

Uzasadnienie
do uchwały Nr VIII/53/2024
Rady Powiatu Czarnkowsko-Trzcianeckiego
z dnia 30 grudnia 2024 roku

w sprawie: zmiany uchwały budżetowej powiatu na 2024 rok

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

Dochody:

- Zgodnie z decyzją Ministra Finansów - pismo: ST3.4751.2.12.2024.9p z dnia 12 grudnia 2024r. przypisuje się po stronie dochodów kwotę **15.000,00 zł** z rezerwy części oświatowej subwencji ogólnej. Wysokość części oświatowej subwencji po zmianie wynosi **77.947.458,00 zł**.

Zgodnie ze złożonym wnioskiem środki uzyskano dla Młodzieżowego Ośrodka Socjoterapii w Białej w ramach puli na dofinansowanie wyposażenia w sprzęt i pomoce dydaktyczne do pomieszczeń do nauki w szkołach rozpoczynających kształcenie w zawodach, w których szkoły te dotychczas nie prowadziły kształcenia, w tym do przeprowadzania części praktycznej egzaminu zawodowego.

Wobec faktu zrealizowania zadania z środków własnych powiatu, dodatkowa kwota stanowi refundację poniesionych nakładów finansowych na ww. cel i wpłynie na umniejszenie deficytu budżetu powiatu.

- Zwiększa się dochody z Funduszu Pracy o kwotę **46.320,00 zł**. Środki przyznano z tytułu realizacji zadania określonego w Rządowym programie wsparcia powiatu w organizacji i tworzeniu rodzinnych form pieczy zastępczej w 2024 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 lipca 2024 r. do dnia 31 grudnia 2024 r.

Planowana kwota po zmianie wynosi **91.675,00 zł**.

Zgodnie z merytorycznym zakresem wykonywanych zadań ww. kwotę uwzględnia się w planie Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie w Trzciance (zamiana źródeł finansowania wydatków).

- W związku z realizacją zadania w ramach programu Narodowej Agencji Erasmus Plus, projekt „Portugalia 2025” w latach 2024-2025, zmniejsza się tegoroczny budżet powiatu o kwotę **673,06 zł**. Projekt realizowany przez Zespół Szkół w Trzciance ogółem w ww. latach opiewa na **281.168,00 zł**.

Powyższe zmiany wpłyną na wysokość wydatków ww. szkoły.

- Zwiększa się o **55.408,00 zł** planowane środki w budżecie tytułem wsparcia 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.

Zgodnie ze złożoną informacją w Systemie Informacji Oświatowej podział zwiększonej kwoty na wydatki przedstawia się następująco:

- Liceum Ogólnokształcące w Czarnkowie - **4.083,00 zł**,
- Zespół Szkół w Czarnkowie - **15.421,00 zł**,
- Zespół Szkół w Trzciance - **16.087,00 zł**,
- Zespół Szkół Technicznych w Trzciance - **10.903,00 zł**,
- Starostwo Powiatowe w Czarnkowie - dotacja celowa dla „Edukacji Lubasz” Spółka z o.o. w Lubasz - **6.720,00 zł** (kwota dotacji po zmianie wynosi **39.079,00 zł**).

Planowa kwota łącznych wydatków na ww. zadanie po zmianach wynosi **678.970,11 zł**.

- Zmniejsza się plan dochodów i wydatków Powiatowego Urzędu Pracy w Czarnkowie o **5.120,00 zł** z zakresu opłaty za złożenie wniosku o wydanie zezwolenia na pracę sezonową oraz rejestrację oświadczenia o powierzeniu wykonywania pracy cudzoziemcowi, z których 50,0% jest dochodem budżetu powiatu, a 50,0% dochodem budżetu państwa.

Ostateczny plan powyższych dochodów wynosi **18.165,00 zł**.

- Przypisuje się w budżecie powiatu po stronie dochodów kwotę **61.826,00 zł** z tytułu dopisanych odsetek od środków na rachunku bankowym, w tym:
 - Starostwo Powiatowe w Czarnkowie - **60.660,00 zł**,
 - Młodzieżowy Ośrodek Socjoterapii w Białej - **889,00 zł**,
 - Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Trzciance - **57,00 zł**,
 - Zespół Szkół w Czarnkowie - **51,00 zł**,
 - Zarząd Dróg Powiatowych w Czarnkowie - **30,00 zł**,
 - Zespół Szkół Technicznych w Trzciance - **27,00 zł**,
 - Dom Pomocy Społecznej w Gębicach - **38,00 zł**,
 - Dom Pomocy Społecznej w Trzciance - **29,00 zł**,
 - Dom Pomocy Społecznej w Wieleniu - **45,00 zł**.

Łączna kwota planowana w budżecie z ww. tytułu wynosi **374.344,00 zł**.

- Dokonuje się zmiany planowanych dochodów i wydatków w następujących jednostkach organizacyjnych:
 - Zespół Szkół Technicznych w Trzciance - zwiększenie o **8.000,00 zł**,
 - Powiatowy Urząd Pracy w Czarnkowie - zmniejszenie o **6.593,00 zł**.
- Dostosowuje się wartość planowanych dochodów do przewidywanego wykonania bez skutku na wydatki o wskazane niżej kwoty w następujących jednostkach organizacyjnych:
 - Zespół Szkół w Trzciance - zmniejszenie o **647,00 zł**,
 - Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Trzciance - zwiększenie o kwotę **48.720,00 zł**, w tym z tytułu:

- ponoszenia przez powiaty kosztów utrzymania za dzieci w rodzinach zastępczych - zmniejszenie o kwotę **3.157,00 zł**, plan po zmianie wynosi **737.032,00 zł**,
- ponoszenia przez gminy kosztów utrzymania za dzieci w rodzinach zastępczych - zwiększenie o kwotę **32.742,00 zł**, plan po zmianie wynosi **1.181.335,00 zł**,
- ponoszenia przez gminy kosztów utrzymania za dzieci w placówkach opiekuńczo-wychowawczych - zwiększenie o kwotę **19.135,00 zł**, plan po zmianie wynosi **720.656,00 zł**;
- Powiatowy Urząd Pracy w Czarnkowie (wynagrodzenie płatnika z tytułu terminowego wpłacania podatku dochodowego PIT) - zmniejszenie o **150,00 zł**,
- Zarząd Dróg Powiatowych w Czarnkowie - zwiększenie o **32.537,00 zł**.
- Wprowadza się przeniesienia dochodów między paragrafami klasyfikacji budżetowej w ramach określonego planu w następujących jednostkach organizacyjnych:
 - Zespół Szkół w Czarnkowie,
 - Zespół Szkół w Trzciance.

Wydatki:

- Zwiększa się plan Wydziału Organizacyjnego Starostwa Powiatowego w Czarnkowie z tytułu planowanych kosztów pełnienia przez Bank Gospodarstwa Krajowego funkcji Agenta Emisji samorządowych papierów wartościowych w kwocie **3.500,00 zł**.
- W ramach planowanych wydatków Wydziału Edukacji Starostwa Powiatowego w Czarnkowie zwiększa o kwotę **2.666,00 zł** dotację celową dla Powiatu Pilskiego (plan po zmianie wynosi **22.666,00 zł**) na realizację zadania publicznego polegającego na przeprowadzaniu badań i wydawaniu opinii o potrzebie wczesnego wspomagania rozwoju dziecka, orzeczeń o potrzebie kształcenia specjalnego oraz orzeczeń o potrzebie indywidualnego nauczania dzieci niewidomych i słabo widzących, dzieci niesłyszących i słabo słyszących oraz dzieci z autyzmem w tym z Zespołem Aspergera z Powiatu Czarnkowsko-Trzcianieckiego.
- Urealnia się plan wydatków bieżących poprzez ich zmniejszenie do ostatecznie realizowanych zadań w 2024 roku:
 - Zarząd Dróg Powiatowych w Czarnkowie - o kwotę **10.500,00 zł**,
 - Zespół Szkół w Trzciance - o kwotę **20.647,00 zł**,
 - Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Trzciance - o kwotę **477.024,00 zł**, w tym:
 - świadczenia dla rodzin zastępczych - o kwotę **400.000,00 zł** (plan po zmianie z środków własnych powiatu - **2.668.440,00 zł**),
 - świadczenia dla dzieci przebywających w placówkach opiekuńczo-wychowawczych - o kwotę **30.000,00 zł** (plan po zmianie z środków własnych powiatu - **48.661,00 zł**),
 - środki na opracowanie „Strategii Rozwiązywania problemów społecznych w Powiecie Czarnkowsko-Trzcianieckim na lata 2024-2033” - o kwotę **31.980,00 zł** (zadanie przeniesione do WPF 2024-2036 na podstawie zawartego aneksu).
- Dokonuje się zmian w ramach planu Wydziału Ochrony Środowiska, Rolnictwa i Leśnictwa Starostwa Powiatowego w **Dziale 020, rozdział 02002** między paragrafami

wydatków - wyodrębniając § 2830 w kwocie **175.362,00 zł** (dostosowanie do właściwej klasyfikacji budżetowej - dotacja dla nadleśnictw za nadzór nad lasami niestanowiącymi własności Skarbu Państwa), zmniejszając § 4300 o **175.362,00 zł**.

Ponadto dostosowuje się źródła sfinansowania wydatków zgodnie z zakresem objętym wpływami z tytułu opłat i kar pobieranych na podstawie ustawy Prawo ochrony środowiska.

- Wprowadza się zmiany w planie poniższych wydatków majątkowych.

Zarząd Dróg Powiatowych w Czarnkowie:

➤ Dział 600, rozdział 60014:

- „Zakup posypywarki na potrzeby Obwodu Drogowego w Trzciance” - zmniejszenie o kwotę **4.041,00 zł** - środki własne powiatu.
- Zmiany w budżecie 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 Powiatowej 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 Gębicach,
 - 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 Wilkp.,
 - Młodzieżowy Dom Kultury w Trzciance,
 - Młodzieżowy Ośrodek Socjoterapii w Białej.

Rozliczenie budżetu

- Z uwagi na zmniejszenie planowanego deficytu budżetu powiatu o kwotę **665.998,00 zł** ujemny wynik po zmianie to kwota **9.327.951,00 zł**.
- Ostateczne kwoty przychodów i rozchodów w budżecie powiatu na 2024 rok po wprowadzonych zmianach przedstawiają się następująco:
 - Przychody - **10.965.251,00 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 - **859.874,95 zł** (bez zmian),

- przychody jednostek samorządu terytorialnego 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 - **111.332,45 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 zmniejszenie o **665.998,00 zł** - po zmianie **4.794.043,60 zł**.
- 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.