

**Uchwała Nr /XXII/2020  
Rady Miejskiej w Radzyminie  
z dnia 1 czerwca 2020 r.**

**w sprawie zmiany uchwały budżetowej Gminy Radzymin na rok 2020.**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2020 r. poz. 713), art. 211, art. 212, art. 217, art. 235 i art. 236 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869 ze zmianami), Rada Miejska w Radzyminie uchwala, co następuje:

§ 1.

W Uchwale Budżetowej Gminy Radzymin na rok 2020., Nr 251/XVIII/2019 z dnia 16 grudnia 2019 r.:

- 1) zmienia się plan dochodów zgodnie z załącznikiem nr 1 do Uchwały;
- 2) zmienia się plan wydatków zgodnie z załącznikiem nr 2 do Uchwały;
- 3) zmienia się plan wydatków majątkowych zgodnie z załącznikiem nr 3 do Uchwały;
- 4) zmienia się zestawienie planowanych kwot dotacji z budżetu Gminy Radzymin dla podmiotów należących i nienależących do sektora finansów publicznych zgodnie z załącznikiem nr 4 do Uchwały;
- 5) zmienia się plan wydatków z budżetu Gminy realizowanych w ramach Funduszu Sołeckiego zgodnie z załącznikiem nr 5 do Uchwały;
- 6) zmienia się plan przychodów i rozchodów budżetu Gminy w 2020 r. zgodnie z załącznikiem nr 6 do Uchwały;
- 7) zmienia się plan wydatków na realizację zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych Gminie ustawami zgodnie z załącznikiem nr 7 do Uchwały.

§ 2.

Zmienia się § 3, który przyjmuje brzmienie:

„§ 3.

1. Ustala się deficyt w wysokości 11 777 974,00 zł. sfinansowany przychodami pochodzącymi ze sprzedaży papierów wartościowych (obligacji) w kwocie 11 777 974,00 zł.
2. Ustala się przychody budżetu w kwocie 15 300 000,00 zł. z tytułu:
  - sprzedaży papierów wartościowych (obligacji) na sfinansowanie planowanego deficytu budżetowego w wysokości 11 777 974,00 zł.,
  - sprzedaży papierów wartościowych (obligacji) na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów, pożyczek i emisji papierów wartościowych w wysokości 3 522 026,00 zł., zgodnie z Tabelą nr 3.
3. Ustala się rozchody budżetu w wysokości 3 522 026,00 zł. wynikające ze spłaty wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu papierów wartościowych (obligacji), kredytów i pożyczek zgodnie z Tabelą nr 3.
4. Ustala się limity zobowiązań z tytułu:
  - 1) sprzedaży papierów wartościowych (obligacji) na sfinansowanie planowanego deficytu budżetowego w wysokości 11 777 974,00 zł.,
  - 2) sprzedaży papierów wartościowych (obligacji) na sfinansowanie wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów, pożyczek i emisji papierów wartościowych w wysokości 3 522 026,00 zł.,

- 3) zaciągnięcia kredytów i pożyczek na pokrycie występującego w ciągu roku przejściowego deficytu budżetu w wysokości 5 000 000,00 zł.”

### § 3.

Zmienia się § 13, który przyjmuje brzmienie:

„§ 13.

Upoważnia się Burmistrza do:

- lokowania wolnych środków budżetowych na rachunkach bankowych w innych bankach niż bank prowadzący obsługę budżetu,
- emitowania papierów wartościowych (obligacji) na sfinansowanie planowanego deficytu budżetowego w wysokości 11 777 974,00zł.,
- emitowania papierów wartościowych (obligacji) na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów, pożyczek i emisji papierów wartościowych w wysokości 3 522 026,00 zł.,
- zaciągania kredytów i pożyczek na pokrycie występującego w ciągu roku przejściowego deficytu budżetu w wysokości 5 000 000,00 zł.”

### § 4.

Wykonanie Uchwały powierza się Burmistrzowi Radzymina.

### § 5.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega publikacji w Dzienniku Urzędowym Województwa Mazowieckiego.

## Uzasadnienie:

Zmiany budżetu sprowadzają się do zmiany planu dochodów i wydatków budżetowych, przy zwiększeniu planowanego poziomu deficytu budżetu o 6 000 000,00 zł. Zwiększenie deficytu finansowane jest zwiększeniem przychodów z tytułu emisji papierów wartościowych w wysokości analogicznej do zwiększonego deficytu.

Plan dochodów ulega bardzo istotnym zmianom. Gmina otrzymała informację o ostatecznych kwotach części oświatowej subwencji ogólnej oraz aktualizację planu dochodów z tytułu udziału w podatku PIT. W przypadku pierwszej składowej dochody spadają o kwotę bliską 194 000,00 zł. W przypadku drugiej Ministerstwo Finansów deklaruje spadek spodziewanych dochodów o 14 000,00 zł. Zmiana dochodów proponowana niniejszą uchwałą jest zdecydowanie dalej idąca. Dane MF wydają się na chwilę obecną absolutnie nierealne. Należy odnotować, iż jedynie w okresie ostatnich dwóch miesięcy wpływy z tytułu udziału w PIT były niższe od charakteryzujących rozkłady lat wcześniejszych o kwotę przekraczającą 2,1 mln. zł. Nie należy liczyć, że wartości te zostaną skompensowane w kolejnych miesiącach do poziomu deklaracji MF. Stąd redukcja spodziewanych dochodów z tytułu udziału w PIT o wartość 4,7 mln. zł. Takie posunięcie zdaje się odpowiadać zasadzie realności planowanych dochodów. Symbolicznie (blisko 23 000,00 zł) redukuje się również planowane dochody z tytułu udziału w podatku CIT. Istotnie wzrastają natomiast dochody majątkowe. W konsekwencji implementacji do budżetu dofinansowania uzyskanego w ramach Funduszu Dróg Samorządowych dochody majątkowe wzrastają o 5 476 000,00 zł.

Saldo zmian dochodów wynosi zatem 552 000,00 zł. przy istotnym wzroście majątkowych i porównywalnym spadku bieżących.

Zmiany planu wydatków bieżących sprowadzają się w swojej istocie do ich zredukowania celem pozostawienia niezbędnej nadwyżki bieżącej na poziomie zbliżonym do charakteryzującego budżet Gminy Radzymin dotychczas. Istotny spadek dochodów bieżących w praktyce wymusza istotną redukcję bieżących wydatków.

Zmniejszenie wydatków bieżących działu 010 (Rolnictwo i łowiectwo) o 13 100,00 zł. to konsekwencja zmian przeznaczenia funduszy sołectkich sołectw Dybów Folwark i Stary Dybów.

Wydatki bieżące działu 600 (Transport i łączność) spadają o 430 000,00 zł. Oszczędności dotyczą zakupu materiałów i usług pozostałych związanych z drogami gminnymi.

Wydatki bieżące działu 700 (Gospodarka mieszkaniowa) spadają o 350 000,00 zł. Oszczędności dotyczą odszkodowań wypłacanych osobom fizycznym.

Wydatki bieżące działu 750 (Administracja publiczna) redukuje się o 414 632,00 zł. Oszczędności dotyczą kosztów funkcjonowania UMiG Radzymin, promocji gminy, kosztów funkcjonowania CUW. Redukuje się również wynagrodzenie za inkaso.

Oszczędności w dziale 754 (Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa) wynoszą 30 000,00 zł. i dotyczą zakupu materiałów dla potrzeb OSP.

W dziale 801 (Oświata i wychowanie) w konsekwencji licznych zmian o charakterze dostosowawczym plan wydatków bieżących zmniejsza się o 1,8 mln. zł. Należy jednak odnotować wzrost o blisko 240 000,00 zł. planu wydatków działu 854 (Edukacyjna opieka wychowawcza). Oba działy należy bowiem rozpatrywać łącznie.

Oszczędności w wydatkach bieżących działu 852 (Pomoc społeczna), dotyczące funkcjonowania OPS, wynoszą 102 000,00 zł.

Redukcja planu środków przeznaczonych na dotacje dla organizacji pozarządowych w dziale 853 (Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej) wynosi 40 000,00 zł.

W dziale 900 (Gospodarka komunalna i ochrona środowiska) plan wydatków bieżących redukuje się o 55 000,00 zł. Oszczędności dotyczą zakupu materiałów i usług pozostałych.

W dziale 921 (Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego) zmniejsza się plan wydatków bieżących o 490 000,00 zł. Oszczędności czyni się poprzez redukcję dotacji podmiotowej dla ROKIS o kwotę 150 000,00 zł., biblioteki o 270 000,00 zł. Bieżące dotacje celowe tego działu spadają o 70 000,00 zł.

Reasumując, zmiany wydatków bieżących sprowadzają się do redukcji o kwotę 3 482 100,00 zł., przy spadku dochodów bieżących o 4 924 000,00 zł. Nie ma na chwilę obecną możliwości redukcji wydatków bieżących adekwatnie do spadku dochodów o tym charakterze. Nadwyżka bieżąca spada o 1 441 900,00 zł. do niezbędnego poziomu 14 353 516,00 zł. Jest to wartość pozwalająca zachować aktualność prognoz ujętych w obowiązującej wieloletniej prognozie finansowej. Nadwyżka ma nadal wysokość co najmniej satysfakcjonującą.

Zmiany planu wydatków majątkowych syntetycznie obrazuje poniższa tabela:

Nazwa zadania	PLAN	Z tego realizowane w ramach Funduszu Sołeckiego		ZMIANA
		Kwota	Sołectwo	
Modernizacja drogi dojazdowej do gruntów rolnych - ul. Żukowskiego.	75 000,00			75 000,00
Altana na plac zabaw (projekt i zakup materiałów)	0,00	0,00	Dybów Folwark	-10 753,00
Zakup kontenera z wyposażeniem - wspólne przedsięwzięcie sołectw Stary Dybów i Dybów Folwark	34 286,00	34 285,37	Stary Dybów, Dybów Folwark	34 286,00
<b>ROLNICTWO I ŁOWIECTWO</b>	<b>514 458,00</b>	<b>239 457,22</b>		<b>98 533,00</b>
Budowa krawężnika przy ul. Ułańskiej 20	0,00	0,00	Stary Dybów	-10 433,00
Modernizacja ciągu ulic Sikorskiego i Nowej w Radzyminie	3 921 000,00			250 000,00
Drogi dojazdowe do strefy przemysłowej wraz z dokumentacją projektową - ciąg komunikacyjny łączący ul. Wyszyńskiego z ul. Przemysłową w Radzyminie, zawadach, Mokrem - Budowa Al. L. Kaczyńskiego - inwestycja realizowana przy udziale środków FDS	4 140 000,00			3 860 000,00
Modernizacja ul. Komunalnej i Słonecznej w Radzyminie - inwestycja realizowana przy udziale środków FDS	2 316 000,00			2 316 000,00
Modernizacja ul. W. Szymborskiej w Radzyminie - inwestycja realizowana przy udziale środków FDS	3 890 000,00			3 890 000,00
Projekt i budowa dwóch parkingów systemu "Parkuj i Jedź" (teren obecnej drogi S8 na odcinku od DW 635 do ul. Słowackiego w Radzyminie oraz ul. P.O.W. w Radzyminie) w ramach realizacji Programu Gospodarki Niskoemisyjnej Gminy Radzymin (inwestycja realizowana w ramach ZIT WOF mająca na celu redukcję emisji zanieczyszczeń powietrza atmosferycznego)	2 036 000,00			900 000,00
Projekt i budowa parkingu systemu "Parkuj i Jedź" (ul. Kolejowa w Radzyminie) w ramach realizacji Programu Gospodarki Niskoemisyjnej Gminy Radzymin (inwestycja realizowana w ramach ZIT WOF mająca na celu redukcję emisji zanieczyszczeń powietrza atmosferycznego)	300 000,00			-900 000,00
<b>TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ</b>	<b>24 853 200,00</b>	<b>68 000,00</b>		<b>10 305 567,00</b>
Rozbudowa szkoły podstawowej w Nadmie	450 000,00			200 000,00
Termomodernizacja budynków oświatowych Gminy Radzymin	3 150 000,00			550 000,00
<b>OŚWIATA I WYCHOWANIE</b>	<b>6 847 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>750 000,00</b>
Dotacja celowa na inwestycje Centrum Medycznego im. Bitwy Warszawskiej 1920 roku w Radzyminie.	150 000,00			-150 000,00
<b>Ochrona zdrowia</b>	<b>150 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-150 000,00</b>
Dotacja celowa na inwestycje Biblioteki Publicznej Miasta i Gminy Radzymin z przeznaczeniem na współfinansowanie modernizacji budynku (budowa odwodnienia, modernizacja Miejskiej Sali Koncertowej)	230 000,00			30 000,00
<b>Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego</b>	<b>630 000,00</b>	<b>0,00</b>		<b>30 000,00</b>
<b>Łącznie wydatki majątkowe</b>	<b>45 537 490,00</b>	<b>377 288,63</b>	<b>0,00</b>	<b>11 034 100,00</b>

- zabezpieczenie środków na modernizację ul. Żukowskiego służy ujęciu wkładu własnego w zadanie współfinansowane z FOGR,
- rezygnacja z budowy altany na plac zabaw to konsekwencja zmiany przeznaczenia funduszu sołeckiego sołectwa Dybów Folwark. Zmianę należy rozpatrywać w kontekście kolejnej obrazowanej tabelą. Sołectwa Stary Dybów i Dybów Folwark planują wspólny zakup kontenera wraz z wyposażaniem. W tym celu sołectwo Stary Dybów rezygnuje modernizacji fragmentu ul. Ułańskiej.
- zwiększenie nakładów na modernizację ul. Sikorskiego i Nowej służy wydatkom planowanym pierwotnie na rok poprzedni, związanym z dokumentacją projektową ul. Nowej,
- zabezpieczenie dodatkowych środków na budowę Al. L. Kaczyńskiego jest konsekwencją dofinansowania z FDS, które wyniesie w tym roku 2,6 mln zł.
- podobne przesłanki stoją za implementacją do budżetu modernizacji ul.: Komunalnej, Słonecznej i W. Szyborskiej. Suma dofinansowania do tych zadań wyniesie w tym roku 2,876 mln. zł. Źródłem również jest FDS.
- przesunięcie nakładów między drugim i trzecim etapem budowy parkingów systemu „parkuj i jedź” dostosowuje plan do aktualnych potrzeb,
- zabezpieczenie dodatkowych środków na rozbudowę szkoły w Nadmie umożliwi adaptację poddasza na cele edukacyjne,
- zwiększenie nakładów na termomodernizację budynków oświatowych związane jest z chęcią rozszerzenia zakresu przedsięwzięcia,
- zabezpieczenie dodatkowych środków na inwestycje biblioteki jest konsekwencją ofert otrzymanych w przetargu,
- zmniejszenie dotacji celowej dla centrum medycznego jest jednym z obszarów oszczędności na wydatkach majątkowych. Drugim źródłem finansowania wydatków majątkowych jest zgodne z założeniami i przesłankami utworzenia, rozwiązanie rezerwy celowej na wydatki majątkowe działu 600. Rezerwę rozwiązuje się w wartości 1 mln zł.