

Uzasadnienie
do uchwały Nr XXXIII/221/2021
Rady Powiatu Czarnkowsko-Trzcianeckiego
z dnia 30 grudnia 2021 roku

w sprawie: *uchwały budżetowej powiatu na 2022 rok*

Przedkłada się do uchwalenia opracowany przez Zarząd Powiatu projekt uchwały budżetowej powiatu na 2022 rok, który zgodnie z obowiązującymi przepisami został przyjęty uchwałą Nr 415/2021 Zarządu Powiatu Czarnkowsko-Trzcianeckiego w dniu 15 listopada 2021 roku oraz dostarczony w wyznaczonym terminie Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Poznaniu i Radzie Powiatu.

Komisje Rady na wspólnym posiedzeniu w dniu 14 grudnia br. zaopiniowały pozytywnie projekt uchwały budżetowej na 2022 rok.

Zarząd Powiatu proponuje wprowadzenie niżej wymienionych **autopoprawek** do przedłożonego projektu uchwały budżetowej na 2022 rok.

- Zgodnie ze wskazówkami Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu zawartych w: opinii o projekcie uchwały budżetowej na 2022 rok, zaistniała konieczność dostosowania treści zapisu § 1 uchwały.
- Po ust. 8 wyodrębnia się nowy ust. 9, określający nowy załącznik nr 9, w którym „Ustala się wpływy za czynności geodezyjne i kartograficzne pobierane na podstawie ustawy Prawo geodezyjne i kartograficzne oraz wydatki związane z pracami geodezyjnymi i kartograficznymi”, zgodnie z załącznikiem nr 9 do uchwały budżetowej powiatu na 2022 rok. Pozostała numeracja ustępów § 1 uchwały otrzymuje odpowiednio numery od **10** do **14**.
- Dostosowuje się treść zapisu ust. 14 (poprzednio 13) w § 1 niniejszej uchwały, który po zmianie brzmi:
„**14.** Ustala się sumę **1.000.000,00 zł**, do której Zarząd Powiatu może samodzielnie zaciągać zobowiązania.
- Wprowadza się zmiany wynikające z decyzji Rady Powiatu Czarnkowsko-Trzcianeckiego podjętych w miesiącach listopad i grudzień 2021 roku w zakresie budżetu roku 2022, wprowadzając jednocześnie zmiany w Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2021-2036 oraz 2022-2036.

Dochody

Dochody majątkowe:

- ✓ Dostosowuje się wysokość planowanego dofinansowania zadań inwestycyjnych w **dziale 600, rozdział 60014 § 6300** przez samorządy gminne - ogółem zwiększenie o **174.170,00 zł**. Zmiany

wynikają z ostatecznie podjętych uchwał o pomocy finansowej, między innymi spowodowane przeniesieniem niezrealizowanych w 2021 roku zadań na 2022 rok lub ich części.

- ✓ Gmina Miasta Czarnków - przypisana kwota **100.000,00 zł**:
 - „Rozbudowa drogi powiatowej 1209P ul. Gdańska w miejscowości Czarnków”;
- ✓ Gmina Trzcianka - zwiększenie o **34.170,00 zł**:
 - „Rozbudowa drogi powiatowej nr 1331P Trzcianka-Biała” - kwota po zmianie wynosi **99.170,00 zł**;
- ✓ Gmina Połajewo - zwiększenie o **90.000,00 zł**:
 - „Rozbudowa drogi powiatowej nr 1343P , 1353P i 1846P Młynkowo-Tarnówko” - I etap Budowa chodnika w miejscowości Młynkowo - kwota po zmianie wynosi **265.000,00 zł**;
- ✓ Miasto i Gmina Krzyż Wlkp. - zmniejszenie o **50.000,00 zł**:
 - „Rozbudowa drogi powiatowej nr 1323P ul. Wojska Polskiego w Krzyżu Wlkp.” - kwota po zmianie wynosi **50.000,00 zł**.

Wydatki

Wydatki bieżące:

- Wydatki w **dziale 801, rozdział 80115** związane z projektem „Erasmus Plus szansą na lepszą przyszłość zawodową” - Zespół Szkół w Trzciance zwiększa się o niewykorzystaną w roku 2021 kwotę **48.569,00 zł** - planowana kwota na 2022 rok po zmianie wynosi **229.373,00 zł**.
- Dokonuje się zmniejszenia o **1.192,00 zł** **działu 801, rozdział 80195** planowanej kwoty 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. Zgodnie z uchwałą budżetową Samorządu Trzcianki na 2022 rok zaplanowana kwota z powiatu na ww. cel wynosi **22.380,00 zł**. Kwotę **1.192,00 zł** przeznacza się na wydatki w **dziale 801, rozdział 80195**.
- W związku z przeniesieniem niewykorzystanych w 2021 roku środków na 2022 rok zwiększa się plan Młodzieżowego Ośrodka Socjoterapii w Białej w **dziale 854, rozdział 85421 § 4270** o **247.480,00 zł** z tego:
 - środki w kwocie **87.480,00 zł** zostaną przeznaczone na kontynuację zadania remontowego - „Wymianę przyłącza wodociągowego od licznika wody do budynku głównego szkoły i dojścia do lokalu mieszkalnego (w trybie zaprojektuj-wybuduj)”;
 - kwota **160.000,00 zł** dotyczy remontu dachu w trybie zaprojektuj-wybuduj na budynku gospodarczym wraz z wymianą orynowania i montażem instalacji odgromowej.
- Na podstawie uchwały Nr XXXII/218/2021 Rady Powiatu Czarnkowsko-Trzcianieckiego z dnia 30 listopada 2021 roku zmieniającej uchwałę w sprawie ustalenia wysokości diet oraz zwrotu

- kosztów podróży służbowych dla radnych dokonuje się zwiększenia planu w **dziale 750, rozdział 75019 § 3030** o kwotę **200.191,00 zł** - plan po zmianie wynosi **515.040,00 zł**.
- Wprowadza się zmianę **§ 2580** dotacji na **§ 2830** w ramach planu wydatków Wydziału Zdrowia i Współpracy Społecznej Starostwa Powiatowego w Czarnkowie - **dział 852, rozdział 85202** (dotyczy Zgromadzenia Sióstr Franciszkanek im. Rodziny Maryi prowadzącego Zespół Domów Pomocy Społecznej w Wieleniu).
 - Zwiększa się o **20.000,00 zł** wydatki w **dziale 852, rozdział 85202** - Dom Pomocy Społecznej w Wieleniu (jednostka organizacyjna). Ponadto przenosi się między § kwotę **3.250,00 zł**. Zmiana wynika z konieczności zabezpieczenia środków na wyżywienie pensjonariuszy. Ostateczna kwota wydatków ww. jednostki wynosi **3.562.094,00 zł**.
 - Podwyższa się o **300.000,00 zł** wydatki Wydziału Geodezji, Kartografii i Katastru Starostwa Powiatowego w Czarnkowie w **dziale 710, rozdział 71012** celem zabezpieczenia wydatków do wysokości planowanych dochodów z tytułu wpływów za czynności geodezyjne i kartograficzne pobierane na podstawie ustawy Prawo geodezyjne i kartograficzne oraz wydatki związane z pracami geodezyjnymi i kartograficznymi. Zmiana jest wypełnieniem zapisu art. 41b ustawy z dnia 17 maja 1989r. Prawo geodezyjne i kartograficzne (Dz. U. z 2021r., poz. 1990 ze zm.). Ostatecznie zaplanowana na 2022 rok kwota na wydatki z ww. tytułu wynosi **600.000,00 zł**. Zgodnie z załącznikiem nr 9 do uchwały budżetowej.
 - Dokonuje się zmniejszenia wydatków bieżących o **400.000,00 zł**, z tego:
 - Wydział Zdrowia i Współpracy Społecznej Starostwa Powiatowego w Czarnkowie - **dział 851, rozdział 85111 § 4160 - 200.000,00 zł**, kwota po zmianie - **300.000,00 zł**,
 - Zarząd Dróg Powiatowych w Czarnkowie - **dział 600, rozdział 60014 § 4270 - 200.000,00 zł**, kwota po zmianie - **1.031.536,00 zł**.

Rezerwy

- Zmniejsza się o **100.000,00 zł** rezerwę ogólną. Ostateczna wysokość rezerwy ogólnej wynosi **230.000,00 zł** i stanowi **0,19%** wydatków bieżących spełniając ustawowy wymóg (nie mniejsza niż 0,10% i nie wyższa niż 1,00% wydatków bieżących).
- Umniejsza się o **247.480,00 zł** rezerwę celową na oświatę (w tym odprawy emerytalne). Zaplanowana wysokość niniejszej rezerwy w uchwale budżetowej wynosi **2.708.625,00 zł**.
- Zmniejsza się o **20.000,00 zł** rezerwę celową na pomoc społeczną i rodzinę. Ostateczna wysokość rezerwy wynosi **280.000,00 zł**.

Wobec powyższego suma rezerw: ogólnej i celowych - **dział 758, rozdział 75818 § 4810** wynosi **4.835.625,00 zł**. Suma rezerw celowych na poziomie **4.605.625,00 zł** stanowi **3,75%** wydatków.

Wydatki majątkowe:

- Dokonuje się zmian w planie inwestycji - głównie drogowych - z uwagi na przeniesienie realizacji zadań lub ich części na 2022 rok. Zmiany wynikają również z ostatecznych decyzji współfinansujących je samorządów gminnych.
 - Zarząd Dróg Powiatowych w Czarnkowie - **Dział 600, rozdział 60014, § 6050** -
 - ✓ „Rozbudowa drogi - Budowa chodnika przy drodze powiatowej nr 1209P w miejscowości Romanowo Dolne” - zwiększenie o **25.640,00 zł** (środki własne) - plan po zmianie wynosi **889.945,00 zł**, z tego **430.000,00 zł** środki z Gminy Czarnków;
 - ✓ „Przebudowa mostu nr JN1 2/30005583 w ciągu drogi powiatowej nr 1323P w m. Łokacz Wielki na rzece Drawa” - kwota **60.732,00 zł** (środki własne);
 - ✓ „Rozbudowa drogi - budowa ścieżki rowerowej Krzyż Wlkp.-Drawsko przy drodze powiatowej nr 1323P” - zwiększenie o **1.245.630,46 zł** - środki z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg - plan po zmianie wynosi **3.501.679,81 zł**, z tego:
 - Rządowy Fundusz Rozwoju Dróg - **2.596.036,81 zł**,
 - Gmina Drawsko - **182.928,00 zł**,
 - Miasto i Gmina Krzyż Wlkp. - **228.661,00 zł**,
 - środki własne - **494.054,00 zł**;
 - ✓ „Rozbudowa drogi powiatowej nr 1331P Trzcianka-Biała” - zwiększenie o **68.340,00 zł** (z tego: Miasto i Gmina Trzcianka **34.170,00 zł**, środki własne **34.170,00 zł**) - plan po zmianie wynosi **198.340,00 zł**, z tego **99.170,00 zł** środki z Miasta i Gminy Trzcianka;
 - ✓ „Rozbudowa drogi powiatowej nr 1343P, 1353P i 1846P Młynkowo-Tarnówko” - I etap Budowa chodnika w miejscowości Młynkowo - zwiększenie o **164.010,00 zł** (z tego: Gmina Połajewo **90.000,00 zł**, środki własne **74.010,00 zł**) - plan po zmianie wynosi **516.010,00 zł**, z tego **265.000,00 zł** środki z Gminy Połajewo.
 - ✓ „Rozbudowa drogi powiatowej nr 1323P ul. Wojska Polskiego w Krzyżu Wlkp.” - zmniejszenie o **50.000,00 zł** (Miasto i Gmina Krzyż Wlkp.) - kwota po zmianie wynosi **150.000,00 zł**, z tego **50.000,00 zł** środki Miasta i Gminy Krzyż Wlkp.
- Powyższe zmiany powodują, iż plan w **dziale 600, rozdział 60014 § 6050** po zmianie wynosi **9.484.161,81 zł**.
- Wydział Inwestycji i Zamówień Publicznych Starostwa Powiatowego w Czarnkowie: **Dział 600, rozdział 60014 § 6619** - uwzględnienie dotacji z środków własnych powiatu dla Samorządu Trzcianki i Drawska (przesunięcie zadań) - planowana kwota ogółem **316.375,00 zł**, z tego:
 - ✓ „Budowa drogi dla rowerów przy drodze powiatowej nr 1315P - **170.874,00 zł**,
 - ✓ „Przebudowa drogi powiatowej nr 1336P na odcinku Drawski Młyn-Pęckowo-Piłka oraz drogi nr 1323P na odcinku Drawsko-Pęckowo - przebudowa istniejącej ścieżki rowerowej” - **145.501,00 zł**;

Dział 801, rozdział 80120 § 6050 -

✓ „Budowa sali sportowej wraz z zapleczem sanitarno-higienicznym oraz termomodernizacja i remont przyległego do niej budynku dydaktycznego w Liceum Ogólnokształcącym im. Janka z Czarnkowa w Czarnkowie” - kwota **75.000,00 zł** (środki własne).

• Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej w Czarnkowie - **Dział 754, rozdział 75411 § 6050 -**

✓ „Obiekt Jednostki Ratowniczo-Gaśniczej PSP w Trzciance - wykonanie odwodnienia liniowego i izolacji przeciwwodnej” - kwota **4.495,50 zł** (środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19).

Wobec powyższych autopoprawek do projektu uchwały budżetowej na 2022 rok dostosowuje się odpowiednio załączniki do uchwały budżetowej.

Deficyt

- Wprowadzenie autopoprawek wpłynęło na zwiększenie deficytu o **1.784.621,96 zł**, który po zmianie wynosi **6.507.656,80 zł**. Powoduje to, iż zmianie ulegają źródła jego sfinansowania, gdzie ostateczne kwoty przedstawiają się następująco:
 - przychody z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikające z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach (Rządowy Fundusz Inwestycji Lokalnych) - **§ 905 - 444.495,50 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 - 454.804,00 zł**,
 - przychody z wolnych środków, jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu powiatu w kwocie - **§ 950 - 5.608.357,30 zł**.

Budżet Powiatu Czarnkowsko-Trzcianeckiego na 2022 rok po uwzględnieniu autopoprawek wynosi:

- **Dochody - 116.197.279,35 zł**, z tego:
 - dochody bieżące w kwocie **106.374.047,00 zł**,
 - dochody majątkowe w kwocie **9.823.232,35 zł**.
- **Wydatki - 122.704.936,15 zł**, z tego:
 - wydatki bieżące w kwocie **106.244.105,00 zł**,
 - wydatki majątkowe w kwocie **16.460.831,15 zł**.
- **Deficyt - 6.507.656,80 zł:**
 - przychody budżetu w kwocie **7.977.100,80 zł**,
 - rozchody budżetu w kwocie **1.469.444,00 zł**.