

## UZASADNIENIE

DO UCHW.NR L/417/24 Z 19.03.2024 R.

### DOCHODY-Załącznik nr 1

*Wysokość dochodów uległa zwiększeniu o 2 640 314,17 zł w wyniku wprowadzenia w budżecie zmian związanych z otrzymanymi dofinansowaniami oraz urealnieniem planu dochodów .*

#### *W dziale 600-Transport i łączność:*

*-w rozdziale 60017-Drogi wewnętrzne-* przeniesienie planu dochodów z rozdziału 75618 w wysokości 142 000,00 zł należność główna do rozdziału 60017paragrafu 0620-oraz planu odsetek w wysokości 10,00 zł dotyczącego opłaty za zajęcie pasa drogowego na podstawie wytycznych Ministerstwa Finansów .

*W dziale 756- Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem:*

*- w rozdziale 75601-Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych-* urealnienie planu do wykonywanych dochodów przekazywanych przez Urząd Skarbowy rolno, podatku leśnego -zmniejszenie o 10,00 zł.

*- w rozdziale 75618-Wpływy z innych opłat stanowiących dochody jednostek samorządu terytorialnego na podstawie ustaw –*dokonyje się zmniejszenia w wysokości 20 172,83 zł planu dochodów z tytułu opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych za 2024 rok oraz przeniesienie z rozdziału 75618§0490 kwoty 142 000,00 zł do rozdziału 60017§0620 planu dochodów z tytułu opłaty za zajęcie pasa drogowego na podstawie wytycznych Ministerstwa Finansów .

#### *W dziale 758-Różne rozliczenia :*

*-w rozdziale 75801-Część oświatowa subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego –*dokonyje się zwiększenia się planowanych dochodów z tytułu subwencji ogólnej:

*- część oświatowa subwencji ogólnej w wysokości 2 212 863,00 zł w związku z podwyżkami wynagrodzeń dla nauczycieli,*

*-wprowadza się plan dochodów części rozwojowej subwencji ogólnej w wysokości 296 642,00 zł w tym kwota podstawowa części rozwojowej subwencji ogólnej w wysokości 213 328,00 zł. Zmiany wprowadza się na podstawie informacji z Ministerstwa Finansów nr ST3.4750.2.2024.*

#### *W dziale 801-Oświata i wychowanie:*

*-w rozdziale 80113-Dowożenie uczniów do szkół -* dokonuje się zwiększenia o kwotę 7 380,00 zł w związku ze sprzedażą niesprawnego autobusu marki Autosan.

#### *W dziale 853-Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej:*

*- w rozdziale 85395 –Pozostała działalność-* dokonuje się zwiększenia planu dochodów o kwotę 25 500,00 zł z tytułu :

*-wypłaty refundacji podatku VAT odbiorcom paliw gazowych na podstawie ustawy z dnia 15 września 2022 r.o szczególnej ochronie niektórych odbiorców paliw gazowych w 2023 r.*

oraz 2024 r. w związku z sytuacją na rynku gazu (Dz.U z 2023 r.poz.2687 ze zm.) -25 000,00 zł oraz koszty obsługi zadania 500,00 zł.

***W dziale 855-Rodzina:***

- ***w rozdziale 85502-Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego-*** dokonuje się zwiększenia dochodów z tytułu realizacji zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami w wysokości 10 500,00 zł,

- ***w rozdziale 85595-Pozostała działalność-***dokonuje się zwiększenia planu dochodów w wysokości 39 602,00 zł o środki z Funduszu Pomocy na finansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy na realizację świadczeń rodzinnych art.26 ust.1 pkt 1.

***W dziale 900-Gospodarka komunalna i ochrona środowiska:***

- ***w rozdziale 90005-Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu*** – zwiększa się dochody o środki otrzymane z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Szczecinie na podstawie porozumienia nr 1/CP/2023 z dnia 20 grudnia 2023 r. w związku z realizacją programu „Czyste Powietrze” w wysokości 17 000,00 zł.,

- ***w rozdziale 90015-Oświetlenie ulic, placów i dróg*** - dokonuje się zwiększenia dochodów o środki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Szczecinie na realizację zadania inwestycyjnego pn.„ Budowa oświetlenia hybrydowego na terenie gminy Dygowo” 51 000,00 zł.

**WYDATKI-Załącznik nr 2**

***Wysokość wydatków ulega zwiększeniu o 2 639 557,54 zł w wyniku wprowadzenia w budżecie zmian związanych z realizacją zadań inwestycyjnych, z otrzymanymi dofinansowaniami oraz urealnieniem planu do rzeczywistych potrzeb jednostek organizacyjnych:***

***W dziale 600-Transport i łączność:***

- ***w rozdziale 60016-Drogi publiczne gminne-§6050-*** dokonuje się zmian w planie wydatków inwestycyjnych :

-Budowa dróg gminnych na terenie gminy Dygowo- zwiększenie o kwotę 50 000,00 zł na nadzór inwestorski,

-wprowadzenie nowego zadania pn. „Utwardzenie drogi gminnej w ul. Świerkowej w Dygowie”-30 000,00 zł.

***W dziale 754-Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa:***

-***w rozdziale 75412-Ochotnicze straże pożarne-***dokonuje się zwiększenia wydatków bieżących w wysokości 12 062,45 zł na wydatki związane z funkcjonowaniem remiz strażackich.

***W dziale 801-Oświata i wychowanie :***

- ***w rozdziale 80101-Szkoły Podstawowe*** –dokonuje się zwiększenia wydatków bieżących w wysokości 1 483 248,12 zł na podwyżkę wynagrodzeń dla nauczycieli oraz wydatków inwestycyjnych o kwotę 119 222,00 zł dotyczących robót dodatkowych w związku z realizacją zadania pn.„ Budowa sali gimnastycznej przy Szkole Podstawowej w Czerninie” .,

- w rozdziale **80103-Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych**–dokonuje się zwiększenia wydatków bieżących w wysokości 140 300,00 zł na podwyżkę wynagrodzeń dla nauczycieli,
- w rozdziale **80106-Inne formy wychowania przedszkolnego**–dokonuje się zwiększenia wydatków bieżących w wysokości 163 165,92 zł na podwyżkę wynagrodzeń dla nauczycieli,
- w rozdziale **80107-Świetlice szkolne**–dokonuje się zwiększenia wydatków bieżących w wysokości 32 233,56 zł na podwyżkę wynagrodzeń dla nauczycieli,
- w rozdziale **80113-Dowożenie uczniów do szkół** –dokonuje się przeniesienia między paragrafami kwoty 10 000,00 zł na naprawy autobusu szkolnego,
- w rozdziale **80149--Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci w przedszkolach, oddziałach przedszkolnych w szkołach podstawowych i innych formach wychowania przedszkolnego-** dokonuje się zwiększenia wydatków bieżących w wysokości 393 915,00 zł na podwyżkę wynagrodzeń dla nauczycieli.

#### **W dziale 851- Ochrona zdrowia :**

**85154-Przeciwdziałanie alkoholizmowi-** dokonuje się zwiększenia planu wydatków bieżących o 13 308,09 zł w ramach środków niewykorzystanych w 2023 roku z tytułu wpływów z opłaty za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych .Środki niewykorzystane z 2023 roku to 33 480,92 zł-20 172,83 zł zmniejszenie środków dotyczących planowanych wpływów w 2024r. na podstawie złożonych oświadczeń.

#### **W dziale 853-Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej:**

- w rozdziale **85395 –Pozostała działalność-** dokonuje się zwiększenia planu wydatków o kwotę 25 500,00 zł z tytułu :
  - wypłaty refundacji podatku VAT odbiorcom paliw gazowych na podstawie ustawy z dnia 15 września 2022 r.o szczególnej ochronie niektórych odbiorców paliw gazowych w 2023 r. oraz 2024 r. w związku z sytuacją na rynku gazu (Dz.U z 2023 r.poz.2687 ze zm.) -25 000,00 zł oraz koszty obsługi zadania 500,00 zł.

#### **W dziale 855-Rodzina:**

- w rozdziale **85502-Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego-** dokonuje się zwiększenie wydatków:
  - o zwrotu dotacji nienależnie pobranych świadczeń przez świadczeniobiorców GOPS w Dygowie kwotę 2 000,00 zł ,
  - w rozdziale **85595-Pozostała działalność-** zwiększa się wydatki w wysokości 39 602,00 zł o środki z Funduszu Pomocy na finansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy na realizację świadczeń rodzinnych art.26 ust.1 pkt 1.

#### **W dziale 900-Gospodarka komunalna i ochrona środowiska:**

- w rozdziale **90005-Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu** – zwiększa się wydatki o środki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Szczecinie na podstawie porozumienia nr 1/CP/2023 z dnia 20 grudnia 2023 r. w związku z realizacją programu „Czyste Powietrze” w wysokości 26 000,00 zł.,
- w rozdziale **90015-Oświetlenie ulic, placów i dróg** –wprowadza się zadanie inwestycyjne pn., Budowa oświetlenia hybrydowego na terenie gminy Dygowo ”całkowity koszt zadania 102 000,00 zł (wkład własny gminy 51 000,00 zł oraz dofinansowanie ze środków

z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Szczecinie 51 000,00 zł),

- w rozdziale 90095-Pozostała działalność- dokonuje się zwiększenia wydatków w wysokości 7 000 ,00 zł w celu urealnienia planu wydatków związanych z zakupem karmy dla zwierząt - działania związane z adopcją zwierząt i rejestrowych karmicieli kotów oraz wydatki na sterylizację i kastrację zwierząt w oparciu o zasady programu bezdomności .

### **W załączniku nr 3**

#### ***-Przychody i rozchody***

Po stronie przychodów wprowadza się :

-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:

-środki w ramach realizacji Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych oraz Przeciwdziałania Narkomanii – 33 480,92 zł,

-wolne środki , o których mowa w art.217 ust.2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych- 713 308,45 zł.

W związku z prowadzonymi zmianami dokonuje się zmniejszenia przychodów ze sprzedaży innych papierów wartościowych do kwoty 1 447 000,00 zł. Dokonane zmiany wynikają z rozliczenia wykonania budżetu za 2023 rok-746 789,37 zł.