

## UZASADNIENIE

### DOCHODY-Załącznik nr 1

*Wysokość dochodów uległa zwiększeniu o 3 701 671,00 zł w wyniku wprowadzenia w budżecie zmian związanych z przyznanymi dotacjami i dofinansowaniami zadań :*

#### **W dziale- 010-Rolnictwo i łowiectwo:**

*-w rozdziale 01095-Pozostała działalność-dokonuje się zmniejszenia dochodów majątkowych o kwotę 80 000,00 zł w związku z brakiem zainteresowania zakupem działek gminnych.*

#### **W dziale-630-Turystyka:**

*-w rozdziale 63003-Zadania w zakresie upowszechniania turystyki-zmniejsza się dochody o kwotę 99 839,00 zł z tytułu otrzymanego dofinansowania z Urzędu Marszałkowskiego na realizację zadania polegającego na „Rozwoju infrastruktury turystycznej i rekreacyjnej miejscowości Stramniczka i Stojkowo poprzez budowę dwóch miejsc spotkań” –zadanie zostanie zrealizowane w 2023 roku.*

*W dziale 756-Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem:*

*- w rozdziale 75618-Wpływy z innych opłat stanowiących dochody jednostek samorządu terytorialnego na podstawie ustaw- -dokonuje się zwiększenia dochodów z tytułu opłaty za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym w wysokości 13 111,48 zł., urzędy skarbowe zajmują się ww. opłatą , pobierają opłaty i przekazują do gmin oraz zmniejsza się planowane dochody z tytułu wpływów z innych lokalnych opłat pobieranych na podstawie odrębnych ustaw -opłata planistyczna i adiacencka (-46 000,00 zł).*

*- w rozdziale 75621-Udziały gmin w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa-zwiększa się plan dochodów o kwotę 2 888 418,57 zł w związku z przyznanymi na podstawie pisma Ministerstwa Finansów –ST.4753.9.2022 z dnia 30 września dodatkowymi dochodami za rok 2022 z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych. W latach 2022–2027 jednostka samorządu terytorialnego jest obowiązana do przeznaczenia na zadania z zakresu poprawy efektywności energetycznej, rozwoju odnawialnych źródeł energii w rozumieniu art. 2 pkt 22 ustawy z dnia 20 lutego 2015 r. o odnawialnych źródłach energii (Dz. U. z 2022 r.poz. 1378 i 1383) oraz ograniczenia kosztów zakupu ciepła lub energii ponoszonych przez odbiorców, wydatków w kwocie nie mniejszej niż równowartość 15% kwot otrzymanych w roku 2022 dodatkowych dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych.*

#### **W dziale 758-Różne rozliczenia :**

*-w rozdziale 75814-Różne rozliczenia finansowe –zwiększa się planowane dochody o 7 313,00 zł ze środków Funduszu Pomocy przyznanym na podstawie art.50 ustawy z dnia 12 marca 2022 r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa z przeznaczeniem na zadania związane z kształceniem, wychowaniem i opieką nad dziećmi i uczniami będącymi obywatelami Ukrainy.*

#### **W dziale 801-Oświata i wychowanie:**

*- w rozdziale 80153 –Zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych -dokonuje się zwiększenia w planie dochodów o dotację celową w wysokości 4 689,00 zł na podstawie decyzji nr 529/2022 Wojewody Zachodniopomorskiego z dnia 20 października 2022 r. na wyposażenie*

szkół w podręczniki, materiały edukacyjne i materiały ćwiczeniowe zgodnie z postanowieniami art.55 ust.3 oraz art.69 ust.2 ustawy z dnia 27 października 2017 r. o finansowaniu zadań oświatowych. Rezerwa celowa budżetu państwa poz.26.

### ***W dziale 851-Ochrona zdrowia:***

**-w rozdziale 85154-Przeciwdziałanie alkoholizmowi-** zwiększa się dochody o zwroty z lat ubiegłych opłaconych wniosków o skierowanie na przymusowe leczenie (380,00 zł).

### ***W dziale 852-Pomoc społeczna:***

**- w rozdziale 85295 –Pozostała działalność-** dokonuje się zwiększenia dochodów z tytułu:

- dofinansowania realizacji projektu socjalnego „Dekoracja świąteczna Gminy Dygowo. Mikołajki z profilaktyką”(50 000,00 zł),

- związku z przyznaną dotacją celową na podstawie decyzji Nr 516/2022 Wojewody Zachodniopomorskiego z dnia 17 października 2022 r. -zwiększenie dochodów zleconych o kwotę 162 001,50 zł na sfinansowanie wypłat dodatków osłonowych wraz z kosztami obsługi tego zadania przez gminy w wysokości 2% łącznej kwoty dotacji wypłaconych w gminie, zgodnie z przepisami ustawy z dnia 17 grudnia 2021r. o dodatku osłonowym (Dz.U. z 2022 poz.1 z późn.zm.).Rezerwa celowa budżetu państwa poz.24.Działanie 13.1.2.1.W Wsparcie finansowe zadań i programów realizacji zadań pomocy społecznej.

Dokonuje się również zmniejszenia w planie dochodów oraz przeniesienia do działu 853 kwoty 918 000,00 zł dochodów dotyczących dodatku węglowego w związku ze stanowiskiem Ministerstwa Finansów, gdzie wskazano że dodatek węglowy ma charakter odmienny od wypłacanych dodatków energetycznych oraz osłonowych, nie jest on powiązany kryterium dochodowym, lecz przysługuje osobie w gospodarstwie domowym, w przypadku gdy głównym źródłem ogrzewania gospodarstwa domowego jest kocioł na paliwo stałe, kominek, koza ogrzewacz powietrza, trzon kuchenny kuchnia węglowa lub piec kaflowy na paliwo stałe, zasilane paliwami stałymi, wpisane lub zgłoszone do centralnej ewidencji emisyjności budynków.

### ***W dziale 853-Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej:***

**- w rozdziale 85395 –Pozostała działalność-** dokonuje się zwiększenia o kwotę 1 857 680,00 zł w planie dochodów w związku z planowaną :

-wypłatą dodatku węglowego zgodnie z ustawą z 5 sierpnia 2022 r. o dodatku węglowym (DZ.U. z 2022 poz.1692 z późn.zm.) na sfinansowanie wypłat dodatków węglowych wraz z kosztami obsługi tego zadania przez gminy w wysokości 2% łącznej kwoty dotacji wypłaconych w gminie(1 309 680,00 zł)

-wypłatą dodatku dla gospodarstw domowych na podstawie ustawy z dnia 15 września 2022 r.o szczególnych rozwiązaniach w zakresie niektórych źródeł ciepła w związku z sytuacją na rynku paliw (Dz.U. z 2022r. poz.1967)-ustawa ta reguluje m.in.tryb przyznawania, ustalania wysokości i wypłat: rekompensat dla przedsiębiorstw energetycznych, dodatku dla gospodarstw domowych oraz dodatku dla niektórych podmiotów niebędących gospodarstwami domowymi -5480 000,00 zł

### ***W dziale 900-Gospodarka komunalna i ochrona środowiska:***

**- w rozdziale 90002-Gospodarka odpadami komunalnymi -** dokonuje się zmniejszenia o kwotę 144 583,55 zł dochodów ze środków otrzymanych z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych- dotyczy dofinansowania zadania pn., Rozbudowa

systemu selektywnej zbiórki odpadów komunalnych na terenie gminy Dygowo”(Koszt inwestycji po przetargu 2 705 416,45 zł).

### ***Dział 921- Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego :***

-w **rozdziale 92195-Pozostała działalność**- dokonuje się zwiększenia planu dochodów o kwotę 1 500,00 zł w związku z przyznaną nagrodą i wyróżnieniem dla sołectwa Dębogard w konkursie „Najpiękniejszy wieniec dożynkowy” podczas Dożynek Wojewódzkich w dniu 24.09.2022 r .(300,00 zł) oraz z Zachodniopomorskiego Ośrodka Doradztwa Rolniczego w Barzkowicach(1 200,00 zł).

### **WYDATKI-Załącznik nr 2**

***Wysokość wydatków ulega zwiększeniu o 1 329 623,00 zł w wyniku wprowadzenia w budżecie zmian związanych z przyznanymi dofinansowaniami i urealnieniem planu do rzeczywistych potrzeb jednostek organizacyjnych:***

#### ***W dziale 600-Transport i łączność:***

- **rozdziale 60016-Drogi publiczne gminne**- zmniejsza się wydatki inwestycyjne w wysokości 9 851,57 zł związane z realizacją zadań dotyczących:

- „Przebudowy drogi gminnej na nawierzchnię z płyt betonowych w Jazach(działka 269)  
-7 784,31 zł,

- „Przebudowy drogi gminnej na nawierzchnię z płyt betonowych we Wrzosowie”  
-2 067,26 zł,

#### **W dziale-630-Turystyka:**

-w **rozdziale 63003-Zadania w zakresie upowszechniania turystyki**-zmniejsza się wydatki o kwotę 150 000,00 zł z związku z przesunięciem terminu realizacji zadania polegającego na „Rozwoju infrastruktury turystycznej i rekreacyjnej miejscowości Stramniczka i Stojkowo poprzez budowę dwóch miejsc spotkań” –zadanie zostanie zrealizowane w 2023 roku.

#### ***W dziale 710-Działalność usługowa:***

- w **rozdziale-71012-Zadania z zakresu geodezji i kartografii**- dokonuje się zwiększenia wydatków w wysokości 10 000,00 zł dotyczących kosztów wydanych decyzji o warunkach zabudowy,

- w **rozdziale-71035Cmentarze**-dokonuje się zwiększenia wydatków w wysokości 30 000,00 zł w związku koniecznością zabezpieczenia środków na opłaty związane z wywozem nieczystości.

***W dziale 750- Administracja publiczna*** dokonuje się urealnienia planu wydatków do rzeczywistych potrzeb urzędu związanych m.in.z prowizją dla inkasentów podatków oraz wpłat na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych (12 000,00 zł)

#### ***W dziale 754-Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa:***

-- **rozdziale 75412-Ochotnicze straże pożarne**-dokonuje się zwiększenia wydatków bieżących dotyczących wypłat ekwiwalentów za akcje pożarowe, opłat za energię i gaz oraz wydatków inwestycyjnych w związku z wprowadzeniem nowego zadania z dofinansowaniem z Polskiego Ładu pn.„ Budowa remizy strażackiej w Piotrowicach”-dokumentacja (10 000,00 zł)(Całkowity koszt zadania -810 000,00 zł ,w tym 2022 rok-10 000 ,00 zł ,wkład własny gminy-75 000,00 zł, dofinansowanie 735 000,00 zł. Kwota 800 000,00 zł będzie wydatkowana w 2023 r.

### ***W dziale 758-Różne rozliczenia :***

**-w rozdziale 75814-Różne rozliczenia finansowe** –zwiększa się planowane wydatki o opłaty i składki w związku z zakupionym nowym sprzętem-ciągnik z osprzętem oraz samochód z dofinansowania otrzymanego z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych- dotyczy dofinansowania zadania pn., „Rozbudowa systemu selektywnej zbiórki odpadów komunalnych na terenie gminy Dygowo”(20 000,00 zł).

### ***W dziale 801-Oświata i wychowanie:***

**- w rozdziale 80153 –Zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych** -dokonuje się zwiększenia w planie wydatków zadań zleconych w wysokości 4 689,00 zł na podstawie decyzji nr 529/2022 Wojewody Zachodniopomorskiego z dnia 20 października 2022 r. na wyposażenie szkół w podręczniki, materiały edukacyjne i materiały ćwiczeniowe zgodnie z postanowieniami art.55 ust.3 oraz art.69 ust.2 ustawy z dnia 27 października 2017 r. o finansowaniu zadań oświatowych. Rezerwa celowa budżetu państwa poz.26.

**- w rozdziale 80195-Pozostała działalność-** zwiększa się planowane wydatki z Funduszu Pomocy o 7 313,00 zł na podstawie ustawy z dnia 12 marca 2022 r.o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa z przeznaczeniem na zadania związane z kształceniem, wychowaniem i opieką nad dziećmi i uczniami będącymi obywatelami Ukrainy .

### ***W dziale 851-Ochrona zdrowia:***

**-w rozdziale 85154-Przeciwdziałanie alkoholizmowi-** dokonuje się zwiększenia planu wydatków bieżących w wysokości 13 111,48 zł o wpływy z części opłaty za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym w 2022 rok .

### ***W dziale 852-Pomoc społeczna:***

**- w rozdziale 85295 –Pozostała działalność-** dokonuje się zwiększenia wydatków:

-inwestycyjnych z tytułu realizacji projektu socjalnego „Dekoracja świąteczna Gminy Dygowo. Mikołajki z profilaktyką”(50 000,00 zł),

- bieżących w związku z przyznaną dotacją celową na podstawie decyzji Nr 516/2022 Wojewody Zachodniopomorskiego z dnia 17 października 2022 r. -zwiększenie dochodów zleconych o kwotę 162 001,50 zł na sfinansowanie wypłat dodatków osłonowych wraz z kosztami obsługi tego zadania przez gminy w wysokości 2% łącznej kwoty dotacji wypłaconych w gminie, zgodnie z przepisami ustawy z dnia 17 grudnia 2021r. o dodatku osłonowym (Dz.U. z 2022 poz.1 z późn.zm.).

Dokonuje się również zmniejszenia w planie wydatków oraz przeniesienia ich do działu 853 kwoty 918 000,00 zł wydatków dotyczących dodatku węglowego w związku ze stanowiskiem Ministerstwa Finansów.

### ***W dziale 853-Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej:***

**- w rozdziale 85395 –Pozostała działalność-** dokonuje się zwiększenia o kwotę 1 857 680,00 zł w planie wydatków związanych z :

-wypłatą dodatku węglowego zgodnie z ustawą z 5 sierpnia 2022 r. o dodatku węglowym (DZ.U. z 2022 poz.1692 z późn.zm.) na sfinansowanie wypłat dodatków węglowych wraz z kosztami obsługi tego zadania przez gminy w wysokości 2% łącznej kwoty dotacji

wypłaconych w gminie( 1 309 680,00 zł w tym :świadczenia 1 284 000,00 zł oraz koszty obsługi zadania 25 680,00 zł)

- wypłatą dodatku dla gospodarstw domowych na podstawie ustawy z dnia 15 września 2022 r.o szczególnych rozwiązaniach w zakresie niektórych źródeł ciepła w związku z sytuacją na rynku paliw (Dz.U. z 2022r. poz.1967)-ustawa ta reguluje m.in.tryb przyznawania, ustalania wysokości i wypłat: rekompensat dla przedsiębiorstw energetycznych, dodatku dla gospodarstw domowych oraz dodatku dla niektórych podmiotów niebędących gospodarstwami domowymi -(548 000,00 zł w tym :świadczenia 537 220,00 zł oraz koszty obsługi zadania 10 780,00 zł)

### ***W dziale 900-Gospodarka komunalna i ochrona środowiska:***

- ***w rozdziale 90002-Gospodarka odpadami komunalnymi*** - dokonuje się zwiększenia wydatków związanych z transportem i zagospodarowaniem odpadów komunalnych(150 000,00 zł) oraz zmniejsza się plan wydatków o kwotę 148 715,00 zł realizowanego zadania inwestycyjnego ze środków otrzymanych z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych- dotyczy dofinansowania zadania pn.,, Rozbudowa systemu selektywnej zbiórki odpadów komunalnych na terenie gminy Dygowo”,

- ***w rozdziale 90015-Oświetlenie ulic, placów i dróg*** - dokonuje się zwiększenia wydatków związanych oświetleniem ulicznym (15 694,59 zł),

- ***w rozdziale 90017-Zakłady gospodarki komunalnej-*** zwiększa się wydatki na przedłużenie zatrudnienia dwóch pracowników gospodarczych na umowę zlecenie (12 200,00 zł)oraz wydatki związane kosztami zakupu materiałów i wyposażenia dla pracowników gospodarczych ( 17 000,00 zł).

### ***Dział 921- Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego :***

-***w rozdziale 92109-Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby-*** dokonuje się zwiększenia wydatków o kwotę 138 000,00 zł na remont dachu świetlicy we Wrzosowie.

- ***rozdziale 92195-Pozostała działalność-*** dokonuje się zwiększenia wydatków o kwotę 21 500,00 zł dotyczących m.in. konkursu „Najpiękniejszy wieniec dożynkowy”(1 500,00 zł) w związku z przyznaniem nagrody i wyróżnieniem dla sołectwa Dębogard w konkursie „Najpiękniejszy wieniec dożynkowy” podczas Dożynek Wojewódzkich w dniu 24.09.2022 r .(300,00 zł) oraz z Zachodniopomorskiego Ośrodka Doradztwa Rolniczego w Barzkowicach(1 200,00 zł) oraz wydatków związanych z imprezami gminnymi.