**Uzasadnienie do Zarządzenie Nr 50.2023**

**Wójta Gminy Lipowiec Kościelny**

 **z dnia 01.12.2023r. w sprawie zmian**

**w budżecie gminy na 2023 rok**

1. **Zwiększa się dochody budżetu gminy o kwotę 23.628,00zł.**

**Zwiększa się dochody w dziale 852 Pomoc społeczna o kwotę 23.624,00zł.**

Zwiększa się dochody w rozdziale 85213 Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej w §2030 Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych) o kwotę 47,00zł na podstawie pisma nr. WF-I.3112.17.106.2023 z dnia 24.11.2023 roku.

Zwiększa się dochody w rozdziale 85214 Zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenie emerytalne i rentowe w §2030 Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych) o kwotę 393,00zł na podstawie pisma nr. WF-I.3112.17.109.2023 z dnia 29.11.2023 roku.

Zwiększa 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 2.537,00zł na podstawie pisma nr. WF-I.3112.17.105.2023 z dnia 24.11.2023 roku.

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 20.647,00zł na podstawie pism:

- nr. WF-I.3112.17.108.2023 z dnia 27.11.2023r. – kwota 4.327,00zł,

- nr. WF-I.3112.17.110.2023 z dnia 29.11.2023r. – kwota 16.320,00zł.

**Zwiększa się dochody w dziale 855 Rodzina o kwotę 4,00zł.**

Zwiększa się dochody w rozdziale 85503 Karta Dużej Rodziny 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 4,00zł na podstawie pisma nr. WF-I.3112.20.48.2023 z dnia 16.11.2023r. z MUW w Warszawie.

1. **Zmniejsza się dochody budżetu gminy o kwotę 6.551,36zł.**

**Zmniejsza się dochody w dziale 600 Transport i łączność o kwotę 6.551,36zł.**

Zmniejsza 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 6.551,36zł na podstawie pisma nr. WF-I.3112.5.11.2023 z dnia 17.11.2023r. Zmniejszenie środków z 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.

1. **Zwiększa się wydatki budżetu gminy o kwotę 236.277,81zł.**

**Zwiększa się wydatki w dziale 750 Administracja publiczna o kwotę 1.000,00zł.**

Zwiększa się wydatki w rozdziale 75023 Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiat w §4430 Różne opłaty i składki o kwotę 1.000,00zł.

**Zwiększa się wydatki w dziale 754 Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa o kwotę 26.500,00zł.**

Zwiększa się wydatki w rozdziale 75412 Ochotnicze straże pożarne o kwotę 26.500,00zł w:

- §4210 Zakup materiałów i wyposażenia o kwotę 16.500,00zł,

- §4260 Zakup energii o kwotę 10.000,00zł.

**Zwiększa się wydatki w dziale 801 Oświata i wychowanie o kwotę 185.149,81zł.**

Zwiększa się wydatki w rozdziale 80101 Szkoły podstawowe o kwotę 150.149,81zł w:

- §4210 Zakup materiałów i wyposażenia o kwotę 122.932,98zł,

- §4300 Zakup usług pozostałych o kwotę 20.000,00zł,

- §4410 Podróże służbowe krajowe o kwotę 600,00zł,

- §4440 Odpis na ZFŚS o kwotę 6.616,83zł.

Zwiększa się wydatki w rozdziale 80104 Przedszkola w §4430 Różne opłaty i składki o kwotę 10.000,00zł.

Zwiększa się wydatki w rozdziale 80113 Dowożenie uczniów do szkół w §4300 Zakup usług pozostałych o kwotę 25.000,00zł.

**Zwiększa się wydatki 852 Pomoc społeczna o kwotę 23.624,00zł.**

Zwiększa się wydatki w rozdziale Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej w §4130 Składki na ubezpieczenie zdrowotne o kwotę 47,00zł.

Zwiększa się wydatki w rozdziale 85214 Zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenie emerytalne i rentowe w §3110 Świadczenia społeczne o kwotę 393,00zł.

Zwiększa się wydatki w rozdziale 85216 Zasiłki stałe w §3110 Świadczenia społeczne o kwotę 2.537,00zł.

Zwiększa się wydatki w rozdziale 85219 Ośrodki pomocy społecznej w §4010 Wynagrodzenia osobowe pracowników o kwotę 20.647,00zł.

**Zwiększa się wydatki 855 Rodzina o kwotę 4,00zł.**

Zwiększa się wydatki w rozdziale 85503 Karta Dużej Rodziny w §4210 Zakup materiałów i wyposażenia o kwotę 4,00zł.

1. **Zmniejsza się wydatki budżetu gminy o kwotę 219.201,17zł.**

**Zmniejsza się wydatki w dziale 600 Transport i łączność o kwotę 6.551,36zł.**

Zmniejsza się wydatki w rozdziale 60004 Lokalny transport zbiorowy o kwotę 6.551,36zł w:

- §4010 Wynagrodzenia osobowe pracowników o kwotę 899,96zł,

- §4110 Składki na ubezpieczenia społeczne o kwotę 211,90zł,

- §4120 Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy o kwotę 23,05zł,

- §4210 Zakup materiałów i wyposażenia o kwotę 3.527,86zł,

- §4300 Zakup usług pozostałych o kwotę 1.888,59zł.

**Zmniejsza się wydatki w dziale 750 Administracja publiczna o kwotę 1.000,00zł.**

Zmniejsza się wydatki w rozdziale 75023 Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiat w §4210 Zakup materiałów i wyposażenia o kwotę 1.000,00zł.

**Zmniejsza się wydatki w dziale 754 Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa o kwotę 4.00,00zł.**

Zmniejsza się wydatki w rozdziale 75412 Ochotnicze straże pożarne o kwotę w §4210 Zakup materiałów i wyposażenia o kwotę 4.000,00zł.

**Zmniejsza się wydatki w dziale 758 Różne rozliczenia o kwotę 22.500,00zł.**

Zmniejsza się wydatki w rozdziale 75818 Rezerwy ogólne i celowe w §4810 Rezerwy o kwotę 22.500,00zł. Zmniejszenie dotyczy rezerwy ogólnej Wójta Gminy z przeznaczeniem na pokrycie wydatków związanych z bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa.

**Zmniejsza się wydatki w dziale 801 Oświata i wychowanie o kwotę 185.149,81zł.**

Zmniejsza się wydatki w rozdziale 80101 o kwotę 132.650,00zł w:

- §3020 Wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń o kwotę 3.500,00zł,

- §4010 Wynagrodzenia osobowe pracowników o kwotę 49.000,00zl,

- §4110 Składki na ubezpieczenia społeczne o kwotę 30.000,00zł,

- §4120 Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy o kwotę 4.500,00zł,

- §4710 wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający o kwotę 7.650,00zł,

- §4790 Wynagrodzenia osobowe nauczycieli o kwotę 38.000,00zł.

Zmniejsza się wydatki w rozdziale 80103 Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych w §4790 Wynagrodzenia osobowe nauczycieli o kwotę 5.000,00zł.

Zmniejsza się wydatki w rozdziale 80104 Przedszkola o kwotę 37.203,48zł w:

- §4010 Wynagrodzenia osobowe pracowników o kwotę 27.914,48zl,

- §4440 Odpis na ZFŚS o kwotę 1.789,00zł,

- §4790 Wynagrodzenia osobowe nauczycieli o kwotę 7.500,00zł.

Zmniejsza się wydatki w rozdziale 80148 Stołówki szkolne i przedszkolne o kwotę 10.296,33zł w:

- §4010 Wynagrodzenia osobowe pracowników o kwotę 9.000,00zl,

- §4110 Składki na ubezpieczenia społeczne o kwotę 1.296,33zł.

**Dochody po zmianie wynoszą: 32.771.903,07zł.**

**Wydatki po zmianie wynoszą: 36.596.329,07zł.**