

Uzasadnienie
do uchwały Nr XXXVI/233/2022
Rady Powiatu Czarnkowsko-Trzcianeckiego
z dnia 29 marca 2022 roku

w sprawie: zmiany uchwały budżetowej powiatu na 2022 rok

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

Dochody:

- Na podstawie pisma Wojewody Wielkopolskiego Nr FB-I.3111.104.2022.7 dokonuje się zmiany planu dotacji celowych na 2022 rok.
 - **Dział 855, rozdział 85508 § 2160** - zwiększenie o **45.250,00 zł**, środki pochodzą z budżetu państwa z przeznaczeniem na realizację ustawy z dnia 9 czerwca 2011 r. o wspieraniu rodziny i systemie pieczy zastępczej.
Powyższe zmiany zostaną uwzględnione w planie wydatków Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie w Trzciance.
 - **Dział 855, rozdział 85510 § 2160** - zwiększenie o **10.809,00 zł**, środki pochodzą z budżetu państwa z przeznaczeniem na realizację ustawy z dnia 9 czerwca 2011 r. o wspieraniu rodziny i systemie pieczy zastępczej.
Powyższe zmiany zostaną uwzględnione w planie wydatków:
 - Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie w Trzciance - kwota **108,00 zł**,
 - Starostwa Powiatowego w Czarnkowie - kwota **10.701,00 zł** w formie dotacji dla stowarzyszeń prowadzących placówki opiekuńczo-wychowawcze, w tym:
 - Stowarzyszenie na Rzecz Dziecka i Rodziny „Słoneczny Dom” z siedzibą w Krzyżu Wlkp. - **2.401,00 zł**,
 - Stowarzyszenie „Pomagajmy Dzieciom” w Trzciance - **8.300,00 zł**.
- Zgodnie z decyzją Ministra Finansów Nr ST3.4751.4.2022.1p podwyższa się część oświatową subwencji ogólnej o **126.323,00 zł** z przeznaczeniem na wsparcie szkół w zakresie zorganizowania dodatkowych zajęć specjalistycznych z zakresu pomocy psychologiczno-pedagogicznej. Kwota części oświatowej subwencji ogólnej po zmianie wynosi **44.625.769,00 zł**. Środki zostaną przypisane w budżetach poniższych jednostek:
 - Liceum Ogólnokształcące w Czarnkowie - **13.131,00 zł**,
 - Liceum Ogólnokształcące w Trzciance - **12.617,00 zł**,
 - Zespół Szkół w Czarnkowie - **37.472,00 zł**,
 - Zespół Szkół w Trzciance - **11.746,00 zł**,
 - Zespół Szkół Technicznych w Trzciance - **13.487,00 zł**,

- Zespół Szkół w Krzyżu Wlkp. - **10.520,00 zł**,
- Wydział Edukacji Starostwa Powiatowego w Czarnkowie - **27.350,00 zł** w formie dotacji podmiotowych dla szkół niepublicznych, w tym:
 - Edukacja Lubasz Sp. z o.o. w Lubaszu - **20.864,00 zł**,
 - Prywatny Zespół Szkół w Czarnkowie - **6.486,00 zł**;
- Wprowadza się do budżetu środki w kwocie **4.931,00 zł** pochodzące z Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych na realizację programu „Wyrównywanie różnic między regionami III”.
Wobec powyższego środki te uwzględnia się w planie wydatków Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie w Trzciance, merytorycznie odpowiedzialnego za realizację zadania.
- Przypisuje się po stronie dochodów kwotę **351.885,44 zł** uzyskaną z środków Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 z przeznaczeniem na pomoc dla domów pomocy społecznej:
 - Dom Pomocy Społecznej w Trzciance - **65.402,68 zł**,
 - Dom Pomocy Społecznej w Gębicach - **41.172,64 zł**,
 - Dom Pomocy Społecznej w Wieleniu - **43.027,08 zł**,
 - Zespół Domów Pomocy Społecznej prowadzony przez Zgromadzenie Sióstr Franciszkanek Rodziny Maryi w Wieleniu - **202.283,04 zł**.
 Powyższe zmiany zostaną uwzględnione w planie wydatków jednostek. W przypadku Zespołu Domów Pomocy Społecznej w Wieleniu środki przypisuje się w planie Starostwa Powiatowego w Czarnkowie w formie dotacji celowej.
- Na podstawie zapisów ustawy z dnia 12 marca 2022 roku o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa uwzględnia się w budżecie szacunkowo kwotę **50.000,00 zł** tytułem wsparcia z Funduszu Pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terenie tego państwa.
Środki te zostaną wyodrębnione w formie odrębnego załącznika do uchwały budżetowej jako dochody z ww. Funduszu i wydatki finansowane z środków na wyodrębnionym rachunku.
- Zwiększa się plan budżetu ogółem o **334.599,00 zł** w **dziale 801, rozdział 80115** (środki unijne) - na kontynuację realizacji poniższych projektów.
 - „Zagraniczne staże zawodowe dla uczniów Zespołu Szkół im. Powstańców Wielkopolskich 1918-1919 BIS (staże uczniów we Włoszech)” (lata 2019-2022) w Zespole Szkół w Krzyżu Wlkp. - zwiększenie o **38.890,00 zł**.
Ogółem dofinansowanie na ww. cel w latach 2019-2022 będzie wynosić **385.719,00 zł**.
 - „Akademia kształcenia zawodowego - program rozwoju uczniów Zespołu Szkół im. Powstańców Wielkopolskich 1918-1919 w Krzyżu Wlkp.” (lata 2020-2022) w Zespole Szkół w Krzyżu Wlkp. - zwiększenie o **85.397,00 zł**.

W wyniku zmian dofinansowanie na ww. cel w latach 2020-2022 będzie wynosić **266.906,00 zł.**

- „Wysoka jakość kształcenia zawodowego w Zespole Szkół Technicznych im. Noblistów Polskich w Trzciance” (lata 2020-2022) w Zespole Szkół Technicznych w Trzciance - zwiększenie o **210.312,00 zł.**

Ogółem dofinansowanie na ww. cel w latach 2020-2022 będzie wynosić **723.002,00 zł.**

- Urealnia się planowane dochody z tytułu pomocy finansowej z Gminy Czarnków przewidzianej na dofinansowanie zadania pn. „Rozbudowa drogi powiatowej nr 1209P w m. Romanowo Dolne”. W związku z przedłużeniem realizacji zadania do roku 2023, dokonuje się umniejszenia tegorocznych dochodów z Gminy o **310.000,00 zł** i jego przesunięcie w latach.

Z uwagi na powyższe również planowana kwota wydatków Zarządu Dróg Powiatowych w Czarnkowie ulega zmniejszeniu w sumie o **702.602,00 zł** (w tym **392.602,00 zł** - środki własne). Ostatecznie planowana na 2022 rok kwota wynosi **187.343,00 zł**, z tego:

- Gmina Czarnków - **120.000,00 zł**,
- środki powiatu - **67.343,00 zł.**

Pozostałe środki na realizację zadania uwzględniono w 2023 roku w Wieloletnim Planie Finansowym.

- Zmniejsza się dochody powiatu o **45.445,00 zł** z tytułu opłacania kosztów utrzymania dzieci spoza powiatu umieszczonych w placówkach opiekuńczo-wychowawczych na terenie Powiatu Czarnkowsko-Trzcianieckiego.
- Dokonuje się zwiększenia planowanych dochodów, co jednocześnie skutkuje na wysokość wydatków następujących jednostek organizacyjnych:
 - Dom Pomocy Społecznej w Gębicach - o kwotę **2.869,00 zł**,
 - Dom Pomocy Społecznej w Wieleniu - o kwotę **217.634,00 zł**,
 - Liceum Ogólnokształcące w Trzciance - o kwotę **4.755,00 zł**,
 - Zespół Szkół w Czarnkowie - o kwotę **16.719,00 zł**,
 - Zespół Szkół w Trzciance - o kwotę **1.706,00 zł**,
 - Zespół Szkół Technicznych w Trzciance - o kwotę **6.400,00 zł**,
 - Młodzieżowy Ośrodek Socjoterapii w Białej - o kwotę **4.300,00 zł**,
 - Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Trzciance - o kwotę **42.865,00 zł** (z tytułu ponoszenia kosztów utrzymania za dzieci w rodzinach zastępczych).
- Wprowadza się przeniesienia dochodów między paragrafami klasyfikacji budżetowej w ramach określonego planu następujących jednostek organizacyjnych:
 - Starostwo Powiatowe w Czarnkowie,
 - Zespół Szkół w Trzciance,
 - Powiatowy Urząd Pracy w Czarnkowie.

- Dokonuje się korekty w ramach planowanych dochodów w **dziale 600, rozdział 60014** na kwotę **198.272,00 zł**. Powyższe ma na celu doprowadzenie do zgodności wysokości kwot ujętych § 6300 i § 6350 jako sprostowanie zmian w dochodach mylnie dokonanych poprzednią uchwałą Rady Powiatu.

Wydatki:

- Zwiększa się o kwotę **18.230,00 zł** wysokości wydatków dotyczących utrzymania dzieci pochodzących z naszego powiatu umieszczonych w rodzinach zastępczych (**14.481,00 zł**) i placówkach opiekuńczo-wychowawczych (**3.749,00 zł**) na terenie innych powiatów w ramach wydatków bieżących Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie w Trzciance.
- W związku z opublikowaniem kosztów utrzymania dzieci w placówkach opiekuńczo-wychowawczych (skutek od miesiąca marca), dokonuje się zmiany wysokości dotacji celowej dla stowarzyszeń prowadzących placówki. Zmiany dla placówek przedstawiają się następująco:
 - „Przyjazny Dom” w Trzciance (styczeń-luty koszt - **3.689,68 zł**, marzec-grudzień koszt - **3.792,89 zł**) - zmniejszenie o **2.865,00 zł**,
 - „Słoneczny Dom” w Krzyżu Wlkp. (styczeń - luty koszt - **3.884,20 zł**, marzec-grudzień koszt - **4.011,46 zł**) - zmniejszenie o **70,00 zł**.

Zmniejszenie wysokości dotacji dla powyższych stowarzyszeń pomimo wzrostu kosztów utrzymania związane jest z tym, iż w projekcie budżetu na 2022 rok przyjęto wyższy szacunkowy koszt utrzymania niż ostatecznie opublikowano.
- Przypisuje się do jednostek oświatowych środki zaplanowane w budżecie powiatu w planie Wydziału Edukacji Starostwa Powiatowego w Czarnkowie na pomoc zdrowotną dla nauczycieli, nauczycieli emerytów i rencistów szkół i placówek oświatowych prowadzonych przez powiat. Ogółem na ww. cel rozdysponowano kwotę **10.000,00 zł**, z tego:
 - Liceum Ogólnokształcące w Czarnkowie - **2.500,00 zł**,
 - Zespół Szkół w Czarnkowie - **4.600,00 zł**,
 - Zespół Szkół w Trzciance - **1.100,00 zł**,
 - Zespół Szkół Technicznych w Trzciance - **700,00 zł**,
 - Zespół Szkół Specjalnych w Gębicach - **1.100,00 zł**,
- Przypisuje się do Zespołu Szkół w Krzyżu Wlkp. środki w kwocie **39.000,00 zł** z budżetu powiatu na remont dachu nad świetlicą i budynkiem głównym szkoły.
- Przywraca się do tegorocznego budżetu powiatu kwotę **27.056,00 zł** z tytułu środków uzyskanych w 2021, niewykorzystanych na wydatki w roku poprzednim:
 - Powiatowy Urząd Pracy w Czarnkowie - kwota **750,00 zł** - środki Funduszu Pracy na sfinansowanie na finansowanie kosztów obsługi zadań związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19.

- Powiatowe Centrum Pomocy Społecznej w Trzciance - kwota **26.306,00 zł** z Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych, w tym na:
 - „Program Aktywny Samorząd”- kwota **26.305,00 zł**,
 - Moduł III programu „Pomoc osobom niepełnosprawnym poszkodowanym w wyniku żywiołu lub sytuacji kryzysowych wywołanych chorobami zakaźnymi” - kwota **1,00 zł**.
- Zwiększa się plan wydatków Powiatowego Urzędu Pracy o kwotę **21.672,00 zł** z przeznaczeniem na wypłatę odprawy emerytalnej.
- W związku z przepisami Prawa geodezyjnego i kartograficznego - art. 41b ust.3 dotyczącymi finansowania zadań związanych z prowadzeniem zasobu geodezyjnego i kartograficznego, dokonuje się zwiększenia planu wydatków Wydziału Geodezji, Kartografii i Katastru Starostwa Powiatowego w Czarnkowie do kwoty wpływów uzyskanych w 2021 roku tj. o kwotę **251.331,00 zł**.
Wobec powyższego plan wydatków na 2022 rok na zadania związane z gromadzeniem, aktualizacją, uzupełnianiem, udostępnianiem i zabezpieczaniem zasobu geodezyjnego i kartograficznego wynosi **851.331,00 zł**.
- Zwiększa się o **6.000,00 zł** planowane środki przypisane do Wydziału Gospodarki Nieruchomościami i Mienia Powiatu Starostwa Powiatowego w Czarnkowie na zapłatę podatku od towarów i usług, głównie za najemców majątku powiatu, którzy nie uiszcili w wyznaczonym terminie opłat za usługi.
- Dokonuje się zmian w planie wydatków majątkowych:

Zarząd Dróg Powiatowych w Czarnkowie - Dział 600, rozdział 60014:

 - zwiększa się plan wydatków o kwotę **25.500,00 zł** na zadanie pn. „Przebudowa drogi powiatowej nr 1325P na odcinku od drogi wojewódzkiej nr 178 do miejscowości Radosiew” - środki własne powiatu,
 - zmniejsza się plan wydatków o kwotę **702.602,00 zł** na zadanie pn. „Rozbudowa drogi powiatowej nr 1209P w m. Romanowo Dolne” w tym **310.000,00 zł** - środki Gminy Czarnków.

Wydział Geodezji, Kartografii i Katastru Starostwa Powiatowego w Czarnkowie - Dział 010, rozdział 01005: - przeniesienie w ramach planu dotacji z budżetu państwa -

 - zwiększa się wydatki o kwotę **282.600,00 zł** na zadanie pn. „Scalanie gruntów obiektu Przybychowo gm. Połajewo”,
 - zmniejsza się plan wydatków o kwotę **282.600,00 zł** na zadanie pn. „Scalanie gruntów wsi Krosin”.

Wydział Organizacyjno-Ogólny Starostwa Powiatowego w Czarnkowie - Dział 750, rozdział 75020:

- wyodrębnia się nowe zadania pn. „Dostawa, montaż i uruchomienie systemu kontroli dostępu wraz z sygnalizacją zaniku prądu i z monitoringiem wizyjnym w dwóch serwerowniach w budynku Starostwa Powiatowego w Czarnkowie” - kwota **10.500,00 zł**,
 - zwiększa się wydatki o kwotę **25.000,00 zł** na zadanie pn. „Rozbudowa wraz z aktualizacją macierzy serwerów oraz systemu wirtualizacji Starostwa Powiatowego w Czarnkowie”,
 - zmniejsza się plan wydatków o kwotę **36.470,00 zł** na zadanie pn. „Wykonanie instalacji oświetlenia awaryjnego w budynku Starostwa Powiatowego w Czarnkowie oraz Delegatury Wydziałów w Trzciance”.
- Zmiany powodują konieczność dostosowania odpowiednich załączników do uchwały budżetowej.
 - Ponadto w celu usprawnienia procesu zmian w uchwale budżetowej, dotyczących podejmowania działań i udzielania pomocy na rzecz obywateli Ukrainy mających status uchodźcy dokonuje się stosownych zmian w treści uchwały budżetowej. Zmiany wynikają z zapisów ustawy z dnia 12 marca 2022 roku o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa i polegają na dodaniu kolejnych upoważnień dla Zarządu Powiatu do dokonywania zmian w uchwale 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,
 - Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej w Czarnkowie,
 - Centrum Kształcenia Zawodowego w Czarnkowie,
 - Zespół Szkół w Trzciance,
 - Zespół Szkół w Krzyżu Wlkp.,
 - 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 Trzciance,
 - Młodzieżowy Dom Kultury w Trzciance,
 - Młodzieżowy Ośrodek Socjoterapii w Białej.

Rozliczenie budżetu

- Z uwagi na zwiększenie planowanego deficytu budżetu powiatu o kwotę **38.697,00 zł** ujemny wynik po zmianie wynosi **5.538.089,57 zł**. Zmianie ulegają źródła jego sfinansowania.

- Ostateczne kwoty przychodów i rozchodów w budżecie powiatu na 2022 rok po wprowadzonych zmianach przedstawiają się następująco:
 - Przychody - **7.007.533,57 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 **251.331,00 zł** - po zmianie **695.826,50 zł**,
 - 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 - **503.811,77 zł** (bez zmian),
 - przychody z wolnych środków, jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu powiatu - zmniejszenie § 950 o **212.634,00 zł** - po zmianie **5.807.895,30 zł**;
 - Rozchody związane ze spłatą kredytów oraz obligacji (bez zmian) - § 992 - **1.469.444,00 zł**.

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