

Uzasadnienie

W budżecie Gminy Gąsawa na 2023 rok dokonano zmian, które polegały na zwiększeniu dochodów i wydatków o kwotę **825 649,10 zł** oraz na korektach wydatków pomiędzy rozdziałami i paragrafami klasyfikacji budżetowej.

DOCHODY

Dochody budżetu Gminy Gąsawa na rok 2023 zostają zwiększone o kwotę 825 649,10 zł do kwoty 75 015 235,85 zł, w tym:

- dochody bieżące ulegają zwiększeniu o kwotę 825 649,10 zł do kwoty 31 390 186,70 zł,
- dochody majątkowe nie uległy zmianie.

Dokonywane są następujące zwiększenia po stronie dochodów bieżących:

● w dziale „Rolnictwo i łowiectwo” w rozdziale „Pozostała działalność” w ramach paragrafu „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” wprowadza się dochody w kwocie 531 582,90 zł;

● w dziale „Transport i łączność” w rozdziale „Drogi publiczne gminne” w ramach paragrafu „Wpływy z różnych dochodów” wprowadza się dochody w kwocie 18 693,24 zł;

● w dziale „Turystyka” w rozdziale „Zadania w zakresie upowszechniania turystyki” w ramach paragrafu „Dotacja celowa otrzymana z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań bieżących” wprowadza się dochody w kwocie 17 850,00 zł;

● w dziale „Gospodarka mieszkaniowa” w rozdziale „Gospodarka gruntami i nieruchomościami” w ramach paragrafu „Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych” wprowadza się dochody w kwocie 7 200,00 zł;

● w dziale „Administracja publiczna” w rozdziale „Urzędy wojewódzkie” w ramach paragrafu „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” zwiększa się dochody o 280,96 zł do kwoty 78 180,96 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 spadków i darowizn, podatku od czynności cywilno-prawnych oraz podatków i opłat lokalnych od osób fizycznych” w ramach paragrafu „Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych” zwiększa się dochody o 50 000,00 zł do kwoty 500 000,00 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 innych opłat stanowiących dochody jednostek samorządu terytorialnego na podstawie ustaw” w ramach paragrafu „Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw” zwiększa się dochody o 13 500,00 zł do kwoty 53 000,00 zł;

● w dziale „Różne rozliczenia” w rozdziale „Część oświatowa subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego” w ramach paragrafu „Subwencje ogólne z budżetu państwa” zwiększa się dochody o 116 816,00 zł do kwoty 5 256 229,00 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” zwiększa się dochody o 31 187,00 zł do kwoty 157 048,00 zł;

● w dziale „Oświata i wychowanie” w rozdziale „Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych” w ramach paragrafu „Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)” zwiększa się dochody o 4 219,00 zł do kwoty 43 399,00 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 8 412,00 zł do kwoty 133 410,00 zł;

●w dziale „Pomoc społeczna” w rozdziale „Zasiłki stałe” w ramach paragrafu „Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych” zwiększa się dochody o 2 400,00 zł do kwoty 6 300,00 zł;

●w dziale „Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej” w rozdziale „Pozostała działalność” w ramach paragrafu „Środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na finansowanie lub dofinansowanie realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19” zwiększa się dochody o 23 460,00 zł do kwoty 189 210,00 zł;

●w dziale „Rodzina” w rozdziale „Karta Dużej Rodziny” w ramach paragrafu „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” zwiększa się dochody o 48,00 zł do kwoty 1 143,00 zł;

Podsumowanie zmian dochodów Gminy Gąsawa przedstawia tabela poniżej.

Wyszczególnienie	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
Dochody ogółem:	74 189 586,75	825 649,10	75 015 235,85
dochody bieżące, w tym:	30 564 537,60	825 649,10	31 390 186,70
Rolnictwo i łowiectwo	13 000,00	531 582,90	544 582,90
Transport i łączność	467 807,40	18 693,24	486 500,64
Turystyka	0,00	17 850,00	17 850,00
Gospodarka mieszkaniowa	180 700,85	7 200,00	187 900,85
Administracja publiczna	100 307,35	280,96	100 588,31
Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	8 208 096,00	63 500,00	8 271 596,00
Różne rozliczenia	9 056 046,00	148 003,00	9 204 049,00
Oświata i wychowanie	641 388,00	12 631,00	654 019,00
Pomoc społeczna	422 825,00	2 400,00	425 225,00
Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	208 590,00	23 460,00	232 050,00
Rodzina	2 541 742,00	48,00	2 541 790,00

WYDATKI

Wydatki budżetu Gminy Gąsawa na rok 2023 zostają zwiększone o kwotę 825 649,10 zł do kwoty 78 763 069,70 zł, w tym:

●wydatki bieżące ulegają zwiększeniu o kwotę 825 649,10 zł do kwoty 32 146 016,70 zł,

●wydatki majątkowe nie uległy zmianie.

Dokonywane są następujących zwiększeń po stronie wydatków bieżących:

●w dziale „Rolnictwo i łowiectwo” w rozdziale „Pozostała działalność” w ramach paragrafu „Wynagrodzenia osobowe pracowników” wprowadza się wydatki w kwocie 4 200,00 zł;

●w dziale „Rolnictwo i łowiectwo” w rozdziale „Pozostała działalność” w ramach paragrafu „Składki na ubezpieczenia społeczne” wprowadza się wydatki w kwocie 722,00 zł;

●w dziale „Rolnictwo i łowiectwo” w rozdziale „Pozostała działalność” w ramach paragrafu „Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy” wprowadza się wydatki w kwocie 43,49 zł;

●w dziale „Rolnictwo i łowiectwo” w rozdziale „Pozostała działalność” w ramach paragrafu „Zakup materiałów i wyposażenia” wprowadza się wydatki w kwocie 5 430,40 zł;

●w dziale „Rolnictwo i łowiectwo” w rozdziale „Pozostała działalność” w ramach paragrafu „Zakup usług pozostałych” zwiększa się wydatki o 27,30 zł do kwoty 827,30 zł;

●w dziale „Rolnictwo i łowiectwo” w rozdziale „Pozostała działalność” w ramach paragrafu „Różne opłaty i składki” wprowadza się wydatki w kwocie 521 159,71 zł;

●w dziale „Gospodarka mieszkaniowa” w rozdziale „Gospodarka gruntami i nieruchomościami” w ramach paragrafu „Zakup usług pozostałych” zwiększa się wydatki o 4 800,00 zł do kwoty 84 800,00 zł;

●w dziale „Administracja publiczna” w rozdziale „Urzędy wojewódzkie” w ramach paragrafu „Wynagrodzenia osobowe pracowników” zwiększa się wydatki o 280,96 zł do kwoty 60 250,96 zł;

●w dziale „Administracja publiczna” w rozdziale „Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)” w ramach paragrafu „Wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych” zwiększa się wydatki o 8 400,00 zł do kwoty 20 435,00 zł;

●w dziale „Obsługa długu publicznego” w rozdziale „Obsługa papierów wartościowych, kredytów i pożyczek oraz innych zobowiązań jednostek samorządu terytorialnego zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i

pożyczki” w ramach paragrafu „Odsetki od samorządowych papierów wartościowych lub zaciągniętych przez jednostkę samorządu terytorialnego kredytów i pożyczek” zwiększa się wydatki o 25 000,00 zł do kwoty 85 000,00 zł;

- w dziale „Oświata i wychowanie” w rozdziale „Szkoły podstawowe” w ramach paragrafu „Składki na ubezpieczenia społeczne” zwiększa się wydatki o 14 780,00 zł do kwoty 714 280,00 zł;

- w dziale „Oświata i wychowanie” w rozdziale „Szkoły podstawowe” w ramach paragrafu „Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy” zwiększa się wydatki o 2 100,00 zł do kwoty 87 700,00 zł;

- w dziale „Oświata i wychowanie” w rozdziale „Szkoły podstawowe” w ramach paragrafu „Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający” zwiększa się wydatki o 2 000,00 zł do kwoty 3 100,00 zł;

- w dziale „Oświata i wychowanie” w rozdziale „Szkoły podstawowe” w ramach paragrafu „Wynagrodzenia nauczycieli wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy” zwiększa się wydatki o 14 893,00 zł do kwoty 76 419,00 zł;

- w dziale „Oświata i wychowanie” w rozdziale „Szkoły podstawowe” w ramach paragrafu „Wynagrodzenia osobowe nauczycieli” zwiększa się wydatki o 84 435,00 zł do kwoty 3 504 035,00 zł;

- w dziale „Oświata i wychowanie” w rozdziale „Szkoły podstawowe” w ramach paragrafu „Składki i inne pochodne od wynagrodzeń pracowników wypłacanych w związku z pomocą obywatelom Ukrainy” zwiększa się wydatki o 3 100,00 zł do kwoty 15 155,00 zł;

- w dziale „Oświata i wychowanie” w rozdziale „Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych” w ramach paragrafu „Składki na ubezpieczenia społeczne” zwiększa się wydatki o 700,00 zł do kwoty 41 700,00 zł;

- w dziale „Oświata i wychowanie” w rozdziale „Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych” w ramach paragrafu „Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy” zwiększa się wydatki o 110,00 zł do kwoty 5 010,00 zł;

- w dziale „Oświata i wychowanie” w rozdziale „Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych” w ramach paragrafu „Wynagrodzenia osobowe nauczycieli” zwiększa się wydatki o 3 409,00 zł do kwoty 153 209,00 zł;

- w dziale „Oświata i wychowanie” w rozdziale „Przedszkola ” w ramach paragrafu „Składki na ubezpieczenia społeczne” zwiększa się wydatki o 3 400,00 zł do kwoty 147 300,00 zł;

- w dziale „Oświata i wychowanie” w rozdziale „Przedszkola ” w ramach paragrafu „Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy” zwiększa się wydatki o 500,00 zł do kwoty 21 400,00 zł;

- w dziale „Oświata i wychowanie” w rozdziale „Przedszkola ” w ramach paragrafu „Wynagrodzenia nauczycieli wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy” zwiększa się wydatki o 10 894,00 zł do kwoty 54 671,00 zł;

- w dziale „Oświata i wychowanie” w rozdziale „Przedszkola ” w ramach paragrafu „Wynagrodzenia osobowe nauczycieli” zwiększa się wydatki o 20 013,00 zł do kwoty 470 913,00 zł;

- w dziale „Oświata i wychowanie” w rozdziale „Przedszkola ” w ramach paragrafu „Składki i inne pochodne od wynagrodzeń pracowników wypłacanych w związku z pomocą obywatelom Ukrainy” zwiększa się wydatki o 2 300,00 zł do kwoty 10 803,00 zł;

- w dziale „Oświata i wychowanie” w rozdziale „Dowożenie uczniów do szkół” w ramach paragrafu „Zakup usług pozostałych” zwiększa się wydatki o 18 693,24 zł do kwoty 53 693,24 zł;

- w dziale „Ochrona zdrowia” w rozdziale „Przeciwdziałanie alkoholizmowi” w ramach paragrafu „Wynagrodzenia bezosobowe” zwiększa się wydatki o 210,00 zł do kwoty 10 210,00 zł;

- w dziale „Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej” w rozdziale „Pozostała działalność” w ramach paragrafu „Świadczenia społeczne” zwiększa się wydatki o 23 000,00 zł do kwoty 584 500,00 zł;

- w dziale „Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej” w rozdziale „Pozostała działalność” w ramach paragrafu „Zakup usług pozostałych” zwiększa się wydatki o 460,00 zł do kwoty 3 994,95 zł;

- w dziale „Rodzina” w rozdziale „Świadczenie wychowawcze” w ramach paragrafu „Zwrot dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur,

o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości” zwiększa się wydatki o 2 400,00 zł do kwoty 7 500,00 zł;

•w dziale „Rodzina” w rozdziale „Karta Dużej Rodziny” w ramach paragrafu „Zakup materiałów i wyposażenia” zwiększa się wydatki o 48,00 zł do kwoty 1 143,00 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 22 000,00 zł do kwoty 320 365,00 zł;

•w dziale „Kultura fizyczna” w rozdziale „Zadania w zakresie kultury fizycznej” w ramach paragrafu „Zakup materiałów i wyposażenia” zwiększa się wydatki o 3 000,00 zł do kwoty 13 000,00 zł;

•w dziale „Kultura fizyczna” w rozdziale „Zadania w zakresie kultury fizycznej” w ramach paragrafu „Zakup usług pozostałych” zwiększa się wydatki o 1 000,00 zł do kwoty 3 000,00 zł;

Dokonywane są następujących zmniejszeń po stronie wydatków bieżących:

•w dziale „Oświata i wychowanie” w rozdziale „Szkoły podstawowe” w ramach paragrafu „Dodatkowe wynagrodzenie roczne” zmniejsza się wydatki o 1 400,00 zł do kwoty 52 600,00 zł;

•w dziale „Oświata i wychowanie” w rozdziale „Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych” w ramach paragrafu „Dodatkowe wynagrodzenie roczne” zmniejsza się wydatki o 600,00 zł do kwoty 3 550,00 zł;

•w dziale „Ochrona zdrowia” w rozdziale „Przeciwdziałanie alkoholizmowi” w ramach paragrafu „Zakup usług pozostałych” zmniejsza się wydatki o 210,00 zł do kwoty 37 500,00 zł;

Podsumowanie zmian wydatków Gminy Gąsawa przedstawia tabela poniżej.

Wyszczególnienie	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
Wydatki ogółem:	77 937 420,60	825 649,10	78 763 069,70
wydatki bieżące, w tym:	31 320 367,60	825 649,10	32 146 016,70
Rolnictwo i łowiectwo	70 800,00	531 582,90	602 382,90
Turystyka	60 100,00	24 350,00	84 450,00
Gospodarka mieszkaniowa	140 273,00	4 800,00	145 073,00
Administracja publiczna	3 264 258,35	8 680,96	3 272 939,31
Obsługa długu publicznego	60 000,00	25 000,00	85 000,00
Oświata i wychowanie	9 350 261,09	179 327,24	9 529 588,33
Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	964 920,00	23 460,00	988 380,00
Rodzina	2 865 383,00	2 448,00	2 867 831,00
Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	536 985,00	22 000,00	558 985,00
Kultura fizyczna	250 000,00	4 000,00	254 000,00

Po dokonaniu powyższych zmian budżet gminy Gąsawa na 2023 rok przedstawia się następująco:

Dochody budżetowe 75 015 235,85 zł

Wydatki budżetowe 78 763 069,70 zł

Deficyt budżetowy 3 747 833,85 zł

Źródło pokrycia deficytu budżetowego to:

1) przychody jednostek samorządu terytorialnego z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i w wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach – w wysokości 756.330,00 zł

2) kredyt długoterminowy – 2 991 503,85 zł.

	Przewodniczący Rady Gminy
	Mariusz Kazik