

Uzasadnienie

do uchwały Nr XXXVIII/ /2017 Rady Miejskiej w Wyrzysku z dnia 28 września 2017 roku w sprawie zmian w budżecie Gminy Wyrzysk na 2017 rok

Wprowadzone zmiany polegają na zwiększeniu planu dochodów o kwotę 268.012.93 zł i na zwiększeniu planu wydatków budżetu o kwotę 1662.387,93 zł.

Plan dochodów budżetu zwiększa się o kwotę 268.012,92 zł, w tym:

- 1) zwiększenie planu dochodów bieżących o kwotę 200.263,59 zł,
- 2) zwiększenie planu dochodów majątkowych o kwotę 67.749,33 zł.

Dokonano analizy planowanych i wykonanych dochodów budżetu, wynik przeprowadzonej analizy wskazuje na potrzebę zmian wielkości planów niektórych pozycji dochodów.

Otrzymano również:

1. Pisma od Wojewody Wielkopolskiego zwiększające plany dochodów bieżących i majątkowych:
 - 1) nr FB-I.3111.274.2017.7 zwiększające plan dotacji celowej na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej w dziale 750 rozdziale 75011 § 2010 o kwotę 40.308,00 zł z przeznaczeniem na uzupełnienie dotacji na realizację zadań wynikających z ustawy Prawo o aktach stanu cywilnego, ustawy o ewidencji ludności oraz ustawy o dowodach osobistych.
 - 2) Nr FB-I.3111.267.2017.5 zwiększające plan dotacji celowych na realizację zadań bieżących gminy i inwestycyjnych gminy w dziale 758 rozdziale 75814 w § 2030 o kwotę 27.257,66 zł i w § 6330 o kwotę 67.749,33 zł, jest to zwrot części wydatków wykonanych w ramach funduszu sołeckiego w 2016 roku.
2. Odszkodowanie od firmy ubezpieczeniowej za powstałą szkodę – uszkodzenie wirnika wentylatora Kobra H34, w kwocie 554,00 zł.
3. Podpisano umowę dla Projektu „Ponadnarodowa mobilność kadry edukacji szkolnej”, Program Operacyjny „Wiedza Edukacja Rozwój 2014-2020” współfinansowany z Europejskiego Funduszu Społecznego, na realizację przez Szkołę Podstawową w Wyrzysku projektu: „Uczeń i mistrz – rozwój zawodowy nauczycieli przepustką do sukcesu ucznia”, maksymalna kwota przyznanej dotacji wynosi 24.917,41 zł, zadanie realizowane w latach 2017-2018; planowane dochody w 2017 roku wynoszą 19.933,93 zł.

Zmiany dokonano w następujących pozycjach dochodów:

W **dziale 010 Rolnictwo i łowiectwo** w rozdziale 01095 Pozostała działalność – zwiększa się plan dochodów o kwotę 2.855,00 zł z tytułu wpływów z najmu i dzierżawy składników majątkowych gminy.

W **dziale 700 Gospodarka mieszkaniowa** w rozdziale 70005 Gospodarka gruntami i nieruchomościami – zwiększa się plan dochodów o kwotę 5.364,00 zł, w tym:

- a) o kwotę 4.400,00 zł z tytułu wpływów z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw (opłata adiacencka);
- b) o kwotę 964,00 zł z tytułu wpływów ze zwrotów niewykorzystanych dotacji oraz płatności (zwrócona dotacja przedmiotowa przez SAM w Wyrzysku).

W **dziale 750 Administracja publiczna** zwiększa się plan dochodów o kwotę 49.838,00 zł, z tego:

- 1) w rozdziale 75011 Urzędy wojewódzkie - zwiększa się o kwotę 40.338,00 zł, w tym
 - a) o kwotę 40.308,00 zł z tytułu dotacji celowej otrzymanej z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu administracji rządowej zleconych gminie;
 - b) o kwotę 30,00 zł z tytułu uzyskanych dochodów w związku z realizacją przez gminę zadań z zakresu administracji rządowej (udostępnienie danych osobowych);
- 2) w rozdziale 75023 Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu) - zwiększa się plan dochodów o kwotę 9.500,00 zł, w tym;
 - a) o kwotę 8.500,00 zł zwiększa się wpłaty z tytułu grzywien, mandatów i innych kar pieniężnych od osób fizycznych - dochody te to wpływy do budżetu z tytułu nałożonych przez Straż Miejską w Wyrzysku mandatów karnych;
 - b) o kwotę 1.000,00 zł z tytułu wpływów z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych - rozliczenia kosztów zaliczek komorniczych otrzymanych z Sądu.

W **dziale 754 Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa** w rozdziale 75412 Ochotnicze straże pożarne - zwiększa się plan dochodów bieżących o kwotę 1.070,00 zł, w tym:

- a) o kwotę 123,00 zł z tytułu wpływów z pozostałych odsetek - odsetki bankowe, przekazane przez OSP Wyrzysk zgodnie z zawartą umową o dotację celową na zakup nowego średniego samochodu ratowniczo-gaśniczego, powstałe wskutek przechowywania na rachunku bankowym OSP środków przeznaczonych na dotację celową;

- b) o kwotę 554,00 zł z tytułu otrzymanego odszkodowania od firmy ubezpieczeniowej za powstałą szkodę – uszkodzenie wirnika wentylatora Kobra H34;
- c) o kwotę 393,00 zł z tytułu wpływów z różnych dochodów (rozliczenie za energię w remizach).

W dziale 756 Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem – zwiększa się plan dochodów bieżących o kwotę 55.349,00 zł, z tego:

- 1) w rozdziale 75601 Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych - zwiększa się plan dochodów o kwotę 13,00 zł z tytułu wpływów z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat;
- 2) w rozdziale 75615 Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od czynności cywilnoprawnych, podatków i opłat lokalnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych - zwiększa się plan o kwotę 490,00 zł, w tym:
 - a) o kwotę 90,00 zł - wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień (koszty upomnienia od podatników zalegających z zapłatą podatku);
 - b) o kwotę 400,00 zł z tytułu rekompensaty utraconych dochodów w podatkach i opłatach lokalnych (dochody dotyczą zwolnienia podatku od nieruchomości będących własnością Skarbu Państwa gruntów pokrytych wodami jezior o ciągłym dopływie);
- 3) w rozdziale 75616 Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od spadków i darowizn, podatku od czynności cywilno-prawnych oraz podatków i opłat lokalnych od osób fizycznych – zwiększa się o kwotę 50.000,00 zł z tytułu wpływów z podatku od czynności cywilnoprawnych;
- 4) w rozdziale 75618 Wpływy z innych opłat stanowiących dochody jednostek samorządu terytorialnego na podstawie ustaw – zwiększa się o kwotę 4.846,00 zł, w tym:
 - a) o kwotę 46,00 zł – wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień (dochody dotyczą pobranych kosztów upomnienia od osób zalegających z zapłatą za zajęcie pasa drogowego);
 - b) o kwotę 4.800,00 zł z tytułu wpływów z różnych opłat (dochody dotyczą opłaty dodatkowej za przyjęcie oświadczeń o wstąpieniu w związek małżeński poza Urzędem Stanu Cywilnego).

W **dziale 758 Różne rozliczenia** w rozdziale 75814 Różne rozliczenia finansowe – zwiększa się plan dochodów o kwotę 98.156,99 zł, z tego: plan dochodów bieżących zwiększa się o kwotę 30.407,66 zł oraz o kwotę 67.749,33 zł tworzy się plan dochodów majątkowych:

- a) o kwotę 3.150,00 zł z tytułu wpływów z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych (dochody uzyskane to wpłata dokonana przez komornika dotycząca zwrotu zaległego podatku od towarów i usług VAT);
 - b) o kwotę 27.257,66 zł z tytułu dotacji celowych otrzymanych z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gminy;
 - c) o kwotę 67.749,33 zł z tytułu dotacji celowej otrzymanej z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych gminy;
- dotacje celowe są zwrotem części wydatków wykonanych w ramach funduszu sołectkiego w 2016 roku.

W **dziale 801 Oświata i wychowanie** zwiększa się plan dochodów o kwotę 21.180,93 zł, z tego:

- 1) w rozdziale 80101 Szkoły podstawowe – zwiększa się plan o kwotę 1.247,00 zł, w tym:
 - a) o kwotę 14,00 zł z tytułu wpływu z pozostałych odsetek (są to odsetki od nieterminowej wpłaty niewykorzystanej w 2016 roku dotacji przez Stowarzyszenie „Mała Szkoła na rzecz Ekorozwoju w Rudzie);
 - b) o kwotę 1.233,00 zł z tytułu wpływów ze zwrotów niewykorzystanych dotacji oraz płatności (jest to zwrot niewykorzystanej dotacji przez Stowarzyszenie Mała Szkoła na rzecz Ekorozwoju w Rudzie);
- 2) w rozdziale 80195 Pozostała działalność – zwiększa się plan dochodów bieżących o kwotę 19.933,93 zł z tytułu środków na dofinansowanie własnych zadań bieżących gminy pozyskane z innych źródeł.

W **dziale 852 Pomoc społeczna** w rozdziale 85228 Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze zwiększa się plan dochodów bieżących o kwotę 20.000,00 zł z tytułu wpływów z usług (dochody z tytułu odpłatności za świadczenie usług opiekuńczych) zgodnie z wnioskiem kierownika MGOPS.

W **dziale 853 Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej** w rozdziale 85395 Pozostała działalność – zwiększa się plan dochodów bieżących o kwotę 8.100,00 zł z tytułu dotacji celowych w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich (dotyczy projektu realizowanego przez MGOPS pn. „Wsparcie dla osób starszych, niesamodzielnymi i niepełnosprawnymi z terenu Gminy Wyrzysk”).

W dziale 900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska – zwiększa się plan dochodów bieżących o kwotę 6.099,00 zł, z tego:

- 1) w rozdziale 90004 Utrzymanie zieleni w miastach i gminach – zwiększa się plan o kwotę 62,00 zł z tytułu grzywien, mandatów i innych kar pieniężnych od osób fizycznych (dochody dotyczą kary grzywny za wyrządzoną szkodę nałożoną przez sąd za zniszczenie zieleni w parku);
- 2) w rozdziale 90005 Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu – zwiększa się plan o kwotę 5.940,00 zł z tytułu dotacji celowej otrzymanej od samorządu województwa na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego (dochody otrzymane za zrealizowane zadanie: „Opracowanie planu gospodarki niskoemisyjnej dla Gminy Wyrzysk”);
- 3) w rozdziale 90015 Oświetlenie ulic, placów i dróg – zwiększa się plan dochodów o kwotę 97,00 zł, dochody pochodzące z wpływów z tytułu grzywien, mandatów i innych kar pieniężnych od osób fizycznych - dotyczą kary pieniężnej za zniszczone lampy uliczne.

Planowane dochody budżetu po zmianach wynoszą 56.103.147,34 zł.

Plan wydatków budżetu gminy zwiększa się o kwotę 162.387,93 zł, w tym:

- 1) zmniejszenie planu wydatków bieżących o kwotę 110.362,07 zł,
- 2) zwiększenie planu wydatków majątkowych o kwotę 272.750,00 zł.

Dokonano również analizy planowanych i wykonanych wydatków budżetu, wynik przeprowadzonej analizy wskazuje na potrzebę zmian wielkości planów niektórych pozycji wydatków.

Zmiany w planie wydatków wprowadza się w następujących działach:

W dziale 700 Gospodarka mieszkaniowa w rozdziale 70004 Różne jednostki obsługi gospodarki mieszkaniowej zmniejsza się plan wydatków bieżących o kwotę 5.000,00 zł, planowane wydatki były przeznaczone na ewentualną wypłatę roszczenia odszkodowawczego za brak złożenia przez gminę oferty zawarcia umowy najmu lokalu socjalnego na rzecz osoby fizycznej.

W dziale 710 Działalność usługowa w rozdziale 71004 Plany zagospodarowania przestrzennego – zmniejsza się plan wydatków bieżących o kwotę 20.000,00 zł przeznaczonych na sporządzanie planów miejscowych.

W dziale 750 Administracja publiczna – zmniejsza się plan wydatków o kwotę 10.200,00 zł, z tego: o kwotę 17.650,00 zł zmniejsza się plan wydatków bieżących, o kwotę 7.450,00 zł zwiększa się plan wydatków majątkowych:

- 1) w rozdziale 75022 Rady gmin (miast i miast na prawach powiatu) – zmniejsza się plan wydatków bieżących o kwotę 4.000,00 zł przeznaczonych na opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych;
- 2) w rozdziale 75023 Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu) – zmniejsza się plan wydatków o kwotę 2.200,00 zł, z tego:
 - a) o kwotę 9.650,00 zł zmniejsza się plan wydatków bieżących przeznaczonych na zakup materiałów i wyposażenia;
 - b) o kwotę 7.450,00 zł zwiększa się plan wydatków majątkowych na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych (zakup stołu kreślarskiego);
- 3) w rozdziale 75045 Kwalifikacja wojskowa – zmniejsza się plan wydatków bieżących o kwotę 4.000,00 zł.

W dziale 754 Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa - zwiększa się plan wydatków o kwotę 11.554,00 zł, z tego: plan wydatków bieżących zwiększa się o kwotę 54,00 zł oraz o kwotę 11.500,00 zwiększa się plan wydatków majątkowych:

- 1) w rozdziale 75405 Komendy powiatowe Policji tworzy się plan wydatków majątkowych w kwocie 7.000,00 zł z przeznaczeniem na zakup zestawu komputerowego wraz z drukarką sieciową dla funkcjonariuszy Zespołu ds. Wykroczeń Komisariatu Policji w Wyrzysku. Podstawą przekazania środków finansowych dla Policji stanowią zaplanowane w budżecie gminy w § 6170 Wpłaty jednostek na państwowy fundusz celowy na finansowanie lub dofinansowanie zadań inwestycyjnych. Wpłaty można dokonać zgodnie z art. 13 ustawy o Policji na utworzony „Fundusz Wsparcia Policji”.
- 2) w rozdziale 75412 Ochotnicze straże pożarne zwiększa się plan wydatków bieżących o kwotę 554,00 zł z przeznaczeniem na naprawienie powstałej szkody;
- 3) w rozdziale 75414 Obrona cywilna zwiększa się plan wydatków o kwotę 4.000,00 zł, w tym: o kwotę 500,00 zł zmniejsza się plan wydatków bieżących, o kwotę 4.500,00 zł tworzy się plan wydatków majątkowych na zakup cyfrowego radiotelefonu Motorola wraz z montażem (radiotelefon konieczny jest do zapewnienia komunikacji pomiędzy Gminą Wyrzysk a Starostą Pilskim w radiotelefonicznej sieci zarządzania i kierowania Wojewody Wielkopolskiego).

W dziale 801 Oświata i wychowanie zwiększa się plan wydatków bieżących o kwotę 19.933,93 zł:

- 1) w rozdziale 80101 Szkoły podstawowe dokonuje się zmian między paragrafami w ramach rozdziału klasyfikacji budżetowej zgodnie z wnioskiem dyrektora Szkoły Podstawowej w Osieku n.Notecią: zmniejsza się plan wydatków majątkowych

o kwotę 16.000,00 zł na wykonanie kotłowni gazowej w SP w Osieku n. Notecią z jednoczesnym utworzenia planu wydatków majątkowych w kwocie 16.000,00 zł z przeznaczeniem na dostosowanie pomieszczenia na drugą pracownię komputerową (zmiana konieczna jest w związku z włączeniem oddziałów gimnazjalnych do szkoły podstawowej);

- 2) w rozdziale 80195 Pozostała działalność zwiększa się plan wydatków o kwotę 19.933,23 zł z przeznaczeniem na realizację przez Szkołę Podstawową w Wyrzysku projektu: „Uczeń i mistrz – rozwój zawodowy nauczycieli przepustką do sukcesu ucznia”.

W dziale **852 Pomoc społeczna** w rozdziale 85215 Dodatki mieszkaniowe zmniejsza się plan wydatków o kwotę 50.000,00 zł przeznaczonych na wypłatę dodatków mieszkaniowych.

W dziale **900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska** zmniejsza się plan wydatków bieżących o kwotę 33.900,00 zł, z tego:

- 1) w rozdziale 90001 Gospodarka ściekowa i ochrona wód zmniejsza się plan wydatków o kwotę 9.000,00 zł przeznaczonych na opłatę za gospodarcze korzystanie ze środowiska;
- 2) w rozdziale 90013 Schroniska dla zwierząt zmniejsza się plan wydatków o kwotę 6.000,00 zł dotyczy zakupu usług pozostałych przeznaczonych na zapłatę za psy z terenu Gminy Wyrzysk będące w schronisku dla bezpańskich psów;
- 3) w rozdziale 90015 Oświetlenie ulic, placów i dróg zmniejsza się plan wydatków o kwotę 20.000,00 zł przeznaczonych na zakup usług remontowych;
- 4) w rozdziale 90095 Pozostała działalność zwiększa się plan wydatków o kwotę 1.100,00 zł, w tym: zwiększa się plan wydatków o kwotę 10.000,00 zł z przeznaczeniem na wydanie decyzji o warunkach zabudowy, zmniejsza się plan wydatków o kwotę 9.800,00 zł przeznaczonych na wykonanie monitoringu na terenie gminy potwierdzającego wystąpienie rośliny „Barszcz Sosnowskiego”.

W dziale **926 Kultura fizyczna** zwiększa się plan wydatków majątkowych o kwotę 250.000,00 zł z tego:

- 1) w rozdziale 92601 Obiekty sportowe zwiększa się plan wydatków majątkowych o kwotę 250.000,00 zł na zadanie: Przebudowa basenu pływackiego w Wyrzysku;
- 2) w rozdziale 92604 Instytucje kultury fizycznej dokonuje się przeniesienia planów wydatków między paragrafami w ramach rozdziału klasyfikacji budżetowej zgodnie z wnioskiem kierownika OSiR w Wyrzysku, z tego:

- a) o kwotę 3.800,00 zł zmniejsza się plan wydatków bieżących przeznaczonych na zakup materiałów i wyposażenia;
- b) w kwocie 3.800,00 zł tworzy się plan wydatków majątkowych z przeznaczeniem na zakup sprzętu komputerowego;
- c) o kwotę 1.664,00 zł zmniejsza się plan wydatków bieżących przeznaczonych na różne opłaty i składki;
- d) w kwocie 1.664,00 zł tworzy się plan wydatków bieżących – pozostałe odsetki z przeznaczeniem na zapłacenie odsetek do ZUS w związku z błędnym rozliczaniem się z ZUS przez OSiR.

Dokonuje się również zmiany w załącznikach:

1. Planowane przychody i rozchody budżetu Gminy Wyrzysk na 2017 rok”.

Zmniejsza się ogółem planowane przychody o kwotę 105.624,99 zł, zmniejszenie dotyczy planowanych przychodów z tytułu wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych.

Powyższa zmiana zmniejsza deficyt o kwotę 105.624,99 zł, który po zmianie wynosi 5.395.293,27 zł.

2. Dochody i wydatki budżetu Gminy Wyrzysk związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych gminie odrębnymi ustawami na 2017 rok.

W związku z otrzymaną dotacją celową w kwocie 40.308,00 zł na realizację zadań wynikających z ustawy Prawo o aktach stanu cywilnego, ustawy o ewidencji ludności oraz ustawy o dowodach osobistych dokonuje się zwiększenia planu dochodów i planu wydatków.

Plan wydatków budżetu po zmianach wynosi 61.498.440,61 zł.