

Uzasadnienie
do uchwały Nr LVII/356/2023
Rady Powiatu Czarnkowsko-Trzcianeckiego
z dnia 29 grudnia 2023 roku

w sprawie: zmiany uchwały budżetowej powiatu na 2023 rok

Dokonuje się następujących zmian w uchwale budżetowej powiatu na 2023 rok:

Dochody:

- Decyzją Ministra Finansów - pismo ST3.4751.1.15.2023.p z 8 listopada 2023 roku - przypisuje się kwotę **307.362,00 zł** ze środków rezerwy subwencji ogólnej z tytułu uzupełnienia subwencji ogólnej na bieżący rok. Środki zostały rozdzielone proporcjonalnie do udziału średnich wydatków majątkowych powiatu z lat 2020-2022.
- Zgodnie z decyzją Ministra Finansów Nr ST3.4751.2.18.2023.12p o **88.930,00 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 2023 rok.
Planowana kwota subwencji po zmianie wynosi **57.325.661,00 zł**.
- W związku z przeniesieniem realizacji zadania w ramach programu Narodowej Agencji Erasmus Plus, projekt „Grecja 2023-2024” zmniejsza się budżet powiatu o kwotę **15.796,00 zł**. Projekt realizowany przez Zespół Szkół w Trzciance ogółem opiewa na **167.148,00 zł** w latach 2023-2024. Powyższe zmiany wpłyną na wysokość wydatków ww. szkoły.
- Zwiększa się dochody o kwotę **83.600,00 zł** pochodzącą z Funduszu Pracy. Środki przyznano z tytułu realizacji zadania określonego w rządowym programie wsparcia powiatu w organizacji i tworzeniu rodzinnych form pieczy zastępczej w 2023 roku z przeznaczeniem na dofinansowanie wypłat wynagrodzeń wraz z pochodnymi od wynagrodzeń na każdą rodzinę zastępczą zawodową i każdego prowadzącego rodzinny dom dziecka, za każdy rozpoczęty miesiąc pełnienia przez nie funkcji, począwszy od 1 czerwca 2023 r. do dnia 31 grudnia 2023 r.
Wobec zbliżającego się końca roku środki te stanowią refundację poniesionych wcześniej wydatków.
Zgodnie z merytorycznym zakresem wykonywanych zadań ww. środki uwzględnia się w planie Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie w Trzciance (zamiana źródeł finansowania wydatków).

- Przypisuje się w budżecie dochody w wysokości **4.951,00 zł** pochodzące z Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych z tytułu sfinansowania kosztów obsługi za realizację zadań z zakresu rehabilitacji zawodowej i społecznej Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych.
Zgodnie z merytorycznym zakresem wykonywanych zadań ww. środki uwzględnia się w planie Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie w Trzciance.
- Na podstawie aneksu do umowy z Wojewodą Wielkopolskim wynikającego z rozliczenia faktycznie poniesionych kosztów na zadanie bieżące pn. „Remont drogi powiatowej nr 1350P na odcinku Prusinowo-Jędrzejewo”, zmniejsza się planowane dochody tytułem dofinansowania realizacji ww. zadania z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg 2023 roku o **60.387,49 zł**. Plan po zmianie wynosi **1.442.405,47 zł**.
Ww. zmiany wpłyną odpowiednio na plan wydatków majątkowych Zarządu Dróg Powiatowych w Czarnkowie.
- Zmniejsza się plan dochodów i wydatków Powiatowego Urzędu Pracy w Czarnkowie o **6.965,00 zł** z zakresu 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 o kwotę **584.000,00 zł** dochodów z tytułu dopisanych odsetek od środków na rachunku bankowym (głównie od lokat).
- Urealnia się plan dochodów w poniższych jednostkach organizacyjnych:
 - Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Trzciance - zwiększenie o kwotę **176.820,00 zł**, w tym:
 - ✓ zmniejszenie o **8.390,00 zł** z tytułu ponoszenia przez powiaty kosztów utrzymania za dzieci w rodzinach zastępczych - plan po zmianie wynosi **569.158,00 zł**;
 - ✓ zwiększenie o **180.494,00 zł** z tytułu ponoszenia przez gminy (piecza zastępcza) kosztów utrzymania za dzieci w rodzinach zastępczych - plan po zmianie wynosi **884.043,00 zł**;
 - ✓ zwiększenie o **4.716,00 zł** z tytułu ponoszenia przez gminy (piecza zastępcza) kosztów utrzymania za dzieci w placówkach opiekuńczo-wychowawczych - plan po zmianie wynosi **578.036,00 zł**;
 - Starostwo Powiatowe w Czarnkowie:
 - ✓ Wydział Gospodarki Nieruchomościami i Mienia Powiatu - zmniejszenie o kwotę **204.643,00 zł** (w tym sprzedaż działek w Krzyżu Wlkp. o kwotę **134.643,00 zł**),
 - ✓ Wydział Komunikacji – zwiększenie dochodów o **198.000,00 zł**.
 - Zarząd Dróg Powiatowych w Czarnkowie - zwiększenie o **133.180,00 zł**.

- Zgodnie z rodzajem wydatku oraz zmiany uchwały o pomocy finansowej z Gminy Czarnków w zakresie „Zakupu i montażu pętli indukcyjnej w Sali konferencyjnej Starostwa Powiatowego i Gminy Czarnków” wprowadza się odpowiednio zmiany paragrafu dochodów i wydatków.
- Dokonuje się zmniejszenia planowanych dochodów, co jednocześnie skutkuje na wysokość wydatków następujących jednostek organizacyjnych:
 - Powiatowy Urząd Pracy w Czarnkowie - **2.488,00 zł**,
 - Zespół Szkół w Trzciance - **6.335,00 zł**.
- Wprowadza się przeniesienia dochodów między paragrafami klasyfikacji budżetowej w ramach określonego planu następujących jednostek organizacyjnych:
 - Starostwo Powiatowe w Czarnkowie,
 - Zespół Szkół w Czarnkowie,
 - Zespół Szkół w Trzciance.

Wydatki:

- Zmniejsza się o kwotę **58.554,00 zł** wysokości wydatków dotyczących utrzymania dzieci pochodzących z naszego powiatu umieszczonych w rodzinach zastępczych na terenie innych powiatów w ramach wydatków bieżących Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie w Trzciance. Kwota po zmianie wynosi **502.876,00 zł**.
- Dokonuje się zmniejszenia planowanych wydatków bieżących w celu urealnienia ich do ostatecznie realizowanych zadań, a także w związku z przeniesieniem wydatków na 2024 rok.
 - **Zespół Szkół w Trzciance:**
 - „Usunięcie zagrzybienia i wilgoci z pomieszczeń usytuowanych w przyziemiu szkoły, skucie i wykonanie tynków w pomieszczeniach stołówki i sanitariatów” - o kwotę **120.000,00 zł** - środki własne - przeniesienie wydatków na rok 2024.
 - **Zarząd Dróg Powiatowych w Czarnkowie:**
 - dostosowanie wydatków do potrzeb - o kwotę **180.000,00 zł**.
 - **Starostwo Powiatowe w Czarnkowie:**
 - dostosowanie wydatków do potrzeb - o kwotę **517.099,00 zł**.
- Urealnia się plan poniższych wydatków majątkowych.
 - **Liceum Ogólnokształcące w Czarnkowie:**
 - **Dział 801, rozdział 80120:**
 - zmniejsza się plan wydatków o kwotę **169.250,00 zł** na zadanie pn. „Rozbudowa instalacji wewnętrznej centralnego ogrzewania sali gimnastycznej Liceum Ogólnokształcącego w Czarnkowie” - środki własne powiatu - przeniesienie zadania na 2024 rok.

- **Starostwo Powiatowe w Czarnkowie:**
 - **Wydział Zdrowia i Współpracy Społecznej - Dział 750, rozdział 75095:**
 - wyodrębnia się nowe zadanie inwestycyjne „Zakup i montaż pętli indukcyjnej w Sali konferencyjnej Starostwa Powiatowego i Gminy Czarnków” - kwota ogółem **15.000,00 zł**, w tym pomoc finansowa z Gminy Czarnków **7.500,00 zł**.
 - **Wydział Edukacji - Dział 854, rozdział 85495:**
 - zmniejsza się o kwotę **38.500,00 zł** plan na zadanie pn. „Modernizacja oświetlenia w Hali Sportowo-Widowiskowej w Trzciance” - środki własne powiatu - planowana kwota po zmianie wynosi **21.500,00 zł**.
Ww. kwota środków własnych powiatu przypisana zostanie do planu Młodzieżowego Domu Kultury w Trzciance na zadania bieżące: „Remont magazynu sprzętu sportowego” i „Remont magazynu sprzętu muzycznego”.
- 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:
 - Zarząd Dróg Powiatowych w Czarnkowie,
 - Komenda Powiatowej Straży Pożarnej w Czarnkowie,
 - Liceum Ogólnokształcące w Czarnkowie,
 - Liceum Ogólnokształcące w Trzciance,
 - Zespół Szkół w Trzciance,
 - Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Trzciance,
 - Młodzieżowy Ośrodek Socjoterapii w Białej.

Rozliczenie budżetu

- Zmniejszenie planowanego deficytu budżetu powiatu o kwotę **2.412.152,00 zł** spowodowało, że ujemny wynik po zmianie wynosi **11.943.694,17 zł**.
W związku z powyższym dokonuje się zmian w załączniku nr 3 do uchwały budżetowej na 2023 rok.
Ostateczne kwoty przychodów i rozchodów w budżecie powiatu na 2023 rok po wprowadzonych zmianach zostały przedstawione poniżej.
 - Przychody - **13.497.066,17 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** kwota **210.354,30 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 kwota **434.627,00 zł** (bez zmian),
- przychody ze sprzedaży innych papierów wartościowych - zmniejszenie § 931 o **5.200.000,00 zł** - kwota po zmianie **3.800.000,00 zł**,
 - przychody z wolnych środków jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu powiatu - zwiększenie § 950 o **2.787.848,00 zł** - kwota po zmianie **8.739.369,87 zł**,
 - przelewy z rachunków lokat - § 994 kwota **312.715,00 zł** (bez zmian);
- Rozchody związane ze spłatą kredytów oraz obligacji - **1.553.372,00 zł**:
 - wykup innych papierów wartościowych - § 982 kwota **1.000.000,00 zł** (bez zmian),
 - spłaty otrzymanych krajowych pożyczek i kredytów - § 992 kwota **553.372,00 zł** (bez zmian).