

**Uchwała Nr III/...../24
Rady Gminy Rakszawa
z dnia 26 czerwca 2024 r.**

w sprawie wprowadzenia zmian w budżecie Gminy Rakszawa na rok 2024

Na podstawie art. 18 ust 2 pkt 4) i pkt 10) ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jedn. Dz. U. z 2024 r, poz. 609), art. 216, art. 257 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jedn. Dz. U. z 2023 r. poz.1270 z późn. zm.)

**Rada Gminy Rakszawa
uchwała, co następuje**

§ 1

W budżecie Gminy Rakszawa na rok 2024 wprowadza się następujące zmiany:

1. Zwiększa się dochody bieżące budżetu o kwotę **94.298,00zł**;
2. Zmniejsza się dochody bieżące budżetu o kwotę **113.174,00zł**;
3. Plan dochodów budżetu gminy w układzie działów i rozdziałów klasyfikacji budżetowej oraz według źródeł zawiera Tabela Nr 1 do niniejszej uchwały.
4. Zwiększa się wydatki budżetu o kwotę **266.452,00zł**, w tym:
 - wydatki bieżące o kwotę 194.275,00 zł;
 - wydatki majątkowe o kwotę 72.177,00 zł;
5. Plan wydatków budżetu gminy w układzie działów i rozdziałów klasyfikacji budżetowej oraz według źródeł zawiera Tabela Nr 2 do niniejszej uchwały.
6. Dokonuje się przeniesienia wydatków budżetu zgodnie z Tabelą Nr 3.

1. Zwiększa się planowany deficyt budżetu o kwotę **285.328,00zł**, który będzie sfinansowany przychodami z nadwyżki budżetu z lat ubiegłych w kwocie **285.328,00zł**.

Planowany deficyt po zmianach wynosi 3.755.738,56zł

§ 3

1. Zwiększa się przychody budżetu o kwotę **285.328,00 zł**, w tym z nadwyżki budżetu z lat ubiegłych w kwocie **285.328,00zł**.
2. Zestawienie planowanych przychodów budżetu przedstawia Tabela Nr 4.

§ 4

Określa się dochody i wydatki finansowane z tych dochodów, związane ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu gminy wynikające z odrębnych ustaw: z tytułu opłat o których mowa w art 9 ust .11 ustawy z dnia 26 października 1982 r. o wychowaniu w trzeźwości w przeciwdziałaniu

alkoholizmowi (tekst jedn. Dz.U. z 2023 r. poz.165 z późn.zm.) w wysokości 14.274,77 zł zgodnie z Tabelą Nr 4.

§ 5

Dokonuje się zmiany kwot dotacji udzielanych z budżetu Gminy w 2024 r. jak w Załączniku do niniejszej uchwały.

§ 6

Wykonanie uchwały zleca się Wójtowi Gminy.

§ 7

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia

Tabela Nr 1
do Uchwały Nr III/.../24
Rady Gminy Rakszawa
z dnia .. czerwca 2024 roku

Dochody według źródeł i działów klasyfikacji budżetowej

Klasyfikacja budżetowa	Wyszczególnienie	Kwota w zł	
		zwiększenia	zmniejszenia
600	Transport i łączność	10.000,00	
60017	Drogi wewnętrzne	10.000,00	
	a) dochody bieżące	10.000,00	
	Rozliczenie z Nadleśnictwem za ubiegły rok	10.000,00	
700	Gospodarka mieszkaniowa	2.250,00	
70005	Gospodarka gruntami i nieruchomościami	2.250,00	
	a) dochody bieżące	2.250,00	
	- wpłata za rozgraniczenie	2.250,00	
750	Administracja publiczna	17.900,00	
75023	Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)	9.900,00	
	a) dochody bieżące	9.900,00	
	Rozliczenie z PUP za ubiegły rok, odszkodowania za szkody	9.900,00	
75075	Promocja jednostek samorządu terytorialnego	8.000,00	
	a) dochody bieżące	8.000,00	
	refundacja środków związanych z realizacją projektu „szanuj wodę, ratuj przyrodę”	8.000,00	
756	Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	41.251,00	
75616	Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od spadków i darowizn, podatku od czynności cywilnoprawnych oraz podatków i opłat lokalnych od osób fizycznych	26.976,00	

	a)dochody bieżące	26.976,00	
	-wpływy z podatku od spadków i darowizn	26.976,00	
75618	Wpływy z innych opłat stanowiących dochody jednostek samorządu terytorialnego na podstawie ustaw	14.275,00	
	a)dochody bieżące	14.275,00	
	w tym; wpływy z części opłaty za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym w opakowaniach jednostkowych o ilości nominalnej napoju nieprzekraczającej 300 ml (tzw. małpkach), stanowiące jej dochód w wysokości 50% wpływów z tej opłaty za sprzedaż napojów alkoholowych prowadzonych na jej terenie (zgodnie z art. 9 ² ust. 11 ustawy o wychowaniu w trzeźwości)	14.275,00	
758	Różne rozliczenia		113.174,00
75807	Część wyrównawcza subwencji ogólnej dla gmin		113.174,00
	a)dochody bieżące		113.174,00
	Zmniejszenie części wyrównawczej subwencji ogólnej na rok 2024 Znak sprawy: ST3.4755.1.14.2024.RLK		113.174,00
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	22.897,00	
90005	Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu	10.720,00	
	a)dochody bieżące	10.720,00	
	Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na realizację zadań bieżących jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych	10.720,00	
90019	Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska	12.177,00	
	a)dochody bieżące	12.177,00	
	-wpływy z różnych opłat związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska	12.177,00	
Razem		94.298,00	113.174,00

Tabela Nr 2
do Uchwały Nr III/...../24
Rady Gminy Rakszawa
z dnia czerwca 2024 roku

Wydatki według działów i rozdziałów klasyfikacji budżetowej

Klasyfikacja budżetowa	Wyszczególnienie	Kwota w zł	
		zwiększenia	zmniejszenia
710	Działalność usługowa	100.000,00	
71004	Plany zagospodarowania przestrzennego	100.000,00	
	I. wydatki bieżące	100.000,00	
	w tym:		
	1) wydatki jednostek budżetowych	100.000,00	
	a) wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	100.000,00	
	Dokumentacja związana ze sporządzaniem planu ogólnego gminy	100.000,00	
750	Administracja publiczna	20.000,23	
75075	Promocja jednostek samorządu terytorialnego	10.000,23	
	I. wydatki bieżące	10.000,23	
	w tym:		
	1) wydatki jednostek budżetowych	10.000,23	
	z tego:		
	a) wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	10.000,23	
75095	Pozostała działalność	10.000,00	
	I. wydatki majątkowe	10.000,00	
	w tym:		
	1) inwestycje i zakupy inwestycyjne	10.000,00	
	z tego na zadanie:		
	Wydatki związane z realizacją projektu pn. "Cyfryzacja w Gminie Rakszawa-nr FEPK.01.02-IŻ.00-0094/23	10.000,00	

754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	50.000,00	
75412	Ochotnicze straże pożarne	50.000,00	
	I. wydatki majątkowe	50.000,00	
	w tym:		
	1) dotacje w tym na zadanie :	50.000,00	
	Budowa remizy OSP Węgliska	50.000,00	
801	Oświata i wychowanie	40.000,00	
80104	Przedszkola	40.000,00	
	I. wydatki bieżące	40.000,00	
	w tym:		
	1) wydatki jednostek budżetowych	40.000,00	
	z tego:		
	b) wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	40.000,00	
851	Ochrona zdrowia	14.274,77	
85154	Przeciwdziałanie alkoholizmowi	14.274,77	
	I. wydatki bieżące	14.274,77	
	w tym:		
	1) wydatki jednostek budżetowych	14.274,77	
	z tego:		
	a) wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	14.274,77	
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	30.000,00	
85417	Szkolne schroniska młodzieżowe	30.000,00	
	I. wydatki bieżące	30.000,00	
	w tym:		
	1) wydatki jednostek budżetowych	30.000,00	
	z tego:		
	a) wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	30.000,00	
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	12.177,00	

90019	Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska	12.177,00	
	I. wydatki majątkowe	12.177,00	
	w tym:		
	1) inwestycje i zakupy inwestycyjne	12.177,00	
	z tego:		
	a) dotacje na inwestycje	12.177,00	
	dotacja na budowę przydomowych oczyszczalni ścieków	12.177,00	
Razem		266.452,00	

Tabela Nr 3
do Uchwały Nr III/.../24
Rady Gminy Rakszawa
z dnia ...czerwca 2024 roku

Dokonyje się przeniesienia wydatków budżetu zgodnie z poniższym zestawieniem

Klasyfikacja budżetowa	Wyszczególnienie	Zwiększenia	Zmniejszenia
010	Rolnictwo i łowiectwo	1.000,00	
01030	Izby rolnicze	1.000,00	
	I. wydatki bieżące	1.000,00	
	w tym:		
	1) wydatki jednostek budżetowych	1.000,00	
	z tego:		
	a) wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	1.000,00	
600	Transport i łączność		51.000,00
60016	Drogi publiczne gminne		1.000,00
	I. wydatki bieżące		1.000,00
	w tym:		
	1) wydatki jednostek budżetowych		1.000,00
	z tego:		

	a) wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań		1.000,00
60017	Drogi wewnętrzne		50.000,00
	I. wydatki bieżące		50.000,00
	w tym:		
	1) wydatki jednostek budżetowych		50.000,00
	z tego:		
	a) wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań		50.000,00
	„Remont drogi gminnej publicznej nr 109956R Wydrze-Brzóza Stadnicka od km 0+000 do 0+340 w miejscowości Wydrze w ramach środków z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg		50.000,00
801	Oświata i wychowanie	50.000,00	
80195	Pozostała działalność	50.000,00	
	II. wydatki majątkowe	50.000,00	
	w tym:		
	1) inwestycje i zakupy inwestycyjne	50.000,00	
	z tego:		
	1) inwestycje i zakupy inwestycyjne	50.000,00	
	z tego:		
	Wydatki na dokumentację w ramach zadania związanego z termomodernizacją budynków użyteczności publicznej	50.000,00	
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	11.000,00	11.000,00
90019	Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska	11.000,00	11.000,00
	I. wydatki bieżące		11.000,00
	w tym:		
	1) wydatki jednostek budżetowych		11.000,00
	z tego:		
	a) wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań		11.000,00

	II. wydatki majątkowe	11.000,00	
	w tym:		
	1) inwestycje i zakupy inwestycyjne	11.000,00	
	z tego:		
	a)dotacje na inwestycje	11.000,00	
	dotacja na budowę przydomowych oczyszczalni ścieków	11.000,00	
Razem		62.000,00	62.000,00

Tabela Nr 4
do Uchwały Nr III/.../24
Rady Gminy Rakszawa
z dnia ..czerwca 2024 roku

Przychody

Paragraf	Wyszczególnienie	Uchwała budżetowa po zmianach	Zmiany	Plan po zmianach
905	Przychody jednostek samorządu terytorialnego z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach w tym na:	32.097,80	0,00	32.097,80
	-finansowanie deficytu	32.097,80	0,00	32.097,80
	z następujących źródeł:			
	-gospodarka odpadami komunalnymi	3.122,09	0,00	3.122,09
	- wpływy z części opłaty za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym w opakowaniach jednostkowych o ilości nominalnej napoju nieprzekraczającej 300 ml (tzw. małpkach), stanowiące jej dochód w wysokości 50% wpływów z tej opłaty za sprzedaż napojów alkoholowych prowadzonych na jej terenie (zgodnie z	26.790,34	0,00	26.790,34

	art. 9 ² ust. 11 ustawy o wychowaniu w trzeźwości)			
	-wpływy z części opłaty za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych	2.185,37	0,00	2.185,37
950	Wolne środki, o których mowa w <u>art. 217 ust. 2 pkt 6</u> ustawy	1.927.568,00	0,00	1.927.568,00
	z tego:			
	-na finansowanie deficytu	1.927.568,00	0,00	1.927.568,00
957	- z nadwyżki z lat ubiegłych	1.910.744,76	285.328,00	2.196.072,76
	z tego:			
	-na finansowanie deficytu	1.510.744,76	285.328,00	1.796.072,76
	-na spłatę zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów	400.000,00	0,00	400.000,00
Ogółem		3.870.410,56	285.328,00	4.155.738,56

Planowany deficyt po zmianach 3.755.738,56zł

Rozchody budżetu 400.000,00 zł

Tabela Nr 4
do Uchwały Nr/24
Rady Gminy Rakszawa
z dnia ... czerwca 2024 roku

Dochody, związane ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu gminy wynikające z odrębnych ustaw: z tytułu opłat o których mowa w art 9 ust .11 ustawy z dn.26.10.1982 r. o wychowaniu w trzeźwości w przeciwdziałaniu alkoholizmowi na realizację Gminnego Programu przeciwdziałania alkoholizmowi

Dochody

Dział Rozdział	Wyszczególnienie	Kwota
756	Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	14.274,77

75618	Wpływy z innych opłat stanowiących dochody jednostek samorządu terytorialnego na podstawie ustaw	14.274,77
	- Wpływy z części opłaty za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym w opakowaniach jednostkowych o ilości nominalnej napoju nieprzekraczającej 300 ml (tzw. małpkach), stanowiące jej dochód w wysokości 50% wpływów z tej opłaty za sprzedaż napojów alkoholowych prowadzonych na jej terenie (zgodnie z art. 9 ² ust. 11 ustawy o wychowaniu w trzeźwości)	14.274,77
	Ogółem	14.274,77

Wydatki

Dział Rozdział	Wyszczególnienie	Kwota
851	Ochrona zdrowia	14.274,77
85154	Przeciwdziałanie alkoholizmowi	14.274,77
	I. wydatki bieżące	14.274,77
	w tym:	
	1) wydatki jednostek budżetowych	14.274,77
	z tego:	
	a) wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	14.274,77
	Ogółem	14.274,77

Załącznik
do Uchwały Nr/24
Rady Gminy Rakszawa
z dnia ...czerwca 2024 roku

II. Zestawienie dotacji dla jednostek spoza sektora gminy w 2024 roku finansów publicznych z budżetu

Dział Rozdział	Beneficjent dotacji	Rodzaj dotacji	Zadanie realizowane	plan	Zwiększenia/ zmniejszenia	plan po zmianach
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa					
75412	Ochotnicze straże pożarne					
	OSP Węgliska	Dotacja celowa	Dotacja celowa na budowę remizy OSP Węgliska	70.000,00	(+) 50.000,00	120.000,00
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska					
90019	Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska					
	Odbiorcy indywidualni	Dotacja celowa na	Dofinansowanie budowy	0,00		

		wydatki majątkowe	przydomowych oczyszczalni ścieków		(+) 23.177,00	23.177,00
Ogółem				70.000,00	(+) 123.177,00	143.177,00

Uzasadnienie do projektu Uchwały Rady Gminy Rakszawa w sprawie wprowadzenia zmian w budżecie na rok 2024

Projekt uchwały obejmuje następujące zmiany:

1. Zwiększa się dochody bieżące budżetu o kwotę 94.298,00zł, w tym:

- * rozliczenie z Nadleśnictwem za ubiegły rok kwota 10.000,00zł(rozdział 60017);
- * wpłata za rozgraniczenie działki kwota 2.250,00zł(rozdział 70005);
- * rozliczenie z PUP za ubiegły rok, odszkodowania za szkody kwota 9.900,00zł(rozdział 75023);
- * refundacja środków związanych z realizacją projektu „szanuj wodę, ratuj przyrodę” kwota 8.000,00zł (rozdział 75075);
- * wpływy z podatku od spadków i darowizn kwota 26.976,00zł(rozdział 75616);
- * wpływy z części opłaty za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym w opakowaniach jednostkowych o ilości nominalnej napoju nieprzekraczającej 300 ml (*tzw. małpkach*), stanowiące jej *dochód* w wysokości 50% wpływów z tej opłaty za sprzedaż napojów alkoholowych prowadzonych na jej terenie (zgodnie z art. 9² ust. 11 ustawy o wychowaniu w trzeźwości) kwota 14.275,00zł (rozdział 75618);
- * środki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Rzeszowie w zakresie prowadzenia punktu konsultacyjnego „Czyste powietrze” w kwocie 10.720,00 zł (rozdział 90005);
- * wpływy z różnych opłat związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska kwota 12.177,00zł zł (rozdział 90019);

2. Zmniejsza się dochody bieżące budżetu o kwotę 113.174,00zł, na podstawie decyzji Ministra Finansów ST3.4755.1.14.2024.RLK w sprawie zmniejszenia części wyrównawczej subwencji ogólnej na rok 2024

Zwiększa się wydatki budżetu o kwotę 266.452,00zł, w tym na:

- wydatki bieżące o kwotę 194.275,00zł,
- wydatki majątkowe o kwotę 72.177,00zł.

Wydatki bieżące obejmują :

- wydatki związane ze sporządzaniem planu ogólnego gminy w kwocie 100.000,00zł, (rozdział 71004);
- wydatki związane z promocją gminy 10.000,23zł, (rozdział 75075);
- wydatki związane z opłatami za dzieci uczęszczające do przedszkoli na terytorium innej gminy kwota 40.000,00zł, (rozdział 80104);
- wydatki związane z gminnym programem przeciwdziałania alkoholizmowi kwota 14.274,77zł, (rozdział 85154) ze środków, które pochodzą z części opłaty za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym;
- wydatki związane z bieżącym funkcjonowaniem schroniska młodzieżowego kwota 30.000,00zł (rozdział 85417).

Wydatki majątkowe przeznacza się na:

- wydatki na dokumentację projektową projektu pn. ”Cyfryzacja w Gminie Rakszawa-nr FEPK.01.02-IŻ.00-0094/23w kwocie 10.000,00zł ;
 - dotację celowa w ramach kontynuacji zadania „Budowa remizy OSP Węgliska” kwota 50.000,00zł.
 - dofinansowanie przydomowych oczyszczalni ścieków dla odbiorów indywidualnych kwota 12.177,00zł(rozdział 90019) ze środków pochodzących z tytułu opłat i kar za korzystanie ze środowiska (łącna kwota na cel wynosi 23.177,00zł razem z tabeli Nr3 przeniesienia wydatków);
- W tabeli Nr 3 do niniejszej uchwały zawarto przeniesienia wydatków w ramach aktualizacji kwot wydatków bieżących jak i realizacji zadania inwestycyjnego. Zabezpiecza się kwotę 50.0000,00zł na na dokumentację w ramach zadania związanego z termomodernizacją budynków użyteczności publicznej oraz środki na rzecz izb rolniczych kwota 1.000,00zł.

Szczegółowe zestawienie według działów i rozdziałów klasyfikacji budżetowej dochodów i wydatków budżetu oraz zadań inwestycyjnych zawierają Tabele Nr 1, Nr 2, Nr 3 projektu uchwały.

Zmniejszenie dochodów o kwotę 18.876,00 zł oraz zwiększenie wydatków o kwotę 266.452,00 powoduje zwiększenie deficytu budżetu o kwotę 285.328,00zł. Źródła finansowania zwiększonego deficytu określa § 2 projektu uchwały.

Łączny deficyt budżetu po zmianach wynosi 3.755.738,56zł i będzie sfinansowany z:

1) z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach o kwotę **32.097,80zł**,

2) z nadwyżki budżetu z lat ubiegłych w kwocie **1.796.072,76zł**,

3) z wolnych środków budżetu, o których mowa w art. 217 ust kt 6 ustawy kwota **1.927.568,00zł**

W załączniku do uchwały przedstawiono zmiany kwot dotacji udzielanych z budżetu Gminy w 2024 r.