

WYJAŚNIENIE DO ZMIAN W UCHWALE BUDŻETOWEJ

ZMIANY W UCHWALE BUDŻETOWEJ w zakresie dochodów:

W związku ze zmianą wynikającą z rozporządzenia Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej z dnia 15 lipca 2022 r. zmieniającego rozporządzenie w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz. U. z 2022 r, poz. 1571) oraz rekomendacją otrzymaną z Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego w związku z wykonywaniem zadań realizowanych z Funduszu Pomocy na podstawie ustawy z dnia 12 marca 2022 r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa, dokonuje się przeniesienia dochodów w zakresie:

Źródło dochodów:	Rodzaj zmiany: zmniejszenie / zwiększenie
758.75816 § 2100 Różne rozliczenia Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	- 354 392,70
754.75495 § 2100 Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	+ 299 477,70
852.85295 § 2100 Pomoc społeczna Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	+ 4 515,00
853.85395 § 2100 Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	+ 4 500,00
855. 85595 § 2100 Rodzina Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	+ 45 900,00

Ponadto dokonuje się bieżących zmian z tytułu zwiększenia bądź zmniejszenia dochodów:

- W dz. 756: Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem - łączne zwiększenie o kwotę 3 110 644,98 zł, w tym:

Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych	+ 2 888 420,00
Wpływy z podatku od nieruchomości	+ 160 000,00
Wpływy z podatku rolnego	- 1 665,00
Wpływy z podatku od środków transportowych	+ 11 200,00
Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	+ 650,00
Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych	+ 52 000,00
Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	+ 39,98

- W dz. 758: Różne rozliczenia - zmniejszenie o kwotę 2 432 000,00 zł, w tym:

Wpływy z pozostałych odsetek (z tytułu odsetek naliczonych od środków znajdujących się na rachunku bankowym oraz środków znajdujących się na lokatach bankowych)	+ 68 000,00
Środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych Przeniesienie planu z tytułu wpływu środków z dotacji na 2023 rok, zgodnie z harmonogramem otrzymanym od wykonawcy inwestycji: „Rozbudowa drogi gminnej ulicy łącznej nr 291314W w miejscowościach: Maszewo, Brwilno i Maszewo Duże oraz budowy drogi gminnej w Maszewie” w roku bieżącym wydatkujemy tylko własne środki. Gmina otrzymała na realizację inwestycji dotacje w wysokości 5 000 000,00 zł.	- 2 500 000,00

- W dz. 801: Oświata i wychowanie - łączne zwiększenie o kwotę 75 000,00 zł, w tym:

Wpływy z opłat za korzystanie z żywienia w jednostkach realizujących zadania z zakresu wychowania przedszkolnego	+ 50 000,00
Wpływy z usług	+ 25 000,00

– W dz. 852: Pomoc społeczna - łączne zwiększenie 925 500,00 zł, w tym:

Wpływy z usług	+ 5 000,00
Powyższe środki stanowią dochody z tyt. realizowanych przez GOPS zadań w zakresie usług opiekuńczych	
Zasiłki stałe Wpływy ze zwrotów dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	+ 500,00
Środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na finansowanie lub dofinansowanie realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19 Wprowadzenie planu umożliwiającego realizację zadań określonych w ustawie z dnia 15 września 2022 r. o szczególnych rozwiązaniach w zakresie niektórych źródeł ciepła w związku z sytuacją na rynku paliw. W ustawie o dodatku węglowym nie przewidziano upoważnienia dla organu wykonawczego (wójta / burmistrza / prezydenta) do zwiększania i / lub wprowadzania zmian w zakresie tych środków. Wprowadzenie planu dochodów i wydatków w tym zakresie umożliwi płynną realizację wypłat w momencie wpływu środków na rachunek gminy. W przeciwnym razie zaistniałaby konieczność zwoływania Rady Gminy po każdorazowej wpłacie z Urzędu Wojewódzkiego.	+ 920 000,00

ZMIANY W UCHWALE BUDŻETOWEJ w zakresie wydatków:

Na realizację zadań określonych w zakresie gospodarki nieruchomościami dokonuje się zwiększenia o kwotę 115 000,00 zł planu wydatków bieżących, w tym na zakup oleju grzewczego do budynków komunalnych oraz mieszkalnych oraz zwiększenia o kwotę 50 000,00 zł wydatków na zakup gruntów.

W rozdz. 80148 – Stołówki szkolne i przedszkolne, dokonuje się zwiększenia planu wydatków bieżących o kwotę 75 000,00 zł przeznaczonych na zakup środków żywności, które pokrywa się zwiększonymi dochodami w dz. 801 rozdz. 80148 § 0670 i § 0830. Dotyczy to budżetu Przedszkola w Nowych Proboszczewicach, ponieważ tam przygotowywane są posiłki dla dzieci i uczniów.

Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej dokonał aktualizacji planu finansowego swoich wydatków i dokonano jego zmniejszenia o łączną kwotę 199 900,00 zł (w rozdz. 85219 o kwotę 29 900,00 zł, w rozdz. 85228 o kwotę 50 000,00 zł, w rozdz. 85415 o kwotę 20 000,00 zł, w rozdz. 85508 o kwotę 20 000,00 zł, w rozdz. 85510 o kwotę 50 000,00 zł.)

Na realizację zadań określonych w ustawie z dnia 15 września 2022 r. o szczególnych rozwiązaniach w zakresie niektórych źródeł ciepła w związku z sytuacją na rynku paliw zabezpieczono środki w wysokości 920 000,00 zł na wypłaty środków z tytułu zwrotu części kosztów za zakup paliw do ogrzewania budynków (olej grzewczy, pellet, drzewo gaz LPG) Zadania ma być realizowane sukcesywnie do końca 2022 roku. Wydatki w tym zakresie pokrywa się zwiększonymi dochodami ewidencjonowanymi w dz. 852, rozdz. 85295 § 2180.

Dokonano zmian w 4 zadaniach inwestycyjnych w zakresie dróg gminnych i wewnętrznych, a mianowicie:

- 1) „Budowa i rozbudowa drogi gminnej w miejscowości Stare Draganie gm. Stara Biała”
- 2) „Budowa drogi gminnej (ul. Spółdzielczej) w miejscowości Stare Proboszczewice”,
- 3) „Budowa drogi wewnętrznej (ul. Głogowej) w miejscowości Maszewo Duże”.
- 4) „Opracowanie projektu i rozbudowa drogi gminnej ulicy Łącznej Nr 291314W w miejscowościach: Maszewo, Brwilno i Maszewo Duże oraz budowa drogi gminnej w Maszewie”.

W pierwszych trzech przypadkach zadania inwestycyjne miały charakter jednoroczny. Dokonuje się zmiany ich montażu finansowego i będą one realizowane w 2023 roku.

W przypadku inwestycji w miejscowości Stare Draganie zmniejsza się plan wydatków na 2022 rok o kwotę 875 000,00 zł i wprowadza na 2023 rok w wysokości 900 000,00 zł.

W przypadku inwestycji na ulicy Spółdzielczej w miejsc. Stare Proboszczewice zmniejsza się plan wydatków na 2022 rok o kwotę 1 325 000,00 zł i wprowadza na 2023 rok w wysokości 1 325 000,00 zł (otwarcie przetargu na wyłonienie wykonawcy inwestycji odbędzie się 3/11/2022 roku, w dniu 3/11/2022 roku będziemy mieli informację o realnych kosztach inwestycji);

W przypadku inwestycji na ulicy Głogowej w Miejscowości Maszewo Duże zmniejsza się plan wydatków na 2022 rok o kwotę 250 000,00 zł i wprowadza na 2023 rok w wysokości 250 000,00 zł. (w tym przypadku trwają jeszcze prace projektowe).

W przypadku zadania „Opracowanie projektu i rozbudowa drogi gminnej ulicy Łącznej Nr 291314W w miejscowościach: Maszewo, Brwilno i Maszewo Duże oraz budowa drogi gminnej w Maszewie” dokonuje się zmiany montażu finansowego na lata 2022-2023. Pierwotnie planowano wydatki na 2022 rok w wysokości 4 500 000,00 zł, na 2023 rok w wysokości 2 500 000,00 zł.

Po aktualizacji układ wydatków kształtuje się w sposób następujący: plan na 2022 rok wynosi 2 000 000,00 zł, natomiast na 2023 rok wynosi 5 000 000,00 zł.

W związku z powyższym dla wydatków inwestycyjnych w zakresie dróg gminnych i wewnętrznych w 2022 roku zmniejszono plan o kwotę 4 950 000,00 zł.

Dla trzech jednostek pomocniczych (sołectw) w ramach Funduszu Sołeckiego dokonano zmian.

- 1) Zgodnie z uchwałą nr 2/2022 zebrania wiejskiego sołectwa Wyszyna dokonuje się zmiany przeznaczenia środków funduszu sołeckiego na 2022 rok.

Dokonuje się rezygnacji z realizacji wcześniej ustalonego zadania pn. „Opracowanie projektu budowy ścieżki rowerowej przy drodze gminnej Nr 291311W relacji Wyszyna - Ludwikowo - Ulaszewo - Kobierniki na odcinku w miejscowości Wyszyna”.

Środki pozostające do dyspozycji sołectwa w łącznej wysokości 33 683,97 zł przeznacza się na następujące zadania:

Nazwa zadania / przedsięwzięcia	wysokość środków
Doposażenie świetlicy wiejskiej w sołectwie Wyszyna ewid. dz. 921, rozdz. 92109 § 4210	15 000,00
Remont świetlicy wiejskiej w sołectwie Wyszyna ewid. dz. 921, rozdz. 92109 § 4270	10 683,97
Wyposażenie jednostki OSP w Wyszynie w sprzęt ratowniczo – gaśniczy ewid. dz. 754, rozdz. 75412 § 4210	8 000,00

- 2) Zgodnie z uchwałą nr 2/2022 zebrania wiejskiego sołectwa Maszewo Duże dokonuje się zmiany przeznaczenia środków funduszu sołeckiego na 2022 rok.

Dokonuje się zmniejszenia planu wydatków ustalonych na realizację zadania pn. „Opracowanie projektu zagospodarowania terenu rekreacyjno - wypoczynkowego w miejscowości Maszewo Duże (na dz. o nr ewid. 65/1)” o kwotę 31 700,00 zł, które przeznacza się na:

Nazwa zadania / przedsięwzięcia	wysokość środków
Budowa oświetlenia ulicznego w sołectwie Maszewo Duże ewid. dz. 900, rozdz. 90015 § 6050	16 000,00
Zakup wyposażenia dla szkoły podstawowej w Maszewie Dużym ewid. dz. 801, rozdz. 80101 § 4210	15 700,00

- 3) Zgodnie z uchwałą nr 2/2022 zebrania wiejskiego sołectwa Nowa Biała dokonuje się zmiany przeznaczenia środków funduszu sołeckiego na 2022 rok.

Dokonuje się rezygnacji z realizacji wcześniej ustalonych zadań pn. „Opracowanie projektu budowy drogi w miejscowości Nowa Biała (dz. o nr ewid. 45/1, 46/4)” oraz „Opracowanie projektu budowy oświetlenia ulicznego w sołectwie Nowa Biała”.

Środki pozostające do dyspozycji sołectwa w łącznej wysokości 32 499,97 zł przeznacza się na następujące zadanie:

Nazwa zadania / przedsięwzięcia	wysokość środków
Budowa oświetlenia ulicznego w sołectwie Nowa Biała ewid. dz. 900, rozdz. 90015 § 6050	32 499,97

Zmiany w poziomie dochodów (zwiększenia) oraz zmiany w poziomie wydatków (zmniejszenia) spowodowały, że zmianie uległ deficyt budżetowy (zmniejszył się).

W związku z powyższym dokonano zmiany (zmniejszenia) w planach dotyczących emisji obligacji z kwoty 16 300 316,00 zł do kwoty 6 500 000,00 zł.

Obecnie planowany deficyt budżetowy wynosi (-) 20 486 648,91 zł. i zostanie sfinansowany tzw. wolnymi środkami (stanowiącymi rozliczenie lat ubiegłych w wysokości: 12 986 648,91 zł oraz środkami zewnętrznymi: w wysokości 6 500 000,00 zł (emisja obligacji) i 1 000 000,00 zł (pożyczka z WGOŚiGW).