

UZASADNIENIE do Uchwały Rady Gminy Brenna z dnia 14 grudnia 2025 r. w sprawie zmian w uchwale budżetowej na rok 2025 – XXI/..../2025

Niniejsza uchwała ma na celu dostosowanie planu dochodów i wydatków do aktualnego przewidywanego wykonania budżetu oraz wprowadzenie niezbędnych korekt w planie inwestycyjnym, w tym rozliczenie środków z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych (RFIL). Zmiany wprowadzają urealnienie planu finansowego.

I. ZMIANY W PLANIE DOCHODÓW

Dokonano aktualizacji planu dochodów, zwiększając go łącznie o kwotę **906.603,93 zł**. Zmiany wynikają z analizy wykonania dochodów w końcówce roku budżetowego:

1. Zwiększenia planu dochodów (o 1.286.768,93 zł):

- Wprowadzono do planu kwotę **800.000,00 zł** (dz. 758) z tytułu odsetek od środków na rachunkach bankowych oraz **30.441,85 zł** z tytułu odsetek od lokat RFIL.
- **Administracja publiczna (dz. 750):** Zwiększono plan o **400.000,00 zł** w związku z wyższymi wpływami z różnych dochodów (VAT).
- **Kary i odszkodowania:** Zabezpieczono wpływy z tytułu kar umownych i odszkodowań w łącznej kwocie ponad **37.000,00 zł** (dz. 700 i 900).
- **Rolnictwo (dz. 010):** Zwiększono o **18.000,00 zł** z tytułu wpływów z grzywien i kar pieniężnych.

2. Zmniejszenia planu dochodów (o 380.165,00 zł):

- **Urealnienie wpływów podatkowych (dz. 756):** Obniżono plan dochodów z podatku od nieruchomości (-180.000 zł), podatku od środków transportowych (-10.000 zł), spadków i darowizn (-30.000 zł) oraz PCC (-45.000 zł). Działanie to ma na celu oparcie budżetu na realnych wpływach.
- **Oświata (dz. 801):** Skorygowano plan wpływów z opłat przedszkolnych o **80.000,00 zł** w dół, dostosowując go do faktycznej frekwencji i wpłat.
- **Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej (dz. 853):** Zmniejszono plan dochodów majątkowych o kwotę **12.500,00 zł** w ramach projektu "LOWE". Korekta wynika z weryfikacji charakteru zakupu sprzętu multimedialnego (monitora). Ze względu na uzyskanie niższej ceny zakupu, wydatek ten został zakwalifikowany jako bieżący (wyposażenie), a nie majątkowy (inwestycja). W związku z tym środki przyznane pierwotnie na wydatki majątkowe podlegają zwrotowi. Mamy otrzymać je w kolejnej transzy (po nowym roku) jako dochód bieżący.

II. ZMIANY W PLANIE WYDATKÓW

Dokonano przesunięć pomiędzy działami i rozdziałami, aby zabezpieczyć realizację kluczowych zadań inwestycyjnych i bieżących przy jednoczesnym zachowaniu dyscypliny finansowej. Bilans zmian w wydatkach to zmniejszenie planu o kwotę **37.058,15 zł**.

1. Wydatki inwestycyjne i majątkowe:

- **Infrastruktura sanitarna (dz. 010):** Zwiększono plan o **381.517,77 zł**, co wiąże się z zadaniem budowy kanalizacji sanitarnej (Brenna Kormany - Leśników) finansowanym ze środków RFIL.
- **Administracja (dz. 750):** Zwiększono wydatki o **30.441,85 zł** na przebudowę budynku Urzędu Gminy (środki z RFIL - odsetki).
- **Gospodarka gruntami (dz. 700):** Zmniejszono plan wydatków o **381.517,77 zł**, przesuając wolne środki na zadania wodno-kanalizacyjne (wymienione wyżej). Jest to działanie optymalizujące wykorzystanie dostępnych zasobów.
- **Transport (dz. 600):** Dokonano przesunięć w ramach dróg publicznych powiatowych (kwota 120.000 zł) w celu dostosowania klasyfikacji do realizowanych zadań.

2. Wydatki bieżące:

- **Oświata (dz. 801):** Zwiększono plan wydatków o kwotę **50 000,00 zł** w celu zabezpieczenia środków na pokrycie kosztów uczęszczania dzieci z terenu gminy do przedszkoli prowadzonych przez inne gminy.
- **Bezpieczeństwo (dz. 754):** Zmniejszono plan wydatków na Ochotnicze Straże Pożarne o kwotę **120.000,00 zł**, tj. zmniejszenie o 140.000 zł (dotacja), zwiększenie o 20.000 zł (pozostałe wydatki bieżące), dostosowując plan do faktycznych potrzeb zgłoszonych pod koniec roku.

III. WYNIK BUDŻETU

Po wprowadzonych zmianach:

1. **Dochody ogółem** wynoszą: 89.243.792,92 zł.
2. **Wydatki ogółem** wynoszą: 89.431.231,36 zł.
3. **Deficyt budżetowy** ulega zmniejszeniu i wynosi **187.438,44 zł**.

Deficyt zostanie w całości pokryty przychodami z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu.