

**U z a s a d n i e
do Uchwały Nr XXXX/237/2006
Rady Gminy Chrzypsko Wielkie
z dnia 29 sierpnia 2006 r.**

w sprawie zmian do budżetu Gminy Chrzypsko Wielkie na 2006 r.

1. Zwrot dotacji celowych w rozdziale 85203 wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem.

31 lipca br. wpłynęło do Urzędu Gminy pismo nr OPS/0718/01/06, w którym Kierownik Ośrodka Pomocy Społecznej poinformowała o skutkach kontroli, jaką inspektorzy Wydziału Polityki Społecznej Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego przeprowadzili w dniach 6-10 marca br. w Środowiskowym Domu Samopomocy.

W toku czynności kontrolnych stwierdzono nieprawidłowości w wydatkowaniu dotacji celowych (rozdział 85203 – Ośrodki wsparcia, § 2010 – Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami) :

- sfinansowano w całości wynagrodzenie i nagrodę głównej księgowej oraz naliczone od nich składki na ubezpieczenia społeczne oraz na Fundusz Pracy z rozdziału 85203 (powinno być w części sfinansowane z rozdziału 85219) – do zwrotu kwota 1.340,23 zł,
- sfinansowano pobyt w Środowiskowym Domu Samopomocy dwóch nieuprawnionych osób (brak diagnozy lekarskiej stwierdzającej zaburzenia psychiczne) w okresie od 20.12.2004 do 20.06.2005 – do zwrotu kwota 8.460,17 zł oraz w okresie od 12.12.2005 do 31.12.2005 – do zwrotu kwota 898,32 zł.

Ogółem należy zwrócić kwotę 10.698,72 zł oraz odsetki naliczone w kwocie 268 zł. Powoduje to konieczność utworzenia w budżecie Gminy w planie wydatków, w rozdziale 85203 – Ośrodki wsparcia, dwóch nowych paragrafów :

- § 2910 – Zwrot dotacji wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub pobranych w nadmiernej wysokości, z planem w kwocie 10.699 zł.
- § 4560 - Odsetki od dotacji wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub pobranych w nadmiernej wysokości, z planem w kwocie 268 zł.

O powyższe kwoty, zgodnie z sugestią zawartą w w/w piśmie z OPS, należy zmniejszyć plan wydatków w rozdziale 85228 – Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze, w § 4170 – Wynagrodzenia bezosobowe.

2. Zmiana klasyfikacji dofinansowania zakupu samochodu dla Policji.

W budżecie Gminy Chrzypsko Wielkie na rok 2006 przewidziano symboliczne środki dla Policji przeznaczone na dofinansowanie zakupu samochodu (500 zł), które sklasyfikowano w rozdziale 75403 – Jednostki terenowe Policji, w § 6170 – Wpłaty jednostek na fundusz celowy na finansowanie lub dofinansowanie zadań inwestycyjnych.

W Uchwale Nr 17/703/06 Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu z dnia 9 sierpnia 2006 roku wskazano, że powyższa klasyfikacja nie jest prawidłowa i wskazano jako właściwy rozdział 75404 – Komendy wojewódzkie Policji, paragraf bez zmian.

Stąd dokonuje się stosownej zmiany.

3. Zwiększenie pomocy państwa w zakresie dożywiania uczniów.

Otrzymano pismo nr FB.I-3.3011-489/06 od Wojewody Wielkopolskiego, w którym przekazano decyzję Ministra Finansów w sprawie zwiększenia planu dotacji celowych w dziale 852 – Pomoc społeczna, w rozdziale 85295 – Pozostała działalność, w § 2030 – Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących, w kwocie 10.853 zł.

Powyższe środki są przeznaczone na dofinansowanie realizacji Programu wieloletniego “Pomoc państwa w zakresie dożywiania”.

Zwiększenie planu dochodów w rozdziale 85295 pociąga za sobą zwiększenie planu wydatków w § 3110 – Świadczenia społeczne w tymże rozdziale.

4. Zmniejszenie planu dotacji celowych.

Otrzymano pismo nr FB.I-4.3011-495/06 od Wojewody Wielkopolskiego, w którym przekazano decyzję nr 19/2006 zmniejszającą plan dotacji celowych na rok 2006 o 4.843 zł, z tego:

- w rozdziale 85213 – Składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz niektóre świadczenia rodzinne, w § 2010 – Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami, o kwotę 343 zł,
- w rozdziale 85214 - Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe, w § 2010 – Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami, o kwotę 4.500 zł.

Powoduje to umniejszenie odpowiednio :

- § 4130 – Składki na ubezpieczenia zdrowotne, w rozdziale 85213,
- § 3110 – Świadczenia społeczne, w rozdziale 85214.

Ponadto powyższe zmiany powodują konieczność zaktualizowania załącznika nr 6 do Uchwały Nr XXXIV/211/2005 Rady Gminy Chrzypsko Wielkie z dnia 28 grudnia 2005 r. w sprawie uchwalenia budżetu Gminy Chrzypsko Wielkie na 2006 rok, określającego plan dochodów i wydatków związanych z realizacją zadań zleconych gminie z zakresu administracji rządowej.

5. Dotacja na wyprawki szkolne dla uczniów klas pierwszych.

Otrzymano dwa pisma od Wojewody Wielkopolskiego, o numerach FB.I-3.3011-380/06 oraz FB.I-3.3011-436/06, w którym przekazano decyzje Ministra Finansów w sprawie ustanowienia, a następnie zwiększenia planu dotacji celowych w dziale 801 – Oświata i wychowanie, w rozdziale 80101 – Szkoły podstawowe, w § 2030 – Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących. Ogółem przyznano Gminie środki w kwocie 976 zł.

Powyższe środki pochodzą z rezerwy celowej i są przeznaczone na sfinansowanie wyprawki szkolnej obejmującej podręczniki o wartości do 100 zł dla uczniów podejmujących naukę w klasach pierwszych szkół podstawowych w roku szkolnym 2006/2007.

Powoduje to powstanie w rozdziale 80101 nowego § 3260 – Inne formy pomocy dla uczniów, z planem w kwocie 976 zł.

6. Dofinansowanie kosztów przygotowania zawodowego młodocianych pracowników.

Otrzymano pismo nr FB.I-3.3011-487/06 od Wojewody Wielkopolskiego, w którym przekazano decyzję Ministra Finansów w sprawie ustanowienia planu dotacji celowych w dziale 801 – Oświata i wychowanie, w rozdziale 80195 – Pozostała działalność, w § 2030 – Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących, w kwocie 8.800 zł.

Powyższe środki są przeznaczone na dofinansowanie pracodawcom kosztów przygotowania zawodowego młodocianych pracowników.

Powoduje to powstanie w rozdziale 80195 paragrafu 4300 – Zakup usług pozostałych, z planem w kwocie 8.800 zł.

7. Zmniejszenie planu wydatków związanych z Komisjami Egzaminacyjnymi.

Okazało się, że w roku bieżącym do egzaminów związanych z awansem zawodowym przystąpił tylko jeden nauczyciel, co spowodowało możliwość przesunięcia zabezpieczonych środków finansowych na wynagrodzenia dla ekspertów w Komisji Egzaminacyjnej na inne cele.

Zwolnione środki to kwota 1.560 zł, którą podzielono następująco :

- rozdział 80104 – Przedszkola, § 4010 – Wynagrodzenia osobowe pracowników o 500 zł,
- rozdział 80104 – Przedszkola, § 4280 – Zakup usług zdrowotnych o 500 zł,

- rozdział 80104 – Przedszkola, § 4300 – Zakup usług pozostałych o 550 zł,
- rozdział 80195 – Pozostała działalność, § 4210 – Zakup materiałów i wyposażenia o 10 zł.

8. Wzrost wydatków na modernizację drogi Białcz – Ryżyn.

W związku z przystąpieniem do realizacji zadania inwestycyjnego polegającego na modernizacji drogi Białcz – Ryżyn przeprowadzono przetarg, w wyniku którego wyłoniono najkorzystniejszą ofertę. Niestety, okazało się, że jest ona wyższa od środków zabezpieczonych na ten cel w budżecie Gminy.

Stąd konieczne jest zwiększenie planu wydatków w rozdziale 60016 – Drogi publiczne gminne, § 6050 – Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych o kwotę 5.000 zł. Powyższą kwotę uzyskano zmniejszając plan wydatków w rozdziale 75702 – Obsługa papierów wartościowych, kredytów i pożyczek jednostek samorządu terytorialnego, w § 8070 – Odsetki i dyskonto od krajowych skarbowych papierów wartościowych oraz od krajowych pożyczek i kredytów.

9. Inne zmiany w budżecie Gminy.

- W wyniku analizy wykonania wydatków za 7 miesięcy zaobserwowano wykonanie planu dochodów ponad ustalony plan w rozdziale 75814 – Różne rozliczenia finansowe, w § 0970 – Wpływy z różnych dochodów (wadia przejęte na dochody oraz refundacje ubiegłorocznych kosztów) oraz wysokie wykonanie planu wydatków w rozdziale 75647 – Pobór podatków, opłat i niepodatkowych należności budżetowych, w § 4610 – Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego (zauważono wzrost skuteczności prowadzonych egzekucji przez komornika w Międzychodzie). Wobec powyższego postanowiono zwiększyć oba plany o kwotę 1.675 zł.
- Stwierdzono konieczność przesunięcia środków w ramach planu wydatków w rozdziale 75023 – Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu), z § 4010 – Wynagrodzenia osobowe pracowników, na § 4040 – Dodatkowe wynagrodzenie roczne, o kwotę 580 zł.
- Stwierdzono konieczność przesunięcia środków w ramach planu wydatków w rozdziale 75095 – Pozostała działalność, z § 4300 – Zakup usług pozostałych na § 4210 – Zakup materiałów i wyposażenia, kwoty 100 zł.
- Z uwagi na organizowane imprezy kulturalne i związane z tym zużycie energii elektrycznej oraz wody utworzono w rozdziale 92195 – Pozostała działalność, § 4260 – Zakup energii, z planem w kwocie 1.000 zł. Powyższą kwotę uzyskano zmniejszając plan wydatków w rozdziale 75702 – Obsługa papierów wartościowych, kredytów i pożyczek jednostek samorządu terytorialnego, w § 8070 – Odsetki i dyskonto od krajowych skarbowych papierów wartościowych oraz od krajowych pożyczek i kredytów.
- Dokonano aktualizacji załącznika nr 4 do Uchwały Nr XXXIV/211/2005 Rady Gminy Chrzypsko Wielkie z dnia 28 grudnia 2005 r. w sprawie uchwalenia budżetu Gminy Chrzypsko Wielkie na 2006 rok, określającego plan przychodów i wydatków zakładu budżetowego.

Ogółem wprowadzone zmiany powodują wzrost planów dochodów i wydatków o kwotę 17.461 zł, plany przychodów i rozchodów oraz kwota deficytu nie ulegają zmianie.

Wójt

mgr Wiesław Bobiarski