

**Uzasadnienie**  
**do uchwały Nr XXVI/204/2017**  
**Rady Powiatu Czarnkowsko-Trzcianeckiego**  
**z dnia 28 lutego 2017 roku**

**w sprawie:** *zmiany uchwały budżetowej powiatu na 2017 rok*

Dokonuje się następujących zmian w uchwale budżetowej powiatu na 2017 rok:

**Dochody:**

- Na podstawie pisma Ministra Finansów Nr ST8.4750.2.2017 z dnia 27 stycznia 2017 roku dokonuje się zmian wynikających z przyjętej w dniu 16 grudnia 2016 roku ustawy budżetowej na 2017 rok. Informacja o rocznej wysokości przyznanych kwot poszczególnych części subwencji ogólnej oraz szacunkowej wysokości dochodu z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych wniosła następujące zmiany:
  - część oświatowa subwencji ogólnej - umniejszenie o **308.698 zł**, planowana kwota po zmianie wynosi **34.049.290 zł**.
  - dochód z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych - umniejszenie o **6.098 zł**, planowana kwota po zmianie wynosi **14.582.607 zł**.
- Podwyższa się planowaną kwotę dochodu z tytułu udziału we wpływach z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych o **7.556 zł**. Plan po zmianie wynosi **307.556 zł**.
- Dokonuje się urealnienia planowanych kwot dochodów powiatu uzyskiwanych na podstawie porozumień między powiatami, dotyczącymi ponoszenia kosztów utrzymania dzieci umieszczonych w placówkach opiekuńczo-wychowawczych oraz rodzinach zastępczych na naszym terenie. Zmiany przedstawiają się następująco:
  - placówki opiekuńczo-wychowawcze - ogółem zwiększenie o **14.958 zł**, w tym:
    - „Przyjazny Dom” w Trzciance - zwiększenie o kwotę **12.518 zł**, z tego:
      - Powiat Strzelecko-Drezdenecki o kwotę **1.252 zł**,
      - Powiat Kamiennogórski o kwotę **1.252 zł**,
      - Miasto Bydgoszcz o kwotę **1.252 zł**,
      - Powiat Nowotomyski o kwotę **2.503 zł**,
      - Powiat Myśliborski o kwotę **5.007 zł**,
      - Powiat Gorzowski o kwotę **1.252 zł**;
    - „Słoneczny Dom” w Krzyżu Wlkp. - zwiększenie o kwotę **2.440 zł**, z tego:

- Miasto Konin o kwotę 610 zł,
- Powiat Tarnogórski o kwotę 610 zł,
- Miasto Poznań o kwotę 610 zł,
- Powiat Policki o kwotę 610 zł;
- rodziny zastępcze - ogółem zwiększenie o kwotę 25.769 zł, z tego:
  - Powiat Strzelecko-Drezdenecki o kwotę 3.590 zł,
  - Powiat Pilski o kwotę 349 zł,
  - Powiat Świdwiński o kwotę 1.795 zł,
  - Powiat Sępoleński o kwotę 1.165 zł,
  - Miasto Łódź o kwotę 1.795 zł,
  - Powiat Poznański o kwotę 17.075 zł.

Zmiany przedstawione powyżej skutkują dostosowaniem planów do poszczególnych źródeł finansowania. Dodatkowe środki zostaną przeznaczone na wydatki z zakresu ponoszenia kosztów utrzymania dzieci w placówkach opiekuńczo-wychowawczych (wzrost od 1 marca) oraz rodzinach zastępczych.

- Dokonuje się zwiększenia planowanych dochodów co jednocześnie skutkuje na wysokość wydatków następujących jednostek organizacyjnych:
  - Liceum Ogólnokształcące w Trzciance - zwiększenie o 300 zł,
  - Centrum Edukacji Zawodowej w Czarnkowie - zwiększenie o 37.334 zł.
- Dokonuje się zmiany klasyfikacji paragrafu w zakresie planu dochodów - środków unijnych związanych z realizacją przez Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Trzciance projektu pn. „Poprawa dostępu do usług społecznych w powiecie czarnkowsko-trzcianeckim”.
- Wprowadza się przeniesienia dochodów między paragrafami klasyfikacji budżetowej w ramach określonego planu w Zespole Szkół Ponadgimnazjalnych w Trzciance.

#### **Wydatki:**

- Zmniejszenie części oświatowej subwencji ogólnej dla naszego powiatu skutkuje umniejszeniem o 308.698 zł planowanych kwot na wydatki niżej wymienionych jednostek oświatowych:
  - Liceum Ogólnokształcące w Czarnkowie o kwotę 15.000 zł,
  - Liceum Ogólnokształcące w Trzciance o kwotę 10.000 zł,

- Zespół Szkół Ponadgimnazjalnych w Czarnkowie o kwotę **150.000 zł**,
  - Zespół Szkół Ponadgimnazjalnych w Trzciance o kwotę **30.000 zł**,
  - Zespół Szkół Technicznych w Trzciance o kwotę **30.000 zł**,
  - Zespół Szkół w Krzyżu Wlkp. o kwotę **20.000 zł**,
  - Zespół Szkół Specjalnych w Gębicach o kwotę **25.000 zł**,
  - Centrum Edukacji zawodowej w Czarnkowie o kwotę **13.698 zł**,
  - Młodzieżowy Ośrodek Socjoterapii w Białej o kwotę **15.000 zł**.
- Przepisuje się do poszczególnych jednostek i placówek oświatowych środki zaplanowane w budżecie powiatu w planie Starostwa Powiatowego - Wydział Edukacji na kształcenie i doskonalenie zawodowe nauczycieli:
- Liceum Ogólnokształcące w Czarnkowie - **6.500 zł**,
  - Liceum Ogólnokształcące w Trzciance - **6.500 zł**,
  - Zespół Szkół Ponadgimnazjalnych w Czarnkowie - **44.432 zł**,
  - Zespół Szkół Ponadgimnazjalnych w Trzciance - **8.600 zł**,
  - Zespół Szkół Technicznych w Trzciance - **8.000 zł**,
  - Zespół Szkół w Krzyżu Wlkp. - **12.500 zł**,
  - Zespół Szkół Specjalnych w Gębicach - **6.000 zł**,
  - Centrum Edukacji Zawodowej w Czarnkowie - **3.000 zł**,
  - Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna w Czarnkowie - **3.500 zł**,
  - Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna w Trzciance - **3.500 zł**,
  - Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna w Krzyżu Wlkp. - **3.500 zł**,
  - Młodzieżowy Dom Kultury w Trzciance - **3.000 zł**,
  - Młodzieżowy Ośrodek Socjoterapii w Białej - **13.000 zł**.
- Ogółem przypisane kwoty na ww. cel opiewają na **122.032 zł**, z tego:
- **Dział 801 - 99.418 zł**,
  - **Dział 854 - 22.614 zł**.
- Podwyższa się wydatki niżej wymienionych jednostek oświatowych na realizację pilnych zadań, częściowo już wykonanych (refundacja):
- Liceum Ogólnokształcące w Trzciance – wykonanie wentylacji wywiewnej w 6 salach dydaktycznych - **13.625 zł**,
  - Zespół szkół Ponadgimnazjalnych w Trzciance – remont podłóg - **23.286 zł**,
  - Młodzieżowy Ośrodek Socjoterapii w Białej (zakup mebli, czyszczenie materacy oraz modernizacja pomieszczenia do wydawania posiłków w budynku po internacie (**7.500 zł**) - **24.000 zł**.

- W związku z opublikowaniem kosztów utrzymania dzieci w placówkach opiekuńczo-wychowawczych, co skutkuje ich zwiększeniem od miesiąca marca, podwyższa się wysokość dotacji celowej dla stowarzyszeń prowadzących placówki. Zmiany dla placówek w zakresie wysokości środków własnych przedstawiają się następująco:
  - „Przyjazny Dom” w Trzciance (styczeń-luty koszt - **3.200,33 zł**, marzec-grudzień koszt - **3.367,10 zł**) - zwiększenie o **5.006 zł**,
  - „Słoneczny Dom” w Krzyżu Wlkp. (styczeń-luty koszt - **3.170,09 zł**, marzec-grudzień koszt - **3.272,30 zł**) - zwiększenie o **6.100 zł**.
  
- Dokonuje się zwiększenia planowanych kwot dotacji celowej tytułem sfinansowania kosztów utrzymania dzieci umieszczonych w placówkach opiekuńczo-wychowawczych oraz rodzinach zastępczych na terenie innych powiatów. Zmiany przedstawiają się następująco:
  - placówki opiekuńczo-wychowawcze - zwiększenie o **1.046 zł** - Powiat Szamotulski;
  - rodziny zastępcze - zwiększenie o **1.112 zł** - Powiat Gorlicki.
  
- W wydatkach Starostwa Powiatowego w **dziale 855, rozdział 85510** przypisuje się kwotę **631 zł** tytułem sfinansowania kosztów interwencyjnego pobytu dziecka z terenu naszego powiatu we Wrocławskim Centrum Opieki i Wychowania.
  
- Ponadto w planie wydatków Starostwa Powiatowego Wydział Promocji, Ochrony Zdrowia i Spraw Społecznych przypisuje się kwotę **4.195 zł** tytułem sfinansowania kosztów pobytu dziecka pochodzącego z terenu naszego powiatu w Zakładzie Opiekuńczo-Lecznym dla Dzieci prowadzonego przez Zgromadzenia Sióstr św. Józefa w Wierzbicach.
  
- Podwyższa się wydatki majątkowe Zarządu Dróg Powiatowych w Czarnkowie o **812.917 zł**, z tego:
  - uzupełnienie środków na „Przebudowę drogi powiatowej nr 1316P Straduń-Trzcianka” o kwotę **762.917 zł**,
  - „Przebudowa drogi - budowa chodnika przy drodze powiatowej nr 1338P, ul. Mężykowska w Wieleniu” - **50.000 zł**.
  
- Przeznacza się kwotę **100.000 zł** tytułem sfinansowania pomocy finansowej w formie dotacji celowej dla Gminy i Miasta Wielen na „Budowę hali sportowej przy Zespole Szkół w Wieleniu”.

- Wyodrębnia się w planie kwotę **70.000 zł** tytułem pomocy finansowej w formie dotacji celowej dla Gminy Drawsko z przeznaczeniem na dofinansowanie realizacji zadania pn. „Remont pomieszczeń przeznaczonych dla poradni ginekologiczno-położniczej w Drawsku w celu ich dostosowania do obowiązujących przepisów prawa”.
- Dokonuje się zmiany rozdziału klasyfikacji budżetowej zadań inwestycyjnych związanych z „Wyposażeniem środowisk informatycznych wojewódzkich, powiatowych i miejskich podmiotów leczniczych w narzędzia informatyczne umożliwiające wdrożenie Elektronicznej Dokumentacji Medycznej oraz stworzenie sieci wymiany danych między podmiotami leczniczymi samorządu województwa”. Zgodnie z interpretacją Departamentu Zdrowia Urzędu Marszałkowskiego Województwa Wielkopolskiego w Poznaniu zadanie winno być ujęte w **dziale 851, rozdział 85195**, a nie jak zaplanowaliśmy w **rozdziale 85111**. Ponadto wskazano na konieczność dostosowania kwot do tych ujętych w projekcie, stąd zarówno w Szpitalu Powiatowym w Trzciance jak i w Zespole Zakładów Opieki Zdrowotnej w Czarnkowie kwoty ulegają umniejszeniu po **1.838 zł**.
- Wprowadzone zmiany powodują konieczność dostosowania odpowiednich załączników do uchwały budżetowej.
- Dokonuje się przeniesienia między działami, rozdziałami i paragrafami klasyfikacji budżetowej w ramach określonego planu w następujących jednostkach budżetowych:
  - Starostwo Powiatowe w Czarnkowie,
  - Komenda Powiatowa Państwowa Straży Pożarnej w Czarnkowie,
  - Zespół Szkół w Krzyżu Wlkp.,
  - Zespół Szkół Specjalnych w Gębicach,
  - Zespół Szkół Ponadgimnazjalnych w Czarnkowie,
  - Powiatowy Urząd Pracy w Czarnkowie,
  - Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego w Czarnkowie,
  - Dom Pomocy Społecznej w Wieleniu,
  - Dom Pomocy Społecznej w Trzciance,
  - Zespół Szkół Ponadgimnazjalnych w Trzciance.

### **Rozliczenie budżetu**

W związku ze zwiększeniem wydatków zarówno tych bieżących jak i inwestycyjnych, dokonuje się zwiększenia deficytu budżetu o **1.043.828 zł**. Ujemny wynik budżetu po zmianie wynosi **7.310.522 zł**.

Wobec powyższego konieczne jest zwiększenie przychodów budżetu. Z uwagi na to, iż tzw. „wolne środki” z rozliczenia budżetu roku 2015 nie zostały zaangażowane na wydatki w roku 2016 (wynika ze sprawozdania NDS za 2016 rok) to mogą być przeznaczone do zbilansowania powstałej różnicy, co oznacza, że po stronie przychodów wprowadza się z tego źródła kwotę **1.043.828 zł**.