**Uzasadnienie do Uchwały Rady Miejskiej w Skaryszewie Nr ………/2023 z dnia
……………. 2023 roku w sprawie zmian budżetu Gminy Skaryszew na rok 2023**

**Dochody**

Plan dochodów budżetu ogółem został zwiększony o kwotę 772 720,97 zł, w tym dochody bieżące zostały zwiększone o kwotę 200 865,05 zł, a dochody majątkowe zwiększone o kwotę 571 855,92 zł. Zmiany w planie dochodów budżetu zostały dokonane:

1. **W dziale 758** – Różne rozliczenia, zwiększono plan dochodówogółem o kwotę 219 190,00 zł z w następujący sposób:
2. **w rozdziale 75801** - Część oświatowa subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego nastąpiło zmniejszenie planu dochodów bieżących o kwotę 19 510,00 zł w związku z otrzymaną informacją nr ST3.4750.2.2023 z Ministerstwa Finansów.
3. **w rozdziale 75814** – Różne rozliczenia finansowe zwiększenie planu dochodów majątkowych z tytułu zwrotu środków finansowych z niewykorzystanych w terminie wydatków, które nie wygasają z upływem roku budżetowego o kwotę 238 700,00 zł.
4. **W dziale 801** – Oświata i wychowanie, **rozdział 80101** – Szkoły podstawowe, zwiększenie planu dochodów majątkowych o kwotę 297 850,00 zł w związku z przyznaną pomocą finansową z budżetu Województwa Mazowieckiego w ramach programu „Mazowsze dla sportu 2023” z przeznaczeniem na realizację zadania pn. „Budowa boiska przy Publicznej Szkole Podstawowej w Chomentowie Puszcz”.
5. **W dziale 853** – Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej, **rozdziale 85395** – Pozostała działalność – zwiększono dochody bieżące o kwotę 12 240,00 zł w związku z otrzymanymi środkami z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na sfinansowanie wypłaty dodatku węglowego;
6. **W dziale 900** – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska, zwiększa się ogółem dochody o kwotę 65 155,92 zł, w tym:
7. **w rozdziale 90001** – Gospodarka ściekowa i ochrona wód, zwiększenie dochodów majątkowych z tytułu środków na dofinansowanie własnych inwestycji gmin pochodzące z wpływów w wysokości 35 305,92 zł dotyczących wpłat mieszkańców Gminy jako wkładu własnego dla budowy przyłączy kanalizacyjnych realizowanych w ramach budowy ul. Krótkiej w Skaryszewie.
8. **w rozdziale 90026** – Pozostałe zadania związane z gospodarką odpadami na podstawie zawartej umowy z NFOŚiGW nr 1171/2023/Wn07/OZ-UP-go/D z dnia 28.06.2023 r. uzyskano środki w wysokości 29 850,00 zł na dofinansowanie realizacji zadania pn. „Usuwanie odpadów z folii rolniczych, siatki i sznurka do owijania balotów, opakowań po nawozach i typu Big Bag”;

Plan dochodów budżetu po zmianach wynosi 84 880 201,16 zł, z tego dochody bieżące wynoszą 67 272 979,16 zł, a dochody majątkowe 17 607 222,00 zł.

**Wydatki**Plan wydatków ogółem został zwiększony o kwotę 1 102 720,97 zł, w tym wydatki bieżące zostały zwiększone o kwotę 474 135,97 zł, a wydatki majątkowe o kwotę 628 585,00 zł.

Zmiany w planie wydatków budżetu zostały dokonane:

1. **W dziale 400** – Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę, **w rozdziale 40095** – Pozostała działalność, zmniejszono łącznie wydatki bieżące o kwotę 246 260,30 zł z przeznaczeniem na zwiększenie planów wydatków w ramach rozdziałów:

**- 75023 –** Urzędy gmin, zwiększenie o kwotę 69 028,00 zł;

**-** **75702** – Obsługa papierów wartościowych, kredytów i pożyczek oraz innych zobowiązań jednostek samorządu terytorialnego zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczki o kwotę 62 100,00 zł;

- **85516** – System opieki nad dziećmi do lat 3, zwiększenie planu wydatków majątkowych o kwotę 20 000,00 zł na zadaniu pn. „Dokumentacja projektowa oraz budowa żłobka w miejscowości Skaryszew”;

- **90013** – Schroniska dla zwierząt, zwiększenie wydatków bieżących o kwotę 5 622,30 zł;

- **92109** – Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby, zwiększenie wydatków majątkowych o kwotę 70 000,00 zł na zadaniu pn. „Budowa budynku świetlicy wiejskiej wraz z boiskiem na działkach 331/2, 332/2, 341/5 w Sołtykowie”;

- Pozostała kwota w wysokości 19 510,00 zł kompensuje zmniejszenie dochodów z rozdziału 75801.

1. **W dziale 600** – Transport i łączność, **rozdziale 60016** - Drogi publiczne gminne
* zwiększono plan wydatków bieżących o kwotę 32 200,00 zł, które zostały przeniesione z rozdziału 90095 § 4300 w związku ze zmianą Uchwały Funduszu Sołeckiego w miejscowości Kobylany o kwotę 24 700,00 zł oraz z rozdziału 92109 § 6050 w związku ze zmianą Uchwały Funduszu Sołeckiego w miejscowości Podsuliszka o kwotę 7 500,00 zł,
* dokonano zmiany nazwy zadania pn.: „Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Kobylany Kolonia” na zadanie pn. „Budowa drogi gminnej w miejscowości Kobylany Kolonia”.
1. **W dziale 750 –** Administracja publiczna, zwiększono plan wydatków bieżących o kwotę 72 885,00 zł, w tym:
2. **w rozdziale 75011** – Urzędy wojewódzkie, dokonano przeniesienia planu wydatków pomiędzy paragrafami w dziale 750;
3. **w rozdziale 75023** – Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu), dokonano przeniesienia planu wydatków pomiędzy z działów 400 (kwota 69 028,00 zł) 750 (kwota 28 830,00 zł) oraz 900 (kwota 3 857,00 zł);
4. **W dziale 754** – Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa, **w rozdziale 75412** – Ochotnicze straże pożarne zmniejsza się wydatki o ogólną kwotę 15 000,00 zł, w tym:

- zwiększono wydatki w § 4210 o kwotę 1 965,00 zł, które zostały przesunięte z § 6050 w związku ze zmianą Uchwały Funduszu Sołeckiego w miejscowości Wólka Twarogowa na zakup szafki gospodarczej do garażu strażackiego oraz łopat;

- zwiększono wydatki w § 4300 o kwotę 6 000,00 zł, które zostały przesunięte z rozdziału 90095 § 4210 w związku ze zmianą Uchwały Funduszu Sołeckiego w miejscowości Kobylany z przeznaczeniem na wykonanie ścianki drewnianej osłaniającej taras przy remizo świetlicy;

- zmniejszono wydatki inwestycyjne o kwotę 22 965,00 zł w związku ze zmianą Uchwały Funduszu Sołeckiego w miejscowości Wólka Twarogowa, którą rezygnowano z zadania inwestycyjnego pn. „Poprawa funkcjonalności jednostki OSP Wólka Twarogowa poprzez zakup przęseł ogrodzeniowych w celu ogrodzenia placu wokół garażu strażackiego”

1. **W dziale 757 –** Obsługa długu publicznego**, rozdział 75702** - Obsługa papierów wartościowych, kredytów i pożyczek oraz innych zobowiązań jednostek samorządu terytorialnego zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczki, zwiększenie planu wydatków o kwotę 362 100,00 zł w związku z otrzymaniem wyliczeń dotyczących należnych odsetek dotyczących wyemitowanych obligacji.
2. **W dziale 801** – Oświata i wychowanie, zwiększa się wydatki o ogólną kwotę 697 850,00 zł w związku z następującymi zmianami:
3. **w rozdziale 80101** – Szkoły podstawowe zwiększono wydatki inwestycyjne o kwotę 627 850,00 zł z przeznaczeniem na sfinansowanie zadania pn. „Budowa boiska przy Publicznej Szkole Podstawowej w Chomentowie Puszcz”;
4. **w rozdziale 80113** – Dowożenie uczniów do szkół, w zakresie zakupu usług pozostałych zwiększono wydatki bieżące o kwotę 70 000,00 zł pozyskane w ramach przesunięcia z działu 900 (kwota 65 155,92 zł) oraz dodatkowych dochodów z rozdziału 75814 (kwota 4 844,08 zł);
5. **W dziale 852** – Pomoc społeczna, dokonano przeniesienia planu wydatków pomiędzy paragrafami w dziale 852;
6. **W dziale 853** – Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej, **rozdziale 85395** – Pozostała działalność , zwiększenie wydatków o kwotę 12 240,00 zł w związku z uzyskanymi dochodami omówionymi powyżej;
7. **W dziale 855** – Rodzina, dokonano zwiększenia wydatków o kwotę 20 000,00 zł w związku ze zmianami:

a) **w rozdziale 85502** – Świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego oraz **rozdziale 85504** – Wspieranie rodziny, dokonano przeniesienia planu wydatków pomiędzy paragrafami w dziale 855

b) **w rozdziale 85516** – System opieki nad dziećmi w wieku do lat 3, zwiększono wydatki inwestycyjne o kwotę 20 000,00 na zadaniu pn. „Dokumentacja projektowa oraz budowa żłobka w miejscowości Skaryszew”;

1. **W dziale 900** – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska, zmniejszono wydatki ogółem o kwotę 73 028,78 zł, w tym:
2. **w rozdziale 90001** –Gospodarka ściekowa i ochrona wód zmniejszono wydatki inwestycyjne o kwotę 66 300,00 zł w związku ze zmianami:

- zwiększeniem wydatków w § 4300 z jednoczesnym zmniejszeniem wydatków o kwotę 35 305,92 zł z przeznaczeniem na zwiększenie planu wydatków w rozdziale 80113 § 4300 Zakup usług pozostałych;

- wprowadzeniem nowego zadania inwestycyjnego pn. „Projekt budowlany kanalizacji sanitarnej wraz z przyłączami w ulicy Zielonej w Skaryszewie”, kwota wydatków w wysokości 113 160,00 zł

- wprowadzeniem nowego zadania inwestycyjnego pn. „Projekt budowlany sieci kanalizacji sanitarnej wraz z przyłączami w ulicach Bogusławska i Mieszka I w Skaryszewie”, kwota wydatków w wysokości 120 540,00 zł;

- zmniejszeniem planu wydatków o kwotę 300 000,00 zł na zadaniu „Realizacja zadań w ramach gminnego programu budowy i finansowania przydomowych oczyszczalni ścieków na terenie gminy Skaryszew dla osób fizycznych, środki przesunięte na zwiększenie planu wydatków dla rozdziału 75702;

b) **w rozdziale 90002** – Gospodarka odpadami komunalnymi, zmniejszenie planu wydatków o kwotę 3 857,00 zł, dokonano przeniesienia planu wydatków na rozdział 75023

c) **w rozdziale 90013 –** Schroniska dla zwierząt zwiększono wydatki ogółem o 5 778,22 zł w ramach nowo otwartego paragrafu 4270 – Zakup usług remontowych, środki pozyskano z rozdziału 40095 (kwota 5 622,30 zł) oraz dodatkowych dochodów z rozdziału 75814 (kwota 155,92 zł). Ponadto dokonano przeniesienia planu wydatków pomiędzy paragrafami w dziale 900;

1. **w rozdziale 90026** – Pozostałe zadania związane z gospodarką odpadami, zwiększono wydatki bieżące o 29 850,00 zł w związku z uzyskanymi dochodami omówionymi powyżej z jednoczesnym zmniejszeniem planu o w/w kwotę z przeznaczeniem na zwiększenie planu dla rozdziału 80113 § 4300 Zakup usług pozostałych,
2. **w rozdziale 90095** – Pozostała działalność, zmniejszono wydatki ogółem o kwotę 8 650,00 zł, w tym:
* zmniejszono wydatki w § 4210 zakup materiałów i wyposażenia ogółem o kwotę 4 650,00 zł co spowodowane było zmianami Uchwał Funduszu Sołeckiego w sołectwach Kobylany, Zalesie i Podsuliszka:
* zmiana Uchwały Funduszu Sołeckiego w miejscowości Kobylany polegająca na rezygnacji z realizacji zadania „Poprawa warunków życia mieszkańców poprzez zakup laptopa z oprogramowaniem w m. Kobylany” w kwocie 7 000,00 zł z jednoczesnym przeniesieniem środków w wysokości 1 000,00 zł na zadanie „Porządkowanie placu zabaw na działce gminnej w m. Kobylany poprzez zakup i wymianę piachu” oraz kwoty 6 000,00 zł na rozdział 75412 § 4300.

Ponadto, przeniesiono środki z rozdziału 90095 § 4300 w wysokości 300,00 zł na zwiększenie planu dla zadania „Porządkowanie terenów zielonych na działce gminnej w m. Kobylany poprzez zakup paliwa, oleju i innych materiałów eksploatacyjnych”

* zmiana Uchwały Funduszu Sołeckiego w miejscowości Zalesie którą, zmieniono nazwę zadania z „Pobudzenie aktywności lokalnej poprzez doposażenie świetlicy wiejskiej w m. Zalesie” na zadanie pn. „Pobudzenie aktywności lokalnej poprzez doposażenie remizo-świetlicy wiejskiej w m. Zalesie”
* zmiana Uchwały Funduszu Sołeckiego w miejscowości Podsuliszka poprzez utworzenie zadania pn. „Porządkowanie placu zabaw na działce gminnej w m. Podsuliszka poprzez zakup koszy na śmieci” w kwocie 1 050,00 zł przesuniętej z rozdziału 92109 § 6050;
* zmniejszono wydatki w § 4300 - Zakup usług pozostałych o kwotę 25 000,00 zł co spowodowane było zmianą Uchwały Funduszu Sołeckiego w miejscowości Kobylany, w której rezygnuje się z realizacji zadania pn. „Poprawa infrastruktury na działce gminnej poprzez zagospodarowanie terenu wokół stawu w m. Kobylany”.
* zwiększono wydatki w § 6050 wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych ogółem o kwotę 21 000,00 zł co spowodowane było zmianą Uchwały Funduszu Sołeckiego w miejscowości Wólka Twarogowa, gdzie podjęto decyzję o utworzeniu zadań pn.: „Poprawa infrastruktury Sołectwa na działce gminnej w m. Niwa Odechowska poprzez zakup altany ogrodowej na plac zabaw” kwota 5 000,00 zł oraz zadania pn. „ Poprawa infrastruktury Sołectwa na działce gminnej poprzez zagospodarowanie terenu – rynku w m. Miasteczko” kwota 16 000,00 zł.
1. **W dziale 921** – Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego, zwiększono łącznie wydatki ogółem o kwotę 61 450,00 zł co spowodowane było zmianami:
2. **w rozdziale 92105** – Pozostałe zadania w zakresie kultury, zwiększono wydatki bieżące o kwotę 12 450,00 zł w związku ze zmianą Uchwały Funduszu Sołeckiego w miejscowości Podsuliszka, oraz przesunięciem środków z rozdziału 92109 § 6050 na :

- zwiększenie wydatków § 4210 oraz utworzenie zadania pn. „Pobudzenie aktywności lokalnej poprzez zakup namiotu i ławek na spotkania lokalnej społeczności w m. Podsuliszka” kwota 8 950,00 zł,;

- zwiększenie wydatków § 4300 oraz utworzenie zadania pn. „Kultywowanie pamięci przez mieszkańców Sołectwa poprzez organizację obchodów rocznicy pacyfikacji wsi Podsuliszka” kwota 3 500,00 zł.

1. **w rozdziale 92109** – Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby zwiększono wydatki inwestycyjne o kwotę 49 000,00 zł w związku ze:

- zmniejszenie wydatków o kwotę 21 000,00 zł spowodowane zmianą Uchwały Funduszu Sołeckiego w miejscowości Podsuliszka oraz rezygnacją z zadania pn. „Poprawa infrastruktury Sołectwa poprzez wykonanie projektu i budowę świetlicy w m. Podsuliszka”,

- zwiększeniem wydatków o kwotę 70 000,00 zł na zadaniu inwestycyjnym pn. Budowa budynku świetlicy wiejskiej wraz z boiskiem na działkach 331/2, 332/2, 341/5 w Sołtykowie” spowodowane robotami dodatkowymi.

Plan wydatków budżetu po zmianach wynosi 100 531 330,26 zł, z tego wydatki bieżące wynoszą 69 154 400,40 zł, a wydatki majątkowe 31 376 929,86 zł.