

Uzasadnienie
do uchwały Nr LIX/366/2024
Rady Powiatu Czarnkowsko-Trzcianeckiego
z dnia 27 lutego 2024 roku

w sprawie: zmiany uchwały budżetowej powiatu na 2024 rok

Dokonuje się następujących zmian w uchwale budżetowej powiatu na 2024 rok:

Dochody:

- Na podstawie pisma Nr FB-I.3111.27.2024.7 Wojewody Wielkopolskiego z dnia 19 lutego 2024 roku, dokonuje się zmian wynikających z przyjętej w dniu 18 stycznia 2024 roku ustawy budżetowej państwa na 2024 rok.
- Przyznana wysokość planowanych dotacji z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu administracji rządowej, dotacji na realizację zadań własnych oraz innych zadań zleconych odrębnymi ustawami, wniosła w porównaniu do projektowanych kwot poniższe zmiany:
 - **Dział 700, rozdział 70005 § 2110** - zwiększenie o **18.677,00 zł**, po zmianie **352.127,00 zł**.
Zmiana zostanie uwzględniona w planie przypisanym do Kadr Starostwa Powiatowego w Czarnkowie.
 - **Dział 710, rozdział 71015 § 2110** - zwiększenie o **51.000,00 zł**, po zmianie **1.001.000,00 zł**.
Zmiana zostanie uwzględniona w planie Powiatowego Inspektoratu Nadzoru Budowlanego w Czarnkowie.
 - **Dział 750, rozdział 75011 § 2110** - zwiększenie o **16.690,00 zł**, po zmianie **277.823,00 zł**.
Zmiana zostanie uwzględniona w planie przypisanym do Kadr Starostwa Powiatowego w Czarnkowie.
 - **Dział 754, rozdział 75411 § 2110** - zwiększenie o **444.960,00 zł**, po zmianie **11.029.460,00 zł**.
Zmiana zostanie uwzględniona w planie Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej w Czarnkowie.
- Ponadto na podstawie pisma Wojewody Wielkopolskiego Nr FB-I.3111.35.2024.7 dokonuje się zmiany planu dotacji celowych na 2024 rok.
 - **Dział 754, rozdział 75411 § 2110** - zwiększenie o kwotę **631.854,00 zł** - środki pochodzą z budżetu Wojewody Wielkopolskiego z przeznaczeniem na rekompensaty za nadgodziny.

Zmiana zostanie uwzględniona w planie Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej w Czarnkowie.

- Zgodnie z pismem Ministra Finansów Nr ST3.4750.3.2024 z dnia 7 lutego 2024 roku, dokonuje się zmian wynikających z przyjętej w dniu 18 stycznia 2024 roku ustawy budżetowej państwa na 2024 rok.

Informacja o rocznej wysokości przyznanych kwot poszczególnych części subwencji ogólnej wniosła następujące zmiany:

- część oświatowa subwencji ogólnej - zwiększenie o **9.675.237,00 zł**, planowana kwota po zmianie wynosi **77.932.458,00 zł**;
 - część rozwojowa subwencji ogólnej - kwota **1.356.092,00 zł**.
- Zwiększa się budżet o kwotę **20.072,50 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. Ogółem dofinansowanie z Funduszu i planowane wydatki związane z zapewnieniem zakwaterowania i potrzeb bytowych obywatelom Ukrainy po zmianie będzie wynosić **41.772,50 zł**.
- Przypisuje się w budżecie po stronie dochodów kwotę **423.472,00 zł** z tytułu przystąpienia Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie w Trzciance do realizacji projektu pn. „Wsparcie deinstytucjonalizacji pieczy zastępczej w podregionie pilskim”. Zadanie realizowane będzie w latach 2024-2029 - całość projektu opiewa na kwotę **2.624.399,45 zł**, w tym wkład własny wynosi **131.219,97 zł** (5%), pozostałe: 70% pochodzi ze środków Programu „Fundusze Europejskie dla Wielkopolski na lata 2021 - 2027, 25% z budżetu państwa. Po stronie wydatków środki przypisuje się w planie Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie w Trzciance - **445.760,00 zł** (w tym **22.288,00 zł** w ramach budżetu jednostki z środków własnych powiatu). Projekt realizowany jest w formule partnerskiej na terenie subregionu pilskiego, obejmującego powiaty: chodzieski, czarnkowsko-trzcianecki, pilski, wągrowiecki oraz złotowski. Partnerem wiodącym Projektu jest Województwo Wielkopolskie - Regionalny Ośrodek Polityki Społecznej w Poznaniu, natomiast poszczególne powiaty - powiatowe centra pomocy rodzinie pełnią funkcję Partnerów, realizujących poszczególne działania na swoim terenie. Celem projektu jest zwiększenie dostępności i poszerzenie zakresu usług wspierających dla **607 osób** tj. dzieci i młodzieży przebywającej w pieczy zastępczej oraz wsparcie **5** powiatowych systemów pieczy zastępczej i ich **50** pracowników realizujących zadania z zakresu wspierania rodziny i systemu pieczy zastępczej.
- Na podstawie aneksów do umów z Wojewodą Wielkopolskim zmniejsza się dochody budżetu 2024 roku o **5.601,29 zł** z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg tytułem dofinansowania realizacji poniższych zadań:

- „Poprawa bezpieczeństwa na przejściu dla pieszych w km 3+082 w m. Biała” - **1.286,17 zł**,
 - „Poprawa bezpieczeństwa na przejściu dla pieszych w km 4+378 w m. Gębice” - **1.300,01 zł**,
 - „Poprawa bezpieczeństwa na przejściu dla pieszych w km 2+878 w m. Krzyż Wielkopolski” - **3.015,11 zł**.
- W związku z przystąpieniem do realizacji zadania w ramach programu Fundusze Europejskie dla Rozwoju Społecznego 2021-2027, projekt „Zagraniczne staże zawodowe dla uczniów Zespołu Szkół im. Powstańców Wielkopolskich 1918-1919 BIS” podwyższa się budżet powiatu o kwotę **250.702,00 zł**. Projekt realizowany będzie przez Zespół Szkół w Krzyżu Wlkp.
Powyższe zmiany wpłyną na wysokość wydatków ww. szkoły.
- Przypisuje się w budżecie dochody w wysokości **131.093,30 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 - **89.092,00 zł**;
 - przyznanych kosztów obsługi programu „Aktywny Samorząd” - **42.001,30 zł**.
 Zgodnie z merytorycznym zakresem wykonywanych zadań ww. środki uwzględnia się w planie Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie w Trzciance.
 - Zwiększa się planowane dochody, co jednocześnie skutkuje na wysokość wydatków następujących jednostek organizacyjnych:
 - Dom Pomocy Społecznej w Trzciance - o kwotę **233.000,00 zł**,
 - Dom Pomocy Społecznej w Wieleniu - o kwotę **767.443,00 zł**,
 - Powiatowy Urząd Pracy w Czarnkowie - o kwotę **13.500,00 zł**,
 - Zespół Szkół w Czarnkowie - o kwotę **3.900,00 zł**,
 - Zespół Szkół Technicznych w Trzciance - o kwotę **2.448,00 zł**.
 - Dokonuje się zmiany planowanych dochodów o wskazane niżej kwoty w następujących jednostek organizacyjnych (bez skutku na wydatki):
 - Zarząd Dróg Powiatowych w Czarnkowie - zwiększenie o **237,00 zł**,
 - Powiatowy Urząd Pracy w Czarnkowie - zwiększenie o **660,00 zł**,
 - Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Trzciance - zwiększenie o **66.621,00 zł**.
 - Wprowadza się przeniesienia dochodów między paragrafami klasyfikacji budżetowej w ramach określonego planu następujących jednostek organizacyjnych:
 - Zespół Szkół w Trzciance,
 - Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna w Trzciance.
 - Dokonuje się korekty paragrafu w ramach planowanych dochodów w Zarządzie Dróg Powiatowych w Czarnkowie na kwotę **731.420,00 zł**. Powyższe ma na celu

ewidencjonowanie opłat za zajęcie pasa drogowego we właściwej klasyfikacji budżetowej tj. **dział 600, rozdział 60014 § 0620** - zgodnie z pismem Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu nr WA-0173/5/2024.

Wydatki:

- W związku z wprowadzonymi zmianami w budżecie po stronie dochodowej wynikających ze zmiany wysokości części oświatowej subwencji ogólnej uwzględnia się w wydatkach poniższych jednostek oświatowych kwotę **9.675.237,00 zł**. Środki w znacznym stopniu posłużą do bilansowania wydatków, w tym zabezpieczenie od miesiąca stycznia wzrostu o 30,00% średnich wynagrodzeń nauczycieli mianowanych i dyplomowanych a o 33,00% nauczycieli początkujących:
 - Liceum Ogólnokształcące w Czarnkowie - **700.000,00 zł**,
 - Liceum Ogólnokształcące w Trzciance - **230.000,00 zł**,
 - Zespół Szkół w Czarnkowie - **2.100.000,00 zł**,
 - Zespół Szkół w Trzciance - **500.000,00 zł**,
 - Zespół Szkół Technicznych w Trzciance - **800.000,00 zł**,
 - Zespół Szkół w Krzyżu Wlkp. - **500.000,00 zł**,
 - Zespół Szkół Specjalnych w Gębicach - **900.000,00 zł**,
 - Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna w Czarnkowie - **90.000,00 zł**,
 - Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna w Trzciance - **110.000,00 zł**,
 - Młodzieżowy Dom Kultury w Trzciance - **70.000,00 zł**,
 - Młodzieżowy Ośrodek Socjoterapii w Białej - **1.050.000,00 zł**,
 - Wydział Edukacji Starostwa Powiatowego w Czarnkowie (dotacje dla szkół i placówek niepublicznych) - **2.625.237,00 zł**, z tego:
 - Specjalny Ośrodek Wychowawczy „Nasz Dom” w Gębicach prowadzonego przez Zgromadzenie Sióstr Felicjanek, funkcjonującego w Zespole Placówek Oświatowych „Nasz Dom” w Gębicach - **450.254,00 zł**,
 - Ośrodek Rewalidacyjno-Wychowawczego „Deo Gratias” w Gębicach funkcjonującego w Zespole Placówek Oświatowych „Nasz Dom” w Gębicach, prowadzonego przez Zgromadzenie Sióstr Felicjanek - **293.488,00 zł**,
 - Prywatny Zespół Szkół w Czarnkowie - **133.460,00 zł**,
 - „Edukacji Lubasz” Spółka z o.o. w Lubaszu - **1.748.035,00 zł**.
- Środki z części rozwojowej subwencji ogólnej uwzględniono w planie wydatków Starostwa Powiatowego w Czarnkowie. Dodatkowy dochód posłuży do częściowego uzupełnienia brakujących środków w dziedzinie oświaty i pomocy społecznej.
- Przypisuje się do poszczególnych jednostek i placówek oświatowych środki zaplanowane w budżecie powiatu w planie Wydziału Edukacji Starostwa Powiatowego w Czarnkowie na doksztalcenie i doskonalenie zawodowe nauczycieli:
 - Liceum Ogólnokształcące w Czarnkowie - **10.000,00 zł**,
 - Liceum Ogólnokształcące w Trzciance - **10.000,00 zł**,

- Zespół Szkół w Czarnkowie - **34.000,00 zł**,
 - Zespół Szkół w Trzciance - **16.000,00 zł**,
 - Zespół Szkół Technicznych w Trzciance - **12.000,00 zł**,
 - Zespół Szkół w Krzyżu Wlkp. - **10.000,00 zł**,
 - Zespół Szkół Specjalnych w Gębicach - **10.000,00 zł**,
 - Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna w Czarnkowie - **5.000,00 zł**,
 - Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna w Trzciance - **5.000,00 zł**,
 - Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna w Krzyżu Wlkp. - **5.000,00 zł**,
 - Młodzieżowy Dom Kultury w Trzciance - **3.000,00 zł**,
 - Młodzieżowy Ośrodek Socjoterapii w Białej - **17.200,00 zł**.
- Ogółem przeznaczono kwotę na poziomie **137.200,00 zł**, z tego:
- **Dział 801 - 110.000,00 zł**,
 - **Dział 854 - 27.200,00 zł**.
- Podwyższa się o **500,00 zł** wydatki Wydziału Geodezji, Kartografii i Katastru Starostwa Powiatowego w Czarnkowie z przeznaczeniem na wykonanie projektu klasyfikacji gruntów zalesionych w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020.
 - Dokonuje się zwiększenia wydatków o **1.243,11 zł** 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 o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa. Kwota ta stanowi różnicę między środkami otrzymanymi, a niewykorzystanymi na wydatki w 2023 roku. Środki przypisuje się dla Liceum Ogólnokształcącego w Trzciance.
 - W związku z opublikowaniem kosztów utrzymania dzieci w placówkach opiekuńczo-wychowawczych (skutek od miesiąca lutego), dokonuje się zmiany wysokości dotacji celowej dla stowarzyszeń prowadzących placówki. Zmiany dla placówek przedstawiają się następująco:
 - „Przyjazny Dom” w Trzciance (styczeń koszt - **4.192,22 zł**, luty-grudzień koszt - **4.514,36 zł**) - zwiększenie dotacji ogółem o **11.650,00 zł**,
 - „Słoneczny Dom” w Krzyżu Wlkp. (styczeń koszt - **4.437,65 zł**, luty-grudzień koszt - **4.775,98 zł**) - zwiększenie dotacji ogółem o **68.082,00 zł**.
 - Zwiększa się planowaną wysokość wydatków Powiatowego Urzędu Pracy w Czarnkowie o **43.520,00 zł** (środki własne powiatu) z tego z przeznaczeniem na:
 - sfinansowanie odpisu na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych, opłacenia składek na ubezpieczenia społeczne i Funduszu Pracy dla pracowników zatrudnionych w ramach 14% algorytmu środków Funduszu Pracy - **20.640,00 zł**,
 - wynagrodzenia osobowe pracowników - **22.880,00 zł**.

- Dokonuje się zmian w planie poniższych wydatków majątkowych.

Zarząd Dróg Powiatowych w Czarnkowie:

➤ **Dział 600, rozdział 60014:**

- „Poprawa bezpieczeństwa na przejściu dla pieszych w km 3+082 w m. Biała” - zmniejszenie o kwotę **1.286,17 zł** - środki z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg,
- „Poprawa bezpieczeństwa na przejściu dla pieszych w km 4+378 w m. Gębice” - zmniejszenie o kwotę **1.300,01 zł** - środki z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg,
- „Poprawa bezpieczeństwa na przejściu dla pieszych w km 2+878 w m. Krzyż Wielkopolski” - zmniejszenie o kwotę **3.015,11 zł** - środki z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg.

Zespół Szkół w Krzyżu Wlkp.:

➤ **Dział 801, rozdział 80115:**

- Nowe zadanie - „Zainstalowanie płotków dachowych zabezpieczających przed spadaniem dachówek na budynku głównym Zespołu Szkół w Krzyżu Wlkp.” - środki własne (w ramach planu jednostki) - **30.000,00 zł**.
- Wyodrębnia się w planie kwotę **48,00 zł** tytułem zapłaty odsetek od nadmiernie pobranej dotacji, wynikających z rozliczenia zadania pn. „Remont drogi powiatowej nr 1350P na odcinku Prusinowo-Jędrzejewo”, realizowanego w ramach Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg.
 - 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 Czarnkowie,
 - Liceum Ogólnokształcące w Trzciance,
 - Zespół Szkół Specjalnych w Gębicach,
 - Zespół Szkół w Czarnkowie,
 - Zespół Szkół w Trzciance,
 - Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Trzciance,
 - Powiatowy Urząd Pracy w Czarnkowie,
 - Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna w Czarnkowie,
 - Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna w Trzciance,
 - Młodzieżowy Ośrodek Socjoterapii w Białej.

Rozliczenie budżetu

- Z uwagi na zwiększenie planowanego deficytu budżetu powiatu o kwotę **57.477,11 zł** ujemny wynik po zmianie wynosi **12.404.635,34 zł**.
- Ostateczne kwoty przychodów i rozchodów w budżecie powiatu na 2024 rok po wprowadzonych zmianach przedstawiają się następująco:

- Przychody - **14.041.935,34 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 - zwiększenie § 905 o **1.243,11 zł** - po zmianie **1.243,11 zł**,
 - 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 - **111.330,23 zł** (bez zmian),
 - przychody ze sprzedaży innych papierów wartościowych - § 931 - **5.200.000,00 zł** (bez zmian),
 - przychody z wolnych środków, jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu powiatu w kwocie - § 950 zwiększenie o **56.234,00 zł** - po zmianie **6.429.362,00 zł**,
 - przychody z zaciągniętych pożyczek i kredytów na rynku krajowym - § 952 - **2.300.000,00 zł** (bez zmian).
- Rozchody związane ze spłatą kredytów oraz obligacji - **1.637.300,00 zł**:
 - wykup innych papierów wartościowych - § 982 - kwota **1.000.000,00 zł** (bez zmian),
 - spłaty otrzymanych krajowych pożyczek i kredytów - § 992 - kwota **637.300,00 zł** (bez zmian).

W związku z powyższym dokonuje się zmian w załączniku nr 3 do uchwały budżetowej na 2024 rok.