

Uzasadnienie  
do Uchwały Nr VIII/67/2024 Rady Gminy Cisna z dnia 18 listopada 2024 roku  
w sprawie zmiany uchwały budżetowej Gminy Cisna na rok 2024

## DOCHODY

Dochody budżetu Gminy Cisna na rok 2024 zostają zwiększone o kwotę 939 172,24 zł do kwoty 24 644 948,25 zł, w tym:

- dochody bieżące ulegają zwiększeniu o kwotę 939 172,24 zł do kwoty 17 245 663,78 zł,
- dochody majątkowe nie uległy zmianie.

### Dokonywane są następujących zwiększeń po stronie dochodów bieżących:

- w dziale „Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem” w rozdziale „Udziały gmin w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa” w ramach paragrafu „Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych” zwiększa się dochody o 204 427,00 zł do kwoty 2 005 479,00 zł;
- w dziale „Różne rozliczenia” w rozdziale „Uzupełnienie subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego” w ramach paragrafu „Środki na uzupełnienie dochodów gmin” wprowadza się dochody w kwocie 795 573,00 zł;
- w dziale „Oświata i wychowanie” w rozdziale „Pozostała działalność” w ramach paragrafu „Środki na dofinansowanie własnych zadań bieżących gmin, powiatów (związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł” wprowadza się dochody w kwocie 211 972,24 zł;

### Dokonywane są następujących zmniejszeń po stronie dochodów bieżących:

- w dziale „Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę” w rozdziale „Dostarczanie ciepła” w ramach paragrafu „Wpływy z usług” zmniejsza się dochody o 45 000,00 zł do kwoty 25 000,00 zł;
- w dziale „Gospodarka mieszkaniowa” w rozdziale „Gospodarka gruntami i nieruchomościami” w ramach paragrafu „Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze” zmniejsza się dochody o 39 000,00 zł do kwoty 91 000,00 zł;
- w dziale „Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem” w rozdziale „Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od czynności cywilnoprawnych, podatków i opłat lokalnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych” w ramach paragrafu „Wpływy z podatku od nieruchomości” zmniejsza się dochody o 52 000,00 zł do kwoty 1 248 000,00 zł;
- w dziale „Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem” w rozdziale „Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od spadków i darowizn, podatku od czynności cywilno-prawnych oraz podatków i opłat lokalnych od osób fizycznych” w ramach paragrafu „Wpływy z opłaty miejscowej” zmniejsza się dochody o 136 800,00 zł do kwoty 363 200,00 zł;

Podsumowanie zmian dochodów Gminy Cisna przedstawia tabela poniżej.

Wyszczególnienie	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
dochody ogółem:	23 705 776,01	939 172,24	24 644 948,25
dochody bieżące, w tym:	16 306 491,54	939 172,24	17 245 663,78
Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę	346 500,00	-45 000,00	301 500,00
Gospodarka mieszkaniowa	168 639,00	-39 000,00	129 639,00
Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	7 952 841,00	15 627,00	7 968 468,00

Wyszczególnienie	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
Różne rozliczenia	3 955 534,10	795 573,00	4 751 107,10
Oświata i wychowanie	242 623,98	211 972,24	454 596,22

## WYDATKI

Wydatki budżetu Gminy Cisna na rok 2024 zostają zmniejszone o kwotę 153 741,72 zł do kwoty 26 002 060,32 zł, w tym:

- wydatki bieżące ulegają zwiększeniu o kwotę 66 861,57 zł do kwoty 17 784 182,87 zł,
- wydatki majątkowe ulegają zmniejszeniu o kwotę 220 603,29 zł do kwoty 8 217 877,45 zł

### Dokonyje się następujących zwiększeń po stronie wydatków bieżących:

- w dziale „Administracja publiczna” w rozdziale „Wspólna obsługa jednostek samorządu terytorialnego” w ramach paragrafu „Wynagrodzenia osobowe pracowników” zwiększa się wydatki o 4 107,00 zł do kwoty 243 707,00 zł;
- w dziale „Administracja publiczna” w rozdziale „Wspólna obsługa jednostek samorządu terytorialnego” w ramach paragrafu „Składki na ubezpieczenia społeczne” zwiększa się wydatki o 631,00 zł do kwoty 41 053,00 zł;
- w dziale „Administracja publiczna” w rozdziale „Wspólna obsługa jednostek samorządu terytorialnego” w ramach paragrafu „Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy” zwiększa się wydatki o 85,00 zł do kwoty 5 557,00 zł;
- w dziale „Administracja publiczna” w rozdziale „Pozostała działalność” w ramach paragrafu „Zakup materiałów i wyposażenia” zwiększa się wydatki o 435,83 zł do kwoty 2 491,30 zł;
- w dziale „Oświata i wychowanie” w rozdziale „Pozostała działalność” w ramach paragrafu „Zakup usług pozostałych” zwiększa się wydatki o 211 972,24 zł do kwoty 321 262,07 zł;

### Dokonyje się następujących zmniejszeń po stronie wydatków bieżących:

- w dziale „Ochrona zdrowia” w rozdziale „Pozostała działalność” w ramach paragrafu „Zakup usług pozostałych” zmniejsza się wydatki o 145 546,50 zł do kwoty 100 200,64 zł;
- w dziale „Pomoc społeczna” w rozdziale „Zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe” w ramach paragrafu „Zakup usług pozostałych” zmniejsza się wydatki o 4 823,00 zł do kwoty 89 877,00 zł;

### Dokonyje się następujących zwiększeń po stronie wydatków majątkowych:

- w dziale „Gospodarka mieszkaniowa” w rozdziale „Gospodarka gruntami i nieruchomościami” w ramach paragrafu „Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych” zwiększa się wydatki o 207 200,00 zł do kwoty 307 200,00 zł;

### Dokonyje się następujących zmniejszeń po stronie wydatków majątkowych:

- w dziale „Rolnictwo i łowiectwo” w rozdziale „Infrastruktura sanitacyjna wsi” w ramach paragrafu „Wydatki jednostek na zadania inwestycyjne realizowane ze środków otrzymanych z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych” zmniejsza się wydatki o 427 803,29 zł do kwoty 0,00 zł;

Podsumowanie zmian wydatków Gminy Cisna przedstawia tabela poniżej.

Wyszczególnienie	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
wydatki ogółem:	26 155 802,04	-153 741,72	26 002 060,32
wydatki bieżące, w tym:	17 717 321,30	66 861,57	17 784 182,87
Administracja publiczna	5 097 838,00	5 258,83	5 103 096,83
Oświata i wychowanie	5 207 982,51	211 972,24	5 419 954,75

Wyszczególnienie	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
Ochrona zdrowia	670 747,14	-145 546,50	525 200,64
Pomoc społeczna	1 028 709,74	-4 823,00	1 023 886,74
wydatki majątkowe, w tym:	8 438 480,74	-220 603,29	8 217 877,45
Rolnictwo i łowiectwo	928 681,89	-427 803,29	500 878,60
Gospodarka mieszkaniowa	506 716,29	207 200,00	713 916,29

## PRZYCHODY

Przychody budżetu Gminy Cisna na rok 2024 zostają zmniejszone o kwotę 1 092 913,96 zł do kwoty 1 847 112,07 zł, w tym:

- „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” ulegają zmniejszeniu o kwotę 573 349,79 zł do kwoty 584 200,64 zł (RFIL -427 803,29 zł; COVID - 145 546,50 zł środki zostają przeniesione do planu na 2025 rok)
- „Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy” ulegają zwiększeniu o kwotę 80 435,83 zł do kwoty 1 139 085,90 zł
- „Przychody z zaciągniętych pożyczek i kredytów na rynku krajowym” ulegają zmniejszeniu o kwotę 600 000,00 zł do kwoty 0,00 zł

Podsumowanie zmian przychodów Gminy Cisna przedstawia tabela poniżej.

Wyszczególnienie	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
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	1 157 550,43	-573 349,79	584 200,64
Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy	1 058 650,07	80 435,83	1 139 085,90
Przychody z zaciągniętych pożyczek i kredytów na rynku krajowym	600 000,00	-600 000,00	0,00

## ROZCHODY

Rozchody budżetu Gminy Cisna na rok 2024 nie uległy zmianie