

Uzasadnienie

do Uchwały Nr VI/39/24 Rady Gminy Dygowo z dnia 26 września 2024 roku
w sprawie zmiany uchwały budżetowej Dygowo na rok 2024

DOCHODY

Dochody budżetu Dygowo na rok 2024 zostają zwiększone o kwotę 259 807,74 zł do kwoty 52 566 291,15 zł, w tym:

- dochody bieżące ulegają zmniejszeniu o kwotę 207 567,14 zł do kwoty 33 137 388,16 zł,
- dochody majątkowe ulegają zwiększeniu o kwotę 467 374,88 zł do kwoty 19 428 902,99 zł

Dokonywane są następujących zwiększeń po stronie dochodów:

- w dziale „Administracja publiczna” w rozdziale „Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)” w ramach paragrafu „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” wprowadza się dochody w kwocie 441 346,00 zł-przeniesienie z rozdziału 75095.
- w dziale „Różne rozliczenia” w rozdziale „Krajowy Plan Odbudowy” w ramach paragrafu „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” wprowadza się dochody w kwocie 1 240 503,88 zł w związku ze zmianą rozporządzenia w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych zmieniono objaśnienie do w/w rozdziału, w którym ujmuje się dochody otrzymane z Polskiego Funduszu Rozwoju S.A. przeznaczone na finansowanie inwestycji i przedsięwzięć realizowanych ze środków, o których mowa w art.5 ust.3 pkt 5d ustawy o finansach publicznych;
- w dziale „Edukacyjna opieka wychowawcza” w rozdziale „Pomoc materialna dla uczniów o charakterze socjalnym” w ramach paragrafu „Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)” zwiększa się dochody o 8 168,00 zł na podstawie decyzji nr 442/2024 Wojewody Zachodniopomorskiego z dnia 11 września 2024 r. z przeznaczeniem na dofinansowanie świadczeń pomocy materialnej o charakterze socjalnym dla uczniów -zgodnie z art.90d i art.90e ustawy o systemie oświaty .
- w dziale „Rodzina” w rozdziale „Wspieranie rodziny” w ramach paragrafu „Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)” wprowadza się dochody w kwocie 12 276,80 zł na podstawie decyzji nr 436/2024 Wojewody Zachodniopomorskiego z dnia 6 września 2024 r. na realizację rządowego programu „Dofinansowanie wynagrodzeń pracowników jednostek wspierania rodziny i systemu pieczy zastępczej na lata 2024-2027”;
- w dziale „Gospodarka komunalna i ochrona środowiska” w rozdziale „Pozostałe działania związane z gospodarką odpadami” w ramach paragrafu „Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych” wprowadza się dochody w kwocie 180,00 zł;

Dokonuje się następujących zmniejszeń po stronie dochodów :

- w dziale „Administracja publiczna” w rozdziale „Pozostała działalność” w ramach paragrafu „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” zmniejsza się dochody o 441 346,00zł -przeniesienie do rozdziału 75023;
- w dziale „Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem” w rozdziale „Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od spadków i darowizn, podatku od czynności cywilno-prawnych oraz podatków i opłat lokalnych od osób fizycznych” w ramach paragrafu „Wpływy z podatku rolnego” zmniejsza się dochody o 172 302,66 zł do kwoty 1 200 697,34 zł-celem urealnienia planu;
- w dziale „Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem” w rozdziale „Wpływy z innych opłat stanowiących dochody jednostek samorządu terytorialnego na podstawie ustaw” w ramach paragrafu „Wpływy z części opłaty za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym” zmniejsza się dochody o 12 719,47 zł na podstawie otrzymanych środków z Urzędu Skarbowego;
- w dziale „Pomoc społeczna” w rozdziale „Pozostała działalność” w ramach paragrafu „Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami” zmniejsza się dochody zlecone o 42 989,81 zł na podstawie decyzji nr 447/2024 Wojewody Zachodniopomorskiego z dnia 16 września 2024 r. na finansowanie wypłaty dodatków osłonowych, przysługujących za okres od 1 stycznia 2024 r. do 30 czerwca 2024 r., oraz kosztów obsługi tego zadania realizowanego przez gminy w wysokości 2% łącznej kwoty dotacji wypłaconych w gminie, zgodnie z przepisami ustawy z dnia 17 grudnia 2021 r. o dodatku osłonowym;
- w dziale „Rodzina” w rozdziale „System opieki nad dziećmi w wieku do lat 3” w ramach paragrafu „Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)” zmniejsza się dochody o 773 309,00 zł przeniesienie do rozdziału 75867.

Podsumowanie zmian dochodów przedstawia tabela poniżej.

Wyszczególnienie	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
dochody ogółem:	52 306 483,41	259 807,74	52 566 291,15
dochody bieżące, w tym:	33 344 955,30	-207 567,14	33 137 388,16
Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	15 895 634,07	-185 022,13	15 710 611,94
Pomoc społeczna	737 416,39	-42 989,81	694 426,58
Edukacyjna opieka wychowawcza	1 900,00	8 168,00	10 068,00
Rodzina	2 341 755,00	12 276,80	2 354 031,80
dochody majątkowe, w tym:	18 961 528,11	467 374,88	19 428 902,99
Różne rozliczenia	0,00	1 240 503,88	1 240 503,88
Rodzina	773 309,00	-773 309,00	0,00
Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	592 120,00	180,00	592 300,00

WYDATKI

Wydatki budżetu Dygowo na rok 2024 zostają zwiększone o kwotę 259 627,74 zł do kwoty 54 423 080,52 zł, w tym:

- wydatki bieżące ulegają zmniejszeniu o kwotę 43 063,48 zł do kwoty 32 502 456,65 zł,
- wydatki majątkowe ulegają zwiększeniu o kwotę 302 691,22 zł do kwoty 21 920 623,87 zł

Dokonywane są następujących zwiększeń po stronie wydatków :

- w dziale „Transport i łączność” w rozdziale „Lokalny transport zbiorowy” w ramach paragrafu „Zakup usług pozostałych” zwiększa się wydatki o 20 000,00 zł w celu urealnienia planu do potrzeb jednostki UG.
- w dziale „Administracja publiczna” w rozdziale „Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)” w ramach paragrafu „Zakup usług pozostałych” zwiększa się wydatki o 35 055,00 zł w ramach zadania „Projekt „Cyberbezpieczny Samorząd”;
- w dziale „Administracja publiczna” w rozdziale „Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)” w ramach paragrafu „Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu” zwiększa się wydatki o 40 073,40 zł w ramach zadania „Projekt „Cyberbezpieczny Samorząd”;
- w dziale „Administracja publiczna” w rozdziale „Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)” w ramach paragrafu „Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych” wprowadza się wydatki w kwocie 404 594,60 zł, w tym:
 - w ramach zadania „Projekt „Cyberbezpieczny Samorząd”” wprowadza się wydatki w kwocie 404 594,60 zł;
- w dziale „Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa” w rozdziale „Ochotnicze straże pożarne” w ramach paragrafu „Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych” (dotyczy zadania ZAKUP I MONTAŻ STACJI OBIEKTOWEJ DSP-52 W OSP DYGOWO) zwiększa się wydatki o 13 899,00 zł ;
- w dziale „Różne rozliczenia” w rozdziale „Różne rozliczenia finansowe” w ramach paragrafu „Różne opłaty i składki” zwiększa się wydatki o 3 200,00 zł w celu urealnienia planu do potrzeb jednostki UG;
- w dziale „Oświata i wychowanie” w rozdziale „Szkoły podstawowe” w ramach paragrafu „Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych” zwiększa się wydatki o 58 566,34 zł, w tym:
 - w ramach zadania „BUDOWA SALI GIMNASTYCZNEJ PRZY SZKOLE PODSTAWOWEJ W CZERNINIE” zmniejsza się wydatki o 30 433,66 zł do kwoty 1 245 497,24 zł;
 - w ramach zadania „PRZEBUDOWA ŁAZIENEK W SZKOLE PODSTAWOWEJ WE WRZOSOWIE” wprowadza się wydatki w kwocie 89 000,00 zł;
- w dziale „Oświata i wychowanie” w rozdziale „Przedszkola ” w ramach paragrafu „Zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego” zwiększa się wydatki o 25 000,00 zł w celu urealnienia planu do potrzeb jednostki UG-opłaty za dzieci z gminy Dygowo uczęszczające do przedszkoli poza miejscem zamieszkania;
- w dziale „Edukacyjna opieka wychowawcza” w rozdziale „Pomoc materialna dla uczniów o charakterze socjalnym” w ramach paragrafu „Stypendia dla uczniów” zwiększa się wydatki o 8 168,00 zł na podstawie decyzji nr 442/2024 Wojewody Zachodniopomorskiego z dnia 11 września 2024 r. z przeznaczeniem na dofinansowanie świadczeń pomocy materialnej o charakterze socjalnym dla uczniów -zgodnie z art.90d i art.90e ustawy o systemie oświaty;

- w dziale „Rodzina” w rozdziale „Wspieranie rodziny” w ramach paragrafu „Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji pozostałym jednostkom nie zaliczanym do sektora finansów publicznych” zwiększa się wydatki o 6 990,80 zł na podstawie decyzji nr 436/2024 Wojewody Zachodniopomorskiego z dnia 6 września 2024 r. na realizację rządowego programu „Dofinansowanie wynagrodzeń pracowników jednostek wspierania rodziny i systemu pieczy zastępczej na lata 2024-2027”;
- w dziale „Rodzina” w rozdziale „Wspieranie rodziny” w ramach paragrafu „Wynagrodzenia osobowe pracowników” zwiększa się wydatki o 4 500,00 zł na podstawie decyzji nr 436/2024 Wojewody Zachodniopomorskiego z dnia 6 września 2024 r. na realizację rządowego programu „Dofinansowanie wynagrodzeń pracowników jednostek wspierania rodziny i systemu pieczy zastępczej na lata 2024-2027”;
- w dziale „Rodzina” w rozdziale „Wspieranie rodziny” w ramach paragrafu „Składki na ubezpieczenia społeczne” zwiększa się wydatki o 786,00 zł na podstawie decyzji nr 436/2024 Wojewody Zachodniopomorskiego z dnia 6 września 2024 r. na realizację rządowego programu „Dofinansowanie wynagrodzeń pracowników jednostek wspierania rodziny i systemu pieczy zastępczej na lata 2024-2027”.
- w dziale „Rodzina” w rozdziale „System opieki nad dziećmi w wieku do lat 3” w ramach paragrafu „Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych” zwiększa się wydatki o 230 225,88 zł do kwoty 1 240 503,88 zł, w tym:
 - w ramach zadania „ADAPTACJA BUDYNKU OŚWIATY NA ŻŁOBEK” zwiększa się wydatki o 230 225,88 zł do kwoty 1 240 503,88 zł;
- w dziale „Gospodarka komunalna i ochrona środowiska” w rozdziale „Utrzymanie zieleni w miastach i gminach” w ramach paragrafu „Zakup usług pozostałych” zwiększa się wydatki o 6 000,00 zł celem urealnienia planu do potrzeb jednostki UG;
- w dziale „Gospodarka komunalna i ochrona środowiska” w rozdziale „Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu” w ramach paragrafu „Składki na ubezpieczenia społeczne” zwiększa się wydatki o 919,99 zł celem urealnienia planu do rzeczywistych potrzeb jednostki UG ;
- w dziale „Gospodarka komunalna i ochrona środowiska” w rozdziale „Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu” w ramach paragrafu „Zakup usług pozostałych” zwiększa się wydatki o 2 929,66 zł celem urealnienia planu do rzeczywistych potrzeb jednostki UG ;
- w dziale „Gospodarka komunalna i ochrona środowiska” w rozdziale „Zakłady gospodarki komunalnej” w ramach paragrafu „Zakup materiałów i wyposażenia” zwiększa się wydatki o 5 000,00 zł celem urealnienia planu do rzeczywistych potrzeb jednostki UG;
- w dziale „Gospodarka komunalna i ochrona środowiska” w rozdziale „Zakłady gospodarki komunalnej” w ramach paragrafu „Różne opłaty i składki” zwiększa się wydatki o 6 000,00 zł do kwoty celem urealnienia planu do rzeczywistych potrzeb jednostki UG ;
- w dziale „Kultura fizyczna” w rozdziale „Obiekty sportowe” w ramach paragrafu „Zakup materiałów i wyposażenia” zwiększa się wydatki o 2 000,00 zł celem urealnienia planu do rzeczywistych potrzeb jednostki UG;
- w dziale „Kultura fizyczna” w rozdziale „Pozostała działalność” w ramach paragrafu „Zakup materiałów i wyposażenia” zwiększa się wydatki o 3 500,00 zł celem urealnienia planu do rzeczywistych potrzeb jednostki UG;

Dokonuje się następujących zmniejszeń po stronie wydatków :

- w dziale „Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę” w rozdziale „Dostarczanie wody” w ramach paragrafu „Zakup usług pozostałych” zmniejsza się wydatki o 20 000,00 zł celem urealnienia planu do rzeczywistych potrzeb jednostki UG ;

- w dziale „Gospodarka mieszkaniowa” w rozdziale „Gospodarka gruntami i nieruchomościami” w ramach paragrafu „Podatek od nieruchomości” zmniejsza się wydatki o 3 000,00 zł celem urealnienia planu do rzeczywistych potrzeb jednostki UG ;
- w dziale „Administracja publiczna” w rozdziale „Pozostała działalność” w ramach zadania „Projekt „Cyberbezpieczny Samorząd”” zmniejsza się- przenosi się do rozdziału 75023 wydatki w łącznej wysokości 479 723,00 zł.
- w dziale „Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa” w rozdziale „Ochotnicze straże pożarne” w ramach paragrafu „Zakup materiałów i wyposażenia” zmniejsza się wydatki o 13 899,00 zł celem urealnienia planu do rzeczywistych potrzeb jednostki UG;
- w dziale „Oświata i wychowanie” w rozdziale „Dowożenie uczniów do szkół” w ramach paragrafu „Składki na ubezpieczenia społeczne” zmniejsza się wydatki o 25 000,00 zł celem urealnienia planu do rzeczywistych potrzeb jednostki UG;
- w dziale „Oświata i wychowanie” w rozdziale „Dowożenie uczniów do szkół” w ramach paragrafu „Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy” zmniejsza się wydatki o 2 800,00 zł celem urealnienia planu do rzeczywistych potrzeb jednostki UG
- w dziale „Ochrona zdrowia” w rozdziale „Zwalczanie narkomanii” w ramach paragrafu „Zakup usług pozostałych” zmniejsza się wydatki o 2 719,47 zł celem urealnienia planu GOPS w związku z niższymi wpływami dochodów z Urzędu Skarbowego - z tytułu wpływów z części opłaty za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym ;
- w dziale „Ochrona zdrowia” w rozdziale „Przeciwdziałanie alkoholizmowi” w ramach paragrafu „Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji pozostałym jednostkom nie zaliczanym do sektora finansów publicznych” zmniejsza się wydatki o 10 000,00 zł w związku z niższymi wpływami dochodów z Urzędu Skarbowego - z tytułu wpływów z części opłaty za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym;
- w dziale „Pomoc społeczna” w rozdziale „Pozostała działalność” w ramach paragrafu „Świadczenia społeczne” zmniejsza się wydatki o 42 146,88 zł na podstawie decyzji nr 447/2024 Wojewody Zachodniopomorskiego z dnia 16 września 2024 r. dotyczącej wypłaty dodatków osłonowych, przysługujących za okres od 1 stycznia 2024 r. do 30 czerwca 2024 r., oraz kosztów obsługi tego zadania realizowanego przez gminy w wysokości 2% łącznej kwoty dotacji wypłaconych w gminie, zgodnie z przepisami ustawy z dnia 17 grudnia 2021 r. o dodatku osłonowym;
- w dziale „Pomoc społeczna” w rozdziale „Pozostała działalność” w ramach paragrafu „Zakup usług pozostałych” zmniejsza się wydatki o 842,93 zł na podstawie decyzji nr 447/2024 Wojewody Zachodniopomorskiego z dnia 16 września 2024 r. dotyczącej wypłaty dodatków osłonowych, przysługujących za okres od 1 stycznia 2024 r. do 30 czerwca 2024 r., oraz kosztów obsługi tego zadania realizowanego przez gminy w wysokości 2% łącznej kwoty dotacji wypłaconych w gminie, zgodnie z przepisami ustawy z dnia 17 grudnia 2021 r. o dodatku osłonowym;
- w dziale „Gospodarka komunalna i ochrona środowiska” w rozdziale „Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu” w ramach paragrafu „Wynagrodzenia osobowe pracowników” zmniejsza się wydatki o 3 700,00 zł w celu urealnienia planu do rzeczywistych potrzeb jednostki UG;
- w dziale „Gospodarka komunalna i ochrona środowiska” w rozdziale „Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu” w ramach paragrafu „Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy” zmniejsza się wydatki o 149,65 zł w celu urealnienia planu do rzeczywistych potrzeb jednostki UG;

- w dziale „Gospodarka komunalna i ochrona środowiska” w rozdziale „Pozostałe działania związane z gospodarką odpadami” w ramach paragrafu „Zakup usług pozostałych” zmniejsza się wydatki o 6 000,00 zł w celu urealnienia planu do rzeczywistych potrzeb jednostki UG;
- w dziale „Ogrody botaniczne i zoologiczne oraz naturalne obszary i obiekty chronionej przyrody” w rozdziale „Parki krajobrazowe” w ramach paragrafu „Zakup materiałów i wyposażenia” zmniejsza się wydatki o 300,00 zł w celu urealnienia planu do rzeczywistych potrzeb jednostki UG;
- w dziale „Ogrody botaniczne i zoologiczne oraz naturalne obszary i obiekty chronionej przyrody” w rozdziale „Parki krajobrazowe” w ramach paragrafu „Zakup usług pozostałych” zmniejsza się wydatki o 500,00 zł w celu urealnienia planu do rzeczywistych potrzeb jednostki UG;
- w dziale „Kultura fizyczna” w rozdziale „Obiekty sportowe” w ramach paragrafu „Zakup energii” zmniejsza się wydatki o 2 000,00 zł w celu urealnienia planu do rzeczywistych potrzeb jednostki UG;
- w dziale „Kultura fizyczna” w rozdziale „Pozostała działalność” w ramach paragrafu „Zakup usług remontowych” zmniejsza się wydatki o 5 000,00 zł w celu urealnienia planu do rzeczywistych potrzeb jednostki UG;

Podsumowanie zmian wydatków przedstawia tabela poniżej.

Wyszczególnienie	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
wydatki ogółem:	54 163 452,78	259 627,74	54 423 080,52
wydatki bieżące, w tym:	32 545 520,13	-43 063,48	32 502 456,65
Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę	200 000,00	-20 000,00	180 000,00
Transport i łączność	369 305,00	20 000,00	389 305,00
Gospodarka mieszkaniowa	595 310,00	-3 000,00	592 310,00
Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	349 210,45	-13 899,00	335 311,45
Różne rozliczenia	232 800,00	3 200,00	236 000,00
Oświata i wychowanie	14 288 538,32	-2 800,00	14 285 738,32
Ochrona zdrowia	178 308,09	-12 719,47	165 588,62
Pomoc społeczna	2 963 982,39	-42 989,81	2 920 992,58
Edukacyjna opieka wychowawcza	18 700,00	8 168,00	26 868,00
Rodzina	2 714 441,00	12 276,80	2 726 717,80
Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	3 699 738,57	11 000,00	3 710 738,57
Ogrody botaniczne i zoologiczne oraz naturalne obszary i obiekty chronionej przyrody	1 000,00	-800,00	200,00
Kultura fizyczna	320 320,00	-1 500,00	318 820,00
wydatki majątkowe, w tym:	21 617 932,65	302 691,22	21 920 623,87
Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	4 559 112,94	13 899,00	4 573 011,94
Oświata i wychowanie	3 937 234,78	58 566,34	3 995 801,12
Rodzina	1 010 278,00	230 225,88	1 240 503,88

PRZYCHODY

Przychody budżetu Gminy Dygowo na rok 2024 zostają zmniejszone o kwotę 180,00 zł do kwoty 3 056 789,37 zł, w tym:

- „Przychody ze sprzedaży innych papierów wartościowych” ulegają zmniejszeniu o kwotę 180,00 zł do kwoty 2 278 000,00 zł

Podsumowanie zmian przychodów Gminy Dygowo przedstawia tabela poniżej.

Wyszczególnienie	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
Przychody ze sprzedaży innych papierów wartościowych	2 278 180,00	-180,00	2 278 000,00

ROZCHODY

Rozchody budżetu Gminy Dygowo na rok 2024 nie uległy zmianie