

**UCHWAŁA NR LXXXIII/518/24
RADY POWIATU W KOSZALINIE**

z dnia 27 marca 2024 r.

w sprawie zmian w budżecie Powiatu na 2024 rok

Na podstawie art. 12 pkt 5 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 roku o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2024 r. poz. 107) oraz art. 211, 212, 217, 235 i 236 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2023 r. poz. 1270 z późn. zm.) po uzyskaniu opinii Komisji do spraw Budżetu uchwała się, co następuje:

§ 1. 1. Dokonuje się zmian w planie dochodów budżetu Powiatu na 2024 rok polegających na:

- 1) zwiększeniu dochodów bieżących Powiatu łącznie o kwotę 2.191.272,00 zł wynikającym ze:
 - zwiększenia części oświatowej subwencji ogólnej dla powiatu o kwotę 2.928.170,00 zł;
 - zmniejszenia części wyrównawczej subwencji ogólnej dla powiatu o kwotę 590.939,00 zł;
 - zmniejszenia części rozwojowej subwencji ogólnej dla powiatu o kwotę 32.460,00 zł;
 - zmniejszenia części równoważącej subwencji ogólnej dla powiatu o kwotę 146.877,00 zł;
 - zwiększenia dotacji celowych z budżetu państwa na realizację bieżących zadań własnych powiatu o kwotę 15.078,00 zł;
 - zwiększenia wpływów pozyskanych z innych źródeł o kwotę 8.300,00 zł;
 - zwiększenia dochodów własnych Powiatu o kwotę 10.000,00 zł;
- 2) zwiększeniu dochodów majątkowych o kwotę 63.630,00 zł z tytułu płatności w ramach budżetu środków europejskich.

2. Zmiany w planie dochodów przedstawiają załączniki nr 1 i nr 2 do uchwały.

§ 2. 1. Dokonuje się zmian planu wydatków budżetu Powiatu na 2024 rok polegających na zwiększeniu planu wydatków bieżących o kwotę 2.383.254,84 zł.

2. Zmiany w planie wydatków przedstawiają załączniki nr 3 i nr 4 do uchwały.

§ 3. Po dokonanych zmianach budżet Powiatu na 2024 rok zamyka się:

- 1) dochodami w kwocie – 142.186.524,04 zł;
 - z tego:
 - a) dochody bieżące kwota – 127.479.252,68 zł;
 - b) dochody majątkowe kwota – 14.707.271,36 zł;
- 2) wydatkami w kwocie – 149.625.788,64 zł;
 - z tego:
 - a) wydatki bieżące kwota – 125.099.989,54 zł;
 - b) wydatki majątkowe kwota – 24.525.799,10 zł;

3) wynikiem finansowym w kwocie 7.439.264,60 zł deficytu budżetowego, który zostanie pokryty wolnymi środkami z lat ubiegłych oraz wpływami z emisji obligacji zgodnie z załącznikiem nr 5 do uchwały.

§ 4. Uchwała podlega ogłoszeniu w Dzienniku Urzędowym Województwa Zachodniopomorskiego.

§ 5. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady

Zbigniew Grabarek

ZMIANY W PLANIE DOCHODÓW W BUDŻECIE POWIATU NA 2024 ROK

(w działach, rozdziałach paragrafach)

(w złotych)

Dział	Rozdz.	§	Wyszczególnienie	DOCHODY	
				zmniejszenie	zwiększenie
1	2	3	4	5	6
758			RÓŻNE ROZLICZENIA	770 276,00	2 928 170,00
	75801		Część oświatowa subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego	0,00	2 928 170,00
		2920	Subwencje ogólne z budżetu państwa	0,00	2 928 170,00
	75803		Część wyrównawcza subwencji ogólnej dla powiatów	590 939,00	0,00
		2920	Subwencje ogólne z budżetu państwa	590 939,00	0,00
	75806		Część rozwojowa subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego	32 460,00	0,00
		2920	Subwencje ogólne z budżetu państwa	32 460,00	0,00
	75832		Część równoważąca subwencji ogólnej dla powiatów	146 877,00	0,00
		2920	Subwencje ogólne z budżetu państwa	146 877,00	0,00
851			OCHRONA ZDROWIA	0,00	10 000,00
	85156		Składki na ubezpieczenie zdrowotne oraz świadczenia dla osób nieobjętych obowiązkiem ubezpieczenia zdrowotnego	0,00	10 000,00
		0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	0,00	10 000,00
852			POMOC SPOLECZNA	0,00	15 078,00
	85202		Domy pomocy społecznej	0,00	15 078,00
		2130	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację bieżących zadań własnych powiatu	0,00	15 078,00
854			EDUKACYJNA OPIEKA WYCHOWAWCZA	0,00	71 930,00
	85403		Specjalne ośrodki szkolno-wychowawcze	0,00	71 930,00
		0960	Wpływy z otrzymanych spadków, zapisów i darowizn w postaci pieniężnej	0,00	8 300,00
		6258	Dotacja celowa w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	0,00	63 630,00
SUMA				770 276,00	3 025 178,00

Załącznik Nr 2 do uchwały Nr LXXXIII/518/24
Rady Powiatu w Koszalinie
z dnia 27 marca 2024 r.

ZMIANY W PLANIE DOCHODÓW W JEDNOSTKACH ORGANIZACYJNYCH POWIATU NA 2024 ROK

(w działach, rozdziałach paragrafach)

(w złotych)

Dział	Rozdz.	§	Wyszczególnienie	DOCHODY	
				zmniejszenie	zwiększenie
1	2	3	4	5	6
JEDNOSTKA SAMORZĄDU TERYTORIALNEGO - ORGAN				770 276,00	3 025 178,00
758			RÓŻNE ROZLICZENIA	770 276,00	2 928 170,00
	75801		Część oświatowa subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego	0,00	2 928 170,00
		2920	Subwencje ogólne z budżetu państwa	0,00	2 928 170,00
	75803		Część wyrównawcza subwencji ogólnej dla powiatów	590 939,00	0,00
		2920	Subwencje ogólne z budżetu państwa	590 939,00	0,00
	75806		Część rozwojowa subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego	32 460,00	0,00
		2920	Subwencje ogólne z budżetu państwa	32 460,00	0,00
	75832		Część równoważąca subwencji ogólnej dla powiatów	146 877,00	0,00
		2920	Subwencje ogólne z budżetu państwa	146 877,00	0,00
851			OCHRONA ZDROWIA	0,00	10 000,00
	85156		Składki na ubezpieczenie zdrowotne oraz świadczenia dla osób nieobjętych obowiązkiem ubezpieczenia zdrowotnego	0,00	10 000,00
		0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	0,00	10 000,00
852			POMOC SPOŁECZNA	0,00	15 078,00
	85202		Domy pomocy społecznej	0,00	15 078,00
		2130	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację bieżących zadań własnych powiatu	0,00	15 078,00
854			EDUKACYJNA OPIEKA WYCHOWAWCZA	0,00	71 930,00
	85403		Specjalne ośrodki szkolno-wychowawcze	0,00	71 930,00
		0960	Wpływy z otrzymanych spadków, zapisów i darowizn w postaci pieniężnej	0,00	8 300,00
		6258	Dotacja celowa w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	0,00	63 630,00
SUMA				770 276,00	3 025 178,00

**ZMIANY W PLANIE WYDATKÓW
W BUDŻECIE POWIATU NA 2024 ROK**

(w działach, rozdziałach paragrafach)

(w złotych)

Dział	Rozdz.	§	Wyszczególnienie	WYDATKI	
				zmniejszenie	zwiększenie
1	2	3	4	5	6
750			ADMINISTRACJA PUBLICZNA	0,00	97 976,25
	75020		Starostwa powiatowe	0,00	42 167,16
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	0,00	42 167,16
	75075		Promocja jednostek samorządu terytorialnego	0,00	43 700,00
		4190	Nagrody konkursowe	0,00	13 000,00
		4300	Zakup usług pozostałych	0,00	30 700,00
	75085		Wspólna obsługa jednostek samorządu terytorialnego	0,00	12 109,09
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	0,00	12 109,09
801			OŚWIATA I WYCHOWANIE	6 420,89	819 758,22
	80102		Szkoły podstawowe specjalne	0,00	400 693,00
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	0,00	14 986,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	0,00	55 033,00
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	0,00	6 885,00
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	0,00	13 864,00
		4780	Składki na Fundusz Emerytur Pomostowych	0,00	2 649,00
		4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	0,00	307 276,00
	80107		Świetlice szkolne	0,00	6 327,00
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	0,00	1 419,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	0,00	2 217,00
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	0,00	311,00
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	0,00	1 310,00
		4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	0,00	1 070,00
	80117		Branżowe szkoły I i II stopnia	0,00	128 005,75
		2540	Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty	0,00	128 005,75
			<i>Branżowa Szkoła I stopnia "NAUTA" w Bobolicach</i>	<i>0,00</i>	<i>128 005,75</i>
	80120		Licea ogólnokształcące	5 725,89	125 161,47
		2540	Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty	5 725,89	125 161,47
			<i>Liceum Ogólnokształcące dla Dorosłych "NAUTA" w Bobolicach</i>	<i>5 725,89</i>	<i>0,00</i>
			<i>Liceum Ogólnokształcące dla młodzieży "NAUTA" w Bobolicach</i>	<i>0,00</i>	<i>125 161,47</i>
	80134		Szkoły zawodowe specjalne	0,00	159 571,00
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	0,00	7 945,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	0,00	20 780,00
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	0,00	1 953,00
		4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	0,00	8 300,00
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	0,00	6 773,00
		4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	0,00	113 820,00
	80195		Pozostała działalność	695,00	0,00

Dział	Rozdz.	§	Wyszczególnienie	WYDATKI	
				zmniejszenie	zwiększenie
1	2	3	4	5	6
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	695,00	0,00
851			OCHRONA ZDROWIA	0,00	10 000,00
	85156		Składki na ubezpieczenie zdrowotne oraz świadczenia dla osób nieobjętych obowiązkiem ubezpieczenia zdrowotnego	0,00	10 000,00
		2950	Zwrot niewykorzystanych dotacji oraz płatności	0,00	10 000,00
852			POMOC SPOŁECZNA	0,00	191 091,81
	85202		Domy pomocy społecznej	0,00	191 091,81
		2360	Dotacja celowa z budżetu jednostki samorządu terytorialnego, udzielone w trybie art. 221 ustawy, na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji organizacjom prowadzącym działalność pożytku	0,00	32 427,00
			<i>Dotacja dla Prowincji Polskiego Zgromadzenia Sióstr Misjonarek Apostołów Katolickiego (Siostry Pallotyńki) w Warszawie - na prowadzenie DPS w Bobolicach</i>	0,00	32 427,00
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	0,00	158 664,81
853			POZOSTAŁE ZADANIA W ZAKRESIE POLITYKI SPOŁECZNEJ	0,00	52 573,00
	85333		Powiatowe urzędy pracy	0,00	52 573,00
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	0,00	52 573,00
854			EDUKACYJNA OPIEKA WYCHOWAWCZA	8 408,00	1 270 384,45
	85403		Specjalne ośrodki szkolno-wychowawcze	8 408,00	60 638,00
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	0,00	9 045,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	0,00	7 390,00
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	0,00	280,00
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	8 408,00	0,00
		4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	0,00	43 923,00
	85406		Poradnie psychologiczno-pedagogiczne, w tym poradnie specjalistyczne	0,00	174 615,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	0,00	21 107,00
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	0,00	1 389,00
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	0,00	23 740,00
		4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	0,00	128 379,00
	85417		Szkolne schroniska młodzieżowe	0,00	4 239,24
		2310	Dotacja celowa przekazana gminie na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	0,00	4 239,24
			<i>Gmina Sianów na działalność Szkolnego Schroniska Młodzieżowego w Iwicznej</i>	0,00	4 239,24
	85419		Ośrodki rewalidacyjno-wychowawcze	0,00	584 829,21
		2540	Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty	0,00	584 829,21
			<i>Dotacja dla Stowarzyszenia na Rzecz Osób Wykluczonych i Zagrożonych Wykluczeniem Społecznym „Wspólny Świat” na prowadzenie Ośrodka Rehabilitacyjno-Edukacyjno-</i>	0,00	584 829,21
	85420		Młodzieżowe ośrodki wychowawcze	0,00	433 761,00
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	0,00	16 954,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	0,00	57 257,00
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	0,00	7 797,00

Dział	Rozdz.	§	Wyszczególnienie	WYDATKI	
				zmniejszenie	zwiększenie
1	2	3	4	5	6
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	0,00	25 018,00
		4780	Składki na Fundusz Emerytur Pomostowych	0,00	4 988,00
		4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	0,00	321 747,00
	85495		Pozostała działalność	0,00	12 302,00
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	0,00	12 302,00
926			KULTURA FIZYCZNA	43 700,00	0,00
	92695		Pozostała działalność	43 700,00	0,00
		4190	Nagrody konkursowe	13 000,00	0,00
		4300	Zakup usług pozostałych	30 700,00	0,00
SUMA				58 528,89	2 441 783,73

Załącznik Nr 4 do uchwały Nr LXXXIII/518/24
Rady Powiatu w Koszalinie
z dnia 27 marca 2024 r.

**ZMIANY W PLANIE WYDATKÓW
W JEDNOSTKACH ORGANIZACYJNYCH POWIATU NA 2024 ROK**

(w działach, rozdziałach paragrafach)

(w złotych)

Dział	Rozdz.	§	Wyszczególnienie	WYDATKI	
				zmniejszenie	zwiększenie
1	2	3	4	5	6
JEDNOSTKA SAMORZĄDU TERYTORIALNEGO - ORGAN				0,00	10 000,00
851			OCHRONA ZDROWIA	0,00	10 000,00
	85156		Składki na ubezpieczenie zdrowotne oraz świadczenia dla osób nieobjętych obowiązkiem ubezpieczenia zdrowotnego	0,00	10 000,00
		2950	Zwrot niewykorzystanych dotacji oraz płatności	0,00	10 000,00
STAROSTWO POWIATOWE W KOSZALINIE				49 425,89	960 529,83
750			ADMINISTRACJA PUBLICZNA	0,00	85 867,16
	75020		Starostwa powiatowe	0,00	42 167,16
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	0,00	42 167,16
	75075		Promocja jednostek samorządu terytorialnego	0,00	43 700,00
		4190	Nagrody konkursowe	0,00	13 000,00
		4300	Zakup usług pozostałych	0,00	30 700,00
801			OŚWIATA I WYCHOWANIE	5 725,89	253 167,22
	80117		Branżowe szkoły I i II stopnia	0,00	128 005,75
		2540	Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty	0,00	128 005,75
			<i>Branżowa Szkoła I stopnia "NAUTA" w Bobolicach</i>	<i>0,00</i>	<i>128 005,75</i>
	80120		Licea ogólnokształcące	5 725,89	125 161,47
		2540	Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty	5 725,89	125 161,47
			<i>Liceum Ogólnokształcące dla Dorosłych "NAUTA" w Bobolicach</i>	<i>5 725,89</i>	<i>0,00</i>
			<i>Liceum Ogólnokształcące dla młodzieży "NAUTA" w Bobolicach</i>	<i>0,00</i>	<i>125 161,47</i>
852			POMOC SPOŁECZNA	0,00	32 427,00
	85202		Domy pomocy społecznej	0,00	32 427,00
		2360	Dotacja celowa z budżetu jednostki samorządu terytorialnego, udzielone w trybie art. 221 ustawy, na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego	0,00	32 427,00
			<i>Dotacja dla Prowincji Polskiego Zgromadzenia Sióstr Misjonarek Apostolstwa Katolickiego (Siostry Pallotyńki) w Warszawie - na prowadzenie DPS w Bobolicach</i>	<i>0,00</i>	<i>32 427,00</i>
854			EDUKACYJNA OPIEKA WYCHOWAWCZA	0,00	589 068,45
	85417		Szkolne schroniska młodzieżowe	0,00	4 239,24
		2310	Dotacja celowa przekazana gminie na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	0,00	4 239,24
			<i>Gmina Sianów na działalność Szkolnego Schroniska Młodzieżowego w Iwęcinnie</i>	<i>0,00</i>	<i>4 239,24</i>
	85419		Ośrodki rewalidacyjno-wychowawcze	0,00	584 829,21
		2540	Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty	0,00	584 829,21

Dział	Rozdz.	§	Wyszczególnienie	WYDATKI	
				zmniejszenie	zwiększenie
1	2	3	4	5	6
			<i>Dotacja dla Stowarzyszenia na Rzecz Osób Wykluczonych i Zagrożonych Wykluczeniem Społecznym „Wspólny Świat” na prowadzenie Ośrodka Rehabilitacyjno-Edukacyjno-Wychowawczego w Bobolicach</i>	0,00	584 829,21
926			KULTURA FIZYCZNA	43 700,00	0,00
	92695		Pozostała działalność	43 700,00	0,00
		4190	Nagrody konkursowe	13 000,00	0,00
		4300	Zakup usług pozostałych	30 700,00	0,00
CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH POWIATU KOSZALIŃSKIEGO				0,00	12 109,09
750			ADMINISTRACJA PUBLICZNA	0,00	12 109,09
	75085		Wspólna obsługa jednostek samorządu terytorialnego	0,00	12 109,09
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	0,00	12 109,09
SPECJALNY OŚRODEK SZKOLNO-WYCHOWAWCZY W WARNINIE				8 408,00	413 701,00
801			OŚWIATA I WYCHOWANIE	0,00	345 071,00
	80102		Szkoły podstawowe specjalne	0,00	179 173,00
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	0,00	9 592,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	0,00	24 625,00
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	0,00	3 140,00
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	0,00	8 370,00
		4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	0,00	133 446,00
	80107		Świetlice szkolne	0,00	6 327,00
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	0,00	1 419,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	0,00	2 217,00
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	0,00	311,00
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	0,00	1 310,00
		4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	0,00	1 070,00
	80134		Szkoły zawodowe specjalne	0,00	159 571,00
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	0,00	7 945,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	0,00	20 780,00
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	0,00	1 953,00
		4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	0,00	8 300,00
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	0,00	6 773,00
		4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	0,00	113 820,00
854			EDUKACYJNA OPIEKA WYCHOWAWCZA	8 408,00	68 630,00
	85403		Specjalne ośrodki szkolno-wychowawcze	8 408,00	60 638,00
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	0,00	9 045,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	0,00	7 390,00
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	0,00	280,00
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	8 408,00	0,00
		4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	0,00	43 923,00
	85495		Pozostała działalność	0,00	7 992,00
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	0,00	7 992,00
POWIATOWA PORADNIA PSYCHOLOGICZNO-PEDAGOGICZNA W KOSZALINIE				0,00	177 150,00
854			EDUKACYJNA OPIEKA WYCHOWAWCZA	0,00	177 150,00

Dział	Rozdz.	§	Wyszczególnienie	WYDATKI	
				zmniejszenie	zwiększenie
1	2	3	4	5	6
	85406		Poradnie psychologiczno-pedagogiczne, w tym poradnie specjalistyczne	0,00	174 615,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	0,00	21 107,00
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	0,00	1 389,00
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	0,00	23 740,00
		4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	0,00	128 379,00
	85495		Pozostała działalność	0,00	2 535,00
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	0,00	2 535,00
MŁODZIEŻOWY OŚRODEK WYCHOWAWCZY W POLANOWIE				695,00	657 056,00
801			OŚWIATA I WYCHOWANIE	695,00	221 520,00
	80102		Szkoły podstawowe specjalne	0,00	221 520,00
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	0,00	5 394,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	0,00	30 408,00
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	0,00	3 745,00
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	0,00	5 494,00
		4780	Składki na Fundusz Emerytur Pomostowych	0,00	2 649,00
		4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	0,00	173 830,00
	80195		Pozostała działalność	695,00	0,00
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	695,00	0,00
854			EDUKACYJNA OPIEKA WYCHOWAWCZA	0,00	435 536,00
	85420		Młodzieżowe ośrodki wychowawcze	0,00	433 761,00
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	0,00	16 954,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	0,00	57 257,00
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	0,00	7 797,00
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	0,00	25 018,00
		4780	Składki na Fundusz Emerytur Pomostowych	0,00	4 988,00
		4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	0,00	321 747,00
	85495		Pozostała działalność	0,00	1 775,00
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	0,00	1 775,00
DOM POMOCY SPOŁECZNEJ W CETUNIU				0,00	31 592,04
852			POMOC SPOŁECZNA	0,00	31 592,04
	85202		Domy pomocy społecznej	0,00	31 592,04
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	0,00	31 592,04
DOM POMOCY SPOŁECZNEJ W MIELNIE				0,00	29 413,78
852			POMOC SPOŁECZNA	0,00	29 413,78
	85202		Domy pomocy społecznej	0,00	29 413,78
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	0,00	29 413,78
DOM POMOCY SPOŁECZNEJ W NOWYCH BIELICACH				0,00	68 086,55
852			POMOC SPOŁECZNA	0,00	68 086,55
	85202		Domy pomocy społecznej	0,00	68 086,55
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	0,00	68 086,55
DOM POMOCY SPOŁECZNEJ W PARSOWIE				0,00	28 505,06
852			POMOC SPOŁECZNA	0,00	28 505,06
	85202		Domy pomocy społecznej	0,00	28 505,06

Dział	Rozdz.	§	Wyszczególnienie	WYDATKI	
				zmniejszenie	zwiększenie
1	2	3	4	5	6
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	0,00	28 505,06
DOM POMOCY SPOŁECZNEJ W ŻYDOWIE				0,00	1 067,38
852			POMOC SPOŁECZNA	0,00	1 067,38
	85202		Domy pomocy społecznej	0,00	1 067,38
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	0,00	1 067,38
POWIATOWY URZĄD PRACY W KOSZALINIE				0,00	52 573,00
853			POZOSTAŁE ZADANIA W ZAKRESIE POLITYKI SPOŁECZNEJ	0,00	52 573,00
	85333		Powiatowe urzędy pracy	0,00	52 573,00
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	0,00	52 573,00
SUMA				58 528,89	2 441 783,73

PRZYCHODY I ROZCHODY BUDŻETU W 2024 ROKU

(w złotych)

Lp.	TREŚĆ	§	Kwoty przed zmianą	Zmiana	Kwoty po zmianach
1	2	3	4	5	6
	PRZYCHODY OGÓLEM:		8 810 911,76	128 352,84	8 939 264,60
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	0,00	0,00	0,00
	w tym:				
	na pokrycie deficytu budżetu		0,00	0,00	0,00
2.	Przychody ze sprzedaży innych papierów wartościowych	§ 931	2 000 000,00	0,00	2 000 000,00
	w tym:		0,00		
	na pokrycie deficytu budżetu		2 000 000,00	0,00	2 000 000,00
	na pokrycie spłat rat zaciągniętych pożyczek, kredytów i wykup obligacji		0,00	0,00	0,00
3.	Pozostałe przychody z prywatyzacji	§ 944	0,00	0,00	0,00
4.	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	§ 950	6 810 911,76	128 352,84	6 939 264,60
	w tym:				
	na pokrycie deficytu budżetu		5 310 911,76	128 352,84	5 439 264,60
	na pokrycie spłat rat zaciągniętych pożyczek i kredytów i wykup obligacji		1 500 000,00	0,00	1 500 000,00
5.	Przychody ze spłat pożyczek i kredytów udzielonych ze środków publicznych	§ 951	0,00	0,00	0,00
6.	Przychody z zaciągniętych pożyczek i kredytów na rynku krajowym	§ 952	0,00	0,00	0,00
	w tym:				
	na pokrycie deficytu budżetu		0,00	0,00	0,00
	na pokrycie spłat rat zaciągniętych pożyczek i kredytów		0,00	0,00	0,00
7.	Przychody z tytułu innych rozliczeń krajowych	§ 955	0,00	0,00	0,00
	ROZCHODY OGÓLEM:		1 500 000,00	0,00	1 500 000,00
1.	Spłaty pożyczek otrzymanych na finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej	§ 963	0,00	0,00	0,00
2.	Wykup innych papierów wartościowych	§ 982	1 500 000,00	0,00	1 500 000,00
3.	Udzielone pożyczki i kredyty	§ 991	0,00	0,00	0,00
4.	Spłaty otrzymanych krajowych pożyczek i kredytów	§ 992	0,00	0,00	0,00
5.	Przelewy na rachunki lokat	§ 994		0,00	0,00
6.	Rozchody z tytułu innych rozliczeń krajowych	§ 995	0,00	0,00	0,00

Uzasadnienie

do Uchwały Nr LXXXIII/518/24 Rady Powiatu w Koszalinie z dnia 27 marca 2024 roku w sprawie zmian w budżecie Powiatu na 2024 rok.

Zmiany w planie dochodów budżetu Powiatu na 2024 r.

W budżecie Powiatu na 2024 r. w **Jednostce Samorządu Terytorialnego – Organie w:**

1. dziale 758, w oparciu o pisma Ministra Finansów nr:

1) ST3.4750.3.2024 z dnia 7 lutego 2024 r. zwiększono planu części oświatowej dla Powiatu (rozdział 75801) o kwotę 2.928.170,00 zł;

2) ST3.4750.10.2024 z dnia 8 marca 2024 r.:

a) zmniejszono plan części wyrównawczej dla Powiatu (rozdział 75803) o kwotę 590.939,00 zł;

b) zmniejszono plan części rozwojowej dla Powiatu (rozdział 75806) o kwotę 32,460,00 zł;

c) zmniejszono plan części równoważącej dla Powiatu (rozdział 75832) o kwotę 146.877,00 zł.

2. dziale 851 rozdział 85156 zwiększono o 10.000,00 zł plan dochodów z tytułu wpływów z ZUS dotyczących zwrotu składek nienależnie opłaconych w 2023 r. za osoby bezrobotne bez prawa do zasiłku;

3. dziale 852 rozdział 85202 zwiększono plan dotacji dla Powiatu o kwotę 15.078,00 zł na zadania własne otrzymywane z budżetu Wojewody Zachodniopomorskiego na dofinansowanie kosztów bieżącego utrzymania domów pomocy społecznej z terenu Powiatu zgodnie z decyzją nr 24/2024 z 2 lutego 2024 r.;

4. dziale 854 rozdział 85403;

1) zwiększono plan dochodów bieżących o 8.300,00 zł z tytułu wpłat rodziców (darowizna) na rzecz Specjalnego Ośrodka Szkolno-Wychowawczego w Warninie;

2) zwiększono o 63.630,00 zł plan dochodów majątkowych z tytułu płatności wynikającej z końcowego rozliczenia zrealizowanego w roku 2023 projektu współfinansowanego ze środków unijnych w Specjalnym Ośrodku Szkolno-Wychowawczym w Warninie pn. „Zagospodarowanie terenu w SOSW w Warninie”.

Zmiany w planie wydatków budżetu Powiatu na 2024 r.

W budżecie Powiatu na 2024 r. w:

1. **Jednostce Samorządu Terytorialnego – Organie** w dziale 851 rozdział 85156 zwiększono plan wydatków bieżących o 10.000,00 zł w celu dokonania zwrotu do dysponenta środków – Zachodniopomorskiego Urzędu Wojewódzkiego nienależnie opłaconych składek na ubezpieczenia zdrowotne za osoby bezrobotne w 2023 r.;

2. **Starostwie Powiatowym w Koszalinie w:**

1) dziale 750 rozdział 75020 zwiększono o 42.167,16 zł planowane środki na odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych, którego wysokość ustalana jest w sposób określony w art. 5 ust. 2 ustawy o ZFŚS. Oznacza to, że **podstawą ustalenia odpisu w 2024 r. jest przeciętne wynagrodzenie miesięczne w gospodarce narodowej w 2023 r. lub w II pół. 2023 r.**, jeżeli przeciętne wynagrodzenie z tego okresu stanowiło

kwotę wyższą. Zgodnie z komunikatem GUS z 16 lutego 2024 r. przeciętne wynagrodzenie miesięczne w gospodarce narodowej, pomniejszone o potrącone od ubezpieczonych składki na ubezpieczenia emerytalne, rentowe oraz chorobowe, w 2023 r. wyniosło 6.246,13 zł, a w drugim półroczu 2023 r. wyniosło 6.445,71 zł. Oznacza to, że dla ustalenia wysokości odpisów na ZFSS w 2024 r. należy przyjąć kwotę **6.445,71 zł**;

2) dziale 801 w związku z ogłoszoną 13 lutego 2024 r. Metryczką subwencji oświatowej na rok 2024 dla Powiatu Koszalińskiego w:

a) rozdziale 80117 zwiększono o 128.005,75 zł plan dotacji podmiotowej na 2024 r. dla Branżowej Szkoły I stopnia „NAUTA” w Bobolicach;

b) rozdziale 80120 w:

- Liceum Ogólnokształcące dla Dorosłych "NAUTA" w Bobolicach zmniejszono o kwotę 5.725,89 zł plan dotacji podmiotowej;

- Liceum Ogólnokształcące dla młodzieży "NAUTA" w Bobolicach zwiększono o 125.161,47 zł plan dotacji podmiotowej;

3) dziale 852 rozdział 85202 zwiększono o kwotę 32.427,00 zł plan dotacji udzielanej w trybie art. 221 ustawy, na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego dla Prowincji Polskiego Zgromadzenia Sióstr Misjonarek Apostolstwa Katolickiego (Siostry Pallotynki) w Warszawie - na prowadzenie DPS w Bobolicach, zgodnie z decyzją Wojewody Zachodniopomorskiego nr 24/2024 z 2 lutego 2024 r.;

4) Dziale 854, w związku z ogłoszoną 13 lutego 2024 r. Metryczką subwencji oświatowej na rok 2024 dla Powiatu Koszalińskiego w:

a) rozdziale 85417 zwiększono o 4.239,24 zł plan dotacji celowej na 2024 r. dla Gmina Sianów na działalność Szkolnego Schroniska Młodzieżowego w Iwęcinnie;

b) rozdziale 85419 zwiększono o 584.829,21 zł plan dotacji podmiotowej na 2024 r. dla Stowarzyszenia na Rzecz Osób Wykluczonych i Zagrożonych Wykluczeniem Społecznym „Wspólny Świat” na prowadzenie Ośrodka Rehabilitacyjno-Edukacyjno-Wychowawczego w Bobolicach;

5) dokonano też przesunięć planu wydatków na kwotę 43.700,00 zł między działami 750 i 926. Zmniejszono plan wydatków w dziale 926 rozdział 92696 i zwiększono plan wydatków w dziale 750 rozdział 75075.

3. Centrum Usług Wspólnych Powiatu Koszalińskiego zwiększono o 12.109,09 zł planowane wydatki na odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych w 2024 r. w związku z ogłoszonym przez GUS przeciętnym wynagrodzeniem miesięcznym w gospodarce narodowej w 2023 r.

4. Specjalnym Ośrodku Szkolno-Wychowawczym w Warninie zwiększono plan wydatków łącznie o 405.293,00 zł, z tego o:

1) 16.037,00 zł na zwiększony odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych w 2024 r. w związku z ogłoszonym przez GUS przeciętnym wynagrodzeniem miesięcznym w gospodarce narodowej w 2023 r.

2) 8.300,00 zł (dz. 801, rozdz. 80134) na zakup monitora multimedialnego ze środków pochodzących z dobrowolnych wpłat od rodziców dzieci uczęszczających do Ośrodka;

3) 380.956,00 zł (dz. 801 - 320.318,00 zł i dz. 854 - 60.638,00 zł) w związku z podwyżką wynagrodzeń pracowników pedagogicznych zatrudnionych na podstawie

Karty Nauczyciela, wprowadzoną Rozporządzeniem Ministra Edukacji i Nauki z dnia 19 lutego 2024 r. zmieniającym rozporządzenie w sprawie wysokości minimalnych stawek wynagrodzenia zasadniczego nauczycieli, ogólnych warunków przyznawania dodatków do wynagrodzenia zasadniczego oraz wynagradzania za pracę w dni wolne od pracy (Dz. U. z 2024 r. poz. 234);

5. **Powiatowej Poradni Psychologiczno-Pedagogicznej w Koszalinie** zwiększono planowane wydatki łączne o 177.150,00 zł, z tego:

1) 26.275,00 zł na odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych w 2024 r.;

2) 150.875,00 zł w związku z podwyżką wynagrodzeń pracowników pedagogicznych zatrudnionych na podstawie Karty Nauczyciela, wprowadzoną Rozporządzeniem Ministra Edukacji i Nauki z dnia 19 lutego 2024 r. zmieniającym rozporządzenie w sprawie wysokości minimalnych stawek wynagrodzenia zasadniczego nauczycieli, ogólnych warunków przyznawania dodatków do wynagrodzenia zasadniczego oraz wynagradzania za pracę w dni wolne od pracy (Dz. U. z 2024 r. poz. 234);

6. **Młodzieżowym Ośrodku Wychowawczym w Polanowie** zwiększono planowane wydatki łączne o 656.361,00 zł, z tego o:

1) 31.592,00 zł planowane wydatki na odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych w 2024 r.;

2) 624.769,00 zł (dz. 801 – 216.026,00 zł i dz. 854 – 408.743,00 zł) w związku z podwyżką wynagrodzeń pracowników pedagogicznych zatrudnionych na podstawie Karty Nauczyciela, wprowadzoną Rozporządzeniem Ministra Edukacji i Nauki z dnia 19 lutego 2024 r. zmieniającym rozporządzenie w sprawie wysokości minimalnych stawek wynagrodzenia zasadniczego nauczycieli, ogólnych warunków przyznawania dodatków do wynagrodzenia zasadniczego oraz wynagradzania za pracę w dni wolne od pracy (Dz. U. z 2024 r. poz. 234);

7. W związku z ogłoszonym przez GUS przeciętnym wynagrodzeniem miesięcznym w gospodarce narodowej w 2023 r. również w Domach Pomocy Społecznej, jednostkach organizacyjnych Powiatu, należało zwiększyć kwoty planowanych odpisów na zakładowy fundusz socjalny łącznie o kwotę 158.664,81 zł i tak w:

1) Domu Pomocy Społecznej w Cetuniu o kwotę 31.592,04 zł;

2) Domu Pomocy Społecznej w Mielnie o kwotę 29.413,78 zł;

3) Domu Pomocy Społecznej w Nowych Bielicach o kwotę 68.086,55 zł;

4) Domu Pomocy Społecznej w Parsowie o kwotę 28.505,06 zł;

5) Domu Pomocy Społecznej w Żydowie o kwotę 1.067,38 zł;

8. **Powiatowym Urzędzie Pracy w Koszalinie** dokonano zwiększenia odpisu na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych o kwotę 52.573,00 zł.