

Uzasadnienie
do uchwały Nr XXIII/180/2016
Rady Powiatu Czarnkowsko-Trzcianeckiego
z dnia 29 listopada 2016 roku

w sprawie: *zmiany uchwały budżetowej powiatu na 2016 rok*

Dokonuje się następujących zmian w uchwale budżetowej powiatu na 2016 rok:

Dochody:

- Na podstawie pism Wojewody Wielkopolskiego Nr FB-I.3111.335.2016.2, Nr FB-I.3111.360.2016.4, Nr FB-I.3111.370.2016.2, Nr FB-I.3111.375.2016.2 dokonuje się zmian w planie dotacji celowej na 2016 rok:
 - **Dział 801, rozdział 80111 § 2110** - zwiększenie o kwotę **449,95 zł** (środki pochodzą z rezerwy celowej zaplanowanej w ustawie budżetowej na rok 2016) z przeznaczeniem na wyposażenie szkół w podręczniki, materiały edukacyjne lub materiały ćwiczeniowe:
 - Młodzieżowy Ośrodek Socjoterapii w Białej - **445,50 zł**,
 - Wydział Edukacji Starostwa Powiatowego w Czarnkowie - **4,45 zł**;
 - **Dział 852, rozdział 85202 § 2130:**
 - zmniejszenie o **10.929 zł** w związku z korektą planu pod kątem wykorzystania miejsc finansowanych wg starych zasad za okres od stycznia do października 2016 roku - Dom Pomocy Społecznej Gębicach;
 - zwiększenie o **17.885 zł** w związku z korektą planu pod kątem wykorzystania miejsc finansowanych wg starych zasad za okres od stycznia do października 2016 roku, z tego:
 - Dom Pomocy Społecznej w Trzciance - zwiększenie o **12.887 zł**,
 - Zespół Domów Pomocy Społecznej w Wieleniu, prowadzony przez Zgromadzenie Sióstr Franciszkanek im. Rodziny Maryi - zwiększenie o **4.998 zł**;
 - **Dział 851, rozdział 85156 § 2110** - zmniejszony został plan o kwotę **38.206 zł**, w celu dostosowania poziomu środków do zakresu realizowanych zadań;
 - **Dział 710, rozdział 71015 § 2110** - zwiększony został plan o kwotę **8.000 zł**, z przeznaczeniem na bieżącą działalność Powiatowego Inspektoratu Nadzoru Budowlanego w Czarnkowie.

Ww. zmiany zostaną wprowadzone odpowiednio po stronie wydatków. W przypadku Domu Pomocy Społecznej w Gębicach z uwagi na zmniejszoną kwotę z dotacji z budżetu państwa nastąpi uzupełnienie środkami własnymi powiatu. Ponadto, dokonuje się przeniesienia

planowanych środków z dotacji celowej z budżetu państwa, o których była mowa wyżej, pomiędzy Zespołem Szkół Specjalnych w Gębicach na rzecz Młodzieżowego Ośrodka Socjoterapii w Białej w kwocie **693,06 zł**.

- Zgodnie z informacją Komendy Wojewódzkiej Państwowej Straży Pożarnej w Poznaniu na podstawie propozycji Samorządów Gminnych dokonuje się zmiany przeznaczenia środków, które wcześniej były przypisane w budżecie powiatu (dotacje z Funduszu Wsparcia) z przeznaczeniem na „Zakup średniego samochodu ratowniczo-gaśniczego z napędem 4x2 dla Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej w Czarnkowie”. Zmiany polegające na przeniesieniu dofinansowania z Funduszu Wsparcia, głównie na wydatki bieżące, przedstawiają się jak poniżej:

- Gmina Czarnków - **10.000 zł** - zakup sprzętu pożarniczego (wydatki bieżące),
- Gmina Lubasz - **10.000 zł** - zakup sprzętu pożarniczego (wydatki bieżące),
- Gmina Trzcianka - **60.000 zł**, z tego:
 - wydatek inwestycyjny - „Zakup myjki wysokociśnieniowej stanowiącej wyposażenie nowo zakupionego samochodu ratowniczo-gaśniczego dla Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej w Czarnkowie” - **15.000 zł**,
 - zakup sprzętu pożarniczego (wydatki bieżące) - **15.000 zł**,
 - remont obiektu Jednostki Ratowniczo-Gaśniczej PSP w Trzciance - **30.000 zł**.

Wobec powyższego dokonuje się stosownych zmian zarówno po stronie dochodowej powiatu jak i wydatkowej Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej w Czarnkowie.

- Zmniejsza się o kwotę **506 zł** dochody powiatu z pomocy finansowej od samorządów gminnych tytułem wsparcia dofinansowania działalności Warsztatów Terapii Zajęciowej. Zmiana wynika z rezygnacji mieszkańca Gminy Czarnków (kwota **269 zł**) oraz Miasta Czarnków (kwota **237 zł**) z uczestnictwa w Warsztatach Terapii Zajęciowej. Konieczność zabezpieczenia dotacji dla Warsztatów na stałym poziomie powoduje, iż nastąpi uzupełnienie brakującej kwoty środkami własnymi powiatu.

- Dokonuje się zmian w planowanych kwotach pomocy finansowej w formie dotacji celowej od samorządów gminnych w związku z realizacją przedsięwzięcia pn. „Likwidacja wyrobów zawierających azbest z budynków mieszkalnych i inwentarskich na terenie powiatu czarnkowsko-trzcianeckiego”. Z uwagi na niższą jak planowano realizację wydatków z tego tytułu, następuje odpowiednio rozliczenie w stosunku do poszczególnych gmin uczestniczących w ich finansowaniu. Globalne umniejszenie dochodów z tytułu dotacji wynosi **32.279 zł**. Plan po zmianie wynosi **71.721 zł**, z tego:

- Miasto Czarnków - kwota **4.262 zł**,
- Gmina Czarnków - kwota **12.222 zł**,

- Gmina Trzcianka - kwota **18.428 zł**,
- Gmina Wieleń - kwota **10.643 zł**,
- Gmina Lubasz - kwota **5.000 zł**,
- Gmina Drawsko - kwota **11.248 zł**,
- Gmina Krzyż Wlkp. - kwota **3.062 zł**,
- Gmina Połajewo - kwota **6.856 zł**.

Ww. zmiany wpłyną odpowiednio na stronę wydatkową.

- Dokonuje się urealnienia planowanych kwot dochodów powiatu uzyskiwanych na podstawie porozumień między powiatami, dotyczących ponoszenia kosztów utrzymania dzieci umieszczonych w rodzinach zastępczych oraz placówce opiekuńczo-wychowawczej na naszym terenie. Zmiany przedstawiają się następująco:
 - placówka „Przyjazny Dom” w Trzciance - zwiększenie o kwotę **4.801 zł** - Powiat Myśliborski;
 - rodziny zastępcze - ogółem zmniejszenie o kwotę **2.092 zł**, z tego:
 - Powiat Strzelecko-Drezdenecki - zwiększenie o kwotę **848 zł**,
 - Powiat Pilecki - zwiększenie o kwotę **3.462 zł**,
 - Powiat Świdwiński - zwiększenie o kwotę **424 zł**,
 - Powiat Lipnowski - zmniejszenie o kwotę **7.250 zł**,
 - Miasto Łódź - zwiększenie o kwotę **424 zł**.

Zmiany wpływają na dostosowanie źródeł finansowania zadań i uwolnienia kwoty **2.709 zł** na inne zadania.

- Dokonuje się korekty planu związanego z przystąpieniem Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie w Trzciance do realizacji projektu pn. „Poprawa dostępu do usług społecznych w powiecie czarnkowsko-trzcianeckim” do ostatecznych kwot przypisanych w umowie na kolejne lata. Zadanie realizowane będzie w latach 2016-2018 i globalna kwota projektu pozostaje bez zmian. W zakresie środków przypadających na rok 2016 następuje zmniejszenie o **26.256 zł**, co oznacza, iż kwota ogółem w b.r. będzie wynosiła **274.875 zł**.

Po stronie wydatków nastąpią niżej wymienione zmiany:

- Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Trzciance - zwiększenie o kwotę **240 zł**,
- dotacja dla Gminy Czarnków - zwiększenie o kwotę **1.320 zł**,
- dotacja dla Miasta i Gminy Czarnków - zmniejszenie o kwotę **6.840 zł**,
- dotacja dla Miasta i Gminy Trzcianka - zmniejszenie o **20.976 zł**.

- Zmniejsza się planowaną kwotę z tytułu opłaty za korzystanie ze środowiska do przewidywanych wpływów, tj. o **19.900 zł**. Planowana kwota po zmianie wynosi **220.653 zł**.
- Przypisuje się w budżecie środki w kwocie ogółem **16.308 zł** z tytułu opłat stanowiących dochody jednostek samorządu terytorialnego na podstawie ustaw.
- Ponadto uwzględnia się środki pochodzące z refundacji w kwocie **11.320 zł** tytułem sfinansowania przeprowadzenia szkolenia obronnego dla powiatów: Czarnkowsko-Trzcianeckiego, Chodzieskiego, Pilskiego oraz Złotowskiego.
- Podwyższa się o **50.000 zł** planowaną kwotę z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych. Plan po zmianie wynosi **414.002 zł**.
- Koryguje się wysokość dochodów powiatu o **11.399 zł**, pochodzących z Funduszu Pracy na nagrody specjalne dla Pracowników Powiatowego Urzędu Pracy w Czarnkowie (pula dla samorządów powiatów na finansowanie kosztów nagród specjalnych oraz składek na ubezpieczenie społeczne pracowników powiatowych urzędów pracy, które uzyskują najlepsze wskaźniki efektywności oraz na sfinansowanie zadań określonych w ustawie o promocji i instytucjach rynku pracy) do faktycznych potrzeb. Wobec powyższego plan wydatków Powiatowego Urzędu Pracy w Czarnkowie zostanie odpowiednio zmniejszony.
- Podwyższa się dochody budżetu i jednocześnie wydatki Zespołu Szkół Ponadgimnazjalnych w Czarnkowie o kwotę **3.000 zł** tytułem uzyskania nagrody za zdobycie wyróżnienia w konkursie „Wielkopolska Szkoła Roku”.
- Dokonuje się zmian wysokości dochodów co jednocześnie skutkuje na wysokość wydatków następujących jednostek organizacyjnych:
 - Dom Pomocy Społecznej w Gębicach - zwiększenie o kwotę **21.176 zł**,
 - Zarząd Dróg Powiatowych w Czarnkowie - zwiększenie o kwotę **941 zł**.
 - Zespół Szkół Ponadgimnazjalnych w Czarnkowie - zmniejszenie o kwotę **7.000 zł**,
 - Liceum Ogólnokształcące w Czarnkowie (w tym **2.946 zł** odszkodowanie) - zwiększenie o **10.946 zł**,
 - Zespół Szkół w Krzyżu Wlkp. - zwiększenie o **2.809 zł**.
- Wprowadza się przeniesienia dochodów między paragrafami klasyfikacji budżetowej w ramach określonego planu w:
 - Zespole Szkół Technicznych w Trzciance,

- Zespole Szkół Ponadgimnazjalnych w Trzciance.
- Zgodnie z wyjaśnieniami Regionalnej Izby Obrachunkowej dokonuje się zmiany klasyfikacji paragrafu dochodów pochodzących z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Poznaniu.

Wydatki:

- Urealnia się planowane kwoty z dotacji na zadanie z zakresu administracji rządowej na sfinansowanie składek na ubezpieczenie zdrowotne za dzieci nie objęte obowiązkiem ubezpieczenia zdrowotnego. Ogółem przyzna pula na ten cel pozostaje bez zmian, natomiast następuje przeniesienie środków między poszczególnymi jednostkami oświatowymi, a placówkami opiekuńczo-wychowawczymi.
- Planowane wydatki w zakresie kosztów utrzymania jednostek oświatowych i jednostek dotowanych zostały poddane kolejnej analizie, która wskazała na konieczność dokonania zmian w celu urealnienia wydatków do końca roku w niżej wymienionych jednostkach:
 - dotacja dla Prywatnego Zespołu Szkół w Czarnkowie - zmniejszenie o **15.745 zł**,
 - dotacja dla Specjalnego Ośrodka Wychowawczego „Nasz Dom” w Gębicach - zmniejszenie o **35.000 zł**;
 - Młodzieżowy Ośrodek Socjoterapii Białej - zwiększenie o **37.500 zł** (wynagrodzenia i pochodne od nich naliczane),
 - Zespół Szkół Technicznych w Trzciance - zwiększenie o **4.414 zł** (koszty nauczania indywidualnego).
- Przeznacza się kwotę **16.866 zł** z środków przypisanych w planie Wydziału Edukacji Starostwa Powiatowego w Czarnkowie na wydatki związane z realizacją praktycznej nauki zawodu przez niżej wymienione jednostki:
 - Zespół Szkół Ponadgimnazjalnych w Trzciance - **7.075 zł**,
 - Zespół Szkół w Krzyżu Wlkp.- **5.800 zł**,
 - Zespół Szkół Ponadgimnazjalnych w Czarnkowie - **8.000 zł**.
- Ponadto z środków przypisanych w planie ww. Wydziału przeznacza się kwotę **1.488 zł** dla Młodzieżowego Domu Kultury Trzciance na wypłatę jednorazowego dodatku motywacyjnego dla Pani Dyrektor.
- Podwyższa się plan Centrum Edukacji Zawodowej w Czarnkowie o kwotę **38.745 zł** z przeznaczeniem na zakup inwestycyjny na potrzeby stacji kontroli pojazdów - urządzenia do badania hamulców samochodów osobowych.

- Realizacja dodatkowych wydatków z zakresu oświaty została zabezpieczona z planowanej kwoty przypisanej Wydziałowi Edukacji Starostwa Powiatowego.
- Dokonuje się przeniesienia kwoty **12.000 zł** z środków przypisanych w planie Wydziału Edukacji Starostwa Powiatowego do planu Zespołu Szkół Ponadgimnazjalnych w Trzciance. Środki zabezpieczone są na sfinansowanie przygotowania dokumentacji technicznej na wykonanie instalacji przeciwpożarowej w Internacie Zespołu Szkół Ponadgimnazjalnych w Trzciance.
- Ponadto podwyższa się planowaną kwotę wydatków przypisanych do Samodzielnego Stanowiska do spraw kultury, sportu i współpracy samorządowej Starostwa Powiatowego w Czarnkowie o **600 zł**. Środki zwiększą pulę na zadanie z zakresu „Kultury”. Wobec zabezpieczenia ww. wydatku przenosi się środki z wydatków Wydziału Promocji, Ochrony Zdrowia i Spraw Społecznych przypisanych na zadania z zakresu „Programów profilaktyki zdrowotnej”.
- W wyniku analizy wydatków Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie w Trzciance pod kątem szeroko rozumianej pomocy dla dzieci z terenu powiatu umieszczonych w placówkach opiekuńczo-wychowawczych w b.r. zaistniała możliwość umniejszenia zaplanowanej na ten cel kwoty o **30.000 zł**.
- Podwyższa się plan dotacji celowej o kwotę **2.390 zł** tytułem sfinansowania kosztów utrzymania dzieci umieszczonych w rodzinach zastępczych na terenie Powiatu Szamotulskiego.
- Podwyższa się wydatki Wydziału Komunikacji Starostwa Powiatowego o **92.000 zł**. Zmiana wynika ze zwiększonej ilości spraw wynikających ze zmiany w przepisach dotyczących podatku akcyzowego.
- Przeznacza się z środków własnych powiatu kwotę **59.600 zł** na dotacje celowe dla Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Czarnkowie, z tego:
 - „Dofinansowanie do zakupu nowej karetki transportowej wraz z wyposażeniem medycznym dla Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Czarnkowie” - **35.000 zł**,
 - „Rozbudowa i przebudowa budynku Szpitala Powiatowego w Czarnkowie przy ul. Kościuszki 94” - **24.600 zł**.

W przypadku drugiego zadania jest to rozpoczęcie procesu inwestycyjnego, który zaplanowany jest na lata 2016-2018. Środki te zostaną przeznaczone na wykonanie korekty koncepcji funkcjonalno-przestrzennej wraz z kosztorysem wskaźnikowym.

- Przywraca się na wydatki Wydziału Ochrony Środowiska, Rolnictwa i Leśnictwa kwotę **453 zł** na wypłatę ekwiwalentu za zalesianie gruntu rolnego z tytułu rozliczenia środków niesłusznie pobranego ekwiwalentu w 2015 roku i przywrócenia na tegoroczne wydatki.
- Ponadto w wyniku analizy dochodów i wydatków z zakresu Wydziału Ochrony Środowiska, Rolnictwa i Leśnictwa przywraca się do budżetu kwotę **3.668 zł** pochodzącą z środków własnych powiatu zabezpieczonych tytułem sfinansowania wydatków Wydziału nie znajdujących pokrycia w dochodach.
- Wyodrębnia się wydatki inwestycyjne w planie Domu Pomocy Społecznej w Gębicach w wysokości **37.824 zł**, z przeznaczeniem na:
 - zakup pralnicowirówki - **28.044 zł**,
 - zakup serwera do sieci - **9.780 zł**.
- Z uwagi na zbliżający się koniec roku i przesunięcie w czasie rozstrzygnięcia procedur przetargowych umniejsza się tegoroczny budżet Zarządu Dróg Powiatowych w Czarnkowie ogółem o kwotę **166.800 zł**. Środki własne powiatu mają zostać przeznaczone na rozpoczęcie realizacji wieloletnich zadań inwestycyjnych (dokumentacji technicznej) na:
 - „Przebudowę drogi - Budowę chodnika przy drodze powiatowej nr 1209P w miejscowości Romanowo Dolne”,
 - „Przebudowę drogi - Budowę chodnika przy drodze powiatowej nr 1321P w miejscowości Dzierżąno Wielkie”,
 - „Przebudowę drogi - Budowę chodnika przy drodze powiatowej nr 1333P w miejscowości Teresin”.

Ww. środki zostały uwzględnione w projekcie uchwały budżetowej na 2017 rok. Zmiana ta wynika także z konieczności dostosowania planu inwestycyjnego i wieloletnich przedsięwzięć inwestycyjnych przechodzących na rok 2017.
- Zmiany przedstawione w niniejszej uchwale skutkują koniecznością 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,
 - Dom Pomocy Społecznej w Gębicach,
 - Zespół Szkół Specjalnych w Gębicach,
 - Zespół Szkół Technicznych w Trzciance,
 - Zarząd Dróg Powiatowych w Czarnkowie,

- Powiatowy Urząd Pracy w Czarnkowie,
- Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego w Czarnkowie,
- Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna w Czarnkowie,
- Liceum Ogólnokształcące w Czarnkowie,
- Liceum Ogólnokształcące w Trzciance,
- Zespół Szkół Ponadgimnazjalnych w Czarnkowie,
- Młodzieżowy Dom Kultury w Trzciance,
- Zespół Szkół Ponadgimnazjalnych w Trzciance,
- Zespół Szkół w Krzyżu Wlkp.,
- Dom Pomocy Społecznej w Wieleniu,
- Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej w Czarnkowie,
- Centrum Edukacji Zawodowej w Czarnkowie,
- Dom Pomocy Społecznej w Trzciance,
- Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna w Trzciance,
- Młodzieżowy Ośrodek Socjoterapii w Białej.

Rozliczenie budżetu

- Dokonane zmiany zarówno w zakresie zadań bieżących jak i inwestycyjnych wpływają pozytywnie na wynik finansowy budżetu. Wysokość nadwyżki budżetu powiatu zwiększa się o **117.472 zł** i po zmianie wynosi **986.647 zł**.
Dodatkowa kwota może być przeznaczona pod koniec roku na przyspieszenie spłaty kolejnej raty zadłużenia kredytowego.