

Projekt

z dnia 17 kwietnia 2025 r.

Zatwierdzony przez

**UCHWAŁA NR
RADY POWIATU SULĘCIŃSKIEGO**

z dnia 2025 r.

w sprawie zmiany budżetu powiatu na 2025 r.

Na podstawie art. 12 pkt 5 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (t.j. Dz.U.2024.107 z późn. zm.) i art. 211, art. 212 ust. 1 pkt 1, 2, 4, 5, art. 235, art. 236, art. 237 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz.U.2024.1530 z późn. zm.), art. 111 ustawy z dnia 12 marca 2022 r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa (Dz.U.2024.167) uchwala się, co następuje:

§ 1. Dokonuje się zwiększenia planowanych dochodów budżetu powiatu o kwotę 15 611,00 zł, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały, w tym:

1) dochody bieżące zwiększa się o kwotę 15 611,00 zł.

§ 2. Dokonuje się zwiększenia planowanych wydatków budżetu powiatu o kwotę 15 611,00 zł, zgodnie z załącznikiem nr 2 do uchwały, w tym:

1) wydatki bieżące zwiększa się o kwotę 30 611,00 zł,

2) wydatki majątkowe zmniejsza się o kwotę 15 000,00 zł.

§ 3. 1. Przychody po zmianach wynoszą 4 979 846,76 zł.

2. Rozchody po zmianach wynoszą 1 030 000,00 zł, zgodnie z załącznikiem nr 3 do uchwały.

§ 4. W uchwale nr VIII/69/24 Rady Powiatu Sulęcińskiego z dnia 19 grudnia 2024 r. w sprawie uchwały budżetowej powiatu na 2025 r. w § 4 wprowadza się następujące zmiany:

- dodaje się literę "g", która otrzymuje brzmienie: "g) dochody pochodzące z "Funduszu Pomocy" w kwocie 145 068,00 zł oraz wydatki na finansowanie zadań związanych z pomocą obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa w kwocie 172 929,74 zł".

§ 5. 1. Po dokonanych zmianach określa się łączną kwotę planowanych dochodów budżetu powiatu w wysokości 94 211 149,02 zł, w tym:

1) dochody bieżące w wysokości 81 905 076,06 zł,

2) dochody majątkowe w wysokości 12 306 072,96 zł.

2. Po dokonanych zmianach określa się łączną kwotę planowanych wydatków budżetu powiatu w wysokości 98 160 995,78 zł, w tym:

1) wydatki bieżące w wysokości 80 474 211,90 zł,

2) wydatki majątkowe w wysokości 17 686 783,88 zł.

§ 6. Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu Sulęcińskiego.

§ 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Załącznik Nr 1 do uchwały Nr
 Rady Powiatu Sulęcińskiego
 z dnia.....2025 r.

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
801			Oświata i wychowanie	2 190 925,88	13 852,00	2 204 777,88
	80146		Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli	0,00	13 852,00	13 852,00
		0970	Wpływy z różnych dochodów	0,00	13 852,00	13 852,00
852			Pomoc społeczna	20 121 986,07	1 759,00	20 123 745,07
	85218		Powiatowe centra pomocy rodzinie	108 351,00	1 759,00	110 110,00
		0970	Wpływy z różnych dochodów	0,00	1 759,00	1 759,00
Razem:				94 195 538,02	15 611,00	94 211 149,02

Załącznik Nr 2 do uchwały Nr
Rady Powiatu Sulęcińskiego
z dnia.....2025 r.

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
750			Administracja publiczna	10 665 470,48	-10 000,00	10 655 470,48
	75095		Pozostała działalność	1 783 971,29	-10 000,00	1 773 971,29
		4300	Zakup usług pozostałych	186 800,00	-10 000,00	176 800,00
754			Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	7 129 755,00	10 000,00	7 139 755,00
	75404		Komendy wojewódzkie Policji	0,00	10 000,00	10 000,00
		6170	Wpłaty jednostek na państwowy fundusz celowy na finansowanie lub dofinansowanie zadań inwestycyjnych	0,00	10 000,00	10 000,00
801			Oświata i wychowanie	24 538 769,62	38 852,00	24 577 621,62
	80120		Licea ogólnokształcące	7 145 206,00	25 000,00	7 170 206,00
		4300	Zakup usług pozostałych	85 000,00	25 000,00	110 000,00
	80146		Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli	124 724,00	13 852,00	138 576,00
		4300	Zakup usług pozostałych	96 038,20	10 940,00	106 978,20
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	16 072,80	2 912,00	18 984,80
852			Pomoc społeczna	23 947 758,07	1 759,00	23 949 517,07
	85218		Powiatowe centra pomocy rodzinie	1 792 218,00	1 759,00	1 793 977,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	1 052 542,00	1 759,00	1 054 301,00
855			Rodzina	6 695 742,60	0,00	6 695 742,60
	85508		Rodziny zastępcze	3 241 904,28	0,00	3 241 904,28
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	133 611,20	350,00	133 961,20
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	25 179,08	50,00	25 229,08
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	729 000,00	1 950,00	730 950,00
		4300	Zakup usług pozostałych	191 500,00	-2 350,00	189 150,00
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	520 045,92	-25 000,00	495 045,92
	90019		Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska	510 045,92	-25 000,00	485 045,92
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	418 045,92	-25 000,00	393 045,92
Razem:				98 145 384,78	15 611,00	98 160 995,78

Przychody i rozchody budżetu w 2025 r.

Lp.	Treść	Klasyfikacja §	Kwota
1	2	3	4
Przychody ogółem:			4 979 846,76
1	Przychody jednostek samorządu terytorialnego 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	507 493,22
2	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy	950	4 472 353,54
Rozchody ogółem:			1 030 000,00
1	Spląty otrzymanych krajowych pożyczek i kredytów	992	1 030 000,00

Uzasadnienie

Zwiększa się dochody budżetu:

a) w rozdziale 80146 "Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli" w łącznej kwocie 13 852,00 zł. Są to środki pozyskane z Krajowego Funduszu Szkoleniowego, z tego:

- kwota 2 912,00 zł - to środki pozyskane przez I Liceum Ogólnokształcące w Sulęcinie, nr umowy UmKszKFS/25/0010,
- kwota 10 940,00 zł - to środki pozyskane przez Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy w Sulęcinie nr umowy UmKszKFS/25/0000,

b) w rozdziale 85218 "Powiatowe centra pomocy rodzinie" o kwotę 1 759,00 zł. Są to środki pozyskane z Urzędu Pracy w Sulęcinie przez Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Sulęcinie stanowiące refundację części kosztów poniesionych przez pracodawcę na pracownika zatrudnionego w ramach prac interwencyjnych umowa z PUP nr UMPI/24/0038.

Zwiększa się wydatki budżetu:

a) w rozdziale 80146 "Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli" w łącznej kwocie 13 852,00 zł. Są to środki przeznaczone na dokształcanie nauczycieli w jednostkach oświatowych, z tego:

- kwota 2 912,00 zł przeznaczona będzie dla I Liceum Ogólnokształcącego w Sulęcinie, nr umowy UmKszKFS/25/0010,
- kwota 10 940,00 zł przeznaczona będzie dla Specjalnego Ośrodka Szkolno-Wychowawczego w Sulęcinie nr umowy UmKszKFS/25/0001,

b) w rozdziale 85218 "Powiatowe centra pomocy rodzinie" o kwotę 1 759,00 zł środki przeznacza się na wynagrodzenia osobowe pracowników zatrudnionych w Powiatowym Centrum Pomocy Rodzinie w Sulęcinie.

Przenosi się wydatki budżetu:

a) z rozdziału 75095 "Pozostała działalność" kwotę 10 000,00 zł do rozdziału 75404 "Komendy Wojewódzkie Policji" do paragrafu 6170 - środki przeznacza się na wpłatę na państwowy fundusz celowy na dofinansowanie zakupu samochodu – segment C w wersji nieoznakowanej z przeznaczeniem dla Wydziału Kryminalnego Komendy Powiatowej Policji w Sulęcinie. Pismo od Komendanta KPP w Sulęcinie z dnia 07 kwietnia 2025 r.,

b) z rozdziału 90019 "Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska" kwotę 25 000,00 zł do rozdziału 80120 "Licea ogólnokształcące" do paragrafu 4300 – środki zostaną przeznaczone na modernizację oświetlenia remontowanego obecnie II piętra budynku w I Liceum Ogólnokształcącym w Sulęcinie. Dotychczas źródłem oświetlenia w pomieszczeniach lekcyjnych na ww. kondygnacji były lampy rtęciowe o mocy 36W montowane w dwunastu podwójnych oprawach (razem 864W). Wymiana lamp rtęciowych na oprawy LED wg załączonego projektu wykonawczego pozwoli na dostosowanie oświetlenia II piętra do normy PN-EN 1264-1:2012 tab. 536 Ref: 5:36.4.,

c) w rozdziale 85508 "Rodziny zastępcze" przenosi się wydatki w ramach rozdziału w Powiatowym Centrum Pomocy Rodzinie w Sulęcinie - z paragrafu 4300 kwotę 2 350,00 zł do:

- paragrafu 4170 kwotę 1 950,00 zł - środki przeznacza się na zawarcie umowy zlecenie na przeprowadzenie szkolenia dla kandydata do prowadzenia rodzinnego domu dziecka,
- paragrafu 4110 - kwotę 350,00 zł środki przeznacza się na składki na ubezpieczenia społeczne,

- paragrafu 4120 - kwotę 50,00 zł środki przeznacza się na składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy.

Przychody i rozchody.

W niniejszej uchwale wprowadza się środki w paragrafie przychodów 950 (wolne środki, o których mowa w artykule 217 ust. 2 pkt 6 uofp) w kwocie 630 000,00 zł, które zostaną przeznaczone na wcześniejszą spłatę rat kapitałowych w 2027 r. Zmiana ta spowoduje obniżenie kwoty rat przewidzianych do spłaty w 2027 r. z kwoty 900 000,00 zł na kwotę 270 000,00 zł.

Dzięki tej nadpłacie przy wyliczeniu dla stawki WIBOR3M 5,85% w połączeniu z marżą banku w wysokości 1,96% (wynikającą z zapisu umowy na kredyt/subrogację) razem - 7,81% - wygenerowane zostaną oszczędności dotyczące obsługi bieżącej zadłużenia - w kwocie 98 450,92 zł.

Środki przeznaczone na zapłatę odsetek od długu stanowią wydatek bieżący budżetu.

Nadpłata zobowiązań spowoduje szybszą spłatę zadłużenia i zmniejszy koszty obsługi długu oraz spowoduje poprawienie relacji zawartych we wzorze określonym art. 243 ustawy, w związku z tym działanie takie jest korzystne dla Powiatu Sulęcińskiego i wpłynie bezpośrednio na możliwość uchwalania budżetu w latach przyszłych. Nadpłata jednocześnie wpływa na poprawę dwóch wskaźników, zarówno z art. 242, jak i z art. 243 uofp.

Nadmienić należy, że możliwości związane z niedotrzymaniem wskaźnika równowagi bieżącej budżetu zostały ujęte w ramach czasowych, czyli zwolnienie obowiązuje do 2029 r., potem nieutrzymywanie niniejszego wskaźnika będzie niedopuszczalne ustawowo.

Poluźnienie obowiązujących regulacji uelastycznia zarządzanie budżetem jednostek samorządu terytorialnego przez modyfikację reguł fiskalnych już obowiązujących w samorządach, poprzez utrzymanie czasowych preferencji w zakresie zasady zrównoważenia części bieżącej budżetu oraz tzw. indywidualnego limitu spłaty zobowiązań.

Ustawa z dnia 8 listopada 2024 r. o zmianie ustawy o finansach publicznych oraz niektórych innych ustaw.

"Art. 296a. 1. Do ustalenia na lata 2026–2029 relacji, o której mowa w art. 242 ust. 1 i 2, dochody bieżące jednostki samorządu terytorialnego mogą być powiększone także o przychody, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6.

2. W latach 2024–2029 jednostka samorządu terytorialnego może w danym roku budżetowym przekroczyć relację, o której mowa w art. 242 ust. 1 i 2, jeżeli w latach 2022–2029 suma przekroczeń tej relacji w poszczególnych latach nie będzie wyższa od sumy nadwyżek wynikających z tej relacji w poszczególnych latach."

Tabela informacyjna

Pozycja	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
[1] Dochody	94 195 538,02	15 611,00	94 211 149,02
[1.1] Dochody bieżące (Db)	81 889 465,06	15 611,00	81 905 076,06
[1.1.4] Dotacje i środki na cele bieżące	13 860 499,59	0,00	13 860 499,59
[9.1.1] Dotacje i środki na cele bieżące na realizację ...	786 663,64	0,00	786 663,64
[2.1] Dochody majątkowe (Dm)	12 306 072,96	0,00	12 306 072,96
[1.2.1] Dochody ze sprzedaży majątku (Dsm)	0,00	0,00	0,00
[2] Wydatki	98 145 384,78	15 611,00	98 160 995,78
[2.1] Wydatki bieżące (Wb)	80 443 600,90	30 611,00	80 474 211,90

[9.3.1] Wydatki bieżące na programy ...	891 928,18	0,00	891 928,18
[2.1.3] Wydatki na obsługę długu	700 000,00	0,00	700 000,00
[10.7.2.1.1] spłata zobowiązań [...] w formie wydatku bieżącego	0,00	0,00	0,00
[2.2] Wydatki majątkowe (Wm)	17 701 783,88	-15 000,00	17 686 783,88
[3] Deficyt/Nadwyżka budżetu	-3 949 846,76	0,00	-3 949 846,76
Db - Wb	1 445 864,16	-15 000,00	1 430 864,16
Db_UE [9.1.1] - Wb_UE [9.3.1]	-105 264,54	0,00	-105 264,54
Dm - Wm	-5 395 710,92	15 000,00	-5 380 710,92
[4] Przychody	4 349 846,76	630 000,00	4 979 846,76
[4.2] Środki z art. 217 ust. 2 pkt 5 i 8 (Ndw)	507 493,22	0,00	507 493,22
[4.3] Środki z art. 217 ust. 2 pkt 6 (Ws)	3 842 353,54	630 000,00	4 472 353,54
[4.4] Spłaty pożyczek - art. 217 ust. 2 pkt 7 (Sp)	0,00	0,00	0,00
[5] Rozchody	400 000,00	630 000,00	1 030 000,00
Bilansowanie budżetu	0,00	0,00	0,00
Wskaźniki			
[7.2] Art.242 [do 2021]: (Db-Wb)+(Ndw)+(Ws)	5 795 710,92	615 000,00	6 410 710,92
[7.2] Art.242 [od 2022 do 2029]: (Db-Wb)+(Ndw)+(Ws)+(Sp)	5 795 710,92	615 000,00	6 410 710,92
[7.2] Art.242 [od 2030]: (Db-Wb)+(Ndw)+(Sp)	1 953 357,38	-15 000,00	1 938 357,38
[8.2_v2020] Art.243: wsk. jednoroczny - średnia trzyletnia	3,31%	-0,02%	3,29%
[8.2_v2026] Art.243: wsk. jednoroczny - średnia siedmioletnia	3,31%	-0,02%	3,29%

Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska

Dochody

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Wartość
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	310 000,00
	90019		Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska	310 000,00
		0690	Wpływy z różnych opłat	310 000,00
Razem:				310 000,00

Wydatki

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Wartość
750			Administracja publiczna	18 000,00
	75095		Pozostała działalność	18 000,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych: to środki na termomodernizację budynku Starostwa (obsługowy)	18 000,00
801			Oświata i wychowanie	25 000,00
	80120		Licea ogólnokształcące	25 000,00
		4300	Zakup usług pozostałych: to środki na wymianę żarówek na energooszczędne w I LO w Sulęcinie	25 000,00
852			Pomoc społeczna	200 000,00
	85202		Domy pomocy społecznej	200 000,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych: to środki przeznaczone na zadanie związane modernizacją kanalizacji w DPS Tursk	200 000,00
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	485 045,92
	90019		Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska	485 045,92
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	12 000,00
		4300	Zakup usług pozostałych	20 000,00
		4390	Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii	60 000,00

		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	393 045,92
Razem:				728 045,92