

**Uchwała Nr XXVI/190/2020**  
**Rady Miejskiej w Kępnie**  
**z dnia 14 grudnia 2020 roku**

**w sprawie uchwalenia budżetu Gminy Kępno na 2021 rok**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 4, pkt 9 lit. „d” i pkt 10 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2020 r. poz. 713 i poz. 1378), art. 211, art. 212, art. 214, art. 215, art. 222, art. 235-237, art. 239, art. 258 ust. 1 pkt 1 i art. 264 ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, poz. 1649 i poz. 2020 oraz z 2020 r. poz. 284, poz. 374, poz. 568, poz. 695 i poz. 1175) **uchwała się, co następuje :**

**§ 1.**

1. Ustala się łączną kwotę dochodów budżetu Gminy Kępno na 2021 rok w wysokości

144 278 098,28 zł, z tego:

1) dochody bieżące w kwocie 135 409 693,72 zł,

2) dochody majątkowe w kwocie 8 868 404,56 zł,

zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

2. Dochody, o których mowa w ust. 1, obejmują w szczególności :

1) dotacje celowe na realizację zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań

zleconych ustawami w wysokości 33 997 739,00 zł,

zgodnie z załącznikiem nr 3 do uchwały,

2) dotacje i środki na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych

z udziałem środków, pochodzących z budżetu Unii Europejskiej, niepodlegających

zwrotowi środków z pomocy udzielanej przez państwa członkowskie Europejskiego

Porozumienia o Wolnym Handlu (EFTA) oraz pochodzących ze źródeł zagranicznych

niepodlegających zwrotowi, innych niż wymienione wcześniej,

w kwocie 6 803 341,60 zł,

zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

**§ 2.**

1. Ustala się łączną kwotę wydatków budżetu Gminy Kępno na 2021 rok w wysokości

150 949 016,97 zł, z tego:

1) wydatki bieżące w wysokości 118 975 514,86 zł,

2) wydatki majątkowe w wysokości 31 973 502,11 zł,

zgodnie z załącznikami nr 2 i 4 do uchwały.

2. Wydatki, o których mowa w ust. 1, obejmują w szczególności:

- 1) wydatki na realizację zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych ustawami w wysokości 33 997 739,00 zł,  
zgodnie z załącznikiem nr 3 do uchwały,
- 2) wydatki na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, pochodzących z budżetu Unii Europejskiej, niepodlegających zwrotowi środków z pomocy udzielanej przez państwa członkowskie Europejskiego Porozumienia o Wolnym Handlu (EFTA) oraz pochodzących ze źródeł zagranicznych niepodlegających zwrotowi, innych niż wymienione wcześniej, w kwocie 7 828 290,00 zł,  
zgodnie z załącznikami nr 2 i 4 do uchwały.

### **§ 3.**

Deficyt budżetowy w kwocie 6 670 918,69 zł zostanie sfinansowany przychodami z tytułu zaciąganych kredytów i pożyczek, przychodami z 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 oraz przychodami z tytułu wolnych środków jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu Gminy Kępno, wynikających z rozliczeń kredytów i pożyczek z lat ubiegłych.

### **§ 4.**

Określa się łączną kwotę planowanych przychodów w wysokości 11 009 262,84 zł, zgodnie z załącznikiem nr 5 do uchwały.

### **§ 5.**

Określa się łączną kwotę planowanych rozchodów w wysokości 4 338 344,15 zł, zgodnie z załącznikiem nr 5 do uchwały.

### **§ 6.**

Ustala się zestawienie planowanych kwot dotacji udzielanych z budżetu Gminy Kępno:

- 1) dotacje dla jednostek sektora finansów publicznych w łącznej wysokości  
4 447 000,00 zł,
- 2) dotacje dla jednostek spoza sektora finansów publicznych w łącznej wysokości  
3 529 052,28 zł,

zgodnie z załącznikiem nr 6 do uchwały.

## **§ 7.**

Ustala się limit zobowiązań z tytułu zaciąganych kredytów i pożyczek w kwocie 8 250 001,84 zł, w tym na:

- 1) pokrycie występującego w ciągu roku przejściowego deficytu budżetu Gminy w kwocie 1 000 000,00 zł,
- 2) spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu emisji papierów wartościowych oraz zaciągniętych pożyczek i kredytów w kwocie 4 338 344,15 zł,
- 3) pokrycie deficytu budżetowego w kwocie 2 911 657,69 zł.

## **§ 8.**

Upoważnia się Burmistrza Miasta i Gminy Kępno do:

- 1) zaciągania kredytów i pożyczek na pokrycie występującego w ciągu roku budżetowego deficytu budżetu do wysokości 1 000 000,00 zł,
- 2) dokonywania zmian planu wydatków Gminy w ramach działu w zakresie wydatków na uposażenia i wynagrodzenia ze stosunku pracy,
- 3) lokowania wolnych środków budżetowych na rachunkach bankowych w innych bankach niż bank prowadzący obsługę budżetu.

## **§ 9.**

1. Dochody z tytułu zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych w kwocie 684 057,00 zł przeznacza się na realizację programu rozwiązywania problemów alkoholowych oraz na realizację zadań określonych w programie przeciwdziałania narkomanii.
2. Dochody z opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi w kwocie 6 000 000,00 zł przeznacza się na pokrycie kosztów funkcjonowania systemu gospodarowania odpadami komunalnymi.
3. Ustala się, zgodnie z art. 65 ust. 11-13 ustawy z dnia 31 marca 2020 r. o zmianie ustawy o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych oraz niektórych innych ustaw, plan wydatków Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 w kwocie 2 609 261,00 zł, zgodnie z załącznikiem nr 7 do uchwały.

## **§ 10.**

Tworzy się rezerwy:

- 1) ogólną w wysokości 151 000,00 zł,
- 2) celową na realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego w wysokości 395 000,00 zł.

## **§ 11.**

1. Jednostki pomocnicze prowadzą gospodarkę finansową w ramach budżetu.
2. Ustala się fundusz sołecki w formie zestawienia wydatków z podziałem kwot oraz określeniem przedsięwzięć do realizacji dla poszczególnych sołectw, zgodnie z załącznikiem nr 8 do uchwały.
3. Ustala się środki wydzielone do dyspozycji jednostki pomocniczej Osiedle Hanulin, zgodnie z załącznikiem nr 9 do uchwały.

## **§ 12.**

Ustala się kwotę 1 000 000,00 zł, do której Burmistrz Miasta i Gminy Kępno może samodzielnie zaciągać zobowiązania, które nie są przedsięwzięciami w rozumieniu art. 226 ust. 4 ustawy o finansach publicznych.

## **§ 13.**

Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta i Gminy Kępno.

## **§ 14.**

1. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2021 r.
2. Uchwała podlega publikacji w Dzienniku Urzędowym Województwa Wielkopolskiego oraz w Biuletynie Informacji Publicznej i na tablicy ogłoszeń Urzędu Miasta i Gminy w Kępnie.

Sporządził: Jarosław Ciesielski  
tel. 062 59 09 440,  
email [jaroslaw.ciesielski@um.kepno.pl](mailto:jaroslaw.ciesielski@um.kepno.pl)

**Przewodniczący  
Rady Miejskiej w Kępnie  
Andrzej Stachowiak**

**UZASADNIENIE**  
**do Uchwały nr XXVI/190/2020**  
**Rady Miejskiej w Kępnie**  
**z dnia 14 grudnia 2020. roku**

**w sprawie uchwalenia budżetu Gminy Kępno na 2021 rok .**

Projekt uchwały w sprawie uchwalenia budżetu Gminy Kępno na 2021 rok zawiera w swej treści wszystkie wymogi prawa w tym zakresie.

Projekt budżetu opracowany został zgodnie z wymogami przepisów ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych oraz z postanowieniami uchwały Rady Miejskiej w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Gminy Kępno.

Strona dochodowa budżetu zawiera wpływy z wszystkich możliwych źródeł, wynikających z przepisów prawa, w tym przede wszystkim z ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego. Po stronie wydatków uwzględniono zadania i kwoty wynikające w szczególności z:

- Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kępno na lata 2020-2041,
- wniosków poszczególnych sołectw z Gminy Kępno w sprawie przeznaczenia przysługujących im środków w ramach Funduszu Sołeckiego,
- projektu Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych na rok 2021.

Ponadto przyjęto do realizacji wszystkie zadania obligatoryjnie ciążące na gminach.

Część tabelaryczna, stanowiąca załączniki nr 1 i 2 do uchwały, skonstruowana została ze szczegółowością zgodną z postanowieniami ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych i uchwały Nr LIV/366/2010 Rady Miejskiej w Kępnie z dnia 30 czerwca 2010 roku w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Gminy Kępno, tzn. prognozowane dochody i wydatki przedstawione są w układzie dział, rozdział, paragraf szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych.

Dochody budżetu Gminy Kępno na 2021 rok skalkulowano ogółem w wysokości 144 278 098,28 zł, w tym dotacje celowe na zadania zleczone z zakresu administracji rządowej w kwocie 33 997 739,00 zł.

Wydatki budżetu Gminy Kępno na 2021 rok skalkulowano ogółem w wysokości 150 949 016,97 zł, w tym wydatki na realizację zadań zleconych z zakresu administracji rządowej, to kwota 33 997 739,00 zł.

Jak wynika z załącznika nr 2 do budżetu na 2021 rok, przyjęto do realizacji wszystkie zadania, do których zobowiązane są gminy. Na wydatki majątkowe związane z dalszym rozwojem naszej Gminy przeznaczono ponad 21 % ogółu wydatków budżetu.

Budżet na 2021 rok zakłada realizację części zapisanych w nim wydatków w formie dotacji. Ogółem na dotacje przeznaczono w nim kwotę 7 976 052,28 zł, tj. ponad 5 % ogółu wydatków.

W budżecie na 2021 rok ujęto również wydatki, które realizowane będą w ramach:

1/ Funduszu Sołeckiego – w jego ramach realizowane będą przedsięwzięcia zgłoszone do budżetu przez poszczególne sołectwa, zgodnie z procedurą zawartą w ustawie z dnia 21 lutego 2014 r. o funduszu sołeckim (*Dz. U. z 2014 r. poz. 301 ze zmianami*).

Na zadania te w projekcie budżetu przeznaczono łącznie 589 975,22 zł.

2/ przedsięwzięć zgłoszonych do budżetu przez jednostkę pomocniczą Gminy Kępno – Osiedle Hanulin, która to jednostka pomimo, iż umiejscowiona jest na terenach wiejskich nie podlega ustawie o funduszu sołeckim.

Na zadanie te w projekcie budżetu przeznaczono kwotę 51 747,93 zł.

Deficyt budżetowy w kwocie 6 670 918,69 zł zostanie sfinansowany przychodami z tytułu zaciąganych kredytów i pożyczek, przychodami z 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 oraz przychodami z tytułu wolnych środków jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu Gminy Kępno, wynikających z rozliczeń kredytów i pożyczek z lat ubiegłych.

W budżecie Gminy Kępno na 2021 rok zaplanowano przychody w kwocie 11 009 262,84 zł., które pochodzą z:

1/ pożyczki Jessica II zaciągniętej w Banku Gospodarstwa Krajowego na realizację projektu inwestycyjnego pn. „Termomodernizacja dla budynku Przedszkola Samorządowego nr 5 w Kępnie i Szkoły Podstawowej w Mikorzynie” – 933 225,67 zł.

2/ pożyczki Jessica II zaciągniętej w Banku Gospodarstwa Krajowego na realizację projektu inwestycyjnego pn. „Termomodernizacja dla budynku wielorodzinnego znajdującego się przy ul. Solidarności 8a w Kępnie” – 960 000,00 zł.

3/ pożyczki z WFOŚiGW w Poznaniu na realizację projektu inwestycyjnego pn. „Termomodernizacja budynku Szkoły Podstawowej w Myjomicach wraz z modernizacją oświetlenia wewnętrznego i montażem OZE” – 995 040,36 zł.

4/ pożyczki z WFOŚiGW w Poznaniu na realizację projektu inwestycyjnego pn. „Termomodernizacja Gminnego Ośrodka Wsparcia Rodziny w Kryzysie w Mianowicach oraz modernizacja oświetlenia wewnętrznego i montaż OZE” – 861 735,81 zł.

5/ kredytu na pokrycie deficytu budżetowego – 3 500 000,00 zł,

6/ rachunku lokat:

a/ w kwocie 2 609 261,00 zł (niewykorzystane środki przekazane do budżetu naszej Gminy w 2020 roku w ramach Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych),

b/ w kwocie 1 150 000,00 zł (wolne środki jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu Gminy Kępno, wynikających z rozliczeń kredytów i pożyczek z lat ubiegłych).

Na spłatę zaciągniętych w minionych latach kredytu oraz wykup obligacji zaplanowano rozchody w łącznej kwocie 4 338 344,15 zł.

Zmiany w treści uchwały oraz w planach wydatków budżetu naszej Gminy w stosunku do projektu wynikają z autopoprawek oraz z uwag Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu zawartych w opinii dot. projektu budżetu.

W wyniku autopoprawek:

1/ w załączniku nr 2 „Plan wydatków budżetu Gminy Kępno na 2021 rok”, w załączniku nr 4 „Wykaz wydatków majątkowych przewidzianych do realizacji w 2021 roku” w tabeli 5 „Dotacje celowe na pomoc finansową dla Powiatu Kępińskiego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych” oraz w załączniku nr 6 „Zestawienie planowanych kwot dotacji udzielanych z budżetu Gminy Kępno w 2021 roku” w tabeli 1 „Dotacje dla jednostek sektora finansów publicznych” wprowadzono plan wydatków w dziale 600 w rozdziale 60014 w § 6300 w kwocie 1 150 000,00 zł, z przeznaczeniem na pomoc finansową dla Powiatu Kępińskiego na realizację zadania inwestycyjnego pn. „Przebudowa ul. Dworcowej w Kępnie”.

W związku z powyższym w treści Uchwały:

- w § 2 ust. 1 plan wydatków majątkowych zwiększono o 1 150 000,00 zł do kwoty 31 973 502,11 zł. Jednocześnie w wyniku powyższej zmiany kwota wydatków ogółem uległa zwiększeniu do 150 949 016,97 zł.
- w § 6 pkt 1 zwiększono o 1 150 000,00 zł do 4 447 000,00 zł, kwotę dotacji dla jednostek sektora finansów publicznych.

2/ w treści Uchwały w § 3 kwotę deficytu budżetowego zwiększono o 1 150 000,00 zł do kwoty 6 670 918,69 zł.

3/ w załączniku nr 5 „Przychody i rozchody budżetu w 2021 r.” dodano plan przychodów w § 950 „Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy” w kwocie 1 150 000,00 zł, zwiększając kwotę przychodów ogółem do 11 009 262,84 zł.

W związku z powyższym w treści Uchwały w § 4 kwotę planowanych przychodów zwiększono o 1 150 000,00 zł do 11 009 262,84 zł.

4/ w załączniku nr 2 pn. „Plan wydatków budżetu Gminy Kępno na 2021 rok” przesunięto kwotę 6 000,00 zł z działu 757 z rozdziału 75702 z § 8110 do działu 758 rozdziału 75818 do § 4810, zwiększając sumę rezerw do kwoty 546 000,00 zł, tj. do kwoty wynikającej z treści § 10 Uchwały.

Jednocześnie w treści Uchwały w § 10 skorygowano wielkości rezerw w następujący sposób:

- rezerwę ogólną zwiększono o 1 000,00 zł do kwoty 151 000,00 zł,
- rezerwę celową na realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego zwiększa się o 5 000,00 zł do kwoty 395 000,00 zł.

Na podstawie uwag Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu wprowadzono następujące zmiany:

1/ treść § 3 otrzymuje brzmienie:

” Deficyt budżetowy w kwocie 6 670 918,69 zł zostanie sfinansowany przychodami z tytułu zaciąganych kredytów i pożyczek, przychodami z 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 oraz przychodami z tytułu wolnych środków jako nadwyżki środków

pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu Gminy Kępno, wynikających z rozliczeń kredytów i pożyczek z lat ubiegłych.”

2/ w treści Uchwały w § 9 ust. 1 skorygowano kwotę dochodów z tytułu zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych do kwoty 684 057,00 zł.

3/ w załączniku nr 5 pn. „Przychody i rozchody budżetu w 2021 r.” skorygowano plany przychodów w ten sposób, że dla przychodów z tytułu niewykorzystania środków RFIL (Rządowy Fundusz Inwestycji Lokalnych) w 2020 r. dotychczasowy § 994 zastąpiono § 905 „Przychody jednostek samorządu terytorialnego z 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”.

4/ w załączniku nr 5 pn. „Przychody i rozchody budżetu w 2021 r.” skorygowano plany rozchodów w ten sposób, że plan spłaty otrzymanych krajowych pożyczek i kredytów w § 992 zmniejszono o 4 100 000,00 zł do kwoty 238 344,15 zł oraz wprowadzono nowy paragraf rozchodów 982 „Wykup innych papierów wartościowych” z planem w wysokości 4 100 000,00 zł.

5/ w załączniku nr 8 pn. „Plan wydatków na przedsięwzięcia realizowane w ramach Funduszu Sołectkiego w roku 2021”, w ramach wykazu przedsięwzięć dla Sołectwa Olszowa w poz. 10, skorygowano błędy pisarskie w oznaczeniach działu i rozdziału dla przedsięwzięcia pn. „Rozbudowa oświetlenia ulicznego przy ulicy Marmurowej”. Prawidłowe oznaczenie działu to „900” a rozdziału „90015”.

W związku z uwagą zawartą w opinii Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu dotyczącą pozostawania w sprzeczności z przepisami art. 2 ust. 6 ustawy o funduszu sołectkim w związku z art. 7 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym zgłoszonych do realizacji w ramach Funduszy Sołectkich:

- dla sołectwa Domanin zadania pn. „Imprezy integracyjne dla mieszkańców wsi”,
- dla sołectwa Kierzenko na zadanie pn. „Organizacja spotkań integracyjnych w miejscowości Kierzenko”,
- dla sołectwa Krążkowy na zadanie pn. „Integracje, organizacja imprez kulturalnych, sportowych”,

- dla sołectwa Kliny na zadanie pn. „Organizacja spotkań szkoleniowo-integracyjnych dla mieszkańców wsi Kliny”,
  - dla sołectwa Myjomice na zadanie pn. „Imprezy integracyjne dla mieszkańców sołectwa”,
  - dla sołectwa Olszowa na zadanie pn. „Imprezy integracyjne dla mieszkańców”,
  - dla sołectwa Osiny na zadanie pn. „Imprezy integracyjne dla mieszkańców”,
- zmiany w tym zakresie zostaną dokonane w budżecie Gminy Kępno na 2021 rok po dokonaniu zmian w Funduszach Sołeckich w/w sołectw, zgodnie z art. 7 ustawy o funduszu sołeckim.

Przedstawiony projekt budżetu zawiera wszystkie wymogi obowiązujących przepisów prawa, zatem uważa się go za prawidłowy i zasadny i jako taki może być przedstawiony Radzie Miejskiej w Kępnie do rozpatrzenia i zatwierdzenia w formie uchwały.

**Burmistrz Miasta i Gminy Kępno**

**Piotr Psikus**

Sporządził: Jarosław Ciesielski  
tel. 062 59 09 440,  
email [jaroslaw.ciesielski@um.kepno.pl](mailto:jaroslaw.ciesielski@um.kepno.pl)