

**Uzasadnienie**  
**do uchwały Nr XLIV/279/2022**  
**Rady Powiatu Czarnkowsko-Trzcianeckiego**  
**z dnia 29 grudnia 2022 roku**

**w sprawie: uchwały budżetowej powiatu na 2023 rok**

Przedkłada się do uchwalenia opracowany przez Zarząd Powiatu projekt uchwały budżetowej powiatu na 2023 rok, który zgodnie z obowiązującymi przepisami został przyjęty uchwałą Nr 559/2022 Zarządu Powiatu Czarnkowsko-Trzcianeckiego w dniu 15 listopada 2022 roku oraz dostarczony w wyznaczonym terminie Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Poznaniu i Radzie Powiatu.

Komisje Rady na wspólnym posiedzeniu w dniu 6 grudnia br. zaopiniowały pozytywnie projekt uchwały budżetowej na 2023 rok.

W dniu 15 grudnia 2022 roku, Zarząd Powiatu zapoznał się z uchwałą Nr SO-14/0952/242/2022 Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu z dnia 14 grudnia 2022 roku **w sprawie wyrażenia opinii o projekcie uchwały budżetowej Powiatu Czarnkowsko-Trzcianeckiego na 2023 rok.**

Regionalna Izba Obrachunkowa w Poznaniu w sprawie projektu budżetu wyraziła opinię pozytywną z uwagą w pkt II. 10 uzasadnienia, dotyczącą nie uwzględnienia w projekcie uchwały budżetowej na 2023 rok kwoty **2.859,00 zł** na wydatki majątkowe wynikające z zadania wieloletniego pn. „Przebudowa mostu nr NJI 2/30005583 w ciągu drogi powiatowej 1323P w m. Łokacz Wielki na rzece Drawa”. Zarząd Powiatu wskazuje, iż ww. kwota uchwałą Nr XLIII/271/2022 Rady Powiatu Czarnkowsko-Trzcianeckiego z dnia 29 listopada 2022 roku w sprawie : zmiany Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Czarnkowsko-Trzcianeckiego na lata 2022-2036 została przeniesiona na 2025 rok.

Zarząd Powiatu proponuje wprowadzenie niżej wymienionych **autopoprawek** do przedłożonego projektu uchwały budżetowej na 2023 rok.

- Dostosowuje się treść zapisu upoważnienia Zarządu Powiatu zawartego w ust. 12 pkt 2 oraz ust. 13. w **§ 1** niniejszej uchwały, które po zmianie brzmia:
  - ✓ „**12.**
  - 2) przekazania uprawnień jednostkom organizacyjnym do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku bieżącym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i termin zapłaty upływa w roku następnym”;
  - ✓ „**13.** Upoważnia się Zarząd Powiatu do zaciągania krótkoterminowych kredytów i pożyczek na pokrycie występującego w ciągu roku przejściowego deficytu budżetu powiatu, z których zadłużenie w trakcie roku nie może przekroczyć limitu **4.000.000,00 zł.**”

- Wprowadza się zmiany wynikające z decyzji Rady Powiatu Czarnkowsko-Trzcianeckiego podjętych w miesiącach listopad i grudzień 2022 roku w zakresie budżetu roku 2023, wprowadzając jednocześnie zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2022-2036 oraz 2023-2036.

## Dochody

### Dochody bieżące:

- Dostosowuje się plan dochodów w zakresie projektu „Erasmus Plus - Grecja 2022-2023” - Zespół Szkół w Trzciance - **dział 801, rozdział 80115 § 2701**. Planowana kwota przed zmianą **203.125,00 zł**, zmniejszenie wynosi **146.502,00 zł**, kwota po zmianie to **56.623,00 zł**.
- Urealnia się wysokość dochodów uzyskiwanych z gmin ponoszących odpłatność za pobyt dzieci w pieczy zastępczej - **dział 855, rozdział 85508 § 0970**. Planowana kwota przed zmianą wynosiła **665.503,00 zł**, zwiększenie stanowi **37.158,00 zł**, kwota po zmianie to **702.661,00 zł**.

### Dochody majątkowe:

- Dostosowuje się planowaną wysokość dofinansowania zadań inwestycyjnych przez Gminę Lubasz. Zmiana dotyczy zadania „Przebudowa drogi - Budowa chodnika przy drodze powiatowej nr 1340P w miejscowości Krucz” - **dział 600, rozdział 60014 § 6300** - kwota przed zmianą wynosiła **100.000,00 zł**, zwiększenie stanowi kwotę **50.000,00 zł**, dofinansowanie po zmianie to **150.000,00 zł**.

Ogółem zaplanowana kwota w **dziale 600, rozdział 60014 § 6300** po zmianie wynosi **1.474.898,00 zł**.

## Wydatki

### Wydatki bieżące:

- W **dziale 750, rozdział 75095** uwzględnia się kwotę **259.770,00 zł** na wydatki w związku z nowym projektem „Cyfrowy powiat” współfinansowanym w ramach Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego, Program Operacyjny Polska Cyfrowa (POCP) na lata 2014-2020, pakiet REACT - UE - konkurs Cyfrowy Powiat. Zadanie przypisuje się w planie Wydziału Inwestycji i Zamówień Publicznych Starostwa Powiatowego w Czarnkowie (środki uzyskano w 2022 roku i stanowią w 2023 roku przychód z „projektu”).
- Dokonuje się zmian w **dziale 801, rozdział 80115** w zakresie wydatków na projekt - „Erasmus Plus - Grecja 2022-2023” - Zespół Szkół w Trzciance. Wstępnie planowaną kwotę zwiększa się o niewykorzystane w roku 2022 środki na poziomie **23.111,00 zł** (wpływa na zwiększenie „wolnych środków”) - kwota przed zmianą opiewała na **203.125,00 zł**, po zmianie wynosi **226.236,00 zł**.
- Zwiększa się o **607,00 zł** wydatki w **Dziale 801, rozdział 80195 § 2310** z tytułu finansowania kosztów 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. Planowana na ww. cel kwota przed zmianą wynosiła **24.420,00 zł**, ostatecznie to **25.027,00 zł**.

Zwiększenia dokonuje się w ramach ulokowanej na koniec 2022 roku kwoty na zadania oświatowe w związku z uzyskaniem dochodów z rezerwy części oświatowej subwencji ogólnej, stanowiących w 2023 roku przychód.

- Z uwagi na wzrost dofinansowania na uczestnika warsztatów terapii zajęciowej wprowadza się odpowiednio zwiększenie z kwoty **2.678,00 zł** do kwoty **3.078,00 zł**. Wobec powyższego ulega zmianie kwota ogółem zaplanowana w **dziale 853, rozdział 85311 z 297.185,00 zł** na **341.585,00 zł**. Zwiększenie o **44.400,00 zł** dotyczy:

- ✓ **§ 2320** - dotacja dla Powiatu Piłskiego - kwota po zmianie to **3.078,00 zł**,

- ✓ **§ 2580** - kwota dotacji po zmianie wynosi **338.507,00 zł**, w tym:

- „Caritas” parafii p.w. Św. Jana Chrzciciela w Trzciance - prowadzi Warsztaty w Trzciance i Wieleniu (dotacja dla WTZ w Trzciance **92.320,00 zł**) - **200.027,00 zł**,
- Stowarzyszenie na Rzecz Osób Psychiczenie Chorych i niepełnosprawnych Intelaktualnie „EMPATIA” - prowadzi Warsztaty w Gębicach - **138.480,00 zł**.

Środki zabezpieczono umniejszając wydatki w **Dziale 855, rozdział 85508 § 3110**.

- Uwzględnia się nowe zadanie - przeniesienie niewykorzystanych w 2022 roku środków na 2023 rok - „Wymiana przyłącza wodociągowego od licznika wody do budynku głównego szkoły i dojścia do lokalu mieszkalnego (w trybie zaprojektuj-wybuduj)” w planie wydatków Młodzieżowego Ośrodka Socjoterapii w Białej. Wobec dokonanych zmian następuje zwiększenie o **103.072,00 zł** w **dziale 854, rozdział 85421 § 4270**. Ogółem plan wydatków bieżących Jednostki po zmianie opiewa na kwotę **3.838.574,00 zł**.
- Dokonuje się zmian w planie wydatków w dziale **Dział 855**.
  - Zwiększa się o **37.158,00 zł** wydatki Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie w Trzciance na świadczenia dla rodzin zastępczych (zwiększone dochody) - **rozdział 85508 § 3110**.
  - Doprecyzowaniu ulega nazwa stowarzyszenia po przeprowadzonej procedurze w oparciu o ustawę o działalności pożytku publicznego i wolontariacie na - „Prowadzenie placówki opiekuńczo-wychowawczej typu socjalizacyjnego w Krzyżu Wlkp. dla 14 dzieci od dnia 01.01.2023r. do dnia 31.12.2027r. przez placówkę niepubliczną: Stowarzyszenie na Rzecz Dziecka i Rodziny „Słoneczny Dom” z siedzibą w Krzyżu Wlkp.” Ponadto urealnia się plan z kwoty **833.184,00 zł** przyjętej w projekcie w **rozdziale 85510 § 2820** na **729.036,00 zł**, zmniejszenie wynosi **104.148,00 zł**.

Wobec zmian dokonanych w **dziale 853** oraz **855** ostatecznie zaplanowana na 2023 rok kwota w **Dziale 855, rozdział 85508 § 3110** ulega zwiększeniu ogółem o **96.906,00 zł**. Planowana wstępnie wysokość wydatków na świadczenia dla rodzin zastępczych wynosiła **2.703.602,00 zł**, ostatecznie plan wynosi **2.800.508,00 zł**.

- W celu prawidłowej realizacji zadań proponuje się dokonanie zmian między paragrafami w ramach planów jednostek:
  - **Dział 700, rozdział 70005** - Starostwo Powiatowe w Czarnkowie - Stanowisko do spraw Kadr - na kwotę **19.000,00 zł**;
  - **Dział 852, rozdział 85202** - Dom Pomocy Społecznej w Wieleniu (zabezpieczenie środków na zakup żywności) na kwotę **41.000,00 zł**.

### Rezerwy

- Zwiększa się o **59.036,00 zł** rezerwę celową na oświatę o nierozdysponowane w 2022 roku środki w związku z uzyskanymi w grudniu dochodami z rezerwy części oświatowej subwencji ogólnej, które zasiły lokatę, a w 2023 roku stanowią przychód. Planowana kwota rezerwy przed zmianą wynosiła **3.270.620,00 zł**, kwota po zmianie wynosi **3.329.656,00 zł**.

Wobec powyższego suma rezerw: ogólnej i celowych - **dział 758, rozdział 75818 § 4810** wynosi **4.986.217,00 zł**. Suma rezerw celowych na poziomie **4.756.217,00 zł** stanowi 3,22% wydatków.

### Wydatki majątkowe:

- Dokonuje się zmiany **§ 6630 na § 6300 w dziale 600, rozdział 60002** w zakresie zadania „Rewitalizacja kolejowego ciągu komunikacyjnego na liniach kolejowych nr 390/236 Czarnków - Rogoźno - Wągrowiec” - dostosowano do planu Samorządu Województwa Wielkopolskiego w Poznaniu.
- Z uwagi na przeniesienie realizacji zadań lub ich części na 2023 rok oraz wynikające z ostatecznych decyzji współfinansujących je samorządów gminnych wprowadza się poniższe zmiany:
  - Zarząd Dróg Powiatowych w Czarnkowie - **Dział 600, rozdział 60014 § 6050** - planowana kwota przed zmianą wynosiła **3.939.929,00 zł**, zwiększenie ogółem wynosi **273.798,00 zł**, ostateczny plan wynosi **4.213.727,00 zł**;
  - ✓ „Przebudowa drogi - Budowa chodnika przy drodze powiatowej nr 1340P w miejscowości Krucz” (zwiększenie środków z Gminy Lubasz) - przed zmianą ogółem **350.000,00 zł**, zwiększenie o **50.000,00 zł** - po zmianie **400.000,00 zł**, z tego **150.000,00 zł** środki z Gminy Lubasz;
  - ✓ „Rozbudowa drogi powiatowej nr 1349P na odcinku od DW nr 153 do m. Bzowo” – (przeniesienie niewykorzystanej w 2022 roku kwoty środków własnych) - plan przed zmianą ogółem **300.000,00 zł** - zwiększenie o **18.450,00 zł** - po zmianie **318.450,00 zł**, z tego **150.000,00 zł** środki z Gminy Lubasz,
  - ✓ „Rozbudowa drogi powiatowej nr 1323P ul. Wojska Polskiego w Krzyżu Wlkp.” - (przeniesienie niewykorzystanej w 2022 roku kwoty środków własnych) - przed zmianą

ogółem **226.200,00 zł**, zwiększenie o **73.800,00 zł** - po zmianie **300.000,00 zł**, z tego **150.000,00 zł** środki Miasta i Gminy Krzyż Wlkp.;

- ✓ „Rozbudowa drogi powiatowej nr 1343P, 1353P i 1846P Młynkowo-Tarnówko” - (przeniesienie niewykorzystanej w 2022 roku kwoty z środków własnych) - przed zmianą **315.728,00 zł** - zwiększenie o **45.203,00 zł** - plan po zmianie wynosi **360.931,00 zł**, z tego **315.728,00 zł** środki z Gminy Połajewo);
- ✓ „Rozbudowa drogi powiatowej nr 1209P ul. Gdańska w miejscowości Czarnków” (przeniesienie zadania z 2022 roku) - kwota **186.345,00 zł** (środki własne);
- ✓ „Budowa hali garażowo - warsztatowej na potrzeby Obwodu Drogowego w Czarnkowie” - rezygnacja z zadania - zmniejszenie środków własnych o kwotę **100.000,00 zł**;
- Wydział Gospodarki Nieruchomościami i Mienia Powiatu Starostwa Powiatowego w Czarnkowie - **Dział 700, rozdział 70005 § 6060**;
- ✓ „Zakup prawa użytkowania wieczystego nieruchomości położonej w obrębie miejscowości Romanowo Dolne, gmina Czarnków” - przed zmianą **250.000,00 zł** (środki własne) - zmniejszenie o kwotę **86.345,00 zł** - po zmianie **163.655,00 zł**;
- Młodzieżowy Ośrodek Socjoterapii w Białej - nowe zadanie - **Dział 854, rozdział 85421 § 6050**;
- ✓ „Przebudowa pomieszczeń w budynku Młodzieżowego Ośrodka Socjoterapii w Białej na potrzeby stołówki” - **150.000,00 zł** - środki własne.

## Deficyt

- Wprowadzenie autopoprawek wpłynęło na zwiększenie deficytu o **879.551,00 zł**, który po zmianie wynosi **11.324.687,05 zł**. Zwiększenie deficytu powoduje, iż zmianie ulegają źródła jego sfinansowania. Wobec dokonanej w grudniu lokaty oraz przesunięcia realizacji projektów dofinansowanych z środków zewnętrznych, po stronie przychodów wprowadza się nowe źródła sfinansowania deficytu, gdzie ostateczne kwoty przedstawiają się następująco:
  - przychody jednostek samorządu terytorialnego z wynikających 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 (nowy) - 429.383,00 zł**,
  - przychody z wolnych środków, jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu powiatu w kwocie - **§ 950 (przed zmianą 9.625.684, 00 zł - zwiększenie o 137.453,00 zł) - 9.763.137,00 zł**,
  - przychody z zaciągniętych pożyczek i kredytów na rynku krajowym - **§ 952 (bez zmian) - 819.452,05 zł**,
  - przelewy z rachunku lokat **§ 994 (nowy) - 312.715,00 zł**.

**Budżet Powiatu Czarnkowsko-Trzcianeckiego na 2023 rok po uwzględnieniu autopoprawek wynosi:**

- **Dochody - 136.541.435,00 zł**, z tego:
  - dochody bieżące w kwocie **119.837.003,00 zł**,
  - dochody majątkowe w kwocie **16.704.432,00 zł**.
  
- **Wydatki - 147.866.122,05 zł**, z tego:
  - wydatki bieżące w kwocie **126.568.090,00 zł**,
  - wydatki majątkowe w kwocie **21.298.032,05 zł**.
  
- **Deficyt - 11.324.687,05 zł:**
  - przychody budżetu w kwocie **12.878.059,05 zł**,
  - rozchody budżetu w kwocie **1.553.372,00 zł**.