

**Uzasadnienie**  
**do uchwały Nr XLIV/281/2022**  
**Rady Powiatu Czarnkowsko-Trzcianeckiego**  
**z dnia 29 grudnia 2022 roku**

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

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

**Dochody:**

- W celu dostosowania wysokości źródeł finansowania zadań do poniesionych nakładów, dokonuje się zmniejszenia o **227.599,28 zł** wysokości planowanych dochodów z tytułu pomocy finansowej od samorządów gminnych w formie dotacji celowej oraz pozyskanych z Nadleśnictw. Zmiany obejmują zmniejszenia planowanych dochodów na poniższe zadania:
  - **zadanie bieżące** - ogółem o **48.658,00 zł**, z tego:
    - „Remont drogi powiatowej nr 1338P na odcinku Wieleń-Mężyk” - środki z Państwowego Gospodarstwa Leśnego Lasy Państwowe Nadleśnictwo Potrzebowice - **24.329,00 zł**, po zmianie **125.671,00 zł**,
    - „Remont drogi powiatowej nr 1338P na odcinku Wieleń-Mężyk” - środki z Państwowego Gospodarstwa Leśnego Lasy Państwowe Nadleśnictwo Krucz - **24.329,00 zł**, po zmianie **125.671,00 zł**;
  - **zadania majątkowe** - ogółem o **178.941,28 zł**, z tego:
    - „Rozbudowa drogi powiatowej nr 1209P ul. Gdańska w miejscowości Czarnków” - środki z Miasta Czarnków - **93.172,50 zł** (przeniesienie wydatków na rok 2023),
    - „Rozbudowa drogi - budowa ścieżki rowerowej Krzyż Wlkp.-Drawsko przy drodze powiatowej 1323P” - środki z Gminy Drawsko - **6.392,45 zł**, po zmianie **176.535,55 zł**,
    - „Rozbudowa drogi - budowa ścieżki rowerowej Krzyż Wlkp.-Drawsko przy drodze powiatowej 1323P” - środki z Miasta i Gminy Krzyż Wlkp. - **7.990,80 zł**, po zmianie **220.670,00 zł**,
    - „Przebudowa drogi powiatowej nr 1342P w m. Huta” - środki z Gminy Czarnków - **4.657,53 zł**, po zmianie **195.342,47 zł**,
    - „Rozbudowa drogi powiatowej nr 1343P, 1353P i 1846P Młynkowo-Tarnówko” - środki z Gminy Połajewo - **66.728,00 zł**, (uwzględnione w projekcie uchwały budżetowej na 2023 rok).
- Dodatkowo we wszystkich zadaniach inwestycyjnych umniejsza się po stronie wydatków odpowiednio udział finansowany z środków własnych powiatu na łączną kwotę **152.235,28 zł**, w tym:
  - „Rozbudowa drogi powiatowej nr 1209P ul. Gdańska w miejscowości Czarnków” - **93.172,50 zł** - przeniesienie wydatków na rok 2023,

- „Rozbudowa drogi - budowa ścieżki rowerowej Krzyż Wlkp.-Drawsko przy drodze powiatowej 1323P” - **8.587,25 zł**, po zmianie **485.466,75 zł**,
- „Przebudowa drogi powiatowej nr 1342P w m. Huta” - **5.272,53 zł**, po zmianie **195.342,47 zł**,
- „Rozbudowa drogi powiatowej nr 1343P, 1353P i 1846P Młynkowo-Tarnówko” - środki z Gminy Połajewo - **45.203,00 zł** - przeniesienie wydatków na rok 2023 - po zmianie **5.535,00 zł**.

Ww. zmiany wpłyną na zmniejszenie wydatków Zarządu Dróg Powiatowych w Czarnkowie ogółem o **379.834,56 zł**.

- Przypisuje się w budżecie powiatu po stronie dochodów kwotę **120.103,00 zł** z tytułu dopisanych odsetek od środków na rachunku bankowym, w tym:
  - Starostwo Powiatowe w Czarnkowie - **118.877,00 zł**,
  - Młodzieżowy Ośrodek Socjoterapii w Białej - **1.266,00 zł**.
- Urealnia się plan dochodów w poniższych jednostkach organizacyjnych:
  - Starostwo Powiatowe w Czarnkowie - zmniejszenie o **59.400,00 zł**,
  - Zarząd Dróg Powiatowych w Czarnkowie - zwiększenie o **36.394,00 zł**.
- W związku z przeniesieniem realizacji zadania w ramach programu Narodowej Agencji Erasmus Plus, projekt „Grecja 2022-2023” zmniejsza się budżet powiatu o kwotę **23.111,00 zł**. Projekt realizowany przez Zespół Szkół w Trzciance ogółem opiewa na **228.226,00 zł** w latach 2022-2023. Powyższe zmiany wpłyną na wysokość wydatków ww. szkoły.
- Zgodnie z decyzją Ministra Finansów Nr ST3.4751.41.2022.1p o **312.715,00 zł** podwyższa się ze środków rezerwy część oświatową subwencji ogólnej z tytułu wzrostu zadań szkolnych i pozaszkolnych, polegającego na wzroście liczby uczniów przeliczeniowych w odniesieniu do danych przyjętych do naliczenia algorytmem części oświatowej subwencji ogólnej na 2022 rok.  
Planowana kwota subwencji po zmianie wynosi **46.680.355,00 zł**.
- Dokonuje się zmiany planowanych dochodów o wskazane niżej kwoty, co jednocześnie skutkuje odpowiednio na wysokość wydatków następujących jednostek organizacyjnych:
  - Starostwo Powiatowe w Czarnkowie - zwiększenie o kwotę **311,44 zł** (z tytułu odsetek od środków z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19),
  - Zespół Szkół w Trzciance - zmniejszenie o **279,00 zł**,
  - Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Trzciance - zwiększenie o **2.618,00 zł**,
  - Powiatowy Urząd Pracy w Czarnkowie - zmniejszenie o **5.063,00 zł**,
  - Zespół Szkół Specjalnych w Gębicach (jednorazowy dodatek dla podmiotów wrażliwych) - zmniejszenie o **23.501,00 zł**.

- Na podstawie pisma Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu (pismo Nr WA-0173/27/2022 z 15 grudnia br.) wprowadza się zmiany klasyfikacji budżetowej w zakresie dochodów uzyskanych przez jednostki organizacyjne zakwalifikowane do grupy podmiotów wrażliwych (na podstawie ustawy z dnia 15 września 2022r. o szczególnych rozwiązaniach w zakresie niektórych źródeł ciepła w związku z sytuacją na rynku paliw) wynikające z opublikowanych przez Ministerstwo Finansów wyjaśnień.  
Wobec powyższego ww. dochody uwzględnia się w **dziale 400, rozdział 40095 § 2970**.
- Wprowadza się przeniesienia dochodów między paragrafami klasyfikacji budżetowej w ramach określonego planu w poniższych jednostkach organizacyjnych:
  - Zespół Szkół w Czarnkowie,
  - Zespół Szkół w Trzciance,
  - Zespół Szkół Technicznych w Trzciance,
  - Dom Pomocy Społecznej w Wieleniu,
  - Powiatowy Urząd Pracy w Czarnkowie.

#### **Wydatki:**

- Zwiększa się o **23.864,00 zł** planowane wydatki Wydziału Edukacji Starostwa Powiatowego w Czarnkowie w formie dotacji dla:
  - Specjalnego Ośrodka Wychowawczego "NASZ DOM" w Gębicach - **8.442,00 zł**,
  - Ośrodka Rewalidacyjno-Wychowawczego "DEO GRATIAS" w Gębicach - **15.422,00 zł**.
- Zmniejsza się o kwotę **37.677,00 zł** wysokości wydatków dotyczących utrzymania dzieci pochodzących z naszego powiatu umieszczonych w rodzinach zastępczych (**25.071,00 zł**) oraz placówkach opiekuńczo-wychowawczych (**12.606,00 zł**) na terenie innych powiatów w ramach wydatków bieżących Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie w Trzciance.
- Dokonuje się zmniejszenia planowanych wydatków majątkowych Zarządu Dróg Powiatowych w Czarnkowie (poza opisanymi wcześniej przy dochodach) w celu urealnienia ich do ostatecznie realizowanych zadań, a także w związku z przeniesieniem wydatków na 2023 rok:
  - „Przebudowa mostu nr JN1 2/30005583 w ciągu drogi powiatowej 1323P w m. Łokacz Wielki na rzece Drawa” - środki własne o kwotę **3.394,87 zł** - po zmianie **57.210,13 zł**,
  - „Rozbudowa drogi powiatowej nr 1323P ul. Wojska Polskiego w Krzyżu Wilkp.” - środki własne o kwotę **73.800,00 zł** - przeniesienie wydatków na rok 2023,
  - „Przebudowa mostu nr 13/30005593 w ciągu drogi powiatowej nr 1337P w miejscowości Mężyk” - środki własne o kwotę **4.454,11 zł** - po zmianie **1.522.332,89 zł**,
  - „Rozbudowa drogi powiatowej nr 1349P na odcinku od DW nr 153 do m. Bzowo” - środki własne o kwotę **18.450,00 zł** (przeniesienie wydatków na rok 2023) - po zmianie **31.550,00 zł**,

- „Budowa hali garażowo-warsztatowej na potrzeby Obwodu Drogowego w Czarnkowie” - środki własne o kwotę **134.881,50 zł** - rezygnacja z zadania.
- 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,
  - Liceum Ogólnokształcące w Trzciance,
  - Zespół Szkół w Czarnkowie,
  - Zespół Szkół w Trzciance,
  - Zespół Szkół Technicznych w Trzciance,
  - Dom Pomocy Społecznej w Trzciance,
  - Dom Pomocy Społecznej w Wieleniu,
  - Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Trzciance,
  - Powiatowy Urząd Pracy w Czarnkowie,
  - Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna w Czarnkowie,
  - Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna w Trzciance,
  - Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna w Krzyżu Wlkp.,
  - Młodzieżowy Ośrodek Socjoterapii w Białej,
  - Młodzieżowy Dom Kultury w Trzciance.

### **Rozliczenie budżetu**

- Z uwagi na dodatkowe dochody i urealnienie w niektórych dziedzinach budżetu wydatków do faktycznych potrzeb, zmniejsza się planowany deficyt budżetu powiatu o kwotę **810.840,76 zł**. Uzyskane dodatkowo środki z rezerwy części oświatowej subwencji ogólnej, wobec faktu zaangażowania środków własnych powiatu na cele oświatowe, będą stanowiły zabezpieczenie wydatków przyszłorocznych wobec powyższego w roku bieżącym stanowią rozchód z tytułu lokaty.

W obliczu wprowadzonych zmian w uchwale budżetowej na 2022 rok, planowany po zmianie ujemny wynik budżetu wynosi **4.627.925,38 zł**.

- Ostateczne kwoty przychodów i rozchodów w budżecie powiatu na 2022 rok po wprowadzonych zmianach przedstawiają się następująco:
  - Przychody - **6.410.084,38 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 **498.125,76 zł** - po zmianie **5.308.429,81 zł**;
- Rozchody związane ze spłatą kredytów oraz obligacji - **1.782.159,00 zł**:
  - wykup innych papierów wartościowych - **§ 982** - kwota **1.000.000,00 zł** (bez zmian),
  - spłaty otrzymanych krajowych pożyczek i kredytów - **§ 992** - kwota **469.444,00 zł** (bez zmian),
  - rozchody z tytułu przelewów na rachunki lokat - **§ 994** - kwota **312.715,00 zł**.

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