

Uchwała Nr
Rady Miejskiej w Lipianach
z dnia 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, poz. 1072) **uchwała się co następuje:**

§ 1. Zmniejsza się dochody budżetu gminy o kwotę 1 979,82 zł z tego:

Dział 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska – 1 119,16 zł:

Rozdział 90015 – Oświetlenie ulic, placów, dróg – 1 119,16 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 – 1 119,16 zł

Dział 926 – Kultura fizyczna – 860,66 zł:

Rozdział 92601 – Obiekty sportowe – 860,66 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 – 860,66 zł

§ 2. Zwiększa się dochody budżetu gminy o kwotę 188 773,27 zł z tego:

Dział 600 – Transport i łączność – 16 700 zł

Rozdział 60016 – Drogi publiczne gminne – 16 700 zł

§ 0970 – Wpływy z różnych dochodów – 16 700 zł

Dział 630 – Turystyka – 6 130 zł

Rozdział 63095 – Pozostała działalność – 6 130 zł

§ 0970 – Wpływy z różnych dochodów – 6 130 zł

Dział 700 – Gospodarka mieszkaniowa – 8 500 zł

Rozdział 70005 – Gospodarka gruntami i nieruchomościami – 8 500 zł

§ 0470 – Wpływy z opłat za trwałe zarząd, użytkowanie, służebności i użytkowanie wieczyste nieruchomości – 8 500 zł

Dział 710 – Działalność usługowa – 3 000 zł

Rozdział 71095 – Pozostała działalność – 3 000 zł

§ 0830 – Wpływy z usług – 3 000 zł

Dział 750 – Administracja publiczna – 2 700 zł

Rozdział 75023 – Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu) – 2 700 zł

§ 0830 – Wpływy z usług – 2 700 zł

Dział 756 – Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem – 42 700 zł

Rozdział 75615 – Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od czynności cywilnoprawnych, podatków i opłat lokalnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych – 39 000 zł

§ 0500 – Podatek od czynności cywilnoprawnych – 39 000 zł

Rozdział 75616 – Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od spadków i darowizn, podatku od czynności cywilnoprawnych oraz podatków i opłat lokalnych od osób fizycznych – 3 700 zł

§ 0360 – Podatek od spadków i darowizn – 3 700 zł

Dział 758 – Różne rozliczenia – 40 250,05 zł

Rozdział 75801 – Część oświatowa subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego – 12 359 zł

§ 2920 – Subwencje ogólne z budżetu państwa – 12 359 zł

Rozdział 75814 – Różne rozliczenia finansowe – 27 891,05 zł

§ 2030 – Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin) – 26 691,05 zł

§ 6330 – Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych gmin (związków gmin) – 1 200 zł

Dział 801 – Oświata i wychowanie – 2 500 zł

Rozdział 80104 – Przedszkola – 2 500 zł

§ 0750 – Dochody 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 – 900 zł

§ 0970 – Wpływy z różnych dochodów – 1 600 zł

Dział 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska – 34 987,56 zł

Rozdział 90002 – Gospodarka odpadami – 23 468,40 zł

§ 2460 – Środki przekazane przez pozostałe jednostki zaliczane do sektora finansów publicznych na realizację zadań bieżących dla jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych – 23 468,40 zł

Rozdział 90004 – Utrzymanie zieleni w miastach i gminach – 2 000 zł

§ 0840 – Wpływy ze sprzedaży wyrobów – 2 000 zł

Rozdział 90015 – Oświetlenie ulic, placów i dróg – 9 519,16 zł

§ 0970 – Wpływy z różnych dochodów – 8 400 zł

§ 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 – 1 119,16 zł

Dział 926 – Kultura fizyczna – 31 305,66 zł:

Rozdział 92601 – Obiekty sportowe – 29 305,66 zł

§ 0970 – Wpływy z różnych dochodów – 28 445 zł

§ 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 – 860,66 zł

Rozdział 92605 – Zadania w zakresie kultury fizycznej – 2 000 zł

§ 2910 – Wpływy ze zwrotów dotacji oraz płatności, w tym wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości – 2 000 zł

§ 3. Zmniejsza się wydatki budżetu gminy o kwotę **36 000 zł** z tego:

Dział 600 – Transport i łączność – 26 000 zł

Rozdział 60016 – Drogi publiczne gminne – 26 000 zł (wydatki związane z realizacją zadań statutowych)

Dział 921 – Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego – 10 000 zł

Rozdział 92109 – Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby – 10 000 zł (wydatki majątkowe związane z realizacją zadań statutowych na realizację programów finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust.1 pkt 2 ustawy, w tym wydatki budżetu środków europejskich -Fundusz Sołecki Sołectwa Batowo)

§ 4. Zwiększa się wydatki budżetu gminy o kwotę **222 793,45 zł** z tego:

Dział 600 – Transport i łączność – 91 000 zł

Rozdział 60016 – Drogi publiczne gminne – 91 000 zł (wydatki inwestycyjne – Przebudowa ul. Żeromskiego w Lipianach – 81 000 zł i wydatki Funduszu Sołeckiego związane z realizacją zadań statutowych Sołectwa Batowo – 10 000 zł)

Dział 630 – Turystyka – 2 230 zł

Rozdział 63095 – Pozostała działalność – 2 230 zł (wydatki związane z realizacją zadań statutowych)

Dział 757 – Obsługa długu publicznego – 25 291,05 zł

Rozdział 75702 – Obsługa papierów wartościowych, kredytów i pożyczek jednostek samorządu terytorialnego – 25 291,05 zł (obsługa długu publicznego)

Dział 854 – Edukacyjna opieka wychowawcza – 12 359 zł

Rozdział 85401 – Świetlice szkolne – 12 359 zł (wydatki związane z realizacją zadań statutowych)

Dział 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska – 53 468,40 zł

Rozdział 90002 – Gospodarka odpadami – 23 468,40 zł wydatki związane z realizacją zadań statutowych)

Rozdział 90015 – Oświetlenie ulic, placów i dróg – 25 000 zł (wydatki związane z realizacją zadań statutowych)

Rozdział 90095 – Pozostała działalność – 5 000 zł (wydatki związane z realizacją zadań statutowych)

Dział 921 – Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego – 10 000 zł

Rozdział 92109 – Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby – 10 000 zł (wydatki majątkowe związane z realizacją zadań statutowych na realizację programów finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust.1 pkt 2 ustawy, w tym wydatki budżetu środków europejskich)

Dział 926 – Kultura fizyczna – 28 445 zł:

Rozdział 92601 – Obiekty sportowe – 28 445 zł (wydatki związane z realizacją zadań statutowych)

§ 5. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Lipian.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Miejskiej

Michał Wieczór

Uzasadnienie:

- 1) *Zmniejszenie dochodów w łącznej kwocie 1 979,82 zł wynika z rozliczenia i dostosowania faktycznego przeznaczenia dotacji otrzymanej na oświetlenie ścieżki wzdłuż jeziora Wądół oraz na wykorzystanie energii na kompleksie sportowym przy ul. Lipowej. Tzn. pierwotnie całość dotacji zakwalifikowano na zadania inwestycyjne, natomiast ich faktyczne rozliczenie wskazuje, że częścią dotacji sfinansowano zadania o charakterze bieżącym. Stąd o tą samą kwotę zwiększono dochody w § 2007 w rozdziale 90019 i 92601*
- 2) *Zwiększenie dochodów (poza wymienionym w pkt 1 przypadkiem):*
 - a. *w kwocie 51 275 zł dotyczy przyznanych Gminie z firm ubezpieczeniowych odszkodowań (rozdział 60016 -16 700 zł, 63095 – 6 130 zł, rozdział 92601 – 28 445 zł)*
 - b. *w kwocie 27 891,05 zł wynika ze zwrotu wydatków wykonanych w ramach funduszu sołeckiego w 2013 roku (rozdział 75814)*
 - c. *w kwocie 23 468,40 zł stanowi dofinansowanie przyznane z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej na usuwanie wyrobów zawierających azbest (rozdział 90002)*
 - d. *w kwocie 12 359 zł wynika z przyznania środków rezerwy części oświatowej subwencji ogólnej na dofinansowanie świetlicy szkolnej (rozdział 75801)*
 - e. *w łącznej kwocie 71 800 zł w pozostałych podziałkach klasyfikacji budżetowej stanowią dochody aktualnie wykonane w wysokości wyższej niż przyjęto pierwotnie w planie, w tym dochody pobierane i przekazywane Gminie przez urzędy skarbowe*
- 3) *Zmniejszenie wydatków:*
 - a. *w rozdziale 60016 o 26 000 zł stanowi faktyczne przeniesienie wydatków bieżących w tym samym dziale (wzrost wydatków o tą samą kwotę) z przeznaczeniem na rozpoczęcie przebudowy ul. Żeromskiego (16 000 zł) i wydatki funduszu sołeckiego Sołectwa Batowo w związku ze zmianą przedsięwzięcia (10 000 zł), o którym mowa poniżej*
 - b. *w rozdziale 92109 o 10 000 zł zmniejszono wydatki Sołectwa Batowo w związku z nową interpretacją resortu rolnictwa, z której wynika, że funduszu sołeckiego nie można wykorzystać jako wkładu do projektów realizowanych w ramach PROW. Stąd jednocześnie zwiększono wydatki w tym samym rozdziale (jako poniesione poza funduszem sołeckim)*
- 4) *Zwiększenie wydatków (poza opisanym w pkt 3b):*
 - a. *w rozdziale 60016 o 91 000 zł dotyczy planowanych wydatków na przebudowę ulicy Żeromskiego w kwocie 81 000 zł oraz zmiany przedsięwzięcia Sołectwa Batowo o 10 000 zł.
Z tym, że wydatki związane z przebudową ulicy Żeromskiego zostaną poniesione (z wyjątkiem ok. 16 000 zł na prace projektowe) pod warunkiem*

otrzymania dofinansowania na ten cel. W przeciwnym wypadku wydatki zostaną zaplanowane w 2015 roku.

- b. w rozdziale 85401 o 12 359 zł na wydatki świetlicy szkolnej w związku ze zwiększeniem subwencji, o której mowa w pkt 2d)*
- c. w rozdziale 90002 o 23 468,40 zł na usunięcie azbestu w związku z przyznaniem środków, o których mowa w pkt 2c)*
- d. w rozdziale 92601 o 28 445 zł na prace remontowe w związku z przyznaniem odszkodowaniem, o którym mowa w pkt 2a)*
- e. w łącznej kwocie 57 521,05 zł w pozostałych podziałkach klasyfikacji budżetowej na wydatki, których stopień wykonania lub potrzeby według stanu na 1 września 2014 roku wskazują na konieczność zwiększenia planu w celu prawidłowego i zgodnego z umowami wykonywania zadań (dział 630 - naprawa ścieżki w ramach ubezpieczenia, dział 757 – obsługa długu publicznego, w tym odsetki od kredytów i pożyczek, dział 900 – oświetlenie uliczne i pozostała działalność związana z wylapywaniem psów)*

Podkreślenia wymaga szczególne znaczenie zmian budżetu dokonane do końca września każdego roku z uwagi na ich wpływ na kształtowanie się wskaźnika określonego w art. 243 ustawy o finansach publicznych. Stan planu na koniec III kwartału 2014 roku kreuje obowiązujący wskaźnik, którego przekroczenie decyduje o programie naprawczym w Gminie oraz wpływa na kształt budżetu na 2015 rok (tzn. w obecnym stanie prawnym kolejne uchwalane budżety bazują na 3 poprzednich latach a w momencie ich uchwalania – na planie z trzeciego kwartału roku poprzedzającego).