

**UCHWAŁA NR .../.../2014**  
**RADY MIEJSKIEJ W LIPIANACH**

z dnia                      maja 2014 r.

**w sprawie zmian budżetu i w budżecie Gminy Lipiany na 2014 rok**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2013r. poz. 594, poz. 645, poz. 1318, z 2014r. poz. 379) **uchwala się co następuje:**

**§ 1.** Zmniejsza się dochody budżetu gminy o kwotę **60 413 zł** z tego:

**Dział 758 – Różne rozliczenia – 45 847 zł**

Rozdział 75807 – Część wyrównawcza subwencji ogólnej dla gmin – 45 847 zł

§ 2920 – Subwencje ogólne z budżetu państwa – 45 847 zł

**Dział 921 – Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego – 2 380 zł**

Rozdział 92109 – Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby – 2 380 zł

§ 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 – 2 380 zł

**Dział 926 – Kultura fizyczna – 12 186 zł:**

Rozdział 92601 – Obiekty sportowe – 12 186 zł

§ 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 – 12 186 zł

**§ 2.** Zwiększa się dochody budżetu gminy o kwotę **12 186 zł** z tego:

**Dział 630 – Turystyka – 12 186 zł:**

Rozdział 63095 – Pozostała działalność – 12 186 zł

§ 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 – 12 186 zł

**§ 3.** Zmniejsza się wydatki budżetu gminy o kwotę **102 695,39 zł** z tego:

**Dział 630 – Turystyka – 10 000 zł:**

Rozdział 63003 – Zadania w zakresie upowszechniania turystyki – 10 000 zł (wydatki majątkowe: dotacje celowe z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek niezaliczanych do sektora finansów publicznych)

**Dział 754 – Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa – 5 000 zł:**

Rozdział 75404 – Komendy wojewódzkie policji – 5 000 zł (wydatki związane z realizacją zadań statutowych: wpłaty jednostek na państwowy fundusz celowy)

**Dział 801 – Oświata i wychowanie – 37 892,39 zł:**

Rozdział 80101 – Szkoły podstawowe – 15 200 zł (wynagrodzenia)  
Rozdział 80103 – Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych – 1 700 zł (wynagrodzenia)  
Rozdział 80104 – Przedszkola – 10 892,39 zł (wydatki związane z realizacją zadań statutowych)  
Rozdział 80110 – Gimnazja – 7 600 zł (wynagrodzenia)  
Rozdział 80120 – Licea ogólnokształcące – 2 500 zł (wynagrodzenia)

**Dział 852 – Pomoc społeczna – 10 000 zł:**

Rozdział 85295 – Pozostała działalność – 10 000 zł (świadczenie na rzecz osób fizycznych)

**Dział 854 – Edukacyjna opieka wychowawcza – 1 000 zł**

Rozdział 85401 – Świetlice szkolne – 1 000 zł (wynagrodzenia)

**Dział 921 – Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego – 8 603 zł**

Rozdział 92109 – Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby – 8 603 zł (wydatki majątkowe finansowane z udziałem środków o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym wydatki budżetu środków europejskich)

**Dział 926 – Kultura fizyczna – 30 200 zł:**

Rozdział 92601 – Obiekty sportowe – 30 000 zł, w tym:

- wydatki majątkowe finansowane z udziałem środków o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym wydatki budżetu środków europejskich – 25 000 zł
- wydatki związane z realizacją zadań statutowych – 5 000 zł

Rozdział 92605 – Zadania w zakresie kultury fizycznej – 200 zł (dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom)

**§ 4.** Zwiększa się wydatki budżetu gminy o kwotę **41 874 zł** z tego:

**Dział 630 – Turystyka – 25 000 zł:**

Rozdział 63095 – Pozostała działalność – 25 000 zł (wydatki majątkowe finansowane z udziałem środków o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym wydatki budżetu środków europejskich)

**Dział 754 – Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa – 5 000 zł:**

Rozdział 75404 – Komendy wojewódzkie policji – 5 000 zł (wydatki majątkowe: wpłaty jednostek na państwowy fundusz celowy na finansowanie lub dofinansowanie zadań inwestycyjnych)

**Dział 921 – Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego – 11 874 zł:**

Rozdział 92109 – Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby – 1 674 zł (wydatki związane z realizacją zadań statutowych – 674 zł i wynagrodzeń bezosobowych – 1 000 zł finansowanych z udziałem środków o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym wydatki budżetu środków europejskich)

Rozdział 92120 – Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami – 10 200 zł (dotacje celowe na finansowanie lub dofinansowanie prac remontowych i konserwatorskich obiektów zabytkowych przekazane jednostkom niezaliczanym do sektora finansów publicznych)

**§ 5.** Nadwyżkę budżetowa wynoszącą po zmianach budżetu **105 594,39 zł** przeznacza się na spłatę rat kredytów i pożyczek.

§ 6. Zmniejsza się przychody budżetu o kwotę **12 594,39 zł** z tego:

- z tytułu spłat pożyczek i kredytów o 8 000 zł
- z tytułu wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o 4 594,39 zł

§ 7. Ustala się przychody i rozchody budżetu Gminy Lipiany na 2014 rok zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do niniejszej uchwały

§ 8. Ustala się wydatki inwestycyjne budżetu Gminy Lipiany na 2014 rok zgodnie z Załącznikiem Nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 9. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Lipian.

§ 10. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

**Przewodniczący Rady Miejskiej**

*Michał Wieczór*

#### **Uzasadnienie:**

*Proponowane zmiany wynikają głównie z rozliczeń roku 2013 (niespójność w tym zakresie sygnalizowała Regionalna Izba Obrachunkowa w rozmowie telefonicznej), decyzji Ministra Finansów oraz rozstrzygnięć przetargowych na wykonanie robót budowlanych.*

- 1) Zmniejszenie dochodów w dziale 758 o 45 847 zł wynika z decyzji Ministra Finansów z dnia 11 kwietnia 2014 roku w sprawie zmniejszenia części wyrównawczej subwencji ogólnej. Dokonanie powyższej zmiany wynika z potrzeby zachowania zgodności z danymi Ministerstwa Finansów, a w związku z tym również realności planowanych dochodów.*
- 2) Zmniejszenie dochodów w dziale 921 o 2 380 zł jest efektem rozstrzygnięcia przetargu na budowę boiska do gry w piłkę siatkową w Batowie tzn. korzystniejsze warunki finansowe spowodują zmniejszenie nie tylko wydatków własnych ale również proporcjonalnie mniejszą kwotę dochodów stanowiącą dofinansowanie ze środków pozyskanych.*
- 3) Zmniejszenie dochodów w dziale 926 (modernizacja trybun) o 12 186 zł stanowi ich faktyczne przeniesienie do działu 630 (modernizacja plaży), gdzie ulegają zwiększeniu. Powyższe zmiany wynikają z rozstrzygnięć przetargowych na realizację zadania „Modernizacja i urządzenie plaży miejskiej i trybun stadionu miejskiego przy ulicy Lipowej”.*
- 4) Zmniejszenie przychodów budżetu o 12 594,39 zł – zgodnie z § 6 (w niniejszej uchwale jak i w uchwale w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej )wymagane jest w związku z koniecznością zachowania spójności ze sprawozdawczością tzn. dostosowania realiów budżetowych do stanu rzeczywistego ukształtowanego przez rok 2013. Wynika z zamknięcia ksiąg rachunkowych, sporządzenia sprawozdań i ustalenia ostatecznej kwoty wolnych środków pieniężnych oraz wymagalnych w 2014 roku należności z tytułu udzielonych pożyczek.*

- 5) Zmniejszenia wymienione w pkt 1) i 2) spowodowały odpowiednie zmniejszenia wydatków: w dziale 801 o 37 892,39 zł, w dziale 852 o 10 000 zł, w dziale 854 o 1 000 zł, w dziale 921 o 4 549 zł (zmniejszenie wkładu własnego w oparciu o wynik przetargu na budowę boiska w Batowie tj. o kwotę 6 929 minus zmniejszenie dofinansowania o 2 380 zł) oraz w dziale 926 o 5 000 zł.
- Nadmieniam, że wskutek braku faktycznego „nadmiaru” środków finansowych w którejkolwiek dziedzinie, dokonując zmniejszeń kierowano się możliwością pozyskania dodatkowych środków finansowych oraz stanem dotychczas zaciągniętych zobowiązań.
- W związku z powyższym zmniejszając wydatki uwzględniono dopuszczalność uzyskania dodatkowych środków na wynagrodzenia tj. odprawy emerytalne nauczycieli z rezerwy subwencji oraz brak zobowiązań zdeterminowanych zawartymi umowami w pozostałych sferach, co umożliwi ograniczenie części wydatków.
- 6) Zmniejszenie wydatków w dziale 921 o 8 603 zł (budowa boiska w Batowie) – jak wspomniano w pkt 5 – rekompensuje zmniejszenie subwencji w kwocie 4 549 zł, w kwocie 2 380 zł (pkt 2) wynika ze zmniejszenia dofinansowania, natomiast w kwocie 1 674 zł zostało przeniesiono do tzw. wydatków statutowych zawartych w warunkach realizowanego projektu.
- 7) Zmniejszenie wydatków majątkowych o 25 000 zł w dziale 926 stanowi faktyczne ich przeniesienie do działu 630. Analogicznie jak w pkt 3 – zmiana wynika z rozstrzygnięć przetargowych i stanowi doprecyzowanie właściwych kierunków wydatkowania środków pozyskanych w trakcie realizacji projektu na dofinansowanie modernizacji plaży i trybun przy ul. Lipowej.
- 8) Przesunięcia wydatków w dziale 754 (zmniejszenie i zwiększenie o 5 000 zł) wynika z wniosku Komendy Powiatowej Policji skierowanego do gmin w sprawie przekazania środków na pokrycie części wydatków związanych z zakupem oznakowanego radiowozu służbowego.
- 9) Zwiększenie wydatków w dziale 921 o 10 200 zł dotyczy kontynuacji dotowania Wspólnoty Mieszkaniowej „Zabytek” w związku z renowacją obiektu zabytkowego - budynku wielorodzinnego przy ul. Armii Krajowej 29-31 w Lipianach, w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Zachodniopomorskiego. Zwiększenie wydatków zrównoważono zmniejszeniem dotacji w dziale 630 o 10 000 zł i w dziale 926 o 200 zł.

Nadmieniam, że proponowane zmiany determinują kształt Wieloletniej Prognozy Finansowej i są z nią ściśle związane.