**Uzasadnienie**

**do Uchwały Nr … Rady Miejskiej w Leśnej z dnia … 2024 roku**

**w sprawie zmiany budżetu na rok 2024**

# DOCHODY

Dochody budżetu Gmina Leśna na rok 2024 zostają zmniejszone o kwotę 702 346,36 zł do kwoty 81 510 689,26 zł, w tym:

* dochody bieżące ulegają zwiększeniu o kwotę 443 881,64 zł do kwoty 53 795 349,26 zł,
* dochody majątkowe ulegają zmniejszeniu o kwotę 1 146 228,00 zł do kwoty 27 715 340,00 zł

# Dokonuje się następujących zwiększeń po stronie dochodów bieżących:

* w dziale „Transport i łączność” w rozdziale „Lokalny transport zbiorowy” w ramach paragrafu „Wpływy ze zwrotów niewykorzystanych dotacji oraz płatności” wprowadza się dochody w kwocie 691,78 zł;
* w dziale „Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem” w rozdziale „Wpływy z innych opłat stanowiących dochody jednostek samorządu terytorialnego na podstawie ustaw” w ramach paragrafu „Wpływy z części opłaty za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym” wprowadza się dochody w kwocie 40 315,87 zł;
* w dziale „Różne rozliczenia” w rozdziale „Różne rozliczenia finansowe” w ramach paragrafu „Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych” wprowadza się dochody w kwocie 30 873,67 zł;
* w dziale „Różne rozliczenia” w rozdziale „Różne rozliczenia finansowe” w ramach paragrafu „Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy” wprowadza się dochody w kwocie 121 528,00 zł;
* w dziale „Oświata i wychowanie” w rozdziale „Szkoły podstawowe” w ramach paragrafu „Wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów” wprowadza się dochody w kwocie 1 128,96 zł;
* w dziale „Oświata i wychowanie” w rozdziale „Szkoły podstawowe” w ramach paragrafu „Wpływy z otrzymanych spadków, zapisów i darowizn w postaci pieniężnej” wprowadza się dochody w kwocie 7 120,00 zł;
* w dziale „Oświata i wychowanie” w rozdziale „Przedszkola ” w ramach paragrafu „Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)” zwiększa się dochody o 542 575,00 zł do kwoty 817 575,00 zł;
* w dziale „Oświata i wychowanie” w rozdziale „Dowożenie uczniów do szkół” w ramach paragrafu „Wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów” wprowadza się dochody w kwocie 48 500,00 zł;
* w dziale „Gospodarka komunalna i ochrona środowiska” w rozdziale „Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu” w ramach paragrafu „Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na realizacje zadań bieżących jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych” wprowadza się dochody w kwocie 34 957,30 zł. Refundacja wydatków z lat wcześniejszych;
* w dziale „Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego” w rozdziale „Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby” w ramach paragrafu „Wpływy ze zwrotów niewykorzystanych dotacji oraz płatności” wprowadza się dochody w kwocie 28 683,17 zł;
* w dziale „Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego” w rozdziale „Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami” w ramach paragrafu „Wpływy z otrzymanych spadków, zapisów i darowizn w postaci pieniężnej” wprowadza się dochody w kwocie 3 482,08 zł;

# Dokonuje się następujących zmniejszeń po stronie dochodów bieżących:

* w dziale „Gospodarka mieszkaniowa” w rozdziale „Gospodarowanie mieszkaniowym zasobem gminy” w ramach paragrafu „Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze” zmniejsza się dochody o 130 000,00 zł do kwoty 915 000,00 zł;
* w dziale „Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem” w rozdziale „Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od czynności cywilnoprawnych, podatków i opłat lokalnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych” w ramach paragrafu „Wpływy z podatku od nieruchomości” zmniejsza się dochody o 59 962,24 zł do kwoty 2 740 037,76 zł;
* w dziale „Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem” w rozdziale „Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od czynności cywilnoprawnych, podatków i opłat lokalnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych” w ramach paragrafu „Wpływy z podatku leśnego” zmniejsza się dochody o 40 000,00 zł do kwoty 149 000,00 zł;
* w dziale „Gospodarka komunalna i ochrona środowiska” w rozdziale „Gospodarka ściekowa i ochrona wód” w ramach paragrafu „Wpływy z usług” zmniejsza się dochody o 186 011,95 zł do kwoty 1 332 518,92 zł;

# Dokonuje się następujących zwiększeń po stronie dochodów majątkowych:

* w dziale „Transport i łączność” w rozdziale „Drogi publiczne gminne” w ramach paragrafu „Środki na dofinansowanie własnych inwestycji gmin, powiatów (związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł” wprowadza się dochody w kwocie 178 100,00 zł;
* w dziale „Gospodarka komunalna i ochrona środowiska” w rozdziale „Pozostała działalność” w ramach paragrafu „Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych” wprowadza się dochody w kwocie 40 000,00 zł;

# Dokonuje się następujących zmniejszeń po stronie dochodów majątkowych:

* w dziale „Transport i łączność” w rozdziale „Drogi publiczne gminne” w ramach paragrafu „Dotacja celowa w ramach programów finansowych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego” zmniejsza się dochody o 1 364 328,00 zł do kwoty 0,00 zł;

# WYDATKI

Wydatki budżetu Gmina Leśna na rok 2024 zostają zmniejszone o kwotę 702 346,36 zł do kwoty 82 120 689,26 zł, w tym:

* wydatki bieżące ulegają zwiększeniu o kwotę 1 086 642,17 zł do kwoty 51 812 255,40 zł,
* wydatki majątkowe ulegają zmniejszeniu o kwotę 1 788 988,53 zł do kwoty 30 308 433,86 zł

# Dokonuje się następujących zwiększeń po stronie wydatków bieżących:

* w dziale „Rolnictwo i łowiectwo” w rozdziale „Melioracje wodne” w ramach paragrafu „Zakup usług pozostałych” zwiększa się wydatki o 6 000,00 zł do kwoty 12 000,00 zł;
* w dziale „Rolnictwo i łowiectwo” w rozdziale „Pozostała działalność” w ramach paragrafu „Zakup usług pozostałych” (dotyczy zadania Utrzymanie cieku Bruśnik w m. Świecie, Leśna) wprowadza się wydatki w kwocie 2 500,00 zł;
* w dziale „Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę” w rozdziale „Dostarczanie wody” w ramach paragrafu „Wynagrodzenia bezosobowe” wprowadza się wydatki w kwocie 2 000,00 zł;
* w dziale „Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę” w rozdziale „Dostarczanie wody” w ramach paragrafu „Zakup energii” zwiększa się wydatki o 30 000,00 zł do kwoty 150 500,00 zł;
* w dziale „Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę” w rozdziale „Dostarczanie wody” w ramach paragrafu „Zakup usług remontowych” zwiększa się wydatki o 30 000,00 zł do kwoty 104 000,00 zł;
* w dziale „Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę” w rozdziale „Dostarczanie wody” w ramach paragrafu „Opłaty na rzecz budżetu państwa” zwiększa się wydatki o 7 000,00 zł do kwoty 7 800,00 zł;
* w dziale „Transport i łączność” w rozdziale „Drogi publiczne gminne” w ramach paragrafu „Zakup materiałów i wyposażenia” zwiększa się wydatki o 2 600,00 zł do kwoty 84 812,48 zł;
* w dziale „Transport i łączność” w rozdziale „Drogi publiczne gminne” w ramach paragrafu „Zakup usług pozostałych” zwiększa się wydatki o 11 840,00 zł do kwoty 162 464,80 zł;
* w dziale „Administracja publiczna” w rozdziale „Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)” w ramach paragrafu „Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych” zwiększa się wydatki o 32 515,50 zł do kwoty 185 515,50 zł;
* w dziale „Oświata i wychowanie” w rozdziale „Szkoły podstawowe” w ramach paragrafu „Wynagrodzenia osobowe pracowników” zwiększa się wydatki o 1 000,00 zł do kwoty 1 083 920,00 zł;
* w dziale „Oświata i wychowanie” w rozdziale „Szkoły podstawowe” w ramach paragrafu „Zakup materiałów i wyposażenia” zwiększa się wydatki o 2 928,96 zł do kwoty 96 498,96 zł;
* w dziale „Oświata i wychowanie” w rozdziale „Szkoły podstawowe” w ramach paragrafu „Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych” zwiększa się wydatki o 33 171,51 zł do kwoty 356 237,51 zł;
* w dziale „Oświata i wychowanie” w rozdziale „Szkoły podstawowe” w ramach paragrafu „Wynagrodzenia osobowe nauczycieli” zwiększa się wydatki o 121 528,00 zł do kwoty 7 411 619,53 zł;
* w dziale „Oświata i wychowanie” w rozdziale „Szkoły podstawowe” w ramach paragrafu „Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli” zwiększa się wydatki o 4 320,00 zł do kwoty 558 968,39 zł;
* w dziale „Oświata i wychowanie” w rozdziale „Przedszkola ” w ramach paragrafu „Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych” zwiększa się wydatki o 23 069,84 zł do kwoty 95 769,84 zł;
* w dziale „Oświata i wychowanie” w rozdziale „Przedszkola ” w ramach paragrafu „Wynagrodzenia osobowe nauczycieli” zwiększa się wydatki o 519 505,16 zł do kwoty 1 643 917,09 zł;
* w dziale „Oświata i wychowanie” w rozdziale „Pozostała działalność” w ramach paragrafu „Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych” zwiększa się wydatki o 105 454,49 zł do kwoty 249 659,49 zł;
* w dziale „Ochrona zdrowia” w rozdziale „Przeciwdziałanie alkoholizmowi” w ramach paragrafu „Zakup materiałów i wyposażenia” (dotyczy zadania Przeciwdziałanie alkoholizmowi) zwiększa się wydatki o 1 500,00 zł do kwoty 11 342,64 zł;
* w dziale „Ochrona zdrowia” w rozdziale „Przeciwdziałanie alkoholizmowi” w ramach paragrafu „Zakup usług pozostałych” (dotyczy zadania Przeciwdziałanie alkoholizmowi) zwiększa się wydatki o 18 815,87 zł do kwoty 52 810,77 zł;
* w dziale „Ochrona zdrowia” w rozdziale „Przeciwdziałanie alkoholizmowi” w ramach paragrafu „Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej ” (dotyczy zadania Przeciwdziałanie alkoholizmowi) zwiększa się wydatki o 20 000,00 zł do kwoty 26 954,70 zł;
* w dziale „Rodzina” w rozdziale „System opieki nad dziećmi w wieku do lat 3” w ramach paragrafu „Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych” zwiększa się wydatki o 3 892,84 zł do kwoty 18 732,84 zł;
* w dziale „Gospodarka komunalna i ochrona środowiska” w rozdziale „Gospodarka ściekowa i ochrona wód” w ramach paragrafu „Zakup usług remontowych” zwiększa się wydatki o 20 000,00 zł do kwoty 80 000,00 zł;
* w dziale „Gospodarka komunalna i ochrona środowiska” w rozdziale „Gospodarka ściekowa i ochrona wód” w ramach paragrafu „Zakup usług pozostałych” zwiększa się wydatki o 15 000,00 zł do kwoty 68 000,00 zł;
* w dziale „Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego” w rozdziale „Pozostałe zadania w zakresie kultury” w ramach paragrafu „Zakup materiałów i wyposażenia” (dotyczy zadania Integracja mieszkańców (RS Kościelniki Górne)) zwiększa się wydatki o 500,00 zł do kwoty 84 239,04 zł;
* w dziale „Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego” w rozdziale „Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby” w ramach paragrafu „Dotacja podmiotowa z budżetu dla samorządowej instytucji kultury” zwiększa się wydatki o 39 000,00 zł do kwoty 829 000,00 zł;
* w dziale „Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego” w rozdziale „Biblioteki” w ramach paragrafu „Dotacja podmiotowa z budżetu dla samorządowej instytucji kultury” zwiększa się wydatki o 35 000,00 zł do kwoty 207 000,00 zł;

# Dokonuje się następujących zmniejszeń po stronie wydatków bieżących:

* w dziale „Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa” w rozdziale „Ochotnicze straże pożarne” w ramach paragrafu „Zakup materiałów i wyposażenia” (dotyczy zadania Doposażenie OSP Szyszkowa (RS Kościelniki Górne)) zmniejsza się wydatki o 500,00 zł do kwoty 120 817,00 zł;
* w dziale „Gospodarka komunalna i ochrona środowiska” w rozdziale „Gospodarka ściekowa i ochrona wód” w ramach paragrafu „Wynagrodzenia bezosobowe” zmniejsza się wydatki o 2 000,00 zł do kwoty 8 000,00 zł;

# Dokonuje się następujących zwiększeń po stronie wydatków majątkowych:

* w dziale „Oświata i wychowanie” w rozdziale „Przedszkola ” w ramach paragrafu „Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych” (dotyczy zadania Budowa przyłącza kanalizacji sanitarnej dla Miejsko-Gminnego Przedszkola im. Kubusia Puchatka w Leśnej) zwiększa się wydatki o 30 000,00 zł;
* w dziale „Gospodarka komunalna i ochrona środowiska” w rozdziale „Pozostała działalność” w ramach paragrafu „Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych” zwiększa się wydatki o 103 587,99 zł do kwoty 866 587,99 zł, w tym:
  + w ramach zadania „Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w Miłoszowie wraz ze zbiornikiem retencyjnym w Leśnej” wprowadza się wydatki w kwocie 3 587,99 zł;
  + w ramach zadania budowy wiaty pn. „Miłoszowska eko-strefa rekreacji i zabawy” wprowadza się wydatki w kwocie 100 000,00 zł;
* w dziale „Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego” w rozdziale „Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami” w ramach paragrafu „Dotacja celowa przekazana z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań inwestycyjnych obiektów zabytkowych jednostkom niezaliczanym do sektora finansów publicznych” (dotyczy zadania Częściowy remont/odtworzenie konstrukcji ciesielskiej dachu z wymianą pokrycia na budynku kaplicy MB Różańcowej w Grabiszycach (dawny zbór Braci Czeskich)) zwiększa się wydatki o 3 482,08 zł;

# Dokonuje się następujących zmniejszeń po stronie wydatków majątkowych:

* w dziale „Transport i łączność” w rozdziale „Drogi publiczne gminne” w ramach paragrafu „Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych” zmniejsza się wydatki o 1 886 058,60 zł do kwoty 681 600,00 zł, w tym:
  + w ramach zadania „Poprawa bezpieczeństwa drogowego w Gminie Leśna poprzez przebudowę drogi gminnej w Kościelnikach Średnich” wprowadza się wydatki w kwocie 258 100,00 zł;
  + w ramach zadania „Przebudowa ul. Pocztowej w Leśnej wraz z infrastrukturą towarzyszącą” zmniejsza się wydatki o 2 144 158,60 zł do kwoty 0,00 zł;
* w dziale „Oświata i wychowanie” w rozdziale „Szkoły podstawowe” w ramach paragrafu „Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych” (dotyczy zadania Wymiana pokrycia dachowego na budynkach oświatowych w Smolniku) zmniejsza się wydatki o 40 000,00 zł do kwoty 820 000,00 zł.