

Uzasadnienie
do uchwały Nr VI/31/2019
Rady Powiatu Czarnkowsko-Trzcianeckiego
z dnia 26 lutego 2019 roku

w sprawie: *zmiany uchwały budżetowej powiatu na 2019 rok*

Dokonuje się następujących zmian w uchwale budżetowej powiatu na 2019 rok:

Dochody:

- Na podstawie pisma Ministra Finansów Nr ST8.4750.2.2019 z dnia 13 lutego 2019 roku, dokonuje się zmian wynikających z przyjętej w dniu 16 stycznia 2019 roku ustawy budżetowej na 2019 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 następującą zmianę:
 - część oświatowa subwencji ogólnej - zwiększenie o **55.330,00 zł**, planowana kwota po zmianie wynosi **37.525.780,00 zł**.Zmiana ta skutkuje na zwiększenie planowanej kwoty wydatków Wydziału Edukacji Starostwa Powiatowego w **dziale 801, rozdział 80195**.
- Wprowadza się do budżetu środki w kwocie **75.000,00 zł** pochodzące z pomocy finansowej w formie dotacji celowej z Miasta i Gminy Krzyż Wlkp. (**37.500,00 zł**) oraz Gminy Drawsko (**37.500,00 zł**) przeznaczone na realizację zadania pn.: „Opracowanie dokumentacji budowlano-wykonawczej ścieżki rowerowej w ciągu drogi powiatowej Krzyż Wlkp. - Drawsko nr 1323P”.

Zadanie to zostanie przypisane do realizacji dla Zarządu Dróg Powiatowych w Czarnkowie. Dodatkowo na ww. zadanie przypisuje się po stronie wydatków kwotę **75.000,00 zł** z środków własnych powiatu. Łącznie wydatki na powyższe przedsięwzięcie wynoszą **150.000,00 zł**.
- Dokonuje się zmian 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 - zmniejszenie o **77.810,00 zł**:
 - „Przyjazny Dom” w Trzciance:
 - Miasto Bydgoszcz - zmniejszenie o **38.905,00 zł**,

- Powiat Myśliborski - zmniejszenie o **38.905,00 zł**;
- rodziny zastępcze - ogółem zwiększenie o **17.599,00 zł**, z tego:
 - Powiat Strzelecko-Drezdenecki - zwiększenie o kwotę **430,00 zł**,
 - Powiat Świdwiński - zwiększenie o kwotę **12.708,00 zł**,
 - Powiat Sępoleński - zwiększenie o kwotę **1.246,00 zł**,
 - Miasto Łódź - zwiększenie o kwotę **215,00 zł**,
 - Powiat Gorzowski - nowe porozumienie **3.000,00 zł**.

Zmiany przedstawione w zakresie placówki skutkują dostosowaniem planów do poszczególnych źródeł finansowania oraz koniecznością uzupełnienia kwoty **77.810,00 zł** z środków własnych powiatu.

Zwiększenie 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 zwiększenia planowanych dochodów, co jednocześnie skutkuje na wysokość wydatków następujących jednostek organizacyjnych:
 - Powiatowy Urząd Pracy w Czarnkowie - zwiększenie o **30.962,00 zł**,
 - Liceum Ogólnokształcące w Trzciance - zwiększenie o **1.000,00 zł**.
- Wprowadza się przeniesienia dochodów między paragrafami klasyfikacji budżetowej w ramach określonego planu Zespołu Szkół Ponadgimnazjalnych w Trzciance.

Wydatki:

- Podwyższa się o **12.148,00 zł** wydatki Zespołu Szkół w Krzyżu Wlkp. związane z realizacją projektu „Zagraniczne Staże zawodowe dla uczniów Zespołu Szkół im. Powstańców Wielkopolskich 1918-1919 BIS”. Jest to kwota niewykorzystana na ww. cel w roku 2018.
- Zwiększa się wydatki Starostwa Powiatowego w Czarnkowie Wydział Organizacyjno-Ogólny o kwotę **50.000,00 zł** z przeznaczeniem na zadania inwestycyjne w ramach umowy z Funduszem Wsparcia Państwowej Straży Pożarnej, z tego:
 - „Dofinansowanie zakupu specjalistycznego lekkiego samochodu operacyjnego z napędem 4x4 dla Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej w Czarnkowie” - kwota **20.000,00 zł**,
 - „Dofinansowanie rozbudowy powiatowej sieci łączności radiowej - II etap” - kwota **30.000,00 zł**.

- Dokonuje się zwiększenia zaplanowanej kwoty na zabezpieczenie kosztów niekwalifikowalnych przedsięwzięcia - „Cyfryzacja powiatowych zasobów geodezyjnych i kartograficznych powiatów: Czarnkowsko-Trzcianeckiego, Pilskiego, Wągrowieckiego i Złotowskiego”, z tego:
 - **30.000,00 zł** zabezpieczono wstępnie z budżetu powiatu jako odrębne zadanie jednoroczne (zmiana klasyfikacji 4 cyfry §),
 - dodatkowa kwota **23.000,00 zł** na dalsze prace nad dokumentacją techniczną oraz nadzór nad projektem.

Ostateczna kwota dofinansowania na rok 2019 wynosi **313.000,00 zł**.

- Podwyższa się wydatki Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie w Trzciance o kwotę niewykorzystanych w 2018 roku środków na realizację przedsięwzięć:
 - „Integracja i aktywizacja społeczno-zawodowa w powiecie czarnkowsko-trzcianeckim” - zwiększenie wydatków wynosi **349.696,00 zł**, z tego:
 - Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Trzciance - kwota **136.973,00 zł**,
 - dotacja dla Fundacji „Akme” - kwota **212.723,00 zł**;
 - „Usługi społeczne dla mieszkańców w powiecie czarnkowsko-trzcianeckim” - zwiększenie wynosi **13.212,00 zł**.
- Przypisuje się do poszczególnych jednostek i placówek oświatowych środki zaplanowane w budżecie powiatu w planie Starostwa Powiatowego - Wydział Edukacji na doszkalać i doskonalenie zawodowe nauczycieli:
 - Liceum Ogólnokształcące w Czarnkowie - **6.000,00 zł**,
 - Liceum Ogólnokształcące w Trzciance - **6.000,00 zł**,
 - Zespół Szkół Ponadgimnazjalnych w Czarnkowie - **32.000,00 zł**,
 - Zespół Szkół Ponadgimnazjalnych w Trzciance - **7.500,00 zł**,
 - Zespół Szkół Technicznych w Trzciance - **7.500,00 zł**,
 - Zespół Szkół w Krzyżu Wlkp. - **8.500,00 zł**,
 - Zespół Szkół Specjalnych w Gębicach - **5.000,00 zł**,
 - Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna w Czarnkowie - **3.500,00 zł**,
 - Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna w Trzciance - **3.500,00 zł**,
 - Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna w Krzyżu Wlkp. - **3.500,00 zł**,
 - Młodzieżowy Dom Kultury w Trzciance **2.000,00 zł**,
 - Centrum Edukacji Zawodowej w Czarnkowie - **3.000,00 zł**,
 - Młodzieżowy Ośrodek Socjoterapii w Białej - **12.000,00 zł**.

Ogółem przypisane kwoty na ww. cel opiewają na **100.000,00 zł**, z tego:

- **Dział 801 - 79.500,00 zł**,

- **Dział 854 - 20.500,00 zł.**

- Z uwagi na to, iż część zadań ujętych w ramach Powiatowego Kalendarza Imprez realizowana będzie przez jednostki oświatowe, przypisuje się do ich wydatków kwotę **41.400,00 zł** z ogólnej puli środków zaplanowanych na ten cel w budżecie powiatu, i tak:
 - Zespół Szkół Ponadgimnazjalnych w Czarnkowie:
 - **dział 921, rozdział 92105 - 4.000,00 zł,**
 - **dział 926, rozdział 92605 - 2.200,00 zł;**
 - Zespół Szkół Ponadgimnazjalnych w Trzciance:
 - **dział 921, rozdział 92105 - 1.500,00 zł,**
 - **dział 926, rozdział 92605 - 800,00 zł;**
 - Liceum Ogólnokształcące w Trzciance:
 - **dział 921, rozdział 92105 - 3.400,00 zł,**
 - **dział 926, rozdział 92605 - 3.000,00 zł;**
 - Liceum Ogólnokształcące w Czarnkowie:
 - **dział 921, rozdział 92105 - 3.150,00 zł,**
 - **dział 926, rozdział 92605 - 1.200,00 zł;**
 - Młodzieżowy Dom Kultury w Trzciance:
 - **dział 921, rozdział 92105 - 6.100,00 zł,**
 - **dział 926, rozdział 92605 - 6.200,00 zł;**
 - Zespół Szkół Specjalnych w Gębicach:
 - **dział 926, rozdział 92605 - 2.000,00 zł;**
 - Zespół Szkół w Krzyżu Wlkp.:
 - **dział 921, rozdział 92105 - 2.500,00 zł,**
 - **dział 926, rozdział 92605 - 1.600,00 zł;**
 - Zespół Szkół Technicznych w Trzciance:
 - **dział 921, rozdział 92105 - 1.600,00 zł,**
 - **dział 926, rozdział 92605 - 800,00 zł;**
 - Młodzieżowy Ośrodek Socjoterapii w Białej:
 - **dział 921, rozdział 92105 - 1.000,00 zł.**

- Podwyższa się wydatki Zespołu Szkół Specjalnych w Gębicach o kwotę **148.000,00 zł** z przeznaczeniem na realizację zadania pn: „Przebudowa drogi dojazdowej do budynku Zespołu Szkół Specjalnych im. Kornela Makuszyńskiego w Gębicach oraz budowa parkingu z płyty ażurowej”.

- W związku z ubieganiem się przez dwa domy pomocy społecznej o dofinansowanie zakupu samochodów z środków Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych przeznaczają się środki własne powiatu tytułem zabezpieczenia wymaganego wkładu własnego. Część środków wkładu własnego na przewidywanym poziomie 40,00% będzie pochodziła z dochodów jednostek a pozostała brakująca kwota **45.000,00 zł** zabezpieczona zostanie z środków własnych powiatu, z tego na:
 - „Zakup samochodu dostosowanego do potrzeb osób z niepełnosprawnością dla Domu Pomocy Społecznej w Gębicach” - **11.000,00 zł**,
 - „Zakup samochodu dostosowanego do potrzeb osób z niepełnosprawnością dla mieszkanek Domu Pomocy Społecznej w Trzciance” - **34.000,00 zł**.
- Dokonuje się zwiększenia o **13.089,39 zł** zaplanowanej kwoty na wkład własny w przedsięwzięcie dotyczące „Wyposażenia 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”, w tym:
 - kwota **11.589,39 zł** - niewykorzystane środki z 2018 roku,
 - kwota **1.500,00 zł** - dodatkowe środki na 2019 rok wynikające z zawartych porozumień.
 Ostateczna kwota dofinansowania na rok 2019 wynosi **543.943,36 zł**.
- Przypisuje się w planie wydatków Starostwa Powiatowego w Czarnkowie Wydział Promocji, Ochrony Zdrowia i Spraw Społecznych kwotę **10.000,00 zł** tytułem sfinansowania zadania inwestycyjnego w formie dotacji celowej dla Miasta i Gminy Trzcianka pn. „Dofinansowanie dla Miasta i Gminy Trzcianka z przeznaczeniem na zagospodarowanie skweru przy Pomniku Niepodległości w Trzciance”.
- Dokonuje się przeniesienia planowanych środków z dotacji celowej z budżetu państwa na składki na ubezpieczenie zdrowotne, pomiędzy Zespołem Szkół Technicznych w Trzciance na rzecz Liceum Ogólnokształcącego w Trzciance w kwocie **281,00 zł**.
- Zmiany powodują konieczność 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,
 - Zarząd Dróg Powiatowych 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 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,
- Młodzieżowy Dom Kultury w Trzciance,
- Młodzieżowy Ośrodek Socjoterapii w Białej.

Rozliczenie budżetu

W związku ze zwiększeniem wydatków zarówno tych bieżących jak i inwestycyjnych, a przede wszystkim z uwagi na kontynuację realizacji przedsięwzięć wieloletnich, dokonuje się zwiększenia deficytu budżetu o **816.955,39 zł**. Ujemny wynik budżetu po zmianie wynosi **5.479.062,39 zł**.

Wobec powyższego konieczne jest zwiększenie przychodów budżetu. Zbilansowanie powstałej różnicy, zostanie zabezpieczone tzw. „wolnymi środkami” z rozliczenia budżetu roku 2017, które nie zostały zaangażowane na wydatki w roku 2018. Na skutek wprowadzonych zmian ostateczna kwota przychodów z tytułu tzw. „wolnych środków” wynosi **2.062.434,39 zł**, w tym **583.387,00 zł** na rozchody związane ze spłatą kredytów.