**UZASADNIENIE**

**do Uchwały Nr ………………./20Rady Miasta Żyrardowa z dnia ……………………………**

**DOCHODY**

**Dział 600**

**Rozdział 60004 – zmniejszenie 350.000,00 zł -** aktualizacja planu w związku z mniejszym wykonaniem wpływów dotyczących transportu miejskiego (w związku z wystąpieniem pandemii koronawirusa spadła wielkość sprzedaży biletów).

**Dział 700**

**Rozdział 70004 - zwiększenie 72.209,00 zł , w tym**

**- 68.500,00 zł -** zwiększenie wpływów z tytułu odsetek od zaległości dotyczących najmu lokali

**- 3.709,00 zł -** wpłata najemcy na poczet remontu lokalu.

**Rozdział 70005 - zwiększenie 55.596,00 zł**

Dotyczy ponadplanowego wykonania wpływów z tytułu:

- przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności - 51.000,00 zł,

- wpływy z pozostałych odsetek - 3.696,00 zł.

- wpływy z tytułu opłat i kosztów sądowych - 900,00 zł

**Dział 750**

**Rozdział 75095 - zwiększenie 9.500,00 zł -** w związku z ponadplanowym wykonaniem planu dotyczącego wpływów z tytułu kosztów egzekucyjnych (dotyczy zaległości podatków i opłat lokalnych).

**Dział 756**

**Rozdział 75601 - zmniejszenie 50.000,00 zł -** aktualizacja planu dotyczącego wpływów z tytułu podatku od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłaconego w formie karty podatkowej.

**Rozdział 75615 - zwiększenie 200.000,00 zł -** ponadplanowe wykonanie wpływów z tytułu podatku od nieruchomości od osób prawnych.

**Rozdział 75616 - zwiększenie 60.000,00 zł -** ponadplanowe wykonanie wpływów z tytułu podatku od nieruchomości od osób fizycznych.

**Dział 758**

**Rozdział 75802 – zwiększenie 125.711,00 zł**

Dotyczy uzupełnienia subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego (środki na uzupełninie dochodów) – pismo Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej
Nr ST5.4751.10.2020 z dnia 9 grudnia 2020 r.

**Rozdział 75814 – zmniejszenie 920.184,00 zł**

Dotyczy zmniejszenia planu dochodów z tytułu odzyskania podatku VAT.

Pierwotnie zakładany plan nie zostanie zrealizowany z uwagi wydłużoną procedurę ostatecznego rozstrzygnięcia kwestii odliczenia podatku - dotyczy złożonego przez Miasto wniosku o wydanie interpretacji indywidualnej (w sierpniu 2020 roku NSA w Warszawie oddalił skargę kasacyjną, a w październiku 2020 roku Miasto Żyrardów otrzymało odpis w/w wyroku wraz z uzasadnieniem. W związku z powyższym procedura odzyskania podatku wydłużyła się).

**Dział 801**

**Rozdział 80101 - zwiększenie 13.366,00 zł**

Dotyczy ponadplanowego wykonania wpływów z tytułu:

- wpływów z opłat za wydanie duplikatów świadectw - 147,00 zł,

- najmu pomieszczeń w szkołach - 12.619,00 zł,

- wpływów z prowizji od ZUS za rozliczanie zwolnień lekarskich - 600,00 zł.

**Rozdział 80104-zwiększenie 8.112,00 zł -** tytułem wpływu za refundacje przez inne gminy kosztów dotacji dla niepublicznych przedszkoli wypłaconych przez Miasto Żyrardów na dzieci będące mieszkańcami tych gmin.

**Rozdział 80120 - zmniejszenie 1.584,00 zł, w tym:**

- zmniejszenie 1.800,00 zł. dot. niewykonanych dochodów z najmu pomieszczeń przez Liceum Ogólnokształcące,

- zwiększenie 216,00 zł. tyt. wynagrodzenie płatnika składek ZUS za rozliczanie zwolnień lekarskich.

**Dział 855**

**Rozdział 85505 – zwiększenie 3.750,00 zł –** refundacja dotacji celowej tytułem opieki
nad dziećmi z innych gmin uczęszczających do żłobków w Żyrardowie.

**Rozdział 85506 – zwiększenie 300,00 zł -** refundacja dotacji celowej tytułem opieki nad dziećmi z innych gmin uczęszczających do klubów dziecięcych w Żyrardowie.

**Dział 900**

**Rozdział 90002 - zwiększenie 346.000,00 zł** - ponadplanowe wykonanie wpływów z tytułu opłaty za zagospodarowanie odpadami komunalnymi.

**WYDATKI**

**Dział 710**

**Rozdział 71003 - zmniejszenie 5.030,00 zł -** tytułem oszczędności na wynagrodzeniach i pochodnych od nich naliczanych.

**Rozdział 75416 – zmniejszenie 8.500,00 zł - aktualizacja planu wydatków bieżących, w tym:**

- 6.300,00 zł - tytułem oszczędności po wypłaceniu dodatkowego wynagrodzenia rocznego za 2019 r.

- 2.200,00 zł - oszczędność w zakupie usług remontowych.

**Dział 801**

**Rozdział 80101 – zmniejszenie 163.058,00 zł , w tym:**

- 21.058,00 zł - niewykorzystane środki na zakup sprzętu do pracy zdalnej.

- 142.000,00 zł - oszczędności w szkołach podstawowych na wynagrodzeniach i pochodnych od nich naliczanych w związku z absencją chorobową i mniejszą ilością godzin zastępczych.

**Rozdział 80103 – zmniejszenie 14.500,00 zł -** tytułem oszczędności na wynagrodzeniach i pochodnych od nich naliczanych w związku z absencją chorobową i mniejszą ilością godzin zastępczych.

**Rozdział 80104 – zmniejszenie 52.700,00 zł, w tym:**

- zwiększenie 5.000,00 zł w związku z nieplanowaną odprawą emerytalną w Miejskim Przedszkolu Nr 6,

- zmniejszenie 26.000,00 zł - tytułem oszczędności na wynagrodzeniach z pochodnymi,

- zmniejszenie 31.700,00 zł - oszczędność na zakupie usług od innych JST w związku z niższą stawką dotacji po październikowej aktualizacji podstawowej kwoty dotacji.

**Rozdział 80120 – zmniejszenie 43.013,00 zł, w tym:**

- 5.013,00 zł - niewykorzystane środki na zakup sprzętu do pracy zdalnej,

- 38.000,00 zł - tytułem oszczędności na wynagrodzeniach z pochodnymi w związku z absencją chorobową i mniejszą ilością godzin zastępczych.

**Rozdział 80146 – zmniejszenie 48.173,00 zł –** oszczędności w planie wydatków na dokształcanie i doskonalenie zawodowe nauczycieli, powstałe w wyniku ograniczeń związanych z pandemią.

**Rozdział 80149 - zmniejszenie 30.000,00 zł -** zmiana dotyczy dotacji dla przedszkoli niepublicznych przeznaczonych na realizację zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy - oszczędność powstała w związku z zakończeniem z dniem 31 sierpnia br. działalności przez Niepubliczne Przedszkole Tęcza.

**Dział 854**

**Rozdział 85401 - zmniejszenie 35.550,00 zł -** oszczędności na wynagrodzeniach z pochodnymi w związku z absencją chorobową nauczycieli i mniejszą ilością godzin zastępczych.

**Rozdział 85407 – zmniejszenie 25.800,00 zł -** oszczędności na wynagrodzeniach z pochodnymi w związku z absencją chorobową nauczycieli i mniejszą ilością godzin zastępczych.

**Rozdział 85446 - zmniejszenie 1.800,00 zł -** tytułem oszczędności w planie wydatków na dokształcanie i doskonalenie zawodowe nauczycieli, powstałych w wyniku ograniczeń związanych z pandemią.

**Dział 855**

**Rozdział 85505 - zwiększenie 900,00 zł** – zmiana dotyczy dotacji na sprawowanie opieki nad dziećmi w żłobkach. Środki zostaną przeznaczone na wypłatę dotacji celowej na podstawie Uchwały Nr LVII/438/18 Rady Miasta Żyrardowa z dnia 28 czerwca 2018 r. w sprawie wysokości i zasad ustalania oraz rozliczania dotacji celowej dla podmiotów prowadzących żłobki lub kluby dziecięce na terenie Miasta Żyrardowa i Uchwały Nr LXII/479/18 Rady miasta Żyrardowa z dnia 8 listopada 2018 r.