

Uzasadnienie
do uchwały Nr III/11/2018
Rady Powiatu Czarnkowsko-Trzcianeckiego
z dnia 28 grudnia 2018 roku

w sprawie: *zmiany uchwały budżetowej powiatu na 2018 rok*

Dokonuje się następujących zmian w uchwale budżetowej powiatu na 2018 rok:

Dochody:

- Zgodnie z decyzją Ministra Finansów pismem ST3.4751.6.2018 przypisuje się kwotę **379.575,00 zł** tytułem środków na uzupełnienie dochodów powiatu. Kwota ta pochodzi z rezerwy subwencji ogólnej i wynika z zapisów art. 36 ust. 4 pkt 1 ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego. Powyższe środki zostały przeznaczone dla powiatów, które w 2017 roku otrzymały z budżetu państwa dotacje celowe na realizację bieżących zadań własnych z zakresu prowadzenia domów pomocy społecznej, proporcjonalnie do wysokości udziału dotacji otrzymanych przez powiat, w łącznej kwocie dotacji na ten cel otrzymanych przez wszystkie powiaty.
- Na podstawie decyzji Ministra Finansów ST5.4751.12.2018.26p, podwyższa się część oświatową subwencji ogólnej o **5.126,00 zł** z przeznaczeniem na dofinansowanie kosztów związanych z wypłatą odpraw dla nauczycieli przechodzących na emeryturę na podstawie art. 88 ustawy - Karta Nauczyciela w związku z art. 225 ustawy z dnia 14 grudnia 2016r. przepisy wprowadzające ustawę - Prawo Oświatowe, lub z art.20 ww. ustawy Karta Nauczyciela.
Środki pochodzą z rezerwy celowej i zostały przyznane na wniosek złożony przez Wydział Edukacji Starostwa Powiatowego w Czarnkowie.
Decyzja stanowi o refundacji już poniesionych środków na cele związane z wypłatą odpraw, wobec czego zwiększenie pozytywnie wpłynie na wynik tegorocznego budżetu.
- Podwyższa się dochody powiatu z tytułu 2,5% dochodu z Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych o **1.426,00 zł**. W związku z realizacją wydatków z tego zakresu przez Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Trzciance podwyższeniu ulegają również wydatki jednostki.
- W związku z brakiem wpływu środków z Samorządu Województwa Wielkopolskiego w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020 i przedłużającą się procedurą weryfikacji złożonego przez powiat rozliczenia zdejmuje się planowaną kwotę

dochodu w wysokości **254.520,00 zł** na dofinansowanie „Budowy boiska wielofunkcyjnego i siłowni zewnętrznej przy Zespole Szkół Technicznych w Trzciance”.

- Z uwagi na rozliczenie realizowanych przez Zarząd Dróg Powiatowych w Czarnkowie zadań inwestycyjnych, które współfinansowały samorządy gminne wprowadza się odpowiednie korekty w budżecie powiatu.

Miasto i Gmina Trzcianka -

- zmniejszenie dofinansowania o **32.266,00 zł**, z tego:
 - „Rozbudowa drogi - Budowa chodnika przy drodze powiatowej nr 1327P w miejscowości Łomnica” - o kwotę **24.030,00 zł**,
 - „Przebudowa drogi - Budowa chodnika przy drodze powiatowej nr 1332P w miejscowości Biała” - o kwotę **8.236,00 zł**;
- zmniejszeniu środków własnych powiatu ogółem o **32.265,00 zł**.

Gmina Wieleń -

- zmniejszenie dofinansowania o **10.000,00 zł** na „Przebudowę drogi - Budowa chodnika przy drodze powiatowej nr 1321P w miejscowości Dzierżązno Wielkie”.
- zmniejszenie środków własnych powiatu ogółem o **3.846,00 zł**.

Gmina Połajewo -

- zwiększenie dofinansowania ogółem o **10.451,00 zł**, z tego:
 - „Przebudowa drogi - przebudowa chodnika przy drodze powiatowej nr 1343P w miejscowości Młynkowo” - zwiększenie o kwotę **10.500,00 zł**,
 - „Przebudowa drogi - budowa chodnika przy drodze powiatowej nr 1343P w miejscowości Młynkowo” - zmniejszenie o kwotę **49,00 zł**.
- zmniejszenie środków własnych powiatu o kwotę **10.818,00 zł**.

Wobec ww. zmian dochody z gmin ulegają zmniejszeniu ogółem o **31.815,00 zł**. Natomiast wydatki Zarządu Dróg Powiatowych w Czarnkowie na pięć zadań ulegają w sumie zmniejszeniu o **46.929,00 zł**.

- Umniesza się środki pochodzące z pomocy finansowej z Gminy Drawsko przeznaczone na wypłatę wynagrodzeń dla właścicieli nieruchomości zajętych przez urządzenia kanalizacji deszczowej w miejscowości Pęckowo o kwotę **33,00 zł**.
- W związku z wejściem w życie ustawy z dnia 10 maja 2018 roku o zmianie ustawy o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnianiu osób niepełnosprawnych oraz niektórych innych ustaw (Dz. U z 2018r., poz. 1076), która wprowadziła zmianę zasad dofinansowania działalności warsztatów terapii zajęciowej zmniejsza się dochody w kwocie **22.812,00 zł** w ramach pomocy finansowej tytułem wsparcia dofinansowania działalności bieżącej Warsztatów Terapii Zajęciowej, z tego:

- Miasto Wieleń - **10.014,00 zł**,
- Gmina Miejska Czarnków - **9.954,00 zł**,
- Gmina Drawsko - **2.844,00 zł**.

Dotacja na realizację ww. zadań, wynikająca z postanowień ustawy o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnianiu osób niepełnosprawnych, została zabezpieczona ze środków własnych powiatu.

- Z uwagi na zawarcie aneksu z Samorządem Trzcianki do porozumienia w sprawie określenia zasad administrowania i eksploatacji Hali Sportowo-Widowskiej w Trzciance, zwiększa się plan dochodów o **31.251,00 zł**. Uzyskane w ten sposób dodatkowo środki odciążą powiatowe źródło finansowania ww. zadania.
- 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-trzcianieckiego”. 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 opiewa na kwotę **75.021,00 zł**. Plan po zmianie wynosi **53.979,00 zł**, z tego:
 - Miasto Czarnków - kwota **1.455,00 zł**,
 - Gmina Czarnków - kwota **10.315,00 zł**,
 - Gmina Trzcianka - kwota **16.032,00 zł**,
 - Gmina Wieleń - kwota **8.649,00 zł**,
 - Gmina Lubasz - kwota **8.049,00 zł**,
 - Gmina Drawsko - kwota **3.758,00 zł**,
 - Gmina Krzyż Wlkp. - kwota **1.933,00 zł**,
 - Gmina Połajewo - kwota **3.788,00 zł**.

Ww. zmiany wpłyną odpowiednio na stronę wydatkową.

- Zmniejsza się plan dochodów i wydatków Powiatowego Urzędu Pracy w Czarnkowie o **2.000,00 zł** z tytułu opłaty za złożenie wniosku o wydanie zezwolenia na pracę sezonową oraz rejestrację oświadczenia o powierzeniu wykonywania pracy cudzoziemcowi, z których 50% jest dochodem budżetu państwa, a 50% dochodem budżetu powiatu.
- 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 - zmniejszenie o kwotę **15.210,00 zł**, z tego:
 - Powiat Strzelecko-Drezdenecki - zmniejszenie o kwotę **6.886,00 zł**,
 - Powiat Pilecki - zwiększenie o kwotę **1.037,00 zł**,
 - Powiat Świdwiński - zmniejszenie o kwotę **3.443,00 zł**,
 - Miasto Konin - zmniejszenie o kwotę **319,00 zł**,
 - Powiat Kamiennogórski - zmniejszenie o kwotę **1.000,00 zł**,
 - Powiat Szczecinecki - zmniejszenie o kwotę **823,00 zł**,
 - Powiat Sępoleński - zwiększenie o kwotę **609,00 zł**,
 - Miasto Łódź - zmniejszenie o kwotę **3.008,00 zł**,
 - Powiat Poznański - zmniejszenie o kwotę **3.142,00 zł**,
 - Powiat Gorzowski - zwiększenie o kwotę **1.765,00 zł** (nowe porozumienie).

Umnieszenie dochodów na utrzymanie dzieci w rodzinach zastępczych wpłynie odpowiednio na wydatki przypisane na ten cel w planie Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie w Trzciance.

- Dokonuje się zmian wysokości planowanych dochodów, co jednocześnie skutkuje na wysokość wydatków następujących jednostek organizacyjnych:
 - Zespół Szkół Ponadgimnazjalnych w Trzciance - zmniejszenie o **1.839,00 zł**,
 - Zespół Szkół Ponadgimnazjalnych w Czarnkowie - zmniejszenie o **6.000,00 zł**,
 - Powiatowy Urząd Pracy w Czarnkowie - zmniejszenie o **9.147,00 zł**,
 - Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna w Trzciance - zmniejszenie o **2.656,00 zł**,
 - Dom Pomocy Społecznej w Wieleniu - zwiększenie o **11.109,00 zł**,
 - Dom Pomocy Społecznej w Trzciance - zwiększenie o **6.890,00 zł**.
- Zmniejsza się o kwotę **2.050,00 zł** plan dochodów z tytułu odliczonego podatku VAT w Domu Pomocy Społecznej w Trzciance.
- Zwiększa się o **90.000,00 zł** plan w zakresie dochodów powiatu z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób prawnych do przewidywanego wykonania. Plan po zmianie wynosi **510.000,00 zł**.
- Urealnia się plan dochodów z tytułu uzyskanych odsetek od środków na rachunkach bankowych powstałych w wyniku przepływu środków pomiędzy jednostkami, a budżetem powiatu. Powoduje to podwyższenie planowanej kwoty o **9.904,00 zł**.

- Wprowadza się przeniesienia dochodów między paragrafami klasyfikacji budżetowej w ramach określonego planu:
 - Liceum Ogólnokształcącym w Czarnkowie,
 - Liceum Ogólnokształcącym w Trzciance,
 - Zespołu Szkół w Krzyżu Wlkp.,
 - Zespołu Szkół Ponadgimnazjalnych w Trzciance,
 - Centrum Edukacji Zawodowej w Czarnkowie,
 - Poradni Psychologiczno-Pedagogicznej w Trzciance.

Wydatki:

- Dokonuje się zmniejszenia wydatków uwzględnionych w planie przy Wydziale Promocji, Ochrony Zdrowia i Spraw Społecznych Starostwa Powiatowego w Czarnkowie do przewidywanego ich wykonania w roku 2018. Niewydatkowane środki na inwestycje przez szpitale powiatowe zostaną przesunięte na lata 2019-2020, co wpłynie na Wieloletnie Przedsięwzięcia Finansowe. Zmniejszenia planowanych kwot na b.r. na poszczególne zadania przedstawiają się następująco:
 - dotacja dla Szpitala Powiatowego im. Jana Pawła II w Trzciance na realizację zadania pn. „Rozbudowa budynku głównego Szpitala Powiatowego im. Jana Pawła II w Trzciance” o kwotę **1.500.000,00 zł**,
 - dotacja dla Zespołu Zakładów Opieki Zdrowotnej w Czarnkowie na „Rozbudowę i przebudowę budynku Szpitala Powiatowego w Czarnkowie przy ul. Kościuszki 94” o kwotę **245.479,00 zł**,
 - dotacja jako pomoc finansowa dla Miasta i Gminy Trzcianka pn. „Dofinansowanie dla Miasta i Gminy Trzcianka przedsięwzięcia pn. Budowa Pomnika Niepodległości w Trzciance” o kwotę **10.000,00 zł**.
- Dokonuje się zmniejszenia 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 - zmniejszenie o **18.329,00 zł** - Powiat Gnieźnieński;
 - rodziny zastępcze - zmniejszenie wysokości dotacji ogółem o **7.304,00 zł**, z tego:
 - Miasto Poznań - zmniejszenie o **1.157,00 zł**,
 - Powiat Ostrzeszowski - zmniejszenie o **600,00 zł**,
 - Powiat Gostyński - zwiększenie o **1.187,00 zł**,
 - Powiat Gorlicki - zmniejszenie o **6.734,00 zł**.

- Zmniejsza się plan Zarządu Dróg Powiatowych w Czarnkowie o **26.786,00 zł** do przewidywanych wydatków w 2018 roku. Korekta przede wszystkim dotyczy wydatków majątkowych (zmniejszenie o **24.286,00 zł**) pod kątem poniesionych nakładów na inwestycje, z tego:
 - „Przebudowa drogi - Budowa chodnika przy drodze powiatowej nr 1337P w miejscowości Mężyk” - o kwotę **13.250,00 zł**,
 - „Przebudowa drogi powiatowej nr 1346P Kamionka - Sokołowo” - o kwotę **11.034,00 zł**,
 - „Przebudowa drogi - Przebudowa chodnika przy drodze powiatowej nr 1846P w miejscowości Tarnówko” - o kwotę **2,00 zł**.
- W wyniku analizy wydatków Młodzieżowego Ośrodka Socjoterapii w Białej dokonuje się umniejszenia planu o kwotę **197.185,00 zł**.
- Koryguje się o **1.390,00 zł** planowane wydatki Wydziału Ochrony Środowiska, Rolnictwa i Leśnictwa Starostwa Powiatowego w Czarnkowie.
- Dokonuje się urealnienia planowanej kwoty dotacji dla Stowarzyszenia na Rzecz Dziecka i Rodziny „Słoneczny Dom” w Krzyżu Wlkp. do wysokości faktycznych kosztów utrzymania dzieci. Zwiększenie wynosi **5.043,00 zł**, plan po zmianie opiewa na **565.407,00 zł**.
- Umniejsza się o **200.000,00 zł** kwotę przewidzianą na zapłatę prowizji od uruchomionych obligacji.
- Dokonuje się przeniesienia planowanych środków z dotacji celowej z budżetu państwa na składki na ubezpieczenie zdrowotne, pomiędzy Zespołem Szkół Ponadgimnazjalnych w Trzciance na rzecz:
 - „Przyjaznego Domu” w Trzciance w kwocie **34,00 zł**,
 - „Słonecznego Domu” w Krzyżu Wlkp. w kwocie **90,00 zł**.
- Zmiany przedstawione w niniejszej uchwale skutkują koniecznością 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,
 - Zarząd Dróg Powiatowych w Czarnkowie,

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

Rozliczenie budżetu

W związku ze zwiększeniem dochodów oraz zmniejszeniem wydatków, dokonuje się zmniejszenia deficytu budżetu o **2.484.833,00 zł**. Ujemny wynik budżetu po zmianie wynosi **9.105.280,69 zł**. Wobec powyższego konieczne jest zwiększenie przychodów budżetu.

Z uwagi na to, iż tzw. „wolne środki” z rozliczenia budżetu roku 2016 nie zostały w pełni zaangażowane na wydatki w roku 2017, przeznacza się je do zbilansowania powstałej różnicy. Oznacza to, iż kwota przychodu z tego tytułu wynosi po zmianach **2.442.580,69 zł**.