

Uzasadnienie
do uchwały Nr XXX/235/2017
Rady Powiatu Czarnkowsko-Trzcianeckiego
z dnia 27 czerwca 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 Wojewody Wielkopolskiego Nr FB-I.3111.167.2017.4 dokonuje się zwiększenia planu dotacji celowych na rok 2017 w **dziale 851, rozdział 85156 § 2110** o kwotę **673 zł** z przeznaczeniem na opłacenie składki na ubezpieczenie zdrowotne dla ucznia oraz dzieci przebywających w placówkach opiekuńczo-wychowawczych, zgodnie z art. 66 ust. 1 pkt 17 ustawy z dnia 27 sierpnia 2004r. o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych.
Środki na wydatki przypisuje się dla:
 - Zespołu Szkół Technicznych w Trzciance - **187 zł**,
 - Zespołu Szkół Ponadgimnazjalnych w Trzciance - **486 zł**.
- Umniejsza się o kwotę **537 zł** dotację tytułem pomocy finansowej dla powiatu od Samorządu Wielenia na dofinansowanie działalności Warsztatów Terapii Zajęciowej, w związku z pokrywaniem części kosztów uczestnictwa mieszkańców z terenu danej gminy. Wobec powyższego po stronie wydatków zaistnieje konieczność uzupełnienia ww. kwoty z środków własnych powiatu.
- Przypisuje się do budżetu powiatu kwotę **74.486 zł** pochodzącą z Gminy Wieleń, tytułem współfinansowania „Przebudowy dogi - budowy chodnika przy drodze powiatowej nr 1338P, ul. Mężykowska w Wieleniu”. Ww. środki podwyższą do kwoty **124.486 zł** planowane wydatki Zarządu Dróg Powiatowych w Czarnkowie, jako wykonawcy tego przedsięwzięcia inwestycyjnego.
- Wprowadza się do budżetu środki wynikające z przystąpienia do realizacji projektu „Doświadczam siebie i świat. Zajęcia matematyczno-przyrodnicze i terapeutyczne dla uczniów i uczennic Zespołu Szkół Specjalnych w Gębicach”, finansowanego w ramach Wielkopolskiego Regionalnego Programu Operacyjnego na lata 2014-2020, współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego. Ogółem kwota opiewa na **512.633 zł** na lata 2017-2020 (ponadto wkład własny w formie niepieniężnej na

kwotę **43.620 zł** w formie wynajmu sal dydaktycznych szkoły na potrzeby realizacji projektu). Na 2017 rok przypada kwota **270.118 zł**, którą przypisuje się jak poniżej:

- Zespół Szkół Specjalnych w Gębicach - **30.690 zł**,
- Starostwo Powiatowe w Czarnkowie Wydział Funduszy Europejskich - **239.428 zł**.

W ramach środków roku bieżącego w planie Starostwa uwzględnione zostały również środki na wydatki majątkowe na rzecz Zespołu Szkół Specjalnych w Gębicach w wysokości **59.141 zł** na zakup:

- wanny do hydromasażu - **28.355 zł**,
- urządzenia do masażu wirowego stóp i podudzi - **8.359 zł**,
- ogródka meteorologicznego - **16.827 zł**,
- zestawu świetlno-dźwiękowego - **5.600 zł**.

Po rozliczeniu zadania ww. składniki majątku zostaną przekazane dla Zespołu Szkół Specjalnych w Gębicach.

- Podwyższa się o kwotę **6.747 zł** wstępnie planowane środki z Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych z tytułu 2,5% dochodów oraz o kwotę **15.990 zł** na obsługę programu Aktywny Samorząd. Po stronie wydatków zostaną one przypisane dla Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie w Trzciance realizującego zadania z zakresu rehabilitacji zawodowej i społecznej, w tym obsługę wyżej wspomnianego programu.
- W związku z przystąpieniem do realizacji kolejnego zadania w ramach programu Narodowej Agencji Erasmus+, projekt „Zagraniczne Staże zawodowe dla uczniów Zespołu Szkół im. Powstańców Wielkopolskich 1918-1919 BIS” przypisuje się planowaną do uzyskania w 2017 roku kwotę **40.000 zł**. Projekt jak wskazuje nazwa jest co do zasady podobny do poprzedniego realizowanego przez ww. szkołę. Ogółem kwota projektu opiewa na **432.372 zł** w latach 2017-2019.
Powyższe zmiany wpłyną na wysokość wydatków Zespołu Szkół w Krzyżu Wlkp.
- Przywraca się do budżetu kwotę **182.000 zł** w związku z niezrealizowaniem w terminie zadaniem inwestycyjnym „Wykonanie dokumentacji budowlano-wykonawczej ścieżek rowerowych na terenie Miasta Czarnków, Gminy Czarnków oraz Gminy Lubasz” ujętego w wykazie wydatków niewygasających z upływem roku budżetowego 2016.
Środki przypisuje się po stronie wydatków na realizację ww. przedsięwzięcia w planie Wydziału Funduszy Europejskich Starostwa Powiatowego w Czarnkowie.
- Dokonuje się urealnienia planowanych kwot dochodów powiatu uzyskiwanych na podstawie porozumień między powiatami, dotyczącymi ponoszenia kosztów utrzymania

dzieci umieszczonych w rodzinach zastępczych na naszym terenie. Zmiany przedstawiają się następująco:

- rodziny zastępcze - ogółem zwiększenie o kwotę **680 zł**, z tego:
 - Powiat Pileski kwota **272 zł**,
 - Powiat Sępoleński kwota **408 zł**.

Zmiany przedstawione powyżej skutkują dostosowaniem planów do źródeł finansowania. Środki zostaną przeznaczone na wydatki rodzin zastępczych w Powiatowym Centrum Pomocy Rodzinie w Trzciance.

- Dokonuje się zwiększenia planowanych dochodów co jednocześnie skutkuje na wysokość wydatków następujących jednostek organizacyjnych:
 - Dom Pomocy Społecznej w Trzciance - **30.000 zł**,
 - Zespół Szkół Ponadgimnazjalnych w Czarnkowie - **13.919 zł**,
 - Zespół Szkół Technicznych w Trzciance - **550 zł**,
 - Zespół Szkół w Krzyżu Wlkp. - **2.686 zł**.
- Wprowadza się przeniesienia dochodów między paragrafami klasyfikacji budżetowej w ramach określonego planu:
 - Zespole Szkół Ponadgimnazjalnych w Trzciance.

Wydatki:

- Przypisuje się do poszczególnych jednostek i placówek oświatowych środki zaplanowane w budżecie powiatu w planie Starostwa Powiatowego w Czarnkowie - Wydział Edukacji na pomoc zdrowotną dla nauczycieli, nauczycieli emerytów i rencistów szkół i placówek oświatowych prowadzonych przez powiat:
 - Liceum Ogólnokształcące w Czarnkowie - **250 zł**,
 - Liceum Ogólnokształcące w Trzciance - **1.300 zł**,
 - Zespół Szkół Ponadgimnazjalnych w Czarnkowie - **1.451 zł**,
 - Zespół Szkół Ponadgimnazjalnych w Trzciance - **3.001 zł**,
 - Zespół Szkół w Krzyżu Wlkp. - **1.700 zł**,
 - Młodzieżowy Ośrodek Socjoterapii w Białej - **650 zł**.
- Ogółem przypisane kwoty na ww. cel opiewają na **8.352 zł**, z tego:
- **Dział 801 - 7.702 zł**,
 - **Dział 854 - 650 zł**.

- W wyniku zaistniałej potrzeby uzupełnienia części z brakujących kwot na wydatki jednostek oświatowych, rozdysponowuje się środki przypisane do Wydziału Edukacji Starostwa Powiatowego w Czarnkowie:
 - Centrum Edukacji Zawodowej w Czarnkowie - **12.500 zł** (zabezpieczenie prawidłowej i terminowej realizacji zadań),
 - Liceum Ogólnokształcącym w Trzciance - **4.000 zł** (nagroda Starosty dla wyróżnionego dyrektora szkoły i nauczyciela).

- Dokonuje się zwiększenia planowanych kwot dotacji celowej tytułem sfinansowania kosztów utrzymania dzieci umieszczonych w placówkach opiekuńczo-wychowawczych i rodzinach zastępczych na terenie innych powiatów. Zmiany przedstawiają się następująco:
 - placówki opiekuńczo-wychowawcze - zwiększenie o **52.188 zł** - Powiat Szamotulski;
 - rodziny zastępcze - zwiększenie o **4.634 zł** - Powiat Gorlicki.Dodatkowa kwota zostanie uzupełniona częściowo w ramach środków na szeroko pojętą pomoc społeczną.

- Podwyższa się o **1.110 zł** planowaną dotację na Fundusz Wsparcia Policji celem uzupełnienia środków na dofinansowanie zakupu samochodu oznakowanego dla Komendy Powiatowej Policji w Czarnkowie.

- Przeznacza się kwotę **159.710 zł** tytułem dokonania zwrotu przez Powiat dofinansowania uzyskanego w 2012 roku na „Przebudowę drogi powiatowej nr 1323P Krzyż Wlkp.-Drawsko od km 0+140 do 2+921,25 wraz z wiaduktem drogowym nad torami kolejowymi w miejscowości Krzyż Wlkp.” współfinansowanego z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego. Konieczność zwrotu dotacji wskazano po kontroli beneficjenta w wyniku której obniżono kwotę dofinansowania i nałożono korekty finansowe. Powiat odwołał się od ww. decyzji. Niestety z ostatecznego orzeczenia Naczelnego Sądu Administracyjnego z dnia 7 kwietnia 2017 roku wynika, iż oddalono skargę kasacyjną Powiatu Czarnkowsko-Trzcianieckiego od wyroku Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego w Poznaniu z dnia 20 sierpnia 2015 roku w sprawie ze skargi Powiatu na decyzję Zarządu Województwa Wielkopolskiego z 31 marca 2013 roku w przedmiocie określenia przypadającej do zwrotu kwoty dofinansowania z budżetu Unii Europejskiej.

- W ramach planowanych środków na wydatki Wydziału Geodezji, Kartografii i Katastru Starostwa Powiatowego w Czarnkowie wyodrębnia się kwotę **55.350 zł** na sfinansowanie zakupu drukarki wielofunkcyjnej do profesjonalnego kopiowania i skanowania.

- Urealnia się załącznik o wydatkach majątkowych w zakresie nazw zadań, wysokości środków na wydatki i zakupy inwestycyjne do faktycznych nakładów, między innymi celem uzupełnienia brakujących kwot.
- Wprowadzone zmiany powodują konieczność dostosowania odpowiednich załączników do uchwały budżetowej.
W załączniku nr 5 do uchwały budżetowej w części dotyczącej dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej, które podlegają przekazaniu do budżetu państwa (a w części stanowią dochód powiatu), wprowadza się zmiany w celu dostosowania paragrafów klasyfikacji budżetowej do faktycznie uzyskiwanych wpływów.
- Dokonuje się przeniesienia między działami, rozdziałami i paragrafami klasyfikacji budżetowej w ramach określonego planu w następujących jednostkach budżetowych:
 - Starostwo Powiatowe w Czarnkowie (w tym w zakresie wydatków majątkowych),
 - Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej w Czarnkowie,
 - Zarząd Dróg Powiatowych w Czarnkowie,
 - Dom Pomocy Społecznej w Gębicach (w tym w zakresie wydatków majątkowych),
 - Zespół Szkół Specjalnych w Gębicach,
 - Młodzieżowy Ośrodek Socjoterapii w Białej,
 - Dom Pomocy Społecznej w Trzciance,
 - Zespół Szkół Ponadgimnazjalnych w Czarnkowie,
 - Zespół Szkół Technicznych w Trzciance,
 - Zespół Szkół w Krzyżu Wlkp.,
 - Zespół Szkół Ponadgimnazjalnych w Trzciance,
 - Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Trzciance.

Rozliczenie budżetu

W związku ze zwiększeniem wydatków, podwyższa się kwotę deficytu budżetu o **167.508 zł**. Ujemny wynik budżetu po zmianie wynosi **11.316.642 zł**.

Z uwagi na planowaną emisję obligacji dostosowuje się plan przychodów. Ponadto uwzględnia się zmiany deficytu. Zmiany przedstawiają się następująco:

- zwiększa się o **688.534 zł** planowaną kwotę z tytułu sprzedaży emisji obligacji komunalnych, kwota po zmianie wynosi **7.700.000 zł**,
- zmniejsza się o **521.026 zł** wysokość tzw. „wolnych środków” z rozliczenia budżetu roku 2015 i 2016, kwota po zmianie wynosi **4.170.014 zł**.