

Projekt

z dnia 2014 r.

Zatwierdzony przez
Rada Powiatu Tczewskiego

Tczewskiego

**UCHWAŁA NR
RADY POWIATU TCZEWSKIEGO**

z dnia 2014 r.

w sprawie określenia oświatowych jednostek budżetowych, które gromadzą dochody na wyodrębnionym rachunku, źródeł tych dochodów i ich przeznaczenie, sposobu i trybu sporządzania planu finansowego, dokonywania zmian w tym planie i ich zatwierdzenia

Na podstawie art. 12 pkt 11 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 roku o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2013 r. poz. 595, poz. 645) oraz art. 223 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 885, poz. 938, poz. 1646) Rada Powiatu Tczewskiego

uchwala, co następuje:

§ 1. Uchwała określa jednostki, które gromadzą dochody, źródła, z których dochody są gromadzone na rachunku, ich przeznaczenie, sposób i tryb sporządzania planu finansowego dochodów i wydatków nimi finansowanych, dokonywania zmian w tym planie oraz ich zatwierdzenia.

§ 2. Ilekroć w uchwale jest mowa o:

- 1) jednostkach – rozumie się przez to samorządowe jednostki budżetowe prowadzące działalność określoną w ustawie z dnia 7 września 1991 r. o systemie oświaty (Dz. U. z 2004 r. Nr 256, poz. 2572 z późn. zm.),
- 2) rachunku dochodów – rozumie się przez to wydzielony rachunek dochodów.

§ 3. 1. Źródłami dochodów gromadzonych przez jednostki budżetowe, wskazane w załączniku nr 1 do uchwały, na rachunku dochodów są:

- 1) wpływy ze spadków, zapisów i darowizn w postaci pieniężnej na rzecz jednostki,
- 2) wpływy z odszkodowań i wpłat za utracone lub uszkodzone mienie będące w zarządzie albo użytkowaniu jednostki,
- 3) odsetki od środków gromadzonych na rachunku.

2. Dochody wraz z odsetkami o których mowa w ust. 1 gromadzone na rachunku dochodów przeznacza się na:

- 1) cele wskazane przez darczyńcę (spadkodawcę),
- 2) odtworzenie mienia, o którym mowa w ust.1 pkt 2.

§ 4. 1. Źródłami dochodów Specjalnego Ośrodka Szkolno-Wychowawczego w Tczewie, które mogą być dodatkowo gromadzone na rachunku dochodów są:

- 1) wpłaty rodziców oraz instytucji za wyżywienie wychowanków w grupach wychowawczych,
- 2) wpłaty rodziców oraz instytucji za wyżywienie wychowanków w stołówce szkolnej,
- 3) wpłaty pracowników pedagogicznych za wyżywienie w stołówce szkolnej,

- 4) opłaty za organizację lub współorganizację kursów, szkoleń, konferencji, zawodów, targów, imprez sportowych, rekreacyjnych i kulturalnych,
- 5) odpłatności za organizację zajęć edukacyjnych, korekcyjnych, terapeutycznych i rehabilitacyjnych prowadzonych poza szkolnymi planami nauczania,
- 6) odpłatności za udział w turnusach rehabilitacyjnych,
- 7) odpłatności za organizację obozów, kolonii letnich, zimowisk i innych form wypoczynku i rekreacji dzieci i młodzieży,
- 8) wpływy z usług reklamowych i promocji,
- 9) odpłatności za usługi gastronomiczne,
- 10) odpłatności za noclegi,
- 11) odpłatności za korzystanie z basenu, kręgielni i sali widowiskowej,
- 12) sprzedaż wyrobów i usług związanych z procesem kształcenia,
- 13) odsetki z tytułu nieterminowych wpłat należności wymienionych powyżej.

2. Dochody wraz z odsetkami o których mowa w ust. 1 gromadzone na rachunku dochodów Specjalnego Ośrodka Szkolno-Wychowawczego w Tczewie, przeznacza się na:

- 1) pokrycie kosztów bieżących i inwestycyjnych związanych z uzyskiwaniem dochodów ze źródeł wymienionych w § 4 ust. 1,
- 2) pokrycie kosztów związanych z eksploatacją sprzętu i pojazdów wykorzystywanych do organizacji kursów, szkoleń, konferencji, zawodów, imprez sportowych, rekreacyjnych i kulturalnych oraz turnusów rehabilitacyjnych,
- 3) zakup sprzętu do prowadzenia i organizacji zajęć edukacyjnych, terapeutycznych, rehabilitacyjnych,
- 4) naprawy, usuwanie usterek i remonty bieżące,
- 5) zakup wyposażenia biurowego oraz pomocy dydaktycznych,
- 6) wydatki związane z działalnością promocyjną.

§ 5. Dochody o których mowa w § 3 ust. 1 i § 4 ust. 1, gromadzone na rachunku dochodów nie mogą być przeznaczone na finansowanie wynagrodzeń osobowych.

§ 6. Wykaz jednostek, które utworzą rachunek dochodów określa załącznik Nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 7. Sposób i tryb sporządzania planu finansowego dochodów i wydatków nimi finansowanych, dokonywania zmian w tym planie oraz ich zatwierdzania:

- 1) Do 31 sierpnia roku poprzedzającego rok budżetowy kierownicy jednostek budżetowych przedkładają do Wydziału Finansów kalkulację dochodów i wydatków rachunku dochodów według załącznika Nr 2 w szczególności dział, rozdział, paragraf.
- 2) Po otrzymaniu informacji o kwotach dochodów i wydatków rachunku dochodów przyjętych do projektu budżetu powiatu kierownicy jednostek budżetowych sporządzają projekty planów finansowych rachunku dochodów według załącznika Nr 2, które przedkładają do Wydziału Finansów w terminie 14 dni od otrzymania wyżej wymienionej informacji.
- 3) Projekty planów finansowych rachunku dochodów jednostek budżetowych:
 - a) w przypadku gdy zachowana została zgodność z projektem uchwały budżetowej, zatwierdzone przez kierownika jednostki budżetowej,
 - b) zweryfikowane przez Wydział Finansów pod względem ich zgodności z projektem uchwały budżetowej

- stanowią podstawę gospodarki finansowej rachunku dochodów w okresie od dnia 1 stycznia roku budżetowego do dnia sporządzenia planu finansowego rachunku dochodów.

- 4) Kierownicy jednostek budżetowych, w terminie nie dłuższym niż 14 dni od dnia otrzymania informacji o kwotach dochodów i wydatków rachunku dochodów, przyjętych w uchwale budżetowej, sporządzają plany finansowe.
- 5) Plany finansowe rachunku dochodów ujęte w uchwale budżetowej i zatwierdzone przez kierowników jednostek budżetowych stanowią prognozę gromadzonych dochodów, a w zakresie wydatków nieprzekraczalny limit oraz stanowią podstawę gospodarki finansowej.

§ 8. 1. Kierownicy samorządowych jednostek budżetowych mogą zwiększać wydatki dochodami pochodzącymi ze źródeł określonych w § 3 ust. 1 i § 4 ust. 1 uchwały w przypadku realizacji wyższych dochodów.

2. Kierownicy samorządowych jednostek budżetowych, w terminie 7 dni od dnia dokonania zmiany, zawiadamiają Zarząd Powiatu o dokonanych zmianach.

3. Jeżeli w ciągu roku budżetowego jednostka budżetowa osiągnie dochody pochodzące ze źródeł określonych w paragrafie § 3 ust. 1 i § 4 ust. 1 uchwały, kierownik jednostki budżetowej opracowuje plan finansowy dochodów i wydatków nimi finansowanych, a następnie w ciągu 7 dni przedkłada Zarządowi Powiatu Tczewskiego w celu zatwierdzenia, po uprzednim ujęciu planu w uchwale budżetowej.

4. Upoważnia się Zarząd Powiatu do udzielenia upoważnienia kierownikom jednostek do dokonywania zmian w planach finansowych wydatków rachunków dochodów jednostek w zakresie przeniesień między paragrafami, w ramach rozdziału.

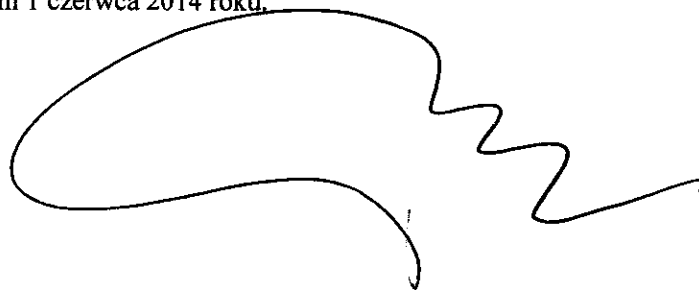
§ 9. Wydatki z rachunku dochodów mogą być dokonywane do wysokości kwot zgromadzonych dochodów w ramach planu finansowego.

§ 10. Środki finansowe pozostające na rachunku dochodów na dzień 31 grudnia roku budżetowego podlegają odprowadzeniu na rachunek budżetu Powiatu Tczewskiego w terminie do dnia 5 stycznia następnego roku.

§ 11. Wykonanie uchwały powierza się Zarządowi Powiatu Tczewskiego.

§ 12. Traci moc uchwała Nr LVI/350/10 Rady Powiatu Tczewskiego z dnia 26 października 2010 roku, zmieniona uchwałą Rady Powiatu Tczewskiego Nr XII/78/11 z dnia 30 sierpnia 2011 roku.

§ 13. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 czerwca 2014 roku.



nie widoczny znaczek
formalny przebieg

RADCA PRAWNY

mgr Antoni Pietruch

Jednostki budżetowe, które utworzą rachunek dochodów

L.p.	Nazwa jednostki organizacyjnej Powiatu Tczewskiego
1	I Liceum Ogólnokształcące w Tczewie
2	II Liceum Ogólnokształcące w Tczewie
3	Zespół Szkół Ponadgimnazjalnych w Pelplinie
4	Zespół Szkół Ponadgimnazjalnych w Gniewie
5	Zespół Szkół Technicznych w Tczewie
6	Zespół Szkół Rzemieślniczych i Kupieckich w Tczewie
7	Zespół Szkół Budowlanych i Odzieżowych w Tczewie
8	Zespół Szkół Ekonomicznych w Tczewie
9	Zespół Szkół Agrotechnicznych i Ogólnokształcących w Swarzędzu
10	Zespół Kształcenia Zawodowego w Tczewie
11	Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy w Pelplinie
12	Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy w Tczewie
13	Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna w Tczewie

**KALKULACJA/ PROJEKT PLANU FINANSOWEGO/ PLAN FINANSOWY
WYDZIELONEGO RACHUNKU DOCHODÓW**

w złotych

Dział			
Rozdział			
nazwa i adres jednostki			
Poz.	§	Wyszczególnienie	Plan na rok
1	2	3	4
1		Stan środków pieniężnych na początku roku	
2	§	Dochody	Ogółem
3	§	Wydatki	Ogółem
4		Stan środków pieniężnych na koniec roku	

.....
(miejscowość i data)

.....
(podpis kierownika jednostki)

UZASADNIENIE

Podjęcie, przez Radę Powiatu Tczewskiego, uchwały w sprawie gromadzenia na wydzielonym rachunku dochodów przez samorządowe jednostki budżetowe prowadzące działalność określoną w ustawie o systemie oświaty ma na celu umożliwienie Specjalnemu Ośrodkowi Szkolno - Wychowawczemu w Tczewie gromadzenia na wydzielonym rachunku dodatkowych dochodów z tytułów: wpłat rodziców oraz instytucji za wyżywienie wychowanków w grupach wychowawczych; wpłat rodziców oraz instytucji za wyżywienie wychowanków w stołówce szkolnej; wpłat pracowników pedagogicznych za wyżywienie w stołówce szkolnej, opłat za organizację lub współorganizację kursów, szkoleń, konferencji, zawodów, targów imprez sportowych, rekreacyjnych i kulturalnych; odpłatności za organizację zajęć edukacyjnych, korekcyjnych, terapeutycznych i rehabilitacyjnych prowadzonych poza szkolnymi planami nauczania; odpłatności za udział w turnusach rehabilitacyjnych; odpłatności za organizację obozów, kolonii letnich, zimowisk i innych form wypoczynku i rekreacji dzieci i młodzieży; wpływów z usług reklamowych i promocji; odpłatności za usługi gastronomiczne; odpłatności za noclegi; odpłatności za korzystanie z basenu, kręgielni i sali widowiskowej; sprzedaży wyrobów i usług związanych z procesem kształcenia oraz odsetek z tytułu nieterminowych wpłat należności wymienionych powyżej.

Realizacja powyższych dochodów ma następować w szczególności poprzez wykorzystanie bazy Centrum Aktywizacji Osób Niepełnosprawnych w Tczewie będącego integralną częścią Specjalnego Ośrodka Szkolno - Wychowawczego w Tczewie. Uzyskanie dodatkowych dochodów ma służyć w głównej mierze pokryciu kosztów działalności Centrum Aktywizacji Osób Niepełnosprawnych w Tczewie.

Centrum Aktywizacji Osób Niepełnosprawnych w Tczewie zostało wybudowane i wyposażone w oparciu o środki Powiatu Tczewskiego oraz środki pochodzące z Regionalnego Programu Operacyjnego dla Województwa Pomorskiego. We wniosku stanowiącym załącznik do Umowy UDA-RPPM.03.02.02-00-010/09-05, w części dotyczącej trwałości celów projektu zapisano m.in., że za utrzymanie infrastruktury odpowiadać będzie Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy w Tczewie, który jest jednostką budżetową Powiatu Tczewskiego a środki na finansowanie wszelkich wydatków, związanych zarówno z bieżącym utrzymaniem obiektu, jak i niezbędnymi remontami, będą pochodziły z wpływów generowanych przez Centrum Aktywizacji Osób Niepełnosprawnych w Tczewie, a także w miarę konieczności z budżetu Powiatu Tczewskiego.

Realizacja projektu pn.: „Budowa Centrum Aktywizacji Osób Niepełnosprawnych w Tczewie” przyczyniła się do powstania unikalnego w skali województwa miejsca łączącego usługi rehabilitacyjne, rekreacyjne, kulturalne, sportowe, edukacyjne i turystyczne, ukierunkowane przede wszystkim dla osób niepełnosprawnych. Obecnie zgodnie z zapisami zamieszczonymi we wspomnianym wniosku jak i w studium wykonalności, Centrum Aktywizacji Osób Niepełnosprawnych w Tczewie ma możliwość oferowania usług wzbogacających ofertę kulturalną, sportowo – rekreacyjną i turystyczną Tczewa realizowanych w oparciu o : salę widowiskową, salę wystawową, bazę noclegową, ogólnodostępną strefę rekreacyjną (galeria, kręgielnia, basen, biblioteka).

W oparciu o tą bazę planowane jest/są:

- wydarzenia kulturalno – edukacyjne, w tym: warsztaty artystyczne dla osób niepełnosprawnych; warsztaty teatralne dla osób niepełnosprawnych; cyklicznie przygotowane wydarzenia sceniczne; imprezy, festiwale, przeglądy, wystawy niepełnosprawnych artystów;
- wydarzenia sportowe, w tym: imprezy sportowe i zawody dla osób niepełnosprawnych;

- wydarzenia rekreacyjne, w tym: rekreacja w wodzie; imprezy integracyjne dla środowiska lokalnego;
- usługi rehabilitacyjne, w tym: prowadzenie zajęć rehabilitacyjnych w gabinetach: rehabilitacji ruchowej, kinezyterapii i hydromasażu; prowadzenie zajęć terapeutycznych w salach: integracji sensorycznej, Tomatis i Biofeedback; prowadzenie zajęć terapeutyczno - rehabilitacyjnych i rekreacyjnych na basenie; prowadzenie zajęć terapeutyczno- rehabilitacyjnych i rekreacyjnych na kręgielni; organizowanie turnusów usprawniająco - rekreacyjnych obejmujących zabiegi z zakresu fizykoterapii (elektroterapia, laseroterapia, hydroterapia, terapie prowadzone metodą EEG BioFeedback i Tomatis, masaż) i zajęcia z zakresu kinezyterapii (gimnastyka korekcyjna, gimnastyka ogólnie usprawniająca, pionizacja i nauka chodu, ćwiczenia z oprzyrządowaniem UGUL, kinesiologii taping, integracja sensoryczna) oraz organizowanie warsztatów w pracowniach: terapii przez sztukę, aktywizacji artystycznej - krawieckiej, gospodarstwa domowego i komputerowej;
- organizowanie imprez kulturalnych w oparciu o salę widowiskowo - konferencyjną (wystawy, konkursy, festiwale), organizowanie szkoleń, organizowanie konferencji;
- usługi gastronomiczne;
- usługi turystyczne (70 miejsc noclegowych dla osób niepełnosprawnych);
- działalność aktywizacyjna, w tym: organizacja konferencji, kongresów, szkoleń, seminariów, wystaw z udziałem partnerów zagranicznych; punkt informacyjny oraz szkoleniowy dla wolontariuszy.

Zgodnie z założeniami Instytucji Finansującej, Centrum Aktywizacji Osób Niepełnosprawnych w Tczewie musi wywiązać się z realizacji następujących wskaźników rezultatu:

- liczba osób korzystających z obiektów użyteczności publicznej o charakterze i funkcjach metropolitalnych i ponadlokalnych wspartych w ramach projektu (osoby/rok) – 25.300 osób,
- liczba imprez masowych zorganizowanych w ciągu roku na terenie obiektów użyteczności publicznej wspartych w ramach projektu (szt.) - 10.

Przedmiotowa inwestycja powinna charakteryzować się stabilną funkcjonalnością w całym okresie referencyjnym projektu (15 lat). Ponadto, wszelkie koszty działalności, w tym awarie i usterki powinny być pokrywane z bieżącej działalności.

Zgodnie z umową o dofinansowanie realizacja projektu zakłada generowanie wpływów ze sprzedaży. Specjalny Ośrodek Szkolno - Wychowawczy w Tczewie planuje uzyskać korzyści finansowe w wyniku eksploatacji powstałej infrastruktury. Zgodnie z tym, wydzielono następujące dziedziny oferowanych usług: basen, sala kongresowo - widowiskowa, kręgielnia, pracownie szkoleniowe, gabinety terapeutyczne i rehabilitacyjne, galeria, pokoje, gastronomia (śniadania, obiady, kolacje).

Przeprowadzona weryfikacja trwałości finansowej projektu wykazała, że zasoby finansowe na realizację analizowanego projektu zostały zapewnione poprzez wpływy ze sprzedaży i powinny być one wystarczające do sfinansowania kosztów eksploatacji obiektu. Zakłada się, iż zapewni to trwałość finansową. Wartość kosztów bieżących zostanie sfinansowana z wpływów projektu. Dzięki temu inwestycja wykazuje trwałość finansową przez cały okres referencyjny.

Pod względem finansowym, projekt jest nieopłacalny. Analiza finansowa tworzona na potrzeby studium wykonalności bieżącej wartości netto inwestycji (FNPV/C) w okresie eksploatacji osiąga wartość ujemną. Na podstawie analizy efektywności finansowej projektu stwierdzono, że inwestycja jest nieopłacalna zarówno z punktu widzenia oceny efektywności kapitału zaangażowanego przez inwestora, jak i z punktu widzenia kapitału zaangażowanego przez inwestora i środków uzyskanych w ramach dotacji z Unii Europejskiej. Wartości zdyskontowanych

przeptywów pieniężnych są we wszystkich przypadkach ujemne.

Ceny wszystkich usług oferowanych w ramach Centrum Aktywizacji Osób Niepełnosprawnych w Tczewie skalkulowane zostały z uwzględnieniem ponoszonych kosztów, czyli z założeniem, że uzyskane wpływy pokryją wydatki ponoszone na realizację zadań Centrum Aktywizacji Osób Niepełnosprawnych w Tczewie ujętych we wniosku o dofinansowanie.

Ponadto, decyzją Wojewody Pomorskiego nr OD/22/47/13 z dnia 22.10.2013r. Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy w Tczewie, w oparciu o infrastrukturę Centrum Aktywizacji Osób Niepełnosprawnych w Tczewie uzyskał wpis do Rejestru ośrodków, w których mogą odbywać się turnusy rehabilitacyjne i uprawniony jest do przyjmowania zorganizowanych grup turnusowych oraz wpis do Rejestru organizatorów turnusów rehabilitacyjnych (Decyzja nr OR/22/28/13 z dnia 1.10.2013r.), co potwierdza możliwość prowadzenia przez tą jednostkę działalności odpłatnej z wykorzystaniem Centrum Aktywizacji Osób Niepełnosprawnych w Tczewie.

Mając powyższe na uwadze podjęcie niniejszej uchwały jest uzasadnione.

STAROSTA

dr inż. Józef Przyjński

KARBNIK
POWIATU TCZEWSKIEGO

Dariusz Skrzypczyński

WNOSZE NA POSIEDZENIE
Zarządu Powiatu Tczewskiego.

Tczew, dnia 17.04.14

podpis.....

