

## WYJAŚNIENIE do proponowanych ZMIAN W UCHWALE BUDŻETOWEJ

W przedstawionym projekcie zmian do Uchwały Budżetowej na 2023 rok dokonuje się zwiększenia planu dochodów o łączną kwotę (+) 1 270 203,00 zł, tj. do poziomu 81 008 786,42 zł.

**Dz. 600: Transport i łączność** + 125 648,00

Zwiększenie wpływów z tytułu:

- dzierżawy 2 autobusów do PKS Gostynin – 44 000,00 zł (na okres wrzesień – grudzień 2023 rok);
- wpływy dotacji z Rządowego z Funduszu Rozwoju Przewozów Autobusowych – 81 648,00 zł (na realizację zadania w okresie wrzesień – grudzień 2023 rok); środki przeznaczone na świadczenie usług w zakresie transportu publicznego

**Dz. 700: Gospodarka mieszkaniowa** + 61 500,00

Zwiększenie wpływów z tytułu wynajmu lokali użytkowych oraz mieszkalnych, których właścicielem jest gmina Stara Biała

**Dz. 750: Administracja Publiczna** + 6 000,00

Zwiększenie wpływów z tytułu usług

**Dz. 754: Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa** + 40 000,00

Zwiększenie wpływów z tytułu otrzymanej dotacji ze środków budżetu Województwa Mazowieckiego w ramach programu „OSP.2023” na dofinansowanie zakupu wyposażenia dla jednostki OSP - dotyczy zakupu agregatu prądotwórczego na potrzeby OSP z terenu gminy.

**Dz. 756: Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem** - 1 370 462,00

Zmniejszenia dochodów z tyt.

- odsetek od nieterminowych wpłat w wysokości 147,00 zł;
- wpływów z części opłaty za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym w wysokości 12 565,00 zł;
- podatku od nieruchomości (dotyczy spółki PKN Orlen) w wysokości 1 000 000,00 zł .  
( z tyt. stwierdzonej nadpłaty w podatku od nieruchomości w łącznej wysokości 7 438 162,00 zł – spółka PKN Orlen w bieżącym roku podatkowym nie wpłaci do budżetu gminy kwoty 2 401 922,00 zł, natomiast w przyszłym roku podatkowym kwoty 5 036 240,00 zł);
- wpływów z podatku od spadków i darowizn w wysokości 150 000,00 zł;
- wpływów z podatku od czynności cywilnoprawnych w wysokości 207 750,00 zł;

**Dz. 758: Różne rozliczenia** + 2 247 517,00

Zwiększenie wpływów z tytułu:

- przekazanej przez Ministerstwo Finansów części oświatowej subwencji ogólnej w wysokości 43 174,00 zł;
- przekazanej przez Ministerstwo Finansów subwencji ogólnej, jako uzupełnienie dochodów gmin w 2023 roku w wysokości 2 204 343,00 zł.

**Dz. 801: Oświata i wychowanie****+ 0,00**

Przeniesienie pomiędzy klasyfikacja budżetową środków przeznaczonych na realizację zadań wynikających z Rządowego programu rozwijania szkolnej infrastruktury oraz kompetencji uczniów i nauczycieli pn. „Aktywna Tablica” – gmina otrzymała środki na realizację tego zadania w wysokości 35 000,00 zł;

**Dz. 855: Rodzina****+ 10 000,00**

Zwiększenie dochodów z tytułu zwrotów dokonywane przez osoby fizyczne z tyt. nienależnie pobranych świadczeń (i odsetek od nich naliczonych) dotyczących świadczeń z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego, które gmina potem przekazuje do MUW.

**Dz. 921: Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego****+ 150 000,00**

Zwiększenie wpływów z tytułu otrzymanego dofinansowania ze środków pochodzących z budżetu Województwa Mazowieckiego w ramach zadania „Mazowsze dla lokalnych centrów integracyjnych 2023” na rozbudowę świetlicy wiejskiej w miejscowości Dziarnowo w wysokości 150 000,00 zł.

**W przedstawionym projekcie zmian do Uchwały Budżetowej na 2023 rok dokonuje się zwiększenia planu wydatków o łączną kwotę (+) 1 268 733,00 zł, tj. do poziomu 107 598 161,28 zł, które przeznacza się na realizację niżej wymienionych zadań:**

- w wysokości 75 000,00 zł następuje zwiększenie planu wydatków przeznaczonych na dopłatę do ceny wody dostarczanej mieszkańcom gminy przez gminną spółkę komunalną;
- w wysokości 150 000,00 zł następuje zwiększenie planu wydatków przeznaczonych na dopłatę do ceny odbioru ścieków od mieszkańców gminy przez gminną spółkę komunalną;
- w wysokości 350 000,00 zł następuje zwiększenie planu wydatków przeznaczonych na realizację zadania dotyczącego oświetlenia ulicznego;
- w wysokości 30 000,00 zł następuje zwiększenie planu wydatków przeznaczonych na wypłatę diet dla radnych;
- w wysokości 175 000,00 zł następuje zwiększenie planu wydatków przeznaczonych na pokrycie kosztów odsetek z tyt. zaciągniętych zobowiązań,
- w wysokości 12 565,00 zł następuje zmniejszenie planu wydatków przeznaczonych na realizację zadań ujętych w Gminnym Programie Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych oraz Przeciwdziałania Narkomanii dla Gminy Stara Biała na 2023 rok (zmniejszenia wydatków dokonuje się z powodu mniejszych niż zaplanowano wpływów z części opłaty za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym, tzw. „małpki”; środki w tym zakresie przekazywane są do jst dwa razy w roku przez Urząd Skarbowy);
- w wysokości 10 000,00 zł następuje zwiększenia planu wydatków przeznaczonych na zwrot dotacji wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości. Powyższe wydatki pokrywa się zwiększonymi dochodami w dz. 855 – Rodzina;
- w wysokości 81 648,00 zł następuje zwiększenie planu wydatków przeznaczonych na świadczenie usług w zakresie transportu publicznego; wydatki w tym zakresie pokrywa się ze środków otrzymanych z Rządowego z Funduszu Rozwoju Przewozów Autobusowych;
- w wysokości 75 000,00 zł następuje zwiększenie planu wydatków przeznaczonych na realizację zadań związanych z bieżącym utrzymaniem dróg;

- w wysokości 50 000,00 zł następuje zwiększenie planu wydatków przeznaczonych na dofinansowanie prac remontowych i konserwatorskich obiektów zabytkowych (dotyczy dofinansowania prac konserwatorskich dzwonnicy kościelnej w miejsc. Proboszczewice)
- w wysokości 50 000,00 zł następuje zwiększenie planu wydatków przeznaczonych na dotację dla samorządowej instytucji kultury – biblioteki; zwiększenie wydatków w tym zakresie następuje w związku z odejściem kierownika biblioteki na emeryturę;
- w dz. 801 (Oświata i wychowanie) następuje zwiększenie planu wydatków o kwotę 815 650,00 zł przeznaczonych na pokrycie kosztów wynagrodzeń pracowników oświaty; w 2023 roku (w mc: kwietniu nastąpił niespełna 8% wzrost wynagrodzeń z wyrównaniem od mc: stycznia), wcześniej nie dokonywaliśmy w budżecie zwiększenia w tym zakresie; W poniższej tabeli przedstawiono zmianę stawek:

	STAWKI PRZED PODWYŻKĄ	STAWKI PO ZMIANIE
nauczyciel początkujący	3 424,00	3 690,00
nauczyciel mianowany	3 597,00	3 890,00
nauczyciel dyplomowany	4 224,00	4 550,00

Plan wydatków związanych z kosztami wynagrodzeń pracowników oświaty (przed zmianą) wynosi 19 977 825,57 zł (wynagrodzenia osobowe, dodatkowe wynagrodzenie roczne, fundusz pracy oraz składki ZUS); do tego dochodzą również płatności z tytułu dodatku wiejskiego, który wynosi 10% wynagrodzenia zasadniczego; plan wydatków w tym zakresie kształtuje się na poziomie 988 351,25 zł. Ponadto w trakcie roku budżetowego wypłacane były nagrody jubileuszowe oraz przeprowadzano w okresie wakacyjnym postępowania w związku z awansem nauczycieli.

- w wysokości 150 000,00 zł następuje zwiększenie planu wydatków przeznaczonych na realizację zadania pn. „Zakup agregatu prądotwórczego dla OSP w St. Białej”, wydatki w tym zakresie w wysokości 40 000,00 zł pokrywa się ze środków stanowiących dofinansowanie z budżetu Województwa Mazowieckiego, i w wysokości 110 000,00 zł ze środków gminy Stara Biała;
- w wysokości 300 000,00 zł następuje zwiększenie planu wydatków przeznaczonych na realizację zadania pn. „Rozbudowa świetlicy wiejskiej w miejsc. Dziarnowo”; wydatki w tym zakresie pokrywa się w wysokości 150 000,00 zł ze środków stanowiących dofinansowanie z budżetu Województwa Mazowieckiego, i w wysokości 150 000,00 zł ze środków gminy Stara Biała;
- z uwagi na zakończenie realizacji inwestycji pn. „Budowa i rozbudowa drogi gminnej w miejsc. Stare Draganie” dokonano zmniejszenia o kwotę 25 000,00 zł planu wydatków;
- w związku ze zmianą montażu finansowego zadania pn. „Budowa ulicy Bunikiewicza w Nowych Proboszczewicach” dokonano zmniejszenia w 2023 roku planu wydatków o kwotę 1 006 000,00 zł, tj. z poziomu 1 256 000,00 zł do poziomu 250 000,00 zł oraz wprowadzenia w WPF do planu na 2024 roku planu wydatków w wysokości 2 250 000,00 zł; łączny szacowany koszt zadania wynosi 2 500 000,00 zł w następującym układzie:

	2023	2024
Budowa ulicy Bunikiewicza w N. Proboszczewicach	250 000,00	2 250 000,00

Planowany deficyt budżetowy kształtuje się na poziomie (-) 26 589 374,86 zł.

DOCHODY	81 008 786,42
WYDATKI	107 598 161,28
wynik	(-) 26 589 374,86 zł

W celu jego sfinansowania istnieje potrzeba pozyskania środków (w postaci kredytu bądź obligacji) w łącznej wysokości 20 480 000,00 zł, z następującym planem spłat:

	Plan spłat
2023	x
2024	240 000,00
2025	240 000,00
2026	2 500 000,00
2027	2 500 000,00
2028	3 000 000,00
2029	3 000 000,00
2030	3 000 000,00
2031	3 000 000,00
2032	3 000 000,00

Gmina aktualnie posiada pożyczkę zaciągniętą w WFOŚiGW w wysokości 480 000,00 zł oraz obligacje w wysokości 6 350 000,00 zł (spłata tegorocznego zobowiązania wynosi 1 950 000,00 zł, termin spłaty do 19/11/2023 roku)

	Harmonogram spłat	spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wykup papierów wartościowych
2023	2 216 470,00	2 216 470,00 W tym: Spłata obligacji z 2018 roku 1 950 000,00 Spłata pożyczki z 2019 roku 146 470,00 Spłata pożyczki z 2022 roku 120 00,00
2024	2 560 000,00	2 560 000,00 w tym: spłata obligacji z 2018 roku 2 200 000,00 spłata pożyczki z 2022 roku 120 000,00 spłata obligacji z 2023 roku 240 000,00
2025	2 560 000,00	2 560 000,00 w tym: spłata obligacji z 2018 roku 2 200 000,00 spłata pożyczki z 2022 roku 120 000,00 spłata obligacji z 2023 roku 240 000,00
2026	2 620 000,00	2 620 000,00 w tym: spłata pożyczki z 2022 roku 120 000,00 spłata obligacji z 2023 roku 2 500 000,00
2027	2 620 000,00	2 620 000,00 w tym: spłata pożyczki z 2022 roku 120 000,00 spłata obligacji z 2023 roku 2 500 000,00
2028	3 000 000,00	3 000 000,00 w tym: spłata obligacji z 2023 roku 3 000 000,00
2029	3 000 000,00	3 000 000,00 w tym: spłata obligacji z 2023 roku 3 000 000,00
2030	3 000 000,00	3 000 000,00 w tym: spłata obligacji z 2023 roku 3 000 000,00
2031	3 000 000,00	3 000 000,00 w tym: spłata obligacji z 2023 roku 3 000 000,00
2032	3 000 000,00	3 000 000,00 w tym: spłata obligacji z 2023 roku 3 000 000,00