

Uchwała Nr/2023
Rady Gminy Firlej
z dnia 30 maja 2023 r.

w sprawie zmian w budżecie gminy na 2023 rok

Na podstawie przepisów art.18 ust. 2 pkt 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2023 r. poz. 40 z późn. zm.) oraz art. 212, art. 239, art. 264 ust. 3 i art. 266 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2022 r., poz. 1634 z późn. zm.), Rada Gminy Firlej uchwala, co następuje:

§ 1

W uchwale Nr LII/258/2022 Rady Gminy Firlej z dnia 29 grudnia 2022 r. w sprawie uchwalenia budżetu gminy na 2023 rok (ze zmianami):

1) określone w § 1 **dochody budżetu** w kwocie 39.678.914,64 zł:

a) **zwiększa się o kwotę 350.898 zł** z tytułu:

- zwrotu podatku VAT za rok ubiegły	97.460 zł
- środków ze sprzedaży preferencyjnej węgla	30.880 zł
- środków z Funduszu Pomocy obywatelom Ukrainy na zorganizowanie i zakwaterowanie obywateli Ukrainy (z powiatu lubartowskiego)	11.392,50
- środków z odpłatności obywatela Ukrainy, zobowiązanego do partycypacji w kosztach zakwaterowania i całodziennego wyżywienia zbiorowego	1.627,50
- środków z Funduszu Pomocy na realizację dodatkowych zadań oświatowych związanych z kształceniem i opieką nad dziećmi i uczniami będącymi obywatelami Ukrainy	11.461 zł
- środków z Funduszu Pomocy na wypłatę świadczeń rodzinnych obywatelom Ukrainy	997 zł
- wpływów realizowanych przez Gminny Ośrodek Sportu i Rekreacji w Firleju	40.000 zł
- zwrotu nienależnie pobranych świadczeń z lat ubiegłych	16.000 zł
- środków dofinansowania Rządowego programu na lata 2020-2024 „Aktywna Tablica”	70.000 zł
- środków na dofinansowanie tworzenia nowych miejsc opieki nad dziećmi do lat 3 (ze środków Instrumentu na rzecz Odbudowy i Zwiększania Odporności - Krajowego Planu Odbudowy i Zwiększenia Odporności (KPO) oraz z Budżetu Państwa (w zakresie kosztów części podatku VAT))	71.080 zł

b) **zmniejsza się o kwotę 112.000 zł** z tytułu błędnie ujętego - w uchwale Nr LVI/274/2023 z 31 marca 2023 r. - zwiększenia kwoty dotacji celowej na wypłatę zasiłków okresowych,

a także dokonuje się przeniesienia między paragrafami klasyfikacji budżetowej – dochodów z tytułu środków przyznanych z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg na realizację projektu budowy drogi w miejscowościach Nowy Antonin – Majdan Sobolewski (zmniejszenie o kwotę 1.398.426 zł i zwiększenie o kwotę 1.398.426 zł).

Zmiany w dochodach budżetu zamieszczone zostały w załączniku Nr 1 do niniejszej uchwały.

Po zmianach dochody budżetu wynoszą **39.917.812,64 zł**, tj.: dochody bieżące wynoszą 30.639.747,64 zł (w tym dotacje i środki na zadania z zakresu administracji rządowej i inne zlecone ustawami – 5.203.934,79 zł) a dochody majątkowe wynoszą 9.278.065 zł;

2) określone w § 2 **wydatki budżetu** w kwocie 42.410.181,64 zł zwiększa się o kwotę 575.324,94 zł i zmniejsza się o kwotę 315.690,50 zł, z tego:
- wydatki bieżące zwiększa się o kwotę 494.174,94 zł i zmniejsza się o kwotę 315.690,50 zł
- wydatki majątkowe zwiększa się o kwotę 81.150 zł
zgodnie z załącznikiem Nr 2 do niniejszej uchwały.

Po zmianach wydatki budżetu wynoszą **42.669.816,08 zł**, tj.: wydatki bieżące wynoszą 29.498.463,08 zł (w tym wydatki i środki na zadania z zakresu administracji rządowej i inne zlecone ustawami – 5.203.934,79 zł) a wydatki majątkowe wynoszą 13.171.353 zł;

3) określoną w § 3 kwotę planowanego deficytu zwiększa się o kwotę 20.736,44 zł, tj. do kwoty 2.752.003,44 zł.

Źródłami pokrycia deficytu są przychody pochodzące z:

- kredytów i pożyczek – 1.600.000 zł
- wolnych środków jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu gminy innych niż nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych i niewykorzystane środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 5 i 8 ustawy o finansach publicznych, w tym wynikających z rozliczeń wyemitowanych papierów wartościowych, kredytów i pożyczek z lat ubiegłych - 914.000 zł,
- niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia środków Unii Europejskiej na realizację projektów - 210.267 zł,
- niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach – 27.736,44 zł;

4) określoną w § 4 pkt 1 łączną kwotę:

- planowanych przychodów budżetu gminy w wysokości 4.011.267 zł zwiększa się o kwotę 158.536,44 zł, tj. do wysokości 4.169.803,44 zł
 - planowanych rozchodów budżetu gminy w wysokości 1.280.000 zł zwiększa się o kwotę 137.800 zł, tj. do wysokości 1.417.800 zł,
- zgodnie z załącznikiem Nr 3 do niniejszej uchwały;

5) w określonym w § 6 zestawieniu planowanych kwot dotacji udzielonych z budżetu gminy dokonuje się zmian, zgodnie z załącznikiem Nr 4 do niniejszej uchwały;

6) w określonych w § 7 pkt 1 wydatkach na zadania inwestycyjne dokonuje się zmian, zgodnie z załącznikiem Nr 5 do niniejszej uchwały;

7) w wydatkach na programy finansowane z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej dokonuje się zmian, zgodnie z załącznikiem Nr 6 do niniejszej uchwały;

8) w § 11 uchwały po ust. 2 dodaje się ust. 3 w brzmieniu:

„3. Określa się maksymalną wysokość pożyczek udzielanych przez wójta gminy w roku budżetowym w kwocie 200.000 zł”.

§ 2

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Uzasadnienie zmian do uchwały budżetowej

Na planowaną kwotę zwiększeń z tytułu dochodów budżetu składają się: wpływy dochodów zrealizowanych (zwrot podatku VAT za 2022 r. oraz za sprzedaż węgla), prognozowane dochody GOSIR, ustalone w oparciu o rozeznanie dokonane po 4 miesiącach 2023 r., środki z Funduszu Pomocy z różnych tytułów, w tym za zorganizowanie i zakwaterowanie obywateli Ukrainy za maj, które ma przekazywać gminie zgodnie z zawartym porozumieniem powiat lubartowski (wnioski o wypłatę składane są co 15 dni, jednakże powiat nie dokonał zwrotu żadnych z wnioskowanych kwot, począwszy od 3 marca 2023 r. - do czasu refundacji Urząd Gminy realizuje wydatki z powyższego tytułu ze środków własnych), środki z Funduszu Pomocy na wypłatę świadczeń rodzinnych obywatelom Ukrainy oraz na finansowanie dodatkowych zadań oświatowych na rzecz obywateli Ukrainy, a także odpłatność 1 obywatela Ukrainy, zobowiązanego do partycypacji w kosztach zakwaterowania i całodziennego wyżywienia zbiorowego za maj.

Zaplanowano również dochody z tytułu środków z Rządowego programu na lata 2020-2024 „Aktywna Tablica”, w zakresie których wnioski złożyli dyrektorzy szkół gminnych. Wsparcie finansowe programu przeznaczone jest na zakup sprzętu, nowoczesnych pomocy dydaktycznych oraz narzędzi do terapii w 2023 r. Maksymalna kwota wsparcia z programu wynosi 35.000 zł dla 1 szkoły (i stanowi 80% wartości zadania) a wkład własny gminy wynosi 8.750 zł dla 1 szkoły. Na realizację zadania zaplanowano również wydatki w kwocie 87.500 zł, w tym łączny wkład własny gminy 17.500 zł.

Zaplanowano również dochody z tytułu dofinansowania projektu „Tworzenie nowych miejsc opieki nad dziećmi w ramach Programu „MALUCH +” 2022-2029, którego realizacja ma się rozpocząć w 2023 r. (finansowanie ze środków Instrumentu na rzecz Odbudowy i Zwiększania Odporności - Krajowego Planu Odbudowy i Zwiększenia Odporności (KPO) oraz z Budżetu Państwa (w zakresie kosztów części podatku VAT)).

Planowane zmiany wydatków bieżących dotyczą: wprowadzenia kwot związanych z realizacją zadań na rzecz obywateli Ukrainy, zabezpieczenia środków na regulowanie zobowiązań z tytułu zakupu węgla, zapłatę składek członkowskich gminy z tytułu bycia członkiem stowarzyszeń (w tym na pokrycie wzrostu 1 składki członkowskiej o 200%, liczonej od 1 mieszkańca gminy) oraz zatrudnienie pracowników gospodarczych na okres letni. W ramach wydatków bieżących zaplanowano również koszt wyżywienia policjantów (5.000 zł), skierowanych do pełnienia służby na terenie gminy w okresie letnim (w związku z pismem Komendy Powiatowej Policji w Lubartowie).

Zwiększenie planowanych wydatków majątkowych wynika z wprowadzenia 2 nowych zadań inwestycyjnych (wieloletnich), których realizacja ma się rozpocząć w 2023 r. Wprowadzono projekty:

- „Tworzenie nowych miejsc opieki nad dziećmi w ramach Programu „MALUCH +” 2022-2029 – na 2023 r. planowane jest wykonanie projektu adaptacji pomieszczeń szkolnych do celów utworzenia żłobka dla dzieci do lat 3 (planowany koszt robót 70.000 zł brutto),
- „Zwiększenie dostępności elektronicznych usług publicznych i informacji przestrzennej w gminach subregionu lubelskiego”. Przedsięwzięcie planowane jest do realizacji w latach 2023-2025 i ma być współfinansowane ze środków programu Fundusze Europejskie dla Lubelskiego 2021-2027 Działanie 2.1. Cyfrowe Lubelskie (wartość dofinansowania 85% kosztów projektu). Na 2023 r. zaplanowano wydatek w kwocie 6.150 zł z tytułu I transzy zobowiązań z tytułu świadczenia specjalistycznych usług doradztwa technicznego przez inżyniera projektu (w tym zakresie zostanie zawarta umowa, a jej koszt będzie podlegał rozliczeniu w 85% - jako koszt

kwalifikowalny projektu). Szerzej wstępne zasady projektu i jego finansowania opisane zostały w objaśnieniach do zmian Wieloletniej Prognozy Finansowej z 30.05.2023 r.

W zakresie wydatków majątkowych zaplanowano również udzielenie dotacji OSP w Serocku na dofinansowanie zakupu zestawu hydraulicznego ratownictwa technicznego w kwocie 5.000 zł, zgodnie z wnioskiem złożonym 16.05.2023 r.

W projekcie zmian uchwały budżetowej zwiększony został deficyt budżetu, w związku z zaplanowaniem wydatków na realizację zadań profilaktyki antyalkoholowej, w zakresie wykraczającym poza pierwotnie przyjęte wysokości wydatków. Pokryciem powyższego zapotrzebowania są przychody z niewykorzystanych w 2022 r. środków za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych.

W planie przychodów i rozchodów budżetu zaplanowano udzielenie w 2023 r. krótkoterminowej pożyczki dla Stowarzyszenia Gospodyń Wiejskich w Woli Skromowskiej i jej spłatę w tym samym roku. Pożyczka w kwocie 137.800 zł ma być przeznaczona na prefinansowanie kosztów realizacji przedsięwzięcia, polegającego na budowie rekreacyjnego toru rowerowego w Woli Skromowskiej, finansowanego ze środków Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020 (umowa o dofinansowanie została zawarta 29.03.2023 r.).

Zawarcie umowy pożyczki ze środków budżetu gminy stanowi kompetencję wójta gminy, który działa w granicach limitu określonego przez Radę Gminy, tj. do maksymalnej kwoty pożyczek wskazanej w uchwale budżetowej. Z uwagi na nieokreślenie tej kwoty w uchwale budżetowej na 2023 r. (ze zmianami), w niniejszym projekcie wprowadzono regulację w tym zakresie, tj. w uchwale w sprawie uchwalenia budżetu gminy na 2023 rok dodano ust. 3 § 11.

Iwona Wojtak
Skarbnik Gminy Firlej