

**Uzasadnienie do uchwały Nr IV/18/18 Rady Gminy Nowa Wieś Wielka  
z dnia 20 grudnia 2018 r.**

**I. Dochody.**

1. Dokonuje się następujących zmian w planie dochodów z tytułu otrzymanych dotacji:

1) Wojewoda Kujawsko – Pomorski decyzją z dnia 17 grudnia 2018 r. nr WFB.I.3120.3.87.2018 zwiększył o 1.790 zł plan dotacji celowych w dziale 855 – Rodzina, w rozdz. 85504 – Wspieranie rodziny § 2010 – dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami – na podstawie sprawozdania pn. Świadczenie „Dobry Start” w okresie od 01.07.2018 r. do 10.12.2018 r. włącznie – z przeznaczeniem na realizację zadań w ramach Programu „Dobry Start” - zgodnie z rozporządzeniem Rady Ministrów w sprawie szczegółowych warunków realizacji rządowego programu „Dobry Start” (Dz. U. z 2018 r. poz.1061).

**2. Dokonuje się następujących zmian w planie dochodów własnych:**

1) w dziale 750 – Administracja publiczna, rozdz. 75095 – pozostała działalność – w § 0940 – wpływy z rozliczeń /zwrotów z lat ubiegłych – zmniejszono o 75.593,92 zł, plan dochodów z kwoty 250.000 zł do kwoty 174.406,08 zł – z tytułu zwrotu podatku od towarów i usług VAT – brak wykonania zaplanowanych dochodów, w tym paragrafie zmniejszenia dokonano w związku z otrzymaną kwotą odsetek od podatku VAT i wprowadzonymi (w dziale 758 – Różne rozliczenia finansowe). Po przedłożonych deklaracjach do Urzędu Skarbowego – z tytułu zwrotu podatku VAT Gmina otrzyma mniej dochodów z podatku VAT – w związku z przeliczeniem od stycznia do grudnia roku 2017 rzeczywistego prewspółczynnika Zakładu Gospodarki Komunalnej – od kontynuowanych zadań inwestycyjnych „Rozbudowa oczyszczalni ścieków w Brzozie i sieci wodociągowych na terenie gminy”, które po wykonaniu realizacji zadania są przekazywane do Jednostki Samorządowej – Zakładu Budżetowego. Na dzień 31 grudnia 2017 sporządzono Korekty Deklaracji VAT 7 za okres od stycznia do grudnia 2017 r. – odliczenie wynosi 51% według rzeczywistego prewspółczynnika Zakładu Gospodarki Komunalnej, pierwotnie dokonywano odliczeń pełnej wartości podatku naliczonego tj. w 100%. Gminie przysługuje prawo do odliczenia podatku VAT naliczonego od realizowanych inwestycji które będą wykorzystywane w Gminnej Jednostce Budżetowej do działalności opodatkowanej VAT (czynności wykonywanych na rzecz pomiotów zewnętrznych – mieszkańców i firm w zakresie dostawy wody i odprowadzania nieczystości ścieków jak i częściowo do zadań własnych gminy wykonywanych przez jednostki budżetowe). W 2017 roku Gmina odliczała podatek VAT naliczony w 100%, jednakże w świetle obowiązujących przepisów zakres prawa do odliczenia VAT od wydatków na przedmiotowe inwestycje powinien uwzględniać prewspółczynnik, który został wyliczony w wysokości 51%. W związku z powyższym dokonano Korekty deklaracji od stycznia do grudnia 2017 r., stąd w roku 2018 brak wykonania zaplanowanych dochodów,

2) w dziale 758 – Różne rozliczenia, rozdz. 75814 – pozostała działalność – wprowadzono plan dochodów w wysokości 75.593,92 zł w § 0910 – wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat – rozliczenia z lat ubiegłych – zwrot środków z rozliczenia VAT z poprzednich okresów za lata 2011-2014 zgodnie z decyzją 0404-SPV-1.4103.484.2018 z Pierwszego Urzędu Skarbowego w Bydgoszczy,

- 3) w dziale 801 – Oświata i wychowanie – dokonano urealnienia planu dochodów;
- a) w rozdz. 80104 – przedszkola – § 0670 – Wpływy z opłat za korzystanie z wyżywienia w jednostkach realizujących zadania z zakresu wychowania przedszkolnego – zwiększono o 40 zł – z tytułu opłat za wyżywienie Przedszkole w Nowej Wsi Wielkiej,
- b) w rozdz. 80148 – stołówki szkolne i przedszkolne – zmniejszono o 40 zł oraz urealniono plan dochodów w Przedszkolu w Brzozie z tego:
- § 0660 –wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego – zmniejszono o 3.885 zł,
- § 0670 – wpływy z opłat za korzystanie z wyżywienia w jednostkach realizujących zadania z zakresu wychowania przedszkolnego – zwiększono o 3.800 zł,
- § 0830 – wpływy z usług – zwiększono o 45 zł.

Ogółem plan dochodów zwiększono o **1.790,00 zł** i wynosi **54.721.675,28 zł**.

## II. WYDATKI

1. W związku z otrzymaną dotacją – wprowadza się następujące zmiany w planie wydatków:

- 1) w dziale 855 – Rodzina, rozdz. 85504 – wspieranie rodziny – zwiększono plan wydatków o 1.790 zł – z przeznaczeniem na wypłatę świadczeń w ramach Programu „Dobry Start” - zgodnie z rozporządzeniem Rady Ministrów w sprawie szczegółowych warunków realizacji rządowego programu „Dobry Start”.

### 2. Dokonuje się następujących zmian w planie wydatków własnych gminy:

- 1) w dziale 600 – Transport i łączność, rozdz. 60016 – drogi publiczne gminne – zmniejszono o 45.465 zł z tego :
- a) wydatki** bieżące zwiększono o 36.835 zł – z przeznaczeniem na zimowe utrzymanie dróg gminnych,
- b) w – § 6050 – wydatki inwestycyjne** jednostek budżetowych – zmniejszono o 82.300 zł – w załączniku Nr 3 zadania inwestycyjne na 2018 r.:
- zrezygnowano z wykonania zadania inwestycyjnego „Budowa drogi w Prądocinie od DK25 do przejazdu PKP” (projekt) – o wartości 10.000 zł – zadanie zrealizowane latach w 2017 i 2018 r. Gmina otrzymała pozwolenie na budowę,
  - zrezygnowano z wykonania zadania inwestycyjnego „Budowa drogi w Dobromierzu” – (projekt) – o wartości 10.000 zł – zadanie wprowadzono do projektu budżetu na 2019 rok,
  - zrezygnowano z wykonania zadania inwestycyjnego „Budowa ulicy Plażowej w Prądocinie” – o wartości 10.000 zł – zadanie wprowadzono do projektu budżetu na 2019 rok,
  - zrezygnowano z wykonania zadania inwestycyjnego „Budowa pieszo jezdni wraz z odwodnieniem w Brzozie ul. Kolejowa”(projekt)” – o wartości 3.300 zł po zrealizowaniu zadania,
  - zrezygnowano z wykonania trzech niżej wymienionych zadań inwestycyjnych z uwagi na występujące trudności w projektowaniu:
    - „Budowa drogi do oczyszczalni ścieków w Brzozie” (projekt) – o wartości 14.000 zł,
    - „Budowa drogi łączącej Dziemionnę z Tarkowem Dolnym” (projekt) – o wartości 14.000 zł,
    - „Budowa drogi w Nowym Smolnie” (projekt) – o wartości 21.000 zł,
- Gmina otrzymała pismo od Firmy „DAN-TOR”, że w trakcie prac projektowych napotkano na następujące problemy:: - istniejące pasy drogowe na wyżej wymienionych trzech inwestycjach w niektórych miejscach nie posiadają prawnie określonych linii granicznych, a co za tym idzie należy ponownie rozgraniczyć pasy drogowe w tych miejscach, - dodatkowo

przy zaprojektowaniu drogi o szerokości 5,00 m plus pobocza 2x 0,75 m istniejący pas drogowy nie spełnia wymagań – należy dokonać podziałów sąsiadujących działek. Firma poinformowała, że w/w elementy nie były uwzględnione w umowie na zaprojektowanie w/w inwestycji, a co za tym idzie prosi o bezkosztowe zakończenie umowy,

2) W dziale 751 – Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa, rozdz.75109 – wybory do rad gmin, rad powiatów i sejmików województw, wybory wójtów, burmistrzów i prezydentów miast oraz referenda gminne, powiatowe i wojewódzkie – przeniesiono pomiędzy paragrafami klasyfikacji budżetowej kwotę w wysokości 783 zł – z przeznaczeniem na wynagrodzenia bezosobowe pracowników obsługujących wybory,

3) w dziale 801 – Oświata i wychowanie, rozdz. 80104 – przedszkola:

b) w – § 6060 – **wydatki na zakupy inwestycyjne** jednostek budżetowych – dokonano zmian – w załączniku Nr 3 zadania inwestycyjne na 2018 r.:

– w zadaniu inwestycyjnym „Wyposażenie przedszkola 6-cio oddziałowego w Brzozie” o wartości 388.195 zł – zmieniono zasady finansowania zadania: – środki własne budżetu zwiększono o 55.236,70 z kwoty 293.177,49 zł do kwoty 348.414,19 zł, zaplanowany kredyt bankowy w wysokości 95.017,51zł, zmniejszono o 55.236,70 zł do kwoty 39.780,81 zł,

4) w dziale 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska:

a) rozdz.90001 – gospodarka ściekowa i ochrona wód – w załączniku Nr 3 zadania inwestycyjne na 2018 r.:

– w zadaniu pn. „Likwidacja oczyszczalni ścieków w Dziemionnie i budowa kolektora Dziemionna - Pradocin” – ” o wartości 800.000 zł – zmieniono zasady finansowania zadania: – zaplanowane środki z pożyczki z WFOS I GW zmniejszono o 76.292,68 zł z kwoty 800.000,00 zł do kwoty 723.707,32 zł, zaplanowano kredyt bankowy w wysokości 76.292,68 zł – Gmina w roku 2018 otrzyma pożyczkę mniejszą o odliczoną kwotę podatku VAT w wysokości 51 % tj. 76.292,68 zł.

b) rozdz.90002 – Gospodarka odpadami – zwiększono o 45.465 zł – z przeznaczeniem na opłacenie usług związanych z odbiorem i zagospodarowaniem odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości zamieszkałych na terenie gminy.

3. W załączniku Nr 4 do uchwały Nr XXXV/267/17 Rady Gminy Nowa Wieś Wielka z dnia 19 grudnia 2017 r. w sprawie uchwalenia budżetu Gminy Nowa Wieś Wielka 2018 r., przychody i rozchody budżetu w 2018 r., przychody ogółem w wysokości 9.477.450,91 zł zastępuje się kwotą w wysokości 9.422.214,21 zł ( zmniejszenie o 55.236,70 zł ) w tym:

a) przychody z zaciągniętych pożyczek i kredytów na rynku krajowym – w § 952 – kwotę w wysokości 6.979.017,51 zł, zastępuje się kwotą 6.923.780,81 zł, – w § 955 – przychody z tytułu innych rozliczeń krajowych – wolne środki z roku 2017 w pozostają bez zmian w wysokości 2.498.433,40 zł.

b) rozchody - spłaty otrzymanych krajowych pożyczek i kredytów – w § 992 – kwotę w wysokości 3.448.450,91 zł, zastępuje się kwotą 3.393.214,21 zł, ( zmniejszenie o 55.236,70 zł – z uwagi na mniejsze kwoty pożyczek i kredytów do spłaty w 2018 roku).

4. W załączniku Nr 9 do uchwały Nr XXX/267/17 Rady Gminy Nowa Wieś Wielka z dnia 19 grudnia 2017 r. w sprawie uchwalenia budżetu Gminy Nowa Wieś Wielka na 2018 r. Plan finansowy dochodów jednostek budżetowych na 2018 r.:

- a) plan dochodów jednostek budżetowych na 2018 r. po zmianie wynosi 83.180,00 zł, w Przedszkolu w Brzozie zwiększono planowane dochody o kwotę 35.000 zł, zgodnie z zawartą umową darowizny finansowej nr 24/20/18,
- b) plan wydatków jednostek budżetowych na 2018 r. po zmianie wynosi 83.180 zł, w Przedszkolu w Brzozie zwiększono planowane wydatki o 35.000 zł - z przeznaczeniem na zakup wyposażenia, zgodnie z zawartą umową darowizny.

Ogółem plan wydatków zwiększono o **1.790,00 zł** i wynosi **60.750.675,28 zł**.

Deficyt budżetowy pozostaje bez zmian i wynosi **6.029.000,00 zł**.