

**Uzasadnienie do uchwały Nr XLIV/417/22 Rady Gminy Nowa Wieś Wielka
z dnia 20 grudnia 2022 r.**

I. DOCHODY

1. Dokonuje się następujących zmian w planie dochodów z tytułu otrzymanych środków z Funduszu Przeciwdziałania COVID -19, Środków z Funduszu Pomocy i subwencji:

1) Wojewoda Kujawsko – Pomorski pismem z dnia 8 i 13 grudnia 2022 r. Nr WFB.V.1612.397.2022, Nr WFB.V.1612.398.2022 i Nr WFB.V.1612.413.2022 poinformował o przekazaniu środków w wysokości 751,76 zł – z przeznaczeniem na realizację zadania Wypłata przez Gminy świadczeń pieniężnych, pomoc przyznawana w związku z wejściem w życie ustawy z dnia 15 września 2022 r. o szczególnych rozwiązaniach w zakresie niektórych źródeł ciepła w związku z sytuacją na rynku paliw, dział 400 – Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę, rozdz. 40095 – pozostała działalność, § 2180 - środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID – 19 na finansowanie lub dofinansowanie realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

W związku ze wskazaniem klasyfikacji dochodów i wydatków przez Ministerstwo Finansów przeniesiono kwotę w wysokości 196.291,44 zł – dotycząca dodatków dla podmiotów wrażliwych, o których mowa w art. 26 z działu 853 – Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej, rozdz. 85395 – pozostała działalność, § 2180 – środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID – 19 na finansowanie lub dofinansowanie realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19 do działu 400 – Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę, rozdz. 40095 – pozostała działalność, § 2180 - środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID – 19 na finansowanie lub dofinansowanie realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19. Plan dochodów po zmianach wynosi 197.043,20 zł.

2) pismem z dnia 25 listopada 2022 r. Nr ST3.4751.41.2022.12g i z dnia 28 listopada 2022 r. Nr ST3.4751.40.2022.13g Minister Finansów - zwiększył Gminie część oświatową subwencji ogólnej dla gmin:

a) o 47.010,00 zł – w związku ze wzrostem zadań szkolnych i pozaszkolnych, polegających na wzroście liczby uczniów przeliczeniowych w odniesieniu do danych przyjętych do naliczania algorytmem części oświatowej subwencji ogólnej na 2022 rok,

b) o 22.609,00 zł – z tytułu dofinansowania kosztów związanych z wypłatą odpraw dla zwalnianych nauczycieli w szkołach i placówkach oświatowych w trybie art. 20 ustawy z dnia 26 stycznia 1982 r. Karta Nauczyciela albo przechodzących na emeryturę na podstawie art. 88 ustawy – Karta Nauczyciela w związku z art. 20 ww. ustawy Karta Nauczyciela,

3) pismem z dnia 13 grudnia 2022 r. Nr ST3.4752.13.2022.g Minister Finansów przyznał Gminie środki w wysokości 50.177,00 zł za okres od 01.11.2022 r. do 30.11.2022 r. - dodatkowe środki z tytułu wsparcia jednostek samorządu terytorialnego w realizacji dodatkowych zadań oświatowych związanych z kształceniem, wychowaniem i opieką nad dziećmi i uczniami będącymi obywatelami Ukrainy, o których mowa w art. 50 ust. 1 pkt 2 ustawy o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa – dział 758 – Różne rozliczenia, rozdz. 75814 - różne rozliczenia finansowe, § 2100 - środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy,

4) Wojewoda Kujawsko – Pomorski pismem z dnia 6 i 12 grudnia 2022 r. Nr WFB.V.1612.382.2022 i Nr WFB.V.1612.407.2022 poinformował o przekazaniu środków w wysokości 648.112,97 zł – z przeznaczeniem na realizację zadania Wyplata przez Gminy świadczeń pieniężnych, pomoc przyznawana w związku z wejściem w życie ustawy z dnia 5 sierpnia 2022 r. o dodatku węglowym(Dz. U. poz. 1692 ze zm.) – V,VI transza, dział 853 – Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej, rozdz. 85395 – pozostała działalność, § 2180 – środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID – 19 na finansowanie lub dofinansowanie realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19 oraz przeniesiono środki w wysokości 196.291,44 zł do działu 400, rozdz. 40095 – dotyczące podmiotów wrażliwych,

5) pismem z dnia 6 grudnia 2022 r. Nr WFB.I.3121.3.220.2022 Wojewoda Kujawsko-Pomorski zwiększył środki z Funduszu Pomocy o 3.546,00 zł, z tego:

a) o 1.224,00 zł - na wypłatę jednorazowego świadczenia pieniężnego w wysokości 300,00 zł na osobę – dział 853 – Pozostałe zadania w zakresie polityki społeczne, rozdz. 85395 – pozostała działalność, § 2100 - środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy,

b) o 2.322,00 zł – na wypłatę zasiłków okresowych – dział 852 – Pomoc społeczna, rozdz. 85214 – zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe, § 2100 – środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy,

6) pismem z dnia 14 grudnia 2022 r. Nr WFB.I.3121.3.231.2022 Wojewoda Kujawsko-Pomorski zwiększył środki o 179.830,00 zł na zapewnienie zakwaterowania i wyżywienia obywatelom Ukrainy zakwaterowanym w obiektach zatwierdzonych przez Wydział Bezpieczeństwa i Zarządzania Kryzysowego Kujawsko-Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego, wg rozliczenia za okres od 1.11.2022 r. do 5.12.2022 r. - dział 754 - Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa, rozdz. 75495 – pozostała działalność, § 2100 – środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy,

7) Wojewoda Kujawsko – Pomorski decyzją z dnia 13 grudnia 2022 Nr WFB.I.3120.3.96.2022 - zwiększył plan dotacji celowych o 403,60 zł – w dziale 855 – Rodzina, 85503 – Karta Dużej Rodziny, § 2010 - dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami – z przeznaczeniem na realizację zadań związanych z przyznawaniem Karty Dużej Rodziny wynikających z ustawy o Karcie Dużej Rodziny – rezerwa celowa poz. 16.

2. Dokonuje się następujących zmian w planie dochodów własnych:

1) w związku ze wskazaniem klasyfikacji dochodów i wydatków przez Ministerstwo Finansów przeniesiono kwotę w wysokości 2.400.000,00 zł – dotycząca dochodów ze sprzedaży węgla na podstawie ustawy o dystrybucji węgla przez samorządy z działu 750 Administracja publiczna, rozdz. 75095 – pozostała działalność, § 0970 – wpływy z różnych dochodów do działu 400 – Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę,

rozd. 40095 – pozostała działalność, § 0840 – wpływy ze sprzedaży wyrobów – 1.800.000,00 zł, § 0970 – wpływy z różnych dochodów -600.000,00 zł,

2) w dziale 756 – Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem – dokonano następujących zmian budżetowych:

a) rozdz. 75616 – wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od spadków i darowizn, podatku od czynności cywilno-prawnych oraz podatków i opłat lokalnych od osób fizycznych – zwiększono planowane dochody o 62.417,73 zł w § 0310 – wpływy z podatku od nieruchomości,

b) rozdz. 75618 - wpływy z innych opłat stanowiących dochody jednostek samorządu terytorialnego na podstawie ustaw – zmniejszono planowane dochody w § 0480 – wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych o 62.417,73 zł

3) w dziale 801 – Oświata i wychowanie:

a) rozdz.80101 – szkoły podstawowe – Szkoła Podstawowa w Nowej Wsi Wielkiej – przeniesiono pomiędzy paragrafami klasyfikacji budżetowej kwotę w wysokości 100,00 zł – wpływy z różnych opłat,

b) rozdz. 80104 – przedszkola – Przedszkole w Brzozie - zwiększono planowane dochody o 1.200,00 zł – z tytułu opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego,

c) rozdz. 80148 – stołówki szkolne i przedszkolne – zwiększono o 3.000,00 zł z tego:

- Przedszkole w Nowej Wsi Wielkiej – zwiększono o 15.000,00 zł – z tytuł opłat za wyżywienie,

- Przedszkole w Brzozie – zwiększono o 6.300,00 zł – tytułem opłat za korzystanie z wychowania oraz zmniejszono dochody o 18.300,00 zł - tytułem wpływów z usług,

4) w dziale 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska – dokonano następujących zmian budżetowych:

a) rozdz. 90002 – gospodarka odpadami komunalnymi - zmniejszono planowane dochody w § 0940 – wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych o 24,40 zł,

b) rozdz. 90015 – oświetlenie ulic, placów i dróg – wprowadzono plan dochodów w wysokości 103.998,04 zł – tytułem kary umownej od firmy ELEKTRA za odstąpienie od umowy przez Zamawiającego z przyczyn, za które odpowiedzialność ponosi Wykonawca zgodnie z § 17 ust. 6 umowy nr 272.13.2021 z dnia 28 września 2021 r.,

c) rozdz. 90026 – pozostałe działania związane z gospodarką odpadami – wprowadzono plan dochodów w § 0940 - wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych w wysokości 24,40 zł.

Ogółem plan dochodów zwiększono o **1.060.638,37 zł** i wynosi **79.431.995,26 zł**.

II. WYDATKI

1. W związku z otrzymanymi środkami z Funduszu Przeciwdziałania COVID – 19, Funduszu Pomocy i subwencjami – wprowadza się następujące zmiany w planie wydatków:

1) w dziale 754 – Bezpieczeństwo publiczne, rozdz. 75495 – pozostała działalność – zwiększono planowane wydatki o 179.830,00 zł – z przeznaczeniem na zapewnienie zakwaterowania i wyżywienia obywatelom Ukrainy zakwaterowanym w obiektach zatwierdzonych przez Wydział Bezpieczeństwa i Zarządzania Kryzysowego Kujawsko-Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego,

2) w dziale 801 – Oświata i wychowanie – z tytułu zwiększenia subwencji oświatowej - dokonano następujących zmian budżetowych:

a) rozdz. 80101 – szkoły podstawowe – Szkoła Podstawowa w Brzozie - zwiększono planowane wydatki o 55.000,00 zł – z przeznaczeniem na zakup oleju opałowego i energii elektrycznej,

b) rozdz. 80104 – przedszkola – Przedszkole w Brzozie – zwiększono planowane wydatki o 14.619,00 zł – z przeznaczeniem na zakup energii cieplnej,

3) w dziale 801 – Oświata i wychowanie – z tytułu zwiększenia środków z Funduszu Pomocy - dokonano następujących zmian budżetowych:

a) rozdz. 80101 – szkoły podstawowe – zwiększono planowane wydatki o 46.091,00 zł, z tego:

- Szkoła Podstawowa w Nowej Wsi Wielkiej - zwiększono planowane wydatki o 34.051,00 zł – z przeznaczeniem na realizację dodatkowych zadań oświatowych związanych z kształceniem, wychowaniem i opieką nad dziećmi i uczniami będącymi obywatelami Ukrainy,

- Szkoła Podstawowa w Brzozie - zwiększono planowane wydatki o 12.040,00 zł – z przeznaczeniem na realizację dodatkowych zadań oświatowych związanych z kształceniem, wychowaniem i opieką nad dziećmi i uczniami będącymi obywatelami Ukrainy,

b) rozdz. 80104 – przedszkola – zwiększono planowane wydatki o 4.086,00 zł - Przedszkole w Nowej Wsi Wielkiej – z przeznaczeniem na realizację dodatkowych zadań oświatowych związanych z kształceniem, wychowaniem i opieką nad dziećmi i uczniami będącymi obywatelami Ukrainy

4) w dziale 852 – Pomoc społeczna, rozdz. 85214 – zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe – zwiększono planowane wydatki w ramach środków z Funduszu Pomocy o 2.322,00 zł – z przeznaczeniem na wypłatę zasiłków okresowych,

5) w dziale 853 – Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej, rozdz. 85395 – pozostała działalność – dokonano następujących zmian budżetowych:

a) przeniesiono pomiędzy paragrafami klasyfikacji budżetowej kwotę w wysokości 1.143,56 zł w celu prawidłowej obsługi zadania w zakresie niektórych źródeł ciepła,

b) zwiększono planowane wydatki o 648.112,97 zł – z przeznaczeniem na wypłatę dodatków węglowych,

c) zwiększono planowane wydatki o 1.224,00 zł – w ramach środków z Funduszu Pomocy – na wypłatę jednorazowego świadczenia pieniężnego w wysokości 300,00 zł na osobę,

d) zwiększono planowane wydatki o 14,74 zł – tytułem obsługi dodatków dla podmiotów wrażliwych,

e) zmniejszono planowane wydatki o 196.291,44 zł – dotyczące dodatków dla podmiotów wrażliwych w związku ze wskazaniem klasyfikacji przez Ministerstwo Finansów,

6) w dziale 400 - Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę, rozdz. 40095 – pozostała działalność – w związku ze wskazaniem klasyfikacji przez Ministerstwo Finansów - wprowadzono plan wydatków w kwocie 10.584,04 zł – z przeznaczeniem na wypłatę dodatków dla Parafii Rzymskokatolickiej i Gminnej Przychodni,

7) w dziale 801 -Oświata i wychowanie, rozdz. 80101 – szkoły podstawowe w związku ze wskazaniem klasyfikacji przez Ministerstwo Finansów - wprowadzono plan wydatków w kwocie 161.010,96 zł - z przeznaczeniem na wypłatę dodatków dla szkół,

8) w dziale 801 -Oświata i wychowanie, rozdz. 80104- przedszkola - wprowadzono plan wydatków w kwocie 20.405,46 zł - z przeznaczeniem na wypłatę dodatków dla przedszkoli,

9) w dziale 852 – pomoc społeczna, rozdz. 85220 – jednostki specjalistycznego poradnictwa, mieszkania chronione i ośrodki interwencji kryzysowej - wprowadzono plan wydatków w kwocie 5.028,00 zł - z przeznaczeniem na wypłatę dodatków dla podmiotów wrażliwych,

10) w dziale 855 – Rodzina, 85503 – Karta Dużej Rodziny – zwiększono planowane wydatki o 403,60 zł – z przeznaczeniem na realizację zadań związanych z przyznawaniem Karty Dużej Rodziny wynikających z ustawy o Karcie Dużej Rodziny.

2. Dokonuje się następujących zmian w planie wydatków własnych gminy:

1) w dziale 010 – Rolnictwo i łowiectwo – dokonano następujących zmian budżetowych:

a) rozdz. 01043 – infrastruktura wodociągowa wsi – zwiększono planowane wydatki o 77.090,83 zł – z przeznaczeniem na zadanie inwestycyjne pn: „Budowa sieci wodociągowych na terenie gminy: Tarkowo Dolne, Prądocin, Kolankowo, Nowa Wieś Wielka, Nowa Wioska, Kobylarnia, Leszyce, Dobromierz, Olimpin” z kwoty 625.776,60 zł do kwoty 702.867,43 zł,

b) rozdz. 01043 - infrastruktura wodociągowa wsi – zmniejszono planowane wydatki inwestycyjne o 20.200,00 zł w zadaniu pn: „Budowa stacji wodociągowej w Kobylarni” – z kwoty 50.000,00 zł do kwoty 29.800,00 zł,

2) w dziale 400 - Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę, rozdz. 40095 – pozostała działalność – w związku ze wskazaniem klasyfikacji przez Ministerstwo Finansów – wprowadzono plan wydatków w kwocie 2.400.000,00 zł – z przeznaczeniem na sprzedaż węgla na podstawie ustawy o dystrybucji węgla przez samorządy,

3) w dziale 600 – Transport i łączność, rozdz. 60016 – drogi publiczne gminne – zwiększono planowane wydatki o 220.200,00 zł, z tego:

a) o 200.000,00 zł – zwiększono wydatki na bieżące i zimowe utrzymanie dróg gminnych,

b) o 4.200,00 zł – zwiększono wydatki na zadanie inwestycyjne pn: „Budowa drogi łączącej Dąbrowę Wielką z drogą powiatową do Chrośny” – z przeznaczeniem na opracowanie inwentaryzacji przyrodniczej pod potrzeby uzyskania decyzji RDOŚ zwalniającej z zakazów ochrony w stosunku do flory i fauny objętej ochroną,

c) o 16.000,00 zł – zwiększono planowane wydatki na zadanie inwestycyjne pn: „Budowa ulicy Malinowej -pieszo- jezdni wraz ze studniami chłonnymi na terenie działki 64/3 w miejscowości Brzoza” – w związku z wystąpieniem robót dodatkowych,

4) w dziale 750 – Administracja publiczna dokonano następujących zmian budżetowych:

a) rozdz. 75023 – urzędy gmin – przeniesiono pomiędzy paragrafami klasyfikacji budżetowej kwotę w wysokości 10.000,00 zł oraz zwiększono planowane wydatki o 39.790,73 zł – z przeznaczeniem na usługi remontowe,

b) rozdz. 75095 – pozostała działalność:

- zmniejszono planowane wydatki o 2.400.000,00 zł – w związku ze wskazaniem klasyfikacji przez Ministerstwo Finansów – środki przekazano do działu 400, rozdz. 40095,
- zwiększono planowane wydatki o 11.070,00 zł – z przeznaczeniem na zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii,

5) w dziale 801 – Oświata i wychowanie – dokonano następujących zmian budżetowych:

- a) rozdz.80104 – przedszkola – Przedszkole w Brzozie - zwiększono planowane wydatki o 1.200,00 zł – z przeznaczeniem na wywóz nieczystości,
- b) rozdz. 80107 – świetlice szkolne – Szkoła Podstawowa w Brzozie - przeniesiono pomiędzy paragrafami klasyfikacji budżetowej kwotę w wysokości 720,00 zł – z przeznaczeniem na wynagrodzenia osobowe nauczycieli,
- c) rozdz.80148 – stołówki szkolne i przedszkolne – zwiększono planowane wydatki o 3.000,00 zł, z tego:
 - Przedszkole w Nowej Wsi Wielkiej zwiększono o 15.000,00 zł – z przeznaczeniem na zakup środków żywności,
 - Przedszkole w Brzozie zmniejszono o 12.000,00 zł,

6) w dziale 851 – Ochrona zdrowia, rozdz. 85154 – przeciwdziałanie alkoholizmowi – zmniejszono planowane wydatki o 39.790,73 zł,

7) w dziale 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska –dokonano następujących zmian budżetowych:

- b) rozdz. 90015 – oświetlenie ulic, placów i dróg – zmniejszono planowane wydatki o 211.070,00 zł ,
- c) rozdz. 90095 pozostała działalność – zwiększono planowane wydatki o 26.907,21 zł – z przeznaczeniem na usługi remontowe.

Ogółem plan wydatków zwiększono o **1.060.638,37 zł** i wynosi **87.193.265,87 zł**.

Deficyt budżetowy pozostaje bez zmian i wynosi **7.761.270,61 zł**.

7. W załączniku Nr 9 do uchwały Nr XXXI/298/21 Rady Gminy Nowa Wieś Wielka z dnia 16 grudnia 2021 r. w sprawie uchwalenia budżetu Gminy Nowa Wieś Wielka na 2022 r. Plan finansowy dochodów jednostek budżetowych na 2022 r.:

- a) plan dochodów na 2022 r. zwiększono o 2.700,00 zł, z kwoty 95.370,00 zł do kwoty 98.070,00 zł, z tego:
 - Szkoły Podstawowej w Brzozie zwiększono o 2.700,00 zł, tytułem otrzymanej darowizny,
- b) plan wydatków na 2022 r. zwiększono o 2.700,00 zł, z kwoty 95.370,00 zł do kwoty 98.070,00 zł – z przeznaczeniem na:
 - Szkoła Podstawowa w Brzozie – zwiększono planowane wydatki o 2.700,00 zł – z przeznaczeniem na zakup pomocy naukowych