

PLAN BUDŻETU GMINY NA 2021r.
Autopoprawki do projektu budżetu gminy przyjętego zarządzeniem nr 103.2020
Wójta Gminy Lubasz z dnia 13 listopada 2020r.

Uwzględniając aktualny stan rzeczywisty i prawny w okresie po przyjęciu projektu uchwały budżetowej na 2021r. (zarządzenie Wójta Gminy Lubasz z dnia 13 listopada 2020r.), biorąc pod uwagę opinie Komisji Rady Gminy oraz Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu, ponownie przeprowadzono analizę dochodów i wydatków proponując następujące zmiany do planu budżetu:

I. W zakresie dochodów :

Zwiększenie planu dochodów łącznie o **380.130,00 zł** (do kwoty 42.658.062,27 zł), w tym z tyt.:

- 1) wpływów z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień łącznie o kwotę 19.000,00 zł,
- 2) porozumienia międzygminnego z Gminą Połajewo dotyczącego gotowości odbioru odpadów komunalnych na składowisku Gminy Lubasz na łączną kwotę 21.600,00zł,
- 3) podatku od nieruchomości osób prawnych i osób fizycznych w związku z pojawieniem się możliwości opodatkowania nowych budynków i budowli – fotowoltaika – łącznie o kwotę 339.530,00 zł.

Zgodnie z nowymi przepisami ustawy covidowej, to znaczy tarczy antykryzysowej 6.0 samorządom przysługuje rekompensata za utracone dochody z tytułu zawieszenia pobierania opłaty targowej w 2021 roku. W związku z powyższym zakładany plan dochodów z tytułu opłaty targowej dz.756, rozdz.75616, poar.0430 przekształcono w dz.756, rozdz.75616, par.2680 czyli jako rekompensata w utraconych dochodach w podatkach i opłatach lokalnych ze strony budżetu państwa.

II. W zakresie wydatków:

Zwiększenie planu wydatków łącznie o kwotę **387.000,00 zł** (do kwoty 44.101.582,27 zł) na realizację następujących zadań:

1. Zadania bieżące (522.000,00 zł):

- 1) Wymiana okien w Szkole Podstawowej w Lubasz na kwotę 40.000,00 zł.

- 2) Dodatkowe wyposażenie Ochotniczej Straży Pożarnej w Lubaszu po remoncie remizy na kwotę 20.000,00 zł,
- 3) Udział własny w projekt związany ze szczepieniami mieszkańców przeciwko wirusowi COVID-19 – ochrona zdrowia – na kwotę 10.000,00 zł.
- 4) Uregulowanie gospodarki wodno-melioracyjnej związanej z przebudową rowu w miejscowości Dębe – na kwotę 10.000,00 zł.
- 5) Wykonanie aktualizacji programu zaopatrzenia w ciepło – na kwotę 8.000,00 zł.
- 6) Rewitalizacja kolejowego ciągu komunikacyjnego na liniach kolejowych nr 390/236 Czarnków-Rogoźno-Wągrowiec (współfinansowanie dokumentacji projektowej) Program Uzupełniania Lokalnej i Regionalnej infrastruktury Kolejowej - Kolej+ do 2028r. w kwocie 20.000 zł,
- 7) Administracyjna kara pieniężna nałożona decyzją przez Wielkopolski Wojewódzki Inspektorat Ochrony Środowiska w Poznaniu za przetwarzanie odpadów bez wymaganego zezwolenia w kwocie 414.000,00 zł (decyzja z dnia 31.12.2020 r. o rozłożeniu kary na 84 raty, tj. 6 lat po 59.160 zł (od 2021 do 2026) i ostatni 2027 rok 59.040 zł.

2. Zadania inwestycyjne (20.000,00 zł):

- 1) Budowa kanalizacji sanitarnej w Stajkowie-zwiększono limit planu o kwotę 10.000,00 zł,
- 2) Przebudowa infrastruktury sportowej – 10.000,00 zł (nowe zadanie).

Dostosowując zadania inwestycyjne (przedsięwzięcia) zawarte w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Lubasz na lata 2020-2040 (uchwała Rady Gminy Lubasz nr XXXIII/208/20 z dnia 17 grudnia 2020 r.) oraz w związku z podpisanymi umowami zwiększony został również w stosunku do projektu plan wydatków na następujące inwestycje:

- „Przebudowa ul.Ogrodowej w Lubaszu” – o kwotę 5.500 zł (do wysokości 29.600 zł),
- „Przebudowa ul.Rolnej w Lubaszu” – o kwotę 2.900 zł (do wysokości 27.000 zł),
- „Przebudowa budynku Urzędu Gminy w tym likwidacja barier architektonicznych”- limit na 2021 rok to kwota 20.541 zł.

Łącznie o kwotę 28.941 zł dokonano zmniejszenia planu w dziale administracja publiczna.

Ponadto dokonano korekty w załączniku o wydatkach Funduszu Sołeckiego dla dwóch przedsięwzięć dotyczących sołectwa Nowina i Jędrzejewo:

- „Podniesienie jakości dróg w sołectwie Nowina” (15.635,24 zł) oraz

- „Budowa - utwardzenie ścieżki pieszej przy szkole” FS Jędrzejewo (20.079,84 zł) dokonując prawidłowej klasyfikacji z zadań bieżących na zadania inwestycyjne.

Podsumowując powyższe zadania inwestycyjne to w stosunku do projektu nastąpił ich wzrost o kwotę 20.000 zł, a o kwotę 64.656,08 zł nastąpiło ich przekwalifikowanie z zadań bieżących. Łącznie plan wydatków majątkowych w stosunku do projektu budżetu wzrósł o kwotę 84.656,08 zł, tj. do kwoty 5.812.015,31 zł

W dziale gospodarka odpadami komunalnymi dokonano **zmniejszenia** planu wydatków w paragrafie usługi o kwotę **155.000,00 zł**, tj. o różnicę pomiędzy planem zawartym w projekcie budżetu na 2021 rok, a podpisaną umową z Gminnym Zakładem Komunalnym w Lubaszcu na wywóz odpadów.

Zmiany dokonano również (na wniosek kierownika GOPS) w Domach Opieki Społecznej w zasiłkach celowych zmniejszając łącznie limit planu o kwotę 30.600,00 zł w celu zabezpieczenia środków na szczepienie dziewczynek przeciw zakażeniom wirusem brodawczaka ludzkiego – HPV. Zabezpieczono również plan finansowy na wypłatę dodatku energetycznego w kwocie 500 zł, zgodnie z sugestią RIO.

Dochody z tzw. opłaty śmieciowej są niższe aniżeli wydatki w tym zakresie. Różnica pokryta zostanie z innych źródeł dochodów własnych budżetu gminy.

Dodatkowo w planie budżetu ujęto dotację udzielaną w trybie art.221 ustawy o finansach publicznych na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego w zakresie profilaktyki zdrowotnej w kwocie 5.000,00 zł zmniejszając jednocześnie środki w zakresie sportu.

W związku z podjęciem decyzji przez Radę Gminy Lubasz o wyłączeniu nieruchomości niezamieszkałych z gminnego systemu gospodarowania odpadami, opłatę z tego tytułu zaplanowaną przez sołectwa przekwalifikowano na inny paragraf (2.940 zł).

Po dokonaniu powyższych zmian proponowany plan budżetu gminy na 2021r. kształtuje się następująco:

- 1) po stronie dochodów - zwiększa się o kwotę 380.130,00 zł i po zmianach w stosunku do projektu budżetu wynosi 42.658.062,27 zł, w tym dochody bieżące ukształtowały się na poziomie 40.195.615,45 zł, a dochody majątkowe 2.462.446,82 zł,

- 2) po stronie wydatków - zwiększa się o kwotę 387.000,00 zł i po zmianach w stosunku do projektu budżetu wynosi 44.101.582,27 zł, w tym wydatki bieżące ukształtowały się na poziomie 38.289.566,96 zł (o 302.343,92 zł więcej niż w projekcie), a wydatki majątkowe wynoszą 5.812.015,31 zł (o 84.656,08 zł więcej niż w projekcie).

Planowany stan zadłużenia gminy na koniec 2021 roku wynosić będzie 22.862.274,30 zł tj.53,59 % planowanych dochodów budżetu gminy.

III. ROZCHODY

W związku umniejszeniem kredytu zaciągniętego w 2020 roku dokonano korekty zaplanowanych spłat w 2021r. o kwotę **6.870 zł**, 2022r. i 2023r.-2.750,00zł, 2024r. – 8.730,00zł, 2025r.-7.119,00zł, 2026r.-2034r.- 31.758,00zł i 2035r.- 27.385,00zł).

Rozchody po zmianach, w 2021 roku wynosić będą 1.330.480,00 zł.

Zmianie uległ również deficyt i wynosić będzie 1.443.520,00 zł.

IV. Uwagi wniesione przez Regionalną Izbę Obrachunkową w Poznaniu zespół w Pile do opinii o projekcie budżetu na rok 2021

- 1) Brak planu w projekcie uchwały budżetowej z tytułu dochodów w par.2010 „Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami” jak i wydatków na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami w dz.852 „Pomoc społeczna”, rozdział 85215 „Dodatki mieszkaniowe” na wypłatę dodatku energetycznego. Zadanie to przekazane zostało ustawami jednostkom samorządu terytorialnego zatem Gmina winna zaplanować wydatki na jego realizację, kierując się chociażby wykonaniem za rok poprzedni.. Nadmienić należy iż w roku 2020 brak było wydatku z tego zakresu, zatem trudno jest oszacować orientacyjny plan na rok 2021.

Do autopoprawek naniesiono plan na wypłatę dodatku energetycznego w kwocie 500 zł, nie zwiększając dochodów, a jedynie dokonując zmniejszenia planu w rozdziale „ośrodki pomocy społecznej” paragraf zakup usług.

- 2) W załączniku nr 1 do projektu uchwały budżetowej na 2021 rok nie zaplanowano dochodów w paragrafie 0640 tj. „Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień”.

W autopoprawkach założono plan z tych dochodów.

- 3) W rozdziale 60004 – „Lokalny transport zbiorowy” zaplanowano wydatki w paragrafie „zakup usług pozostałych” dotyczą one gminnych przewozów pasażerskich, które odbywają się w granicach administracyjnych gminy Lubasz (linie komunikacyjne nie wykraczają poza teren gminy) i należą do zadań gminy.

WÓJT
(mgr inż. Marcin Fioła)