

Uzasadnienie
do Uchwały Nr V/23/2024 Rady Miejskiej w Lipnie
z dnia 27 sierpnia 2024 roku

I. Dokonuje się **zmniejszenia dochodów budżetowych o kwotę 934.465,00 zł i wydatków budżetowych o kwotę 214.465,00 zł**. Plan dochodów po zmianie wynosi 84.514.720,66 zł, a plan wydatków wynosi 90.314.815,66 zł.

Wynik budżetu po zmianach wynosi (-) **5.800.095,00 zł** (zwiększył się o 720.000,00 zł z przeznaczeniem na wydatki majątkowe).

Rozchody wynoszą **6.060.447,60 zł** w tym: kwota 900.000,00 zł to spłata obligacji z 2024 roku oraz kwota 5.160.447,60 zł pozostaje przeznaczona na lokaty (zmniejszenie o 720.000,00 zł).

II. Po stronie dochodów wprowadzono zmiany:

- pisma Ministra Finansów ST3.4752.8.2024.g z dnia 19 lipca 2024 r. z Funduszu Pomocy z tytułu wsparcia jst w realizacji dodatkowych zadań oświatowych związanych z kształceniem, wychowaniem i opieką nad dziećmi i uczniami będącymi obywatelami Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa. Kwota przyznanych środków to **9.045,00 zł** i zostały ujęte po stronie dochodów w rozdziale 75814 § 2100.

- umowy o powierzenie grantu z Funduszy Europejskich na Rozwój Cyfrowy 2021-2027 (FERC) w ramach działania 2.2 – Wzmocnienie krajowego systemu cyberbezpieczeństwa – Projekt pn. „Cyberbezpieczny Samorząd” o numerze FERC.02.02-CS.01-001/23. Gmina Miasta Lipna w latach 2024 – 2026 otrzyma środki w następujących transzach:

Rok 2024 – pierwsza transza – 255.000,00 zł w tym:

- środki europejskie – 209.100,00 zł,
- z Budżetu Państwa – 45.900,00 zł.

Rok 2025 – druga transza – 255.000,00 zł w tym:

- środki europejskie – 209.100,00 zł,
- z Budżetu Państwa – 45.900,00 zł.

Rok 2026 – trzecia transza – 340.000,00 zł w tym:

- środki europejskie – 278.800,00 zł,
- z Budżetu Państwa – 61.200,00 zł.

Łącznie Gmina w ramach projektu uzyska środki w wysokości 850.000,00 zł (zadanie umieszczono po stronie dochodów i wydatków z rozdziale 75023).

- wpływu środków w dniu 1 lipca br. z Urzędu Marszałkowskiego Województwa Kujawsko - Pomorskiego w kwocie **17.930,00 zł**, które dotyczą płatności końcowej ze środków Budżetu Państwa do zadania inwestycyjnego pn. „Modernizacja budynku kina oraz utworzenie muzeum Kina Niemego w Lipnie”. Środki zostały ujęte po stronie dochodów w rozdziale 92109 § 6209.

- pisma z Kujawsko-Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Bydgoszczy Nr WFB.V.1612.324.2024 z dnia 26 lipca br. o przyznaniu środków z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na realizację wypłat przez Gminy świadczeń pieniężnych, pomoc przyznana w związku z wejściem w życie ustawy z dnia 15 września 2022r. o szczególnych rozwiązaniach w zakresie niektórych źródeł ciepła w związku z sytuacją na rynku paliw (Dz. U. z 2023r. poz. 1772 ze zm.) w rozdziale 85395 § 2180 w kwocie **3.060,00 zł**.

- decyzji Województwa Kujawsko-Pomorskiego z dnia 23 lipca br. Nr WFB.I.3120.3.57.2024 o zwiększeniu planu dotacji w rozdziale 85503 § 2010 o kwotę **550,00 zł** z przeznaczeniem na realizację zadań związanych z przyznawaniem Karty Dużej Rodziny wynikających z ustawy o Karcie Dużej Rodziny – rez.cel.poz.15.

- decyzji Województwa Kujawsko-Pomorskiego z dnia 1 sierpnia br. Nr WFB.I.3120.3.59.2024 o zmianach planu dotacji w rozdziałach:

zwiększenia

- 85213 § 2030 o kwotę **8.617,00 zł** z przeznaczeniem na dofinansowanie opłacenia składek na ubezpieczenie zdrowotne, o których mowa w art.17 ust.1 pkt 20 ustawy o pomocy społecznej,

- 85513 § 2010 o kwotę **4.445,00 zł** z przeznaczeniem na opłacenie składek na ubezpieczenie zdrowotne za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne i zasiłek dla opiekuna na podstawie ustawy o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych,
zmniejszenie
- 85228 § 2010 o kwotę **236.770,00 zł** w związku z przeprowadzoną symulacją przewidywanego wykonania do końca 2024 roku.
- pisma z Kujawsko-Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Bydgoszczy Nr WFB.V.1612.331.2024 z dnia 2 sierpnia br. o przyznaniu środków z Funduszu Pomocy w celu realizacji zadań związanych z pomocą obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa (Dz.U. z 2024r. poz. 167 z późn. zm.). Środki dotyczą wypłaty świadczenia pieniężnego – stawka 40 zł na osobę dziennie za czerwiec 2024 roku w rozdziale 75495 § 2100 w kwocie **9.400,00 zł**.
- umowy z Urzędem Marszałkowskim nr UM_WR.431.3.121.2024 o dofinansowanie projektu pn. „Zapewnienie dostępności lipnowskich szkół podstawowych dla osób ze specjalnymi potrzebami edukacyjnymi w tym budowa bieżni tartanowej stanowiącej edukacyjną bazę sportową” współfinansowanego z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach programu Fundusze Europejskie dla Kujaw i Pomorza 2021 – 2027 w kwocie **1.335.539,00 zł**. Środki umieszczono w rozdziale 80101 w tym:
 - środki europejskie – 1.194.956,00 zł,
 - z Budżetu Państwa – 140.583,00 zł.
 Wkład własny do projektu wyniesie 770.000,00 zł (umieszczono po stronie wydatków).
- pisma z Kujawsko-Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Bydgoszczy Nr WFB.I.3121.2.177.2024 z dnia 20 sierpnia br. o przyznaniu środków z Funduszu Pomocy w celu realizacji zadań związanych z pomocą obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa (Dz.U. z 2024r. poz. 167 z późn. zm.). Środki dotyczą wypłaty świadczeń rodzinnych wraz z kosztami obsługi i składkami zdrowotnymi w rozdziale 85595 § 2100 w kwocie **962,00 zł**.
- wpływu środków z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Toruniu w kwocie **4.825,00 zł** (wpływ 8 sierpnia br.) w związku z realizacją programu „Czyste powietrze” z przeznaczeniem na pomoc techniczną dla gmin CP – do umowy TO22051. Środki zostały ujęte po stronie dochodów w rozdziale 90005 § 2460.
- decyzji Województwa Kujawsko-Pomorskiego z dnia 9 sierpnia br. Nr WFB.I.3120.3.62.2024 o przyznaniu planu dotacji w rozdziale 85219 § 2030 na kwotę **266.201,00 zł** z przeznaczeniem na realizację rządowego programu „Dofinansowanie wynagrodzeń pracowników jednostek organizacyjnych pomocy społecznej w postaci dodatku motywacyjnego na lata 2024-2027”, ustanowionego uchwałą nr 62 Rady Ministrów z dnia 19 czerwca 2024r. (M.P.poz.505) – rez.cel.poz.8.
- decyzji Województwa Kujawsko-Pomorskiego z dnia 19 sierpnia br. Nr WFB.I.3120.3.65.2024 o zwiększeniu planu dotacji w rozdziałach:
 - 85195 § 2010 o kwotę **467,00 zł** z przeznaczeniem na pokrycie poniesionych i planowanych kosztów wydania przez gminy decyzji w sprawach świadczeniobiorców innych niż ubezpieczeni spełniających kryterium dochodowe, zgodnie z art.7 ust.4 ustawy o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych (Dz.U. z 2024 r., poz.146),
 - 852616 § 2030 o kwotę **27.551,00 zł** z przeznaczeniem na wypłatę zasiłków stałych,
 - 85502 § 2010 o kwotę **775.758,00 zł** z przeznaczeniem na realizację świadczeń rodzinnych na podstawie ustawy o świadczeniach rodzinnych, na realizację świadczenia z funduszu alimentacyjnego na podstawie ustawy o pomocy osobom uprawnionym do alimentów, na realizację zasiłku dla opiekuna na podstawie ustawy o ustaleniu i wypłacie zasiłków dla opiekunów oraz na realizację art.10 ustawy o wsparciu kobiet w ciąży i rodzin „Za życiem”.

- decyzji Krajowego Biura Wyborczego Delegatura we Włocławku Nr DWŁ.801.9.2024 z dnia 12 sierpnia br. o przyznaniu dotacji celowej w rozdziale 75108 § 2010 w kwocie **5.520,00 zł** na sfinansowanie zadania zleconego gminom przez administrację wyborczą z przeznaczeniem na pokrycie diet dla mężów zaufania obecnych podczas przeprowadzenia wyborów uzupełniających do Senatu RP w okręgu wyborczym nr 13 zarządzonych na dzień 21 lipca 2024r.
- na podstawie umowy dokonano przeniesienia **kwoty 3.600.000,00 zł** w planie dochodów i wydatków z roku 2024 na 2025 w zadaniu pn. „Rewitalizacja Parku Miejskiego w Lipnie – etap IV”.
- pisma z Kujawsko-Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Bydgoszczy Nr WFB.V.1612.348.2024 z dnia 22 sierpnia br. o przyznaniu środków z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na realizację wypłat przez Gminy świadczeń pieniężnych, pomoc przyznana w związku z wejściem w życie ustawy z dnia 15 września 2022r. o szczególnych rozwiązaniach w zakresie niektórych źródeł ciepła w związku z sytuacją na rynku paliw (Dz. U. z 2024r. poz. 1207) w rozdziale 85395 § 2180 w kwocie **6.120,00 zł**.

Ponadto dokonano uaktualnienia planu dochodów własnych w jednostkach:

Urząd Miejski w rozdziałach:

- 01095 (+) 73,00 zł (wpływy z dzierżawy),
- 60016 (+) 41.392,00 zł (zajęcie pasa drogowego),
- 70005 (-) 105.750,00 zł (sprzedaż gruntów),
- 70007 (+) 125.000,00 zł (sprzedaż lokali mieszkaniowych),
- 75023 (+) 2.100,00 zł (dochody z lat ubiegłych i wpływy pozostałe),
- 75615 (+) 1.100,00 zł (podatek od czynności cywilnoprawnych i koszty upomnienia),
- 75616 (+) 250.000,00 zł (wpływy z podatku od spadków i darowizn),
- 75616 (-) 250.000,00 zł (podatek od czynności cywilnoprawnych),
- 75616 (+) 7.000,00 zł (podatek rolny i koszty upomnienia),
- 80101 (+) 2.000,00 zł (odsetki),
- 80104 (+) 60.000,00 zł (różne rozliczenia),
- 92604 (+) 70.000,00 zł (wpływy z VAT-u),

MOPS w rozdziałach:

- 85228 (-) 60.000,00 zł (wpływy z usług opiekuńczych),
- 85502 (+) 5.000,00 zł (zwroty świadczeń rodzinnych za lata ubiegłe).

MOSIR w rozdziale 92604 (+) 200,00 zł.

Szkoła Podstawowa Nr 2 w rozdziale 80101 (+) 18.000,00 zł (wpływy z najmu pomieszczeń oraz pozostałe dochody).

Szkoła Podstawowa Nr 3 w rozdziale 80101 (+) 5.000,00 zł (wpływy z najmu).

Przedszkole Miejskie Nr 3 w rozdziale 80104 (+) 200,00 zł (różne dochody).

III. Po stronie wydatków wprowadzono zmiany w jednostkach:

- **Urząd Miejski** w rozdziałach:

- 60016 (+) 100.000,00 zł (usługi remontowe dróg),
- 70007 (+) 20.000,00 zł z przeznaczeniem na usługi remontowe lokali socjalnych,
- 75011 (+) 49.300,00 zł (odprawa emerytalna wraz z pochodnymi),
- 75023 (+) 185.700,00 zł w tym w wydatkach bieżących zmniejszenie planu wynagrodzeń o kwotę 69.300,00 zł a w wydatkach majątkowych utworzono nowe zadanie inwestycyjne pn. „Cyberbezpieczny samorząd” w kwocie 255.000,00 zł,
- 75108 (+) 5.520,00 zł (diety dla mężów zaufania),
- 75412 (+) 10.000,00 zł (wydatki bieżące ochotniczej straży pożarnej),
- 75416 (-) 10.000,00 zł,

- 80101 (+) 2.105.539,00 zł w zadaniu pn. „Zapewnienie dostępności lipnowskich szkół podstawowych dla osób ze specjalnymi potrzebami edukacyjnymi w tym budowa bieżni tartanowej stanowiącej edukacyjną bazę sportową” w tym: zmniejszono o 50.000,00 zł w par. 6050, zwiększono w par. 6059 o kwotę 770.000,00 zł jako wkład własny do zadania. Ponadto z umowy wprowadzono w par. 6057 kwotę 1.194.956,00 zł oraz w par.6059 jako środki z Budżetu Państwa kwotę 140.583,00 zł.
- 80113 (+) 20.000,00 zł (dowożenie uczniów do szkół),
- 80149 (+) 351.000,00 zł (dotacja dla niepublicznych przedszkoli),
- 80195 (-) 189.355,00 zł,
- 85404 (+) 59.200,00 zł (dotacja na wczesne wspomaganie rozwoju dziecka),
- 90002 (±) 27.900,00 zł (wynagrodzenia pracowników),
- 90005 (+) 4.825,00 zł z programu „Czyste powietrze”,
- 90095 (-) 3.720.000,00 zł w zadaniu inwestycyjnym „Rewitalizacja Parku Miejskiego w Lipnie – IV etap” (przeniesienie realizacji wydatków na rok 2025),
- **Szkoła Podstawowa Nr 2** w rozdziałach: 80101 (+) 18.000,00 zł (zakup materiałów),
- **Szkoła Podstawowa Nr 3** w rozdziałach: 80101 (+) 12.535,00 zł w tym: Fundusz Pomocy 7.537,00 zł i zwiększenie 5.000,00 zł z przeznaczeniem na zakup materiałów.
- **Szkoła Podstawowa Nr 5** w rozdziałach: 80101 (±) 5.000,00 zł (zakup materiałów),
- **Przedszkole Miejskie Nr 3** w rozdziale 80104 (+) 200,00 zł (zakup materiałów),
- **Zespół Przedszkoli Miejskich nr 1** w rozdziałach: 80104 (+) 1.510,00 zł w tym: Fundusz Pomocy 1.510,00 zł i przesunięcie 6.000,00 zł w tym: 1.000,00 zł na szkolenie pracowników a 5.000,00 zł z przeznaczeniem na zadanie inwestycyjne pn. „Modernizacja pomieszczeń w Zespole Przedszkoli Miejskich Nr 1 w Lipnie”.
- **MOSIR** w rozdziałach: 92604 (+) 200,00 zł z przeznaczeniem na zakup materiałów.
- **MOPS** w rozdziałach: 75495 (+) 9.400,00 zł (Fundusz Pomocy), 85195 (+) 467,00 zł (zlecone), 85213 (+) 8.617,00 zł (zlecone), 85216 (+) 27.551,00 zł (zasiłki stałe), 85219 (+) 266.201,00 zł (dodatek motywacyjny), 85228 (-) 296.770,00 zł (usługi opiekuńcze), 85395 (+) 9.180,00 zł, 85502 (+) 775.758,00 zł (świadczenia rodzinne), 85503 (+) 550,00 zł (Karta Dużej Rodziny), 85513 (+) 4.445,00 zł, 85595 (+) 962, zł (Fundusz Pomocy).