

**Uzasadnienie**  
**do uchwały Nr XII/71/2019**  
**Rady Powiatu Czarnkowsko-Trzcianeckiego**  
**z dnia 24 września 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 Wojewody Wielkopolskiego Nr FB-I.3111.333.2019.7, dokonuje się zwiększenia planu dotacji celowych na 2019 rok w **dziale 754, rozdział 75411 § 2110** o kwotę **5.000,00 zł**, środki pochodzą z budżetu państwa z przeznaczeniem na zakup materiałów pędnych i smarów.  
Powyższe zmiany zostaną uwzględnione w planie wydatków Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej w Czarnkowie.
- Zgodnie z decyzją Ministra Finansów ST5.4750.8.2019.p, podwyższa się część oświatową subwencji ogólnej o **662.829,00 zł**, w związku ze zmianą rozporządzenia w sprawie sposobu podziału części oświatowej subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego w roku 2019.  
Kwota części oświatowej subwencji ogólnej po zmianie wynosi **38.188.609,00 zł**.
- Podwyższa się dochody powiatu z tytułu 2,5% dochodu z Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych o **13.748,00 zł**. W związku z realizacją wydatków z tego zakresu przez Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Trzciance podwyższeniu ulegają również wydatki jednostki.
- W związku z realizacją programu „Aktywny samorząd” przypisuje się na jego obsługę środki w kwocie **22.776,00 zł** z Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych. Wobec powyższego podwyższa się dochody powiatu, a także wydatki Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie w Trzciance, merytorycznie odpowiedzialnego za to zadanie.
- Z uwagi na przesunięcie na 2020 rok realizacji zadania pn. „Scalanie gruntów obiektu Przybychowo gm. Połajewo”, realizowanego przez Wydział Geodezji Kartografii

i Katastru Starostwa Powiatowego w Czarnkowie umniejsza się dochody z tego tytułu o kwotę **221.610,00 zł**.

Powyższe zmniejszenie wpłynie odpowiednio na plan wydatków.

- Przypisuje się w budżecie powiatu środki w kwocie **241.794,00 zł** w związku z uzyskaniem refundacji z Samorządu Województwa Wielkopolskiego w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020 na zrealizowane w 2018 roku zadanie pn. „Budowa boiska wielofunkcyjnego i siłowni zewnętrznej przy Zespole Szkół Technicznych w Trzciance”.
- Zwiększa 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 50,00% jest dochodem budżetu powiatu, a 50,00% dochodem budżetu państwa.
- W związku z przystąpieniem do realizacji kolejnych zadań w ramach programu Narodowej Agencji Erasmus+, podwyższa się budżet powiatu o planowaną do uzyskania w 2019 roku kwotę **66.056,00 zł**, z tego:
  - **34.556,00 zł** - projekt „Erasmus Plus szansą na lepszą przyszłość zawodową”, realizowany przez Zespół Szkół w Trzciance - ogółem kwota projektu w latach 2019-2021 opiewa na **381.037,00 zł**;
  - **31.500,00 zł** - projekt „Zagraniczne Staże zawodowe dla uczniów Zespołu Szkół im. Powstańców Wielkopolskich 1918-1919 BIS”, realizowany przez Zespół Szkół w Krzyżu Wlkp. - ogółem kwota projektu w latach 2019-2021 opiewa na **385.719,00 zł**.Powyższe zmiany wpłyną na wysokość wydatków ww. szkół.
- 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 **14.181,00 zł**, z tego:
    - Powiat Strzelecko-Drezdenecki - zmniejszenie o kwotę **12.770,00 zł**,
    - Powiat Pilecki - zmniejszenie o kwotę **10.027,00 zł**,
    - Powiat Świdwiński - zwiększenie o kwotę **4.300,00 zł**,
    - Miasto Łódź - zwiększenie o kwotę **4.334,00 zł**,
    - Powiat Gorzowski - zmniejszenie o kwotę **18,00 zł**.

Umnieszenie dochodów na utrzymanie dzieci w rodzinach zastępczych wpłynie odpowiednio na źródła finansowania wydatków przypisanych na ten cel w planie Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie w Trzciance.

- Zwiększa się planowane dochody, co jednocześnie skutkuje na wysokość wydatków następujących jednostek organizacyjnych:
  - Zarząd Dróg Powiatowych w Czarnkowie - **23.039,00 zł**,
  - Dom Pomocy Społecznej w Trzciance - **60.391,00 zł**,
  - Młodzieżowy Domu Kultury w Trzciance - **16.000,00 zł**,
  - Liceum Ogólnokształcącym w Czarnkowie - **6.300,00 zł**,
  - Zespole Szkół w Krzyżu Wlkp. - **8.887,00 zł**,
  - Powiatowego Urzędu Pracy w Czarnkowie - **4.630,00 zł**.

W przypadku Powiatowego Urzędu Pracy w Czarnkowie wydatki zwiększa się o **8.000,00 zł**, brakująca kwota **3.370,00 zł** zostaje uzupełniona ze środków własnych powiatu.

- Wprowadza się przeniesienia dochodów między paragrafami klasyfikacji budżetowej w ramach określonego planu:
  - Starostwa Powiatowego w Czarnkowie (Wydział Gospodarki Nieruchomościami i Mienia Powiatu),
  - Centrum Kształcenia Zawodowego w Czarnkowie,
  - Powiatowego Urzędu Pracy w Czarnkowie,
  - Zespołu Szkół w Czarnkowie,
  - Zespołu Szkół w Trzciance.

### **Wydatki:**

- W wyniku szczegółowej analizy wydatków w jednostkach i placówkach oświatowych pod kątem zabezpieczenia wydatków związanych z bieżącym utrzymaniem do końca roku, z uwzględnieniem waloryzacji płac oraz skutków reformy oświatowej, dokonuje się niżej wymienionych zmian w planach jednostek:
  - umniejsza się plan o kwotę **67.165,00 zł**, w tym:
    - Młodzieżowy Dom Kultury w Trzciance - **30.527,00 zł**,
    - Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna w Krzyżu Wlkp. - **36.638,00 zł**,
  - zwiększa się plan poszczególnych jednostek i placówek oświatowych w celu zabezpieczenia wydatków w jednostkach oświatowych na kwotę ogółem **2.235.994,00 zł**, z tego:
    - Liceum Ogólnokształcące w Czarnkowie - **155.000,00 zł**,

- Liceum Ogólnokształcące w Trzciance - **171.000,00 zł**, w tym 6.000,00 zł na zadanie remontowe,
  - Zespół Szkół w Czarnkowie - **295.000,00 zł**,
  - Zespół Szkół w Trzciance - **225.000,00 zł**,
  - Zespół Szkół Technicznych w Trzciance - **430.000,00 zł**,
  - Zespół Szkół w Krzyżu Wlkp. - **127.000,00 zł**,
  - Zespół Szkół Specjalnych w Gębicach - **571.000,00 zł**,
  - Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna w Trzciance - **44.687,00 zł**,
  - Centrum Kształcenia Zawodowego w Czarnkowie - **158.000,00 zł**,
  - Młodzieżowy Ośrodek Socjoterapii w Białej - **59.307,00 zł**.
- Środki na ww. cel zabezpieczono:
- w ramach budżetu powiatu - **1.573.165,00 zł**,
  - zwiększenie części oświatowej subwencji ogólnej - **662.829,00 zł**.
- Przypisuje się do poszczególnych jednostek i placówek oświatowych środki zaplanowane w budżecie powiatu w planie Wydziału Edukacji Starostwa Powiatowego w Czarnkowie na pomoc zdrowotną dla nauczycieli, nauczycieli emerytów i rencistów szkół i placówek oświatowych prowadzonych przez powiat. Ogółem na ww. cel rozdysponowano kwotę **7.450,00 zł**, z tego:
    - Zespół Szkół w Czarnkowie - **1.000,00 zł**,
    - Zespół Szkół w Trzciance - **1.000,00 zł**,
    - Zespół Szkół w Krzyżu Wlkp. - **2.850,00 zł**,
    - Młodzieżowy Ośrodek Socjoterapii w Białej - **2.600,00 zł**.
  - Wyodrębnia się w ramach planu Wydziału Edukacji Starostwa Powiatowego w Czarnkowie dotacje celową dla Miasta i Gminy Trzcianka w kwocie **7.358,00 zł** z przeznaczeniem na współfinansowanie kosztów zatrudnienia Prezesa Zarządu Oddziału Związku Nauczycielstwa Polskiego w Trzciance oraz kosztów pomieszczenia i urządzeń technicznych.
  - Podwyższa się wydatki Powiatowego Urzędu Pracy w Czarnkowie o kwotę **43.342,00 zł** tytułem uzupełnienia środków na sfinansowanie wynagrodzeń pracowników. Sytuacja ta wyniknęła w związku z otrzymaną decyzją finansową Ministerstwa Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej wskazującą niższy poziom finansowania zadań niż wstępnie założono w uchwale budżetowej powiatu.

- Zwiększa się plan wydatków Domu Pomocy Społecznej w Gębicach o kwotę **34.003,00 zł** z przeznaczeniem na wypłatę odpraw emerytalnych.
- Dokonuje się zmniejszenia planowanych kwot dotacji celowej tytułem sfinansowania kosztów utrzymania dzieci umieszczonych w rodzinach zastępczych na terenie innych powiatów o kwotę **51.564,00 zł**, z tego:
  - Powiat Pilski - **7.398,00 zł**,
  - Miasto Poznań (wraz z wynagrodzeniami) - **38.397,00 zł**,
  - Powiat Cieszyński - **5.769,00 zł**.
 Kwota ta zostanie przeznaczona na wydatki z zakresu pomocy społecznej.
- Zwiększa się plan wydatków Zarządu Dróg Powiatowych w Czarnkowie w kwocie **50.000,00 zł** tytułem uzupełnienia środków na zadanie inwestycyjne pn. „Rozbudowa drogi - budowa chodnika przy drodze powiatowej nr 1326P w miejscowości Zofiowo”. Środki na ww. cel pochodzą z:
  - przesunięć w ramach zadań inwestycyjnych jednostki (oszczędności) - **20.723,00 zł**,
  - z budżetu powiatu - **29.277,00 zł**.
- Podwyższa się wydatki Wydziału Organizacyjno-Ogólnego Starostwa Powiatowego w Czarnkowie o kwotę **1.500,00 zł** z przeznaczeniem na wsparcie działalności ochotniczych straży pożarnych z terenu powiatu.
- Zmniejsza się plan wydatków Wydziału Promocji, Ochrony Zdrowia i Spraw Społecznych Starostwa Powiatowego o kwotę **10.000,00 zł** w celu dostosowania poziomu środków do zakresu realizowanych zadań.
- 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,
  - Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej w Czarnkowie,
  - Liceum Ogólnokształcące w Czarnkowie,
  - Liceum Ogólnokształcące w Trzciance,
  - Zespół Szkół Specjalnych w Gębicach,
  - Zespół Szkół w Czarnkowie,

- Zespół Szkół w Trzciance,
- Dom Pomocy Społecznej w Gębicach,
- Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Trzciance,
- Powiatowy Urząd Pracy w Czarnkowie,
- Młodzieżowy Dom Kultury w Trzciance,
- Młodzieżowy Ośrodek Socjoterapii w Białej.

### **Rozliczenie budżetu**

W wyniku pozyskania środków na refundację poniesionych w roku poprzednim nakładów inwestycyjnych, pomimo konieczności zwiększenia wydatków, dokonuje się zmniejszenia deficytu budżetu powiatu o **134.302,00 zł**. Ujemny wynik budżetu po zmianie wynosi **8.606.453,69 zł**.

Wobec powyższego konieczne jest zmniejszenie przychodów budżetu. Zbilansowanie powstałej różnicy nastąpi poprzez zmniejszenie zaangażowania tzw. „wolnych środków” (lata 2017-2018). Na skutek wprowadzonych zmian ostateczna kwota przychodów z tytułu tzw. „wolnych środków” wynosi **5.189.825,69 zł**, w tym **583.372,00 zł** na rozchody związane ze spłatą kredytów (bez zmian).