

Zmiany dotyczące projektu uchwały budżetowej Gminy Korycin na 2018 r w stosunku do projektu uchwały budżetowej Gminy Korycin na 2018 r przyjętej Zarządzeniem Nr 135/2017 Wójta Gminy Korycin z dnia 15 listopada 2017 r dotyczą:

1. Części formalnej uchwały.
2. Załącznika nr 1 – planu dochodów.
3. Załącznika nr 2 – planu wydatków.
4. Załącznika nr 3 – Limitów wydatków na zadania inwestycyjne.
5. Załącznika Nr 4 - Przychodów i rozchodów budżetu.

i wynikają z:

1. Dostosowania projektu uchwały w sprawie projektu uchwały budżetowej na 2018 do zapewnienia ciągłości finansowej i zgodności ze zmienioną i obowiązującą uchwałą budżetową na 2017 r.

W związku z tym iż do dnia 10 grudnia 2017 r Gmina Korycin nie otrzymała zwrotu refundacji wydatków dotyczących realizowanego projektu, polegającego na przebudowie dróg na terenie Gminy Korycin (projekt realizowany przy dofinansowaniu środkami pochodzącymi z budżetu Unii Europejskiej – kwota dofinansowania ujęta w planie dochodów – 2 675 755 zł), zachodzi duże prawdopodobieństwo nieotrzymania w tej wysokości środków, stanowiących dochody budżetu Gminy Korycin w 2017 roku. Dlatego też w dniu 14 grudnia 2017 Rada Gminy Korycin podjęła uchwałę w sprawie zmian w budżecie na rok 2017 ustalając w taki sposób dochody, wydatki, przychody i rozchody budżetu aby umożliwić sfinansowanie deficytu budżetu powstałego głównie w związku z brakiem tych dochodów kredytem długoterminowym. (powstały w ten sposób deficyt w wysokości 2 675 755 zł został skorygowany do kwoty 1 702 448 zł poprzez wprowadzenie do budżetu i zaangażowanie tzw. wolnych środków w kwocie 876 307 zł oraz saldem w wysokości 97 000 zł powstałym w wyniku zmniejszenia planu dochodów – 363 000 zł i wydatków – 460 000 zł, o jedno przedsięwzięcie inwestycyjne nie zrealizowane w roku 2017). Naturalną konsekwencją powyższego, jest konieczność wprowadzenia w roku budżetowym 2018 zapisów przewidujących pojawienie się refundacji wydatków po stronie dochodów budżetu (2 655 573 zł) i przeznaczenia ich w większości na spłatę zobowiązań długoterminowych – kredytu bankowego zaciągniętego na przełomie roku budżetowego 2017 i 2018 z przeznaczeniem na wyprzedzające finansowanie działań finansowanych ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej w kwocie 1 702 448 zł.

2. Wprowadzenia nowych planowanych dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów.  
W związku ze zmianami opisanymi powyżej oraz innymi zdarzeniami mającymi wpływ na budżet roku 2018 dokonuje się zmian w:
  - a) planie dochodów polegających na zwiększeniu dochodów o kwotę 12 655 573 zł z tytułu refundacji wydatków, oraz zmniejszeniu planu dochodów o kwotę 33 814,00 zł z tytułu sprzedaży majątku;
  - b) planie wydatków polegających na zwiększeniu planu wydatków o:
    - 410 000,00 zł i przeznaczenia jej na wydatki związane z zapłata podatku VAT (w budżecie zaplanowano projekt polegający na budowie systemu solarnych instalacji wytwarzania ciepła oraz instalacji wytwarzających energię elektryczną z ogniw fotowoltaicznych, który w swej idei przewiduje zapewnienie wkładu własnego gminy przez mieszkańców biorących udział w projekcie. Wpłaty mieszkańców traktowane jako 100% zaliczka na poczet nabycia prawa własności instalacji, obciążone będą co do zasady, podatkiem VAT, podatkiem tym obciążona jest także - według najnowszych interpretacji podatkowych - wartość dofinansowania otrzymana przez beneficjenta czyli gminę.
    - 150 000,00 zł i przeznaczenia jej na rezerwę ogólną budżetu. Konieczność utworzenia większej niż pierwotnie planowano rezerwy wynika z rekordowej jak na możliwości gminy wielkości wydatków inwestycyjnych gminy w 2018 roku i zaplanowania w budżecie wydatków, których co prawda nie da się, w momencie konstrukcji budżetu określić, aczkolwiek mogą one w trakcie roku wystąpić.
    - 138 790,40 zł i przeznaczenia jej na wydatki związane z przystąpieniem do realizacji projektu o nazwie „Life like a theater – cross – border cooperation for active aging” Projekt przewidziany jest do realizacji w okresie luty - grudzień 2018 r i objęty jest 85 % dofinansowaniem w ramach programu współpracy transgranicznej Litwa – Polska na lata 2014 – 2020.
3. Uwzględnienia uwag zawartych w Uchwale Nr II-00310-84/17 Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Białymstoku z dnia 13 grudnia 2017 r w sprawie wyrażenia opinii o projekcie uchwały budżetowej Gminy Korycin na 2018 rok oraz możliwości sfinansowania planowanego deficytu.

W opinii wydanej przez Regionalną Izbę Obrachunkową wskazano iż:

- w planie wydatków nie zabezpieczono pełnego limitu wydatków w wysokości 2% pobranego podatku rolnego przekazywanego na rzecz izb rolniczych, w związku z tym dokonano zwiększenia planu wydatków o kwotę 520,60 zł
- dotacja celowa ujęta w planie dochodów w dziale „Pomoc Społeczna”, w rozdziale 85230 – „Pomoc państwa w zakresie dożywiania”, w § 2030 „Dotacje celowe otrzymane z budżetu...” zostały zaangażowane w planie wydatków w rozdziale 85295 ”Pozostała działalność”, w związku z tym zachodzi potrzeba zmiany w tym zakresie i ujęcia zaangażowania tej dotacji w planie wydatków w rozdziale 85230 – „Pomoc państwa w zakresie dożywiania” co zostało uwzględnione;
- wątpliwości budzi dwukrotne ujmowanie tej samej kwoty i wprowadzanie odrębnych limitów na to samo zobowiązanie w łącznej wysokości 22 085 264,81 zł, w związku z tym zmieniono zapisy w uchwale budżetowej uwzględniając powyższą uwagę wprowadzając zapis w §7 uchwały o treści: „Limit zobowiązań z tytułu emisji papierów wartościowych oraz kredytów i pożyczek zaciąganych na sfinansowanie przejściowego deficytu w kwocie 12 000 000,00 zł, w tym na wyprzedzające finansowanie działań finansowanych ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej w kwocie 10 419 707,85 zł”;

Wójt

Mirosław Lech