

## Uzasadnienie

### do Uchwały Nr VII/.../2024 Rady Miasta Lubawa z dnia 27 września 2024 roku w sprawie zmian w budżecie Miasta Lubawa na rok 2024

#### DOCHODY

Dochody budżetu Miasta Lubawa na rok 2024 zostają zmniejszone o kwotę 921 552,99 zł do kwoty 74 229 750,76 zł, w tym:

- dochody bieżące ulegają zwiększeniu o kwotę 68 447,01 zł do kwoty 60 507 273,70 zł,
- dochody majątkowe ulegają zmniejszeniu o kwotę 990 000,00 zł do kwoty 13 722 477,06 zł.

#### **Dokonyje się następujących zwiększeń po stronie dochodów bieżących:**

- w Dziale „Transport i łączność” w Rozdziale „Drogi publiczne gminne” w ramach paragrafu „Wpływy z opłat za zezwolenia, akredytacje oraz opłaty ewidencyjne, w tym opłaty za częstotliwości” zwiększa się dochody o 10 000,00 zł do kwoty 421 625,77 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 spadków i darowizn” zwiększa się dochody o 9 800,00 zł do kwoty 49 800,00 zł;
- w Dziale „Różne rozliczenia” w Rozdziale „Różne rozliczenia finansowe” w ramach paragrafu „Wpływy z pozostałych odsetek” zwiększa się dochody o 5 150,00 zł do kwoty 55 150,00 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 27 738,00 zł do kwoty 267 697,00 zł;
- w Dziale „Edukacyjna opieka wychowawcza” w Rozdziale „Pomoc materialna dla uczniów o charakterze socjalnym” w ramach paragrafu „Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo - gminnych)” zwiększa się dochody o 24 000,00 zł do kwoty 64 000,00 zł;
- w Dziale „Rodzina” w Rozdziale „Wspieranie rodziny” w ramach paragrafu „Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo - gminnych)” wprowadza się dochody w kwocie 14 361,00 zł;
- w Dziale „Gospodarka komunalna i ochrona środowiska” w Rozdziale „Gospodarka ściekowa i ochrona wód” w ramach paragrafu „Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych” wprowadza się dochody w kwocie 11 190,00 zł;
- w Dziale „Gospodarka komunalna i ochrona środowiska” w Rozdziale „Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu” w ramach paragrafu „Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych” wprowadza się dochody w kwocie 10 770,00 zł;
- w Dziale „Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego” w Rozdziale „Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby” w ramach paragrafu „Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych” wprowadza się dochody w kwocie 10 050,00 zł.

**Dokonywane są następujące zmniejszenia po stronie dochodów bieżących:**

- 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” zmniejsza się dochody o 54 611,99 zł do kwoty 80 388,01 zł.

**Dokonywane są następujące zmniejszenia po stronie dochodów majątkowych:**

- 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 „Środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych” zmniejsza się dochody o 990 000,00 zł do kwoty 11 106 961,05 zł.

**WYDATKI**

Wydatki budżetu Miasta Lubawa na rok 2024 zostają zmniejszone o kwotę 921 552,99 zł do kwoty 78 814 978,52 zł, w tym:

- wydatki bieżące ulegają zwiększeniu o kwotę 266 467,01 zł do kwoty 60 955 480,85 zł,  
- wydatki majątkowe ulegają zmniejszeniu o kwotę 1 188 020,00 zł do kwoty 17 859 497,67 zł.

**Dokonywane są następujące zwiększenia po stronie wydatków bieżących:**

- w Dziale „Rolnictwo i łowiectwo” w Rozdziale „Izby rolnicze” w ramach paragrafu „Wpłaty gmin na rzecz izb rolniczych w wysokości 2 % uzyskanych wpływów z podatku rolnego oraz kwoty w wysokości 1,5 % należnego podatku rolnego na rzecz wybranego przez podatnika podmiotu uprawnionego” zwiększa się wydatki o 260,00 zł do kwoty 5 260,00 zł;

- w Dziale „Transport i łączność” w Rozdziale „Drogi publiczne gminne” w ramach paragrafu „Zakup usług remontowych” zwiększa się wydatki o 155 000,00 zł do kwoty 2 295 000,00 zł;

- w Dziale „Transport i łączność” w Rozdziale „Drogi publiczne gminne” w ramach paragrafu „Zakup usług pozostałych” zwiększa się wydatki o 15 000,00 zł do kwoty 89 000,00 zł;

- w Dziale „Gospodarka mieszkaniowa” w Rozdziale „Gospodarka gruntami i nieruchomościami” w ramach paragrafu „Zakup usług pozostałych” zwiększa się wydatki o 22 500,00 zł do kwoty 32 500,00 zł;

- w Dziale „Gospodarka mieszkaniowa” w Rozdziale „Gospodarowanie mieszkaniowym zasobem gminy” w ramach paragrafu „Zakup usług pozostałych” zwiększa się wydatki o 20 000,00 zł do kwoty 57 000,00 zł;

- w Dziale „Administracja publiczna” w Rozdziale „Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)” 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 1 400,00 zł do kwoty 12 400,00 zł;

- w Dziale „Administracja publiczna” w Rozdziale „Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)” w ramach paragrafu „Odsetki od 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 500,00 zł do kwoty 4 500,00 zł;

- w Dziale „Administracja publiczna” w Rozdziale „Promocja jednostek samorządu terytorialnego” w ramach paragrafu „Różne opłaty i składki” zwiększa się wydatki o 30 000,00 zł do kwoty 94 000,00 zł;

- w Dziale „Oświata i wychowanie” w Rozdziale „Szkoły podstawowe” w ramach paragrafu „Zakup usług zdrowotnych” zwiększa się wydatki o 850,00 zł do kwoty 5 450,00 zł;

- w Dziale „Oświata i wychowanie” w Rozdziale „Szkoły podstawowe” w ramach paragrafu „Zakup usług związanych z pomocą obywatelom Ukrainy” zwiększa się wydatki o 2 338,00 zł do kwoty 20 502,98 zł;

- w Dziale „Oświata i wychowanie” w Rozdziale „Szkoły podstawowe” w ramach paragrafu „Wynagrodzenia i uposażenia wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy” zwiększa się wydatki o 1 620,00 zł do kwoty 17 039,81 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 16 588,00 zł do kwoty 144 886,98 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 3 536,00 zł do kwoty 33 465,69 zł;

- w Dziale „Oświata i wychowanie” w Rozdziale „Szkoły podstawowe” w ramach paragrafu „Pozostałe wydatki bieżące na zadania związane z pomocą obywatelom Ukrainy” zwiększa się wydatki o 62,00 zł do kwoty 506,54 zł;

- w Dziale „Oświata i wychowanie” w Rozdziale „Przedszkola” w ramach paragrafu „Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty” zwiększa się wydatki o 2 333,00 zł do kwoty 3 020 650,00 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 1 224,47 zł do kwoty 13 848,10 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 36,53 zł do kwoty 1 145,90 zł;

- w Dziale „Pomoc społeczna” w Rozdziale „Domy pomocy społecznej” w ramach paragrafu „Zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego” zwiększa się wydatki o 60 000,00 zł do kwoty 525 000,00 zł;

- w Dziale „Pomoc społeczna” w Rozdziale „Ośrodki pomocy społecznej” w ramach paragrafu „Podróże służbowe krajowe” zwiększa się wydatki o 500,00 zł do kwoty 1 700,00 zł;

- w Dziale „Pomoc społeczna” w Rozdziale „Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze” w ramach paragrafu „Zakup usług zdrowotnych” zwiększa się wydatki o 400,00 zł do kwoty 1 120,00 zł;

- w Dziale „Edukacyjna opieka wychowawcza” w Rozdziale „Pomoc materialna dla uczniów o charakterze socjalnym” w ramach paragrafu „Stypendia dla uczniów” zwiększa się wydatki o 24 000,00 zł do kwoty 94 000,00 zł;

- w Dziale „Rodzina” w Rozdziale „Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego” w ramach paragrafu „Zakup materiałów i wyposażenia” zwiększa się wydatki o 3 103,00 zł do kwoty 19 864,00 zł;
- w Dziale „Rodzina” w Rozdziale „Wspieranie rodziny” w ramach paragrafu „Wynagrodzenia osobowe pracowników” zwiększa się wydatki o 12 000,00 zł do kwoty 141 597,00 zł;
- w Dziale „Rodzina” w Rozdziale „Wspieranie rodziny” w ramach paragrafu „Składki na ubezpieczenia społeczne” zwiększa się wydatki o 2 067,00 zł do kwoty 26 054,00 zł;
- w Dziale „Rodzina” w Rozdziale „Wspieranie rodziny” w ramach paragrafu „Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy” zwiększa się wydatki o 294,00 zł do kwoty 3 707,00 zł;
- w Dziale „Rodzina” w Rozdziale „Rodziny zastępcze” w ramach paragrafu „Zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego” zwiększa się wydatki o 32 101,00 zł do kwoty 154 312,00 zł;
- w Dziale „Gospodarka komunalna i ochrona środowiska” w Rozdziale „Oświetlenie ulic, placów i dróg” w ramach paragrafu „Zakup usług remontowych” zwiększa się wydatki o 15 000,00 zł do kwoty 65 000,00 zł;
- w Dziale „Gospodarka komunalna i ochrona środowiska” w Rozdziale „Oświetlenie ulic, placów i dróg” w ramach paragrafu „Zakup usług pozostałych” zwiększa się wydatki o 10 000,00 zł do kwoty 90 000,00 zł;
- w Dziale „Gospodarka komunalna i ochrona środowiska” w Rozdziale „Pozostała działalność” w ramach paragrafu „Zakup usług pozostałych” zwiększa się wydatki o 60 000,00 zł do kwoty 423 000,00 zł.

**Dokonywane są następujące zmniejszenia po stronie wydatków bieżących:**

- w Dziale „Administracja publiczna” w Rozdziale „Pozostała działalność” w ramach paragrafu „Podatek od towarów i usług (VAT).” zmniejsza się wydatki o 100 700,00 zł do kwoty 108 964,60 zł;
- w Dziale „Oświata i wychowanie” w Rozdziale „Szkoły podstawowe” w ramach paragrafu „Wynagrodzenia bezosobowe” zmniejsza się wydatki o 850,00 zł do kwoty 15 150,00 zł;
- w Dziale „Ochrona zdrowia” w Rozdziale „Przeciwdziałanie alkoholizmowi” w ramach paragrafu „Zakup usług pozostałych” zmniejsza się wydatki o 54 611,99 zł do kwoty 96 787,76 zł;
- w Dziale „Pomoc społeczna” w Rozdziale „Ośrodki pomocy społecznej” w ramach paragrafu „Wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych” zmniejsza się wydatki o 2 000,00 zł do kwoty 12 500,00 zł;
- w Dziale „Pomoc społeczna” w Rozdziale „Ośrodki pomocy społecznej” w ramach paragrafu „Zakup usług remontowych” zmniejsza się wydatki o 501,00 zł do kwoty 1 999,00 zł;
- w Dziale „Pomoc społeczna” w Rozdziale „Ośrodki pomocy społecznej” w ramach paragrafu „Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych” zmniejsza się wydatki o 500,00 zł do kwoty 1 400,00 zł;
- w Dziale „Rodzina” w Rozdziale „Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia

społecznego” w ramach paragrafu „Zakup usług remontowych” zmniejsza się wydatki o 2 603,00 zł do kwoty 197,00 zł;

- w Dziale „Rodzina” w Rozdziale „Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego” w ramach paragrafu „Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych” zmniejsza się wydatki o 500,00 zł do kwoty 750,00 zł;

- w Dziale „Gospodarka komunalna i ochrona środowiska” w Rozdziale „Pozostałe działania związane z gospodarką odpadami” w ramach paragrafu „Zakup usług pozostałych” zmniejsza się wydatki o 3 980,00 zł do kwoty 0,00 zł;

- w Dziale „Gospodarka komunalna i ochrona środowiska” w Rozdziale „Pozostała działalność” w ramach paragrafu „Zakup materiałów i wyposażenia” zmniejsza się wydatki o 40 000,00 zł do kwoty 65 000,00 zł;

- w Dziale „Gospodarka komunalna i ochrona środowiska” w Rozdziale „Pozostała działalność” w ramach paragrafu „Zakup usług remontowych” zmniejsza się wydatki o 20 000,00 zł do kwoty 120 000,00 zł.

**Dokonuje się następujących zwiększeń po stronie wydatków majątkowych:**

- w Dziale „Transport i łączność” w Rozdziale „Drogi publiczne powiatowe” w ramach paragrafu „Dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych” zwiększa się wydatki o 90 000,00 zł do kwoty 100 000,00 zł;

- w Dziale „Oświata i wychowanie” w Rozdziale „Szkoły podstawowe” w ramach paragrafu „Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych” zwiększa się wydatki o 20 000,00 zł do kwoty 25 000,00 zł;

- w Dziale „Gospodarka komunalna i ochrona środowiska” w Rozdziale „Pozostałe działania związane z gospodarką odpadami” w ramach paragrafu „Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek nie zaliczanych do sektora finansów publicznych” zwiększa się wydatki o 3 980,00 zł do kwoty 10 000,00 zł;

- w Dziale „Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego” w Rozdziale „Pozostała działalność” w ramach paragrafu „Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych” zwiększa się wydatki o 20 000,00 zł do kwoty 85 000,00 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 155 000,00 zł do kwoty 1 917 396,60 zł;

- w Dziale „Gospodarka komunalna i ochrona środowiska” w Rozdziale „Pozostała działalność” w ramach paragrafu „Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek nie zaliczanych do sektora finansów publicznych” zmniejsza się wydatki o 27 000,00 zł do kwoty 8 000,00 zł;

- w Dziale „Kultura fizyczna” w Rozdziale „Obiekty sportowe” w ramach paragrafu „Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych” zmniejsza się wydatki o 150 000,00 zł do kwoty 50 000,00 zł;

- w Dziale „Kultura fizyczna” w Rozdziale „Obiekty sportowe” w ramach paragrafu „Wydatki jednostek poniesione ze środków z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych” zmniejsza się wydatki o 990 000,00 zł do kwoty 0,00 zł.

**Przychody**

Przychody budżetu Miasta Lubawa na rok 2024 nie uległy zmianie.

**Rozchody**

Rozchody budżetu Miasta Lubawa na rok 2024 nie uległy zmianie.