

**UZASADNIENIE**  
**do Uchwały Nr XL/316/22**  
**w sprawie zmiany budżetu gminy Lipka na 2022 rok z dnia 23 września 2022 r.**

<b>1) Dochody</b>	<b>+ 1.726.870,37 (po zmianie 39.887.934,18 zł)</b>
a. dochody bieżące	+ 3.669.537,37 (po zmianie 32.034.655,25 zł)
b. dochody majątkowe	- 1.942.667,00 (po zmianie 7.823.278,93 zł)

<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Kwota</b>
Przesunięcie pomiędzy paragrafami środków planowanych z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych (utworzono w klasyfikacji budżetowej nowy paragraf; rozdz. 60016) na dofinansowanie zadania „Przebudowa dróg dojazdowych do szkół w Gminie Lipka – m. Nowe Potulice”	- 2.850.000,00 + 2.850.000,00
Przesunięcie na 2023 rok dotacji w wysokości 2.250.000,00 zł (tj. 1/2 przyznanej kwoty) z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na dofinansowanie zadania „Utworzenie Centrum Sportowo-Turystycznego ŁĄKIE” (rozdz. 63003)	- 2.250.000,00
Zwiększenie dochodów z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności – dokonano sprzedaży nieruchomości gruntowych oraz z tytułu opłat za użytkowanie wieczyste (rozdz. 70005)	+ 230.000,00 + 12.000,00
Przesunięcie pomiędzy paragrafami dotacji uzyskanej w ramach projektu Cyfrowa Gmina (rozdz. 75023)	- 164.700,00 + 164.700,00
Przesunięcie pomiędzy paragrafami środków w ramach Funduszu Pomocy (wyodrębniono w klasyfikacji budżetowej nowy paragraf 2100), w tym: - środki uzyskane na realizację zadań zgodnie z art. 4 i 5 ustawy o pomocy obywatelom Ukrainy (rozdz. 75095) - środki uzyskane na zadania oświatowe w celu pomocy obywatelom Ukrainy (rozdz. 75814) - środki uzyskane na realizację zadań z zakresu pomocy społecznej oraz zgodnie z art. 13 ustawy o pomocy obywatelom Ukrainy (rozdz. 85295)	- 310,26 + 310,26 - 9.072,00 + 9.072,00 - 91.982,00 + 91.982,00
Zwiększenie planu dochodów z tytułu przeliczenia przewidywanego wykonania do końca roku, w tym: - podatek od środków transportowych od osób prawnych (rozdz. 75615) - odsetki od nieterminowych wpłat podatków (rozdz. 75615) - podatek od spadków i darowizn od osób fizycznych (rozdz. 75616) - podatek od czynności cywilnoprawnych od osób fizycznych (rozdz. 75616) - opłata za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym (rozdz. 75618) - opłata eksploatacyjna (rozdz. 75618)	+ 7.000,00 + 1.000,00 + 10.000,00 + 37.000,00 + 15.550,00 + 6.000,00
Zwiększenie części oświatowej subwencji ogólnej (rozdz. 75801) – z przeznaczeniem na wynagrodzenia dla nauczycieli, w tym w związku: - ze zmianami w zakresie średniego wynagrodzenia dotychczasowych nauczycieli stażystów i nauczycieli kontraktowych (tj. nauczycieli początkujących) od 1 września 2022 r. (22.874,00 zł) - z zatrudnieniem nauczycieli pedagogów, pedagogów specjalnych, psychologów, logopedów (...) od 1 września 2022 r. (83.410,00 zł)	+ 106.284,00
Zwiększenie dotacji celowych w ramach pomocy społecznej oraz działu rodzina, w tym: - zadanie własne na wypłatę dodatku dla pracowników socjalnych (rozdz. 85219) - zadanie zlecone na usługi opiekuńcze dla osób z zaburzeniami psychicznymi (rozdz. 85228) - zadanie zlecone na świadczenia rodzinne (...) (rozdz. 85502)	+ 14.400,00 + 6.000,00 + 457.640,00
Dotacja na wypłatę dodatku węglowego (rozdz. 85295)	+ 3.000.000,00

Przesunięcie planowanych darowizn na pomoc dla uchodźców z Ukrainy – z związku z wyodrębnieniem nowego paragrafu (rozd. 85295)	- 10.000,00 + 10.000,00
Zwiększenie dotacji na świadczenia pomocy materialnej o charakterze socjalnym na uczniów, tzw. stypendia szkolne (rozd. 85415)	+ 25.000,00
Aktualizacja planu dochodów z tytułu rozliczenia i zakończenia projektu pn. „Usuwanie odpadów z folii rolniczych, siatki i sznurka do owijania balotów, opakowań po nawozach i typu Big Bag” (rozd. 90026)	- 35.600,00
Zwiększenie planu dochodów z tytułu wynajmu świetlic wiejskich oraz zwrotu kosztów mediów (rozd. 92109)	+ 7.263,37
Plan dotacji z ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na zadanie pn. Terenowa ścieżka zdrowia w Lipce”. Zadanie zostało zakończone i przedłożono wniosek o płatności do rozliczenia (rozd. 92695)	+ 77.333,00

<b>2) Wydatki</b>	<b>+ 2.053.870,37 zł</b>	<b>(po zmianie 43.828.443,54 zł)</b>
a. wydatki bieżące	+ 4.308.006,43 zł	(po zmianie 32.251.074,23 zł)
b. wydatki majątkowe	- 2.254.136,06 zł	(po zmianie 11.577.369,31 zł)

<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Kwota</b>
W ramach wydatków majątkowych dokonano następujących zmian:	
1) przesunięcie paragrafami wydatków na zadanie „Przebudowa dróg dojazdowych do szkół w Gminie Lipka – m. Nowe Potulice” finansowanych środkami z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych (utworzono w klasyfikacji budżetowej nowy paragraf; rozdz. 60016)	-2.850.000,00 +2.850.000,00
2) utworzenie zadania „Budowa drogi gminnej w Batorówku” (działka nr 161, rozdz. 60016)	+ 30.000,00
3) przesunięcie na 2023 roku wydatków na zadanie „Utworzenie Centrum Sportowo-Turystycznego ŁĄKIE” (rozd. 63003)	-2.506.296,50
4) przesunięcie na 2023 roku zadania „Budowa pomostu nad jeziorem Łąkie w Łąkiem” (rozd. 63003)	- 129.704,56
5) utworzenie planu na zadanie „Wniesienie wkładów do Zakładu gospodarki Komunalnej LIPKA sp. z o.o.” (rozd. 75023) – 7 udziałów na dokapitalizowanie spółki z przeznaczeniem na modernizację SUW w Lipce os. Winiarnia oraz na wymianę pomp w przepompowni ścieków w Łąkiem.	+ 144.865,00
6) Zmniejszenie planu na zadania „Zakup pieca C.O. do Szkoły Podstawowej im. Janusza Korczaka w Łąkiem” (rozd. 80101)	- 130.000,00
7) Zwiększenie planu na zadanie „Rozbudowa oświetlenia drogowego w Białobłociu” (rozd. 90015)	+ 100.000,00
8) Zwiększenie planu na zadanie „Wymiana dachu na sali wiejskiej – Łąkie” – zgodnie z wnioskiem zebrania wiejskiego (rozd. 92109)	+ 2.000,00
9) Zwiększenie planu na zadanie „Budowa hali sportowej wraz z łącznikiem do szkoły podstawowej (...) w Lipce, gm. Lipka” (rozd. 92601) – wynika z przeliczenia zgodnie z harmonogramem rzeczowo-finansowym nakładu prac budowlanych planowanych do wykonania w bieżącym roku	+ 235.000,00
Zwiększenie planu wydatków na bieżące utrzymanie dróg w związku z przeliczeniem bieżących wydatków (rozd. 60016)	+ 33.000,00
Zwiększenie planu wydatków bieżących w ramach gospodarowania mieszkaniowym zasobem gminy (rozd. 70007)	+ 1.120,00
Utworzenie planu na Sporządzenie Miejsowego Planu Zagospodarowania Przestrzennego dla obszaru w obrębie geodezyjnym Debrzno Wieś, przy drodze wojewódzkiej nr 188 – gm. Lipka (rozd. 71004)	+ 12.320,00
Zwiększenie planu wydatków bieżących związane z funkcjonowaniem Urzędu gminy, w tym: przeliczono wydatki na zakup pelletu (+ 30.000,00 zł); zakup energii elektrycznej (+ 5.000,00 zł), również przeliczono odpis na ZFŚS i inne wydatki (rozd. 75023)	+ 57.675,32

<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Kwota</b>
Zwiększenie planu na zakup materiałów promocyjnych (rozdz. 75075)	+ 1.400,00
Zwiększenie planu na wydatki bieżące w ochotniczych strażach pożarnych, w tym zabezpieczono na ekwiwalenty za udział w akcjach i szkoleniach (18.000 zł) oraz na zakup paliwa (8.000 zł) (rozdz. 75412)	+ 26.000,00
Przesunięcie pomiędzy paragrafami w ramach zarządzania kryzysowego z tytułu wydatków na pomoc obywatelom Ukrainy - wyodrębniono w klasyfikacji budżetowej nowe paragrafy (rozdz. 75421)	- 7.600,00 + 7.600,00
Zwiększenie planu wydatków na odsetki od zaciągniętych kredytów i pożyczek (rozdz. 75702)	+ 70.000,00
Zwiększenie planu wydatków bieżących na oświatę i wychowanie (rozdz. 80101, 80103, 80104, 80113, 80149, 80150), m.in.: - na zakup opału 396.501 zł (w tym: do Szkoły Podstawowej w Lipce 341.501 zł, do Szkoły Podstawowej w Łąkiem 40.000 zł, do Przedszkola Gminnego w Lipce 15.000 zł) - na zakup energii elektrycznej 34.198 zł - dowożenie uczniów 35.100,00 zł - płace 92.400,00 zł Przeliczono również odpis na ZFŚS i dokonano w tym względzie zmian w § 4440	+ 575.875,00
Zwiększenie wydatków na Program Rozwiązywania Problemów Alkoholowych z tytułu uzyskania dochodów za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym (rozdz. 85154)	+ 15.550,00
Zwiększenie wydatków z tytułu dotacji celowych w ramach pomocy społecznej oraz działu rodzina, w tym: - zadanie zlecone na usługi opiekuńcze dla osób z zaburzeniami psychicznymi (rozdz. 85228) - zadanie zlecone na świadczenia rodzinne (...) (rozdz. 85502)	+ 6.000,00 + 457.640,00
Wydatki na wypłatę dodatku węglowego i koszty obsługi zadania (rozdz. 85295)	+3.000.000,00
Zwiększenie wydatków na świadczenia pomocy materialnej o charakterze socjalnym na uczniów, tzw. stypendia szkolne (rozdz. 85415)	+ 25.000,00
Zwiększenie planu wydatków bieżących w gospodarce komunalnej w związku z przeliczeniem wydatków do końca roku, w tym: - na usługi oczyszczania wsi (rozdz. 90003) - na usługi utrzymania zieleni (rozdz. 90004) - na usługi w schronisku dla zwierząt (rozdz. 90013)	+ 22.000,00 + 25.000,00 + 3.000,00
Aktualizacja planu wydatków z tytułu rozliczenia i zakończenia projektu pn. „Usuwanie odpadów z folii rolniczych, siatki i sznurka do owijania balotów, opakowań po nawozach i typu Big Bag” (rozdz. 90026)	- 35.600,00
W związku z uzyskaniem dochodów z najmu świetlic wiejskich w okresie od 01.01.2022r. do 31.08.2022 r. dokonuje się zwiększenia planu dodatkowego dla poszczególnych sołectw do wydatków bieżących (dochody z najmu czynszu podstawowego + 50% dodatkowo oraz wpływy za media). Łącznie na czynsz stały wpłynęło w powyższym okresie 5.241,80 zł netto (*1,5 po zaokr. w poszczególnych sołectwach = 7.862,71 zł ) + za media 2.021,57 zł netto; razem wydatki w poszczególnych sołectwach zwiększono o kwotę 9.884,28 zł:	
1) Sołectwo Batorowo (kwota dochodu = 919,97 zł)	+1.221,64
2) Sołectwo Czyżkowo (kwota dochodu = 557,66 zł)	+782,66
3) Sołectwo Debrzno-Wieś (kwota dochodu = 1.853,95 zł)	+2.582,46
4) Sołectwo Kiełpin (kwota dochodu = 1.884,39 zł)	+2.559,39
5) Sołectwo Batorówko (kwota dochodu = 90,63 zł)	+128,13
6) Sołectwo Łąkie (kwota dochodu = 695,56 zł)	+892,06
7) Sołectwo Osowo (kwota dochodu = 253,26 zł)	+328,26
8) Sołectwo Scholastykowo (kwota dochodu = 779,66 zł)	+1.079,66
9) Sołectwo Białobłocie (kwota dochodu = 228,29 zł)	+310,02

<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Kwota</b>
W ramach planu funduszu sołeckiego dokonano przesunięć zgodnie z wnioskami z zebrań wiejskich, w tym przesunięto z wydatków bieżących na wydatki majątkowe (rozd. 63003, 75412, 92105, 90004, 90015, 92109). Dodatkowo poza funduszem sołeckim zwiększono wydatki na zakup usług (rozd. 92109)	- 2.000,00  + 1.000,00
Zwiększenie planu wydatków na zakup usług w zakresie kultury (rozd. 92105) oraz na opłaty i składki w zakresie kultury fizycznej (opłaty za śmieci, rozdz. 92605)	+ 1.421,83 + 1.720,00

**3) Deficyt: zwiększenie o 327.000,00 zł**

**po zm. 3.940.509,36 zł**

**4) Przychody: + 327.000,00 zł**

**po zm. 6,906,474,12 zł, w tym:**

a. przychody z tytułu kredytu na prefinansowanie - 159.000,00 zł (po zm. 916.700,00 zł)

b. przychody z zaciągniętych pożyczek i kredytów + 486.000,00 zł (po zm. 2.700.000,00 zł)

**5) Rozchody: bez zmian**

**po zm. 2.965.964,76 zł**