

Uzasadnienie
do uchwały Nr XIII/80/2019
Rady Powiatu Czarnkowsko-Trzcianeckiego
z dnia 29 października 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.3111.369.2019.6, FB-I.3111.418.2019.6, FB-I.3111.432.2019.7, FB-I.3111.438.2019.2, dokonuje się zmiany planu dotacji celowych na 2019 rok.
 - **Dział 700, rozdział 70005 § 2110** - zwiększa się o **197.571,00 zł**, środki pochodzą z budżetu państwa z przeznaczeniem na uzupełnienie dotacji dla jednostek samorządu terytorialnego na zadania dotyczące gospodarki nieruchomościami Skarbu Państwa w części obsługi administracyjnej zadania.
Powyższe zmiany skutkują dostosowaniem planu wydatków Samodzielnego stanowiska ds. Kadr Starostwa Powiatowego w Czarnkowie do poszczególnych źródeł finansowania.
 - **Dział 855, rozdział 85508 § 2130** - zwiększa się o **61.054,00 zł**, środki pochodzą z rezerwy celowej z budżetu państwa z przeznaczeniem na dofinansowanie zatrudnienia przez powiaty koordynatorów rodzinnej pieczy zastępczej, zgodnie z art. 247 ustawy o wspieraniu rodziny i pieczy zastępczej.
Powyższe zmiany skutkują dostosowaniem planu wydatków Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie w Trzciance do poszczególnych źródeł finansowania.
- Ww. zmiany przyczynią się do uwolnienia środków w budżecie powiatu.
- Na podstawie Zarządzenia Wojewody Wielkopolskiego nr 445/19 z dnia 17 października 2019 roku zmniejsza się plan dotacji w **dziale 750, rozdz. 75045** w celu dostosowania poziomu środków do zakresu realizowanych zadań:
 - § 2110 o kwotę **2.225,63 zł**,
 - § 2120 o kwotę **800,00 zł**.
 - W związku z Zarządzeniem Wojewody Wielkopolskiego nr 449/19 z dnia 23 października 2019 roku:
 - zmniejsza się plan dotacji w **dziale 801, rozdział 80153 § 2130** o kwotę **3.397,33 zł** w celu dostosowania poziomu środków do zakresu realizowanych zadań;

- zwiększa się o **32.700,00 zł** plan dotacji w **dziale 754, rozdział 75411 § 2110** z przeznaczeniem na dofinansowanie zakupu materiałów pędnych i smarów (**7.000,00 zł**), na zakup mediów (**10.000,00 zł**) oraz w związku z trudną sytuacją finansową (**15.700,00 zł**) dla Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej w Czarnkowie.

Powyższe zmiany zostaną odpowiednio uwzględnione w planie wydatków.

- Przypisuje się w budżecie po stronie dochodów kwotę **145.470,00 zł** z tytułu przystąpienia Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie w Trzciance do realizacji projektu pn. „Usługi społeczne dla mieszkańców w powiecie czarnkowsko-trzcianeckim (II)”. Zadanie realizowane będzie w latach 2019-2021 - całość projektu opiewa na kwotę **955.796,00 zł**, w tym wkład własny wynosi **47.790,00 zł** (5%), pozostałe: 85% pochodzi z Europejskiego Funduszu Społecznego, 10% z budżetu państwa.

Projekt realizowany będzie w partnerstwie z Fundacją im. Królowej Polski św. Jadwigi w Puszczykowie. Przedsięwzięcie obejmie swym wsparciem 100 osób. Po stronie wydatków środki przypisuje się w następujący sposób:

- Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Trzciance - **116.275,00 zł** (plus **2.276,00 zł** w ramach budżetu jednostki z środków własnych powiatu),
 - dotacja dla Fundacji im. Królowej Polski św. Jadwigi w Puszczykowie - **29.195,00 zł**.
- Umniejsza się o **1.000.000,00 zł** dochody powiatu z tytułu planowanej darowizny na budowę Sali widowiskowo-sportowej przy Liceum Ogólnokształcącym w Czarnkowie. Środki zostaną uwzględnione w budżecie roku 2020.
 - Zwiększa się o **530,00 zł** dochody przekazywane do budżetu powiatu przez Agencję Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa w związku z dodatnim średniorocznym wskaźnikiem waloryzacji w roku 2019. Planowana kwota dochodu po zmianie wynosi **290.215,00 zł**.
 - Dokonuje się zmian wysokości planowanych dochodów z tytułu pomocy finansowej od samorządów gminnych w formie dotacji celowej na poniższe zadania:
 - dochody bieżące - zmniejszenie ogółem w kwocie **19.206,00 zł**, z tego:
 - zmniejszenie o **32.048,00 zł** - środki z Gminy Połajewo z przeznaczeniem na „Remont chodnika przy drodze powiatowej nr 1846P w miejscowości Krosin”,
 - zwiększenie o **12.842,00 zł** - środki z Gminy Połajewo z przeznaczeniem na „Remont chodnika przy drodze powiatowej nr 1846P w miejscowości Boruszyn”;

- dochody majątkowe - zwiększenie w kwocie **50.000,00 zł** - środki z Gminy Czarnków przeznaczone na realizację zadania pn.: „Przebudowa drogi - Budowa chodnika przy drodze powiatowej nr 1326P w miejscowości Zofiowo” wraz z dokumentacją budowlano-techniczną.

Ww. środki wpłyną odpowiednio na zwiększenie wydatków Zarządu Dróg Powiatowych w Czarnkowie w łącznej kwocie **30.794,00 zł**.

- Zwiększa się o **50.000,00 zł** plan w zakresie dochodów powiatu z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób prawnych do przewidywanego wykonania. Plan po zmianie wynosi **350.000,00 zł**.
- W związku z zakończeniem i ostatecznym rozliczeniem porozumienia refundacyjnego w sprawie finansowania kosztów utrzymania pomieszczenia oraz finansowania wynagrodzenia prezesa Zarządu Oddziału Związku Nauczycielstwa Polskiego w Trzciance, umniejsza się plan dochodów z Miasta i Gminy Trzcianka o kwotę **13.371,00 zł**.
- Urealnia się planowane kwoty 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 - zwiększenie o kwotę **5.259,00 zł**, z tego:
 - Miasto Poznań - zmniejszenie o kwotę **2.082,00 zł**,
 - Powiat Pilski - zmniejszenie o kwotę **4.436,00 zł**,
 - Powiat Świdwiński - zwiększenie o kwotę **132,00 zł**,
 - Miasto Konin - zmniejszenie o kwotę **7.364,00 zł**,
 - Powiat Szczecinecki - zwiększenie o kwotę **14.053,00 zł**,
 - Powiat Sępoleński - zwiększenie o kwotę **4.273,00 zł**,
 - Miasto Łódź - zmniejszenie o kwotę **292,00 zł**,
 - Powiat Międzychodzki - zwiększenie o kwotę **975,00 zł**.

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 zmiany planowanych dochodów, co jednocześnie skutkuje na wysokość wydatków następujących jednostek organizacyjnych:
 - Centrum Kształcenia Zawodowego w Czarnkowie - zmniejszenie o **15.000,00 zł**,
 - Dom Pomocy Społecznej w Wieleniu - zwiększenie o **5.000,00 zł**,

- Młodzieżowy Dom Kultury w Trzciance - zwiększenie o **9.778,00 zł**,
- Liceum Ogólnokształcące w Trzciance - zmniejszenie o **190,00 zł**,
- Zespół Szkół w Czarnkowie - zwiększenie o **8.081,00 zł**,
- Powiatowy Urząd Pracy w Czarnkowie - zwiększenie o **3.732,00 zł**.

W przypadku Centrum Kształcenia Zawodowego w Czarnkowie umniejszenie dochodów nie wpływa na wysokość wydatków.

- Wprowadza się przeniesienia dochodów między paragrafami klasyfikacji budżetowej w ramach określonego planu:
 - Liceum Ogólnokształcącego w Czarnkowie,
 - Zespołu Szkół w Trzciance.

Wydatki:

- Przypisuje się do planów jednostek oświatowych środki zaplanowane w budżecie powiatu w planie Starostwa Powiatowego - Wydział Edukacji z tytułu przyznania nagród finansowych dla wyróżniających się nauczycieli i dyrektorów z okazji Powiatowego Dnia Edukacji Narodowej. Ostatecznie rozdysponowano środki w wysokości **52.620,00 zł**. Zwiększenia planu jednostek przedstawiają się następująco:
 - Liceum Ogólnokształcące w Czarnkowie - **4.100,00 zł**,
 - Liceum Ogólnokształcące w Trzciance - **4.100,00 zł**,
 - Zespół Szkół w Czarnkowie - **11.622,00 zł**,
 - Zespół Szkół w Trzciance - **4.100,00 zł**,
 - Zespół Szkół Technicznych w Trzciance - **4.100,00 zł**,
 - Zespół Szkół w Krzyżu Wlkp. - **6.000,00 zł**,
 - Zespół Szkół Specjalnych w Gębicach - **4.100,00 zł**,
 - Centrum Kształcenia Zawodowego w Czarnkowie - **1.898,00 zł**,
 - Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna w Czarnkowie - **2.200,00 zł**,
 - Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna w Trzciance - **2.200,00 zł**,
 - Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna w Krzyżu Wlkp. - **2.200,00 zł**,
 - Młodzieżowy Dom Kultury w Trzciance - **1.900,00 zł**,
 - Młodzieżowy Ośrodek Socjoterapii w Białej - **4.100,00 zł**.
- Ponadto przyznaje się środki w wysokości **43.200,00 zł** na wypłatę Stypendium Starosty Czarnkowsko-Trzcianieckiego dla uczniów poniższych szkół:
 - Liceum Ogólnokształcące w Czarnkowie (39 uczniów) - **15.600,00 zł**,
 - Liceum Ogólnokształcące w Trzciance (26 uczniów) - **10.400,00 zł**,

- Zespół Szkół w Czarnkowie (28 uczniów) - **11.200,00 zł**,
 - Zespół Szkół w Trzciance (2 uczniów) - **800,00 zł**,
 - Zespół Szkół Technicznych w Trzciance (5 uczniów) - **2.000,00 zł**,
 - Zespół Szkół w Krzyżu Wlkp. (7 uczniów) - **2.800,00 zł**,
 - Zespół Szkół Specjalnych w Gębicach (1 uczeń) - **400,00 zł**.
- Przypisuje się do planu Zespołu Szkół w Trzciance środki w kwocie **10.703,00 zł**, zaplanowane w budżecie powiatu w planie Wydział Edukacji Starostwa Powiatowego - na realizację praktycznej nauki zawodu.
 - Podwyższa się plan Zespołu Szkół w Krzyżu Wlkp. o kwotę **11.082,00 zł** na organizację wycinki drzew na terenie należącym do ww. jednostki.
 - W związku z wejściem w życie rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 2 października 2019 r. zmieniającego rozporządzenie w sprawie algorytmu przekazywania środków Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych samorządom wojewódzkim i powiatowym, wzrosło dofinansowanie ze środków PFRON kosztów rocznego pobytu jednego uczestnika Warsztatów Terapii Zajęciowej. W związku z powyższym zwiększa się odpowiednio wysokość 10,00% obowiązkowego udziału w finansowaniu ww. zadań z budżetu powiatu. Skutek zwiększenia dotacji na Warsztaty Terapii Zajęciowej wynosi ogółem **3.366,00 zł**, w tym:
 - Warsztaty Terapii Zajęciowej w Trzciance prowadzone przez „Caritas” Parafii p.w. Św. Jana Chrzciciela w Trzciance - **2.000,00 zł**,
 - Warsztaty Terapii Zajęciowej w Gębicach prowadzone przez Stowarzyszenie na Rzecz Osób Psychiczenie Chorych i Niepełnosprawnych Intellektualnie „EMPATIA” - **1.333,00 zł**,
 - Warsztaty Terapii Zajęciowej w Pile - **33,00 zł**.
 - Zwiększa się plan wydatków Wydziału Gospodarki Nieruchomościami i Mienia Powiatu Starostwa Powiatowego o kwotę **3.000,00 zł** z przeznaczeniem na zabezpieczenie wydatków związanych z zapłatą podatku od towarów i usług.
 - Podwyższa się o **40.000,00 zł** planowaną kwotę spłaty odsetek z tytułu zaciągniętych przez powiat kredytów, a także w związku z emisją obligacji.
 - Podwyższa się wydatki Wydziału Komunikacji Starostwa Powiatowego w Czarnkowie o kwotę **5.000,00 zł** z przeznaczeniem na realizację zadań z zakresu

usuwania i przechowywania pojazdów na terenie powiatu na podstawie art. 130a ustawy Prawo o ruchu drogowym.

- W wyniku analizy wydatków bieżących jednostek budżetowych powiatu pod kątem dostosowania poziomu środków do zakresu realizowanych zadań, a przede wszystkim w kontekście spełnienia w b.r. wskaźników Wieloletniej Prognozy Finansowej, zaistniała możliwość ich umniejszenia o kwotę ogółem **344.009,00 zł**, z tego:
 - Starostwo Powiatowe w Czarnkowie - **164.009,00 zł**,
 - Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Trzciance - **180.000,00 zł**.

 - Dokonuje się zmniejszenia o kwotę **1.100.000,00 zł** wydatków w formie dotacji dla Szpitala Powiatowego im. Jana Pawła II w Trzciance na realizację zadania pn. „Rozbudowa budynku głównego Szpitala Powiatowego im. Jana Pawła II w Trzciance”, uwzględnionych w planie Wydziału Promocji, Ochrony Zdrowia i Spraw Społecznych Starostwa Powiatowego w Czarnkowie do przewidywanego ich wykonania w roku 2019. Niewydatkowane środki na inwestycje zostaną przesunięte na rok 2020, co wpłynie na Wieloletnie Przedsięwzięcia Finansowe.

 - Na wniosek Lidera projektu „Nowe kwalifikacje Twoją Szansą” zwiększa się plan wydatków bieżących Wydziału Inwestycji i Zamówień Publicznych Starostwa Powiatowego o kwotę **140,00 zł**. Przedłużenie realizacji projektu następuje w celu dokonania ostatecznego jego rozliczenia.
Ponadto umniejsza się plan inwestycyjny Wydziału o kwotę **2.524.418,69 zł**, w tym:
 - **2.204.073,00 zł** - (w tym środki z darowizny **1.000.000,00 zł**), w związku z koniecznością dostosowania planu do harmonogramu rzeczowo-finansowego zadania pn. „Budowa sali sportowej wraz z zapleczem sanitarno-higienicznym oraz termomodernizacja i remont przyległego do niej budynku dydaktycznego w Liceum Ogólnokształcącym im. Janka z Czarnkowa w Czarnkowie”. Plan po zmianie b.r. wynosi **2.680.430,00 zł**.
 - **320.109,69 zł** - w związku z przesunięciem na kolejny rok zadania pn. „Wyposażenie 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”. Planowana kwota dotacji na bieżący rok po zmianie wynosi **223.833,67 zł**.
- Powyższe zmiany wpływają na Wieloletnie Przedsięwzięcia Finansowe.
- Po dokonaniu analizy wykonania budżetu rozwiązano rezerwy celowe na:
 - a) oświatę (w tym na odprawy emerytalne) - **1.280.222,00 zł**,
 - b) podwyżki płac - **448.393,00 zł**,
 - c) odprawy emerytalne - **416.369,00 zł**,

- d) pomoc społeczną i rodzinę - **300.000,00 zł**,
 - e) organizacje pozarządowe - **87.000,00 zł**,
 - f) ochronę zabytków i opiekę nad zabytkami - **30.000,00 zł**.
- Zmiany przedstawione w uzasadnieniu 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,
 - Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego w Czarnkowie,
 - Komenda Powiatowa Państwowej Straży Pożarnej w Czarnkowie,
 - Liceum Ogólnokształcące w Czarnkowie,
 - Liceum Ogólnokształcące w Trzciance,
 - Centrum Kształcenia Zawodowego w Czarnkowie,
 - Zespół Szkół Specjalnych w Gębicach,
 - Zespół Szkół w Czarnkowie,
 - Zespół Szkół 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 zmniejszeniem dochodów oraz wydatków, dokonuje się zmniejszenia deficytu budżetu powiatu o **3.442.488,69 zł**. Ujemny wynik budżetu po zmianie wynosi **5.163.965,00 zł**.

Wobec powyższego zaistniała możliwość zmniejszenia 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 **1.747.337,00 zł**, w tym **583.372,00 zł** na rozchody związane ze spłatą kredytów (bez zmian).

Wobec powyższego uwolniona kwota z ww. źródła przychodów stanowić będzie zabezpieczenie finansowe zadań inwestycyjnych w 2020 roku.