

Uzasadnienie do zmian Uchwały budżetowej na rok 2024 wprowadzonych Uchwałą Nr II.37.2024 Rady Gminy Nadarzyn w dniu 15 maja 2024 r.

Zmiany w planie dochodów

Dział 600 Transport i łączność, w rozdziale 60016 wprowadzono plan dochodów w § 6290 Środki na dofinansowanie własnych inwestycji gmin, powiatów (związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł w kwocie 1 125 000,00 zł z tytułu przyznanego dofinansowania z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg na zadanie pn.: „Rozbudowa ul. Głównej w Ruścu – droga gminna nr 310352W, na odcinku od ul. Owocowej do wysokości działki nr ew. 260/14 – długość ok. 1511 mb – etap II”;

Dział 756 Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej wydatki związane z ich poborem, w rozdziale 75615 zwiększono plan dochodów w § 0310 o kwotę 2 500 000,00 zł z tytułu wpływów z podatku od nieruchomości.

Na skutek wzrostu stawek podatku od nieruchomości na rok 2024 oraz po przeprowadzonej przez Starostwo Powiatowe modernizacji ewidencji gruntów, przypis podatku od nieruchomości od osób prawnych na rok 2024 jest znacznie wyższy od planowanego. W związku z powyższym, szacując rzeczywiste wykonanie, zwiększono plan dochodów na rok 2024.

Dział 801 Oświata i wychowanie, w rozdziale 80195 wprowadzono plan dochodów w § 2440 dotacja otrzymana z państwowego funduszu celowego na realizację zadań bieżących jednostek sektora finansów publicznych w kwocie 9 200,00 zł w związku z przyznanym dofinansowaniem na realizację zajęć sportowych z elementami gimnastyki korekcyjno-kompensacyjnej w Ministerstwa Sportu i Turystyki z Funduszu Zajęć Sportowych dla Uczniów;

Dział 852 Opieka społeczna:

- **w rozdziale 85202** wprowadzono plan dochodów w § 0940 w kwocie 24 400,00 zł z tytułu wpływów z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych;
- **w rozdziale 85219** wprowadzono plan dochodów w § 0970 w kwocie 1 000,00 zł z tytułu wpływów z różnych dochodów;
- **w rozdziale 85295** wprowadzono plan dochodów w § 0970 w kwocie 10 000,00 zł z tytułu wpływów z różnych dochodów;

Dział 855 Rodzina, w rozdziale 85501 zwiększono plan dochodów: w § 0920 w kwocie 1 500,00 zł z tytułu wpływów z pozostałych odsetek, w § 0940 wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych o kwotę 1 000,00 zł z tytułu niesłusznie pobranych świadczeń wychowawczych przez świadczeniobiorców;

Dział 900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska, w rozdziale 90019 zmniejszyło plan dochodów w § 0690 o kwotę 50 000,00 zł z tytułu wpływów z różnych opłat;

Dział 926 Kultura fizyczna, w rozdziale 92601 wprowadzono plan dochodów w § 6260 dotacja otrzymana z państwowego funduszu celowego na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek sektora finansów publicznych w kwocie 71 800,00 zł w związku z przyznanym dofinansowaniem z Ministerstwa Sportu i Turystyki z Funduszu Rozwoju Kultury na zadanie pn.: Modernizacja kompleksów sportowych „Moje Boisko - Orlik 2012” w miejscowościach Kostowiec i Rusiec

Zmiana planu dochodów: zwiększenie dochodów bieżących o kwotę 2 497 100,00 zł, zwiększenie dochodów majątkowych o kwotę 1 196 800,00 zł.

Planowane dochody po zmianach wynoszą ogółem 214 265 573,44 zł, w tym dochody bieżące 201 478 363,14 zł, dochody majątkowe 12 787 210,30 zł.

Zmiany w planie wydatków

Dział 010 Rolnictwo i leśnictwo,

- **w rozdziale 01043** w § 6050 przeniesiono plan wydatków w kwocie 47 866,00 zł z zadania pn.: Wykonanie odcinka sieci wodociągowej w miejscowości Wolica ul. Letnia i ul. Zielona, na zadanie: Rozbudowa gminnej sieci wodociągowej;
- **w rozdziale 01044**, zwiększono plan wydatków w § 6050 o kwotę 747 376,00 zł w tym: wprowadzono nowe zadanie pn.: Rozbudowa ul. Głównej w Ruścu – droga gminna nr 310352W, na odcinku od ul. Owocowej do wysokości działki nr ew. 260/14 – długość ok. 1511 mb – etap II – budowa w ramach zadania kanalizacji sanitarnej, z planem wydatków w kwocie 530 376,00 zł oraz zwiększono plan wydatków na zadanie: Wykonanie odcinka sieci kanalizacji sanitarnej w miejscowościach: Wolica ul. Leśna, Czajki, Zielona, Rozalin ul. Nutki, Kajetany ul. Czarny Las o kwotę 217 000,00 zł w związku z przeprowadzonym postępowaniem przetargowym.
- **w rozdziale 01095** zmniejszono plan wydatków w § 4430 o kwotę 64 690,81 zł na różne opłaty i składki;

Dział 600 Transport i łączność, w rozdziale 60016 zwiększono plan wydatków o kwotę 2 897 624,00 zł w tym: wprowadzono plan wydatków w kwocie 3 169 624,00 zł na zadanie pn.: Rozbudowę ul. Głównej w Ruścu – droga gminna nr 310352W, na odcinku od ul. Owocowej do wysokości działki nr ew. 260/14 – długość ok. 1511 mb – etap II, zmniejszono plan wydatków o kwotę 272 000,00 zł na zadanie pn.: Remont drogi gminnej Nr 310310W ul. Komorowskiej w Nadarzynie;

Dział 750 Administracja publiczna, w rozdziale 75095 zwiększono plan wydatków w § 4260 o kwotę 50 000,00 zł na zakup energii, zmniejszono plan wydatków w § 4530 o kwotę 450 000,00 zł na podatek od towarów i usług VAT;

Dział 754 Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa, w rozdziale 75412 wprowadzono plan wydatków w § 6230 w kwocie 757 500,01 zł na zadanie pn.: Dofinansowanie do zakupu nowego średniego samochodu ratowniczo – gaśniczego wraz z pełnym wyposażeniem na potrzeby OSP Młochów;

Dział 801 Oświata i wychowanie,

- **w rozdziale 80101** zmniejszono plan wydatków: w § 4260 o kwotę 2 858,00 zł na zakup energii, zwiększono plan wydatków: w § 6050 o kwotę 2 857,80 zł w tym: zmniejszono plan wydatków o kwotę 27 282,20 zł na zadania pn.: Modernizacja systemu wentylacji w budynku ZSP Rusiec, wprowadzono plan wydatków w kwocie 30 140,00 zł na zadanie: Montaż zewnętrznych rolet okiennych w ZSP Rusiec;
- **w rozdziale 80113** zwiększono plan wydatków w § 4300 o kwotę 50 000,00 zł na zakup usług pozostałych;
- **w rozdziale 80146** przeniesiono plan wydatków w kwocie 5 000,00 zł z § 4700 szkolenia pracowników do § 4300 zakup usług pozostałych;
- **w rozdziale 80195** zwiększono plan wydatków w § 4170 o kwotę 18 550,00 zł na wynagrodzenia bezosobowe w związku z realizacją zajęć sportowych z elementami gimnastyki korekcyjno-kompensacyjnej, zmniejszono plan wydatków w § 4300 o kwotę 9 350,00 zł na zakup usług pozostałych;

Dział 851 Ochrona zdrowia, w rozdziale 85154 zwiększono plan wydatków o łączną kwotę 141 407,26 zł, z tego w § 4110 o kwotę 3 000,00 zł na składki na ubezpieczenia społeczne, w § 4120

o kwotę 1 500,00 zł na składki na Fundusz Pracy, w § 4170 o kwotę 37 000,00 zł na wynagrodzenia bezosobowe, w § 4190 o kwotę 5 000,00 zł na nagrody konkursowe, w § 4260 o kwotę 20 000,00 zł na zakup energii, w § 4270 o kwotę 23 000,00 zł na zakup usług remontowych, w § 4300 o kwotę 51 407,26 zł na zakup usług pozostałych, w § 4610 o kwotę 500,00 zł na koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego. Źródłem pokrycia zwiększonych wydatków będą przychody pochodzące z niewykorzystanych środków pieniężnych z 2023 roku wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach pochodzących z opłat za wydawanie zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych oraz wpływy z części opłat za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym.

Dział 852 Pomoc społeczna,

- **w rozdziale 85219** przeniesiono plan wydatków w kwocie 5 488,54 zł z § 4010 wynagrodzenia osobowe pracowników, do § 4440 odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych;
- **w rozdziale 85228** przeniesiono plan wydatków w kwocie 1 242,85 zł z § 4010 wynagrodzenia osobowe pracowników, do § 4440 odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych;

Dział 855 Rodzina,

- **w rozdziale 85501** zwiększono plan wydatków: w § 2910 o kwotę 1 000,00 zł zwrot dotacji oraz płatności wykorzystywanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystywanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości, w § 4580 o kwotę 2 500,00 zł na pozostałe odsetki;
- **w rozdziale 85502** przeniesiono plan wydatków w kwocie 1 242,85 zł z § 4010 wynagrodzenia osobowe pracowników, do § 4440 odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych, zwiększono plan wydatków w § 4580 o kwotę 1 500,00 zł na pozostałe odsetki;
- **w rozdziale 85504** przeniesiono plan wydatków w kwocie 3 211,41 zł z § 4010 wynagrodzenia osobowe pracowników, do § 4440 odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych;

Dział 900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska,

- **w rozdziale 90004** zwiększono plan wydatków w § 4210 o kwotę 10 000,00 zł na zakup materiałów i wyposażenia;
- **w rozdziale 90015** zwiększono plan wydatków: w § 4260 o kwotę 150 000,00 zł na zakup energii, przeniesiono plan wydatków z § 4270 w kwocie 20 720,00 zł z zakupu usług remontowych do § 6050 na zadanie pn.: Konserwacja urządzeń oświetlenia ulic Gminy Nadarzyn, naprawa istniejących urządzeń, odtworzenie zniszczonych w kolizji i zdarzeniach losowych elementów oświetlenia - uzupełnienie oświetlenia na ul. Bocianie w Nadarzynie;
- **w rozdziale 90019** zwiększono plan wydatków o łączną kwotę 465 754,91 zł, z tego: w § 4210 o kwotę 100 000,00 zł na zakup materiałów i wyposażenia, w § 4300 o kwotę 365 754,91 zł na zakup usług pozostałych. Źródłem pokrycia zwiększonych wydatków będą przychody pochodzące z niewykorzystanych środków pieniężnych z 2023 roku wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach pochodzących z wpływów z opłat za korzystanie ze środowiska;
- **w rozdziale 90026** zwiększono plan wydatków w § 4300 o kwotę 20 000,00 zł na zakup usług pozostałych na realizację zadań, o których mowa w art. 400 a ustawy z dnia 27 kwietnia 2001 roku Prawo ochrony środowiska. Źródłem pokrycia zwiększonych wydatków będą przychody pochodzące z niewykorzystanych środków pieniężnych z 2023 roku wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach pochodzących z wpływów z opłat za korzystanie ze środowiska;
- **w rozdziale 90095** zwiększono plan wydatków w § 6050 o kwotę 25 000,00 zł na zadanie pn.: Budowa altany na terenie rekreacyjnym w Rozalinie w związku z aktualizacją kosztorysów zadania;

Dział 921 Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego, w rozdziale 92109 zwiększono plan wydatków w § 6050 o kwotę 30 000,00 zł na zadanie pn.: Renowacja Nadarzyńskiego Ośrodka Kultury w związku z przeprowadzonym postępowaniem przetargowym;

Dział 926 Kultura fizyczna, w rozdziale 92601 zmniejszono plan wydatków w § 6050 o kwotę 323 109,00 zł, w tym: wprowadzono nowe zadanie inwestycyjne pn.: Modernizacja kompleksów sportowych „Moje Boisko- Orlik 2012” w miejscowościach Kostowiec i Rusiec w kwocie 176 891,00 zł, zdjęto plan wydatków w kwocie 500 000,00 zł na zadanie pn.: Opracowanie dokumentacji projektowo-kosztorysowej i budowa boisk sportowych wraz z zapleczem sportowym na terenie GOS Nadarzyn.

W związku z wprowadzeniem do planu przychodów budżetu niewykorzystanych środków pieniężnych z 2023 roku pochodzących z wpływów z opłat za korzystanie ze środowiska **w kwocie 685 754,91 zł** i zmniejszeniu planu dochodów o kwotę 50 000,00 zł dokonano zmiany w tabeli nr 5 „Dochody i wydatki związane ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu wynikającymi z odrębnych ustaw w kategorii opłaty i kar za korzystanie ze środowiska i wydatki na realizację zadań, o których mowa w art. 400 a ustawy z dnia 27 kwietnia 2001 roku Prawo ochrony środowiska” polegające na:

- 1) zmniejszeniu dochodów w rozdziale 90019 § 0690 o kwotę 50 000,00 zł,
- 2) wprowadzeniu do planu przychody w § 905 na kwotę 685 754,91 zł,
- 3) zwiększeniu wydatków na łączną kwotę 485 754,91 zł w rozdziałach 90019 i 90026 omówionych powyżej,
- 4) wprowadzeniu wydatku w rozdziale 90005 § 6230 na kwotę 50 000,00 zł, który planowany jest w budżecie na zadanie pn.: „Dotacja celowa na dofinansowanie kosztów inwestycji -wymiana kotłów c.o.” – zmiana źródła finansowania zadania,
- 5) wprowadzeniu wydatku w rozdziale 90095 § 6230 na kwotę 100 000,00 zł, który planowany jest w budżecie na zadanie pn.: „ Dotacja celowa na dofinansowanie zadań polegających na gromadzeniu wód opadowych i roztopowych w miejscu ich powstawania” – zmiana źródła finansowania zadania.

Pozostałe zmiany dokonane w tabeli Nr 5 dotyczyły zwiększenia wydatków w rozdziale 85154 z przeznaczeniem na realizację gminnego programu profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych oraz na działania mające na celu realizację lokalnej międzysektorowej polityki przeciwdziałania negatywnym skutkom spożywania alkoholu w kwocie 141 407,26 zł, których źródłem finansowania są przychody ujęte w § 905 omówione powyżej.

Zmiana planu wydatków: zwiększenie wydatków bieżących o kwotę 363 093,36 zł, zwiększenie wydatków majątkowych o kwotę 4 157 968,81 zł.

Planowane wydatki po zmianach wynoszą ogółem 224 242 414,22 zł, w tym wydatki bieżące 186 612 954,88 zł, wydatki majątkowe 37 629 459,34 zł.

Zmiany w planie wyniku budżetu i przychodów

1. W planie budżetu dokonano zwiększenia deficytu budżetu o kwotę 827 162,17 zł.

Po zmianach planowany deficyt budżetu wynosi 9 976 840,78 zł, który zostanie sfinansowany przychodami pochodzącymi z tytułu:

- 1) pożyczki w kwocie 2 500 000,00 zł,
- 2) emisji papierów wartościowych (obligacji komunalnych) w kwocie 5 098 444,00 zł,
- 3) spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych w kwocie 138 023,23 zł,
- 4) niewykorzystanych środków pieniężnych wynikających z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków w kwocie 13 211,38 zł.
- 5) wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych w kwocie 1 400 000,00 zł,

- 6) niewykorzystanych środków pieniężnych wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach w kwocie 827 162,17 zł,”
2. W planie budżetu dokonano zwiększenia planu przychodów o kwotę 827 162,17 zł z niewykorzystanych środków pieniężnych wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach

Przychody budżetu po zmianach wynoszą 17 578 396,78 zł.