

**UCHWAŁA NR XXXIII/211/2021
RADY POWIATU KARKONOSKIEGO**

z dnia 29 czerwca 2021 r.

w sprawie zmian w budżecie powiatu karkonoskiego na 2021 rok

Na podstawie art.12 pkt 5 i art.60 ust.2 pkt 2 ustawy z dnia 5 czerwca 1998r. o samorządzie powiatowym (Dz.U. z 2020r., poz.920), art. 89 ust.1 pkt 3, art.211, 212 i 243 ust.1 i ust.3b pkt 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2021r., poz.305) Rada Powiatu Karkonoskiego uchwala, co następuje:

§ 1. 1. Zwiększa się plan dochodów budżetowych o kwotę 108.035,23 zł, zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszej uchwały.

Plan dochodów budżetowych po zmianach wynosi 81.970.397,29 zł, z czego dochody bieżące wynoszą 78.754.540,23 zł a dochody majątkowe wynoszą 3.215.857,06 zł.

2. Zwiększa się plan wydatków budżetowych o kwotę 108.035,23 zł, zgodnie z załącznikiem nr 2 do niniejszej uchwały.

Plan wydatków budżetowych po zmianach wynosi 87.104.206,93 zł, z czego wydatki bieżące wynoszą 78.579.021,71 zł, a wydatki majątkowe wynoszą 8.525.185,22 zł.

§ 2. 1. Zwiększa się plan przychodów budżetu o kwotę 7.200.000,00 zł z tytułu emisji obligacji.

2. Zwiększa się plan rozchodów budżetu o kwotę 7.200.000,00 zł z tytułu wykupu wyemitowanych obligacji.

3. Tabela Nr 3 do uchwały Nr XXIV166/2020 Rady Powiatu Jeleniogórskiego z dnia 29 grudnia 2020r. - Przychody i rozchody budżetu w 2021 roku otrzymuje brzmienie, zgodnie z załącznikiem nr 3 do niniejszej uchwały.

§ 3. W uchwale Nr XXIV166/2020 Rady Powiatu Jeleniogórskiego z dnia 29 grudnia 2020r. w sprawie budżetu Powiatu Karkonoskiego na 2021 rok w § 9 dodaje się ust.3 w brzmieniu: „3. Ustala się limit zobowiązań długoterminowych z tytułu emisji obligacji w wysokości 7.200.000,00 zł na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu emisji papierów wartościowych”.

§ 4. W uchwale Nr XXIV166/2020 Rady Powiatu Jeleniogórskiego z dnia 29 grudnia 2020r. w sprawie budżetu Powiatu Karkonoskiego na 2021 rok w § 10 dodaje się ust.3 w brzmieniu: „3. Upoważnia się Zarząd Powiatu do emisji obligacji do wysokości limitu, określonego w § 9 ust.3”.

§ 5. Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu Karkonoskiego.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega opublikowaniu w Dzienniku Urzędowym Województwa Dolnośląskiego.

Przewodniczący Rady
Powiatu

Eugeniusz Kleśta

Załącznik Nr 1 do uchwały Nr XXXIII/211/2021
Rady Powiatu Karkonoskiego
z dnia 29 czerwca 2021 r.

Dochody

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
710			Działalność usługowa	1 782 237,00	123 859,15	1 906 096,15
	71012		Zadania z zakresu geodezji i kartografii	1 229 525,00	123 859,15	1 353 384,15
		0690	Wpływy z różnych opłat	790 800,00	100 000,00	890 800,00
		0970	Wpływy z różnych dochodów	16 300,00	23 859,15	40 159,15
750			Administracja publiczna	108 000,00	56 423,07	164 423,07
	75020		Starostwa powiatowe	49 000,00	30 652,03	79 652,03
		0870	Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych	0,00	26 597,56	26 597,56
		0970	Wpływy z różnych dochodów	2 000,00	4 054,47	6 054,47
	75075		Promocja jednostek samorządu terytorialnego	51 000,00	13 500,00	64 500,00
		0970	Wpływy z różnych dochodów	0,00	13 500,00	13 500,00
	75095		Pozostała działalność	8 000,00	12 271,04	20 271,04
		0570	Wpływy z tytułu grzywien, mandatów i innych kar pieniężnych od osób fizycznych	0,00	10 043,29	10 043,29
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	0,00	227,75	227,75
		0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	0,00	2 000,00	2 000,00
756			Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	18 413 050,00	2 450,97	18 415 500,97
	75618		Wpływy z innych opłat stanowiących dochody jednostek samorządu terytorialnego na podstawie ustaw	1 845 000,00	2 450,97	1 847 450,97
		0650	Wpływy z opłat za wydanie prawa jazdy	150 000,00	-15 000,00	135 000,00
		0690	Wpływy z różnych opłat	15 000,00	10 900,00	25 900,00
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	0,00	246,08	246,08
		0970	Wpływy z różnych dochodów	0,00	6 304,89	6 304,89
801			Oświata i wychowanie	3 534 669,00	65 525,00	3 600 194,00
	80120		Licea ogólnokształcące	5 035,00	60 325,00	65 360,00
		2440	Dotacje otrzymane z państwowych funduszy celowych na realizację zadań bieżących jednostek sektora finansów publicznych	0,00	60 325,00	60 325,00
	80195		Pozostała działalność	120 654,00	5 200,00	125 854,00
		2120	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane przez powiat na podstawie porozumień z organami administracji rządowej	32 700,00	5 200,00	37 900,00
852			Pomoc społeczna	18 766 126,25	410,19	18 766 536,44
	85203		Ośrodki wsparcia	0,00	230,40	230,40
		2950	Wpływy ze zwrotów niewykorzystanych dotacji oraz płatności	0,00	230,40	230,40
	85220		Jednostki specjalistycznego poradnictwa, mieszkania chronione i ośrodki interwencji kryzysowej	0,00	179,79	179,79
		2950	Wpływy ze zwrotów niewykorzystanych dotacji oraz płatności	0,00	179,79	179,79
854			Edukacyjna opieka wychowawcza	2 076 016,00	-298 421,88	1 777 594,12
	85411		Domy wczasów dziecięcych	300 300,00	-298 421,88	1 878,12
		0830	Wpływy z usług	300 000,00	-300 000,00	0,00
		2950	Wpływy ze zwrotów niewykorzystanych dotacji oraz płatności	0,00	1 578,12	1 578,12
855			Rodzina	2 320 774,00	156 246,05	2 477 020,05
	85508		Rodziny zastępcze	1 296 624,00	76 246,05	1 372 870,05

	0900	Wpływy z odsetek od dotacji oraz płatności: wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	0,00	18,72	18,72
	2900	Wpływy z wpłat gmin i powiatów na rzecz innych jednostek samorządu terytorialnego oraz związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów, związków metropolitalnych na dofinansowanie zadań bieżących	350 000,00	75 000,00	425 000,00
	2950	Wpływy ze zwrotów niewykorzystanych dotacji oraz płatności	0,00	1 227,33	1 227,33
	85510	Działalność placówek opiekuńczo-wychowawczych	982 150,00	80 000,00	1 062 150,00
	2900	Wpływy z wpłat gmin i powiatów na rzecz innych jednostek samorządu terytorialnego oraz związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów, związków metropolitalnych na dofinansowanie zadań bieżących	710 000,00	80 000,00	790 000,00
926		Kultura fizyczna	0,00	1 542,68	1 542,68
	92605	Zadania w zakresie kultury fizycznej	0,00	1 542,68	1 542,68
	2950	Wpływy ze zwrotów niewykorzystanych dotacji oraz płatności	0,00	1 542,68	1 542,68
Razem:			81 862 362,06	108 035,23	81 970 397,29

Załącznik Nr 2 do uchwały Nr XXXIII/211/2021
Rady Powiatu Karkonoskiego
z dnia 29 czerwca 2021 r.

Wydatki

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
710			Działalność usługowa	2 153 061,00	100 000,00	2 253 061,00
	71012		Zadania z zakresu geodezji i kartografii	1 600 449,00	100 000,00	1 700 449,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	844 962,00	100 000,00	944 962,00
750			Administracja publiczna	11 337 737,91	107 510,23	11 445 248,14
	75020		Starostwa powiatowe	10 331 416,91	107 510,23	10 438 927,14
		4140	Wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych	16 000,00	35 000,00	51 000,00
		4300	Zakup usług pozostałych	956 950,00	37 510,23	994 460,23
		4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	11 000,00	35 000,00	46 000,00
757			Obsługa długu publicznego	410 000,00	-20 000,00	390 000,00
	75702		Obsługa papierów wartościowych, kredytów i pożyczek oraz innych zobowiązań jednostek samorządu terytorialnego zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczki	410 000,00	-20 000,00	390 000,00
		8090	Koszty emisji samorządowych papierów wartościowych oraz inne opłaty i prowizje	0,00	40 000,00	40 000,00
		8110	Odsetki od samorządowych papierów wartościowych lub zaciągniętych przez jednostkę samorządu terytorialnego kredytów i pożyczek	410 000,00	-60 000,00	350 000,00
801			Oświata i wychowanie	12 406 430,00	65 525,00	12 471 955,00
	80120		Licea ogólnokształcące	2 268 375,00	60 325,00	2 328 700,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	264 490,00	1 437,52	265 927,52
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	30 918,00	205,99	31 123,99
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	0,00	8 406,49	8 406,49
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	61 070,00	180,90	61 250,90
		4220	Zakup środków żywności	2 450,00	8 000,00	10 450,00
		4300	Zakup usług pozostałych	94 222,00	39 575,00	133 797,00
		4410	Podróże służbowe krajowe	4 880,00	2 519,10	7 399,10
	80195		Pozostała działalność	372 963,00	5 200,00	378 163,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	4 461,00	-2 549,00	1 912,00
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	639,00	-381,00	258,00
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	14 300,00	5 830,00	20 130,00
		4300	Zakup usług pozostałych	33 800,00	2 300,00	36 100,00
852			Pomoc społeczna	20 807 139,20	36 700,00	20 843 839,20
	85218		Powiatowe centra pomocy rodzinie	965 462,00	36 700,00	1 002 162,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	577 500,00	40 000,00	617 500,00
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	48 900,00	-6 590,00	42 310,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	110 560,00	6 890,00	117 450,00
		4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	7 207,00	-3 600,00	3 607,00
853			Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	4 717 628,22	-18 380,00	4 699 248,22
	85311		Rehabilitacja zawodowa i społeczna osób niepełnosprawnych	118 123,00	2 410,00	120 533,00
		2320	Dotacje celowe przekazane dla powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	45 803,00	2 410,00	48 213,00
	85395		Pozostała działalność	20 790,00	-20 790,00	0,00
		3110	Świadczenia społeczne	20 790,00	-20 790,00	0,00
854			Edukacyjna opieka wychowawcza	12 295 325,09	-300 000,00	11 995 325,09

	85411		Domy wczasów dziecięcych	4 153 604,00	-300 000,00	3 853 604,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	918 501,00	-300 000,00	618 501,00
855			Rodzina	6 959 078,00	136 680,00	7 095 758,00
	85508		Rodziny zastępcze	3 182 904,00	98 410,00	3 281 314,00
		3110	Świadczenia społeczne	2 280 804,00	80 000,00	2 360 804,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	148 900,00	20 000,00	168 900,00
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	10 520,00	-1 590,00	8 930,00
	85510		Działalność placówek opiekuńczo-wychowawczych	3 725 174,00	38 270,00	3 763 444,00
		2320	Dotacje celowe przekazane dla powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	674 200,00	38 270,00	712 470,00
Razem:				86 996 171,70	108 035,23	87 104 206,93

Przychody i rozchody budżetu w 2021r.

Treść	Klasyfikacja §	Kwota
2	3	4
Przychody ogółem:		13 541 305,11
Przychody jednostek samorządu terytorialnego z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach	905	3 350 000,00
Przychody jednostek samorządu terytorialnego z tytułu zaciągniętych pożyczek i kredytów oraz wyemitowanych papierów wartościowych na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań	907	7 200 000,00
Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy	950	2 938 837,00
Przychody z zaciągniętych pożyczek i kredytów na rynku krajowym	952	52 468,11
Rozchody ogółem:		8 407 495,47
Wcześniejsza spłata istniejącego długu jednostek samorządu terytorialnego	965	7 200 000,00
Wykup innych papierów wartościowych	982	1 200 000,00
Spłaty otrzymanych krajowych pożyczek i kredytów	992	7 495,47

Uzasadnienie

Niniejszą uchwałą wprowadza się niżej opisane zmiany w planie finansowym dochodów i wydatków budżetowych przewidzianych do realizacji w 2021 roku.

1) zgodnie z aneksem nr 1 z dnia 13 listopada 2020 roku, do porozumienia nr MEN/2017/DWKI/1899 z dnia 7 grudnia 2017 roku z Ministrem Edukacji i Nauki, wprowadza się zwiększenie środków po stronie dochodów w dz.801, rozdz.80195, w § 2120 na kwotę 5.200,00 zł, na zadanie pn. „Za życiem”. Środki z przeznaczeniem na realizację zadania w Publicznej Poradni Psychologiczno-Pedagogicznej w Szklarskiej Porębie. Wydatki przyjęte w tym samym dziale i rozdziale w szczególności paragrafów zgodnie z załącznikiem nr 2 do niniejszej uchwały. Jednocześnie w jednostce dokonuje się przesunięć w dz.801, rozdz.80195, w szczególności paragrafów zgodnie z załącznikiem nr 2 do niniejszej uchwały, na kwotę 2.930,00 zł. Łącznie środki zabezpieczą finansowanie zajęć terapeutycznych i diagnostyki prowadzonych przez osoby zatrudnione na podstawie umowy zlecenie, w tym pracowników Poradni oraz na pokrycie zadań w ramach projektu „Za życiem” podmiotów zewnętrznych prowadzących działalność gospodarczą, gdzie Poradnia podjęła z nimi współpracę na podstawie odrębnych umów. Zmniejszenia wynikają ze zmiany planowanego udziału godzin pracy zleceńobiorców,

2) na podstawie wniosków Dyrektora Zespołu Szkół Ogólnokształcących i Mistrzostwa Sportowego w Szklarskiej Porębie Nr 1/WWR/ZSOiMS/2021 z dnia 14 czerwca 2021 roku oraz Nr 2/WWR/ZSOiMS/2021 z dnia 18 czerwca 2021 roku, w związku z uzyskaniem środków z Polskiego Związku Biathlonu w Katowicach w kwocie 35.325,00 zł oraz z Polskiego Związku Narciarskiego w Krakowie w kwocie 25.000,00 zł, na realizację szkolenia młodzieży uzdolnionej sportowo, dokonuje się zwiększenia planu dochodów Starostwa Powiatowego w dziale 801, rozdz.80120 § 2440 o łączną kwotę 60.325,00 zł. Jednocześnie zwiększa się plan wydatków ZSOiMS w Szklarskiej Porębie, o tę samą kwotę w dz.801, w rozdz.80120, w szczególności paragrafów zgodnie z załącznikiem nr 2 do niniejszej uchwały,

3) na wnioski Dyrektora Powiatowego Centrum Pomocy w Rodzinie, znak PCPR.0231.07.2021.KM, Nr 1/WDR/PCPR/2021 i Nr 2/WWR/PCPR/2021 z dnia 10 czerwca 2021 roku wprowadza się zwiększenia i zmniejszenia w planie finansowym dochodów, w dz.853 i 855, w rozdz.85311, 85508 i 85510, w szczególności paragrafów zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszej uchwały, zwiększenie na łączną kwotę 195.680,00 zł oraz zmniejszenie o kwotę 20.790,00 zł. Zmiany spowodowane są zwiększoną liczbą dzieci umieszczonych w rodzinach zastępczych i placówkach opiekuńczo-wychowawczych (plan opracowany był na 16 dzieci, na dzień dzisiejszy jest 19 dzieci) oraz zwiększonymi kosztami na 2021 rok. Ponadto wzrosła liczba osób przyjętych do warsztatów terapii zajęciowej w Jeleniej Górze.

Po stronie planu finansowego wydatków dokonuje się zwiększeń w dz.852 i 855 w rozdz.85218 i 85508, w szczególności paragrafów zgodnie z załącznikiem nr 2 do niniejszej uchwały, o łączną kwotę 146.890,00 zł oraz zmniejsza się plan wydatków w tych samych działach i rozdziałach, zgodnie z załącznikiem nr 2, o kwotę 11.780,00 zł. Zmiany spowodowane są podwyżką kwot świadczeń przysługujących rodzinie zastępczej oraz wysokości pomocy dla osoby usamodzielnianej, jak również zwiększona liczba dzieci umieszczonych w pieczy zastępczej i zwiększeniem na wynagrodzenia ponieważ pierwotny plan w pełni nie zabezpieczał potrzeb budżetu na 2021 rok,

4) na podstawie analizy wykonanych dochodów za 5 miesięcy w 2021 roku i planowanych działań do końca roku budżetowego, dokonuje się zmian obejmujących w szczególności:

a) zwiększenie planu o dochody ponadplanowe w działach 710, 750, 756, 852, 854, 855 oraz 926, o kwotę 202.510,23 zł, w szczególności rozdziałów i paragrafów zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszej uchwały,

b) zmniejszenie planu dochodów w Domu Wczasów Dziecięcych w Szklarskiej Porębie w dz.854, rozdz.85411, w § 0830, o kwotę 300.000,00 zł, w związku z planowaną likwidacją placówki, ponadto zmniejsza się plan wydatków w tym samym dziale i rozdziale, w § 4010 o tę samą kwotę,

c) zmniejszenie planu dochodów w dz.756, rozdz.75618, w § 0650 o kwotę 15.000,00 zł, dotyczy opłat za wydanie prawa jazdy, w związku ze zmniejszoną od zakładanej realizacji,

d) zwiększenie planu wydatków w dz.757, rozdz.75702, w § 8090, o kwotę 40.000,00 zł, w celu zabezpieczenia środków na opłaty związane z planowaną emisją obligacji,

e) zwiększenie planu wydatków w dz.710 i 750, w rozdz.71012 i 75020, w szczególności paragrafów zgodnie z załącznikiem nr 2 do niniejszej uchwały, o kwotę 207.510,23 zł, przeznacza się na realizację zadań Starostwa Powiatowego, w tym między innymi na wpłaty PFRON, PPK.

Departament Finansowania Projektów Inwestycyjnych Powszechnej Kasy Oszczędności Banku Polskiego z siedzibą w Warszawie zwrócił się do Powiatu Karkonoskiego z ofertą z dnia 11 maja 2021 roku, dotyczącą przeprowadzenia emisji obligacji Powiatu w celu zmiany warunków wykupu już wyemitowanych obligacji na kwotę 7.200.000,00 zł. Proponowana zmiana dotyczy obniżenia marży banku z 1,6 do 1,25 p.p. oraz harmonogramu wykupu.

Na dzień 31 maja 2021 r. całkowita suma zadłużenia Powiatu z tytułu emisji obligacji wyniosła 12.725.000,00 zł, z tego 2.225.000,00 zł to zobowiązania z emisji z 2008 roku, gdzie oprocentowanie ustalone jest w wysokości WIBOR 3M plus marża banku 1,00 p.p. a 10.500.000,00 zł dotyczy emisji z 2013 roku, gdzie oprocentowanie kwoty 3.300.000,00 zł kształtuje się w wysokości WIBOR 3M plus marża banku od 1,15 p.p. do 1,25 p.p. Natomiast pozostała kwota 7.200.000,00 zł jest objęta porozumieniem nr BWW-PLN-CBKGD-14-000019 w sprawie spłaty zadłużenia Powiatu Jeleniogórskiego wynikającego z wyemitowanych zgodnie z uchwałą Rady Powiatu Jeleniogórskiego obligacji serii C13, D13, G13, H13, I13, J13, K13, L13, M13, N13, O13, P13, Q13, U13, X13 i Y13, zgodnie z którym oprocentowanie zostało określone w wysokości WIBOR 3M plus marża banku 1,60 p.p.

Według obliczeń banku w efekcie planowanej restrukturyzacji Powiat uzyska oszczędności na oprocentowaniu w wysokości 139.633 zł. Po odjęciu opłat i prowizji związanych z nową emisją w wysokości 35.350 zł Powiat zaoszczędzi 104.283,00 zł.