

Uzasadnienie
do uchwały Nr XLII/268/2022
Rady Powiatu Czarnkowsko-Trzcianeckiego
z dnia 25 października 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 pism Wojewody Wielkopolskiego Nr FB-I.3111.376.2022.14, FB-I.3111.412.2022.2, FB-I.3111.421.2022.2 dokonuje się zmiany planu dotacji celowych na 2022 rok.
 - **Dział 700, rozdział 70005 § 2110** - zwiększenie o kwotę **3.059,00 zł.**
Dział 750, rozdział 75011 § 2110 - zwiększenie o kwotę **7.936,00 zł.**
Środki pochodzą z rezerwy celowej, przeznaczone są na dofinansowanie realizacji zadań bieżących z zakresu administracji rządowej w związku z postanowieniami art. 129 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych. Przedmiotowa zmiana wynika z podwyższenia części wynagrodzeniowej dotacji od dnia 1 lipca 2022r. Powyższe zmiany zostaną uwzględnione w planie wydatków Samodzielnego Stanowiska ds. Kadr Starostwa Powiatowego w Czarnkowie.
 - **Dział 750, rozdział 75045 § 2110** - zmniejszenie o kwotę **2.852,47 zł.**
Dział 750, rozdział 75045 § 2120 - zmniejszenie o kwotę **3.581,33 zł.**
Zmniejszenia dokonuje się w celu dostosowania poziomu środków do zakresu realizowanych zadań.
Powyższe zmiany zostaną uwzględnione w planie wydatków Wydziału Organizacyjno-Ogólnego Starostwa Powiatowego w Czarnkowie.
 - **Dział 754, rozdział 75411 § 2110** - zwiększenie o kwotę **6.000,00 zł** - środki pochodzą z rezerwy ogólnej budżetu Wojewody Wielkopolskiego z przeznaczeniem na zakup materiałów pędnych i smarów.
Zmiana zostanie uwzględniona w planie Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej w Czarnkowie.
- Podwyższa się budżet powiatu o kwotę **15.000,00 zł** z tytułu dotacji z Funduszu Wsparcia Państwowej Straży Pożarnej na zadanie bieżące „zakup sprzętu pożarniczego i wyposażenia ochronnego strażaków”, środki pochodzą ze Stowarzyszenia Bezpieczny Powiat.

Powyższe zmiany mają wpływ na zwiększenie wydatków Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej w Czarnkowie.

- Zwiększa się budżet o kwotę **82.790,00 zł** tytułem wsparcia z Funduszu Pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terenie tego państwa. Po stronie wydatków przypisuje się powyższą kwotę w planie Wydziału Organizacyjno-Ogólnego Starostwa Powiatowego w Czarnkowie. W ramach ww. zmian środki w wysokości **19.880,00 zł** zostaną przeznaczone na zwiększenie dotacji celowej dla „Naszego Domu” w Gębicach. Planowana kwota dotacji po zmianie wynosi **177.380,00 zł**. Ogółem dofinansowanie z Funduszu i planowane wydatki związane z zapewnieniem zakwaterowania i potrzeb bytowych obywatelom Ukrainy po zmianie będzie wynosić **546.760,00 zł**.
- Przypisuje się w budżecie kwotę **300.000,00 zł** tytułem współfinansowania zadania - remontu drogi powiatowej nr 1338P Wieleń-Mężyk, z tego:
 - Państwowe Gospodarstwo Leśne Lasy Państwowe Nadleśnictwo Potrzebowice - **150.000,00 zł**;
 - Państwowe Gospodarstwo Leśne Lasy Państwowe Nadleśnictwo Krucz - **150.000,00 zł**.Zadanie to zostanie przypisane do realizacji Zarządowi Dróg Powiatowych w Czarnkowie. Całkowity koszt zadania wynosi **362.860,00 zł**. Oprócz środków z Lasów na ww. cel przeznaczona się kwota **30.000,00 zł** z budżetu Miasta i Gminy Wieleń oraz środki własne powiatu na poziomie **32.860,00 zł**.
- Na podstawie decyzji Ministra Finansów - pismo ST3.4753.10.2022 zwiększa się o **6.076.607,20 zł** planowane wpływy z tytułu udziału powiatu w podatku dochodowym od osób fizycznych na 2022 rok. Kwota ww. dochodów po zmianie wynosi **22.976.916,20 zł**.
- Dostosowuje się plan w zakresie zadań wspieranych pomocą finansową samorządów gminnych w formie dotacji celowej do faktycznie realizowanych zadań w bieżącym roku. Dokonuje się zmniejszenia o **149.170,00 zł** planowanej kwoty dochodów na poniższe zadania inwestycyjne:
 - **50.000,00 zł** - środki z Miasta i Gminy Krzyż z przeznaczeniem na realizację zadania pn.: „Rozbudowa drogi powiatowej nr 1323P ul. Wojska Polskiego w Krzyżu Wlkp.”; zmiana wpływa odpowiednio na wydatki Zarządu Dróg Powiatowych w Czarnkowie, dodatkowo zmniejsza się środki własne w kwocie **26.200,00 zł**,
 - zmniejszenie o **99.170,00 zł** - środki z Miasta i Gminy Trzcianka z przeznaczeniem na realizację zadania pn.: „Rozbudowa drogi powiatowej nr 1331P Trzcianka-Biała”, dodatkowo zmniejsza się środki własne w kwocie **99.170,00 zł**.Ww. środki wpłyną odpowiednio na plan wydatków Zarządu Dróg Powiatowych w Czarnkowie.

- Zmniejsza się plan dochodów i wydatków Powiatowego Urzędu Pracy w Czarnkowie o **3.000,00 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.
- Dokonuje się zwiększenia dochodów Wydziału Ochrony Środowiska, Rolnictwa i Leśnictwa Starostwa Powiatowego w Czarnkowie w wysokości **25.735,00 zł**. Wobec powyższego dokonuje się zamiany źródeł finansowania wydatków, a uwolniona kwota środków własnych powiatu zostaje przywrócona do budżetu na inne cele.
- W związku z przystąpieniem do realizacji zadania w ramach programu Narodowej Agencji Erasmus Plus, projekt „Grecja 2022-2023” podwyższa się budżet powiatu o planowaną do uzyskania w 2022 roku kwotę **25.101,00 zł**. Projekt realizowany będzie przez Zespół Szkół w Trzciance. Ogółem kwota projektu opiewa na **228.226,00 zł** w latach 2022-2023. Powyższe zmiany wpłyną na wysokość wydatków ww. szkoły.
- Podwyższa się o kwotę **57.661,00 zł** planowane dochody z Funduszu Pomocy na realizację dodatkowych zadań oświatowych związanych z kształceniem, wychowaniem i opieką nad dziećmi i uczniami będącymi obywatelami Ukrainy, o których mowa w art. 50 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 12 marca 2022 roku o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa. Planowa kwota po zmianach ogółem wynosi **255.755,00 zł**.

Środki zgodnie ze złożoną informacją w Systemie Informacji Oświatowej przypisuje się na wydatki:

- Liceum Ogólnokształcącego w Czarnkowie - **13.166,00 zł**,
- Liceum Ogólnokształcącego w Trzciance - **2.907,00 zł**,
- Zespołu Szkół w Czarnkowie - **20.607,00 zł**,
- Zespołu Szkół w Trzciance. - **14.488,00 zł**,
- Zespołu Szkół Technicznych w Trzciance. - **3.166,00 zł**,
- Starostwa Powiatowego w Czarnkowie - dotacja celowa dla „Edukacji Lubasz” Spółka z o.o. w Lubaszu - **3.327,00 zł**.
- Zmniejsza się planowane dochody o **466.465,00 zł** ze sprzedaży mienia. Środki ze sprzedaży działek w Krzyżu Wlkp. zostaną ostatecznie sfinalizowane w 2023 roku. Ostatecznie plan po zmianie na 2022 rok z tytułu ww. dochodów wynosi **635.135,00 zł**.
- Dokonuje się zmiany planowanych dochodów o wskazane niżej kwoty, co jednocześnie skutkuje odpowiednio na wysokość wydatków następujących jednostek organizacyjnych:
 - Liceum Ogólnokształcące w Czarnkowie - zwiększenie o **7.575,00 zł**,
 - Dom Pomocy Społecznej w Gębicach - zwiększenie o **1.055,00 zł**,
 - Zespół Szkół w Czarnkowie - zwiększenie o **49.500,00 zł**,
 - Młodzieżowy Dom Kultury w Trzciance - zmniejszenie o **72.250,00 zł**,

- Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Trzciance - zmniejszenie o **11.603,00 zł**,
 - Zespół Szkół Specjalnych w Gębicach - zwiększenie o **5.737,00 zł**.
- Wprowadza się przeniesienia dochodów między paragrafami klasyfikacji budżetowej w ramach określonego planu w Zespole Szkół w Trzciance.

Wydatki:

- Zwiększa się o **25.000,00 zł** plan Starostwa Powiatowego w Czarnkowie z tytułu odsetek od samorządowych papierów wartościowych lub zaciągniętych przez jednostkę samorządu terytorialnego kredytów i pożyczek. Wskutek ww. zmian plan wydatków z tytułu odsetek wynosi **1.002.951,00 zł**.
- Przypisuje się do poszczególnych jednostek i placówek oświatowych środki z budżetu powiatu uwzględnione w planie Wydziału Edukacji Starostwa Powiatowego na wypłatę nagrody Starosty dla wyróżnionych nauczycieli i dyrektorów z okazji Dnia Edukacji Narodowej, ogółem rozdysponowano kwotę **53.098,00 zł**, z tego:
 - Liceum Ogólnokształcące w Czarnkowie - **4.600,00 zł**,
 - Liceum Ogólnokształcące w Trzciance - **4.599,00 zł**,
 - Zespół Szkół w Czarnkowie - **8.800,00 zł**,
 - Zespół Szkół w Trzciance - **4.600,00 zł**,
 - Zespół Szkół Technicznych w Trzciance - **4.600,00 zł**,
 - Zespół Szkół w Krzyżu Wlkp. - **4.600,00 zł**,
 - Zespół Szkół Specjalnych w Gębicach - **4.600,00 zł**,
 - Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna w Czarnkowie - **2.500,00 zł**,
 - Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna w Trzciance - **2.499,00 zł**,
 - Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna w Krzyżu Wlkp. - **2.500,00 zł**,
 - Młodzieżowy Dom Kultury w Trzciance - **4.600,00 zł**,
 - Młodzieżowy Ośrodek Socjoterapii w Białej - **4.600,00 zł**.
- W wyniku kolejnych analiz zrealizowanych wydatków jednostek oświatowych, a także wykazanych środków niezbędnych do zapewnienia sfinansowania potrzeb jednostek oświatowych do końca roku, Zarząd Powiatu podjął decyzję aby w miesiącu październiku przeznaczyć dodatkowo 90,00% łącznie brakującej kwoty. Wobec powyższego dokonuje się przypisania kwoty **5.129.750,00 zł** zgodnie z poniższym zestawieniem:
 - Liceum Ogólnokształcące w Czarnkowie - zwiększenie o **525.500,00 zł**,
 - Liceum Ogólnokształcące w Trzciance - zwiększenie o **619.000,00 zł**,
 - Zespół Szkół w Czarnkowie - zwiększenie o **925.600,00 zł**,
 - Zespół Szkół w Trzciance - zwiększenie o **292.000,00 zł**,
 - Zespół Szkół Technicznych w Trzciance - zwiększenie o **460.000,00 zł**,

- Zespół Szkół w Krzyżu Wlkp. - zwiększenie o **414.500,00 zł**,
- Zespół Szkół Specjalnych w Gębicach - zwiększenie o **655.100,00 zł**,
- Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna w Czarnkowie - zwiększenie o **65.000,00 zł**,
- Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna w Trzciance - zwiększenie o **120.500,00 zł**,
- Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna w Krzyżu Wlkp. - zwiększenie o **86.300,00 zł**,
- Młodzieżowy Dom Kultury w Trzciance - zwiększenie o **153.250,00 zł**,
- Młodzieżowy Ośrodek Socjoterapii w Białej - zwiększenie o **813.000,00 zł**.

Ponadto na ww. cel Zarząd Powiatu kolejnymi zmianami uchwały budżetowej w miesiącu październiku rozdysonuje kwotę **1.298.746,00 zł** rezerwy celowej.

- Zgodnie z decyzją Zarządu Powiatu o waloryzacji płac po **480,00 zł** do wynagrodzenia zasadniczego od miesiąca października br. dla administracji i obsługi jednostek organizacyjnych powiatu (poza ścisłą kadrą kierowniczą Starostwa Powiatowego - z wyboru i powołania), dokonuje się uzupełnienia planowanych środków na wynagrodzenia i pochodne od nich naliczane. Zwiększenie brakujących środków na ww. cel dla poniżej wskazanych jednostek wynosi ogółem **630.430,00 zł**, z tego:

- Liceum Ogólnokształcące w Czarnkowie - **14.948,00 zł**,
- Liceum Ogólnokształcące w Trzciance - **12.597,00 zł**,
- Zespół Szkół w Czarnkowie - **67.088,00 zł**,
- Zespół Szkół w Trzciance - **16.713,00 zł**,
- Zespół Szkół Technicznych w Trzciance - **19.127,00 zł**,
- Zespół Szkół w Krzyżu Wlkp. - **10.586,00 zł**,
- Zespół Szkół Specjalnych w Gębicach - **17.787,00 zł**,
- Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna w Czarnkowie - **2.190,00 zł**,
- Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna w Trzciance - **10.529,00 zł**,
- Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna w Krzyżu Wlkp. - **3.487,00 zł**,
- Młodzieżowy Dom Kultury w Trzciance - **17.516,00 zł**,
- Młodzieżowy Ośrodek Socjoterapii w Białej - **11.402,00 zł**,
- Dom Pomocy Społecznej w Gębicach - **89.975,00 zł**,
- Dom Pomocy Społecznej w Trzciance - **143.634,00 zł**,
- Dom Pomocy Społecznej w Wieleniu - **35.973,00 zł**,
- Zarząd Dróg Powiatowych w Czarnkowie - **44.747,00 zł**,
- Powiatowy Urząd Pracy w Czarnkowie - **80.864,00 zł**,
- Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie - **31.267,00 zł**.

Ogółem przeznaczona pula środków na 3 miesięczne podwyżki od miesiąca października w ramach budżetu powiatu opiewa łącznie na kwotę **844.840,00 zł**.

- W związku z bieżącą analizą realizacji wydatków dokonuje się zmiany w planie środków pochodzących z budżetu państwa z przeznaczeniem na składki zdrowotne. Zmiany przedstawiają się następująco:
 - Starostwo Powiatowe w Czarnkowie w formie dotacji dla stowarzyszeń prowadzących placówki opiekuńczo-wychowawcze, w tym:

- Stowarzyszenie na Rzecz Dziecka i Rodziny „Słoneczny Dom” z siedzibą w Krzyżu Wlkp. - zwiększenie o **948,00 zł**,
 - Stowarzyszenie "Pomagajmy Dzieciom" w Trzciance - zmniejszenie o **948,00 zł**.
- W związku z wprowadzonymi zmianami w budżecie zarówno po stronie dochodowej jak i wydatkowej przeznaczona jest kwota **290.127,20 zł** do zbilansowania wydatków jednostek oświatowych do końca br. (częściowe sfinansowanie). Środki te zostaną rozdysponowane w miesiącu listopadzie.
- Urealnia się tegoroczny plan wydatków majątkowych:

Wydział Geodezji Kartografii i Katastru Starostwa Powiatowego w Czarnkowie:

➤ **Dział 010, rozdział 01005:**

- zmniejsza się plan wydatków o kwotę **81.153,00 zł** na zadanie pn. „Scalanie gruntów obiektu Przybychowo gm. Połajewo” - środki własne powiatu,
- przenosi się kwotę **440.095,67 zł** ze środków zewnętrznych pomiędzy poniższymi zadaniami:
 - „Scalanie gruntów obiektu Przybychowo gm. Połajewo” - zwiększenie, plan po zmianie wynosi **3.148.899,67 zł**,
 - „Scalanie gruntów wsi Krosin” - zmniejszenie, plan po zmianie wynosi **236.515,33 zł**.

Wydział Inwestycji i Zamówień Publicznych Starostwa Powiatowego w Czarnkowie:

- zmniejsza się o kwotę **300.000,00 zł** plan w **Dziale 600, rozdział 60014** na zadanie pn. „Przebudowa drogi 1846P w miejscowości Krosin” - środki własne powiatu - planowana kwota po zmianie wynosi **0,00 zł**,
- zmniejsza się o kwotę **590.031,00 zł** plan w **Dziale 801, rozdział 80120**, z tego:
 - „Termomodernizacja budynku głównego wraz z wymianą dachu i stolarki okiennej oraz dostosowaniem obiektu do wymagań ppoż. w Liceum Ogólnokształcącym w Czarnkowie” - środki własne powiatu - zmniejszenie o **390.031,00 zł**, planowana kwota po zmianie wynosi **13.469,00 zł**,
 - „Zagospodarowanie terenu szkoły wraz z budową odwodnienia w Liceum Ogólnokształcącym w Czarnkowie” - środki własne powiatu - zmniejszenie o kwotę **200.000,00 zł**, planowana kwota po zmianie wynosi **0,00 zł**.

Powyżej uwolnione środki z zadań ww. wydziału zostaną uwzględnione w planie Przedsięwzięć 2023 roku.

Wydział Organizacyjno-Ogólny Starostwa Powiatowego w Czarnkowie:

➤ **Dział 750, rozdział 75020:**

- zmniejsza się o **1.300,00 zł** planowaną kwotę na zadanie pn. „Rozbudowa wraz z aktualizacją macierzy serwerów, systemów wirtualizacji oraz rozbudowa systemu zarządzania siecią Starostwa Powiatowego w Czarnkowie” - środki własne powiatu - planowana kwota po zmianie wynosi **123.700,00 zł**.

- 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,
 - Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego w Czarnkowie,
 - Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej w Czarnkowie,
 - Liceum Ogólnokształcące w Czarnkowie,
 - Zespół Szkół Specjalnych w Gębicach,
 - Zespół Szkół w Czarnkowie,
 - Zespół Szkół w Trzciance,
 - Zespół Szkół w Krzyżu Wlkp.,
 - Dom Pomocy Społecznej w Gębicach,
 - Dom Pomocy Społecznej w Trzciance,
 - Dom Pomocy Społecznej w Wieleniu,
 - Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Trzciance,
 - Powiatowy Urząd Pracy w Czarnkowie,
 - Młodzieżowy Ośrodek Socjoterapii w Białej,
 - Młodzieżowy Dom Kultury w Trzciance.

Rozliczenie budżetu

- Z uwagi na zmniejszenie planowanego deficytu budżetu powiatu o kwotę **631.389,00 zł** ujemny wynik po zmianie wynosi **6.514.610,34 zł**.
- Dostosowuje się do właściwej klasyfikacji budżetowej paragrafy rozchodów. Ostateczne kwoty przychodów i rozchodów w budżecie powiatu na 2022 rok po wprowadzonych zmianach przedstawiają się następująco:
 - Przychody - **7.984.054,34 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 - 718.009,27 zł** (bez zmian),
 - 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** zmniejszenie o **631.389,00 zł** - po zmianie **6.882.399,77 zł**;
 - Rozchody związane ze spłatą kredytów oraz obligacji - **1.469.444,00 zł**:

- wykup innych papierów wartościowych - § 982 - kwota **1.000.000,00 zł**,
- spłaty otrzymanych krajowych pożyczek i kredytów - § 992 zmniejszenie o **1.000.000,00 zł** - po zmianie **469.444,00 zł**;

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