zastępczej w podregionie poznańskim” w kwocie 204 662,70 zł (rozdział 85508). Projekt realizowany jest w Powiatowym Centrum Pomocy Rodzinie w ramach Europejskiego Funduszu Społecznego Plus, działanie 6.15 Wsparcie rodziny i systemu pieczy zastępczej Programu Fundusze Europejskie dla Wielkopolski 2021-2027.

5. Wydatki finansowane ze środków pochodzących z Funduszu Pracy

Planowane wydatki ze środków Funduszu Pracy w kwocie 267 150,00 zł przeznaczone są na finansowanie wynagrodzeń i składek na ubezpieczenie społeczne pracowników Powiatowego Urzędu Pracy pełniących funkcję doradców klienta, zgodnie z ustawą z dnia 20 kwietnia 2004 r. o promocji zatrudnienia i instytucjach rynku pracy (Dz. U. z 2024 r. poz. 475 ze zm.).

6. Dotacje udzielane z budżetu powiatu na realizację zadań bieżących

W projekcie wydatków budżetu powiatu średzkiego planowana jest:

- dotacja celowa w rozdziale 01008 w kwocie **135 000,00** zł z przeznaczeniem na dotacje dla Spółek Wodnych na bieżące utrzymanie rowów melioracyjnych.
- dotacja celowa w rozdziale 60001 na pomoc finansową dla Województwa Wielkopolskiego w kwocie **269 175,00** zł z przeznaczeniem na realizację zad. dot. Kolei Metropolitalnej.
- dotacja celowa w rozdziale 60004 na pomoc finansową w kwocie **1 353 480,00** zł w zakresie lokalnego transportu zbiorowego dla Gminy Środa Wielkopolska, Krzykosy, Zaniemyśl, Kleszczewo, Kostrzyn, Nowe Miasto nad Wartą oraz Dominowo.
- dotacja celowa w rozdziale 60014 w kwocie **1 000 000,00** zł dla Gminy Środa Wielkopolska z przeznaczeniem na zarządzanie drogami powiatowymi.
- dotacja celowa w rozdziale 75020 w kwocie **600 000,00** zł dla Gminy Środa Wielkopolska z przeznaczeniem na administrowanie nieruchomością położoną przy ul. Daszyńskiego 5 w Środzie Wlkp., będącego siedzibą Starostwa Powiatowego.

- wpłata powiatu dla Związku Powiatowo-Gminnego „Sejmik Średzki” w Środzie Wielkopolskiej w rozdziale 75085 w kwocie **1 304 460,00 zł**, który zapewnia wspólną obsługę administracyjno-finansową jednostek oświatowych, dla których Powiat Średzki jest organem prowadzącym.
- dotacja celowa w rozdziale 85195 w kwocie **67 000,00 zł** dla Województwa Wielkopolskiego z przeznaczeniem na wdrożenie i utrzymanie projektu EDM.
- dotacja celowa w rozdziale 85311 w kwocie **18 000,00 zł** dla powiatu wrzesińskiego i poznańskiego z przeznaczeniem na pokrycie kosztów uczestnictwa w warsztatach terapii zajęciowej w odniesieniu do mieszkańców powiatu średzkiego, którzy są uczestnikami zajęć na terenie powiatu wrzesińskiego i poznańskiego, zgodnie z ustawą o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnieniu osób niepełnosprawnych.
- dotacja celowa na podstawie zawartych porozumień w sprawie umieszczenia dzieci w rodzinach zastępczych zamieszkujących na terenie innego powiatu oraz ponoszenia kosztów utrzymania dzieci z terenu Powiatu Średzkiego umieszczonych w rodzinach zastępczych w powiatach poznańskim, wrzesińskim oraz śremskim. Razem **155 000,00 zł** w rozdziale 85508.
- dotacja celowa w rozdziale 92116 w kwocie **120 000,00 zł** dla Gminy Środa Wielkopolska z przeznaczeniem na finansowanie działalności Biblioteki Publicznej im. R.W. Berwińskiego w Środzie Wlkp.
- dotacja dla niepublicznych jednostek systemu oświaty - w rozdziale 80102 w kwocie **6 451 900,00 zł**, w rozdziale 80116 w kwocie **106 272,00 zł**, w rozdziale 80120 w kwocie **2 912 490,00 zł**, w rozdziale 80122 w kwocie **95 800,00 zł**, w rozdziale 85410 w kwocie **1 366 400,00 zł** oraz w rozdziale 85419 w kwocie **1 023 600,00 zł**.
- dotacja dla publicznej jednostki systemu oświaty – w rozdziale 80120 w kwocie **3 228 450,00 zł**.
- dotacja dla jednostek spoza sektora finansów publicznych - zabezpieczenie środków w rozdziale 85311 na dofinansowanie przez Powiat kosztów terapii zajęciowej w odniesieniu do mieszkańców powiatu średzkiego będących uczestnikami Warsztatów Terapii Zajęciowej, prowadzonych na terenie powiatu średzkiego w kwocie **230 000,00 zł**, zgodnie z ustawą o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnieniu osób niepełnosprawnych (Dz. U. z 2024 r. poz. 44, ze zm.).
- dotacje celowe w rozdziale 92605 w kwocie **488 200,00 zł** na dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom w zakresie rozwoju sportu,
- dotacja dla jednostek spoza sektora finansów publicznych – zabezpieczenie środków w rozdziale 92120 w kwocie **100 000,00 zł** na dofinansowanie przez Powiat środków na prace konserwatorskie, restauratorskie i roboty budowlane przy zabytkach, wpisanych do rejestru zabytków, nie będących własnością Powiatu Średzkiego.
- dotacje na realizację zadań przez organizacje pożytku publicznego w zakresie:
 - turystyki i krajoznawstwa w kwocie **9 000,00 zł** (rozd. 63003),

- realizacji zadania z zakresu "Udzielania nieodpłatnej pomocy prawnej oraz zwiększenia świadomości prawnej społeczeństwa" w kwocie **73 448,40 zł** (rozdz. 75515),
- realizacji zadań publicznych z zakresu ochrony i promocji zdrowia w kwocie **22 600,00 zł** (rozdz. 85195),
- działań na rzecz osób w wieku emerytalnym - prowadzenie Powiatowego Klubu Senior+ w kwocie **150 000,00 zł** (rozdz. 85295),
- działań na rzecz osób niepełnosprawnych w kwocie **5 000,00 zł** (rozdz. 85311),
- działań m.in. na rzecz osób w wieku emerytalnym, promocji i organizacji wolontariatu w kwocie **85 250,00 zł** (rozdz. 85395),
- kultury, sztuki, ochrony dóbr kultury i dziedzictwa narodowego oraz podtrzymywania i upowszechniania tradycji narodowej, pielęgnowania polskości oraz rozwoju świadomości narodowej, obywatelskiej i kulturowej w kwocie **37 000,00 zł** (rozdz. 92195),
- wspierania i upowszechniania kultury fizycznej w kwocie **39 824,00 zł** (rozdz. 92605).

Dotacje, o których mowa powyżej zabezpieczone zostały na realizację programu współpracy z organizacjami pozarządowymi i podmiotami prowadzącymi działalność pożytku publicznego.

7. Finansowanie Powiatowego Inspektoratu Nadzoru Budowlanego

Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego, finansowany będzie w roku 2026 ze środków pochodzących z dotacji celowych z budżetu państwa w kwocie 1 030 000,00 zł.

IV. Wydatki majątkowe

Zadania inwestycyjne (§605) planuje się zrealizować w kwocie 5 732 550,00 zł, w tym:

1. Modernizacja infrastruktury związanej ze Średzką Kolejką Wąskotorową - 300 000,00 zł,
2. Rewitalizacja i modernizacja infrastruktury oraz zaplecza technicznego Średzkiej Kolei Powiatowej - 14 000,00 zł,
3. Przebudowa drogi 2411P w msc. Pławce - 2 149 550,00 zł,
4. Budowa drogi dla pieszych i rowerów wzdłuż ulic Prądyńskiego i Kórnickiej w Środzie Wielkopolskiej - 406 000,00 zł,
5. Przebudowa drogi powiatowej nr 3735P na odcinku Zaniemyśl – Kępa Wielka - 1 000 000,00 zł,
6. Rozbudowa drogi powiatowej nr 3676P w zakresie budowy drogi dla pieszych w msc. Sulęcinek - 650 000,00 zł,
7. Przebudowa drogi powiatowej nr 3724P – ul. Prądyńskiego oraz drogi powiatowej nr 3720P – ul. Kórnickiej w Środzie Wielkopolskiej - 260 000,00 zł,
8. Modernizacja kładki pieszo-rowerowej w ciągu drogi powiatowej nr 366P Janowo – Mączniki - 208 000,00 zł,

9. Modernizacja pomieszczeń na II piętrze budynku - 300 000,00 zł,
10. Cyberbezpieczny samorząd – 85 000,00 zł,
11. Strzelnica w Powiecie Średzkim – 200 000,00zł,
12. Modernizacja budynku Powiatowego Urzędu Pracy w Środzie Wielkopolskiej – 160 000,00 zł.

Zakupy inwestycyjne (§606) na 2026 rok planuje się w kwocie 104 000,00 zł:

1. Zakup licencji na system z publikacjami prawnymi elektronicznymi dla jednostek samorządu terytorialnego – 14 000,00 zł,
2. Zakup licencji i subskrypcji oprogramowania Geo-Info - 90 000,00 zł.

Ponadto w wydatkach majątkowych zaplanowano:

1. w rozdziale 60014 kwotę 1 800 000,00 zł z przeznaczeniem na objęcie udziałów w spółce Powiatowe Centrum Inwestycji Sp. z o.o.,
2. w rozdziale 85195 kwotę 3 180 000,00 zł z przeznaczeniem na podwyższenie kapitału zakładowego Spółki Szpital Średzki Sp. z o. o.,
3. w rozdziale 75405 kwotę 200 000,00 z przeznaczeniem na wpłaty na państwowy fundusz celowy na modernizację istniejącej sieci kanalizacyjnej oraz przykanalików – w tym wykonanie przyłącza kanalizacji sanitarnej do budynku znajdującego się przy ulicy Harcerskiej i podłączenie budynku do miejskiego kolektora sanitarnego,
4. w rozdziale 75412 kwotę 50 000,00 zł z przeznaczeniem na pomoc finansową dla Gminy Krzykosy na dofinansowanie zakupu ciężkiego samochodu ratowniczo-gaśniczego,
5. w rozdziale 75412 kwotę 150 000,00 zł z przeznaczeniem na pomoc finansową dla Gminy Środa Wielkopolska na dofinansowanie zakupu ciężkiego samochodu ratowniczo-gaśniczego.

Wydatki majątkowe Powiatu Średzkiego z podziałem na zadania oraz źródła finansowania zawiera załącznik Nr 4.

V. Wydatki objęte Wieloletnią Prognozą Finansową

Wydatki na przedsięwzięcia, w rozumieniu art. 226 ust. 4 ustawy o finansach publicznych, zawarte w załączniku do projektu uchwały w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2026-2035 obejmują wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe - niezwiązane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 oraz z niezwiązane z umowami partnerstwa publiczno–prywatnego (bieżące i majątkowe).

Wydatki te, w odniesieniu do roku 2026 zostały zaplanowane w odpowiednich podziałkach klasyfikacji budżetowej w planach finansowych jednostek, których dotyczą.

VI. Rezerwy

W projekcie budżetu na 2026 r. zaplanowano utworzenie:

- rezerwy ogólnej w kwocie 250 000,00 zł,
- rezerwy celowej w kwocie 250 000,00 zł z przeznaczeniem na realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego.

VII. Nadwyżka oraz zadłużenie

W roku 2026 planuje się nadwyżkę budżetu powiatu w kwocie 4 645 200,00 zł.

Przychody zaplanowano z tyt. przychodów jednostek samorządu terytorialnego z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach w kwocie 1 074 550,00 zł. Kwota stanowi dofinansowanie z Funduszu Rozwoju Dróg.

Rozchody przeznaczone zostaną na:

- spłatę zaciągniętych kredytów i pożyczek w kwocie 2 100 000,00 zł,
- wykup innych papierów wartościowych w kwocie 3 619 750,00 zł.

Przychody i rozchody budżetu powiatu na 2026 rok zawiera załącznik nr 3.

Na dzień 31 grudnia 2026 roku zadłużenie Powiatu prognozuje się w kwocie 60 870 250 zł, co stanowi 47,76% zaplanowanych dochodów budżetu powiatu.

Środa Wielkopolska, 14 listopada 2025 r.