

Projekt

z dnia 4 kwietnia 2014 r.

Zatwierdzony przez

**UCHWAŁA NR XLII/...../2014
RADY POWIATU WODZISŁAWSKIEGO**

z dnia 24 kwietnia 2014 r.

w sprawie zmiany uchwały Rady Powiatu Wodzisławskiego Nr XXXVIII/375/2013 z dnia 19 grudnia 2013 roku w sprawie budżetu Powiatu Wodzisławskiego na 2014 rok wraz z załącznikami

Działając na podstawie art. 12 pkt 5 i pkt 8 lit. c i d, pkt 9 oraz art. 51 ust. 1 ustawy z dnia 5 czerwca 1998r. o samorządzie powiatowym (tekst jednolity Dz. U. z 2013 roku, poz. 595 z późn. zm.) w związku z art. 89, art. 90, art. 211, art. 212, art. 214, art. 215, art. 216, art. 217, art. 218, art. 219 ust. 1 i ust. 3, art. 220 ust. 1, art. 221 ust. 1, art. 222 ust. 1 i ust. 2 pkt 3, art. 233 pkt 1 art. 235 ust. 1-3, art. 236 ust. 1-4, art. 237, art. 239, art. 258 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2013 roku, poz. 885 z późn. zm.)

**Rada Powiatu Wodzisławskiego
uchwała, co następuje:**

§ 1. 1. Zwiększa się plan dochodów budżetu Powiatu Wodzisławskiego o kwotę 6 659,00zł zgodnie z zestawieniem tabelarycznym zawartym w załączniku Nr 1 do niniejszej uchwały i ustala się planowane dochody budżetu Powiatu Wodzisławskiego na 2014 rok w wysokości 134 294 146,00 zł.

2. Zwiększa się plan wydatków Powiatu Wodzisławskiego o kwotę 3 403 659,00zł zgodnie z zestawieniem tabelarycznym zawartym w załączniku Nr 2 do niniejszej uchwały i ustala się planowane wydatki budżetu Powiatu Wodzisławskiego na 2014 rok w wysokości 140 763 130,00 zł.

3. Zwiększa się plan przychodów Powiatu Wodzisławskiego o kwotę 3 161 895,00zł zgodnie z zestawieniem tabelarycznym zawartym w załączniku Nr 3 do niniejszej uchwały i ustala się planowane przychody budżetu Powiatu Wodzisławskiego na 2014 rok w wysokości 8 408 503,00 zł.

4. Zmniejsza się plan rozchodów Powiatu Wodzisławskiego o kwotę 235 105,00zł zgodnie z zestawieniem tabelarycznym zawartym w załączniku Nr 4 do niniejszej uchwały i ustala się planowane rozchody budżetu Powiatu Wodzisławskiego na 2014 rok w wysokości 1 939 519,00 zł.

§ 2. 1. Dokonuje się zmian w planie dochodów budżetu Powiatu Wodzisławskiego na 2014 rok polegających na zmniejszeniu planu dochodów z tytułu określonych w art. 3 ust. 3 pkt 2 ustawy z dnia 13 listopada 2003r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej i jednoczesnym zwiększeniu planu dochodów z tytułu dotacji celowych pochodzących z budżetu samorządu województwa.

2. Szczegółowe zmiany w planie dochodów budżetu Powiatu Wodzisławskiego zawiera załącznik Nr 5 do niniejszej uchwały.

§ 3. 1. Dokonuje się zmian w planie wydatków budżetu Powiatu Wodzisławskiego na 2014 rok w drodze przeniesień między działami klasyfikacji budżetowej.

2. Szczegółowe zmiany w planie wydatków budżetu Powiatu Wodzisławskiego zawiera załącznik Nr 6 do niniejszej uchwały.

§ 4. Zmienia się Uchwałę Rady Powiatu Wodzisławskiego Nr XXXVIII/375/2013 z dnia 19 grudnia 2013 roku w sprawie budżetu Powiatu Wodzisławskiego na 2014 rok wraz z załącznikami, w ten sposób, że § 1 ust. 6 ww. uchwały otrzymuje następujące brzmienie:

„Ustala się, iż źródłem pokrycia deficytu budżetowego w wysokości 6 468 984,00 zł będą przychody pochodzące z zaciągniętych na rynku krajowym kredytów w kwocie 1 927 856,00 zł, pożyczki w kwocie

177 144,00 zł oraz wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych w kwocie 4 363 984,00 zł.”.

§ 5. Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu Wodzisławskiego.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu w Dzienniku Urzędowym Województwa Śląskiego.

Załącznik Nr 1 do Uchwały Nr XLII/...../2014

Rady Powiatu Wodzisławskiego

z dnia 24 kwietnia 2014 r.

**Zestawienie zmian w planie dochodów budżetu
Powiatu Wodzisławskiego na 2014 rok**

Dział	Nazwa	Dochody ogółem		
		w tym:	Dochody bieżące	Dochody majątkowe
	ZWIĘKSZENIE PLANU DOCHODÓW	6 659	6 659	-
	Dochody własne powiatu	1 040	1 040	-
	<i>Dochody uzyskiwane przez powiatowe jednostki budżetowe</i>	<i>1 040</i>	<i>1 040</i>	<i>-</i>
758	Różne rozliczenia	1 040	1 040	-
	Określone w art. 3 ust. 3 pkt 1 ustawy z dnia 13 listopada 2003r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego środki pochodzące ze źródeł zagranicznych niepodlegające zwrotowi	5 619	5 619	-
801	Oświata i wychowanie	5 619	5 619	-

Załącznik Nr 2 do Uchwały Nr XLII/...../2014
Rady Powiatu Wodzisławskiego
z dnia 24 kwietnia 2014 r.

**Zestawienie zmian w planie wydatków budżetu
Powiatu Wodzisławskiego na 2014 rok**

Dział	Rozdz.	Nazwa	Kwota w zł
		ZWIĘKSZENIE PLANU WYDATKÓW	3 403 659
600		Transport i łączność	1 500 000
	60014	Drogi publiczne powiatowe	1 500 000
		WYDATKI MAJĄTKOWE w tym:	1 500 000
		Inwestycje i zakupy inwestycyjne	1 500 000
700		Gospodarka mieszkaniowa	400 000
	70095	Pozostała działalność	400 000
		WYDATKI MAJĄTKOWE w tym:	400 000
		Inwestycje i zakupy inwestycyjne	400 000
750		Administracja publiczna	100 000
	75095	Pozostała działalność	100 000
		WYDATKI MAJĄTKOWE w tym:	100 000
		Inwestycje i zakupy inwestycyjne	100 000
758		Różne rozliczenia	135 105
	75814	Różne rozliczenia finansowe	135 105
		WYDATKI BIEŻĄCE w tym:	135 105
		Wydatki jednostek budżetowych w tym:	135 105
		- Wydatki związane z realizacją statutowych zadań jednostek budżetowych	135 105
801		Oświata i wychowanie	989 514
	80120	Licea ogólnokształcące	610 000
		WYDATKI MAJĄTKOWE w tym:	610 000
		Inwestycje i zakupy inwestycyjne	610 000
	80130	Szkoły zawodowe	345 619
		WYDATKI BIEŻĄCE w tym:	5 619
		Wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych w części związanej z realizacją zadań j.s.t.	5 619
		WYDATKI MAJĄTKOWE w tym:	340 000
		Inwestycje i zakupy inwestycyjne	340 000

	80195	Pozostała działalność	33 895
		WYDATKI BIEŻĄCE w tym:	33 895
		Wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych w części związanej z realizacją zadań j.s.t.	33 895
852		Pomoc społeczna	234 040
	85202	Domy pomocy społecznej	233 000
		WYDATKI BIEŻĄCE w tym:	28 000
		Wydatki jednostek budżetowych w tym:	28 000
		- <i>Wydatki związane z realizacją statutowych zadań jednostek budżetowych</i>	28 000
		WYDATKI MAJĄTKOWE w tym:	205 000
		Inwestycje i zakupy inwestycyjne	205 000
	85203	Ośrodki wsparcia	1 040
		WYDATKI BIEŻĄCE w tym:	1 040
		Wydatki jednostek budżetowych w tym:	1 040
		- <i>Wydatki związane z realizacją statutowych zadań jednostek budżetowych</i>	1 040
900		Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	45 000
	90095	Pozostała działalność	45 000
		WYDATKI BIEŻĄCE w tym:	45 000
		Wydatki jednostek budżetowych w tym:	45 000
		- <i>Wydatki związane z realizacją statutowych zadań jednostek budżetowych</i>	45 000

Załącznik Nr 3 do Uchwały Nr XLII/...../2014

Rady Powiatu Wodzisławskiego

z dnia 24 kwietnia 2014 r.

**Zestawienie zmian w planie przychodów budżetu
Powiatu Wodzisławskiego na 2014 rok**

Paragraf	Treść	Zwiększenia	Zmniejszenia
	ZMIANY W PLANIE PRZYCHODÓW ŁĄCZNIE	3 401 895	240 000
950	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych	3 401 895	-
951	Przychody ze spłat pożyczek i kredytów na rynku krajowym	-	240 000

Załącznik Nr 4 do Uchwały Nr XLII/...../2014
Rady Powiatu Wodzisławskiego
z dnia 24 kwietnia 2014 r.

**Zestawienie zmian w planie rozchodów budżetu
Powiatu Wodzisławskiego na 2014 rok**

Paragraf	Treść	Zwiększenia	Zmniejszenia
	ZMIANY W PLANIE ROZCHODÓW ŁĄCZNIE	31 658	266 763
992	Splata otrzymanych krajowych pożyczek i kredytów <i>w tym:</i>	31 658	266 763
	- <i>kredyty</i>	-	266 763
	- <i>pożyczki</i>	31 658	-

Załącznik Nr 5 do Uchwały Nr XLII/...../2014
Rady Powiatu Wodzisławskiego
z dnia 24 kwietnia 2014 r.

Zestawienie zmian w planie dochodów budżetu
Powiatu Wodzisławskiego na 2014 rok

Dział	Nazwa	Zwiększenia	Zmniejszenia
	ZMIANY W PLANIE DOCHODÓW ŁĄCZNIE	308 044	308 044
	DOCHODY WŁASNE	308 044	-
	Dotacje z budżetu samorządu województwa	308 044	-
852	Pomoc społeczna	308 044	-
	<i>w tym dotacje na finansowanie wydatków na realizację zadań z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych</i>	308 044	-
	Określone w art. 3 ust. 3 pkt 2 ustawy z dnia 13 listopada 2003r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego środki pochodzące z budżetu Unii Europejskiej		308 044
852	Pomoc społeczna		308 044

Załącznik Nr 6 do Uchwały Nr XLII/...../2014

Rady Powiatu Wodzisławskiego

z dnia 24 kwietnia 2014 r.

**Zestawienie zmian w planie wydatków budżetu
Powiatu Wodzisławskiego na 2014 rok**

Dział	Rozdz.	Nazwa	Zwiększenia	Zmniejszenia
		ZMIANY W PLANIE WYDATKÓW ŁĄCZNIE	200 000	200 000
757		Obsługa długu publicznego	-	200 000
	75702	Obsługa papierów wartościowych, kredytów i pożyczek jednostek samorządu terytorialnego	-	200 000
		WYDATKI BIEŻĄCE w tym:	-	200 000
		Wydatki na obsługę długu publicznego	-	200 000
758		Różne rozliczenia	200 000	-
	75818	Rezerwy ogólne i celowe	200 000	-
		WYDATKI BIEŻĄCE w tym:	200 000	-
		Wydatki jednostek budżetowych w tym:	200 000	-
		- <i>Wydatki związane z realizacją statutowych zadań jednostek budżetowych</i>	<i>200 000</i>	-

**Uzasadnienie do projektu
Uchwały Nr XLII/ /2014
Rady Powiatu Wodzisławskiego
z dnia 24 kwietnia 2014 r.**

w sprawie: **zmiany uchwały Rady Powiatu Wodzisławskiego Nr XXXVIII/375/2013 z dnia 19 grudnia 2013 roku w sprawie budżetu Powiatu Wodzisławskiego na 2014 rok wraz z załącznikami.**

Zgodnie z treścią art. 12 pkt 5 ustawy z dnia 5 czerwca 1998r. o samorządzie powiatowym (tekst jednolity Dz. U. z 2013 roku, poz. 595 z późn. zm.) do wyłącznej kompetencji Rady Powiatu należy uchwalanie budżetu. Konsekwencją powyższego sformułowania ustawowego jest wyłączne prawo organu stanowiącego w zakresie uchwalania budżetu jak i dokonywania zmian uchwały budżetowej. Wyjątki od powyższej zasady są przewidziane w powszechnie obowiązujących przepisach prawa, a w szczególności w art. 257 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2013 roku, poz. 885 z późn. zm.) jak i w upoważnieniach ujętych w uchwale budżetowej, udzielanych w granicach określonych normą zawartą w art. 258 ust. 1 pkt 1 ustawy o finansach publicznych. Należy jednak zauważyć, iż czym innym jest kompetencja dotycząca zmiany uchwały budżetowej zastrzeżona do wyłącznej właściwości organu stanowiącego, czym innym jest natomiast zmiana samego budżetu będącego tylko jednym z elementów (wprawdzie zasadniczym) uchwały budżetowej, tym bardziej, iż organ wykonawczy może dokonywać – na podstawie upoważnień (ustawowych i zawartych w uchwale budżetowej) – zmian jedynie niektórych planów budżetowych, w szczególności planu wydatków, w ściśle określonych w tych upoważnieniach stanach faktycznych. Tak, więc kompetencje organu wykonawczego w przedmiocie budżetu mają charakter wtórny w stosunku do uprawnień rady, bo organ wykonawczy dokonuje zmian funkcjonującego już w obrocie aktu normatywnego, a ponadto jak już wyżej wspomniano, zakres kompetencji zarządu obejmuje zmiany niektórych tylko planów budżetowych i to po spełnieniu warunków określonych w ustawie o finansach publicznych bądź też w upoważnieniu udzielonym w granicach ustalonych w ww. ustawie. Z kolei do wyłącznej kompetencji zarządu należy sporządzenie projektu uchwały budżetowej jak i występowanie z inicjatywą w sprawie zmian w budżecie.

W przedłożonym przez zarząd powiatu projekcie uchwały proponuje się dokonanie nowelizacji obowiązującej uchwały budżetowej w następującym zakresie:

1. Zwiększenia planu dochodów i wydatków budżetowych o kwotę 6 659,00 zł, z tego:
 - a) 1 040,00 zł dotyczy zwiększenie planu dochodów z tytułu darowizn przekazanych na rzecz Powiatowego Ośrodka Wsparcia Perła Wodzisławiu Śląskim. Uwzględnienie powyższego zdarzenia w budżecie powiatu skutkować będzie zwiększeniem planu dochodów o ww. kwotę w dziale 758 klasyfikacji budżetowej, zgodnie z załącznikiem Nr 1 do projektu uchwały

i jednoczesnym zwiększeniem planu wydatków w dziale 852, rozdziale 85203 klasyfikacji budżetowej, zgodnie z załącznikiem Nr 2 do projektu uchwały. Dodatkowe limity wydatków zostaną zabezpieczone na pokrycie bieżących kosztów funkcjonowania jednostki, w szczególności zakupu materiałów i wyposażenia.

b) 5 619,00 zł dotyczy zwiększenie planu dochodów z tytułu realizacji przez jednostki organizacyjne oświaty następujących projektów:

- projektu Polsko – Niemieckiej Współpracy Młodzieży „Europa tolerancji”, którego wykonawcą jest Zespół Szkół Ponadgimnazjalnych w Radlinie (2 151,00 zł),
- projektu Polsko – Niemieckiej Współpracy Młodzieży „Historyczne i zawodowe spotkania młodzieży z Polski i Niemiec”, którego wykonawcą jest Zespół Szkół Ponadgimnazjalnych Nr 2 w Rydułtowach (3 468,00 zł).

Uwzględnienie powyższych zdarzeń w budżecie powiatu skutkować będzie zwiększeniem planu dochodów o kwotę 5 619,00 zł w dziale 801 klasyfikacji budżetowej, zgodnie z załącznikiem Nr 1 do projektu uchwały i jednoczesnym zwiększeniem planu wydatków w dziale 801, rozdziale 80130 klasyfikacji budżetowej, zgodnie z załącznikiem Nr 2 do projektu uchwały.

2. Zmian w planie dochodów budżetu Powiatu Wodzisławskiego na 2014 rok polegających na zmniejszeniu planu dochodów z tytułu określonych w art. 3 ust. 3 pkt 2 ustawy z dnia 13 listopada 2003r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej i jednoczesnego zwiększenia planu dochodów z tytułu dotacji celowych pochodzących z budżetu samorządu województwa. Początkowo w budżecie na 2014 rok ustalono dla powyższych środków, jako właściwy paragraf 2707/9 klasyfikacji budżetowej. Podstawą planowania dochodów w powyższym zakresie był wniosek złożony przez dysponenta środków budżetowych. W toku wykonywania budżetu okazało się, iż otrzymane środki finansowe spełniają jednak przesłanki do uznania ich za dotację rozwojową, co wynika z zawartej z samorządem województwa śląskiego umowy, jak i treści zawartej w tytule przelewu bankowego. Zmiany w planie dochodów w powyższym zakresie mają charakter porządkujący i są dla budżetu neutralne, tj. nie powodują jego zmniejszenia czy też zwiększenia.

3. Zwiększenia planu wydatków budżetowych o kwotę 3 161 895,00 zł, których źródłem pokrycia będą przychody, tj. środki finansowe pochodzące z rozliczenia roku budżetowego 2013, z tego:

a) 1 500 000,00 zł przypada na zwiększenie limitu wydatków będących w dyspozycji Powiatowego Zarządu Dróg w Syryni, ujętych w dziale 600 rozdziale 60014 klasyfikacji budżetowej. Zwiększenie planu finansowego jednostki pozwoli na pokrycie kosztów wykonania następujących zadań o charakterze inwestycyjnym:

- przebudowa nawierzchni drogi powiatowej w ciągu ul. 1 Maja w Skrzyszowie (od wiaduktu A-1 do ul. Jana Pawła II) – 500 000,00 zł,
- przebudowa nawierzchni jezdni ul. Centralnej w Połomi – 100 000,00 zł,

- przebudowa nawierzchni jezdni ul. Wiejskiej w Gogołowej – 100 000,00 zł,
 - przebudowa nawierzchni jezdni ul. 1 Maja w Mszanie – 100 000,00 zł,
 - budowa chodnika wraz z kanalizacją deszczową przy ul. Turskiej w Wodzisławiu Śląskim – 100 000,00 zł,
 - przebudowa drogi powiatowej nr 5020S (ul. Wodzisławska) w Krostoszowicach – 350 000,00 zł,
 - przebudowa nawierzchni jezdni oraz chodnika przy ul. Wolności w Wodzisławiu Śląskim – 200 000,00 zł,
 - budowa chodnika wraz z odwodnieniem przy ul. Mszańskej w Wodzisławiu Śląskim – 50 000,00 zł.
- b) 400 000,00 zł przypada na zwiększenie limitu wydatków będących w dyspozycji Powiatowego Zakładu Zarządzania Nieruchomościami w Wodzisławiu Śląskim, ujętych w dziale 700, rozdziale 70095 klasyfikacji budżetowej. Zwiększenie planu finansowego jednostki pozwoli na pokrycie kosztów wykonania następujących zadań o charakterze inwestycyjnym:
- ocieplenie budynku położonego w Markłowicach przy ul. Zana 3 – 35 000,00 zł,
 - budowa pochylni terenowej w budynku położonym w Rydułtowach przy ul. Strzelców Bytomskich 11 – 46 000,00 zł,
 - budowa pochylni terenowej w budynku położonym w Radlinie przy ul. Orkana 10 – 40 000,00 zł,
 - budowa dźwigu w budynku położonym w Gorzycach ul. Raciborska 48 – 114 000,00 zł,
 - termomodernizacja budynku położonego w Wodzisławiu Śląskim os. XXX-lecia – 165 000,00 zł.
- c) 610 000,00 zł przypada na zwiększenie limitu wydatków ujętych w dziale 801, rozdziale 80120 klasyfikacji budżetowej. Zwiększenie planu finansowego w powyższym zakresie pozwoli na pokrycie kosztów wykonania następujących zadań o charakterze inwestycyjnym:
- wykonanie więźby i pokrycia dachowego wieży lewej budynku „A” będącego w trwałym zarządzie Zespołu Szkół Ponadgimnazjalnych im. 14 Pułku Powstańców Śląskich w Wodzisławiu Śląskim ul. Szkolna 1 – 106 000,00 zł,
 - wykonanie wyposażenia klatek schodowych budynku „A” będącego w trwałym zarządzie Zespołu Szkół Ponadgimnazjalnych im. 14 Pułku Powstańców Śląskich w Wodzisławiu Śląskim ul. Szkolna 1 – 504 000,00 zł.
- d) 340 000,00 zł przypada na zwiększenie limitu wydatków ujętych w dziale 801, rozdziale 80130 klasyfikacji budżetowej. Zwiększenie planu finansowego w powyższym zakresie pozwoli na pokrycie kosztów wykonania następujących zadań o charakterze inwestycyjnym:

- sporządzenie dokumentacji projektowej termomodernizacji placówki i remontu wymiennikowni w Zespole Szkół Ponadgimnazjalnych w Radlinie przy ul. Orkana 10 – 40 000,00 zł,
 - modernizacja zespołu szatniowego przy basenie będącym w trwałym zarządzie Zespołu Szkół Technicznych w Wodzisławiu Śląskim ul. Pszowska 92a – 300 000,00 zł.
- e) 33 895,00 zł przypada na zwiększenie limitu wydatków ujętych w dziale 801, rozdziale 80195 klasyfikacji budżetowej. Zwiększenie planu finansowego w powyższym zakresie pozwoli na pokrycie kosztów realizacji zadania pn. „Mam zawód – mam pracę w regionie” wykonywanego w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki. Kwota 33 895,00 zł została niewykorzystana w roku budżetowym 2013 i w związku z tym istnieje konieczność wprowadzenia limitu wydatków w ww. wysokości w roku budżetowym 2014, w celu prawidłowego wykonania umowy łączącej Powiat Wodzisławski z Województwem Śląskim.
- f) 233 000,00 zł przypada na zwiększenie limitu wydatków będących w dyspozycji Domu Pomocy Społecznej w Gorzycach ujętych w dziale 852, rozdziale 85202 klasyfikacji budżetowej. Zwiększenie planu finansowego jednostki w powyższym zakresie pozwoli na pokrycie kosztów wykonania następujących zadań:
- kontynuacja prac związanych z modernizacją budynków będących w trwałym zarządzie jednostki, w tym przystosowanie pomieszczenia na łazienkę specjalistyczną w seg. B – 205 000,00 zł (wydatki majątkowe),
 - pokrycie kosztów organizacji obchodów jubileuszu XX-lecia DPS-u – 28 000,00 zł.
- g) 45 000,00 zł przypada na zwiększenie limitu wydatków ujętych w dziale 900, rozdziale 90095 klasyfikacji budżetowej, będących w dyspozycji Wydziału Ochrony Środowiska Starostwa Powiatowego w Wodzisławiu Śląskim. Zwiększenie planu finansowego w powyższym zakresie pozwoli na pokrycie kosztów wykonywania ustawowych zadań powiatu w zakresie ochrony środowiska i gospodarki wodnej, a w szczególności:
- utylizacji przeterminowanych odczynników chemicznych i odpadów powstających podczas ćwiczeń w laboratorium chemicznym w ZSZ w Wodzisławiu Śląskim,
 - zakupu sprzętu i odczynników do pracowni badań laboratoryjnych w ZSZ w Wodzisławiu Śląskim,
 - zakupu drzew i krzewów oraz materiałów do ich posadzenia w PCKU w Wodzisławiu Śląskim,
 - konkursu ekologicznego pn. „Szanujmy bogactwa ziemi” organizowanego przez PCKU w Wodzisławiu Śląskim,
 - zadania pn. „Laboratorium badawcze w Zespole Szkół Technicznych szansą na rozwój wiedzy w kierunku alternatywnych źródeł energii część II”,
 - frezowania i pielęgnacji drzew na terenie ZSP Nr 2 w Rydułtowach.

Należy nadmienić, iż środki finansowe, o których mowa w ppkt g uzasadnienia wpłynęły do budżetu powiatu z tytułu opłat i kar pobieranych za korzystanie ze środowiska spełniają, więc przesłanki do uznania ich za dochody o charakterze celowym, które zgodnie z powszechnie obowiązującymi przepisami prawa winny być przeznaczane na wykonywanie zadań o charakterze ekologicznym (art. 403 ust. 1 ustawy z dnia 27 kwietnia 2001 r. Prawo ochrony środowiska, tekst jednolity Dz.U. z 2013 poz. 1232. z późn. zm.).

4. Zwiększenia planu wydatków budżetowych o kwotę 235 105,00 zł w wyniku zmniejszenia planu finansowego rozchodów, z tego:
 - a) 135 105,00 zł przypada na zwiększenie limitu wydatków ujętych w dziale 758, rozdziale 75814 klasyfikacji budżetowej – rezerwa ogólna będąca w dyspozycji organu wykonawczego,
 - b) 100 000,00 zł przypada na zwiększenie limitu wydatków ujętych w dziale 750, rozdziale 75095 klasyfikacji budżetowej. Dodatkowe środki budżetowe przeznaczone zostaną na pokrycie kosztów realizacji zadania „System Informacji Przestrzennej Powiatu Wodzisławskiego narzędzie wspomagania zarządzaniem w administracji publicznej” w sytuacji, kiedy planowana pierwotnie dotacja celowa pochodząca z budżetu państwa tytułem dofinansowania projektu, z dużym prawdopodobieństwem nie wpłynie do budżetu powiatu.

Proponowane zmiany budżetu omówione w pkt 1, 3 i 4 uzasadnienia spowodują w szczególności zwiększenie planu wydatków na 2014 o kwotę 3 403 659,00 zł zgodnie z załącznikiem Nr 2 do projektu uchwały.

5. Zmniejszenia planu rozchodów budżetowych *per saldo* o kwotę 235 105,00 zł. W budżecie na 2014 rok zabezpieczono kwotę 2 174 624,00 zł tytułem spłaty rat kapitałowych od zaciągniętych przez powiat kredytów i pożyczek, stanowiących rozchody w rozumieniu art. 6 ust. 2 pkt 1 ustawy o finansach publicznych. Szacunek obciążeń budżetowych w powyższym zakresie oparto na zobowiązaniach już zaciągniętych, których termin zapłaty przypada na 2014 rok, jak i zobowiązaniach, które planowano zaciągnąć do końca roku budżetowego 2013, z terminem spłaty począwszy od 2014 roku. W budżecie na 2013 plan przychodów z tytułu pożyczek i kredytów wynosił 6 920 585,00 zł, z czego do końca roku budżetowego faktycznie wykonano 3 610 067,65 zł. Mniejszy niż początkowo planowano dług powiatu pozwala na znaczne, bo zamykające się kwotą 235 105,00 zł, zmniejszenie kosztów jego obsługi.
6. Zmian w planie przychodów budżetowych polegających na zwiększeniu przychodów z tytułu tzw. wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych o kwotę 240 000,00 zł i jednoczesnego zmniejszenia planu przychodów z tytułu spłaty udzielonych z budżetu powiatu pożyczek. Dokonanie zmian w powyższym zakresie uzasadnione jest faktem podjęcia przez Zarząd Powiatu Wodzisławskiego w dniu 23 grudnia 2013 roku uchwały Nr 929/2013 w sprawie umorzenia pożyczek udzielonych z budżetu Powiatowemu Publicznemu Zakładowi Opieki Zdrowotnej w Rydułtowach i Wodzisławiu Śląskim z siedzibą

w Wodzisławiu Śląskim na łączną kwotę 1 200 000,00 zł. W budżecie na 2014 rok przyjęto, iż przychody z tytułu udzielonych pożyczek powinny wynieść 240 000,00 zł. Decyzja organu wykonawczego umarzająca zobowiązanie pożyczkobiorcy powoduje konieczność dokonania niezbędnych zmian w planie przychodów.

7. Przesunięcia kwoty 200 000,00 zł między działami klasyfikacji budżetowej polegającego na zmniejszeniu limitu wydatków o kwotę 200 000,00 zł w dziale 757, rozdziale 75702 klasyfikacji budżetowej, z jednoczesnym zwiększeniem limitu wydatków o ww. kwotę w dziale 758, rozdziale 75818 klasyfikacji budżetowej, zgodnie z załącznikiem Nr 6 do projektu uchwały. Zwiększenie limitu wydatków w zakresie rezerwy ogólnej jest możliwe z uwagi na fakt, iż w 2013 roku kredyt zaciągnięto w wysokości niższej niż pierwotnie planowano. Niższe zadłużenie z tytułu kredytu zmniejsza w konsekwencji koszty jego obsługi.

Biorąc pod uwagę powyższe, dokonanie zmiany uchwały w sprawie budżetu Powiatu Wodzisławskiego na 2014 rok zgodnie z projektem przedłożonym przez Zarząd Powiatu jest zasadne.

Skarbnik Powiatu

/-/ mgr Mariusz Rakowski