

Uzasadnienie do zmian Uchwały budżetowej na rok 2023 wprowadzonych Uchwałą Nr LXVIII.905.2023 Rady Gminy Nadarzyn w dniu 27 marca 2023 r.

Zmiany w planie dochodów

Dział 756 Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem::

- w **rozdziale 75615** zwiększono plan dochodów w § 0340 wpływy z podatku od środków transportowych o kwotę 800 000,00 zł;
- w **rozdziale 75616** zwiększono plan dochodów w § 0360 wpływy z podatku od spadków i darowizn o kwotę 80 000,00 zł;
- w **rozdziale 75618** zwiększono plan dochodów w § 0490 wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw o kwotę 150 000,00 zł z tytułu opłaty za zajęcie pasa drogowego;

Dział 758 Różne rozliczenia, w rozdziale 75801 zmniejszono plan dochodów w § 2920 subwencja ogólne z budżetu państwa o kwotę 372 267,00 zł, w związku ze zmniejszeniem części oświatowej subwencji ogólnej zgodnie z pismem Ministerstwa Finansów z dnia 17 lutego 2023 r.

Dział 801 Oświata i wychowanie:

- w **rozdziale 80101** wprowadzono plan dochodów: w § 0690 wpływy z różnych opłat w kwocie 400,00 zł, w § 0940 wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych w kwocie 185 666,00 zł;
- w **rozdziale 80103** wprowadzono plan dochodów w § 0830 wpływy z usług w kwocie 2 500,00 zł;
- w **rozdziale 80104** zwiększono plan dochodów w § 2030 dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin o kwotę 232 826,00 zł zgodnie z pismem z Kuratorium Oświaty w Warszawie z dnia 17.02.2023 r.
- w **rozdziale 80120** wprowadzono plan dochodów w § 0940 wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych w kwocie 27 999,00 zł;
- w **rozdziale 80195** wprowadzono plan dochodów w § 2003 dotacja celowa w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 oraz ust. 3 pkt 5 i 6 ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, z wyłączeniem dochodów klasyfikowanych w paragrafie 205 w kwocie 6 600,00 zł w związku z realizacją projektu: English Teaching.

Dział 855 Rodzina, w rozdziale 85502 zwiększono plan dochodów w § 2360 dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami o kwotę 9 200,00 zł na podstawie decyzji Wojewody Mazowieckiego Nr 1/2023UB z dnia 01.03.2023 r.

Dział 900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska, w rozdziale 90019 zmniejszono plan dochodów w § 0690 wpływy z różnych opłat, o kwotę 150 000,00 zł;

Zmiana planu: zwiększenie dochodów bieżących o kwotę 972 924,00 zł;

Planowane dochody po zmianach wynoszą ogółem 172 488 387,90 zł, w tym dochody bieżące 155 145 813,03 zł, dochody majątkowe 17 342 574,87 zł.

Zmiany w planie wydatków

Dział 010 Rolnictwo i leśnictwo, w rozdziale 01009 zmniejszono plan wydatków w § 2830 dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji pozostałym jednostkom nie zliczanym do sektora finansów publicznych o kwotę 10 000,00 zł;

Dział 700 Gospodarka mieszkaniowa, w rozdziale 70005 przeniesiono plan wydatków w kwocie 17 997,00 zł z § 4590 kary i odszkodowania wypłacane na rzecz osób fizycznych do § 4600 kary, odszkodowania i grzywny wypłacane na rzecz osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych;

Dział 750 Administracja publiczna dokonano zmian;

- **w rozdziale 75085** zwiększono plan wydatków: w § 4210 o kwotę 4 730,00 zł na zakup materiałów i wyposażenia, w § 4440 o kwotę 1 663,00 zł na odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych, zmniejszono plan wydatków w § 4710 o kwotę 1 393,00 zł na wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający;

- **w rozdziale 75095** zmniejszono plan wydatków w § 4300 o kwotę 11 489,70 zł na zakup usług pozostałych;

Dział 754 Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa, w rozdziale 75412 zwiększono plan wydatków w § 4270 o kwotę 35 000,00 zł na zakup usług remontowych;

Dział 801 Oświata i wychowanie:

- **rozdziale 80101** – zmniejszono plan wydatków w § 4110 o kwotę 3 000,00 zł na składki na ubezpieczenia społeczne, w § 4249 o kwotę 8 761,09 zł na zakup środków dydaktycznych i książek w ramach projektu: E-usługi dla szkół, w § 4790 o kwotę 360 532,00 zł na wynagrodzenia osobowe nauczycieli; zwiększono plan wydatków: w § 4210 o kwotę 1 176,00 zł na zakup materiałów i wyposażenia, w § 4240 o kwotę 8 761,09 zł na zakup środków dydaktycznych i książek w ramach projektu: E-usługi dla szkół, w § 4270 o kwotę 23 000,00 zł na zakup usług remontowych, w § 4300 o kwotę 2 500,00 zł na zakup usług pozostałych;
- **w rozdziale 80103** zmniejszono plan wydatków w § 4790 o kwotę 7 758,00 zł na wynagrodzenia osobowe nauczycieli;
- **w rozdziale 80104** zwiększono plan wydatków w § 4440 o kwotę 1 005,00 zł na odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych; zmniejszono plan wydatków w § 4790 o kwotę 12 825,00 zł na wynagrodzenia osobowe nauczycieli;
- **w rozdziale 80107** zmniejszono plan wydatków w § 4110 o kwotę 537,00 zł na składki na ubezpieczenia społeczne, zwiększono plan wydatków w § 4440 o kwotę 537,00 zł na odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych;
- **w rozdziale 80120** zmniejszono plan wydatków w § 4790 o kwotę 72 481,00 zł na wynagrodzenia osobowe nauczycieli;
- **w rozdziale 80150** zwiększono plan wydatków w § 4790 o kwotę 545 000,00 zł na wynagrodzenia osobowe nauczycieli;
- **w rozdziale 80152** zwiększono plan wydatków w § 4790 o kwotę 107 000,00 zł na wynagrodzenia osobowe nauczycieli;

Dział 851 Ochrona zdrowia:

- **w rozdziale 85121** zwiększono plan wydatków w § 6050 o kwotę 1 000 000,00 zł na zadanie pn.: Budowę zespołu usług medycznych przy ul. Granicznej w Nadarzynie w związku z planowaną waloryzacją kosztów budowy;

- **w rozdziale 85154** zwiększono plan wydatków: w § 4110 o kwotę 1 117,49 zł na składki na ubezpieczenia społeczne, w § 4170 o kwotę 56 000,00 zł na wynagrodzenia bezosobowe, w § 4300 o kwotę 100 000,00 zł na zakup usług pozostałych;

Dział 852 Pomoc społeczna,

- w **rozdziale 85205** zmniejszono plan wydatków w § 4300 o kwotę 300,00 zł na zakup usług pozostałych; wprowadzono plan wydatków w § 4700 o kwotę 300,00 zł na szkolenia pracowników;
- w **rozdziale 85219** zwiększono plan wydatków: w § 4010 o kwotę 6 695,33 zł na wynagrodzenia osobowe pracowników, w § 4410 o kwotę 7 880,00 zł na podróże służbowe krajowe; wprowadzono plan wydatków w § 4710 w kwocie 1 000,00 zł na wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający; zmniejszono plan wydatków w § 4040 o kwotę 15 575,33 zł na dodatkowe wynagrodzenie roczne;
- w **rozdziale 85228** zwiększono plan wydatków: w § 4010 o kwotę 2 015,66 zł na wynagrodzenia osobowe pracowników, w § 4410 o kwotę 2 750,00 zł na podróże służbowe krajowe; zmniejszono plan wydatków w § 4040 o kwotę 4 765,66 zł na dodatkowe wynagrodzenie roczne;

Dział 853 Pozostałe zadania z zakresu polityki społecznej, w rozdziale 85395 zmniejszono plan wydatków: w § 4010 o kwotę 2 814,15 zł na wynagrodzenia osobowe pracowników, w § 4110 o kwotę 1 550,00 zł na składki na ubezpieczenia społeczne, w § 4120 o kwotę 150,00 zł na składki na fundusz pracy, wprowadzono plan wydatków w § 4210 o kwotę 1 000,00 zł na zakup materiałów i wyposażenia, zwiększono plan wydatków o kwotę 3 514,15 zł na zakup usług pozostałych;

Dział 855 Rodzina:

- w **rozdziale 85502** zwiększono plan wydatków w § 4010 o kwotę 6 668,13 zł na wynagrodzenia osobowe pracowników, zmniejszono plan wydatków w § 4040 o kwotę 6 668,13 zł na dodatkowe wynagrodzenie roczne;
- w **rozdziale 85504** zwiększono plan wydatków: w § 4010 o kwotę 4 000,00 zł na wynagrodzenia osobowe pracowników, w § 4410 o kwotę 3 359,19 zł na podróże służbowe krajowe; wprowadzono plan wydatków w § 4710 w kwocie 2 000,00 zł na wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający; zmniejszono plan wydatków w § 4040 o kwotę 9 359,19 zł na dodatkowe wynagrodzenie roczne;

Dział 900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska, w rozdziale 90019 zwiększono plan wydatków w § 4300 o kwotę 298 600,92 zł na zakup usług pozostałych;

Zmiana planu: zwiększenie wydatków bieżących o kwotę 697 313,71 zł, zwiększenie wydatków majątkowych o kwotę 1 000 000,00 zł.

Planowane wydatki po zmianach wynoszą ogółem 195 230 953,35 zł, w tym wydatki bieżące 152 077 926,54 zł, wydatki majątkowe 43 153 026,81 zł.

Zmiany w planie wyniku budżetu, przychodów i rozchodów

- 1) W planie budżetu dokonano zwiększenia deficytu budżetu o kwotę **724 389,71 zł**, który zostanie sfinansowany przychodami pochodzącymi z:
 - a) niewykorzystanych środków pieniężnych wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach w kwocie 605.718,41 zł,
 - b) emisji papierów wartościowych (emisji obligacji) w kwocie 118.671,30 zł (wprowadzone obligacje jako źródło sfinansowania zwiększonego deficytu związane jest ze zmniejszeniem kwoty rozchodów z tytułu umorzenia pożyczki z WFOŚiGW, którego źródłem pokrycia była emisja obligacji komunalnych w kwocie 168.671,30 zł i zmniejszenia wolnych środków o 50.000,00 zł przeznaczonych na pokrycie deficytu budżetu).

Po zmianach planowany deficyt budżetu wynosi 22 742 565,45 zł.

- 2) W planie budżetu dokonano ogółem **zwiększenia planu przychodów budżetu** o 555 718,41 zł w następujący sposób:
- a) zwiększa się przychody z tytułu niewykorzystanych środków pieniężnych wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach o kwotę **605 718,41 zł** z tytułu:
 - niewykorzystanych środków z opłat za wydawanie zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych oraz wpływy z części opłaty za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym w kwocie 157 117,49 zł,
 - niewykorzystanych wpływów na realizację zadań z zakresu ochrony środowiska i gospodarki wodnej w kwocie 448 600,92 zł,
 - b) zmniejszenia się wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o kwotę 50 000,00 zł

Po zmianach plan przychodów budżetu wynosi 30 136 282,15 zł.

- 3) W planie budżetu dokonano **zmniejszenia rozchodów o kwotę 168 671,30 zł** przeznaczonych na spłatę pożyczki udzielonej przez Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska w Warszawie w związku z jej częściowym umorzeniem.

Po zmianach **plan rozchodów budżetu wynosi 7 393 716,70 zł**, w tym udzielane pożyczki na finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu UE stanowią kwotę 250 000,00 zł.