

Uzasadnienie

do projektu Uchwały Rady Gminy w Łubnicach Nr LII/341/2024
planowanej na dzień 22 marca 2024 roku
w sprawie zmiany budżetu gminy Łubnice na 2024 rok.

Dochody

Załącznik Nr 1 -

określający zmiany planowanych dochodów budżetu gminy Łubnice na 2024 roku według stanu na dzień 22 marca 2024 r.

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
758	-	-	Różne rozliczenia	8 723 753,00	1 064 631,00	9 788 384,00
	75801		Część oświatowa subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego	5 919 043,00	835 208,00	6 754 251,00
		2920	Subwencje ogólne z budżetu państwa	5 919 043,00	835 208,00	6 754 251,00
	75806		Część rozwojowa subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego	0,00	229 423,00	229 423,00
		2920	Subwencje ogólne z budżetu państwa	0,00	229 423,00	229 423,00
801	-	-	Oświata i wychowanie	864 379,00	168 676,00	1 033 055,00
	80104		Przedszkola	613 635,00	168 676,00	782 311,00
		2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	160 735,00	168 676,00	329 411,00
852	-	-	Pomoc społeczna	175 792,00	2 800,00	178 592,00
	85228		Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	15 000,00	2 800,00	17 800,00
		0830	Wpływy z usług	15 000,00	2 800,00	17 800,00
855	-	-	Rodzina	1 608 452,00	-2 800,00	1 605 652,00

85502	Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	1 558 392,00	-2 800,00	1 555 592,00
2360	Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	28 120,00	-2 800,00	25 320,00
Razem:		31 329 264,95	1 233 307,00	32 562 571,95

PLANOWANE KWOTY SUBWENCJI PO ZMIANACH :

Ministerstwo Finansów stosownie do art. 30 ustawy z dnia 16 stycznia 2024 r. o szczególnych rozwiązaniach służących realizacji ustawy budżetowej na rok 2024, przekazuje w załączeniu informacje o przyjętych w ustawie budżetowej na rok 2024 z dnia 18 stycznia 2024 r.2:

□ rocznych kwotach poszczególnych części subwencji ogólnej,

Część oświatowa subwencji ogólnej

Część oświatowa subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego na rok 2024 została ustalona zgodnie z art. 28 ust. 1 ustawy i wynosi 87 983 850 tys. zł. Jest ona większa w porównaniu do części oświatowej subwencji ogólnej określonej w ustawie budżetowej na rok 2023 (64 432 715 tys. zł) o 23 551 135 tys. zł, tj. o 36,6%. Zgodnie z art. 28 ust. 1 ustawy, określona w ustawie budżetowej na rok 2024 kwota części oświatowej subwencji ogólnej została ustalona w wysokości łącznej kwoty części oświatowej subwencji ogólnej, nie mniejszej niż przyjęta w ustawie budżetowej w roku bazowym (2023), skorygowanej o kwotę innych wydatków z tytułu zmiany realizowanych zadań oświatowych.

W kwocie części oświatowej subwencji ogólnej planowanej na rok 2024 zostały uwzględnione skutki finansowe zmiany zakresu zadań oświatowych, w tym m.in.:

- zmiana liczby etatów nauczycieli i struktury awansu zawodowego,
- skutki planowanego wzrostu zatrudnienia z tytułu standaryzacji zatrudnienia psychologów i pedagogów szkolnych – kontynuacja zmian wprowadzanych od 1 września 2022 r.,
- skutki wzrostu o 30% średnich wynagrodzeń nauczycieli od 1 stycznia 2024 r. (w odniesieniu do nauczycieli początkujących – o 33%),
- wzrost liczby dzieci posiadających orzeczenie o potrzebie kształcenia specjalnego,
- wzrost kwoty dotacji udzielanych z budżetów jednostek samorządu terytorialnego w związku z szacowanym wzrostem kwoty finansowego standardu A oraz wzrostem subwencji naliczanej na uczniów w szkołach i placówkach, dla których jednostka samorządu terytorialnego nie jest organem prowadzącym,
- skutki wzrostu odpisu na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych dla nauczycieli,
- zmniejszenie z tytułu przekazania przez jednostki samorządu terytorialnego, w drodze porozumienia, szkół do prowadzenia przez Ministra Rolnictwa i Rozwoju Wsi oraz Ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego,
- ujednoczenie od 1 września 2024 r. wymiaru godzin nauczania języka mniejszości narodowej realizowanego w formie dodatkowej nauki tego języka w wymiarze 3 godzin tygodniowo.

Nowość Art. 70w. - [Wysokość części rozwojowej subwencji ogólnej na rok 2024] -

Art. 70w. [Wysokość części rozwojowej subwencji ogólnej na rok 2024]

1.

Część rozwojową subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego na rok 2024 ustala się w wysokości 3 231 000 tys. zł. Do podziału części rozwojowej subwencji ogólnej nie stosuje się art. 28a, z wyjątkiem ust. 6.

2.

Kwota części rozwojowej subwencji ogólnej wymieniona w ust. 1 podlega podziałowi na części przysługujące:

1)

gminom,

2)

powiatom,

3)

województwom

- proporcjonalnie do wysokości udziału kwoty dochodów planowanych na rok 2024 z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych gmin, powiatów i województw w łącznej kwocie dochodów wszystkich jednostek samorządu terytorialnego z tego tytułu, przy czym do obliczeń przyjmuje się planowane na rok 2024 dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych ustalone z uwzględnieniem korekty, o której mowa w art. 9c.

3.

Z kwoty części rozwojowej subwencji ogólnej przysługującej gminom wydziela się, stanowiącą 60%, kwotę podstawową, którą rozdziela się między gminy w sposób określony w art. 28a ust. 6, oraz, stanowiącą 40%, kwotę, którą rozdziela się w sposób określony w ust. 4.

4.

Kwotę stanowiącą 40% części rozwojowej subwencji ogólnej dla gmin rozdziela się między wszystkie gminy proporcjonalnie do udziału należnego podatku dochodowego od osób fizycznych za 2021 r. od podatników zamieszkałych na obszarze gminy, w ogólnej kwocie należnego podatku osób fizycznych za 2021 r. Do obliczeń przyjmuje się dane o podatku należnym zawarte w złożonych za 2021 r. zeznaniach podatkowych o wysokości osiągniętego dochodu oraz rocznym obliczeniu podatku dokonany przez płatników, według stanu na dzień 30 czerwca 2022 r.

5.

Przepisy ust. 3 i 4 stosuje się odpowiednio do ustalenia części rozwojowej subwencji ogólnej dla powiatów i województw na 2024 r., z tym że kwota podstawowa dla:

1)

powiatu - nie może być mniejsza niż 0,10% i większa niż 0,95% kwoty podstawowej dla wszystkich powiatów;

2)

województwa - nie może być mniejsza niż 3% i większa niż 10% kwoty podstawowej dla wszystkich województw.

O przeznaczeniu środków decyduje Rada Gminy

Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami

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 ; 63.300,00 zł x 40% t.j. 25 320,00 zł

Środki te na początek roku zostały uchwalona zgodnie z projektem wojewody w wysokości 28 120,00 zł .

Różnica wynosi : -2.800,00 zł .

W związku z powyższym wprowadza się zmianę zmniejszająca 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 : - **2.800 zł**

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

Ubytek dochodów własnych jest skompensowany dochodami z tyt. odpłatności za usługi opiekuńcze : + 2.800,00 zł co po zmianach proponowanych daje kwotę : 17.800,00 zł .

Wydatki

Załącznik Nr 2 -

określający zmiany planowanych wydatków budżetu gminy Łubnice na 2024 roku według stanu na dzień 22 marca 2024 roku .

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
600			Transport i łączność	9 842 500,00	0,00	9 842 500,00
	60016		Drogi publiczne gminne	9 797 000,00	-4 000,00	9 793 000,00
		4300	Zakup usług pozostałych	64 500,00	-4 000,00	60 500,00
	60095		Pozostała działalność	45 500,00	4 000,00	49 500,00
		2320	Dotacja celowa przekazana dla powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	0,00	4 000,00	4 000,00

W roku 2024 w Powiecie Wieruszowskim funkcjonuje między innymi poniższa linia komunikacyjna :

- Dzierzkowice –Wieruszów przez Bolesławiec (Kolonia Dzierzkowice –Jeziorko-Ludwinów-Łubnice-Wójcin-Andrzejów –Bolesławiec-Chotynin-Piaski-Kamionka-Mieleszyn-Mieleszynek-Klatka) .

Łączny planowany koszt dofinansowania transportu publicznego dla Powiatu Wieruszowskiego w 2024 roku wyniesie **141.074.30 zł** . Wsparcie finansowe gminy Łubnice ma wynieść 4.000,00 zł .

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
700			Gospodarka mieszkaniowa	179 000,00	180 000,00	359 000,00
	70005		Gospodarka gruntami i nieruchomościami	167 000,00	180 000,00	347 000,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	60 000,00	180 000,00	240 000,00
			Utwardzenie nawierzchni terenu wraz z budową podjazdu przy Zespole Szkół w Łubnicach	0,00	180 000,00	180 000,00

Koszt opracowania dokumentacji poniesiono w 2023 roku - 7 350,00 zł

Zródło finansowania : subwencja rozwojowa

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
750	-	-	Administracja publiczna	4 064 522,95	49 423,00	4 113 945,95
	75022		Rady gmin (miast i miast na prawach powiatu)	147 045,00	10 000,00	157 045,00
		6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	0,00	10 000,00	10 000,00
			Zakup system do transkrypcji nagrań z sesji Rady Gminy Łubnice	0,00	10 000,00	
	75023		Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)	3 495 400,00	39 423,00	3 534 823,00
		4300	Zakup usług pozostałych	320 000,00	9 423,00	329 423,00
			Koszt zabezpieczeń do serwera w urzędzie		9 423,00	
		6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	0,00	30 000,00	30 000,00
			Zakup i modernizacja oprogramowania Ratusz na stanowiska podatków i opłat oraz sprawozdawczości w urzędzie gminy	0,00	30 000,00	

Zródło finansowania : subwencja rozwojowa

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
801	-	-	Oświata i wychowanie	9 894 620,00	1 003 884,00	10 898 504,00
	80101		Szkoły podstawowe	6 777 408,52	835 208,00	7 612 616,52
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	808 220,04	133 851,00	942 071,04
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	115 858,64	19 177,00	135 035,64
		4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	3 419 843,84	682 180,00	4 102 023,84
	80104		Przedszkola	1 565 045,00	168 676,00	1 733 721,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	163 546,00	27 205,00	190 751,00
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	23 393,00	4 598,00	27 991,00
		4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	666 012,00	136 873,00	802 885,00

Zródło finansowania : subwencja oświatowa oraz dotacja dla przedszkoli

<u>Razem wydatki :</u>	<u>32 374 068,95</u>	<u>1 233 307,00</u>	<u>33 607 375,95</u>
-------------------------------	-----------------------------	----------------------------	-----------------------------

Załącznik Nr 3 p.n. :

Plan dochodów budżetu państwa przewidzianych do uzyskania przez gminę w związku z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami w 2024 roku

Zmianie ulegają kwoty zgodnie z pismem Wojewody Łódzkiego

855			RODZINA	63 300,00
	85502		Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	63.300,00
		0980	wpływy z tyt. zwrotów wypłaconych świadczeń z funduszu alimentacyjnego	63.300,00

Kwota dochodów należnych budżetowi państwa uchwalona na początek roku zgodnie z wytycznymi wojewody wynosiła : 70.300,00 zł

Załącznik Nr 4 p.n. :

„Plan wydatków m a j a t k o w y c h w podziale na zadania realizowane w roku budżetowym 2024 „

Wprowadzono nowe zadania :

- **Utwardzenie nawierzchni terenu wraz z budową podjazdu przy Zespole Szkół w Łubnicach : 180.000,00 zł**
- **Zakup system do transkrypcji nagrań z sesji Rady Gminy Łubnice : 10.000,00 zł**
- **Zakup i modernizacja oprogramowania Ratusz na stanowiska podatków i opłat oraz sprawozdawczości w urzędzie gminy : 30.000,00 zł**

Załącznik Nr 5 - Zestawienie planu dotacji celowych na zadania powierzone do realizacji innym jednostkom samorządu terytorialnego w 2024 r.

Załącznik określa limit dotacji dla Powiatu Wieruszowskiego w wysokości : **4.000,00 zł** z przeznaczeniem na :

W roku 2024 w Powiecie Wieruszowskim funkcjonuje między innymi poniższa linia komunikacyjna :
- Dzierzkowice –Wieruszów przez Bolesławiec (Kolonja Dzierzkowice –Jeziorko-Ludwinów-Łubnice-Wójcin-Andrzejów –Bolesławiec-Chotyń-Piaski-Kamionka-Mieleszyn-Mieleszynek-Klatka) .
Łączny planowany koszt dofinansowania transportu publicznego dla Powiatu Wieruszowskiego w 2024 roku wyniesie **141.074.30 zł** . Wsparcie finansowe gminy Łubnice ma wynieść **4.000,00 zł** .

Sporządził i skorygował : Skarbnik Gminy Łubnice

Łubnice 19 marca 2024 r.

SKARBNIK GMINY
Izabela Klatka

WÓJT
mgr Michał Pazek

