

UZASADNIENIE

do Uchwały Nr LVI/414/23 Rady Miejskiej w Szydłowcu z dnia 28 listopada 2023 r. w sprawie wprowadzenia zmian w Uchwale Budżetowej Gminy Szydłowiec na rok 2023 Nr XLVIII/359/22 Rady Miejskiej w Szydłowcu z dnia 29 grudnia 2022 roku

DOCHODY

Plan dochodów ogółem na 2023r. zmniejszył się o kwotę **4.642.245,91 zł**, z czego plan dochodów bieżących zmniejszył się o kwotę 2.352.890,91 zł, natomiast plan dochodów majątkowych zmniejszył się o kwotę 2.289.355 zł.

1. **W dziale 010** rozdział 01044 zmniejszono plan dochodów o kwotę (-) **2.351.225 zł** na zadaniu:
 - kwota (-) 2.351.225,00 zł dotacja z PROW-u na zadanie inwestycyjne pn.: „Budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowości Wola Korzeniowa - Gmina Szydłowiec etap III”. Gmina otrzymała dofinansowanie z Rządowego Programu Polski Ład.
2. **W dziale 400** rozdział 40095 zmniejszono plan dochodów o kwotę (-) **3.668.303,91 zł**, w związku z zakończeniem sprzedaży węgla zakupionego na podstawie ustawy z dnia 27 października 2022r. o zakupie preferencyjnym paliwa stałego dla gospodarstw domowych.
3. **W dziale 756** rozdział 75618 zmniejszono plan dochodów o kwotę (-) **18.590 zł**, w tym:
 - kwota (-) 38.590 zł - wpływy z części opłaty za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym, niższe wykonanie, niż pierwotnie planowano,
 - kwota (+) 20.000 zł - Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych, wyższe wykonanie dochodu
4. **W dziale 758** rozdział 75802 zwiększenie planu dochodów o kwotę (+) **1.163.800 zł**, w tym:
 - kwota (+) 163.800 zł – środki z tytułu refundacji odpraw dla nauczycieli zwolnionych w placówkach oświatowych (art.20 ustawy Karta Nauczyciela) oraz przechodzących na emeryturę (art.88 ustawy Karta Nauczyciela), zgodnie z pismem Ministra Finansów nr ST3.4751.2.17.2023.9g,
 - kwota (+) 1.000.000 zł – środki otrzymane z tytułu uzupełnienia subwencji ogólnej, środki zostały rozdysponowane na niedobory w zadaniach bieżących w oświacie. Gmina Szydłowiec otrzymała środki na uzupełnienie subwencji ogólnej w wysokości 4.449.576 zł i w całości kwota została rozdysponowana (w m-cach IX – 1.464.057 zł, w X - 1.985.519 zł, XI – 1.000.000 zł).
5. **W dziale 801** zwiększono plan dochodów o kwotę (+) **67.893 zł**, w tym:
 - a) w rozdziale 80101 zwiększono plan dochodów o kwotę (+) 11.000 zł – wyższe wykonanie z wpłat czynszów PSP nr 1 w Szydłowcu,
 - b) w rozdziale 80103 zwiększono plan dochodów o kwotę (+) 3.393 zł, w tym:
 - kwota (+) 2.393 zł – wyższe wykonanie z wpłat za godziny ponad programowe za pobyt dzieci w PSP nr 1,
 - kwota (+) 1.000 zł – wyższe wykonanie wpływów z usług,
 - c) w rozdziale 80104 zwiększono plan dochodów o kwotę (+) 35.835 zł, w tym:

- kwota (+) 2.500 zł – odpłatność za żywienie pracowników,
 - kwota (+) 33.335 zł – refundacja kosztów utrzymania dzieci uczęszczających do przedszkoli gminnych w Szydłowcu z innych gmin,
- d) w rozdziale 80195 zwiększono plan dochodów o kwotę (+) 17.665 zł – refundacja kosztów z projektu Erasmus +.
6. **W dziale 852** rozdział 85228 zwiększono plan dochodów o kwotę (+) **70.000 zł** – środki własne z tytułu odpłatności za świadczone usługi opiekuńcze.
 7. **W dziale 853** rozdział 85395 zwiększono plan dochodów o kwotę (+) **3.060 zł** – środki na wypłatę dodatków dla gospodarstw domowych.
 8. **W dziale 854** rozdział 85495 zmniejszono plan dochodów o kwotę (-) **7.000 zł** – zmiana dot. wypłaty stypendiów i zasiłków szkolnych dla uczniów z Ukrainy.
 9. **W dziale 855** zwiększono plan dochodów o kwotę 10.000 zł, w tym:
 - a) w rozdziale 85502 zwiększono plan dochodów o kwotę (+) **10.000 zł** – zwroty od komornika funduszu alimentacyjnego w części przypadającej gminie,
 - b) w rozdziale 85516 przeniesienia pomiędzy paragrafami § 0690 i § 0830 kwoty (+/-) 38.000 zł
 10. **W dziale 900** zwiększono plan dochodów o kwotę (+) **88.120 zł**, w tym:
 - a) w rozdziale 90005 zwiększono plan dochodów o kwotę 61.870 zł – refundacja końcowa po zrealizowanym projekcie „Wymiana urządzeń grzewczych na terenie gminy Szydłowiec”,
 - b) w rozdziale 90095 zwiększono plan dochodów o kwotę 26.250 zł – refundacja z WFOŚiGW w Warszawie poniesionych kosztów w ramach projektu „Czyste powietrze”

WYDATKI

Plan wydatków ogółem na 2023r. zmniejszył się o kwotę **4.176.983,38 zł**, z czego plan wydatków bieżących zmniejszył się o kwotę 1.888.875,38 zł, natomiast plan wydatków majątkowych zmniejszył się o kwotę 2.288.108 zł.

1. **W dziale 010** rozdział 01044 zmniejszono plan wydatków w kwocie (-) **2.351.225 zł** na zadaniu inwestycyjnym pn.: „Budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowości Wola Korzeniowa - Gmina Szydłowiec etap III”. Pierwotnie planowano środki z PROW-u. Gmina otrzymała dofinansowanie z Rządowego Programu Polski Ład.
2. **W dziale 400** rozdział 40095 zmniejszono plan wydatków o kwotę (-) **3.259.592,65 zł**, w związku z zakończeniem sprzedaży węgla zakupionego na podstawie ustawy z dnia 27 października 2022r. o zakupie preferencyjnym paliwa stałego dla gospodarstw domowych. Sprzedano 1474,84 tony węgla.
3. **W dziale 600** rozdział 60016 zmniejszono plan wydatków o kwotę (-) **49.196 zł**, w tym:
 - kwota (-) 25.916 zł – zmniejszenie zadania pn.: „Budowa ul. Polanki w Szydłowcu” oszczędności na zadaniu, w związku z realizacją przedsięwzięcia „własnymi siłami”, (zmniejszenie kwoty (-) 92.020 zł, a zwiększenie o kwotę (+) 66.104 wprowadzenie kosztów wynagrodzeń pracowników realizujących zadanie),

- kwota (-) 12.780 zł – zmniejszenie planu wydatków na zadaniu „Budowa zatok postojowych w ul. Polnej w Szydłowcu”,
 - kwota (-) 3.500 zł - zmniejszenie planu wydatków na zadaniu „Przebudowa chodnika na działkach gminnych nr ewid. 5704/6, 5716/8 w Szydłowcu”,
 - kwota (-) 7.000 zł – zmniejszenie planu wydatków na zadaniu pn.: „Przebudowa chodnika przy ul. Wschodniej i ul. Staszica w Szydłowcu”.
4. **W dziale 700** zwiększono plan wydatków o kwotę (+) **1.390 zł**, w tym:
- a) w rozdziale 70005 zwiększono/przeniesiono plan wydatków w kwocie (+) 2.090 zł z 92195 § 6050 w ramach funduszu sołeckiego Huciska (zebranie sołeckie w dniu 29.10.2023r.)
- b) w rozdziale 70005 przeniesiono kwotę 700 zł w związku z bieżącą realizacją zadań
5. **W dziale 710** rozdział 71004 zmniejszono plan wydatków o kwotę (-) **123.280 zł**, przeniesiono realizację zadań bieżących na rok 2024:
- kwota (-) 38.130 zł na zadaniu „Opracowanie projektu miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego zachodniej części miasta Szydłowca”,
 - kwota (-) 25.830 na zadaniu „Opracowanie miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego obszaru-Strefa historycznego centrum S1 w mieście Szydłowiec”,
 - kwota (-) 41.820 zł na zadaniu „Opracowanie miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego północno-wschodniej części miasta Szydłowiec”,
 - kwota (-) 17.500 zł na zadaniu „Opracowanie miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego w sołectwie Zdziechów i Świerczek”
6. **W dziale 750** rozdział 75023 zmniejszono/przeniesiono plan wydatków o kwotę (-) **198.117 zł**, w tym:
- kwota (-) 66.104 zł wynagrodzenia pracowników realizujących zadanie inwestycyjne pn.” Budowa ul. Polanki w Szydłowcu”,
 - kwota (-) 132.013 zł wynagrodzenia pracowników realizujących zadanie inwestycyjne pn.” Termomodernizacja budynków socjalnych w Szydłowcu”.
7. **W dziale 757** rozdział 75702 zwiększono plan wydatków o kwotę (+) **182.150 zł** z przeznaczeniem na zapłatę odsetek od zaciągniętych zobowiązań finansowych, w związku z bardzo wysokim wzrostem oprocentowania w stosunku do roku ubiegłego,
8. **W dziale 801** zwiększono plan wydatków o kwotę (+) **1.340.693 zł**, w tym:
- a) w rozdziale 80101 zwiększenie planu wydatków o kwotę (+) 794.800 zł:
- kwota (+) 163.800 zł – zwiększenie planu wydatków – refundacja zgodnie z pismem Ministerstwa Finansów nr ST3.4751.2.17.2023.9g kosztów odpraw dla nauczycieli zwalnianych i przechodzących na emeryturę,
 - kwota (+) 11.000 zł – zwiększenie planu wydatków ze zwiększenia planu dochodów własnych jednostek oświatowych,
 - kwota (+) 620.000 zł – zwiększenie planu wydatków na wynagrodzenia (**środki z dodatkowej subwencji**)
- b) w rozdziale 80103 zwiększenie planu wydatków o kwotę (+) 9.893 zł

- kwota (+) 2.393 zł – zwiększenie planu wydatków ze zwiększenia planu dochodów własnych jednostek oświatowych,
 - kwota (+) 7.500 zł – zwiększenie w ramach przeniesień pomiędzy jednostkami (gminami) za pobyt dzieci,
- c) w rozdziale 80104 zwiększenie planu wydatków o kwotę (+) 501.500 zł, w tym:
- kwota (+) 7.500 zł - koszty refundacji pobytu dzieci w przedszkolach i oddziałach przedszkolnych w innych gminach oraz w przedszkolach prywatnych oraz samorządowych,
 - kwota (+) 211.500 zł – zwiększenie dotacji dla niepublicznych jednostek systemu oświaty po aktualizacji stawek,
 - kwota (+) 2.500 zł zwiększenie planu wydatków ze zwiększenia planu dochodów własnych jednostek oświatowych,
 - kwota (+) 280.000 zł – zwiększenie planu wydatków na wynagrodzenia (**środki z dodatkowej subwencji**),
- d) w rozdziale 80106 zwiększenie planu wydatków o kwotę (+) 14.500 zł, refundacji pobytu dzieci i zwiększenie dotacji podmiotowej dla niepublicznej jednostki systemu oświaty,
- e) w rozdziale 80149 zwiększenie planu wydatków o kwotę (+) 20.000 zł, w tym:
- kwota (-) 50.000 zł – zmniejszenie/przeniesienie planu dotacji dla niepublicznych jednostek systemu oświaty po aktualizacji stawek,
 - kwota (+) 70.000 zł – zwiększenie planu wydatków na wynagrodzenia (**środki z dodatkowej subwencji**),
9. **W dziale 851** zmniejszono plan wydatków o kwotę (-) **18.590 zł** , w tym:
- kwota (-) 38.590 zł - z zadań z wpływów z części opłaty za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym, niższe wykonanie, niż pierwotnie planowano,
 - kwota (+) 20.000 zł – na zadania z wpływów z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych, wyższe wykonanie dochodu
10. **W dziale 852** zwiększono plan wydatków o kwotę (+) **70.000 zł** , w tym:
- rozdział 85228 zwiększono plan wydatków o kwotę (+) 70.000 zł – środki z dochodów własnych jednostki MOPS,
11. **W dziale 853** zwiększono plan wydatków o kwotę (+) **3.060zł** , w tym:
- rozdział 85395 zwiększono plan wydatków o kwotę (+) 3.060 zł – wypłata dodatków dla gospodarstw domowych.
11. **W dziale 854** zmniejszono plan wydatków w kwocie (-) **7.000 zł** – zmiana dot. wypłaty stypendiów i zasiłków szkolnych dla uczniów z Ukrainy.
12. **W dziale 855** zwiększono plan wydatków o kwotę (+) **40.000 zł** , w tym:
- rozdział 85502 zwiększono plan wydatków o kwotę (+) 10.000 zł zwroty od komornika funduszu alimentacyjnego w części przypadającej gminie,
 - rozdział 85516 zwiększono plan wydatków o kwotę (+) 30.000 zł - **środki z dodatkowej subwencji**,
13. **W dziale 900** zwiększono plan wydatków o kwotę (+) **197.314,27 zł**, w tym:
- a) w rozdziale 90001 zmniejszono plan wydatków o kwotę (-) 20.000 zł zadania pn.: „Rozbudowa sieci wodociągowo-kanalizacyjnej w ul. Pięknej w Szydłowcu - wykonanie dokumentacji technicznej”,

- b) w rozdziale 90002 zwiększenie planu wydatków o kwotę (+) 56.551,27 zł na system zagospodarowania odpadów komunalnych, środki z przychodów z roku 2022,
- c) w rozdziale 90095 zwiększono plan wydatków o kwotę (+) 160.763 zł, w tym:
- kwota (+) 26.250 zł – refundacja z WFOŚiGW w Warszawie poniesionych kosztów w ramach projektu „Czyste powietrze”,
 - kwota (+) 134.513 zł zwiększenie/przeniesienie planu wydatków na zadaniu pn.: „Termomodernizacja budynków socjalnych w Szydłowcu” (kwota 132.013zł wynagrodzenia pracowników realizujących zadanie + 2.500 zł z przeniesienia środków własnych z zadania „Zagospodarowanie działki gminnej nr 129, w sołectwie Krzcięcin [...]”
14. **W dziale 921** rozdział 92195 zmniejszono plan wydatków o kwotę (-) **4.590 zł**, w tym:
- kwota (-) 2.500 zł zmniejszenie/przeniesienie z zadania „Zagospodarowanie działki gminnej nr 129, w sołectwie Krzcięcin [...]” do zadania „Termomodernizacja budynków socjalnych w Szydłowcu”,
 - kwota (-) 2.090 zł zmniejszenie/przeniesienie planu wydatków do 70005§ 6050 w ramach funduszu sołectkiego Huciska (zebranie sołectkie w dniu 29.10.2023r.).
15. **W dziale 926** przeniesiono plan wydatków w kwocie (+/-) **1.000 zł** z 92605 § 4300 do 92695 § 6050 na zadanie pn.: „Modernizacja infrastruktury sportowej poprzez utworzenie miasteczka ruchu drogowego na Osiedlu Wschód w Gminie Szydłowiec”.

Zwiększono plan przychodów o kwotę 465.262,53 zł, w tym:

- kwota 56.551,27 zł – przychody z 2022r. z opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi,
- kwota 408.711,26 zł – przychody z 2022r. preferencyjny zakup i sprzedaż paliwa stałego dla gospodarstw domowych

Zwiększono deficyt o powyższą kwotę, tj. o 465.262,53 zł.