**U z a s a d n i e n i e**

**do projektu Uchwały Rady Gminy w Łubnicach Nr XLV/288/2023**

planowanej na dzień 24 marca 2023 roku

**w sprawie zmiany budżetu gminy Łubnice na 2023 rok .**

**D o c h o d y**

**Załącznik Nr 1 -**

**określający zmiany planowanych dochodów budżetu gminy Łubnice na 2022 roku według stanu na dzień : … marca 2023 r .**

Zmiany planowanych dochodów zaproponowano jak niżej w :

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Dział** | **Rozdz.** | **Par** | **Treść** | **Przed zmianą** | **Zmiana** | **Po zmianie** |
| **710** |  |  | **Działalność usługowa** | **0,00** | **6 000,00** | **6 000,00** |
|  | 71035 |  | Cmentarze | 0,00 | 6 000,00 | 6 000,00 |
|  |  | 2020 | Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane przez gminę na podstawie porozumień z organami administracji rządowej | 0,00 | 6 000,00 | 6 000,00 |

W dniu 01 marca 2023 zawarto Porozumienie Nr 10/2023 pomiędzy Wojewodą Łódzkim a Gmina Łubnice w sprawie powierzenia zadań dotyczących utrzymania grobów i cmentarzy wojennych . Gmina przyjmuje do wykonania zadanie polegające na remoncie grobu Władysława Kalfy zamordowanego przez Niemców 1 września 1939 roku , położonego na cmentarzu rzymsko katolickim w Andrzejowie .

Na realizację zadania Wojewoda przekaże gminie dotacje celową w wysokości 6.000,00 zł Gmina zobowiązana jest wykonać zadanie oraz wykorzystać dotacje do dnia 17 listopada 2023 roku .

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Dział** | **Rozdz.** | **Par** | **Treść** | **Przed zmianą** | **Zmiana** | **Po zmianie** |
| **750** |  |  | **Administracja publiczna** | **57 026,45** | **10 000,00** | **67 026,45** |
|  | 75023 |  | Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu) | 0,00 | 10 000,00 | 10 000,00 |
|  |  | 2057 | Dotacja celowa w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego | 0,00 | 3 100,00 | 3 100,00 |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  | 6257 | Dotacja celowa w ramach programów finansowych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego | 0,00 | 6 900,00 | 6 900,00 |

Gmina otrzymała dofinansowanie na realizację przedsięwzięcia grantowego pn. „Poprawa dostępności do usług publicznych świadczonych dla osób ze szczególnymi potrzebami, w tym osób z niepełnosprawnościami”, finansowane w ramach projektu „Dostępny samorząd – granty” realizowanego przez Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych.

Celem przedsięwzięcia grantowego jest poprawa dostępności do usług publicznych świadczonych przez jednostki samorządu terytorialnego dla osób ze szczególnymi potrzebami, w tym osób z niepełnosprawnościami, poprzez wsparcie ich w spełnieniu wymogów dostępności określonych w ustawie z dnia 19 lipca 2019 r. o zapewnianiu dostępności osobom ze szczególnymi potrzebami.

W ramach projektu zaplanowano między innymi:

1)wykonanie audytu wraz operatem technicznym budowy platformy przyschodowej Cross-financing oraz zakup i montaż platformy w budynku Urzędu umożliwiającej dostęp do wszystkich pomieszczeń budynku urzędu osobom niepełnosprawnym,

2) zapewnienia dostępności cyfrowej poprzez spełnienie wymagań określonych w ustawie o dostępności cyfrowej stron internetowych i aplikacji mobilnych podmiotów publicznych aby osoby niepełnosprawne mogły z niej wygodnie korzystać.

Całkowita wartość projektu wynosi 100.000 zł, z czego dofinansowanie stanowi 100%.

Srodki w wysokości 90 % t.j. : 90 000,00 zł planowanego projektu zostały przekazane w 2022 roku

Srodki w wysokości 10 % t.j. : 10 000,00 zł planowanego projektu **planuje się na 2 0 2 3 rok**

**zgodnie z klasyfikacja budżetową jak wyżej .**

**Projekt finansowany jest ze środków Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój (PO WER) 2014-2020, Działanie 2.18 .**

zgodnie z Umowa Nr DSG/0621 o powierzenie grantu projektu „ Dostępny samorząd – granty”.

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Dział** | **Rozdz.** | **Par** | **Treść** | **Przed zmianą** | **Zmiana** | **Po zmianie** |
| **758** |  |  | **Różne rozliczenia** | **7 135 548,00** | **-5 849,00** | **7 129 699,00** |
|  | 75801 |  | Część oświatowa subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego | 4 930 240,00 | -5 849,00 | 4 924 391,00 |
|  |  | 2920 | Subwencje ogólne z budżetu państwa | 4 930 240,00 | -5 849,00 | 4 924 391,00 |

Stosownie do Pisma Ministra Finansów ST3.4750.2.2023 w sprawie informacji o ostatecznych kwotach subwencji i udziałów w PIT i CIT przyjętych w ustawie budżetowej na rok 2023 dokonuje się korekty kwoty planowanej Części oświatowej subwencji ogólnej o -5 849,00 zł do wysokości : 4.924.391,00 zł .

Część wyrównawcza subwencji ogólnej dla gminy pozostaje bez zmian

w wysokości : 2.205.308,00 zł

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **853** |  |  | **Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej** | **18 106,00** | **-3 060,00** | **15 046,00** |
|  | 85395 |  | Pozostała działalność | 18 106,00 | -3 060,00 | 15 046,00 |
|  |  | 2100 | Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy | 11 986,00 | 0,00 | 11 986,00 |
|  |  | 2180 | Środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na finansowanie lub dofinansowanie realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19 | 6 120,00 | -3 060,00 | 3 060,00 |

**Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej**

Pozostała działalność

Środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na finansowanie lub dofinansowanie realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19

- zmniejsza się planowane dochody w wysokości **: 3.060,00 zł**

**Środki na wniosek Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Łubnicach zostały przekazane z budżetu państwa na wypłatę zaległego dodatku w ę g l o w e g o za 2022 rok .**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Dział** | **Rozdz.** | **Par** | **Treść** | **Przed zmianą** | **Zmiana** | **Po zmianie** |
| **855** |  |  | **Rodzina** | **1 679 928,00** | **840,00** | **1 680 768,00** |
|  | 85502 |  | Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego | 1 623 648,00 | 840,00 | 1 624 488,00 |
|  |  | 2360 | Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami | 31 720,00 | 840,00 | 32 560,00 |

Kwota planowanych dochodów rządowych stanowi podstawę wyliczenia 40% udziału gminy w realizacji wpływów z tyt. zwrotów wypłaconych świadczeń z funduszu alimentacyjnego .

Kwota ustalona przez Urząd Wojewódzki w Łodzi stanowi ; 81 400,00 zł x 40% t.j. 32.560,00 zł

Środki te na początek roku zostały skalkulowane w wysokości 31.720,00 zł . Różnica wynosi : 840,00 zł .

W związku z powyższym wprowadza się zmianę zwiększająca jak niżej :

**Dz. 855- Rodzina**

**Rozdział 85502 - Świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego**

& 2360 Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami o kwotę : **840,00 zł**

Środki te po stronnie wydatków mogą być przeznaczone na finansowanie kosztów egzekucji i usług sadowych w celu wyegzekwowania zaległości z tyt. wypłaconych świadczeń z funduszu alimentacyjnego .

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| OGÓŁEM : | 24 794 218,00 | 7 931,00 | 24 802 149,00 |

**W y d a t k i**

**Załącznik Nr 2 -**

określający zmiany planowanych wydatków budżetu gminy Łubnice na 2023 roku według stanu na dzień …. marca 2023 roku .

Zmiany zaproponowane do planowanych wydatków występują w  **:**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Dział** | **Rozdz.** | **Par.** | **Treść** | **Przed zmianą** | **Zmiana** | **Po zmianie** |
| **010** |  |  | **Rolnictwo i łowiectwo** | **321 500,00** | **20 000,00** | **341 500,00** |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  | 01043 |  | Infrastruktura wodociągowa wsi | 16 250,00 | 20 000,00 | 36 250,00 |
|  |  | 6050 | Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych | 16 250,00 | 20 000,00 | 36 250,00 |
|  |  |  | **Budowa odcinka sieci wodociągowej na Rzepisku w Sołectwie Ludwinów** | 0,00 | 20 000,00 | 20 000,00 |
|  |  |  | Rozbudowa sieci wodociągowej w rejonie ul. Ogrodowej w Łubnicach | 16 250,00 | 0,00 | 16 250,00 |

Zródło finansowania : Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych ; 20.000,00 zł

Zwiększenie dotyczy realizacji zadania

**Budowa odcinka sieci wodociągowej na Rzepisku w Sołectwie Ludwinów o długości**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Dział** | **Rozdz.** | **Par.** | **Treść** | **Przed zmianą** | **Zmiana** | **Po zmianie** |
| **710** |  |  | **Działalność usługowa** | **15 000,00** | **6 000,00** | **21 000,00** |
|  | 71035 |  | Cmentarze | 0,00 | 6 000,00 | 6 000,00 |
|  |  | 4300 | Zakup usług pozostałych | 0,00 | 6 000,00 | 6 000,00 |
|  |  |  | **Remont grobu Władysława Kalfy na cmentarzu rzymsko katolickim w Andrzejowie** | 0,00 | 6 000,00 | 6 000,00 |

Zródło finansowania : dotacja z budżetu wojewody.

Gmina zobowiązała się do wykonania zadanie polegające na remoncie grobu Władysława Kalfy zamordowanego przez Niemców 1 września 1939 roku , położonego na cmentarzu rzymskokatolickim w Andrzejowie .Na realizację zadania Wojewoda przekaże gminie dotacje celową w wysokości 6.000,00 zł

Gmina zobowiązana jest wykonać zadanie oraz wykorzystać dotacje do dnia 17 listopada 2023 roku .

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Dział** | **Rozdz.** | **Par.** | **Treść** | **Przed zmianą** | **Zmiana** | **Po zmianie** |
| **720** |  |  | **Informatyka** | **0,00** | **120 450,00** | **120 450,00** |
|  | 72095 |  | Pozostała działalność | 0,00 | 120 450,00 | 120 450,00 |
|  |  | 4217 | Zakup materiałów i wyposażenia | 0,00 | 1 916,00 | 1 916,00 |
|  |  |  | **Projekt "Cyfrowa Gmina" grant w ramach Programu Operacyjnego Polska Cyfrowa na lata 2014-2020** | 0,00 | 1 916,00 | 1 916,00 |
|  |  | 4307 | Zakup usług pozostałych | 0,00 | 24 000,00 | 24 000,00 |
|  |  |  | **Projekt "Cyfrowa Gmina" grant w ramach Programu Operacyjnego Polska Cyfrowa na lata 2014-2020** | 0,00 | 24 000,00 | 24 000,00 |
|  |  | 6057 | Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych | 0,00 | 94 534,00 | 94 534,00 |
|  |  |  | **Projekt "Cyfrowa Gmina" grant w ramach Programu Operacyjnego Polska Cyfrowa na lata 2014-2020** | 0,00 | 94 534,00 | 94 534,00 |

**Zródło finansowania :**

**Przychody jednostek samorządu terytorialnego z wynikających z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków - projekt grantowy "Cyfrowa Gmina "**

Srodki przekazano w 2022 roku na dochody budżetu gminy zgodnie z Umowa o powierzenie grantu w ramach programu Operacyjnego Polska Cyfrowa na lata 2014-2020 Działanie 5.1 Rozwój Cyfrowy JST oraz wzmocnienie cyfrowej odporności na zagrożenia - **120.450,00 zł**

**Grant obejmuje :**

1. **cyfryzacja biur zakup stacji roboczych 8 szt. - 24.000,00**
2. **instalacja Portalu e Urząd usług publicznych ( podatki , płatności ) szt. 1 – 47.450,00**
3. **serwer szt. 1 - 23.084,00 ,**
4. **zakup szafy do serwera – 1916,00 ,**
5. **usługi informatyczne w zakresie wdrożenia oprogramowania - 10.000,00 z**
6. **szkolenia stacjonarne dla w zakresie obsługo sprzętu i oprogramowana - 10.000,00 ,**
7. **zapewnienie cyberbezpieczeństwa - 4 000,00**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Dział** | **Rozdz.** | **Par.** | **Treść** | **Przed zmianą** | **Zmiana** | **Po zmianie** |
| **750** |  |  | **Administracja publiczna** | **3 770 957,00** | **125 000,00** | **3 895 957,00** |
|  | 75022 |  | Rady gmin (miast i miast na prawach powiatu) | 152 955,00 | 25 000,00 | 177 955,00 |
|  |  | 6050 | Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych | 0,00 | 25 000,00 | 25 000,00 |
|  |  |  | **Zakup systemu do transmisji sesji Rady Gminy Łubnice wraz z obsługą elektroniczną na urządzeniach przenośnych dla radnych** | 0,00 | 25 000,00 | 25 000,00 |

Zródło finansowania : Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych : 20.000,00 zł

Zwiększenie dotyczy realizacji zadania

1. **Zakup systemu do transmisji sesji Rady Gminy Łubnice wraz z obsługą elektroniczną na urządzeniach przenośnych dla radnych .**

**Wydatek zaplanowano zgodnie z wnioskiem Przewodniczącego Rady .**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Dział** | **Rozdz.** | **Par.** | **Treść** | **Przed zmianą** | **Zmiana** | **Po zmianie** |
| **750** |  |  | **Administracja publiczna** | **3 770 957,00** | **125 000,00** | **3 895 957,00** |
|  | 75023 |  | Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu) | 3 139 934,00 | 100 000,00 | 3 239 934,00 |
|  |  | 4307 | Zakup usług pozostałych | 0,00 | 31 000,00 | 31 000,00 |
|  |  |  | **Projekt "Dostępny samorząd - granty ' - realizowany przez Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych w ramach Działania 2.18 Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój 2014-2020** | 0,00 | 31 000,00 | 31 000,00 |
|  |  | 6057 | Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych | 0,00 | 69 000,00 | 69 000,00 |
|  |  |  | **Projekt "Dostępny samorząd - granty ' - realizowany przez Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych w ramach Działania 2.18 Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój 2014-2020** | 0,00 | 69 000,00 | 69 000,00 |

**Zródło finansowania :**

**Przychody jednostek samorządu terytorialnego z wynikających z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków - projekt grantowy "Dostępny samorząd : 90.000,00 zł**

Gmina pozyskała dofinansowanie w wysokości 100 000,00zł w ramach projektu „Dostępny samorząd - granty” realizowanego przez Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych w ramach Działania 2.18 Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój 2014-2020.

W roku 2022 zgodnie z umową zostało przekazane na wydzielony rachunek : 90,000,00 zł

W roku 2023 zaplanowano środki po stronie dochodów budżetu w wysokości : 10.000,00 zł

**W ramach projektu zaplanowano między innymi:**

1)wykonanie audytu wraz operatem technicznym budowy platformy przyschodowej Cross-financing oraz zakup i montaż platformy w budynku Urzędu umożliwiającej dostęp do wszystkich pomieszczeń budynku urzędu osobom niepełnosprawnym,

2) zapewnienia dostępności cyfrowej poprzez spełnienie wymagań określonych w ustawie o dostępności cyfrowej stron internetowych i aplikacji mobilnych podmiotów publicznych aby osoby niepełnosprawne mogły z niej wygodnie korzystać.

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Dział** | **Rozdz.** | **Par.** | **Treść** | **Przed zmianą** | **Zmiana** | **Po zmianie** |
| **757** |  |  | **Obsługa długu publicznego** | **350 000,00** | **35 000,00** | **385 000,00** |
|  | 75702 |  | Obsługa papierów wartościowych, kredytów i pożyczek oraz innych zobowiązań jednostek samorządu terytorialnego zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczki | 350 000,00 | 35 000,00 | 385 000,00 |
|  |  | 8110 | Odsetki od samorządowych papierów wartościowych lub zaciągniętych przez jednostkę samorządu terytorialnego kredytów i pożyczek | 350 000,00 | 35 000,00 | 385 000,00 |

Źródło finansowania : Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych : 35.000,00 zł

zmniejszenie wydatków w Dz. 700. Rozdz. 70005 Gospodarka gruntami ;

& 4300 zakup usług ; -1.525,00 zł

Wydatki na koszty obsługi zadłużenia zwiększa się z uwagi na konieczność zaciągnięcia w 2023 roku kredytu

Koszt obsługi zadłużenia ogółem według oprocentowania 6,75 % wyniesie w b.r. łącznie : 382.262,82 zł

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Dział** | **Rozdz.** | **Par.** | **Treść** | **Przed zmianą** | **Zmiana** | **Po zmianie** |
| **758** |  |  | **Różne rozliczenia** | **280 014,73** | **66 525,00** | **346 539,73** |
|  | 75814 |  | Różne rozliczenia finansowe | 0,00 | 66 525,00 | 66 525,00 |
|  |  | 8010 | Rozliczenia z bankami związane z obsługą długu publicznego | 0,00 | 66 525,00 | 66 525,00 |

Źródło finansowania : Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych : 65.000,00 zł

zmniejszenie wydatków w Dz. 700. Rozdz. 70005 Gospodarka gruntami ;

& 4300 zakup usług ; -1.525,00 zł

Srodki finansowe na spłatę odziedziczonego długu.

Kwota wydatków dotyczy spłaty zadłużenia wobec Raiffeisen Bank International AG Oddział w Polsce po zmarłej A. B wynikającego z umowy o kredyt Hipoteczny .

Roszczenie wynikające z Umowy o kredyt hipoteczny z dnia 2 sierpnia 2007 roku zostało zabezpieczone hipoteka umowną kaucyjną do kwoty 252.000,00 zł obciążającą udział nr 1 w sprawie własności nieruchomości dla której Sad Rejonowy w Wieluniu prowadzi księgę wieczystą .

Zobowiązanie A. B z tyt. umowy o Kredyt Hipoteczny na dzień zgonu wynosiło ; 178.213,43 zł .

Zmarła A. B. figurowała jako współwłaściciel nieruchomości t.j. 3/8 udziału w prawie własności nieruchomości położonej w m. Wójcin, ul Kochanowskiego 7, gmina Łubnice

Ustalona w oparciu o sporządzoną opinię – operat szacunkowy przez rzeczoznawcę majątkowego – wartość całej nieruchomości na dzień zgonu t.j. 19 kwietnia 2015 została określona na kwotę 177.400 ,00 zł , w tym wartość udziału zmarłej t.j. 3/8 części określona jest na kwotę 66.525,00 zł ( protokół Spisu inwentarza z 16.05.2022 ) .

**Postanowieniem Sądu** Rejonowego w Wieluniu z dnia 24 maja 2021 r**. stwierdza się iż spadek** po A. B. z domu L. **nabyła z dobrodziejstwem inwentarza z mocy ustawy Gmina Łubnice w całości .**

Zgodnie z art. 1031 &2 zd.1 k.c w razie przejęcia spadku z dobrodziejstwem inwentarza spadkobierca ponosi odpowiedzialność za długi spadkowe do wartości ustalonego w wykazie inwentarza albo spisie inwentarza stanu czynnego spadku .

Zgodnie z treścią działu II księgi wieczystej właścicielem udziału nr 1 jest Gmina Łubnice .

Odpowiedzialność Gminy Łubnice za dług spadkowy wynikający z przyjęcia spadku z dobrodziejstwem inwentarza którego wartość czynna została ustalona na 66.525,00 zł stanowi 3/8 udziału nieruchomości obciążonej hipoteką.

Zgodnie z art. 1023 kodeksu cywilnego jednostki samorządu terytorialnego nie mogą jednak odrzucić spadku ani tez złożyć oświadczenia w formie jego przyjęcia .. Oznacza to ze ewentualne długi spadkowe odpowiadają tylko do wysokości masy czynnej spadku . Jeżeli nie ma spadkobierców lub odrzucają oni zadłużony spadek , to gminy muszą go przyjąć i spłacić wierzyciel. Prawo spadkowe jest dla samorządów niesprawiedliwe.

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Dział** | **Rozdz.** | **Par.** | **Treść** | **Przed zmianą** | **Zmiana** | **Po zmianie** |
| **801** |  |  | **Oświata i wychowanie** | **9 013 507,00** | **44 151,00** | **9 057 658,00** |
|  | 80113 |  | Dowożenie uczniów do szkół | 42 000,00 | 30 000,00 | 72 000,00 |
|  |  | 4300 | Zakup usług pozostałych | 42 000,00 | 30 000,00 | 72 000,00 |

Źródło finansowania : Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych : 30.000,00 zł

Wydatki w tym rozdziale dotyczą :

**kosztów dowożenia zg. z umową nr 272.2.35.2022 t.j. na „ Dowóz i odwóz ucznia niepełnosprawnego z terenu Gminy Łubnice ( z miejsca zamieszkania ) do Publicznej Szkoły Podstawowej z Oddziałami Integracyjnymi Stowarzyszenia Przyjaciół Szkół Katolickich w Strugach w okresie od 1 grudnia 2022 do 23 czerwca 2023 r.**

Koszty poniesione za grudzień 2022 – 10.416 00 zł , za styczeń 2023 – 7.812,00 zł za luty 2023 – 13.012,00 zł

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Dział** | **Rozdz.** | **Par.** | **Treść** | **Przed zmianą** | **Zmiana** | **Po zmianie** |
| **801** |  |  | **Oświata i wychowanie** | **9 013 507,00** | **44 151,00** | **9 057 658,00** |
|  | 80195 |  | Pozostała działalność | 53 989,00 | 14 151,00 | 68 140,00 |
|  |  | 4220 | Zakup środków żywności | 15 000,00 | -5 849,00 | 9 151,00 |

**Z m n i e j s z e n i e planowanych wydatków**

**wprowadza się z uwagi na zmniejszenie dochodów budżetu z tyt. zmniejszenia kwoty planowanej subwencji na zadania oświatowe**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **801** |  |  | **Oświata i wychowanie** | **9 013 507,00** | **44 151,00** | **9 057 658,00** |
|  |  | 6050 | Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych | 0,00 | 20 000,00 | 20 000,00 |
|  |  |  | **Modernizacja instalacji CO w Zespole Szkół w Łubnicach** | 0,00 | 20 000,00 | 20 000,00 |

Zródło finansowania : Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych : 20.000,00 zł

Zwiększenie dotyczy realizacji zadania

**Modernizacja instalacji CO w Zespole Szkół w Łubnicach**

Planowane wydatki dotyczą zakupu sterownika do pieca CO z uwagi na awarie urządzenia .

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Dział** | **Rozdz.** | **Par.** | **Treść** | **Przed zmianą** | **Zmiana** | **Po zmianie** |
| **853** |  |  | **Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej** | **18 106,00** | **-3 060,00** | **15 046,00** |
|  | 85395 |  | Pozostała działalność | 18 106,00 | -3 060,00 | 15 046,00 |
|  |  | 3110 | Świadczenia społeczne | 6 000,00 | -3 000,00 | 3 000,00 |
|  |  |  | DOD. WEGLOWY | 6 000,00 | -3 000,00 | 3 000,00 |
|  |  | 4210 | Zakup materiałów i wyposażenia | 120,00 | -60,00 | 60,00 |

**Zródło finansowania**

**Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej**

Środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na finansowanie lub dofinansowanie realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19 po dokonaniu weryfikacji

- **z m n i e j s za**  się do wysokości **: 3.060,00 zł**

Środki na wniosek Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Łubnicach zostały przekazane z budżetu państwa na wypłatę zaległego dodatku w ę g l o w e g o za 2022 rok .

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Dział** | **Rozdz.** | **Par.** | **Treść** | **Przed zmianą** | **Zmiana** | **Po zmianie** |
| **855** |  |  | **Rodzina** | **1 833 775,00** | **840,00** | **1 834 615,00** |
|  | 85502 |  | Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego | 1 661 100,00 | 840,00 | 1 661 940,00 |
|  |  | 4300 | Zakup usług pozostałych | 7 587,00 | 840,00 | 8 427,00 |

**Źródlo finansowania**

**Dz. 855- Rodzina**

**Rozdział 85502 - Świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego**

& 2360 Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami o kwotę : **840,00 zł**

**Środki te po stronnie wydatków winny** być przeznaczone na finansowanie kosztów egzekucji i usług sadowych w celu wyegzekwowania zaległości z tyt. wypłaconych świadczeń z funduszu alimentacyjnego

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Dział** | **Rozdz.** | **Par.** | **Treść** | **Przed zmianą** | **Zmiana** | **Po zmianie** |
| **900** |  |  | **Gospodarka komunalna i ochrona środowiska** | **2 426 292,52** | **130 000,00** | **2 556 292,52** |
|  | 90015 |  | Oświetlenie ulic, placów i dróg | 420 000,00 | 130 000,00 | 550 000,00 |
|  |  | 4260 | Zakup energii | 300 000,00 | 50 000,00 | 350 000,00 |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  | 4300 | Zakup usług pozostałych | 120 000,00 | 80 000,00 | 200 000,00 |
|  |  |  |  |  |  |  |

Zródło finansowania : Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych : 130.000,00 zł

Zwiększenie planowanych wydatków wprowadza się w oparciu o kalkulację wydatków

opartych o zapisy umowy oraz koszty poniesionych w styczniu 2023 r.

Koszty energii oświetlenia ulicznego za styczeń 2023 wyniosły : 33.579,00 zł

( 33.579,00 x 12 = 402.948,00 )

Należy założyć iż w miesiącach letnich koszty będą niższe .

Koszty usług w tym zakresie dotyczą :

1. kosztów obsługi infrastruktury oświetleniowej z g. z umową : 14.019,23 zł x 12 = 160.230,76
2. kosztów konserwacji ( na zlecenie ) za styczeń 5.047,18 zł

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Dział** | **Rozdz.** | **Par.** | **Treść** | **Przed zmianą** | **Zmiana** | **Po zmianie** |
| **926** |  |  | **Kultura fizyczna** | **174 000,00** | **25 000,00** | **199 000,00** |
|  | 92605 |  | Zadania w zakresie kultury fizycznej | 30 000,00 | 25 000,00 | 55 000,00 |
|  |  | 2820 | Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom | 30 000,00 | 25 000,00 | 55 000,00 |

Zródło finansowania : Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych : 25.000,00 zł

Zwiększenie planowanych dotacji wprowadza się na wniosek Wójta Gminy .

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Razem:** | **28 584 718,00** | **568 381,00** | **29 153 099,00** |

**Wydatki zwiększono** w ramach środków wynikających ze zwiększenia dochodów oraz przychodów,

w tym :

**Dotacja z budżetu państwa na wydatki bieżące : 6.000,00 zł**

**Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami : 840,00 zł**

**Dotacja celowa w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego : 10.000,00 zł**

Zwiększenie przychodów dotyczy pozycji takich jak :

**Nadwyżka budżetowa z lat ub. : 350.000,00 zł**

**Przychody jednostek samorządu terytorialnego z wynikających z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków - projekt grantowy "Dostępny samorząd : 90.000,00 zł**

**Przychody jednostek samorządu terytorialnego z wynikających z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków - projekt grantowy "Cyfrowa gmina : 120.450,00 zł**

**Wydatki z m n i e j s z o n o z uwagi na zmniejszenia dochodów** :

w tym :

Środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na finansowanie lub dofinansowanie

realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19 o **kwotę : - 3 060,00 zł**

oraz zmniejszenia planowanej subwencji na zadania oświatowe o **kwotę - 5.849,00 zł**

**Załącznik Nr 3 - „ Przychody i rozchody budżetu w 2023 roku „**

**- dostosowano załącznik wprowadzając zmiany jak niżej :**

**P r z y c h o d y :**

1. **Przychody jednostek samorządu terytorialnego z wynikających z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków - projekt grantowy**

**" Dostępny samorząd " : 90.000,00 zł**

na finansowanie wydatków w ramach projektu w 2023 roku

1. **Przychody jednostek samorządu terytorialnego z wynikających z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków - projekt grantowy**

**"Cyfrowa Gmina : 120 450,00 zł**

nafinansowanie wydatków w ramach projektu w 2023 roku

1. **Wolne środki o których mowa w art. ust.217 ust 2 pkt 6 ustawy : 923.588,60 zł**

- przeznaczone na spłaty zadłużenia z lat ub.

1. **Nadwyżki z lat ubiegłych : 1.300.000,00 zł**

- na sfinansowanie deficytu budżetu wynikającego z planowanych wydatków

nie mających pokrycia w dochodach b.r.

**5) Przychody z zaciągniętych kredytów na rynku ( bez zmian ) : 2.840.500,00 zł**

**na** sfinansowanie deficytu budżetu wynikającego z planowanych inwestycji

nie mających pokrycia w dochodach b..r.

**R o z c h o d y :** ( bez zmian )

1. **spłata otrzymanych krajowych pożyczek : 23.588,60 zł**

spłata pożyczki wobec WFOSiGW w Łodzi

1. **spłata otrzymanych krajowych kredytów: 900.000,00 zł**

**Załącznik Nr 4 p.n. ;**

**„Plan wydatków m a j ą t k o w y c h w podziale na zadania realizowane w roku budżetowym 2 0 2 3 „**

Zaproponowana zmiana planowanych wydatków m a j ą t k o w y c h dotyczy :

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Dział** | **Rozdz.** | **Par.** | **Treść** | **Przed zmianą** | **Zmiana** | **Po zmianie** |
| **010** |  |  | **Rolnictwo i łowiectwo** | **285 000,00** | **20 000,00** | **305 000,00** |
|  | 01043 |  | Infrastruktura wodociągowa wsi | 16 250,00 | 20 000,00 | 36 250,00 |
|  |  | 6050 | Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych | 16 250,00 | 20 000,00 | 36 250,00 |
|  |  |  | Budowa odcinka sieci wodociągowej na Rzepisku w Sołectwie Ludwinów | 0,00 | 20 000,00 | 20 000,00 |
|  |  |  | Rozbudowa sieci wodociągowej w rejonie ul. Ogrodowej w Łubnicach | 16 250,00 | 0,00 | 16 250,00 |

Wprowadza się nowe zadanie inwestycyjne na budowę sieci wodociągowej na Rzepisku w Ludwinowie o długości ok. 80 mb.

Kwota wydatków w tym zakresie zaplanowana z nadwyżki budżetowej **: 20.000,00 zł**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **720** |  |  | **Informatyka** | **0,00** | **94 534,00** | **94 534,00** |  |
|  |  | 72095 |  | Pozostała działalność | 0,00 | 118 534,00 | 118 534,00 |  |
|  | | | | | | | | |
|  |  |  | 6057 | Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych | 0,00 | 94 534,00 | 94 534,00 |  |
|  |  |  |  | Projekt "Cyfrowa Gmina" grant w ramach Programu Operacyjnego Polska Cyfrowa na lata 2014-2020 | 0,00 | 94 534,00 | 94 534,00 |  |

Wprowadza się do grupy wydatki majątkowe w / w zadanie finansowane w ramach środków :

Przychody jednostek samorządu terytorialnego z wynikających z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków - projekt grantowy "Cyfrowa Gmina : 120 450,00 zł

**w tym zakupy inwestycyjne : 94.534,00 zł**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **750** |  |  | **Administracja publiczna** | **0,00** | **94 000,00** | **94 000,00** |
|  | 75022 |  | Rady gmin (miast i miast na prawach powiatu) | 0,00 | 25 000,00 | 25 000,00 |
|  |  | 6050 | Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych | 0,00 | 25 000,00 | 25 000,00 |
|  |  |  | Zakup systemu do transmisji sesji Rady Gminy Łubnice wraz z obsługą elektroniczną na urządzeniach przenośnych dla radnych | 0,00 | 25 000,00 | 25 000,00 |
|  | 75023 |  | Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu) | 0,00 | 69 000,00 | 69 000,00 |
|  |  | 6057 | Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych | 0,00 | 69 000,00 | 69 000,00 |
|  |  |  | Projekt "Dostępny samorząd - granty ' - realizowany przez Panstwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych w ramach Działania 2.18 Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój 2014-2020 | 0,00 | 69 000,00 | 69 000,00 |

Wprowadza się zadanie w rozdz. 75022 na wniosek Przewodniczącego Rady Gminy

Kwota wydatków w tym zakresie zaplanowana z nadwyżki budżetowej **: 25.000,00 zł**

o nazwie jak wyżej

1. Wprowadza się do grupy wydatki majątkowe w rozdz. 75023 zadanie finansowane w ramach środków : **Przychody jednostek** samorządu terytorialnego z wynikających z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków - projekt grantowy " Dostępny samorząd " : 90.000,00 zł

**w tym wydatki inwestycyjne : 69.000,00 zł**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **801** |  |  | **Oświata i wychowanie** | **0,00** | **20 000,00** | **20 000,00** |
|  | 80195 |  | Pozostała działalność | 0,00 | 20 000,00 | 20 000,00 |
|  |  | 6050 | Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych | 0,00 | 20 000,00 | 20 000,00 |
|  |  |  | **Modernizacja instalacji CO w Zespole Szkół w Łubnicach** | 0,00 | 20 000,00 | 20 000,00 |

Wprowadza się zadanie w rozdz. 80195 wydatek na zakup sterownika do pieca CO

przy zespole Szkoł Łubnice

Kwota wydatków w tym zakresie zaplanowana z nadwyżki budżetowej **: 20.000,00 zł**

**Wydatki majątkowe uchwalone na dzień 01 stycznia 2023 roku po zmianie na 16 lutego 2023 roku wynosiły ogółem : 7.645.250,00 zł**

Zmiany planowanych wydatków inwestycyjnych stanowią : **+ 228.534,00 zł**

z tego : **dofinansowanie z budżetu UE projekty : 163.534,00 zł**

**pozostałe zwiększenia z nadwyżki : 65.000,00 zł**

Wydatki majątkowe po zaproponowanej zmianie wyniosą ogółem : **7.873.784,00 zł**

**Załącznik Nr 5 p.n.**

**Wydatki na programy finansowane z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej w 2023 roku**

W ramach załącznika wyodrębnia się wydatki na 2023 zaplanowane na finansowanie :

1. Projekt "Cyfrowa Gmina" grant w ramach Programu Operacyjnego Polska Cyfrowa na lata 2014-2020 w wysokości : **120.450,00 zł**
2. Projekt "Dostępny samorząd - granty ' - realizowany przez Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych w ramach Działania 2.18 Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój 2014-2020 w wysokości : **100.000,00 zł**

**Załącznik Nr 6 p.n. ;**

**Plan dochodów i wydatków związanych z realizację wypłat dodatku w ę g l o w e g o na 2023 rok z Funduszu Przeciwdziałania COVID -19 , o którym mowa w art. 65 ust 1 ustawy .**

**Treść** załącznika dostosowano do zmian w planowanych dochodach i wydatkach **.**

Wcześniej uchwalone środki w wysokości 6.120,00 ulegają zmniejszeniu do 3.060.00 zł

**Załącznik Nr 7 p.n. ;**

**Plan dotacji dla podmiotów realizujących zadania publiczne gminy Łubnice w 2 0 2 3 roku**

Kwota planowanych dotacji stosownie do zmian w planie wydatków ulega zwiększeniu o 25.000,00 zł

z przeznaczeniem na :

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 92605 |  | Zadania w zakresie kultury fizycznej | 30 000,00 | 25 000,00 | 55 000,00 |
|  |  | 2820 | Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom | 30 000,00 | 25 000,00 | 55 000,00 |

**Załącznik Nr 8 p.n. ;**

**P l a n dochodów budżetu państwa przewidzianych do uzyskania przez gminę w związku z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami w 2 0 2 3 roku**

Wprowadzono zmianę planowanych dochodów stosownie do pisma Wojewody Łódzkiego i ustalono na poziomie :

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **855** |  |  | **RODZINA** | **81 400,00** |
|  | **85502** |  | **Świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego** | **81 400,00** |
|  |  | 0980 | wpływy z tyt. zwrotów wypłaconych świadczeń z funduszu alimentacyjnego | 81 400,00 |

Łubnice , 10 marca 2023

Sporządził : Skarbnik Gminy Łubnice