**Uzasadnienie do Uchwały Rady Miejskiej w Jezioranach**

**Nr XXVI/188/ 2017 z dnia 18 marca 2017. w sprawie zmian w budżecie gminy na rok 2017.**

**I.** WYDATKI zbiorczo zwiększają się o kwotę 487.395,86 zł . Plan wydatków budżetu gminy po tej zmianie wynosi 37.549.220,52 zł.

1. W dziale 010 - ROLNICTWO wydatki inwestycyjne wzrastają w ramach FUNDUSZU SOŁECKIEGO o kwotę 1.353 zł zł z przeznaczeniem na wykonanie przyłącza wodociągowego do świetlicy w Żardenikach.
2. W dziale 750 - ADMINISTRACJA PUBLICZNA o tę samą kwotę zmniejszają się zakupy na wydatki inwestycyjne planowane na program ewidencyjny.W tym samym dziale planuje się uzupełnienie planu wydatków bieżących o kwotę 4.984,94 zł na pokrycie wydatków na opłacenie składek członkowskich gminy.
3. W dziale 754- Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa wywołano plan wydatków bieżących na kwotę 6.000 zł z tytułu opłacenia szacowanych wstępnie wydatków z tytułu energii elektrycznej i drobnych usług w związku z funkcjonowaniem od 1 stycznia br. monitoringu w mieście .Monitoring zrealizowany został w ubiegłym roku w ramach programu " Bezpieczeństwo Jezioran PRIORYTETEM lokalnych władz " .Całkowity koszt zadania wyniósł 93.750 zł z czego dofinansowanie z dotacji budżetu Wojewody to kwota 75.000 zł.
4. **W dziale 801- OŚWIATA I WYCHOWANIE** łączne wydatki wzrastają o kwotę 436.314 zł , a w **dziale 854-EDUKACYJNA OPIEKA WYCHOWAWCZA** o kwotę 16.600 zł . Zmiany te uzupełniają przede wszystkim planowane wydatki na wynagrodzenia i wydatki pochodne dla nauczycieli oraz innych pracowników placówek oświatowo- wychowawczych, a także dotacje podmiotowe z budżetu dla publicznych i niepublicznych jednostek systemu oświaty funkcjonujących w gminie oraz inne wydatki bieżące . Pokryciem wprowadzonych zwiększeń planów tej sfery działalności jest otrzymana zwiększona subwencja oświatowa dla gminy.
5. W dziale 852 POMOC SPOŁECZNA zwiększenie wydatków 19.916,50 zł ) dotyczy wzrostu wydatków osobowych i pochodnych z racji złożonego wniosku pracownika odchodzącego na emeryturę.
6. W dziale 851- OCHRONA ZDROWIA wprowadzone zmiany pokrywają się nawzajem. Zwiększenie o 2.633zł w rozdziale zwalczanie narkomanii wywołane wskutek zmniejszenia wydatków zaplanowanych w rozdziale świadczeń specjalistycznych .
7. Także na wniosek jednostki realizującej wprowadza się zmiany w ramach działu **852- POMOC SPOŁECZNA i działu 855- RODZINA,** w których łączne zwiększenia (2.009,32 zł )zostają pokryte łącznymi zmniejszeniami. W rozdziale 85504- Wspieranie rodziny należało między innymi wywołać nowe paragrafy , w tym dodatkowe wynagrodzenia roczne oraz składki na fundusz pracy zaplanowane w budżecie przy rozdziałach funkcjonujących w roku 2016.
8. W dzial**e 900-OSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA**  wprowadzone zmiany ogólne równoważą się nawzajem. Wywołany nowy paragraf 4170 - wynagrodzenia bezosobowe w rozdziale 90095 pozwoli na zawarcie umowy- zlecenia z biegłym ( dendrolog) na wykonanie koniecznej inwentaryzacji drzew na cmentarzu komunalnym w Jezioranach ze wskazaniem m.innymi ich żywotności (kwota przewidywana 3.505 zł ) . Inwentaryzacja powinna być wykonana przed pracami budowlanymi , jakie są zaplanowane na cmentarzu w roku 2017.
9. W dziale **921- KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA NARODOWEGO** zmniejsza się plan ogólny o 1.353 zł w związku z przemieszczeniem zadania realizowanego w ramach FUNDUSZU SOŁECKIEGO , a dotyczącego wykonania przyłącza wodno-kanalizacyjnego do świetlicy Żardeniki do działu 010- Rolnictwo i łowiectwo.
10. W związku z przewidywanymi wyższymi dochodami bieżącymi w OSIR ( 950 zł ) w rozdziale 92601- obiekty sportowe wprowadza się zwiększenia wydatków w tej jednostce na tę samą kwotę . Natomiast zmiany w rozdziale 92695- pozostała działalność dotyczą zmian inwestycyjnych w ramach FUNDUSZU SOŁECKIEGO pomiędzy dwoma paragrafami . Zakup stołów do altany w Kostrzewach należy zaplanować w § 6060- wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych ,zmniejszając jednocześnie plan w § 6050-wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych w tym samym rozdziale .
11. **II**. Wprowadzone zmiany po stronie D O C H O D Ó W budżetowychzwiększają ogólny plan dochodów budżetowych o kwotę 558.395,86 zł . Największą kwotę stanowi zmiana wprowadzona wskutek zawiadomienia Ministra Finansów o przyznaniu gminie wyższej o kwotę 476.814 zł subwencji oświatowej . Natomiast zmiany w planach dochodów własnych zostają wprowadzone w wyniku zmian w klasyfikacji budżetowej obowiązującej od 1 stycznia br.
12. W związku z w/w zmianami stan **zbiorczych dochodów gminy zamyka się ogólną kwotą 35.464.398,58 zł**.

**III.** Załącznik Nr 5 o PRZYCHODACH, ROZCHODACH I WYNIKU BUDZETU w poszczególnych wierszach przedstawia zgodność kwot dochodów i wydatków po wprowadzonych zmianach w załącznikach o zmianach w dochodach i wydatkach. Zmiany te kończą się wynikiem deficytowym budżetu w wysokości 2.084.821,94 zł.

PRZYCHODY to kwota 3.375.741,94 zł , rozchody 1.290.920 zł. Przychody są wyższe od rozchodów o kwotę równą wysokości planowanego deficytu budżetowego na rok 2017 w kwocie 2.084.821,94 zł. Została więc zachowana zasada zbilansowania budżetu 2017r.

Stan dochodów, wydatków oraz rozchodów jak i przychodów jest zgodny z planowanymi kwotami ujętymi w Wieloletniej Prognozie Finansowej gminy.