

UCHWAŁA NR 94 /2017
KOLEGIUM REGIONALNEJ IZBY OBRACHUNKOWEJ
W ZIELONEJ GÓRZE
z dnia 10 marca 2017 r.

w sprawie ustalenia budżetu Powiatu Słubickiego na rok 2017

Na podstawie art. 18 ust. 1 pkt 1 w związku z art. 11 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 7 października 1992 r. o regionalnych izbach obrachunkowych (j.t. Dz. U z 2016 r., poz. 561), art. 79 ust. 1 i 3 ustawy z dnia 05 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (j.t. Dz. U. z 2016 r., poz. 814 ze zm.), art. 211 i art. 240a ust. 8 i ust.10 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (j.t. Dz. U. z 2016 r., poz. 1870 ze zm.)

Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej w Zielonej Górze po przeprowadzeniu postępowania nadzorczego w przedmiocie zgodności z prawem uchwały Nr XXXIV/149/16 Rady Powiatu Słubickiego z dnia 30 grudnia 2016 r. w sprawie uchwalenia budżetu Powiatu Słubickiego na 2017 r.:

1. stwierdza nieważność w całości uchwały Nr XXXIV/149/16 Rady Powiatu Słubickiego z dnia 30 grudnia 2016 r. w sprawie uchwalenia budżetu Powiatu Słubickiego na 2017 r.
2. Ustala budżet Powiatu Słubickiego na 2017 rok w następujący sposób:

§ 1. Ustala się dochody budżetu na rok 2017 w łącznej kwocie 51.120.209,06 zł, w tym:

- 1) dochody bieżące w kwocie 43.518.004,06 zł,
- 2) dochody majątkowe w kwocie 7.602.205,00 zł,

zgodnie z załącznikiem Nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2. 1. Ustala się wydatki budżetu na rok 2017 w łącznej kwocie 52.940.887,53 zł,

zgodnie z załącznikiem Nr 2 do niniejszej uchwały.

2. Wydatki budżetu obejmują plan wydatków bieżących kwocie 45.365.627,53 zł, w tym:

1) wydatki bieżące jednostek budżetowych w kwocie łącznej 37.762.574,53 zł, z czego:

a) wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane – 24.046.001,00 zł,

b) wydatki związane z realizacją zadań statutowych jednostek budżetowych – 13.716.573,53 zł,

2) wydatki na dotacje na zadania bieżące – 900.017,00 zł,

3) wydatki na świadczenia na rzecz osób fizycznych – 2.377.174,00 zł,

4) wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 – 3.578.862,00 zł,

5) wydatki na obsługę długu publicznego w kwocie 747.000,00 zł.

3. Wydatki budżetu obejmują plan wydatków majątkowych w łącznej kwocie 7.575.260,00 zł, w tym wydatki na inwestycje i zakupy inwestycyjne w kwocie 7.575.260,00zł.

§ 3. 1. Różnica między dochodami i wydatkami stanowi planowany deficyt budżetu w kwocie 1.820.678,47 zł, który zostanie sfinansowany przychodami pochodzącymi z wolnych środków.

§ 4. 1. Ustala się przychody budżetu w łącznej kwocie 1.848.451,47 zł, w tym przychody z tytułu wolnych środków w kwocie 1.848.451,47 zł .

2. Ustala się rozchody budżetu w łącznej kwocie 27.773,00 zł, z tego na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów w kwocie 27.773,00 zł,

3. Zestawienie planowanych przychodów i rozchodów budżetu stanowi załącznik Nr 3 do niniejszej uchwały.

§ 5. 1. Tworzy się rezerwę ogólną budżetu w kwocie 56.000,00 zł.

2. Tworzy się rezerwy celowe budżetu w łącznej kwocie 937.043,00 zł z przeznaczeniem na :

- 1) zadania własne z zakresu zarządzania kryzysowego w kwocie 102.143,00 zł,
- 2) spłatę i obsługę zobowiązań z tytułu pobranych, a nieprzekazanych do budżetu państwa dochodów z tytułu opłat eksploatacyjnych uzyskiwanych od podmiotów prowadzących działalność na terenie byłego Terminala Towarowych Odpraw Celnych i Drogowym Przejściu Granicznym w Świecku w kwocie 834.900,00 zł

§ 6. Dochody i wydatki budżetu obejmują:

- 1) dochody i wydatki związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zleconych jednostce samorządu terytorialnego odrębnymi ustawami, zgodnie z załącznikami Nr 4 i 5 do niniejszej uchwały,
- 2) dochody i wydatki związane z realizacją zadań wykonywanych na mocy porozumień z organami administracji rządowej, zgodnie z załącznikami Nr 6 i 7 do niniejszej uchwały,
- 3) dochody i wydatki związane z realizacją zadań wykonywanych na podstawie umów lub porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego, zgodnie z załącznikami Nr 8 i 9 do niniejszej uchwały.

§ 7. 1. Ustala się dochody budżetu związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska w kwocie 120.000,00 zł oraz wydatki nimi finansowane z zakresu ochrony środowiska w kwocie 120.000,00 zł.

§ 8. 1. Wydatki budżetu obejmują planowane kwoty dotacji w roku 2017 dla jednostek sektora finansów publicznych, zgodnie z załącznikiem Nr 10 do niniejszej uchwały.

2. Wydatki budżetu obejmują planowane kwoty dotacji w roku 2017 dla jednostek spoza sektora finansów publicznych, zgodnie z załącznikiem Nr 11 do niniejszej uchwały.

§ 9. Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu.

§ 10. 1. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

2. Uchwała podlega ogłoszeniu w Dzienniku Urzędowym Województwa Lubuskiego.

UZASADNIENIE

Kolegium Izby, działając na podstawie na podstawie art.12 ust.1 w związku z art.11 ust.1 pkt 2 ustawy z dnia 07 października 1992 r. o regionalnych izbach obrachunkowych (j.t. Dz. U. z 2016 r., poz. 561) oraz art. 79 ust. 1 i ust. 4 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (j.t. Dz. U. z 2016 r., poz. 814 z późn. zm.), w dniu 18 stycznia 2017 r. objęło postępowaniem nadzorczym w celu oceny zgodności z prawem uchwałę Nr XXXIV/149/16 Rady Powiatu Słubickiego z dnia 30 grudnia 2016 r. w sprawie uchwalenia budżetu Powiatu Słubickiego na 2017 rok.

W wyniku przeprowadzonego postępowania nadzorczego Kolegium Izby stwierdziło, że w uchwale budżetowej Powiatu Słubickiego na 2017 r. nie zaplanowano po stronie wydatków bieżących budżetu kwoty 3.294.523,32 zł, tytułem należności głównej oraz kwoty 1.921.467,00 zł z tytułu odsetek za zwłokę, wynikających z dwóch decyzji Ministra Finansów z dnia 31 grudnia 2013 r: nr FS15/4135/38-228/MQR/12/13/BMI9/RWPD50840 oraz nr FS15/4135/37217/MQR/12/13/BMI9/RWPD-50827, pomniejszonych o wysokość dokonanych spłat przez Powiat do dnia 31 grudnia 2016 r., zarachowanych przez wierzyciela-Skarb Państwa odpowiednio na należność główną oraz odsetki, co naruszało art. 242 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (j.t. Dz. U. z 2016 r., poz. 1870 z późn. zm.), oraz art. 212 ust. 1 pkt 2 i art. 72 ust. 1 pkt 4 lit a i lit. b tej ustawy.

Kolegium Izby stwierdziło również, że w § 4 ust. 2 części normatywnej uchwały budżetowej Powiatu na 2017 r. nieprawidłowo określono wysokość obligatoryjnej rezerwy celowej na realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego w wysokości 79.000 zł, podczas gdy minimalna wysokość rezerwy powinna wynosić 80.318 zł.

Nieprawidłowe ustalenie w uchwale budżetowej Powiatu Słubickiego na 2017 rok wysokości rezerwy celowej na realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego naruszało art. 26 ust. 4 ustawy z dnia 26 kwietnia 2007 r. o zarządzaniu kryzysowym (j.t. Dz. U. z 2017 r., poz. 209) w związku z art. 222 ust. 2 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (j.t. Dz. U. z 2016 r., poz. 1870 z późn. zm.).

Z uwagi na powyższe Kolegium Izby wyznaczyło Radzie Powiatu Słubickiego termin do 17 lutego 2017 r., na dokonanie we własnym zakresie zmian mających na celu usunięcie

wskazanych wyżej istotnych naruszeń prawa, pod rygorem skutków określonych w przepisach art. 12 ust. 2 powołanej wyżej ustawy z dnia 07 października 1992 r. o regionalnych izbach obrachunkowych.

Na posiedzeniu w dniu 18 stycznia 2017 r., działając na podstawie art. 240a ust. 1 w związku z art. 242 ust.1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (j. t. Dz. U. z 2016 r., poz. 1870 z późn. zm.) oraz w związku z art. 13 pkt 13 ustawy z dnia 7 października 1992 r. o regionalnych izbach obrachunkowych (tekst jednolity Dz. U. z 2016 r., poz. 561.), Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej w Zielonej Górze wezwało również Powiat Słubicki do opracowania i uchwalenia programu postępowania naprawczego oraz przedłożenia go w celu zaopiniowania do Regionalnej Izby Obrachunkowej w Zielonej Górze, w terminie 45 dni od dnia otrzymania uchwały.

Termin do opracowania i przedłożenia w/w programu upłynął dla organów Powiatu w dniu 9 marca 2017 r.

Organy Powiatu nie przygotowały programu postępowania naprawczego Powiatu w odpowiedzi na wezwanie Kolegium Izby, pomimo wiedzy o sytuacji finansowej Powiatu wynikającej z konieczności zapłaty wymagalnych zobowiązań z tytułu nieprzekazanych do budżetu państwa opłat eksploatacyjnych za lata 2010 i 2011, a także wobec zagrożenia dla prawidłowej realizacji zadań przez Powiat w roku 2017 i kolejnych latach wskutek toczących się postępowań administracyjnych i sądowno-administracyjnych, dotyczących zobowiązań za kolejne lata (tj. 2012 – marzec 2013 , kwiecień 2013- lipiec 2016 r.) z tytułu pobranych, a nieprzekazanych przez Powiat do budżetu państwa opłat eksploatacyjnych oraz czynszów.

Rada Powiatu Słubickiego - w odpowiedzi na działania Kolegium Izby z dnia 18 stycznia 2017 r. – podjęła w dniu 17 lutego 2017 r. uchwałę w sprawie zmiany uchwały budżetowej Powiatu Słubickiego na 2017 r., w której zaplanowała w planie wydatków budżetu całą kwotę należności głównej i odsetek dotyczących opłat eksploatacyjnych, stanowiących zobowiązania wymagalne Powiatu za lata 2010 i 2011.

Nie podjęto natomiast żadnych działań w celu zabezpieczenia, choćby w części - spłaty zobowiązań Powiatu Słubickiego wynikających z decyzji Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 21 grudnia 2016 r., nakładającej na Powiat Słubicki obowiązek zwrotu pobranych, a nieprzekazanych do budżetu państwa opłat eksploatacyjnych za 2012 rok (w wysokości 2. 260. 579,43 zł) i trzy miesiące 2013 roku (w wysokości 139. 813,55 zł), która na dzień 10 marca 2017 r. jest ostateczna, i której wykonanie, pomimo złożenia przez pełnomocnika

Powiatu Słubickiego skargi do WSA w Warszawie, nie zostało przez sąd administracyjny wstrzymane do dnia ustalenia budżetu.

Podejmując decyzję o nieuchwaleniu programu postępowania naprawczego zgodnie z art. 240a ust. 1 ustawy o finansach publicznych, organy Powiatu Słubickiego nie uwzględniły również możliwego realnego wzrostu zobowiązań Powiatu, ich wpływu na obecną i przyszłą sytuację finansową jednostki, w tym faktu braku możliwości jednorazowej zapłaty przez Powiat kolejnych zobowiązań wynikających z nieprawomocnych decyzji Wojewody Lubuskiego z dnia 08 lutego 2017 r. GN-I.3121.66.2016.Msza.1 oraz decyzji Wojewody Lubuskiego z dnia 08 lutego 2017 r. GN-I.3121.66.2016.Msza.2.

Wymienionymi wyżej decyzjami z dnia 08 lutego 2017 r. - Wojewoda Lubuski zobowiązał Powiat do zwrotu kwoty 1.129.312,69 zł tytułem nieprzekazanych, a pobranych przez Powiat dochodów budżetowych z tytułu czynszów najmu, dzierżawy, władania oraz odsetek z tytułu nieterminowego regulowania czynszów za okres 23.02. 2013 r. do 26 lipca 2016 r., a także zobowiązał Powiat Słubicki do zwrotu nieprzekazanych przez Powiat Słubicki, a pobranych dochodów budżetowych z tytułu opłat eksploatacyjnych i pozostałych dochodów za okres od 23 lutego 2013 do dnia 26 lipca 2016 r., w wysokości 2.365.957,79 zł wraz z odsetkami liczonymi jak dla zaległości podatkowych od tych kwot.

Wskazane wyżej kwoty wynikające z decyzji z dnia 08 lutego 2017 roku- w ocenie Kolegium Izby- pogłębiają zagrożenie realizacji zadań publicznych w Powiecie Słubickim w 2017 roku i latach kolejnych. Powiat nie posiada bowiem środków na ich spłatę, a równocześnie obecna sytuacja finansowa Powiatu Słubickiego nie jest stabilna, czego dowodem jest stopniowa utrata płynności finansowej.

Potwierdzeniem powyższej tezy jest to, że organy Powiatu Słubickiego wiedząc o toczących się administracyjnych postępowaniach egzekucyjnych i konieczności spłaty zobowiązań z nich wynikających (dotyczących lat 2010-2011 oraz 2012 – III miesiące roku 2013), a także o wydanych kolejnych decyzjach dotyczących nieprzekazanych dochodów do budżetu państwa z tytułu opłat eksploatacyjnych i czynszów – podjęły działania w celu zaciągnięcia, w trakcie trwającego postępowania nadzorczego dotyczącego uchwały budżetowej Powiatu na 2017 rok, zobowiązania krótkoterminowego, w ramach upoważnienia udzielonego w budżecie na 2017 rok, w wysokości 3.000.000,00 zł (uchwała Zarządu Powiatu Nr 297/17 z dnia 14 lutego 2017 r. w sprawie zaciągnięcia kredytu krótkoterminowego na pokrycie występującego w ciągu roku budżetowego przejściowego deficytu budżetu).

O obecnej sytuacji finansowej Powiatu i możliwości utraty płynności finansowej świadczy również podjęta próba dokonania subrogacji, na zasadzie art. 518 § 1 pkt 3 Kodeksu Cywilnego, należności Skarbu Państwa z tytułu opłat eksploatacyjnych za 2010 i 2011 rok.

Problematiczne dla Powiatu może być również uzyskanie dochodów z tytułu sprzedaży nieruchomości, w sytuacji, gdy kolejne przetargi nie doprowadzą do wyłonienia nabywcy oferowanych przez Powiat nieruchomości wystawionych na sprzedaż w 2017 roku.

W związku z powyższym Kolegium Izby dostrzega realne zagrożenie braku możliwości realizacji zadań publicznych przez Powiat i spłaty zobowiązań, co powoduje – w świetle nieopracowania i nieuchwalenia programu postępowania naprawczego - zaktualizowanie się kompetencji Kolegium Izby do ustalenia budżetu Powiatu na 2017 rok zgodnie z dyspozycją art. 240a ust. 8 i ust. 10 ustawy o finansach publicznych.

Dokonując ustalenia budżetu Powiatu Słubickiego wzięto pod uwagę, między innymi zawarte przez Powiat Słubicki umowy oraz kwoty wynikające z wykonania wydatków w roku 2016. Uwzględniono również rozstrzygnięte konkursy ofert na realizację zadań publicznych przez organizacje pożytku publicznego, w których zawarto umowy z beneficjentami dotacji.

Ustalając budżet Powiatu Słubickiego uwzględniono ponadto ograniczenia wynikające z art. 240a ust. 10 ustawy o finansach publicznych, w zakresie nieplanowania (nieponoszenia) wydatków na promocję jednostki samorządu terytorialnego, na pomoc finansową dla innych jednostek samorządu terytorialnego, ograniczenia wydatków na wynagrodzenia Zarządu i diety radnych Powiatu.

W ustalonym przez Kolegium Izby budżecie ograniczono również realizację wydatków nieobligatoryjnych, jak np. udzielanie dotacji na zadania z zakresu ochrony zabytków i opieki nad zabytkami, szkolenia, remonty, zakup usług telekomunikacyjnych, podróże służbowe krajowe i zagraniczne.

W ustalonym budżecie przyjęto dochody w łącznej kwocie 51.120.209,06 zł, w tym: dochody bieżące w kwocie 43.518.004,06 zł i dochody majątkowe w kwocie 7.602.205,00 zł.

W ustalonym przez Kolegium Izby budżecie w zakresie planu dochodów utrzymano propozycję przedłożoną przez Powiat w uchwale Nr XXXVI/164/17 Rady Powiatu Słubickiego z dnia 17 lutego 2017 r. w sprawie zmiany uchwały budżetowej Powiatu Słubickiego na 2017 r. w zakresie pozostawienia w dziale 700 „Gospodarka mieszkaniowa”, rozdziale 70005 „Gospodarka gruntami i nieruchomościami” kwoty 463.023,78 zł tytułem odsetek od kwoty zapłaconej przez Powiat Słubicki Skarbowi Państwa w 2013 roku z tytułu

nabycia gruntów i budynków bo byłym TTOC w Świecku i Drogowym Przejściu Granicznym w Świecku. Kolegium Izby utrzymało także w planie dochodów, w tym samym dziale i rozdziale, kwotę 1.489.604,28 zł tytułem zwrotu ceny zapłaconej przez Powiat Skarbowi Państwa za nabycie gruntów i budynków po byłym TTOC w Świecku i DPG w Świecku. Swoją decyzję w tym zakresie Kolegium Izby argumentuje faktem złożenia przez Powiat Ślubicki, w dniu 16 lutego 2017 r. pozwu przeciwko Skarbowi Państwa o zapłatę ww. kwoty. Dodatkowym argumentem przemawiającym za przyjęciem w planie dochodów środków z tego tytułu, jest fakt, że cena nabycia wynikała z aktu notarialnego i są to środki należne Powiatowi.

Ponadto zgodnie z art. 52 ust. 1 pkt 1 ustawy o finansach publicznych dochody ujęte w budżecie jednostki samorządu terytorialnego stanowią wyłącznie prognozę ich wielkości. Zatem ich ewentualne zakwestionowanie przez Kolegium Izby w procedurze ustalenia budżetu, mogłoby nastąpić w sytuacji, gdyby były one nieprawidłowo zaplanowane, co do ich wielkości lub prawnie niedopuszczalne.

W zakresie planowanych dochodów budżetu uwzględniono również zmiany wprowadzone przez organy Powiatu, od dnia 1 stycznia do dnia ustalenia budżetu.

Wynik budżetu w odniesieniu do propozycji Powiatu z dnia 17 lutego 2017 r., w ustalonym przez Kolegium Izby budżecie nie uległ zmianie i stanowi planowany deficyt budżetu w wysokości 1.820.678,47 zł, który zostanie sfinansowany wolnymi środkami, w rozumieniu art. 217 ust. 1 pkt 6 ustawy o finansach publicznych, co stanowi legalne i prawnie dopuszczalne źródło sfinansowania deficytu.

W ustalonym przez Kolegium Izby budżecie Powiatu zaplanowane przychody stanowią kwotę 1.848.451,47 zł (w całości pochodzą z wolnych środków). Ostateczna wysokość wolnych środków będących do dyspozycji Powiatu w roku 2017, możliwa będzie do weryfikacji po sporządzeniu bilansu z wykonania budżetu, jednakże dane zawarte w sprawozdaniu o nadwyżce/deficycie budżetu Rb-NDS za IV kwartał 2016 r. wstępnie potwierdzają, jako możliwą do wykonania, deklarowaną przez Powiat kwotę wolnych środków.

Rozchody w ustalonym budżecie Powiatu na 2017 rok planowane są w wysokości 27.773 zł. Względem pierwotnej uchwały budżetowej Powiatu na 2017 rok z dnia 30 grudnia 2016 r. wielkość rozchodów zmniejszyła się z kwoty 956.269 zł do kwoty 27.773 zł. Powyższe działanie znajduje potwierdzenie w podpisanym w dniu 24 lutego 2017 r. aneksie

nr 2 do umowy o kredyt obrotowy nr 979/68/2011 z dnia 08 września 2011 r. zawartej przez Powiat Słubicki z Bankiem Spółdzielczym w Ośnie Lubuskim.

Powyższa kwota rozchodów została również potwierdzona w odpowiedzi udzielonej Izbie przez Starostę Powiatu Słubickiego w dniu 17 lutego 2017 r., w związku z podjętymi działaniami mającymi na celu przygotowanie formalne do ustalenia budżetu Powiatu. Kwota rozchodów we wskazanej wyżej wysokości, planowanej do spłaty w 2017 r. została również zaplanowana dla roku 2017 w przyjętej przez Radę Powiatu w dniu 17 lutego 2017 r. uchwale Nr XXXVI/163/17 w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Słubickiego.

Kwota długu deklarowana przez Powiat w udzielonej Izbie odpowiedzi z dnia 17 lutego 2017 r., jako wynikająca z zawartych umów, znajduje potwierdzenie w uchwale Rady Powiatu Słubickiego dnia 17 lutego 2017 r. (uchwała Nr XXXVI/163/17 w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Słubickiego na lata 2017-2026) i po uwzględnieniu kwoty długu, której spłata dokonana zostanie z wydatków budżetu, jest zgodna z danymi wykazanymi w sprawozdaniu o stanie zobowiązań Rb-Z, sporządzonym wg stanu na dzień 31 grudnia 2016 roku.

Wydatki budżetu ustala się w łącznej kwocie 52.940.887,53 zł. Wydatki budżetu obejmują plan wydatków bieżących w kwocie 45.365.627,53 zł, w tym: wydatki bieżące jednostek budżetowych w kwocie łącznej 37.762.574,53 zł (z czego: wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane w kwocie 24.046.001,00 zł i wydatki związane z realizacją zadań statutowych jednostek budżetowych w kwocie 13.716.573,53 zł), wydatki na dotacje na zadania bieżące – 900.017,00 zł, wydatki na świadczenia na rzecz osób fizycznych – 2.377.174,00 zł, wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 – 3.578.862,00 zł oraz wydatki na obsługę długu publicznego w kwocie 747.000,00 zł.

Wydatki majątkowe ustala się w kwocie 7.575.260,00 zł, w tym wydatki na inwestycje i zakupy inwestycyjne w kwocie 7.575.260,00 zł.

W ustalonym budżecie utworzono następujące rezerwy:

- rezerwę ogólną budżetu w kwocie 56.000,00 zł (która stanowi 0,1% planowanych wydatków, co jest zgodne z art. 222 ust. 1 ustawy o finansach publicznych),

- rezerwy celowe budżetu w łącznej kwocie 937.043,00 zł z przeznaczeniem na:

- 1) zadania własne Powiatu z zakresu zarządzania kryzysowego w kwocie 102.143,00 zł,
- 2) spłatę i obsługę zobowiązań z tytułu pobranych, a nieprzekazanych do budżetu państwa dochodów z tytułu opłat eksploatacyjnych uzyskiwanych od podmiotów prowadzących działalność na terenie byłego Terminala Towarowych Odpraw Celnych i Drogowym Przejściu Granicznym w Świecku w kwocie 834.900,00 zł.

Utworzenie rezerwy celowej na spłatę zobowiązań Powiatu z pobranych, a nie przekazanych do budżetu państwa dochodów z opłat eksploatacyjnych ma na celu zabezpieczenie spłaty części zobowiązań z tego tytułu, dotyczących roku 2012, z uwagi na prowadzoną wobec Powiatu Ślubickiego egzekucję administracyjną, a także wobec niewstrzymania do dnia ustalenia budżetu przez Kolegium Izby, przez WSA w Warszawie wykonalności decyzji Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 21.12.2016 r., zobowiązującej Powiat Ślubicki do zwrotu do budżetu państwa pobranych, a nieprzekazanych dochodów z tytułu opłat eksploatacyjnych za 2012 rok i trzy miesiące roku 2013 .

W odniesieniu do wielkości przyjętych w uchwale budżetowej Nr XXXIV/149/16 z dnia 30.12.2016 r. (z uwzględnieniem zmian dokonanych przez organy Powiatu do dnia podjęcia niniejszej uchwały Kolegium Izby w sprawie ustalenia budżetu) dokonano zmniejszenia w następujących grupach wydatków:

- dotacje celowe z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie prac remontowych i konserwatorskich obiektów zabytkowych przekazane jednostkom niezaliczanym do sektora finansów publicznych (rozdz. 92120), o kwotę 5.000,00 zł;
- nagrody o charakterze szczególnym niezaliczone do wynagrodzeń (rozdz. 92605), o kwotę 6.000,00 zł,
- stypendia dla uczniów (rozdz. 80195), o kwotę 35.000,00 zł;
- wynagrodzenia osobowe pracowników (rozdz. 75020, 80195, 85421), o kwotę 216.443,00 zł;
- wynagrodzenia bezosobowe (rozdz. 02002, 70005, 75019), o kwotę 20.000,00 zł;
- nagrody konkursowe (rozdz. 75414), o kwotę 1.000,00 zł;
- zakup materiałów i wyposażenia (rozdz. 70005, 75019, 75020, 75075, 80120, 80130, 80148, 80195, 85311, 85333, 85406, 85410, 85417, 85421, 92105, 92605), o kwotę 136.000,00 zł;
- zakup środków żywności (rozdz. 85421), o kwotę 10.000,00 zł;
- zakup środków dydaktycznych i książek (rozdz. 85510), o kwotę 3.000,00 zł;
- zakup energii (rozdz. 60014, 75020, 80120, 85333, 85410, 85421), o kwotę 76.000,00 zł;

- zakup usług remontowych (rozd. 70005, 75019, 75020, 85406, 85421), o kwotę 40.500,00 zł;
- zakup usług zdrowotnych (rozd. 60014, 70005, 75020, 85333), o kwotę 6.000,00 zł;
- zakup usług pozostałych (rozd. 02002, 70005, 75020, 60014, 75075, 80120, 80130, 80195, 85333, 85421, 92105, 92605), o kwotę 145.500,00 zł;
- opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych (rozd. 60014, 75019, 75020, 75095, 85218, 85333, 85403, 85406, 85410, 85421), o kwotę 22.100,00 zł;
- zakup usług obejmujących tłumaczenia (rozd. 75020), o kwotę 2.000,00 zł;
- zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii (rozd. 60014, 75020), o kwotę 1.000,00 zł;
- podróże służbowe krajowe (rozd. 75019, 75020), o kwotę 5.500,00 zł;
- podróże służbowe zagraniczne (rozd. 75020, 85333), o kwotę 3.200,00 zł;
- różne opłaty i składki (rozd. 60014, 70005, 75020, 75414, 80120, 85403), o kwotę 26.500,00 zł;
- koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego (rozd. 75019), o kwotę 300,00 zł;
- szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej (rozd. 75020, 80146, 80195, 85333, 85510), o kwotę 42.000,00 zł;
- wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych (rozd. 75020), o kwotę 40.000,00 zł;
- wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych (rozd. 75020), o kwotę 10.000,00 zł.

Wprowadzając powyższe zmiany Kolegium Izby wypełniło dyspozycję wynikającą z art. 240a ust. 8 i 10 ustawy o finansach publicznych. Ponadto przy ustaleniu budżetu dla Powiatu Ślubickiego, analizie poddano wykonanie poszczególnych wydatków w roku 2016.

Przyjęcie powyższych założeń pozwoliło ustalić budżet Powiatu Ślubickiego zgodnie z wymogami określonymi w art. 242 i 243 ustawy o finansach publicznych.

Wartości przyjęte w ustalonym budżecie (kwoty przychodów, rozchodów oraz wynik budżetu) zgodne są z wartościami przyjętymi w uchwale Nr XXXVI/163/17 z dnia 17.02.2017 r. w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Ślubickiego na lata 2017-2026.

Tym samym spełniony został wymóg zgodności ustalonego budżetu i WPF przyjętej przez Powiat, o którym stanowi art. 229 ustawy o finansach publicznych.

Podkreślić należy, że w ustalonym budżecie zachowana jest relacja, o której mowa w art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych, przy uwzględnieniu zaangażowania wolnych środków

(planowany deficyt operacyjny wynosi 1.847.623,47 zł).

Z uwagi na powyższe niezbędne jest bieżące monitorowanie relacji określonych w art. 242 i 243 ustawy o finansach publicznych (w szczególności po uwzględnieniu przy obliczaniu relacji wartości wykonanych w roku 2016), z uwagi na fakt, że indywidualny wskaźnik spłaty zobowiązań określonych w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych uwzględnia wyłącznie operacyjny wynik budżetu. Tym samym brak planowanej nadwyżki operacyjnej w roku bieżącym w istotny i negatywny sposób wpływa na dopuszczalny poziom spłaty zobowiązań w latach następnych.

Zabezpieczenie w planie wydatków spłaty zobowiązań Powiatu z tytułu pobranych, a nie przekazanych do budżetu państwa dochodów z opłat eksploatacyjnych za lata 2010-2011 oraz części spłaty zobowiązań z tego tytułu dotyczących roku 2012 (rezerwa celowa) nie wyczerpuje całości roszczeń Skarbu Państwa wobec Powiatu Ślubickiego. Niemniej zaznaczyć należy, że zaplanowane na ten cel wydatki bieżące przesądzają o wielkości deficytu operacyjnego. Jednocześnie spłata tychże zobowiązań uwarunkowana jest realizacją planowanych dochodów z tytułu zwrotu przez Skarb Państwa kwoty stanowiącej cenę zakupu Terminala po byłym TTOC i DGP w Świecku, a także planowanych dochodów ze sprzedaży majątku (zaplanowanych w ustalonym budżecie w kwocie 2.705.047,00 zł).

Brak realizacji powyższych dochodów może doprowadzić do realnego zagrożenia zdolności Powiatu do wykonywania ustawowych zadań publicznych, utraty płynności finansowej i niezachowania relacji, o której mowa w art. 242 i 243 ustawy o finansach publicznych w roku bieżącym i latach następnych.

Mając powyższe na uwadze w ocenie Kolegium Izby niezbędne jest podjęcie przez organy Powiatu prawnie dopuszczalnych działań mających na celu sanację stanu finansów Powiatu, poprzez zachowanie rygorystycznej dyscypliny w wydatkowaniu środków publicznych, kreowanie oszczędności budżetowych, optymalizacja dochodów, uzyskiwanie maksymalnych efektów z poniesionych nakładów i zachowanie zasad wynikających z art. 240a ust. 5 i 6 ustawy o finansach publicznych.

Na niniejszą uchwałę służy Powiatowi Ślubickiemu prawo wniesienia skargi do Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego w Gorzowie Wielkopolskim. Skargę wnieść można

w terminie 30 dni od dnia doręczenia uchwały. Skargę wnosi się za pośrednictwem Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej w Zielonej Górze.

Przewodniczący Kolegium
Ryszard Zajaczkowski

Plan dochodów budżetu Powiatu Słubickiego na rok 2017

Dział	Rozdział	§	Nazwa	Plan ogółem
1	2	3	4	5
bieżące				
010			Rolnictwo i łowiectwo	20 000,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
	01005		Prace geodezyjno-urzędzeniowe na potrzeby rolnictwa	20 000,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
		2110	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	20 000,00
020			Leśnictwo	53 000,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
	02001		Gospodarka leśna	53 000,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
		2460	Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na realizację zadań bieżących jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych	53 000,00
600			Transport i łączność	70 000,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
	60014		Drogi publiczne powiatowe	70 000,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
		0830	Wpływy z usług	70 000,00
700			Gospodarka mieszkaniowa	4 691 328,06
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
	70005		Gospodarka gruntami i nieruchomościami	4 691 328,06
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
		0470	Wpływy z opłat za trwałe zarząd, użytkowanie i służebności	23 700,00
		0750	Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	800 000,00
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	463 023,78
		0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	1 489 604,28
		0970	Wpływy z różnych dochodów	500 000,00
		2110	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	75 000,00
		2360	Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	1 340 000,00
710			Działalność usługowa	1 157 000,00

			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
	71012		Zadania z zakresu geodezji i kartografii	820 000,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
		0830	Wpływy z usług	520 000,00
		2110	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	300 000,00
	71015		Nadzór budowlany	337 000,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
		2110	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	337 000,00
750			Administracja publiczna	243 957,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	109 777,00
	75011		Urzędy wojewódzkie	89 180,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
		2110	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	89 180,00
	75020		Starostwa powiatowe	122 777,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	109 777,00
		0690	Wpływy z różnych opłat	10 000,00
		0970	Wpływy z różnych dochodów	3 000,00
		2007	Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 3 oraz ust. 3 pkt 5 i 6 ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, z wyłączeniem dochodów klasyfikowanych w paragrafie 205	109 777,00
	75045		Kwalifikacja wojskowa	32 000,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
		2110	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	15 500,00
		2120	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane przez powiat na podstawie porozumień z organami administracji rządowej	16 500,00
752			Obrona narodowa	2 200,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
	75212		Pozostałe wydatki obronne	2 200,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
		2110	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	2 200,00
754			Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	3 558 000,00

			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
	75411		Komendy powiatowe Państwowej Straży Pożarnej	3 553 000,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
		2110	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	3 553 000,00
	75414		Obrona cywilna	5 000,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
		2110	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	5 000,00
755			Wymiar sprawiedliwości	125 208,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
	75515		Nieodpłatna pomoc prawna	125 208,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
		2110	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	125 208,00
756			Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	10 842 224,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
	75618		Wpływy z innych opłat stanowiących dochody jednostek samorządu terytorialnego na podstawie ustaw	1 946 000,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
		0420	Wpływy z opłaty komunikacyjnej	1 550 000,00
		0460	Wpływy z opłaty eksploatacyjnej	86 000,00
		0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	120 000,00
		0650	Wpływy z opłat za wydanie prawa jazdy	190 000,00
	75622		Udziały powiatów w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa	8 896 224,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
		0010	Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych	8 696 224,00
		0020	Wpływy z podatku dochodowego od osób prawnych	200 000,00
758			Różne rozliczenia	15 764 491,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
	75801		Część oświatowa subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego	11 149 484,00

			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
		2920	Subwencje ogólne z budżetu państwa	11 149 484,00
	75803		Część wyrównawcza subwencji ogólnej dla powiatów	2 678 365,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
		2920	Subwencje ogólne z budżetu państwa	2 678 365,00
	75814		Różne rozliczenia finansowe	50 000,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	50 000,00
	75832		Część równoważąca subwencji ogólnej dla powiatów	1 886 642,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
		2920	Subwencje ogólne z budżetu państwa	1 886 642,00
801			Oświata i wychowanie	2 463 390,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	1 598 530,00
	80120		Licea ogólnokształcące	28 300,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
		0690	Wpływy z różnych opłat	300,00
		0750	Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	28 000,00
	80130		Szkoły zawodowe	2 163 688,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	1 595 128,00
		0690	Wpływy z różnych opłat	560,00
		0750	Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	323 000,00
		0830	Wpływy z usług	240 000,00
		0970	Wpływy z różnych dochodów	5 000,00
		2057	Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	1 595 128,00
	80148		Stołówki szkolne i przedszkolne	260 000,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
		0830	Wpływy z usług	260 000,00
	80195		Pozostała działalność	11 402,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	3 402,00
		0750	Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	8 000,00

	2057	Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	3 402,00
851		Ochrona zdrowia	1 317 599,00
		w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	707 599,00
	85156	Składki na ubezpieczenie zdrowotne oraz świadczenia dla osób nie objętych obowiązkiem ubezpieczenia zdrowotnego	610 000,00
		w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
	2110	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	610 000,00
	85195	Pozostała działalność	707 599,00
		w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	707 599,00
	2006	Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 3 oraz ust. 3 pkt 5 i 6 ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, z wyłączeniem dochodów klasyfikowanych w paragrafie 205	184 615,00
	2007	Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 3 oraz ust. 3 pkt 5 i 6 ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, z wyłączeniem dochodów klasyfikowanych w paragrafie 205	522 984,00
852		Pomoc społeczna	328 101,00
		w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
	85203	Ośrodki wsparcia	320 033,00
		w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
	2110	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	299 619,00
	2310	Dotacje celowe otrzymane z gminy na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	20 000,00
	2360	Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	414,00
	85205	Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy w rodzinie	6 768,00
		w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
	2110	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	6 768,00
	85218	Powiatowe centra pomocy rodzinie	1 300,00
		w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
	0830	Wpływy z usług	1 300,00
853		Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	652 384,00

			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	459 484,00
	85311		Rehabilitacja zawodowa i społeczna osób niepełnosprawnych	20 000,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
		2320	Dotacje celowe otrzymane z powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	20 000,00
	85324		Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych	28 000,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
		0970	Wpływy z różnych dochodów	28 000,00
	85333		Powiatowe urzędy pracy	144 900,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
		2690	Środki z Funduszu Pracy otrzymane przez powiat z przeznaczeniem na finansowanie kosztów wynagrodzenia i składek na ubezpieczenia społeczne pracowników powiatowego urzędu pracy	144 900,00
	85395		Pozostała działalność	459 484,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	459 484,00
		2057	Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	459 484,00
854			Edukacyjna opieka wychowawcza	768 982,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
	85403		Specjalne ośrodki szkolno-wychowawcze	83 982,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
		0690	Wpływy z różnych opłat	14 102,00
		0830	Wpływy z usług	69 880,00
	85417		Szkolne schroniska młodzieżowe	85 000,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
		0690	Wpływy z różnych opłat	85 000,00
	85421		Młodzieżowe ośrodki socjoterapii	600 000,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
		0690	Wpływy z różnych opłat	600 000,00
855			Rodzina	1 340 140,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
	85505		Tworzenie i funkcjonowanie żłobków	0,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00

		2160	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej zlecone powiatom, związane z realizacją dodatku wychowawczego oraz dodatku do zryczałtowanej kwoty stanowiących pomoc państwa w wychowywaniu dzieci	0,00
	85508		Rodziny zastępcze	700 140,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
		2160	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej zlecone powiatom, związane z realizacją dodatku wychowawczego oraz dodatku do zryczałtowanej kwoty stanowiących pomoc państwa w wychowywaniu dzieci	462 300,00
		2320	Dotacje celowe otrzymane z powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	63 840,00
		2900	Wpływy z wpłat gmin i powiatów na rzecz innych jednostek samorządu terytorialnego oraz związków gmin, związków powiatowo-gminnych lub związków powiatów na dofinansowanie zadań bieżących	174 000,00
	85510		Działalność placówek opiekuńczo-wychowawczych	640 000,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
		0750	Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	10 000,00
		2320	Dotacje celowe otrzymane z powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	434 000,00
		2900	Wpływy z wpłat gmin i powiatów na rzecz innych jednostek samorządu terytorialnego oraz związków gmin, związków powiatowo-gminnych lub związków powiatów na dofinansowanie zadań bieżących	196 000,00
	900		Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	120 000,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
	90019		Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska	120 000,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
		0690	Wpływy z różnych opłat	120 000,00
			bieżące razem:	43 518 004,06
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	2 875 390,00
			majątkowe	
	600		Transport i łączność	109 500,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
	60014		Drogi publiczne powiatowe	109 500,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
		6300	Dotacja celowa otrzymana z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych	109 500,00
	700		Gospodarka mieszkaniowa	2 705 047,00

			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
	70005		Gospodarka gruntami i nieruchomościami	2 705 047,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
		0770	Wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości	2 700 000,00
		0870	Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych	5 047,00
750			Administracja publiczna	1 071 899,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	1 071 899,00
	75020		Starostwa powiatowe	1 071 899,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	1 071 899,00
		6207	Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt. 3 oraz ust. 3 pkt 5 i 6 ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, z wyłączeniem dochodów klasyfikowanych w paragrafie 625	1 071 899,00
801			Oświata i wychowanie	2 638 759,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	2 008 759,00
	80120		Licea ogólnokształcące	630 000,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
		6300	Dotacja celowa otrzymana z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych	630 000,00
	80130		Szkoły zawodowe	1 918 039,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	1 918 039,00
		6207	Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt. 3 oraz ust. 3 pkt 5 i 6 ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, z wyłączeniem dochodów klasyfikowanych w paragrafie 625	340 000,00
		6257	Dotacje celowe w ramach programów finansowych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	1 578 039,00
	80195		Pozostała działalność	90 720,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	90 720,00
		6257	Dotacje celowe w ramach programów finansowych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	90 720,00
853			Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	27 000,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
	85333		Powiatowe urzędy pracy	27 000,00

			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
		6260	Dotacje otrzymane z państwowych funduszy celowych na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek sektora finansów publicznych	27 000,00
854			Edukacyjna opieka wychowawcza	1 050 000,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	850 000,00
	85403		Specjalne ośrodki szkolno-wychowawcze	850 000,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	850 000,00
		6207	Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt. 3 oraz ust. 3 pkt 5 i 6 ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, z wyłączeniem dochodów klasyfikowanych w paragrafie 625	850 000,00
	85406		Poradnie psychologiczno-pedagogiczne, w tym poradnie specjalistyczne	200 000,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00
		6260	Dotacje otrzymane z państwowych funduszy celowych na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek sektora finansów publicznych	200 000,00
			majątkowe	razem:
				7 602 205,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	3 930 658,00
			Ogółem:	51 120 209,06
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	6 806 048,00

(* kol 2 do wykorzystania fakultatywnego)

Plan wydatków Powiatu Słubickiego w roku 2011

Dział	Rozdział	§	Nazwa	Plan	z tego:							z tego:							Wycinki mgłowe	Wydatki na inwestycje i zakupy nieruchomości	Wydatki na obsługę długu	Wydatki z tytułu poręczeń i gwarancji	Wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 8 ust. 1 pkt 2 i 3	Wydatki na pokrycie finansowania z udziałem środków, o których mowa w art. 8 ust. 1 pkt 2 i 3	Wydatki na pokrycie finansowania z udziałem środków, o których mowa w art. 8 ust. 1 pkt 2 i 3
					Wydatki bieżące	Wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	Wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań;	dotacja na zadania bieżące	Wydatki na świadczenia rzeczowe	Wydatki na wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 8 ust. 1 pkt 2 i 3	Wydatki z tytułu poręczeń i gwarancji	Wydatki mgłowe	Wydatki na inwestycje i zakupy nieruchomości	Wydatki na pokrycie finansowania z udziałem środków, o których mowa w art. 8 ust. 1 pkt 2 i 3	Wydatki na pokrycie finansowania z udziałem środków, o których mowa w art. 8 ust. 1 pkt 2 i 3	Wydatki na pokrycie finansowania z udziałem środków, o których mowa w art. 8 ust. 1 pkt 2 i 3									
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18								
010	01005		Rolnictwo i łowiectwo	20 000,00	20 000,00	20 000,00	0,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00								
		4900	Praca społeczno-uczestnicząca na polsży robotnicze	20 000,00	20 000,00	20 000,00	0,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00								
020			Zakup usług pozostałych	20 000,00	20 000,00	20 000,00	0,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00								
		02001	Leśnictwo	70 400,00	70 400,00	17 400,00	7 400,00	10 000,00	0,00	59 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00								
		3000	Gospodarka leśna	53 000,00	53 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	53 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00								
		02002	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	17 400,00	17 400,00	17 400,00	7 400,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00								
		4170	Nadzór nad gospodarką leśną	7 400,00	7 400,00	7 400,00	7 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00								
		4300	Wynagrodzenia zasadnicze	10 000,00	10 000,00	10 000,00	0,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00								
		4300	Zakup usług pozostałych	10 000,00	10 000,00	10 000,00	0,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00								
800			Transport i łączność	2 862 021,00	1 873 148,00	1 852 648,00	1 148 348,00	704 300,00	0,00	20 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	782 875,00	0,00	0,00								
		80014	Drogi publiczne powiatowe	2 862 021,00	1 873 148,00	1 852 648,00	1 148 348,00	704 300,00	0,00	20 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	782 875,00	0,00	0,00								
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	20 500,00	20 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00								
		4010	Wynagrodzenia zasadnicze pracowników	888 000,00	888 000,00	888 000,00	888 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00								
		4040	Dodatkowe wynagrodzenia roczne	63 348,00	63 348,00	63 348,00	63 348,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00								
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	150 000,00	150 000,00	150 000,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00								
		4120	Składki na Fundusz Pracy	15 000,00	15 000,00	15 000,00	15 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00								
		4170	Wynagrodzenia zasadnicze	34 000,00	34 000,00	34 000,00	34 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00								
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	160 000,00	160 000,00	160 000,00	160 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00								
		4280	Zakup energii	150 800,00	150 800,00	150 800,00	150 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00								
		4270	Zakup usług telekomunikacyjnych	108 400,00	108 400,00	108 400,00	108 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00								
		4280	Zakup usług ziemnych	3 200,00	3 200,00	3 200,00	3 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00								
		4300	Zakup usług pozostałych	168 400,00	168 400,00	168 400,00	168 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00								
		4350	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	8 500,00	8 500,00	8 500,00	8 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00								
		4380	Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii	2 500,00	2 500,00	2 500,00	2 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00								
		4400	Opłaty za administrowanie i czynsz za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe	11 000,00	11 000,00	11 000,00	11 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00								
		4410	Podróż służbowe krajowe	500,00	500,00	500,00	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00								
		4430	Różne opłaty i składki	12 500,00	12 500,00	12 500,00	12 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00								
		4440	Opłaty na zaliczki i fundusze świadczeń socjalnych	22 800,00	22 800,00	22 800,00	22 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00								
		4480	Podatek od nieruchomości	18 000,00	18 000,00	18 000,00	18 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00								
		4520	Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	8 800,00	8 800,00	8 800,00	8 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00								
		4700	Składki pracowniczkowe i innych świadczeń z tytułu ubezpieczenia	2 000,00	2 000,00	2 000,00	2 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00								
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	782 875,00	782 875,00	782 875,00	782 875,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	782 875,00	0,00	0,00	0,00								
		7000	Gospodarka mieszkaniowa	6 460 701,53	6 460 701,53	6 464 451,53	413 659,00	6 040 762,53	0,00	6 250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00								
		7005	Gospodarka gruntemi i nieruchomościami	6 460 701,53	6 460 701,53	6 464 451,53	413 659,00	6 040 762,53	0,00	6 250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00								
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	8 250,00	8 250,00	8 250,00	8 250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00								
		4010	Wynagrodzenia zasadnicze pracowników	307 264,00	307 264,00	307 264,00	307 264,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00								
		4040	Dodatkowe wynagrodzenia roczne	48 018,00	48 018,00	48 018,00	48 018,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00								
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	46 886,00	46 886,00	46 886,00	46 886,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00								
		4120	Składki na Fundusz Pracy	6 880,00	6 880,00	6 880,00	6 880,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00								
		4170	Wynagrodzenia zasadnicze	5 000,00	5 000,00	5 000,00	5 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00								
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	140 000,00	140 000,00	140 000,00	140 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00								

Załącznik nr 3

Przychody i rozchody budżetu w roku 2017

w złotych

Lp.	Treść	Klasyfikacja §	Kwota
1	2	3	4
Przychody ogółem:			1 848 451,47
1	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy	950	1 848 451,47
Rozchody ogółem:			27 773,00
1	Splaty otrzymanych krajowych pożyczek i kredytów	992	27 773,00

Załącznik nr 4

Dochody związane z realizacją zadań zleconych z zakresu administracji rządowej i innych zleconych jednostce samorządu terytorialnego odrębnymi ustawami w roku 2017.

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Wartość
010			Rolnictwo i łowiectwo	20 000,00
	01005		Prace geodezyjno-urzędniowe na potrzeby rolnictwa	20 000,00
		2110	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	20 000,00
700			Gospodarka mieszkaniowa	75 000,00
	70005		Gospodarka gruntami i nieruchomościami	75 000,00
		2110	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	75 000,00
710			Działalność usługowa	637 000,00
	71012		Zadania z zakresu geodezji i kartografii	300 000,00
		2110	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	300 000,00
	71015		Nadzór budowlany	337 000,00
		2110	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	337 000,00
750			Administracja publiczna	104 680,00
	75011		Urzędy wojewódzkie	89 180,00
		2110	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	89 180,00
	75045		Kwalifikacja wojskowa	15 500,00
		2110	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	15 500,00
752			Obrona narodowa	2 200,00
	75212		Pozostałe wydatki obronne	2 200,00
		2110	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	2 200,00
754			Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	3 558 000,00
	75411		Komendy powiatowe Państwowej Straży Pożarnej	3 553 000,00
		2110	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	3 553 000,00
	75414		Obrona cywilna	5 000,00
		2110	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	5 000,00
755			Wymiar sprawiedliwości	125 208,00
	75515		Nieodpłatna pomoc prawna	125 208,00
		2110	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	125 208,00
851			Ochrona zdrowia	610 000,00
	85156		Składki na ubezpieczenie zdrowotne oraz świadczenia dla osób nie objętych obowiązkiem ubezpieczenia zdrowotnego	610 000,00
		2110	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	610 000,00
852			Pomoc społeczna	306 387,00
	85203		Ośrodki wsparcia	299 619,00

	2110	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	299 619,00
85205		Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy w rodzinie	6 768,00
	2110	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez powiat	6 768,00
855		Rodzina	462 300,00
	85508	Rodziny zastępcze	462 300,00
	2160	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej zlecone powiatom, związane z realizacją dodatku wychowawczego oraz dodatku do zryczałtowanej kwoty stanowiących pomoc państwa w wychowywaniu dzieci	462 300,00
Razem:			5 900 775,00

Załącznik nr 5

Wydatki związane z realizacją zadań zleconych z zakresu administracji rządowej i innych zleconych jednostce samorządu terytorialnego odrębnymi ustawami w roku 2017

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Wartość
010			Rolnictwo i łowiectwo	20 000,00
	01005		Prace geodezyjno-urzędnicowe na potrzeby rolnictwa	20 000,00
		4300	Zakup usług pozostałych	20 000,00
700			Gospodarka mieszkaniowa	75 000,00
	70005		Gospodarka gruntami i nieruchomościami	75 000,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	45 000,00
		4300	Zakup usług pozostałych	30 000,00
710			Działalność usługowa	637 000,00
	71012		Zadania z zakresu geodezji i kartografii	300 000,00
		4300	Zakup usług pozostałych	300 000,00
	71015		Nadzór budowlany	337 000,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	84 299,00
		4020	Wynagrodzenia osobowe członków korpusu służby cywilnej	155 046,00
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	17 602,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	44 100,00
		4120	Składki na Fundusz Pracy	5 000,00
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	6 000,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	2 000,00
		4260	Zakup energii	2 400,00
		4280	Zakup usług zdrowotnych	200,00
		4300	Zakup usług pozostałych	5 403,00
		4360	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	800,00
		4390	Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii	1 000,00
		4400	Oplaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe	1 400,00
		4410	Podróże służbowe krajowe	500,00
		4430	Różne opłaty i składki	2 000,00
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	5 750,00
		4550	Szkolenia członków korpusu służby cywilnej	500,00
		4590	Kary i odszkodowania wypłacane na rzecz osób fizycznych	1 000,00
		4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	1 000,00
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	1 000,00
750			Administracja publiczna	104 680,00
	75011		Urzędy wojewódzkie	89 180,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	89 180,00
	75045		Kwalifikacja wojskowa	15 500,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	600,00
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	6 300,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	4 500,00
		4300	Zakup usług pozostałych	4 100,00

752			Obrona narodowa	2 200,00
	75212		Pozostałe wydatki obronne	2 200,00
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	1 100,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	350,00
		4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	350,00
		4300	Zakup usług pozostałych	400,00
754			Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	3 558 000,00
	75411		Komendy powiatowe Państwowej Straży Pożarnej	3 553 000,00
		3070	Wydatki osobowe niezaliczone do uposażeń wypłacane żołnierzom i funkcjonariuszom	170 000,00
		4020	Wynagrodzenia osobowe członków korpusu służby cywilnej	100 000,00
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	8 000,00
		4050	Uposażenia żołnierzy zawodowych oraz funkcjonariuszy	2 291 000,00
		4060	Inne należności żołnierzy zawodowych oraz funkcjonariuszy zaliczane do wynagrodzeń	52 000,00
		4070	Dodatkowe uposażenie roczne dla żołnierzy zawodowych oraz nagrody roczne dla funkcjonariuszy	186 000,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	19 200,00
		4120	Składki na Fundusz Pracy	1 800,00
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	4 000,00
		4180	Równoważniki pieniężne i ekwiwalenty dla żołnierzy i funkcjonariuszy oraz pozostałe należności	285 200,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	155 000,00
		4260	Zakup energii	78 000,00
		4270	Zakup usług remontowych	75 000,00
		4280	Zakup usług zdrowotnych	15 000,00
		4300	Zakup usług pozostałych	40 000,00
		4360	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	13 300,00
		4410	Podróże służbowe krajowe	12 000,00
		4430	Różne opłaty i składki	30 000,00
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	4 000,00
		4480	Podatek od nieruchomości	12 902,00
		4510	Oplaty na rzecz budżetu państwa	598,00
	75414		Obrona cywilna	5 000,00
		4270	Zakup usług remontowych	5 000,00
755			Wymiar sprawiedliwości	125 208,00
	75515		Nieodpłatna pomoc prawna	125 208,00
		2360	Dotacje celowe z budżetu jednostki samorządu terytorialnego, udzielone w trybie art. 221 ustawy, na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego	60 726,00
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	60 726,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	1 439,00
		4300	Zakup usług pozostałych	1 440,00
		4360	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	877,00
851			Ochrona zdrowia	610 000,00
	85156		Składki na ubezpieczenie zdrowotne oraz świadczenia dla osób nie objętych obowiązkiem ubezpieczenia zdrowotnego	610 000,00
		4130	Składki na ubezpieczenie zdrowotne	610 000,00
852			Pomoc społeczna	306 387,00

85203		Ośrodki wsparcia	299 619,00
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	208 685,00
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	18 140,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	40 860,00
	4120	Składki na Fundusz Pracy	5 052,00
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	720,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	1 758,00
	4220	Zakup środków żywności	4 800,00
	4260	Zakup energii	8 500,00
	4280	Zakup usług zdrowotnych	300,00
	4300	Zakup usług pozostałych	2 000,00
	4360	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	1 330,00
	4410	Podróże służbowe krajowe	200,00
	4430	Różne opłaty i składki	183,00
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	5 831,00
	4480	Podatek od nieruchomości	860,00
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	400,00
85205		Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy w rodzinie	6 768,00
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	5 800,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	968,00
856		Rodzina:	462 300,00
	85508	Rodziny zastępcze	462 300,00
	3110	Świadczenia społeczne	457 677,00
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	3 000,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	517,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	1 106,00
Razem:			5 900 775,00

Załącznik nr 6

Dochody związane z realizacją zadań wykonywanych na mocy porozumień z organami administracji rządowej w roku 2017

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Wartość
750			Administracja publiczna	16 500,00
	75045		Kwalifikacja wojskowa	16 500,00
		2120	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane przez powiat na podstawie porozumień z organami administracji rządowej	16 500,00
Razem:				16 500,00

Załącznik nr 7

Wydatki związane z realizacją zadań wykonywanych na mocy porozumień z organami administracji rządowej w roku 2017

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Wartość
750			Administracja publiczna	16 500,00
	75045		Kwalifikacja wojskowa	16 500,00
		3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	9 100,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	400,00
		4120	Składki na Fundusz Pracy	120,00
		4280	Zakup usług zdrowotnych	2 480,00
		4300	Zakup usług pozostałych	4 400,00
Razem:				16 500,00

Załącznik nr 8

Dochody związane z realizacją zadań wykonywanych na podstawie umów lub porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego w roku 2017

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Wartość
852			Pomoc społeczna	20 000,00
	85203		Ośrodki wsparcia	20 000,00
		2310	Dotacje celowe otrzymane z gminy na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	20 000,00
853			Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	20 000,00
	85311		Rehabilitacja zawodowa i społeczna osób niepełnosprawnych	20 000,00
		2320	Dotacje celowe otrzymane z powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	20 000,00
855			Rodzina	497 840,00
	85508		Rodziny zastępcze	63 840,00
		2320	Dotacje celowe otrzymane z powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	63 840,00
	85510		Działalność placówek opiekuńczo-wychowawczych	434 000,00
		2320	Dotacje celowe otrzymane z powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	434 000,00
Razem:				537 840,00

Załącznik nr 9

Wydatki związane z realizacją zadań wykonywanych na podstawie umów lub porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego w roku 2017

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Wartość
852			Pomoc społeczna	20 000,00
	85203		Ośrodki wsparcia	20 000,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	1 700,00
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	8 500,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	6 050,00
		4300	Zakup usług pozostałych	500,00
		4430	Różne opłaty i składki	3 250,00
853			Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	20 000,00
	85311		Rehabilitacja zawodowa i społeczna osób niepełnosprawnych	20 000,00
		2310	Dotacje celowe przekazane gminie na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	20 000,00
855			Rodzina	497 840,00
	85508		Rodziny zastępcze	63 840,00
		3110	Świadczenia społeczne	63 840,00
	85510		Działalność placówek opiekuńczo-wychowawczych	434 000,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	434 000,00
Razem:				537 840,00

Załącznik nr 10

Zestawienie planowanych kwot dotacji z budżetu dla jednostek sektora finansów publicznych w roku 2017

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Wartość
801			Oświata i wychowanie	40 000,00
	80130		Szkoły zawodowe	40 000,00
		2320	Dotacje celowe przekazane dla powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	40 000,00
853			Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	71 093,00
	85311		Rehabilitacja zawodowa i społeczna osób niepełnosprawnych	71 093,00
		2310	Dotacje celowe przekazane gminie na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	71 093,00
855			Rodzina	648 198,00
	85508		Rodziny zastępcze	285 056,00
		2320	Dotacje celowe przekazane dla powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	285 056,00
	85510		Działalność placówek opiekuńczo-wychowawczych	363 142,00
		2320	Dotacje celowe przekazane dla powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	363 142,00
921			Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	60 000,00
	92116		Biblioteki	60 000,00
		2310	Dotacje celowe przekazane gminie na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	60 000,00
Razem:				819 291,00

Załącznik nr 11

Zestawienie planowanych dotacji z budżetu dla jednostek spoza sektora finansów publicznych w roku 2017

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Wartość
755			Wymiar sprawiedliwości	60 726,00
	75515		Nieodpłatna pomoc prawna	60 726,00
		2360	Dotacje celowe z budżetu jednostki samorządu terytorialnego, udzielone w trybie art. 221 ustawy, na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego	60 726,00
851			Ochrona zdrowia	5 000,00
	85195		Pozostała działalność	5 000,00
		2360	Dotacje celowe z budżetu jednostki samorządu terytorialnego, udzielone w trybie art. 221 ustawy, na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego	5 000,00
921			Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	5 000,00
	92105		Pozostałe zadania w zakresie kultury	5 000,00
		2360	Dotacje celowe z budżetu jednostki samorządu terytorialnego, udzielone w trybie art. 221 ustawy, na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego	5 000,00
926			Kultura fizyczna	10 000,00
	92605		Zadania w zakresie kultury fizycznej	10 000,00
		2360	Dotacje celowe z budżetu jednostki samorządu terytorialnego, udzielone w trybie art. 221 ustawy, na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego	10 000,00
Razem:				80 726,00