

**UCHWAŁA NR XVIII/220/2015
RADY MIEJSKIEJ KALISZA
z dnia 29 grudnia 2015 r.**

w sprawie ustalenia wykazu wydatków, które nie wygasają z upływem roku budżetowego 2015.

Na podstawie art.18 ust.2 pkt.15 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2015r. poz. 1515 z późn. zm.) i art. 263 ust.2, 3, 4, 5, 6 i 7 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013r. poz. 885 z późn. zm.) uchwała się co następuje:

§ 1.

1. Ustala się wykaz wydatków, które nie wygasają z upływem roku budżetowego 2015 oraz plan finansowy tych wydatków, stanowiące załącznik do niniejszej uchwały.
2. Ustala się ostateczny termin dokonania wydatków, które nie wygasają z upływem roku budżetowego 2015r, zgodnie z załącznikiem do niniejszej uchwały.

§ 2.

Środki finansowe niewykorzystane w terminie określonym w załączniku, podlegają przekazaniu na dochody budżetu Kalisza – Miasta na prawach powiatu w terminie 7 dni od dnia określonego przez Radę Miejską Kalisza w załączniku, o którym mowa w § 1 ust. 2 .

§ 3.

Wykonanie uchwały powierza się Prezydentowi Miasta Kalisza.

§ 4.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

*Przewodniczący
Rady Miejskiej Kalisza
/.../
Andrzej Plichta*

UZASADNIENIE
DO UCHWAŁY NR XVIII/220/2015
RADY MIEJSKIEJ KALISZA
z dnia 29 grudnia 2015 r.

w sprawie ustalenia wykazu wydatków, które nie wygasają z upływem roku budżetowego 2015.

Zgodnie z art. 263 ust.2, 3, 4, 5, 6 i 7 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2015r. poz. 1515 z późn. zm.) podjęcie uchwały o wydatkach budżetowych, których niezrealizowane planowane kwoty nie wygasają z upływem roku budżetowego należy do wyłącznej kompetencji organu stanowiącego jednostki samorządu terytorialnego.

Uchwałę podejmuje się w celu przekazania na wyodrębnione subkonto podstawowego rachunku bankowego niektórych wydatków planowanych na 2015r., a niewykorzystanych do końca roku, na które w budżecie Kalisza – Miasta na prawach powiatu zostały zabezpieczone środki finansowe. Realizacja wydatków niewygasających odbywać się będzie w 2016r. zgodnie z planem finansowym, stanowiącym załącznik do niniejszej uchwały. Pozwoli to na sfinansowanie w przyszłym roku płatności wynikających z umów już zawartych, a także umów które zostaną zawarte w wyniku zakończonego postępowania o udzielenie zamówienia publicznego, w którym dokonano wyboru wykonawcy.

Prezydent
Miasta Kalisza
/.../
Grzegorz Sapiński

Załącznik do Uchwały Nr XVIII/220/2015 Rady Miejskiej Kalisza z dnia 29.12.2015r. w sprawie ustalenia wykazu wydatków, które nie wygasają z upływem roku budżetowego 2015

WYKAZ ZADAŃ I PLAN FINANSOWY WYDATKÓW, KTÓRE NIE WYGASAJĄ Z UPŁYWEM ROKU BUDŻETOWEGO 2015

| Lp. | Dz. rozdz. § | Nazwa zadania (zgodna z budżetem) | Kwota ogółem | w tym | | w tym wydatki majątkowe | Zakres rzeczowy do sfinansowania | Ostateczny termin wykorzystania środków | Jednostka Realizująca zadanie |
|-----|-----------------------------|---|--------------|-----------|--------------|-------------------------|-----------------------------------|---|-------------------------------|
| | | | | Miasto | Powiat | | | | |
| 1 | Dz. 600 rozdz. 60015 § 6050 | Budowa odcinka drogi krajowej nr 25 od planowanego węzła drogowego w rejonie Alei Wojska Polskiego do ul. Poznańskiej (WPF) | 1 182 730,00 | 0,00 | 1 182 730,00 | 1 182 730,00 | Dokumentacja projektowa | 30.06.2016 | ZDM |
| 2 | Dz. 600 rozdz. 60015 § 6050 | Przebudowa wiaduktu kolejowego przy ul. Zachodniej (WPF) | 1 700,00 | 0,00 | 1 700,00 | 1 700,00 | Nadzór autorski | 30.06.2016 | ZDM |
| 3 | Dz. 600 rozdz. 60015 § 6050 | Połączenie dróg krajowych na odcinku od ul. Godebskiego do ul. Łódzkiej (WPF) | 337 020,00 | 0,00 | 337 020,00 | 337 020,00 | Dokumentacja projektowa | 30.06.2016 | ZDM |
| 4 | Dz. 600 rozdz. 60015 § 6050 | Budowa odcinka drogi serwisowej wzdłuż Alei Wojska Polskiego (WPF) | 515 391,45 | 36 231,45 | 479 160,00 | 515 391,45 | Roboty budowlane wraz z nadzorami | 30.06.2016 | ZDM |
| 5 | Dz. 600 rozdz. 60015 § 6050 | Rozbudowa ul. Pokrzywnickiej | 75 030,00 | 0,00 | 75 030,00 | 75 030,00 | Dokumentacja projektowa | 30.06.2016 | ZDM |
| 6 | Dz. 600 rozdz. 60015 § 6050 | Przebudowa skrzyżowania ul. 3-go Maja - ul. Warszawska wraz z odc. ul. Warszawskiej do ul. Łódzkiej (WPF) | 59 778,00 | 0,00 | 59 778,00 | 59 778,00 | Dokumentacja projektowa | 30.06.2016 | ZDM |
| 7 | Dz. 600 rozdz. 60015 § 6050 | Przebudowa ul. Kordeckiego na odc. od ul. Zielonej do ul. Częstochowskiej | 47 200,00 | 0,00 | 47 200,00 | 47 200,00 | Dokumentacja projektowa | 30.06.2016 | ZDM |
| 8 | Dz. 600 rozdz. 60015 § 6050 | Przebudowa ul. Lipowej na odc. od ul. Handlowej do ul. Staszica | 33 210,00 | 0,00 | 33 210,00 | 33 210,00 | Dokumentacja projektowa | 30.06.2016 | ZDM |

| Lp. | Dz. rozdz. § | Nazwa zadania (zgodna z budżetem) | Kwota ogółem | w tym | | w tym wydatki majątkowe | Zakres rzeczowy do sfinansowania | Ostateczny termin wykorzystania środków | Jednostka Realizująca zadanie |
|-----|-----------------------------|--|--------------|------------|------------|-------------------------|--|---|-------------------------------|
| | | | | Miasto | Powiat | | | | |
| 9 | Dz. 600 rozdz. 60015 § 6050 | Przebudowa mostu w ciągu ulic Chopina wraz z przebudową ulicy na odc. od ul. Kościuszki do ul. Piskorzewie (WPF) | 616 130,07 | 0,00 | 616 130,07 | 616 130,07 | Roboty budowlane | 30.06.2016 | ZDM |
| 10 | Dz. 600 rozdz. 60015 § 6050 | Przebudowa ul. Żwirki i Wigury i ul. Hożej | 33 333,00 | 0,00 | 33 333,00 | 33 333,00 | Dokumentacja projektowa | 30.06.2016 | ZDM |
| 11 | Dz. 600 rozdz. 60015 § 6050 | Przebudowa ul. Polnej na odc. od Szlaku Bursztynowego do ul. Budowlanych | 44 280,00 | 0,00 | 44 280,00 | 44 280,00 | Dokumentacja projektowa | 30.06.2016 | ZDM |
| 12 | Dz. 600 rozdz. 60015 § 6050 | Budowa ul. Wyspiańskiego na odc. od ul. Staffa do Ronda Świrskiego | 28 980,00 | 0,00 | 28 980,00 | 28 980,00 | Dokumentacja projektowa | 30.06.2016 | ZDM |
| 13 | Dz. 600 rozdz. 60015 § 6050 | Przebudowa ul. Młynarskiej | 59 744,23 | 0,00 | 59 744,23 | 59 744,23 | Roboty budowlane wraz z nadzorami | 30.06.2016 | ZDM |
| 14 | Dz. 600 rozdz. 60015 § 6050 | Budowa odcinka chodnika w ciągu DK 25 - ul. Inwestorska | 139 963,06 | 0,00 | 139 963,06 | 139 963,06 | Roboty budowlane wraz z nadzorami | 30.06.2016 | ZDM |
| 15 | Dz. 600 rozdz. 60015 § 6050 | Przebudowa skrzyżowania ul. Zachodniej z ul. Wrocławską | 425 643,48 | 0,00 | 425 643,48 | 425 643,48 | Roboty budowlane wraz z nadzorami | 30.06.2016 | ZDM |
| 16 | Dz. 600 rozdz. 60015 § 6050 | Rozbudowa siedziby ZDM w Kaliszu przy ul. Złotej | 39 360,00 | 0,00 | 39 360,00 | 39 360,00 | Dokumentacja projektowa | 30.06.2016 | ZDM |
| 17 | Dz. 600 rozdz. 60015 § 6050 | Konserwacja i utrzymanie obiektów mostowych | 28 290,00 | 28 290,00 | 0,00 | 28 290,00 | Dokumentacja projektowa | 30.06.2016 | ZDM |
| 18 | Dz. 600 rozdz. 60015 § 4270 | Zakup usług remontowych | 579 616,83 | 254 997,39 | 324 619,44 | 0,00 | Realizacja robót budowlanych - ul. Łódzka, aleja Wojska Polskiego, Poznańska | 30.06.2016 | ZDM |

| Lp. | Dz. rozdz. § | Nazwa zadania (zgodna z budżetem) | Kwota ogółem | w tym | | w tym wydatki majątkowe | Zakres rzeczowy do sfinansowania | Ostateczny termin wykorzystania środków | Jednostka Realizująca zadanie |
|-----|-----------------------------|---|--------------|------------|--------|-------------------------|---|---|-------------------------------|
| | | | | Miasto | Powiat | | | | |
| 19 | Dz. 600 rozdz. 60016 § 6050 | Przebudowa ul. Niecałej (WPF) | 109 700,68 | 109 700,68 | 0,00 | 109 700,68 | Dokumentacja projektowa, roboty budowlane | 30.06.2016 | ZDM |
| 20 | Dz. 600 rozdz. 60016 § 6050 | Połączenie ul. H. Sawickiej z ul. Dobrzecką - przygotowanie inwestycji (FO) | 44 280,00 | 44 280,00 | 0,00 | 44 280,00 | Dokumentacja projektowa | 30.06.2016 | ZDM |
| 21 | Dz. 600 rozdz. 60016 § 6050 | Przebudowa ul. Kruczej na odc. od ul. Staszica do ul. Polnej | 264 688,21 | 264 688,21 | 0,00 | 264 688,21 | Roboty budowlane wraz z nadzorami | 30.06.2016 | ZDM |
| 22 | Dz. 600 rozdz. 60016 § 6050 | Przebudowa ul. M. Dąbrowskiej | 524 552,61 | 524 552,61 | 0,00 | 524 552,61 | Roboty budowlane wraz z nadzorami | 30.06.2016 | ZDM |
| 23 | Dz. 600 rozdz. 60016 § 6050 | Przebudowa ul. Toruńskiej i Puckiej | 38 200,00 | 38 200,00 | 0,00 | 38 200,00 | Dokumentacja projektowa | 30.06.2016 | ZDM |
| 24 | Dz. 600 rozdz. 60016 § 6050 | Przebudowa ul. Widok na odc. od ul. Harcerskiej do Alei Wojska Polskiego | 59 040,00 | 59 040,00 | 0,00 | 59 040,00 | Dokumentacja projektowa | 30.06.2016 | ZDM |
| 25 | Dz. 600 rozdz. 60016 § 6050 | Przebudowa ul. Czaszkowskiej na odc. od ul. Fabrycznej do ul. Nowy Świat | 36 285,00 | 36 285,00 | 0,00 | 36 285,00 | Dokumentacja projektowa | 30.06.2016 | ZDM |
| 26 | Dz. 600 rozdz. 60016 § 6050 | Przebudowa ul. Próźnej (WPF) | 499 801,97 | 499 801,97 | 0,00 | 499 801,97 | Roboty budowlane | 30.06.2016 | ZDM |
| 27 | Dz. 600 rozdz. 60016 § 6050 | Przebudowa ul. Kościuszki | 59 900,00 | 59 900,00 | 0,00 | 59 900,00 | Dokumentacja projektowa | 30.06.2016 | ZDM |
| 28 | Dz. 600 rozdz. 60016 § 6050 | Przebudowa odcinka ul. Podkowińskiego | 147 098,52 | 147 098,52 | 0,00 | 147 098,52 | Roboty budowlane wraz z nadzorami | 30.06.2016 | ZDM |

| Lp. | Dz. rozdz. § | Nazwa zadania (zgodna z budżetem) | Kwota ogółem | w tym | | w tym wydatki majątkowe | Zakres rzeczowy do sfinansowania | Ostateczny termin wykorzystania środków | Jednostka Realizująca zadanie |
|-----|-----------------------------|--|--------------|------------|-----------|-------------------------|---|---|-------------------------------|
| | | | | Miasto | Powiat | | | | |
| 29 | Dz. 600 rozdz. 60016 § 6050 | Przebudowa ul. Małej | 198 555,09 | 198 555,09 | 0,00 | 198 555,09 | Roboty budowlane wraz z nadzorami | 30.06.2016 | ZDM |
| 30 | Dz. 600 rozdz. 60016 § 6050 | Budowa dróg osiedlowych | 787,20 | 787,20 | 0,00 | 787,20 | Dokumentacja projektowa | 30.06.2016 | ZDM |
| 31 | Dz. 600 rozdz. 60016 § 6050 | Budowa schodów terenowych z ul. Ogrodowej do ul. Poznańskiej | 95 770,66 | 0,00 | 95 770,66 | 95 770,66 | Roboty budowlane wraz z nadzorami | 30.06.2016 | ZDM |
| 32 | Dz. 600 rozdz. 60016 § 6050 | Projekt przebudowy Placu Kilińskiego | 17 220,00 | 17 220,00 | 0,00 | 17 220,00 | Projekt | 30.06.2016 | WRI |
| 33 | Dz. 600 rozdz. 60016 § 6050 | Projekt budowy ciągu pieszo - jezdni pomiędzy ul. Aleja Wojska Polskiego a ul. Chopina | 29 500,00 | 29 500,00 | 0,00 | 29 500,00 | Projekt | 30.06.2015 | WRI |
| 34 | Dz. 600 rozdz. 60016 § 4300 | Zakup usług pozostałych | 1 275,00 | 1 275,00 | 0,00 | 0,00 | Podziały geodezyjne działek, nadzór inwestorski | 30.06.2016 | ZDM |
| 35 | Dz. 700 rozdz. 70095 § 6050 | Modernizacja podwórek na terenie miasta | 3 075,00 | 3 075,00 | 0,00 | 3 075,00 | Projekt | 30.06.2015 | WRI |
| 36 | Dz. 700 rozdz. 70005 § 6060 | Wykupy terenów pod inwestycje, budownictwo mieszkaniowe, wykupy udziałów, nabycie nieruchomości itp. | 6 820,00 | 6 820,00 | 0,00 | 6 820,00 | Wykonanie 4 podziałów geodezyjnych | 30.06.2016 | WGM |
| 37 | Dz. 700 rozdz. 70095 § 6050 | Adaptacja budynku przy ul. Górnośląskiej 71 B | 29 520,00 | 29 520,00 | 0,00 | 29 520,00 | Projekt | 30.06.2016 | WRI |
| 38 | Dz. 700 rozdz. 70095 § 6050 | Adaptacja budynku po Ośrodku Rozwiązywania Problemów Alkoholowych w Kaliszu przy ul. Warszawskiej 93, na cele socjalne | 36 330,00 | 36 330,00 | 0,00 | 36 330,00 | Projekt | 30.06.2016 | WRI |

| Lp. | Dz. rozdz. § | Nazwa zadania (zgodna z budżetem) | Kwota ogółem | w tym | | w tym wydatki majątkowe | Zakres rzeczowy do sfinansowania | Ostateczny termin wykorzystania środków | Jednostka Realizująca zadanie |
|-----|---|--|--------------|------------|-----------|-------------------------|--|---|-------------------------------|
| | | | | Miasto | Powiat | | | | |
| 39 | Dz. 710 rozd. 71035 § 6050 | Budowa Kolumbarium na Cmentarzu Komunalnym w Kaliszu | 185 459,08 | 185 459,08 | 0,00 | 185 459,08 | Roboty budowlane wraz z nadzorami | 30.06.2016 | WRI |
| 40 | Dz. 710 rozd. 71035 § 6050 | Modernizacja domu przedpogrzebowego (WPF) | 275 940,79 | 275 940,79 | 0,00 | 275 940,79 | Roboty budowlane wraz z nadzorami | 30.06.2016 | WRI |
| 41 | Dz. 710 rozd. 71035 § 6050 | Oświetlenie Cmentarza Komunalnego | 6 000,00 | 6 000,00 | 0,00 | 6 000,00 | Dokumentacja | 30.06.2016 | WRI |
| 42 | Dz. 750 rozd. 75023 § 6050 | Adaptacja pomieszczeń zabytkowego budynku ratusza miejskiego (piwnic, wnętrza wieży ratuszowej wraz z tarasem widokowym oraz patio) na ekspozycję poświęconą dziedzictwu historyczno - kulturowemu Kalisza i regionu | 34 440,00 | 34 440,00 | 0,00 | 34 440,00 | Projekt | 30.06.2016 | WRI |
| 43 | Dz. 754 rozd. 75495 § 6050 | Rozbudowa monitoringu wizyjnego Miasta Kalisza - projekt | 49 077,00 | 49 077,00 | 0,00 | 49 077,00 | Projekt | 30.06.2016 | WRI |
| 44 | Dz. 801 rozd. 80101 § 6050 | Budowa nowego obiektu szkolnego Szkoły Podstawowej Nr 13 wraz z salą gimnastyczną, zapleczem sportowym i pierwszym wyposażeniem (WPF) | 56 467,67 | 56 467,67 | 0,00 | 56 467,67 | Roboty budowlane wraz z nadzorami | 30.06.2016 | WRI |
| 45 | Dz. 801 rozd. 80101 § 6050 | Budowa sali gimnastycznej z zapleczem sanitarnym w Zespole Szkolno - Przedszkolnym Nr 3 w Kaliszu | 19 745,81 | 19 745,81 | 0,00 | 19 745,81 | Projekt, wymiana układu pomiarowego na przyłączy gazowym | 30.06.2016 | WRI |
| 46 | Dz. 801 rozd. 80101 § 6050 | Modernizacja dachu Szkoły Podstawowej Nr 12 w Kaliszu | - | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | |
| 47 | Dz. 801 rozd. 80120 § 6050 | Modernizacja budynku I LO | 28 290,00 | 0,00 | 28 290,00 | 28 290,00 | Projekt | 30.06.2016 | WRI |

| Lp. | Dz. rozdz. § | Nazwa zadania (zgodna z budżetem) | Kwota ogółem | w tym | | w tym wydatki majątkowe | Zakres rzeczowy do sfinansowania | Ostateczny termin wykorzystania środków | Jednostka Realizująca zadanie |
|-----|-----------------------------|---|--------------|------------|-----------|-------------------------|---|---|-------------------------------|
| | | | | Miasto | Powiat | | | | |
| 48 | Dz. 801 rozdz. 80120 § 6050 | Wykonanie projektu rozbudowy sali gimnastycznej III Liceum Ogólnokształcącego im. Mikołaja Kopernika przy ul. Kościuszki 10 | 59 000,00 | 0,00 | 59 000,00 | 59 000,00 | Projekt | 30.06.2016 | WRI |
| 49 | Dz. 801 rozdz. 80120 § 6050 | Wykonanie izolacji ścian budynku III Liceum Ogólnokształcącego im. Mikołaja Kopernika przy ul. Kościuszki 10 | - | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | |
| 50 | Dz. 801 rozdz. 80123 § 6050 | Adaptacja budynku przy ul. Nowy Świat 13 na potrzeby Liceum plastycznego w Kaliszu | 35 424,00 | 35 424,00 | 0,00 | 35 424,00 | Projekt | 30.06.2016 | WRI |
| 51 | Dz. 801 rozdz. 80130 § 6050 | Rozbudowa, modernizacja, adaptacja wraz z zakupem sprzętu dla szkół zawodowych na terenie Kalisza w ramach projektu "Przestrzeń dla profesjonalistów" (WPF) | 27 060,00 | 27 060,00 | 0,00 | 27 060,00 | Projekt | 30.06.2016 | WRI |
| 52 | Dz. 851 rozdz. 85149 § 4280 | Zakup usług zdrowotnych | 94 950,00 | 94 950,00 | 0,00 | 0,00 | Realizacja akcji profilaktycznej wczesnego wykrywania raka jelita grubego w ramach Funduszu Obywatelskiego | 30.06.2016 | WSSM |
| 53 | Dz. 853 rozdz. 85305 § 6050 | Termomodernizacja budynków żłobków na terenie miasta | 35 055,00 | 35 055,00 | 0,00 | 35 055,00 | Projekty | 30.06.2016 | WRI |
| 54 | Dz. 853 rozdz. 85305 § 6050 | Rozbudowa budynku Żłobka Nr 3 przy ul. Bogumiła i Barbary 14 | 14 205,96 | 14 205,96 | 0,00 | 14 205,96 | projekt na zagospodarowanie terenu, usunięcie kolizji energetycznej | 30.06.2016 | WRI |
| 55 | Dz. 900 rozdz. 90001 § 6050 | Przebudowa wylotów kanalizacji deszczowej do Proсны i jej dopływów z zamontowaniem urządzeń podczyszczających (WPF) | 17 835,00 | 17 835,00 | 0,00 | 17 835,00 | Projekty | 30.06.2016 | WRI |
| 56 | Dz. 900 rozdz. 90004 § 6050 | Rewitalizacja terenów zielonych | 102 000,00 | 102 000,00 | 0,00 | 102 000,00 | Dokumentacje projektowe na: rekultywację terenów nadbrzeży rzeki Proсны w rejonie ul. Marka, rewitalizację Lasu komunalnego, zagospodarowanie terenu Plant Miejskich, rewitalizację terenów zielonych objętych obszarem Parku Przyjaźni | 30.06.2016 | WRI |

| Lp. | Dz. rozdz. § | Nazwa zadania (zgodna z budżetem) | Kwota ogółem | w tym | | w tym wydatki majątkowe | Zakres rzeczowy do sfinansowania | Ostateczny termin wykorzystania środków | Jednostka Realizująca zadanie |
|-----|----------------------------------|--|--------------|------------|-----------|-------------------------|---|---|-------------------------------|
| | | | | Miasto | Powiat | | | | |
| 57 | Dz. 900 rozd. 90015 § 6050 | Budowa i modernizacja oświetlenia ulic i dróg na nowych i istniejących osiedlach | 163 535,82 | 163 535,82 | 0,00 | 163 535,82 | Projekty | 30.06.2016 | WRI |
| 58 | Dz. 900 rozd. 90015 § 6050 | Zaprojektowanie i wykonanie iluminacji podcieni Rogatki przy ul. Wrocławskiej wraz z podświetleniem elewacji zabytkowego budynku IV Kompanii WOŚSW Szczypiorno | 31 795,50 | 31 795,50 | 0,00 | 31 795,50 | Roboty budowlane wraz z nadzorami | 30.06.2016 | WRI |
| 59 | Dz. 900 rozd. 90095 § 6050 | Budowa infrastruktury technicznej | 4 920,00 | 4 920,00 | 0,00 | 4 920,00 | Dokumentacja projektowa na budowę kanalizacji deszczowej odprowadzającej wodę z terenu zlokalizowanego przy ul. Dobrzeckiej 62A i 62B w Kaliszu | 30.06.2016 | WRI |
| 60 | Dz. 900 rozd. 90095 § 6050 | Regulacja cieków Krępiczy i Piwonki, utworzenie polderu zalewowego wraz z budową kolektora deszczowego w ul. Zachodniej (WPF) | 128 043,00 | 128 043,00 | 0,00 | 128 043,00 | Projekt, podziały geodezyjne | 30.06.2016 | WRI |
| 61 | Dz. 900 rozd. 90095 § 6050 | Ścieżki rowerowe od centrum Kalisza do obrzeży miasta (Szale, Gołuchów, Wolica) (FO) | 222 998,41 | 222 998,41 | 0,00 | 222 998,41 | Roboty budowlane | 30.06.2016 | ZDM |
| 62 | Dz. 900 rozd. 90095 § 6050 | Ścieżka rowerowa wzdłuż ul. Śródmiejskiej (FO) | 25 000,00 | 25 000,00 | 0,00 | 25 000,00 | Dokumentacja projektowa | 30.06.2016 | ZDM |
| 63 | Dz. 900 rozd. 90095 § 6050 | "Płuca Kalisza" - Leśne centrum sportowo - rekreacyjne na osiedlu Winiary (FO) | 476 015,00 | 476 015,00 | 0,00 | 476 015,00 | Roboty budowlane wraz z nadzorami | 30.06.2016 | WRI |
| 64 | Dz. 926 rozd. 92601 § 6050 | Wykonanie projektu termomodernizacji i modernizacji budynku OSRiR przy ul. Łódzkiej 19-29 | 45 510,00 | 45 510,00 | 0,00 | 45 510,00 | Projekt | 30.06.2016 | WRI |
| 65 | Dz. 926 rozd. 92601 § 6050 | Budowa kompleksu sportowego przy ul. Granicznej w Kaliszu | 10 332,00 | 0,00 | 10 332,00 | 10 332,00 | Projekt | 30.06.2016 | WRI |

| Lp. | Dz. rozdz. § | Nazwa zadania (zgodna z budżetem) | Kwota ogółem | w tym | | w tym wydatki majątkowe | Zakres rzeczowy do sfinansowania | Ostateczny termin wykorzysta- nia środków | Jednostka Realizująca zadanie |
|-------|-----------------------------------|--|--------------|--------------|--------------|----------------------------|---|---|-------------------------------------|
| | | | | Miasto | Powiat | | | | |
| 66 | Dz. 926 rozdz. 92601 § 6050 | Skatepark (FO) | 480 285,00 | 480 285,00 | 0,00 | 480 285,00 | Roboty budowlane wraz z nadzorami | 30.06.2016 | WRI |
| 67 | Dz. 900 rozdz. 90095 § 4300 | Zakup usług pozostałych | 98 265,00 | 98 265,00 | 0,00 | 0,00 | Dokumentacje projektowe na zagospodarowanie terenu przylegającego do cmentarza komunalnego, na przebudowę placu Św. Józefa, na kompleksową rekultywację terenów nadbrzeży rzeki Prosnicy na odcinku od Mostu Teatralnego do Rezerwatu Archeologicznego na Zawodziu oraz wykonanie aktualizacji mapy zasadniczej dla celów projektowych. | 30.06.2016 | WRI |
| 68 | Dz. 926 rozdz. 92601 § 6050 | Majkowskie - Wembley - rewitalizacja boiska i terenów zielonych przy ul. Tuwima (FO) | 41 205,00 | 41 205,00 | 0,00 | 41 205,00 | Aktualizacja projektu | 30.06.2016 | WRI |
| RAZEM | | | 9 218 655,10 | 5 097 381,16 | 4 121 273,94 | 8 444 548,27 | | | |

Uchwała Nr 2/112/2016

Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu

z dnia 27 stycznia 2016 r.

Na podstawie art. 18 ust. 1 pkt 1 w związku z art. 11 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 7 października 1992 r. o regionalnych izbach obrachunkowych (Dz. U. z 2012 r. poz. 1113, z późn. zm.) oraz art. 91 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2015 r. poz. 1515, z późn. zm.) Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu

stwierdza nieważność

uchwały Nr XVIII/220/2015 Rady Miejskiej w Kaliszu z dnia 29 grudnia 2015 r. w sprawie ustalenia wykazu wydatków, które nie wygasają z upływem roku budżetowego 2015, w części załącznika do uchwały obejmującej wykaz wydatków budżetowych Miasta Kalisza, które nie wygasają z upływem roku budżetowego w następującym zakresie:

- poz. 30, dz. 600, rozdz. 60016, § 6050 - budowa dróg osiedlowych - na kwotę 787,20 zł,
- poz. 34, dz. 600, rozdz. 60016, § 4300 - zakup usług pozostałych - na kwotę 575 zł,
- poz. 44, dz. 801, rozdz. 80101, § 6050 - budowa nowego obiektu szkolnego Szkoły Podstawowej Nr 13 wraz z salą gimnastyczną, zapleczem sportowym i pierwszym wyposażeniem - na kwotę 56.467,67 zł,
- poz. 54, dz. 853, rozdz. 85305, § 6050 - rozbudowa budynku Żłobka Nr 3 przy ul. Bogumiła i Barbary 14 - na kwotę 3.750,96 zł,

jako podjętej z istotnym naruszeniem przepisów art. 263 ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 885, z późn. zm.)

Uzasadnienie

Przedmiotową uchwałą doręczoną tutejszej Izbie w dniu 5 stycznia 2016 roku, Rada Miejska Kalisza powołując się na przepisy art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym oraz art. 263 ust. 2, 3, 4, 5, 6 i 7 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 885, z późn. zm.) ustaliła wykaz wydatków budżetowych Miasta Kalisza na 2015 rok, które nie wygasają z upływem roku budżetowego. Imienny wykaz wydatków, które nie wygasają z upływem roku 2015 zamieszczony został w załączniku do uchwały z podziałem na działy, rozdziały, paragrafy wydatków i nazwą zadania oraz kwotą wydatku i ostatecznym terminem dokonania wydatku. Ostateczny termin wykonania

wydatku dla wszystkich zadań ustalony na dzień 30 czerwca 2016 roku. W wykazie ujęto 68 zadań na łączną kwotę 9.218.655 zł.

Regionalna Izba Obrachunkowa w Poznaniu na podstawie art. 61 § 1 i 4 ustawy z dnia 14 czerwca 1960 roku Kodeks postępowania administracyjnego (Dz. U. z 2016 r. poz. 23) zawiadomiła przedstawiciela Miasta o wszczętym postępowaniu nadzorczym w odniesieniu do uchwały Rady Miejskiej Kalisza oraz na podstawie art. 88 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym wezwała do złożenia wyjaśnień dotyczących:

- zawartych umów na wymienione w załączniku zadania i terminu zakończenia realizacji zadania,
- wykazu zadań w odniesieniu do których zakończono postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego ze wskazaniem daty zakończonego postępowania i dokonanego wyboru wykonawcy zadania oraz terminu zakończenia realizacji zadania,
- przekazania środków finansowych na wyodrębnione subkonto podstawowego rachunku bankowego jednostki.

Termin rozpatrzenia sprawy wyznaczony został na dzień 27 stycznia 2016 roku.

Na posiedzeniu Kolegium stawili się przedstawiciele Miasta w osobach: p. Marek Cichocki Radca Prawny, p. Mariusz Witeczak Naczelnik Wydziału Edukacji w Urzędzie Miejskim w Kaliszu oraz p. Krzysztof Gałka p.o. Dyrektora Miejskiego Zarządu Dróg i Komunikacji.

Rozpoznając w dniu 27 stycznia 2016 roku sprawę uchwały Nr XVIII/220/2015 Rady Miejskiej Kalisza, Kolegium Izby po zapoznaniu się z jej treścią, a także wyjaśnieniami Prezydenta Miasta Kalisza z dnia 22 stycznia 2016 roku - pismo Nr WF.3251.3.2.2016 (wpływ do tut. Izby w dniu 22.01.2016) oraz wyjaśnieniami ustnymi złożonymi przez przedstawicieli jednostki na posiedzeniu Kolegium, ustaliło i zważyło co następuje.

Przepisy dotyczące wydatków, które nie wygasają z upływem roku budżetowego uregulowane zostały w art. 263 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych. Zasadą - w myśl art. 263 ust. 1 ustawy o finansach publicznych - jest, że niezrealizowane kwoty wydatków budżetu jednostki samorządu terytorialnego wygasają, z zastrzeżeniem ust. 2 i 4, z upływem roku budżetowego. Zasada ta wynika z roczności budżetu jednostki samorządu terytorialnego, zgodnie z którą budżet jednostki samorządu terytorialnego jest rocznym planem dochodów i wydatków oraz przychodów i rozchodów tej jednostki (art. 211 ust. 1 ufp).

Zgodnie z art. 263 ust. 2 ustawy organ stanowiący jednostki samorządu terytorialnego może ustalić, w drodze uchwały, wykaz wydatków, do których nie stosuje się przepisu ust. 1, oraz określić ostateczny termin dokonania każdego wydatku ujętego w tym wykazie w następnym roku budżetowym.

W wykazie, o którym mowa w ust. 2, ujmuje się wydatki związane z realizacją umów:

- 1) w sprawie zamówienia publicznego;
- 2) które zostaną zawarte w wyniku zakończonego postępowania o udzielenie zamówienia publicznego, w którym dokonano wyboru wykonawcy (ust. 3).

Ostateczny termin dokonania wydatków, które nie wygasają z upływem roku budżetowego, zgodnie z art. 263 ust. 4 upływa 30 czerwca roku następnego.

Łącznie z wykazem wydatków, które nie wygasają z upływem roku budżetowego, organ stanowiący jednostki samorządu terytorialnego jest zobowiązany ustalić plan finansowy tych wydatków w podziale na działy i rozdziały klasyfikacji wydatków, z wyodrębnieniem wydatków majątkowych (ust. 5). W dalszych postanowieniach art. 263 (ust. 6) ustawodawca postanowił, że środki finansowe na wydatki ujęte w wykazie, o których mowa w ust. 2, są gromadzone na wyodrębnionym subkoncie podstawowego rachunku bankowego jednostki samorządu terytorialnego. Natomiast w sytuacji gdy środki finansowe na wydatki niewygasające będą niewykorzystane w terminie określonym przez organ stanowiący jednostki samorządu terytorialnego podlegają przekazaniu na dochody budżetu jednostki samorządu terytorialnego w terminie 7 dni od dnia określonego przez organ stanowiący jednostki samorządu terytorialnego (ust. 7).

Istotnym dla sporządzenia wykazu wydatków, do których nie stosuje się zasady wynikającej z art. 263 ust. 1 jest przepis ust. 3 art. 263 ustawy. W przepisie tym ustawodawca zawarł ograniczenia jakie muszą zostać spełnione aby wydatki z danego roku budżetowego można było ująć w wykazie wydatków niewygasających. Są nimi wydatki związane z realizacją umów w sprawie zamówienia publicznego (pkt 1) oraz umów, które zostaną zawarte w wyniku zakończonego postępowania o udzielenie zamówienia publicznego (pkt 2). W pierwszym przypadku do wydatków niewygasających mogą być zaliczone tylko takie wydatki, których realizacja wynika już z zawartej umowy w sprawie zamówienia publicznego w zakresie wykonania dostaw usług lub robót budowlanych. Oznacza to, że przed podjęciem uchwały o niewygasających wydatkach konieczne jest zawarcie umowy o wykonanie dostaw usług lub robót budowlanych. Drugi przypadek dotyczy realizacji umów, które zostaną zawarte w wyniku zakończonego postępowania o udzielenie zamówienia publicznego, i w którym dokonano już wyboru wykonawcy.

Tymczasem jak wykazała analiza złożonych wyjaśnień do zamieszczonych w wykazie wydatków niewygasających stanowiących załącznik do uchwały Nr XVIII/220/2015 Rady Miejskiej Kalisza, reguły wynikające z art. 263 ust. 3 ustawy o finansach publicznych nie zostały zachowane w odniesieniu do następujących wydatków:

- 1) poz. 30,dz. 600, rozdz. 60016, § 6050 - budowa dróg osiedlowych - na kwotę 787,20 zł,

2) poz. 34, dz. 600, rozdz. 60016, § 4300 - zakup usług pozostałych - na kwotę 575 zł,

3) poz. 44, dz. 801, rozdz. 80101, § 6050 – budowa nowego obiektu szkolnego Szkoły Podstawowej Nr 13 wraz z salą gimnastyczną, zapleczem sportowym i pierwszym wyposażeniem - na kwotę 56.467,67 zł,

4) poz. 54, dz. 853, rozdz. 85305 § 6050 – rozbudowa budynku Żłobka Nr 3 przy ul. Bogumiła i Barbary 14 - na kwotę 3.750,96 zł.

W odniesieniu zadań wymienionych w poz. 30, 34, 54 nie został określony termin zakończenia realizacji zadania. W wyjaśnieniach podano:

- poz. 30 w ciągu 30 dni od daty uzyskania przez Miasto Kalisz prawa własności do działek przejmowanych od PKP SA.

- poz. 34 termin zakończenia umowy 40 dni od daty prawomocnej decyzji,

- poz. 54 – termin zakończenia umowy 6 miesięcy od daty podpisania.

Przy poz. 44 – termin zakończenia został podany na dzień -15.07.2016 r.

Brak wiedzy w momencie podjęcia w/w uchwały o terminie zakończenia zadania uchwały bądź określenie terminu umownego realizacji na dzień po 30 czerwca 2016 r. jak w poz. 44, dyskwalifikuje ujęcie tych wydatków w wykazie wydatków niewygasających. Teoretycznie termin zakończenia zadań ujętych pod poz. 30, 34, 54 może przekroczyć termin ustawowy do realizacji, tj. 30 czerwca 2016 r.

Zatem w świetle złożonych wyjaśnień brak było podstaw do zamieszczenia wymienionych wyżej zadań w wykazie wydatków, które nie wygasają z upływem roku budżetowego. Bowiem w odniesieniu tych wydatków nie zostały spełnione wymogi określone w art. 263 ust. 3 ustawy o finansach publicznych, gdyż na dzień podejmowania uchwały Rady nie były znane terminy zakończenia zadań (poz. 30, 34, 54), jak i znany był termin realizacji (poz. 44) przypadający po 30 czerwca 2016 r.

Kolegium Izby wskazuje, iż wydatki niewygasające stanowią wyjątek od zasady roczności budżetu i winny być podjęte tylko w wyjątkowych okolicznościach. Tymczasem ujęcie w wykazie wydatków aż 67 zadań przeczy tej zasadzie wyjątkowości. Zgodnie z art. 211 ust. 2 budżet jednostki samorządu terytorialnego jest uchwalany na rok budżetowy. Po tym czasie prawo dysponowania środkami przewidzianymi w budżecie, co do zasady, wygasa.

Na organie wykonawczym zgodnie z przepisami ustaw ustrojowych (art. 30 ust. 2 pkt 4 ustawy o samorządzie) oraz przepisami art. 247 ustawy o finansach publicznych ciąży obowiązek wykonywania budżetu. W toku jego wykonywania organ wykonawczy zobowiązany jest stosować zasady gospodarki finansowej określone przepisami ustawy o finansach publicznych. Wydatki publiczne w myśl art. 44 ust. 3 ustawy powinny być dokonywane:

1) w sposób celowy i oszczędny, z zachowaniem zasad:

- a) uzyskiwania najlepszych efektów z danych nakładów,
 - b) optymalnego doboru metod i środków służących osiągnięciu założonych celów;
- 2) w sposób umożliwiający terminową realizację zadań;
 - 3) w wysokości i terminach wynikających z wcześniej zaciągniętych zobowiązań.

Jednostki sektora finansów publicznych zawierają umowy, których przedmiotem są usługi, dostawy lub roboty budowlane, na zasadach określonych w przepisach o zamówieniach publicznych, o ile odrębne przepisy nie stanowią inaczej (ust. 4).

Kolegium Izby wskazuje, iż w świetle przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 16 stycznia 2014 r. w sprawie sprawozdawczości budżetowej (Dz. U. z 2014 r. poz. 119, z późn. zm.) wydatki niewygasające traktuje się jako wydatki wykonane danego roku budżetowego. Dlatego w wykazie wydatków niewygasających mogą być zamieszczone wydatki, które spełniają kryteria wymienione art. 263 ust. 3 ustawy o finansach publicznych.

Zauważyć także należy, iż organ stanowiący jednostki samorządu terytorialnego ustalając wykaz wydatków niewygasających określa także ostateczny termin dokonania wydatku, który zgodnie z art. 263 ust. 4 nie może być dłuższy niż 30 czerwca następnego roku. W myśl art. 263 ust. 7 ustawy o finansach publicznych, środki finansowe niewykorzystane w terminie określonym przez organ stanowiący jednostki samorządu terytorialnego podlegają przekazaniu na dochody budżetu jednostki samorządu terytorialnego w terminie 7 dni od dnia określonego przez organ stanowiący jednostki samorządu terytorialnego. Dlatego podejmowanie uchwał w tym zakresie jest celowe, tylko w sytuacji określonej art. 263 ust. 3, a także w sytuacji zapewniającej, że wykonanie ich nastąpi w terminie określonym przez organ stanowiący (na podstawie wyjaśnień ustalono, że w wykazie wydatków niewygasających zamieszczono także zadania, których termin wykonania zgodnie z umową jest dłuższy aniżeli ostateczny termin dokonania wydatku określony w uchwale Rady). W przeciwnym razie niezrealizowane kwoty wydatków niewygasających przekazywane są do budżetu i zwiększają wykonanie dochodów następnego roku budżetowego. Działanie takie zniekształca obraz zarówno zrealizowanych dochodów jak i wydatków budżetowych na przestrzeni kolejnych lat.

Analiza wyjaśnień złożonych na piśmie jak i wyjaśnień złożonych przez przedstawicieli Miasta na posiedzeniu Kolegium wskazuje, iż niektóre zadania ujęte w wykazie mają termin realizacji- zakończenia przypadający na lata poprzedzające rok 2015 np. poz. 2 – 31.05.2013 r., poz. 18- 30.12.2013 r., poz. 19-31.03.2014 r. Niektóre zadania mają termin realizacji zakończenia przypadający na miesiące poprzedzające datę podjęcia przedmiotowej uchwały: poz. 45 - 30.09.2015 r., poz. 63 - 30.06.2015 r., poz. 60 - 30.06.2015 r., poz. 64 - 30.09.2015 r. Przedstawiciele Jednostki w stosunku do tych zadań nie mogli jednoznacznie wskazać terminu

ich zakończenia, ograniczając się do stwierdzenia „w najbliższym czasie przewiduje się, że projekty zostaną przekazane do jednostki”.

Z kolei przy niektórych pozycjach, przedstawiciele jednostki wyjaśnili, „iż wpłynęła już faktura od usługobiorcy za wykonane zadanie”. W takich przypadkach należałoby rozważyć, czy zadania te wykazywać jako wydatki niewygasające czy też jako „niewymagalne zobowiązania” jednostki.

Mając na uwadze powyższe, Kolegium Izby postanowiło jak w sentencji.



Przewodnicząca Kolegium
Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Poznaniu
Grażyna Wróblewska
Grażyna Wróblewska

Pouczenie: Na niniejsze rozstrzygnięcie nadzorcze przysługuje prawo wniesienia skargi do Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego w Poznaniu w terminie 30 dni od daty doręczenia, za pośrednictwem Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu.