

**Uzasadnienie**  
**do uchwały Nr XL/260/2022**  
**Rady Powiatu Czarnkowsko-Trzcianeckiego**  
**z dnia 6 września 2022 roku**

**w sprawie:** zmiany uchwały budżetowej powiatu na 2022 rok

Dokonuje się następujących zmian w uchwale budżetowej powiatu na 2022 rok:

**Dochody:**

- Na podstawie pisma Wojewody Wielkopolskiego FB-I.3111.294.2022.3 dokonuje się zmiany planu dotacji celowych na 2022 rok:
  - **Dział 801** zwiększenie o:
    - **rozdział 80102 § 2130 - 35.000,00 zł,**
    - **rozdział 80115 § 2130 - 14.000,00 zł,**
    - **rozdział 80120 § 2130 - 14.000,00 zł,**

środki pochodzą z rezerwy celowej budżetu państwa, przeznaczone są na realizację zadań wynikających z Rządowego programu rozwijania szkolnej infrastruktury oraz kompetencji uczniów i nauczycieli w zakresie technologii informacyjno-komunikacyjnych na lata 2020-2024 - „Aktywna tablica”.

Przyznana kwota po stronie wydatków zostanie przypisana odpowiednio:

  - **rozdział 80102 - Zespół Szkół Specjalnych w Gębicach - 35.000,00 zł,**
  - **rozdział 80115 - Zespół Szkół w Trzciance - 14.000,00 zł,**
  - **rozdział 80120 - Zespół Szkół w Trzciance - 14.000,00 zł.**
- Zgodnie z decyzjami Ministra Finansów Nr: ST3.4750.19.2022.p, ST3.4750.21.2022.p, ST3.4751.18.2022.4p podwyższa się część oświatową subwencji ogólnej o **314.586,00 zł**. Kwota części oświatowej subwencji ogólnej po zmianie wynosi **46.337.640,00 zł**. Uzyskane dodatkowo środki zostaną przypisane w planach jednostek adekwatnie do realizowanych zadań.
  - Na zadanie związane z zatrudnieniem nauczycieli pedagogów, pedagogów specjalnych, psychologów, logopedów lub terapeutów pedagogicznych od 1 września 2022 roku przeznaczona jest kwota - **81.157,00 zł**, z tego:
    - Liceum Ogólnokształcące w Czarnkowie - **10.242,00 zł,**
    - Liceum Ogólnokształcące w Trzciance - **9.841,00 zł,**
    - Zespół Szkół w Czarnkowie - **11.331,00 zł,**

- Zespół Szkół w Trzciance - **9.162,00 zł**,
- Zespół Szkół Technicznych w Trzciance - **10.519,00 zł**,
- Zespół Szkół w Krzyżu Wlkp. - **8.206,00 zł**,
- Wydział Edukacji Starostwa Powiatowego w Czarnkowie - **21.856,00 zł** w formie dotacji podmiotowych dla placówek niepublicznych, w tym:
  - Edukacja Lubasz Sp. z o.o. w Lubaszu - **6.289,00 zł**,
  - Prywatny Zespół Szkół w Czarnkowie - **15.567,00 zł**.
- Rozdysponowuje się przydzieloną kwotę **218.429,00 zł** w związku ze zmianami w zakresie średniego wynagrodzenia dotychczasowych nauczycieli stażystów i nauczycieli kontraktowych (tj. wynagrodzenia nauczycieli początkujących) od 1 września 2022 roku:
  - Liceum Ogólnokształcące w Czarnkowie - **12.113,00 zł**,
  - Liceum Ogólnokształcące w Trzciance - **11.180,00 zł**,
  - Zespół Szkół w Czarnkowie - **44.507,00 zł**,
  - Zespół Szkół w Trzciance - **13.729,00 zł**,
  - Zespół Szkół Technicznych w Trzciance - **16.411,00 zł**,
  - Zespół Szkół w Krzyżu Wlkp. - **11.499,00 zł**,
  - Zespół Szkół Specjalnych w Gębicach - **18.539,00 zł**,
  - Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna w Czarnkowie - **6.370,00 zł**,
  - Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna w Trzciance - **1.061,00 zł**,
  - Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna w Krzyżu Wlkp. - **4.247,00 zł**,
  - Młodzieżowy Ośrodek Socjoterapii w Białej - **24.068,00 zł**,
  - Wydział Edukacji Starostwa Powiatowego w Czarnkowie - **54.705,00 zł** w formie dotacji podmiotowych dla placówek niepublicznych, w tym:
    - Edukacja Lubasz Sp. z o.o. w Lubaszu - **31.773,00 zł**,
    - Prywatny Zespół Szkół w Czarnkowie - **10.888,00 zł**,
    - Specjalny Ośrodek Wychowawczy „Nasz Dom” w Gębicach - **9.121,00 zł**,
    - Ośrodek Rewalidacyjno-Wychowawczy „DEO GRATIAS” w Gębicach - **2.923,00 zł**.
- Z tytułu dofinansowania wyposażenia publicznych szkół i placówek oświatowych, prowadzonych lub dotowanych przez jednostki samorządu terytorialnego w zakresie nowych pomieszczeń do nauki pozyskanych w wyniku adaptacji uzyskano wsparcie w wysokości **15.000,00 zł**. Środki przypisuje się w budżecie Zespołu Szkół Specjalnych w Gębicach.
- Dokonuje się zmniejszenia o kwotę **2.550.000,00 zł** planu dochodów z Rządowego Funduszu Polski Ład na zadanie pn. „Przebudowa mostu nr 13/30005593 w ciągu drogi powiatowej nr 1337P w miejscowości Mężyk”. Zmiana ta wynika z faktu dostosowania planu do faktycznych potrzeb finansowych w roku bieżącym i wiąże się z przesunięciem środków na 2023 rok.

- Na podstawie uchwały Nr 22/1123/2022 Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu z dnia 27 lipca 2022 roku dokonuje się stosownych zmian w budżecie wynikających z sentencji przywołanej uchwały, która stanowi, że środki przekazane powiatowi z Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych nie stanowią źródła dochodu powiatu i funkcjonują poza gospodarką budżetową jednostek samorządu terytorialnego. Wobec powyższego zmniejsza się plan dochodów i wydatków o kwotę **46.200,00 zł** z Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych - Oddział Wielkopolski w Poznaniu w ramach „Programu wyrównywania różnic między regionami III” na zadanie pn. „Dostosowanie wejścia do budynku głównego Starostwa Powiatowego w Czarnkowie dla osób ze szczególnymi potrzebami”. Środki te pozostaną na wyodrębnionym rachunku bankowym.
- Zwiększa się plan dochodów i wydatków Powiatowego Urzędu Pracy w Czarnkowie o **8.000,00 zł** z tytułu opłaty za złożenie wniosku o wydanie zezwolenia na pracę sezonową oraz rejestrację oświadczenia o powierzeniu wykonywania pracy cudzoziemcowi, z których 50,00% jest dochodem budżetu powiatu, a 50,00% dochodem budżetu państwa.
- Przypisuje się po stronie dochodów kwotę **134.728,66 zł** uzyskaną z środków Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 z przeznaczeniem na pomoc dla domów pomocy społecznej:
  - Dom Pomocy Społecznej w Trzciance kwota **25.104,24 zł**,
  - Dom Pomocy Społecznej w Gębicach kwota **15.551,55 zł**,
  - Dom Pomocy Społecznej w Wieleniu kwota **17.377,88 zł**,
  - Zespół Domów Pomocy Społecznej prowadzony przez Zgromadzenie Sióstr Franciszkanek Rodziny Maryi w Wieleniu kwota **76.694,99 zł**.
 Powyższe zmiany zostaną uwzględnione w planie wydatków jednostek. W przypadku Zespołu Domów Pomocy Społecznej w Wieleniu środki przypisuje się w planie Starostwa Powiatowego w Czarnkowie w formie dotacji celowej. Docelowo środki zostaną przeznaczone na przygotowanie i zabezpieczenie ww. jednostek przed wzrostem zakażeń wywołanych wirusem SARS-CoV-2, w tym na zakup środków ochrony osobistej, niezbędnego sprzętu i wyposażenia, a także na zapewnienie kadry niezbędnej do utrzymania ciągłości usług świadczonych przez te jednostki.
- Dokonuje się zwiększenia planowanych dochodów, co jednocześnie skutkuje na wysokość wydatków następujących jednostek organizacyjnych:
  - Dom Pomocy Społecznej w Gębicach - o kwotę **28.974,00 zł**,
  - Dom Pomocy Społecznej w Wieleniu - o kwotę **103.203,00 zł**,
  - Dom Pomocy Społecznej w Trzciance - o kwotę **220.100,00 zł**,
  - Liceum Ogólnokształcące w Trzciance - o kwotę **1.353,00 zł**,
  - Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Trzciance - o kwotę **18.444,59 zł** (z tytułu ponoszenia kosztów utrzymania za dzieci w rodzinach zastępczych),

- Powiatowy Urząd Pracy w Czarnkowie - o kwotę **280,00 zł**,
  - Zarząd Dróg Powiatowych w Czarnkowie - o kwotę **43.246,00 zł**,
  - Zespół Szkół w Czarnkowie - o kwotę **68.000,00 zł**.
- Wprowadza się przeniesienia dochodów między paragrafami klasyfikacji budżetowej w ramach określonego planu w Zespole Szkół w Trzciance.

#### **Wydatki:**

- Dokonuje się zmian w tegorocznym planie Powiatowego Urzędu Pracy w Czarnkowie, polegających na:
  - zwiększeniu o kwotę **600,00 zł** z tytułu wcześniej wypracowanych i zwróconych do budżetu powiatu dochodów,
  - zmniejszeniu o kwotę **700,00 zł** w związku z ostatecznym rozliczeniem środków Funduszu Pracy na sfinansowanie na finansowanie kosztów obsługi zadań związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19 uzyskanych w 2021, przywróconych do budżetu 2022 roku.
- Zwiększa się o kwotę **9.263,00 zł** wysokość wydatków dotyczących utrzymania dzieci pochodzących z naszego powiatu umieszczonych w rodzinach zastępczych (**6.382,00 zł**) oraz placówkach opiekuńczo-wychowawczych (**2.881,00 zł**) na terenie innych powiatów w ramach wydatków bieżących Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie w Trzciance.
- Zmniejsza się plan wydatków Wydziału Organizacyjno-Ogólnego Starostwa Powiatowego w Czarnkowie o **4.000,00 zł** - dotacja dla Wodnego Ochotniczego Pogotowia Ratunkowego Województwa Wielkopolskiego w Poznaniu. Środki zostaną przeznaczone na częściowe zabezpieczenie brakującej kwoty na zadanie pn. „Dostosowanie wejścia do budynku głównego Starostwa Powiatowego w Czarnkowie dla osób ze szczególnymi potrzebami” - środki własne powiatu.
- Dokonuje się zmian w planie wydatków majątkowych:

#### **Wydział Inwestycji i Zamówień Publicznych Starostwa Powiatowego w Czarnkowie:**

- **Dział 851, rozdział 85195:**
  - zmniejsza się plan wydatków o kwotę **28.000,00 zł** na zadanie 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” - środki własne powiatu - planowana kwota po zmianie wynosi **376.328,84 zł**.

#### **Wydział Organizacyjno-Ogólny Starostwa Powiatowego w Czarnkowie:**

- **Dział 750, rozdział 75095:**

- zmniejsza się plan wydatków o kwotę **46.200,00 zł** na zadanie pn. „Dostosowanie wejścia do budynku głównego Starostwa Powiatowego w Czarnkowie dla osób ze szczególnymi potrzebami” - środki z Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych;
- zwiększa się o **15.000,00 zł** planowaną kwotę na zadanie pn. „Dostosowanie wejścia do budynku głównego Starostwa Powiatowego w Czarnkowie dla osób ze szczególnymi potrzebami” - środki własne powiatu;
  - **Dział 754, rozdział 75411:**
- na podstawie wniosku Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej Czarnkowie dokonuje się zmiany przeznaczenia środków powiatu (wpłata na Fundusz Wsparcia), co powoduje konieczność poniższych zmian:
  - zmniejsza się plan wydatków o kwotę **100.000,00 zł** na zadanie pn. „Dofinansowanie zakupu ciężkiego samochodu ratowniczo-gaśniczego dla Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej w Czarnkowie” - środki własne powiatu;
  - wyodrębnia się nowe zadanie inwestycyjne pn. „Opracowanie dokumentacji projektowej i wykonanie instalacji fotowoltaicznej w Jednostce Ratowniczo-Gaśniczej i Komendzie Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej w Czarnkowie” - kwota **100.000,00 zł**.

#### **Zarząd Dróg Powiatowych w Czarnkowie:**

- **Dział 600, rozdział 60014:**
  - zwiększa się o **876.787,00 zł** planowaną kwotę na zadanie pn. „Przebudowa mostu nr 13/30005593 w ciągu drogi powiatowej nr 1337P w miejscowości Mężyk” - środki własne powiatu,
  - zmniejsza się plan wydatków o kwotę **2.550.000,00 zł** na zadanie pn. „Przebudowa mostu nr 13/30005593 w ciągu drogi powiatowej nr 1337P w miejscowości Mężyk” - środki z Rządowego Funduszu Polski Ład.
- Zmiany powodują konieczność dostosowania odpowiednich załączników do uchwały budżetowej.
  - Wprowadza się przeniesienia między działami, rozdziałami i paragrafami klasyfikacji budżetowej w ramach określonego planu w następujących jednostkach budżetowych:
    - Starostwo Powiatowe w Czarnkowie,
    - Zarząd Dróg Powiatowych w Czarnkowie,
    - Liceum Ogólnokształcące w Trzciance,
    - Zespół Szkół w Trzciance,
    - Zespół Szkół Technicznych w Trzciance,
    - Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Trzciance,
    - Młodzieżowy Ośrodek Socjoterapii w Białej.

#### **Rozliczenie budżetu**

- Z uwagi na zwiększenie planowanego deficytu budżetu powiatu o kwotę **868.950,00 zł** ujemny wynik po zmianie wynosi **7.145.999,34 zł**.
- Ostateczne kwoty przychodów i rozchodów w budżecie powiatu na 2022 rok po wprowadzonych zmianach przedstawiają się następująco:
  - Przychody - **8.615.443,34 zł**:
    - przychody 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 - § 905 zmniejszenie o **700,00 zł** - po zmianie **717.309,27 zł**,
    - przychody jednostek samorządu terytorialnego wynikające z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków - § 906 - **383.645,30 zł** (bez zmian),
    - przychody z wolnych środków, jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu powiatu - § 950 zwiększenie o **869.650,00 zł** - po zmianie **7.514.488,77 zł**;
  - Rozchody związane ze spłatą kredytów oraz obligacji - § 992 - **1.469.444,00 zł** (bez zmian).

W związku z powyższym dokonuje się zmian w załączniku nr 3 do uchwały budżetowej na 2022 rok.