**Uzasadnienie do Zarządzenie Nr 42.2023**

**Wójta Gminy Lipowiec Kościelny**

**z dnia 13.10.2023r. w sprawie zmian**

**w budżecie gminy na 2023 rok**

1. **Zwiększa się dochody budżetu gminy o kwotę 571.322,91zł.**

**Zwiększa się dochody w dziale 010 Rolnictwo i łowiectwo o kwotę 451.913,77zł.**

Zwiększa się dochody w rozdziale 01095 Pozostała działalność w §2010 Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami o kwotę 451.913,77zł na podstawie pisma nr. WF-I.3112.1.41.2023 z dnia 10.10.2023 roku. Środki na wypłatę zwrotu części podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego.

**Zwiększa się dochody w dziale 600 Transport i łączność o kwotę 9.238,59zł.**

Zwiększa się dochody w rozdziale 60004 Lokalny transport zbiorowy w §2010 Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami o kwotę 9.238,59zł na podstawie pisma nr. WF-I.3112.5.9.2023 z dnia 06.10.2023r. Środki dotacji z przeznaczeniem na sfinansowanie wydatków wynikających z wejścia w życie ustawy z dnia 26 stycznia 2023r. o zmianie ustawy – Kodeks wyborczy oraz niektórych innych ustaw (Dz.U. 2023r. poz. 497), która nałożyła na organy wykonawcze gmin obowiązek zorganizowania bezpłatnych przewozów do i z lokali wyborczych dla wyborców niepełnosprawnych oraz wyborców, którzy najpóźniej w dniu głosowania kończą 60 lat, a także wyborców zgodnie z art. 37e i 37f ustawy z dnia 5 stycznia 2011r. – Kodeks wyborczy.

**Zwiększa się dochody w dziale 750 Administracja publiczna o kwotę 959,00zł.**

Zwiększa się dochody w rozdziale 75011 Urzędy wojewódzkie w §2010 Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami o kwotę 959,00zł na podstawie pisma nr. WF-I.3112.9.40.2023 z dnia 04.10.2023 roku. Środki na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej wynikające z ustawy o ewidencji ludności, ustawy o dowodach osobistych oraz ustawy – Prawo o aktach stanu cywilnego.

**Zwiększa się dochody w dziale 751 Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa o kwotę 28.200,00zł.**

Zwiększa się dochody w rozdziale 75108 Wybory do Sejmu i Senatu w §2010 Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami o kwotę 28.200,00zł na podstawie pisma nr. DCI.3112.50.2023 z dnia 09.10.2023 roku. Środki na wypłatę diet dla członków Obwodowych Komisji Wyborczych.

**Zwiększa się dochody w dziale 752 Obrona narodowa o kwotę 284,20zł.**

Zwiększa się dochody w rozdziale 75224 Kwalifikacja wojskowa w §2010 Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami o kwotę 284,20zł na podstawie pisma nr. WF-I.3112.10.20.2023 z dnia 28.09.2023 roku. Dotacja przeznaczona na pokrycie kosztów wezwań skierowanych przez wójta do osób podlegających kwalifikacji wojskowej.

**Zwiększa się dochody w dziale 758 Różne rozliczenia o kwotę 71.335,35zł.**

Zwiększa się dochody w rozdziale 75802 Uzupełnienie subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego w §2750 Środki na uzupełnienie dochodów gmin o kwotę 71.335,35zł na podstawie nr ST3.4751.1.14.2023.g z dnia 03.10.2023 roku. Powyższa kwota została przyznana z tytułu podziału środków na wypłatę dla nauczycieli w roku 2023 nagrody specjalnej z okazji 250 rocznicy utworzenia Komisji Edukacji Narodowej.

**Zwiększa się dochody w dziale 852 Pomoc społeczna o kwotę 9.392,00zł.**

Zwiększa się dochody w rozdziale 85219 Ośrodki pomocy społecznej w §2030 Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych) o kwotę 9.392,00zł na podstawie pisma nr. WF-I.3112.17.76.2023 z dnia 11.10.2023 roku. Powyższe środki dotacji z przeznaczeniem na dofinansowanie wypłat dodatków dla pracowników socjalnych.

1. **Zmniejsza się dochody budżetu gminy o kwotę 7.900,00zł.**

**Zmniejsza się dochody w dziale 852 Pomoc społeczna o kwotę 7.900,00zł.**

Zmniejsza się dochody w rozdziale 85216 Zasiłki stałe w §2030 Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych) o kwotę 7.900,00zł na podstawie pisma nr. WF-I.3112.17.73.2023 z dnia 11.09.2023 roku. Zmniejszenie dotyczy środków dotacji celowej na dofinansowanie wypłaty zasiłków stałych dla osób pobierających świadczenia z pomocy społecznej.

1. **Zwiększa się wydatki budżetu gminy o kwotę 614.772,91zł.**

**Zwiększa się wydatki w dziale 010 Rolnictwo i łowiectwo o kwotę 451.913,77zł.**

Zwiększa się wydatki w rozdziale 01095 Pozostała działalność o kwotę 451.913,77zł w:

- §4010 Wynagrodzenia osobowe pracowników o kwotę 5.000,00zł,

- §4110 Składki na ubezpieczenia społeczne o kwotę 855,00zł,

- §4120 Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy o kwotę 122,50zł,

- §4210 Zakup materiałów i wyposażenia o kwotę 1.383,56zł,

- §4300 Zakup usług pozostałych o kwotę 1.500,00zł,

- §4430 Różne opłaty i składki o kwotę 443.052,71zł.

**Zwiększa się wydatki w dziale 600 Transport i łączność o kwotę 9.238,59zł.**

Zwiększa się wydatki w rozdziale 60004 Lokalny transport zbiorowy o kwotę 9.238,59zł w:

- §4010 Wynagrodzenia osobowe pracowników o kwotę 2.000,00zł,

- §4110 Składki na ubezpieczenia społeczne o kwotę 400,00zł,

- §4120 Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy o kwotę 50,00zł,

- §4210 Zakup materiałów i wyposażenia o kwotę 4.500,00zł,

- §4300 Zakup usług pozostałych o kwotę 2.288,59zł.

**Zwiększa się wydatki w dziale 750 Administracja publiczna o kwotę 8.459,00zł.**

Zwiększa się wydatki w rozdziale 75011 Urzędy wojewódzkie w §4010 Wynagrodzenia osobowe pracowników o kwotę 959,00zł.

Zwiększa się wydatki w rozdziale 75095 Pozostała działalność w §4300 Zakup usług pozostałych o kwotę 7.500,00zł.

**Zwiększa się wydatki w dziale 751 Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa o kwotę 28.200,00zł.**

Zwiększa się wydatki w rozdziale 75108 Wybory do Sejmu i Senatu o kwotę 30.936,00zł w §3030 Różne wydatki na rzecz osób fizycznych o kwotę 28.200,00zł.

**Zwiększa się wydatki w dziale 752 Obrona narodowa o kwotę 284,20zł.**

Zwiększa się wydatki w rozdziale 75224 Kwalifikacja wojskowa w §4300 Zakup usług pozostałych o kwotę 284,20zł.

**Zwiększa się wydatki w dziale 801 Oświata i wychowanie o kwotę 92.785,35zł.**

Zwiększa się wydatki w rozdziale 80101 Szkoły podstawowe o kwotę 83.508,89zł w:

- §3040 Nagrody o charakterze szczególnym niezaliczone do wynagrodzeń o kwotę 51.750,00zł,

- §4110 Składki na ubezpieczenia społeczne o kwotę 8.849,36zł,

- §4120 Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy o kwotę 854,44zł,

- §4260 Zakup energii o kwotę 15.505,09zł,

- §4270 Zakup usług remontowych o kwotę 3.100,00zł,

- §4280 Zakup usług zdrowotnych o kwotę 3.450,00zł.

Zwiększa się wydatki w rozdziale 80103 Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych o kwotę 5.296,79zł w:

- §3040 Nagrody o charakterze szczególnym niezaliczone do wynagrodzeń o kwotę 4.500,00zł,

- §4110 Składki na ubezpieczenia społeczne o kwotę 769,23zł,

- §4120 Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy o kwotę 27,56zł.

Zwiększa się wydatki w rozdziale 80104 Przedszkola o kwotę 3.979,67zł w:

- §3040 Nagrody o charakterze szczególnym niezaliczone do wynagrodzeń o kwotę 3.375,00zł,

- §4110 Składki na ubezpieczenia społeczne o kwotę 577,11zł,

- §4120 Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy o kwotę 27,56zł.

**Zwiększa się wydatki 852 Pomoc społeczna o kwotę 9.392,00zł.**

Zwiększa się wydatki w rozdziale 85219 Ośrodki pomocy społecznej w §4010 Wynagrodzenia osobowe pracowników o kwotę 9.392,00zł.

**Zwiększa się wydatki 900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska o kwotę 2.500,00zł.**

Zwiększa się wydatki w rozdziale 90004 Utrzymanie zieleni w miastach i gminach w §4210 Zakup materiałów i wyposażenia o kwotę 2.500,00zł.

**Zwiększa się wydatki 921 Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego o kwotę 12.000,00zł.**

Zwiększa się wydatki w rozdziale 92109 Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby o kwotę 12.000,00zł w §6050 Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych na zadanie pn. ”FS-Wykonanie modernizacji świetlicy wiejskiej w m. Turza Wielka”.

1. **Zmniejsza się wydatki budżetu gminy o kwotę 51.350,00zł.**

**Zmniejsza się wydatki w dziale 750 Administracja publiczna o kwotę 7.500,00zł.**

Zmniejsza się wydatki w rozdziale 75023 Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu) w §4260 Zakup energii o kwotę 7.500,00zł.

**Zmniejsza się wydatki w dziale 801 Oświata i wychowanie o kwotę 21.450,00zł.**

Zmniejsza się wydatki w rozdziale 80101 Szkoły podstawowe o kwotę 21.450,00zł w:

- §4210 Zakup materiałów i wyposażenia o kwotę 3.000,00zł,

- §4300 Zakup usług pozostałych o kwotę 13.450,00zł,

- §4710 Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający o kwotę 5.000,00zł.

**Zmniejsza się wydatki w dziale 852 Pomoc społeczna o kwotę 7.900,00zł.**

Zmniejsza się wydatki w rozdziale 85216 Zasiłki stałe w §3110 Świadczenia społeczne o kwotę 7.900,00zł.

**Zmniejsza się wydatki w dziale 900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska o kwotę 2.500,00zł.**

Zmniejsza się wydatki w rozdziale 90004 Utrzymanie zieleni w miastach i gminach w §4300 Zakup usług pozostałych o kwotę 2.500,00zł.

**Zmniejsza się wydatki w dziale 921 Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego o kwotę 12.000,00zł.**

Zmniejsza się wydatki w rozdziale 92109 Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby o kwotę 12.000,00zł w:

- §4210 Zakup materiałów i wyposażenia o kwotę 2.000,00zł,

- §4270 Zakup usług remontowych o kwotę 5.000,00zł,

- §4300 Zakup usług pozostałych o kwotę 5.000,00zł.

**Dochody po zmianie wynoszą: 32.814.834,33zł.**

**Wydatki po zmianie wynoszą: 36.639.260,33zł.**