

## Uzasadnienie

do uchwały Nr XLII/ /2017 Rady Miejskiej w Wyrzysku z dnia 28 grudnia 2017 roku  
w sprawie zmian w budżecie Gminy Wyrzysk na 2017 rok

Zmiany w budżecie gminy polegają na zmniejszeniu planu dochodów budżetu gminy o kwotę 592,00,00 zł, zmniejszeniu planu wydatków budżetu gminy o kwotę 44.669,22 zł. Dokonano analizy planowanych i wykonanych dochodów budżetu oraz planowanych i wykonanych wydatków budżetu, wynik przeprowadzonej analizy wskazuje na potrzebę zmian wielkości planów niektórych pozycji dochodów i wydatków budżetu.

Zmiany dokonano w następujących pozycjach dochodów:

**W dziale 700 Gospodarka mieszkaniowa** w rozdziale 70005 Gospodarka gruntami i nieruchomościami zwiększa się plan dochodów bieżących o kwotę 18.211,00 zł, w tym:

- a) o kwotę 1.270,00 zł z tytułu wpływu z opłat za trwałe zarząd, użytkowanie i służebność (opłaty z tytułu służebności gruntu),
- b) o kwotę 100,00 zł z tytułu wpływu z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw ( wpływy z opłaty adiacenckiej),
- c) o kwotę 10.300,00 zł z tytułu z najmu i dzierżawy składników majątkowych gminy (dzierżawy za grunty na cele rolne, na ogródki przydomowe, pod garaże i przeznaczone na działalność gospodarczą oraz za wynajem świetlic wiejskich),
- d) o kwotę 860,00 zł - wpływy z pozostałych odsetek dotyczących odsetek naliczonych i wpłaconych od należności za kupno lokali mieszkalnych rozłożonych na raty przypadających do zapłaty w 2017 roku oraz odsetek naliczonych i wpłaconych od wpłat po terminie obowiązującym w zawartych umowach dotyczących sprzedaży ratalnej, dzierżawy lub przekształcenia prawa wieczystego użytkowania w prawo własności,
- e) o kwotę 5.681,00 zł wpływy z różnych dochodów (zwrot zaliczki na poczet opłaty przyłączeniowej do sieci gazowej).

**W dziale 750 Administracja publiczna** zwiększa się plan dochodów bieżących o kwotę 7.473,00 zł, z tego:

- 1) w rozdziale 75023 Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu) zwiększa się o kwotę 7.223,00 zł, w tym:
  - a) o kwotę 10.200,00 zł – wpływy z tytułu grzywien, mandatów i innych kar pieniężnych od osób fizycznych,

- b) o kwotę 23,00 zł z wpływów z tytułu kosztów upomnień od nakładanych mandatów,
  - oraz
  - c) zmniejsza się o kwotę 3.000,00 zł wpływy z różnych dochodów (prowinzje należnej płatnikowi odliczane od terminowego przekazania podatku dochodowego do Urzędu Skarbowego);
- 2) w rozdziale 75085 Wspólna obsługa jednostek samorządu terytorialnego zwiększa się planowane dochody o kwotę 250,00 zł z tytułu wpływu z pozostałych odsetek (odsetki od środków zgromadzonych na rachunku bankowym).

**W dziale 756 Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem, zmniejsza się planowane dochody o kwotę 30.783,00 zł, z tego:**

- 1) w rozdziale 75601 Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych zwiększa się plan dochodów o kwotę 220,00 zł, w tym:
  - a) o kwotę 200,00 zł z tytułu wpływów z podatku od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacanego w formie karty podatkowej,
  - b) o kwotę 20,00 zł z tytułu wpływu z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat;
- 2) w rozdziale 75615 Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od czynności cywilnoprawnych, podatków i opłat lokalnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych, zwiększa się plan dochodów o kwotę 4.590,00 zł, w tym:
  - a) o kwotę 4.540,00 zł z tytułu podatku od środków transportowych,
  - b) o kwotę 50,00 zł z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień (koszty upomnienia od podatników zalegających z zapłatą podatku);
- 3) w rozdziale 75616 Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od spadków i darowizn, podatku od czynności cywilno-prawnych oraz podatków i opłat lokalnych od osób fizycznych, zmniejsza się plan dochodów o kwotę 60.69200 zł, w tym:
  - a) zmniejsza się o kwotę 70.000,00 zł dochody z podatku od nieruchomości,
  - b) zmniejsza się o kwotę 40.692,00 zł dochody z podatku rolnego,
  - c) zwiększa się o kwotę 50.000,00 dochody z podatku od czynności cywilnoprawnych;

- 4) w rozdziale 75618 Wpływy z innych opłat stanowiących dochody jednostek samorządu terytorialnego na podstawie ustaw, zwiększa się plan dochodów bieżących o kwotę 99,00 zł, w tym:
  - a) o kwotę 94,00 zł z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnienia (dochody dotyczące pobranych kosztów upomnienia od podatników zalegających z zapłatą podatku),
  - b) o kwotę 5,00 zł - wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków;
- 5) w rozdziale 75621 Udziały gmin w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa, zwiększa się plan dochodów o kwotę 25.000,00 zł z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych.

W **dziale 758 Różne rozliczenia** w rozdziale 75814 Różne rozliczenia finansowe zwiększa się plan dochodów o kwotę 100,00 zł z tytułu rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych (wpłata dokonana przez komornika dotycząca zwrotu zaległego podatku od towarów i usług VAT).

W **dziale 801 Oświata i wychowanie** zmniejsza się plan dochodów o kwotę 580,00 zł, z tego:

- 1) w rozdziale 80101 Szkoły podstawowe zmniejsza się plan dochodów o kwotę 20.449,00 zł (zmiany dotyczą dochodów z tytułu różnych opłat, wpływów z usług odsetek od środków na rachunkach bankowych o raz z wpływów z różnych dochodów i są zgodne z wnioskami dyrektorów szkół):
  - a) o kwotę 22.062,00 zł zmniejszenie w SP w Wyrzysku,
  - b) o kwotę 550,00 zł zwiększenie w SP w Gleśnie,
  - c) o kwotę 360,00 zł zwiększenie w SP w Osieku n.Notecią,
  - d) o kwotę 303,00 zł zwiększenie w SP w Falmierowie,
  - e) o kwotę 400,00 zł zwiększenie w SP w Kosztowie;
- 2) w rozdziale 80104 Przedszkola zwiększa się plan dochodów o kwotę 430,00 zł (zmiany dotyczą wpływów z pozostałych odsetek oraz różnych dochodów i są zgodne z wnioskami dyrektorów przedszkoli):
  - a) o kwotę 1.130,00 zł zmniejszenie w PP w Wyrzysku,
  - b) o kwotę 1.560,00 zł zwiększenie w PP w Osieku n.Notecią;
- 3) w rozdziale 80110 Gimnazja zwiększa się plan dochodów o kwotę 2.439,00 zł z tytułu najmu i dzierżawy składników majątkowych i jest zgodne z wnioskiem dyrektora SP w Osieku n.Notecią;

- 4) w rozdziale 80148 Stołówki szkolne i przedszkolne zwiększa się plan dochodów o kwotę 17.000,00 zł, z tytułu opłat za korzystanie z wyżywienia oraz wpływów z usług, zmiany są zgodne z wnioskami dyrektorów placówek oświatowych:
- a) o kwotę 6.000,00 zł zwiększenie w SP w Osieku n.Notecią,
  - b) o kwotę 5.000,00 zł zwiększenie w PP w Wyrzysku,
  - c) o kwotę 6.000,00 zł zwiększenie w PP w Osieku n.Notecią.

**W dziale 852 Pomoc społeczna** zwiększa się plan dochodów o kwotę 3.070,00 zł, z tego:

- 1) w rozdziale 85219 Ośrodki pomocy społecznej zwiększa się dochody o kwotę 870,00 zł z tytułu wpływów z różnych dochodów (dochody z tytułu prowizji należnej płatnikowi odliczanej od terminowego przekazania podatku dochodowego do Urzędu Skarbowego)
- 2) w rozdziale 85228 Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze zwiększa się plan dochodów o kwotę 2.200,00 zł z tytułu wpływów z usług.

**W dziale 853 Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej** w rozdziale 85395 Pozostała działalność zwiększa się plan dochodów o kwotę 2.503,00 zł z tytułu odsetek zgromadzonych na rachunku bankowym.

**W dziale 855 Rodzina** w rozdziale 85508 Rodziny zastępcze zwiększa się plan dochodów o kwotę 550,00 zł z tytułu wpływów od rodziców z tytułu opłaty za pobyt dziecka w pieczy zastępczej.

**W dziale 921 Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego** w rozdziale 92109 Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby zwiększa się plan dochodów o kwotę 161,00 zł z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów (otrzymane odszkodowanie za szkodę).

**W dziale 926 Kultura fizyczna** zmniejsza się plan dochodów o kwotę 1.297,00 zł, z tego:

- 1) w rozdziale 92601 Obiekty sportowe zmniejsza się o kwotę 1.920,00 zł z tytułu różnych dochodów;
- 2) w rozdziale 92604 Instytucje kultury fizycznej zwiększa się plan dochodów o kwotę 120,00 zł z tytułu odsetek od środków zgromadzonych na rachunku bankowym;
- 3) w rozdziale 92605 Zadania w zakresie kultury fizycznej zwiększa się o kwotę 503,00 zł, w tym:
  - a) o kwotę 480,00 zł z tytułu wpływów z usług,powyższe zmiany są zgodne z wnioskiem dyrektora OSiR w Wyrzysku;  
oraz

- b) o kwotę 23,00 zł z tytułu zwrotów niewykorzystanej dotacji przez dotacji przez UKS Gymnasion.

Planowane dochody budżetu po zmianach wynoszą 55.915.598,26 zł.

Plan wydatków budżetu gminy zmniejsza się o kwotę 44.669,22 zł, w tym:

- 1) zwiększenie planu wydatków bieżących o kwotę 150.901,80 zł,
- 2) zmniejszenie planu wydatków majątkowych o kwotę 195.571,02 zł.

Zmiany w planie wydatków wprowadza się w następujących działach:

**W dziale 720 Informatyka** w rozdziale 72095 Pozostała działalność zwiększa się plan wydatków bieżących o kwotę 1.940,00 zł na zakup materiałów i wyposażenia.

**W dziale 750 Administracja publiczna** w rozdziale 75023 Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu) zmniejsza się plan wydatków bieżących o kwotę 2.532,00 zł.

**W dziale 801 Oświata i wychowanie** dokonuje się zmiany w planie wydatków między rozdziałami:

- 1) w rozdziale 80101 Szkoły podstawowe zwiększa się plan wydatków o kwotę 565,00 zł jako dotację podmiotową dla Stowarzyszenia „Mała Szkoła” na rzecz Ekorozwoju w miejscowości Ruda – wydatki na prowadzenie Publicznej Szkoły Podstawowej w Rudzie;
- 2) w rozdziale 80103 Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych zmniejsza się plan wydatków o kwotę 565,00 zł jako dotację podmiotową dla Stowarzyszenia „Mała Szkoła” na rzecz Ekorozwoju w miejscowości Ruda – wydatki na prowadzenie Oddziału Przedszkolnego w Publicznej Szkole Podstawowej w Rudzie.

**W dziale 851 Ochrona zdrowia** w rozdziale 85154 Przeciwdziałanie alkoholizmowi zwiększa się plan wydatków bieżących o kwotę 151.493,80 zł (środki pochodzą z rozliczenia planowanych dochodów i planowanych wydatków w roku 2016).

**W dziale 852 pomoc społeczna** zwiększa się plan wydatków o kwotę 18.050,00 zł, z tego:

- 1) w rozdziale 85213 Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej, niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej zwiększa się plan o kwotę 300,00 zł;
- 2) w rozdziale 85216 Zasiłki stałe zwiększa się plan o kwotę 17.750,00 zł.

**W dziale 855 Rodzina** zmniejsza się plan wydatków o kwotę 18.050,00 zł, z tego:

- 1) w rozdziale 85504 Wspieranie rodziny zmniejsza się plan o kwotę 25.050,00 zł;

2) w rozdziale 85508 Rodziny zastępcze zwiększa się plan o kwotę 7.000,00 zł.

W **dziale 926 Kultura fizyczna** w rozdziale 92601 Obiekty sportowe zmniejsza się plan wydatków majątkowych o kwotę 195.571,02 zł zgodnie z wnioskiem kierownika OSiR.

Zmiana w planie wydatków inwestycyjnych polega na zmniejszeniu planu wydatków majątkowych dla zadania: „Przebudowa basenu pływackiego w Wyrzysku” o kwotę 195.571,02 zł, plan wydatków po zmianach wynosi 160.608,98 zł. Zadanie inwestycyjne będzie realizowane w 2018 roku.

W **dziale 926 Kultura fizyczna** w rozdziale 92605 dokonuje się zmiany polegającej na przeniesieniu planu wydatków między paragrafami.

Dokonuje się również zmiany w załącznikach:

### **1. Planowane przychody i rozchody budżetu Gminy Wyrzysk na 2017 rok”.**

Zmniejsza się ogółem planowane przychody o kwotę 144.077,22 zł, zmniejszenie dotyczy planowanych przychodów z tytułu wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych.

Zmniejsza się kwotę planowanych rozchodów o 100.000,00 zł, zmiana dotyczy planowanych spłat rat kredytu zaciągniętego w Banku PKO Sp. S.A Poznań umowa WCK/2013/UK/20/563/23230036, rata w kwocie 100.000,00 zł zgodnie z umową jest płatna w roku 2019.

Powyższa zmiana zmniejsza deficyt o kwotę 44.077,22 zł, który po zmianie wynosi 4.111.555,05 zł.

### **2. Zestawienie planowanych kwot dotacji udzielonych z budżetu Gminy Wyrzysk na 2017 rok** – zmianę wprowadza się w dotacji podmiotowej dla Stowarzyszenia

Mała Szkoła na rzecz Ekorozwoju w miejscowości Ruda, zwiększa się plan wydatków o - kwotę 565,00 zł przeznaczonych na dotację na prowadzenie Publicznej Szkoły Podstawowej w Rudzie z jednoczesnym zmniejszeniem o kwotę 565,00 zł dotacji na prowadzenie Oddziału Przedszkolnego w Publicznej Szkole Podstawowej w Rudzie.

### **3. Wydatki związane z realizacją zadań publicznych realizowanych w drodze współdziałania między jednostkami samorządu terytorialnego na 2017 rok**

Wprowadzone zmiany w ww. załączniku polegają na przeniesieniu planu wydatków między paragrafami.

Plan wydatków budżetu po zmianach wynosi 60.027.153,31 zł.