

Uchwała Nr XIII/112/19
Rady Miejskiej w Łobżenicy
z dnia 25 listopada 2019 r.

w sprawie zmian uchwały budżetowej Gminy Łobżenica na 2019 rok

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2019 r. poz. 506 z późn. zm.) oraz art. 211, art. 212 ust. 1 pkt 1, 2 i 5 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869 z późn. zm.)

Rada Miejska w Łobżenicy uchwała, co następuje:

§ 1. W uchwale budżetowej Nr III/24/18 Rady Miejskiej w Łobżenicy z dnia 28 grudnia 2018 roku, zmienionej:

- zarządzeniem Nr 0050.8.2019 Burmistrza Łobżenicy z dnia 11 stycznia 2019 r.,
- zarządzeniem Nr 0050.9.2019 Burmistrza Łobżenicy z dnia 15 stycznia 2019 r.,
- zarządzeniem Nr 0050.13.2019 Burmistrza Łobżenicy z dnia 31 stycznia 2019 r.,
- uchwałą Nr V/45/19 Rady Miejskiej w Łobżenicy z dnia 28 lutego 2019 r.,
- zarządzeniem Nr 0050.25.2019 Burmistrza Łobżenicy z dnia 28 lutego 2019 r.,
- uchwałą Nr VI/58/19 Rady Miejskiej w Łobżenicy z dnia 29 marca 2019 r.,
- zarządzeniem Nr 0050.34.2019 Burmistrza Łobżenicy z dnia 29 marca 2019 r.,
- zarządzeniem Nr 0050.40.2019 Burmistrza Łobżenicy z dnia 15 kwietnia 2019 r.,
- uchwałą Nr VII/60/19 Rady Miejskiej w Łobżenicy z dnia 26 kwietnia 2019 r.,
- zarządzeniem Nr 0050.48.2019 Burmistrza Łobżenicy z dnia 26 kwietnia 2019 r.,
- zarządzeniem Nr 0050.49.2019 Burmistrza Łobżenicy z dnia 30 kwietnia 2019 r.,
- zarządzeniem Nr 0050.51.2019 Burmistrza Łobżenicy z dnia 10 maja 2019 r.,
- zarządzeniem Nr 0050.52.2019 Burmistrza Łobżenicy z dnia 15 maja 2019 r.,
- uchwałą Nr VIII/69/19 Rady Miejskiej w Łobżenicy z dnia 31 maja 2019 r.,
- zarządzeniem Nr 0050.56.2019 Burmistrza Łobżenicy z dnia 31 maja 2019 r.,
- zarządzeniem Nr 0050.58.2019 Burmistrza Łobżenicy z dnia 17 czerwca 2019 r.,
- uchwałą Nr IX/86/19 Rady Miejskiej w Łobżenicy z dnia 28 czerwca 2019 r.,
- zarządzeniem Nr 0050.62.2019 Burmistrza Łobżenicy z dnia 28 czerwca 2019 r.,
- zarządzeniem Nr 0050.63.2019 Burmistrza Łobżenicy z dnia 28 czerwca 2019 r.,
- zarządzeniem Nr 0050.67.2019 Burmistrza Łobżenicy z dnia 15 lipca 2019 r.,
- zarządzeniem Nr 0050.70.2019 Burmistrza Łobżenicy z dnia 31 lipca 2019 r.,
- zarządzeniem Nr 0050.79.2019 Burmistrza Łobżenicy z dnia 16 sierpnia 2019 r.,
- uchwałą Nr X/91/19 Rady Miejskiej w Łobżenicy z dnia 30 sierpnia 2019 r.,
- zarządzeniem Nr 0050.89.2019 Burmistrza Łobżenicy z dnia 30 sierpnia 2019 r.,
- uchwałą Nr XI/98/19 Rady Miejskiej w Łobżenicy z dnia 23 września 2019 r.,
- zarządzeniem Nr 0050.95.2019 Burmistrza Łobżenicy z dnia 27 września 2019 r.,

- zarządzeniem Nr 0050.99.2019 Burmistrza Łobżenicy z dnia 30 września 2019 r.,
- zarządzeniem Nr 0050.101.2019 Burmistrza Łobżenicy z dnia 8 października 2019 r.,
- zarządzeniem Nr 0050.103.2019 Burmistrza Łobżenicy z dnia 11 października 2019 r.,
- uchwałą Nr XII/107/19 Rady Miejskiej w Łobżenicy z dnia 29 października 2019 r.,
- zarządzeniem Nr 0050.113.2019 Burmistrza Łobżenicy z dnia 31 października 2019 r.

wprowadza się następujące zmiany:

1. W § 1 zwiększa się dochody budżetu gminy o łączną kwotę 137 658,23 zł oraz dokonuje się zmian w załączniku Nr 1 do uchwały budżetowej, zgodnie z załącznikiem Nr 1 do niniejszej uchwały.

Po wprowadzonych zmianach § 1 ust. 1 uchwały budżetowej otrzymuje brzmienie:

„Uchwała się łączną kwotę dochodów budżetu na 2019 rok w wysokości 48 315 964,10 zł, z tego:

- 1) dochody bieżące w kwocie 42 139 667,73 zł,
 - 2) dochody majątkowe w kwocie 6 176 296,37 zł,
- zgodnie z załącznikiem Nr 1”.

2. W § 2 zmniejsza się wydatki budżetu gminy o łączną kwotę 162 341,77 zł oraz dokonuje się zmian w załączniku Nr 2 do uchwały budżetowej, zgodnie z załącznikiem Nr 2 do niniejszej uchwały.

Po wprowadzonych zmianach § 2 ust. 1 uchwały budżetowej otrzymuje brzmienie:

„Uchwała się łączną kwotę wydatków budżetu na 2019 rok w wysokości 51 347 205,69 zł, z tego:

- 1) wydatki bieżące w kwocie 41 818 385,42 zł,
 - 2) wydatki majątkowe w kwocie 9 528 820,27 zł,
- zgodnie z załącznikiem Nr 2”.

§ 2. Załącznik Nr 4 Plan dotacji celowych i wydatków na realizację zadań wspólnych realizowanych w drodze umów lub porozumień z innymi jednostkami samorządu terytorialnego na 2019 rok, otrzymuje brzmienie zgodnie z załącznikiem Nr 3 do niniejszej uchwały.

§ 3. Załącznik Nr 5 Plan wydatków majątkowych na 2019 rok otrzymuje brzmienie, zgodnie z załącznikiem Nr 4 do niniejszej uchwały.

§ 4. Załącznik Nr 8 Plan rozchodów budżetu na 2019 rok otrzymuje brzmienie, zgodnie z załącznikiem Nr 5 do niniejszej uchwały.

§ 5. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Łobżenicy.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega publikacji w Dzienniku Urzędowym Województwa Wielkopolskiego.

PRZEWODNICZĄCY RADY

(-) Antoni Kapeja

Uzasadnienie

do uchwały Nr XIII/112/19 Rady Miejskiej w Łobżeniczy z dnia 25 listopada 2019 r.
w sprawie zmian uchwały budżetowej Gminy Łobżenica na 2019 rok

1. Po stronie dochodów i wydatków majątkowych wprowadza się następujące zmiany:

W dziale **600 Transport i łączność**, rozdział 60016 zmniejsza się wydatki o kwotę 100 000 zł na zadanie inwestycyjne pn. „Rewitalizacja placu Wolności w Łobżeniczy”. Jest to zadanie wieloletnie, będące na etapie opracowywania dokumentacji projektowej, która zostanie ukończona w przyszłym roku. Wydatki w bieżącym roku budżetowym nie zostaną poniesione.

W dziale **700 Gospodarka mieszkaniowa**, rozdział 70005, zwiększa się dochody o kwotę 40 000 zł z tytułu wpływów z przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności.

W dziale **900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska**, rozdział 90015, zmniejsza się wydatki o kwotę 84 849 zł na zadanie inwestycyjne pn. „Rozbudowa oświetlenia ulicznego”. Zadanie nie będzie realizowane w bieżącym roku w planowanym zakresie. Część prac związanych z rozbudową oświetlenia ulicznego wykonana będzie w ramach wydatków bieżących, które zwiększa się o kwotę 17 000 zł (rozdział 4300).

W dziale **926 Kultura fizyczna**, rozdział 92601, zwiększa się dochody i wydatki o kwotę 100 000 zł, w związku z otrzymanym dofinansowaniem - dotacją celową na realizację zadania inwestycyjnego pn. „Remont budynku sanitarno-szatniowego przy Stadionie im. Alojzego Graja w Łobżeniczy – etap II”, na podstawie zawartej między Urzędem Marszałkowskim Województwa Wielkopolskiego a Gminą Łobżenica umowy Nr 54/DS/JST/SZATNIA/R/2019 z dnia 9.11.2019 r.

W umowie tej nie wskazano klasyfikacji budżetowej dla udzielonej pomocy finansowej i wiadomym było, że pomoc ta dotyczy zadania określonego w WPF w poz. 1.3.2.8 – pn. „Przebudowa budynku zaplecza sportowego na Stadionie im. Alojzego Graja w Łobżeniczy – etap II”. Dlatego otrzymana pomoc finansowa została uwzględniona w planie dochodów gminy Łobżenica jako dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych w § 6300.

W ocenie gminy Łobżenica, łączna wartość nakładów inwestycyjnych oraz zakres przeprowadzanych robót budowlanych wskazują na inwestycyjny charakter zadania. Jest to kontynuacja przedsięwzięcia, które z uwagi na obszerny zakres rzeczowo-finansowy realizowane jest etapowo. Pierwszy etap realizowany był w latach 2017-2018, łączna wartość nakładów wyniosła 403 940 zł, w tym 100 000 zł stanowiła dotacja udzielona w ramach konkursu „Szatnia na medal”, realizowanego przez Departament Sportu i Turystyki Urzędu Marszałkowskiego Województwa Wielkopolskiego. Łączne nakłady inwestycyjne dla

drugiego etapu wynoszą 431 000 zł, w tym 100 000 zł stanowią będą środki z dotacji. Nie bez znaczenia są również określenia wynikające z regulaminu konkursu, który jako remont definiował wydatki ponoszone w istniejących obiektach (jak w przypadku gminy Łobzenica), natomiast wydatki inwestycyjne – dotyczyły budowy nowych obiektów.

Realizując etap pierwszy zadania wystąpiono z zapytaniem do Departamentu Sportu i Turystyki w sprawie prawidłowości przyjętej klasyfikacji budżetowej dla otrzymanej pomocy finansowej. W ocenie Departamentu, warunkiem wypłaty dofinansowania jest realizacja zadania zgodnie z zawartą umową, w której nie wskazuje się klasyfikacji budżetowej. Kwalifikacja danego zadania jako wydatek bieżący (remontowy) bądź wydatek inwestycyjny zależy od jednostki realizującej daną inwestycję.

2. Po stronie dochodów i wydatków bieżących zostały wprowadzone następujące zmiany:

W dziale **020 Leśnictwo** zmniejsza się plan wydatków o kwotę 6 000 zł z zakupu usług pozostałych i jednocześnie zwiększa się o tę samą kwotę wydatki w dziale 750 Administracja publiczna. Przesunięcie środków dotyczy zatrudnienia pracownika ds. leśnictwa, który poprzednio wykonywał te obowiązki w ramach prowadzonej działalności gospodarczej, a obecnie zatrudniony jest na umowę cywilnoprawną.

W dziale **750 Administracja publiczna**, rozdział 75075 zwiększa się plan dochodów o kwotę 7 183 zł. Środki te pochodzą z wpłat na dofinansowanie dożynek oraz otrzymanej nagrody za działania proekologiczne.

W dziale **756 Dochody od osób prawnych, osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem** zwiększa się plan dochodów budżetowych o łączną kwotę **14 065 zł** w następujących rozdziałach:

- rozdziale 75615, paragraf 2680 *Rekompensaty utraconych dochodów w podatkach i opłatach lokalnych* o kwotę 4 065 zł – za utracone dochody z PRFON;
- rozdziale 75618, paragraf 0490 *Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw* o kwotę 10 000 zł – wpływy z opłat za zajęcie pasa drogowego.

W dziale **758 Różne rozliczenia** zwiększa się plan dochodów budżetowych o łączną kwotę 38 000 zł w rozdziale 75814 *Różne rozliczenia finansowe* z następujących tytułów:

- 25 000 zł - wpływy z tytułu odsetek od środków zgromadzonych na rachunkach bankowych i lokatach (paragraf 0920),
- 9 000 zł - wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów (paragraf 0950),
- 4 000 zł - wpływy z różnych dochodów.

W dziale **801 Oświata i wychowanie**

- zwiększa się plan dochodów budżetowych o kwotę 602 zł (rozdział 80101, paragraf 0570), z tytułu wpływu kary nałożonej na rodzica za niewywiązywanie się z obowiązku szkolnego własnego dziecka;
- zmniejsza się plan wydatków budżetowych o kwotę 10 000 zł (rozdział 80148, paragraf 4210), z uwagi na niezakwalifikowanie się gminy do wieloletniego rządowego programu „Posiłek w szkole i w domu”.

W dziale **852 Pomoc społeczna**, rozdział 85295, zwiększa się plan dochodów budżetowych o kwotę 4 301 zł (paragraf 0970), w związku z wpływem środków z Powiatowego Urzędu Pracy w Pile za organizację prac społecznie użytecznych, oraz zwiększa się wydatki o łączną kwotę 11 893 zł na wypłatę świadczeń społecznych.

W dziale **853 Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej** zmienia się plan dochodów i plan wydatków o łączną kwotę **66 492,77 zł** (zmniejszenie), w następujących rozdziałach:

- w rozdziale *85311 Rehabilitacja zawodowa i społeczna osób niepełnosprawnych* zwiększa się dochody i wydatki o kwotę **1 000 zł** w planie finansowym Warsztatów Terapii Zajęciowej w Liszkowie działającego przy Miejsko Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Łobżeniczy, w związku z urealnionym preliminarzem kosztów na 2019 rok;
- w rozdziale *85395 Pozostała działalność* zmniejsza się dochody i wydatki o kwotę **67 492,77 zł**, związku z niewykorzystaniem środków otrzymanych na realizację projektu pn. „Gmina Łobżenica stawia na edukację!” w ramach Wielkopolskiego Regionalnego Programu Operacyjnego na lata 2014-2020 współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego.

W dziale **854 Edukacyjna opieka wychowawcza** zwiększa się wydatki o kwotę 6 107 zł, z przeznaczeniem na wypłatę stypendiów dla uczniów.

W dziale **855 Rodzina** zmniejsza się wydatki na wynagrodzenia osobowe pracowników o kwotę 36 000 zł, dostosowując ich poziom do rzeczywistych potrzeb.

3. Zmiany w planie rozchodów budżetu na 2019 rok

W związku z koniecznością przestrzegania ograniczeń wynikających z art. 243 ustawy o finansach publicznych, planuje się zwiększone rozchody na częściową spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań kredytowych.

Zwiększone rozchody nie wynikają z harmonogramów spłaty/wykupu zaciągniętych zobowiązań. Postanowienia zawartych z bankami umów kredytowych/emisji obligacji umożliwiają wcześniejszą spłatę/wykup części lub całości zobowiązania wyłącznie na podstawie dyspozycji kredytobiorcy/emitenta oraz ustalenie nowego harmonogramu spłaty zobowiązania, uwzględniającego przedterminową spłatę/wykup.

Gmina planuje wcześniejszą spłatę części posiadanego zadłużenia, uzależniając ją od wykonania dochodów.

PRZEWODNICZĄCY RADY

(-) Antoni Kapeja