

**Projekt**

z dnia 18 września 2019 r.

Zatwierdzony przez .....

**UCHWAŁA NR .....  
RADY MIEJSKIEJ W BIERUNIU**

z dnia ..... 2019 r.

**w sprawie zmian budżetu miasta Bierunia na 2019 rok**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 4, art. 51 ust. 1, art. 54 i art. 58 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2019 r., poz. 506 z późn. zm.) oraz art. 211, art. 235 i art. 236 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2019 r., poz. 869), na wniosek Burmistrza Miasta Bierunia,

**RADA MIEJSKA W BIERUNIU**

**uchwała:**

**§ 1.** W Uchwale Nr XVII/2/2018 Rady Miejskiej w Bieruniu z dnia 20 grudnia 2018 r. w sprawie budżetu miasta Bierunia na 2019 rok, zmienia się Tabelę nr 1, Tabelę nr 2, Tabelę nr 3 oraz wprowadza się następujące zmiany:

1. W § 1 zmniejsza się dochody budżetu miasta na 2019 rok, o kwotę **(-) 4.360.000,00 zł**, zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do niniejszej uchwały, w tym:

1) zmniejsza się dochody bieżące (Tabela nr 1) o kwotę **(-) 3.721.969,72 zł**;

2) zmniejsza się dochody majątkowe (Tabela nr 1) o kwotę **(-) 638.030,28 zł**;

2. W § 2 zmniejsza się wydatki budżetu miasta na 2019 rok, łącznie o kwotę **(-) 4.360.000,00 zł**, w tym:

1) zwiększa się wydatki bieżące budżetu (Tabela nr 2) o kwotę **155.000,00 zł**, zgodnie z Załącznikiem Nr 2 do niniejszej uchwały, w tym:

a) zwiększa się wydatki związane z realizacją zadań statutowych o kwotę **155.000,00 zł**,

2) zmniejsza się wydatki majątkowe, w tym inwestycje i zakupy inwestycyjne (Tabela Nr 3) o kwotę **(-) 4.515.000,00 zł**, tym na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3, w części związanej z realizacją zadań jednostki samorządu terytorialnego o kwotę **(-) 1.000.000,00 zł**, zgodnie z Załącznikiem Nr 3 do niniejszej uchwały.

3. § 10 otrzymuje następujące brzmienie "Ustalić dochody w wysokości **51.315,05 zł** z tytułu opłat i kar za korzystanie ze środowiska zgodnie z Tabelą nr 1 oraz na realizację zadań związanych z ochroną środowiska wydatki w łącznej wysokości **2.677.815,20 zł** w tym:

- wydatki bieżące, zgodnie z Tabelą nr 2 w wysokości **1.008.215,20 zł**,

- wydatki majątkowe, zgodnie z Tabelą nr 3 w wysokości **1.669.600,00 zł**."

**§ 2.** Wykonanie uchwały powierzyć Burmistrzowi Miasta Bierunia.

**§ 3.** Uchwała podlega publikacji w Dzienniku Urzędowym Województwa Śląskiego i wchodzi w życie z dniem podjęcia.

**ZMIANY W DOCHODACH NA 2019 ROK**

Tabela Nr 1

Dział	Wyszczególnienie	Dochody ogółem	w tym			
			Dochody bieżące	z czego :	Dochody majątkowe	z czego :
				dotacje i środki o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3		dotacje i środki o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3
1	2	3	4	5	6	7
600	Transport i łączność	717 484,56	70 828,56	0,00	646 656,00	0,00
	Wpływy z opłat za zezwolenia, akredytacje oraz opłaty ewidencyjne, w tym opłaty	1 460,00	1 460,00	0,00	0,00	0,00
	Wpływy z usług	1 522,61	1 522,61	0,00	0,00	0,00
	Wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów	3 254,30	3 254,30	0,00	0,00	0,00
	Wpływy z różnych dochodów	64 591,65	64 591,65	0,00	0,00	0,00
	Dotacja celowa otrzymana z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych	646 656,00	0,00	0,00	646 656,00	0,00
700	Gospodarka mieszkaniowa	-1 959 759,99	-842 075,14	0,00	-1 117 684,85	-1 117 684,85
	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	20 343,96	20 343,96	0,00	0,00	0,00
	Wpływy z tytułu odszkodowania za przejęte nieruchomości pod inwestycje celu publicznego	93 533,10	93 533,10	0,00	0,00	0,00
	Wpływy z usług	-1 000 000,00	-1 000 000,00	0,00	0,00	0,00
	Wpływy z pozostałych odsetek	26 274,30	26 274,30	0,00	0,00	0,00
	Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	-1 099 911,35	17 773,50	0,00	-1 117 684,85	-1 117 684,85
750	Administracja publiczna	1 005 181,34	-50 000,00	0,00	1 055 181,34	1 055 181,34
	Wpływy z różnych dochodów	-50 000,00	-50 000,00	0,00	0,00	0,00
	Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	1 055 181,34	0,00	0,00	1 055 181,34	1 055 181,34

756	<b>Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nie posiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem</b>	<b>-538 684,00</b>	<b>-538 684,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych - US , w tym:	80 000,00	80 000,00	0,00	0,00	0,00
	-prawne	-270 000,00	-270 000,00	0,00	0,00	0,00
	-fizyczne	350 000,00	350 000,00	0,00	0,00	0,00
	Wpływy z opłaty eksploatacyjnej od przedsiębiorstw górniczych węgla kamiennego	-618 684,00	-618 684,00	0,00	0,00	0,00
<b>801</b>	<b>Oświata i wychowanie</b>	<b>423 315,70</b>	<b>84 391,30</b>	<b>84 391,30</b>	<b>338 924,40</b>	<b>338 924,40</b>
	Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	623 315,70	84 391,30	84 391,30	538 924,40	538 924,40
	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	-200 000,00	0,00	0,00	-200 000,00	-200 000,00
<b>900</b>	<b>Gospodarka komunalna i ochrona środowiska</b>	<b>-3 211 741,93</b>	<b>-2 446 430,44</b>	<b>0,00</b>	<b>-765 311,49</b>	<b>-765 311,49</b>
	Wpływy z różnych opłat	-2 448 684,95	-2 448 684,95	0,00	0,00	0,00
	Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	-765 311,49	0,00	0,00	-765 311,49	-765 311,49
	Wpływy z różnych dochodów	2 254,51	2 254,51	0,00	0,00	0,00
<b>921</b>	<b>Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego</b>	<b>-795 795,68</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-795 795,68</b>	<b>-795 795,68</b>
	Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	-795 795,68	0,00	0,00	-795 795,68	-795 795,68
	<b>OGÓŁEM DOCHODY GMINY</b>	<b>-4 360 000,00</b>	<b>-3 721 969,72</b>	<b>84 391,30</b>	<b>-638 030,28</b>	<b>-1 284 686,28</b>

Załącznik Nr 2 do uchwały Nr .....

Rady Miejskiej w Bieruniu

z dnia.....2019 r.

**ZMIANA WYDATKÓW BIEŻĄCYCH NA 2019 ROK**

Tabela nr 2

Dział	Rozdział	Wyszczególnienie	Kwota	w tym:			
				Wydatki jednostek budżetowych	z czego		Dotacje na zadania bieżące
					Wynagrodzenia i składki od nich naliczane	Wydatki związane z realizacją zadań statutowych	
1	2	3	4	5	6	7	8
<b>900</b>		<b>Gospodarka komunalna i ochrona środowiska</b>	<b>155 000,00</b>	<b>155 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>155 000,00</b>	<b>0,00</b>
	90015	Oświetlenie ulic, placów i dróg	100 000,00	100 000,00	0,00	100 000,00	0,00
	90019	Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska, w tym:	55 000,00	55 000,00	0,00	55 000,00	0,00
<b>Razem</b>			<b>155 000,00</b>	<b>155 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>155 000,00</b>	<b>0,00</b>

Załącznik Nr 3 do uchwały Nr .....

Rady Miejskiej w Bieruniu

z dnia.....2019 r.

## ZMIANA WYDATKÓW MAJĄTKOWYCH NA 2019 ROK

Tabela nr 3

Dział Rozdział	Wyszczególnienie	Wydatki majątkowe	Inwestycje i zakupy inwestycyjne	w tym :	Zakup i objęcie akcji i udziałów
				wydatki ze środków z budżetu UE i innych źródeł niepodl. zwrotowi	
2	3	4	5	6	7
<b>600</b>	<b>Transport i łączność</b>	<b>-135 000,00</b>	<b>-135 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>60016</b>	<b>Drogi publiczne gminne</b>	<b>-135 000,00</b>	<b>-135 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych</b>	<b>-135 000,00</b>	<b>-135 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
WPF	Remont ul. Granitowej (480057S) w Bieruniu -etap IV	20 000,00	20 000,00	0,00	0,00
	Przebudowa ul. Łysinowej i ul. Marcina	-155 000,00	-155 000,00	0,00	0,00
<b>700</b>	<b>Gospodarka mieszkaniowa</b>	<b>-4 380 000,00</b>	<b>-4 380 000,00</b>	<b>-1 000 000,00</b>	<b>0,00</b>
<b>70005</b>	<b>Gospodarka gruntami i nieruchomościami</b>	<b>-2 080 000,00</b>	<b>-2 080 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych</b>	<b>-2 080 000,00</b>	<b>-2 080 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	Zakup nieruchomości przy ul. Oświęcimskiej	-2 080 000,00	-2 080 000,00	0,00	0,00
<b>70095</b>	<b>Pozostała działalność</b>	<b>-2 300 000,00</b>	<b>-2 300 000,00</b>	<b>-1 000 000,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych</b>	<b>-2 300 000,00</b>	<b>-2 300 000,00</b>	<b>-1 000 000,00</b>	<b>0,00</b>
WPF	Poprawa efektywności energetycznej poprzez montaż ogniw fotowoltaicznych na budynkach jednorodzinnych oraz użyteczności publicznej w Gminie Bieruń	-2 300 000,00	-2 300 000,00	-1 000 000,00	0,00
	<b>RAZEM</b>	<b>-4 515 000,00</b>	<b>-4 515 000,00</b>	<b>-1 000 000,00</b>	<b>0,00</b>

## Uzasadnienie

Zmiany w budżecie na 2019 rok w zakresie dochodów wynikają z faktycznej realizacji poszczególnych pozycji budżetu. W zakresie transportu i łączności dochody zwiększono o 717.484,55 zł, co wynika z wykonania ponad plan wpływów min. z tytułu rozliczenia podatku VAT w zakresie komunikacji zbiorowej oraz refundacji wydatków poniesionych w zakresie zrealizowanego zadania na Plantach Karola i środków na budowę ścieżki rowerowej wzdłuż ul. Wylotowej, której finansowanie założono ze środków własnych. Zmiany w zakresie gospodarki mieszkaniowej, to dochody zrealizowane ponad plan oraz zmniejszenia na zadaniu które nie otrzymało dofinansowania, a obejmowało montaż instalacji fotowoltaicznych. W zakresie administracji publicznej dodano dochody z tytułu rozliczenia wydatków na platformę zintegrowanych usług publicznych. Zmiany w podatkach i opłatach to zwiększenia wpływów z tytułu podatku od czynności cywilno-prawnych oraz zmniejszenie wpływów z opłaty eksploatacyjnej, które pierwotnie założono i tak poniżej szacunków. Gospodarka komunalna i ochrona środowiska to zmniejszenie dochodów łącznie o 3.211.741,93 zł, w tym zmiany w zakresie różnych wpływów, tj. dochodów z opłat i kar środowiskowych. W roku bieżącym, w związku z realizacją sprawozdania Oś-4g dotyczącego obliczania nadwyżki dochodów budżetu gminy pochodzących z opłat i kar środowiskowych podlegającej przekazaniu na rzecz Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej za rok 2018 zastosowano średnią krajową dochodów gminny przypadających na 1 mieszkańca w 2018 r. Zgodnie z Obwieszczeniem Ministra Środowiska z dnia 28 czerwca 2019 r. w sprawie średniej krajowej dochodów gmin i powiatów w 2018 r. przypadających na jednego mieszkańca (M.P. 2019 poz. 593) wyniosła ona 11,00 zł per capita, w związku z czym zwrócono kwotę 390 117,39 zł. Ponadto, dotychczas środki z opłat za korzystanie ze środowiska były przeznaczone na finansowanie zadań samorządu z zakresu gospodarki wodnej i podlegały obowiązkowemu podziałowi pomiędzy jednostkami samorządu terytorialnego. Wpływy z tych opłat i kar stanowiły źródła dochodów własnych samorządu. Na straży gwarancji ich uzyskania stało orzecznictwo sądowe, w świetle którego jednostkom samorządowym przysługiwała możliwość dochodzenia na drodze sądowej należnych im środków z tego tytułu. Nie ulega wątpliwości, że realizacji przez samorząd terytorialny wspomnianych działań powinien towarzyszyć odpowiedni podział środków publicznych. Potwierdza to brzmienie art. 167 ust. 1 Konstytucji oraz art. 9 ust. 2 Europejskiej Karty Samorządu Lokalnego, w świetle których wysokość zasobów finansowych samorządu terytorialnego powinna być dostosowana do zakresu jego uprawnień i obowiązków nałożonych przez prawo. Uzupełnieniem tego jest art. 167 ust. 4 Konstytucji wskazujący, że zmiany w zakresie zadań i kompetencji jednostek samorządu terytorialnego następują wraz z odpowiednimi zmianami w podziale dochodów publicznych. W ocenie Trybunału Konstytucyjnego, z treści art. 167 Konstytucji płynie „nakaz zapewnienia jednostkom samorządu terytorialnego odpowiedniego udziału w dochodach publicznych, tak by możliwa była realizacja ich zadań, jak też zakaz dokonywania takich modyfikacji tych dochodów, które odpowiedniość tego udziału by przekreślały”. Ustawodawca jednak, przesądził ostatecznie, że opłaty będą uiszczane na rachunek bankowy Wód Polskich i nie będą podlegać obowiązkowemu podziałowi, w związku z powyższym należało dokonać zmian w zakresie przedmiotowych dochodów. Kolejne zmniejszenie dochodów wynika z rozliczenia inwestycji oświetleniowych ze środków zewnętrznych, podobnie w przypadku dochodów z tytułu realizacji inwestycji realizowanej na świetlicy na oś. Homera.

Zmiany w wydatkach bieżących obejmują zwiększenie wydatków na planowany zakup czujników powietrza z przeznaczeniem do montażu na terenie miasta, zapewnienie środków na realizację zadań operatora niskiej emisji oraz kosztów oświetlenia ulicznego, których wzrost wynika min. ze wzrostu cen energii.

Wydatki majątkowe to zmniejszenia wydatków na zadaniu, na realizację którego gmina nie otrzymała dofinansowania, tj. "Poprawa efektywności energetycznej poprzez montaż ogniw fotowoltaicznych na budynkach jednorodzinnych oraz użyteczności publicznej w Gminie Bieruń", wydatku który nie zostanie zrealizowany w tegorocznym budżecie, tj. "Zakup nieruchomości przy ul. Oświęcimskiej" oraz w związku z oszczędnościami po przetargu na zadaniu pn. "Przebudowa ul. Łysinowej i ul. Marcina". Dodano do budżetu z kwotą 20.000,00 zł na 2019 rok zadanie planowane z dofinansowaniem z Funduszu Dróg Samorządowych pod nazwą "Remont ul. Granitowej (480057S) w Bieruniu-etap IV". Rozpoczęcie realizacji zadania nastąpi w roku bieżącym, natomiast zakończenie planuje się na rok 2020.