

Uchwała nr 105/08
Rady Gminy Celestynów
z dnia 08 maja 2008 r.

w sprawie zmiany uchwały nr 104/08 Rady Gminy Celestynów z dnia 15 marca 2008 roku w sprawie uchwalenia budżetu Gminy Celestynów na 2008 r.

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt. 4/, pkt. 9/, lit. d/ oraz pkt. 10/ ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym / t. j. z 2001r. Dz. U. Nr 142, poz.1591 ze zm./, art. 182, 184,188 ust.2 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych / Dz. U. Nr 249 poz.2104 z 2005 r oraz art. 420 ustawy z dnia 27 kwietnia 2001r - Rada Gminy Celestynów **uchwała**, co następuje:

§ 1

W uchwale Rady Gminy Celestynów z dnia 15 marca 2008 r, w sprawie uchwalenia budżetu Gminy Celestynów na 2008 r. wprowadza się następujące zmiany:

1) § 2 otrzymuje brzmienie:

„§ 2

1. Ustala się plan wydatków budżetu Gminy na łączną kwotę
zgodnie z załącznikiem nr 2 **24 801 363 zł**
Szczegółowy podział wydatków budżetowych Gminy Celestynów na 2008 r. według działów, rozdziałów i paragrafów zawiera załącznik nr 2a.

2. Z wydatków, o których mowa w ust. 1 przeznacza się łącznie na:
 - 1/ wydatki majątkowe na inwestycje i zakupy inwestycyjne kwotę **7 451 233 zł**
zgodnie z załącznikiem nr 5,
 - 2/ wydatki bieżące kwotę **17 350 130 zł**
w tym na:
 - a) wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń **9 326 099 zł**
 - b) wydatki związane z realizacją zadań zleconych Gminie
ustawami zgodnie z załącznikiem nr 4 **2 240 981 zł**
 - c) dotacje dla instytucji kultury w wysokości, zgodnie z zał. nr 6 **704 430 zł**
 - d) dotacje dla innych jednostek organizacyjnych – stowarzyszeń
zgodnie z zał. nr 7 **20 000 zł**
 - e) dotację podmiotową z budżetu dla publicznej jednostki systemu oświaty
prowadzonej przez osobę prawną inną niż jednostka samorządu
terytorialnego oraz przez osobę fizyczną zgodnie z zał. nr 8 **135 500 zł**
 - f) dotację podmiotową z budżetu dla Samodzielnego Publicznego Zakładu
Opieki Zdrowotnej - zał. nr 9 **241 000 zł**

z tego: kwota 5 000,00 zł dotyczy wydatków bieżących
- dotacja podmiotowa na zapobieganie
chorobom oraz promocję zdrowia w Gminie;
kwota 236 000,00 dotyczy wydatków majątkowych
- dotacji celowych na:

- zakup karetki Pogotowia Ratunkowego w kwocie 36 000,00 zł
- remont budynku Przychodni w kwocie 200 000,00 zł

g) dotacje na realizację zadań realizowanych na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego - zał. nr 10 185 000 zł
z tego:

- kwota 35 000,00 dotyczy wydatków bieżących z przeznaczeniem na dofinansowanie dzieci z terenu Gminy Celestynów uczęszczających do Przedszkoli w innych Gminach,
- kwota 150 000,00 dotyczy wydatków majątkowych z przeznaczeniem na udział w inwestycji remontu drogi powiatowej (ul. Wojska Polskiego, ul. Kolejowa i ul. Obrońców Pokoju w Celestynowie)

h) wydatki na zadania realizowane przez sołectwa zgodnie z zał. nr 11 70 235 zł

3. Kwota wydatków określona w ust. 1 obejmuje ponadto:

- 1/ wydatki na realizację zadań określonych w programie profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych 104 578 zł
- 2/ wydatki na realizację zadań określonych w programie zwalczania narkomanii 5 000 zł”

2) § 3 otrzymuje brzmienie:

„§ 3

1. Deficyt budżetu Gminy stanowiący różnicę między planem dochodów a planem wydatków wynosi: 2 205 449 zł

2. Deficyt budżetu Gminy, o którym mowa w ust.1 zostanie sfinansowany przychodami pochodzącymi z:

- 1/ kredytów w kwocie 745 765 zł
- 2/ pożyczek w kwocie 510 000 zł
- 3/ wolnych środków w kwocie 949 684 zł

3. Spłata rat kapitałowych pożyczek i kredytów w kwocie 1 830 523 zł dokonana będzie z zaciągniętych kredytów

3) § 10 otrzymuje brzmienie:

„Tworzy się rezerwy w łącznej wysokości 140 000 zł w tym:

- 1. Rezerwy celowe na wydatki bieżące 81 000 zł w tym na:
 - a) organizację imprez kulturalnych 15 000 zł
 - b) oświatę w ramach realizacji zadań własnych gminy 50 000 zł
 - c) organizację imprez sportowych 15 000 zł

- d) realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego **1 000 zł**
2. Rezerwę ogólną **59 000 zł”**

4) § 11 otrzymuje brzmienie:

„Upoważnia się Wójta Gminy do:

1. Zaciągania kredytów i pożyczek na pokrycie występującego w ciągu roku budżetowego przejściowego deficytu budżetu Gminy do wysokości **500 000 zł.**
- 1a. Zaciągania kredytów i pożyczek na sfinansowanie planowanego deficytu budżetowego do wysokości **1 255 765 zł**
- 1b. Zaciągania kredytów na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek w wysokości **1 830 523 zł**
2. Dokonywania przeniesień wydatków między paragrafami klasyfikacji wydatków w danym rozdziale.
3. Przekazania uprawnień do dokonywania przeniesień planowanych wydatków kierownikom gminnych jednostek budżetowych, z wyłączeniem wynagrodzeń osobowych oraz wydatków inwestycyjnych.
4. Lokowania wolnych środków budżetowych na rachunkach bankowych w innych bankach niż bank prowadzący obsługę budżetu gminy. ”

§ 2

Uchyła się § 13 Uchwały Rady Gminy Celestynów nr 104/08 z dnia 15 marca 2008 roku.

§ 3

Uchyła się § 14 Uchwały Rady Gminy Celestynów nr 104/08 z dnia 15 marca 2008 roku.

§ 4

1. Załącznik nr 2 do Uchwały Rady Gminy Celestynów nr 104/08 z dnia 15 marca 2008 roku przyjmuje nowe brzmienie zgodnie z załącznikiem nr **1** do niniejszej uchwały.
2. Załącznik nr 2a do Uchwały Rady Gminy Celestynów nr 104/08 z dnia 15 marca 2008 roku przyjmuje nowe brzmienie zgodnie z załącznikiem nr **2** do niniejszej uchwały.
3. Załącznik nr 5 do Uchwały Rady Gminy Celestynów nr 104/08 z dnia 15 marca 2008 roku przyjmuje nowe brzmienie zgodnie z załącznikiem nr **3** do niniejszej uchwały.
4. Załącznik nr 9 do Uchwały Rady Gminy Celestynów nr 104/08 z dnia 15 marca 2008 roku przyjmuje nowe brzmienie zgodnie z załącznikiem nr **4** do niniejszej uchwały.
5. Załącznik nr 12 do Uchwały Rady Gminy Celestynów nr 104/08 z dnia 15 marca 2008 roku przyjmuje nowe brzmienie zgodnie z załącznikiem nr **5** do niniejszej uchwały.
6. Załącznik nr 16 do Uchwały Rady Gminy Celestynów nr 104/08 z dnia 15 marca 2008 roku przyjmuje nowe brzmienie zgodnie z załącznikiem nr **6** do niniejszej uchwały.

7. Załącznik nr 18 do Uchwały Rady Gminy Celestynów nr 104/08 z dnia 15 marca 2008 roku przyjmuje nowe brzmienie zgodnie z załącznikiem nr 7 do niniejszej uchwały.

§ 5

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 6

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

PRZEWODNICZĄCY RADY GMINY

BOGDAN WÓJCIK

Uzasadnienie

W związku z uchwałą nr 102/K/08 Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie z dnia 16 kwietnia 2008 roku oraz Sesją Rady Gminy, którą zwołano w dniu 08 maja 2008 r. w sprawie dokonania zmian w budżecie uchwalonym w dniu 15 marca b.r. – wprowadzono zmiany nową uchwałą nr 105/08 Rady Gminy Celestynów.

W uchwale nr 104/08 Rada Gminy Celestynów wprowadziła na Sesji w dniu 15 marca 2008 r. zmiany do przedłożonego jej i Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Warszawie przez Wójta projektu budżetu na 2008 r. według określonych zadań oraz ich wartości. Przegłoszowane i przyjęte wówczas przez Radę Gminy wydatki zmieniły istotnie obraz budżetu, który przedstawiał Wójt. Wójt złożył stosowną skargę do Regionalnej Izby Obrachunkowej w tej sprawie.

Na podstawie art.12 ust.1 ustawy z dnia 7 października 1992 r. o regionalnych izbach obrachunkowych (t.j. Dz. U. 01.55.577 z późn. zm.) Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie wszczęło postępowanie nadzorcze w sprawie cytowanej uchwały i zaleciło organowi stanowiącemu czynności naprawcze.

Wyjaśniamy, iż wydatki na zadania, o których mówi pkt 5 uchwały nr 102/K/08 Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie z dnia 16 kwietnia 2008 r. ujęte były w budżecie z 15 marca b.r. (uchwała nr 104/08) w następujących klasyfikacjach:

- 1/ „wykonanie inwentaryzacji cmentarza w Zabieźkach należącego do wspólnoty gruntowej wsi Zabieźki oraz wykonanie odwiertów badań wód gruntowych na terenie cmentarza w Zabieźkach” w kwocie 20 000 zł – dział 700, rozdział 70005, § 4300;
 - 2/ „przebudowa strażnicy w Regucie” w kwocie 20 000 zł – dział 754, rozdział 75412, § 4210;
 - 3/ „remont boiska w Regucie” w kwocie 10 000 zł – dział 900, rozdział 90004, § 4300;
 - 4/ „garaż dla Policji” w kwocie 3 000 zł – dział 900, rozdział 90004, § 4210;
- Łączna kwota powyższych wydatków to 53 000 zł.

Mając na względzie wszczęte postępowanie nadzorcze, 8 maja b.r. na Sesji Rady Gminy Celestynów zmieniono budżet w sposób następujący:

1/ Wydatki, o których mowa wyżej usunięto ze struktury rzeczowej i wartościowej w określonych kwotach jednostkowych na łączną wartość 53 000 zł. Plan wydatków został pomniejszony - (nowy załącznik nr 2 pt. ” Szczegółowy podział wydatków budżetowych Gminy Celestynów na 2008 r.....”;

2/ W załączniku nr 16 do uchwały nr 104/08 Rady Gminy Celestynów pt. „Wydatki na wieloletnie programy inwestycyjne realizowane w latach 2008 – 2010 przez Gminę Celestynów” w wierszu I.6 „Projekty techniczne na budowę kanalizacji” w 2008 r. sklasyfikowane w dziale 010, rozdziale 01010 występowały w wartościach zerowych - nie były ujęte w załączniku nr 5 „Plan zadań inwestycyjnych i wydatków majątkowych realizowanych w 2008 r. przez Gminę Celestynów”.

W nowej uchwale budżetowej (105/08) usunięto zapis planowanych wydatków na powyższe projekty z „Wydatków na wieloletnie programy inwestycyjne realizowane w latach 2008 – 2010 przez Gminę Celestynów”.

3/ Wydatki wymienione w załączniku nr 16 do uchwały nr 104/08 Rady Gminy Celestynów pt. „Wydatki na wieloletnie programy inwestycyjne realizowane w latach 2008 – 2010 przez Gminę Celestynów” sklasyfikowane w dziale 600 „Drogi” doprowadzono do wewnętrznej spójności i zgodności z załącznikiem „Plan zadań inwestycyjnych i wydatków majątkowych realizowanych w 2008 r. przez Gminę Celestynów” poprzez usunięcie powyższego i aktualizację stanu w nowym załączniku nr 6 do uchwały nr 105/08.

Skorygowane na 2008 r. wydatki w WPI w działach 010 „Projekty techniczne na budowę kanalizacji” oraz 600 p.t. „Drogi” w tym: „Budowa dróg po kanalizacji w gminie Celestynów” oraz „Udział w budowie chodnika Celestynów – Dąbrówka” ze względu na planowane wcześniej wydatki na 2008 r. w wartościach zerowych (15.03.2008 r.), zostaną ujęte w planie w najbliższych okresach. Natomiast „Budowa drogi ul. Rękasa” po korekcie została ujęta tylko w „Planie zadań inwestycyjnych i wydatków majątkowych realizowanych w 2008 r. przez Gminę Celestynów” (nowy załącznik nr 3 do uchwały 105/08). Realizacja tego zadania będzie ujęta i kontynuowana w planie w najbliższych okresach budżetowych.

4/ Odnośnie § 1 pkt 8 uchwały nr 102/K/08 Kolegium RIO w Warszawie wyjaśniamy, że mocą nowej uchwały:

a/ zwiększono wydatki w dziale 750, rozdział 75023, § 4700 o kwotę 20 000 zł w związku z przekroczeniem planu na szkolenia pracowników nie będących członkami korpusu służby cywilnej w pierwszym kwartale 2008 r.;

b/ w dziale 750, rozdział 75022, § 3030 „różne wydatki na rzecz osób fizycznych” zmniejszono plan wydatków o kwotę 6 000 zł, a powyższą kwotę podzielono i umieszczono w następujących podziałkach klasyfikacyjnych:

- dział 750, rozdział 75022, § 4170 - kwotę 4 600 zł przeznaczono na wynagrodzenia bezosobowe w Radzie Gminy,
- dział 750, rozdział 75022, § 4700 – kwotę 1 400 zł przeznaczono na szkolenia pracowników nie będących członkami korpusu służby cywilnej.

Rada Gminy podejmując uchwałę 8 maja b.r. w sprawie zmiany uchwały nr 104/08 w sprawie uchwalenia budżetu Gminy Celestynów na 2008 r. uwzględniła w korekcie tylko zalecenia Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie i naprawiła we własnym zakresie kwestionowaną uchwałę. Organ wykonawczy zrealizował postanowienia.

Opracowała:
Elżbieta Jaskulska