**Uzasadnienie**

**do Uchwały nr LV/397/2022**

**Rady Gminy Radziejowice**

**z dnia 26 września 2022 r.**

**PLAN DOCHODÓW**

Dział 750 – Administracja publiczna

Do planu dochodów bieżących wprowadza się zwiększenie wpływów z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych (z tytułu rozliczenia podatku VAT za 2021 r.) o kwotę 42.000,00 zł oraz zmniejszenie wpływów z różnych dochodów o kwotę 4.000,00 zł – wg przewidywanego wykonania.

Dział 754 – Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa

Do planu dochodów bieżących wprowadza się środki przyznane na podstawie ustawy z dnia 12 marca 2022 r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa w kwocie 287,03 zł na wsparcie finansowe gminy w realizacji dodatkowych zadań związanych z nadawaniem numeru PESEL obywatelom Ukrainy – zgodnie z otrzymanymi środkami na wyodrębniony rachunek gminy.

Ponadto w planie dochodów bieżących wprowadza się przesunięcia pomiędzy paragrafami klasyfikacji budżetowej o kwotę 6.820,25 zł. Zmiana ta wynika z konieczności dostosowania uchwały budżetowej na rok 2022 do zmienionego Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 15 lipca 2022 r. (Dz. U. z 2022 r., poz. 1571) w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych.

Dział 756 – Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem

Do planu dochodów bieżących wprowadza się zwiększenie wpływów z podatku od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacanego w formie karty podatkowej o kwotę 5.000,00 zł, zwiększenie wpływów z podatku od czynności cywilnoprawnych o kwotę 150.000,00 zł oraz zmniejszenie wpływów z podatku od spadków i darowizn o kwotę 35.000,00 zł – wg przewidywanego wykonania.

Dział 758 – Różne rozliczenia

Do planu dochodów bieżących wprowadza się zwiększenie wpływów w łącznej kwocie 167.020,18 zł, w tym:

* z części oświatowej subwencji ogólnej o kwotę 110.689,00 zł - zgodnie z otrzymanym pismem z Ministerstwa Finansów ST3.4750.19.2022.g;
* z środków przyznanych 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 edukację dzieci z Ukrainy o kwotę 22.848,00 zł - zgodnie z otrzymanymi środkami na rachunek gminy;
* z dotacji celowej otrzymanej z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących na zwrot części wydatków wykonywanych w ramach funduszu sołeckiego w 2021 r. (zadanie własne) w kwocie 33.483,18 zł – wg pisma Wojewody Mazowieckiego znak: WF- WF-I.3112.14.8.2022.

W ramach dochodów majątkowych wprowadza się następujące zmiany:

* zwiększa się wpływy z dotacji celowej otrzymanej z budżetu państwa na realizację inwestycji własnych gmin na zwrot części wydatków wykonywanych w ramach funduszu sołeckiego w 2021 r. (zadanie własne) w kwocie 42.898,38 zł – wg pisma Wojewody Mazowieckiego znak: WF-I.3112.14.8.2022;
* przesunięcia pomiędzy paragrafami klasyfikacji budżetowej o kwotę 2.717.612,49 zł. Zmiana ta wynika z konieczności dostosowania uchwały budżetowej na rok 2022 do zmienionego Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 15 lipca 2022 r. (Dz. U. z 2022 r., poz. 1571) w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych.

Dz. 801 – Oświata i wychowanie

Do planu dochodów bieżących wprowadza się zwiększenie o łączną kwotę 54.004,19 zł, z czego:

* z dotacji celowej otrzymanej z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin o kwotę 35.000,00 zł z przeznaczeniem na realizację zadań wynikających z Rządowego programu rozwijania szkolnej infrastruktury oraz kompetencji uczniów i nauczycieli w zakresie technologii informacyjno-komunikacyjnych – Aktywna tablica (pismo znak: WF-I.3112.15.35.2022);
* z wpływów z opłat za korzystanie z wyżywienia w jednostkach realizujących zadania z zakresu wychowania przedszkolnego o kwotę 17.000,00 zł – na wniosek Dyrektora Szkoły Podstawowej w Kuklówce Radziejowickiej;
* z wpływów z różnych dochodów, tj. z tytułu odszkodowania z polisy ubezpieczeniowej za zniszczone ogrodzenie Szkoły Podstawowej w Kuklówce Radziejowickiej o kwotę 2.004,19 zł – wg faktycznego wykonania.

Ponadto w planie dochodów bieżących wprowadza się przesunięcia pomiędzy paragrafami klasyfikacji budżetowej o kwotę 40.585,00 zł. Zmiana ta wynika z konieczności dostosowania uchwały budżetowej na rok 2022 do zmienionego Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 15 lipca 2022 r. (Dz. U. z 2022 r., poz. 1571) w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych.

Do planu dochodów majątkowych wprowadza się otrzymane na rok 2022 dofinansowanie z projektu „Dostępna szkoła” w ramach IV Osi priorytetowej Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój „Innowacje społeczne i współpraca ponadnarodowa” na realizację przedsięwzięcia pn. Szkoły bez barier w Gminie Radziejowice w kwocie 810.000,00 zł – zgodnie z podpisaną umową o powierzenie grantu 207/2022/BZP/DS i wpływem środków na rachunek bankowy gminy.

Dz. 852 – Pomoc społeczna

Do planu dochodów bieżących wprowadza się zwiększenie o łączną kwotę 2.587.595,00 zł, z czego:

* z dotacji celowej otrzymanej z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin o kwotę 13.815,00 zł z przeznaczeniem na dofinansowanie wypłaty dodatku w wysokości 400 zł miesięcznie na pracownika socjalnego zatrudnionego w pełnym wymiarze pracy, realizującego pracę socjalną w środowisku (pismo znak: WF-I.3112.17.115.2022);
* z środków przyznanych na podstawie ustawy z dnia 12 marca 2022 r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa w kwocie 320,00 zł na wsparcie finansowe gminy w realizacji dodatkowych zadań związanych z realizacją indywidualnych spraw z zakresu wypłaty świadczeń pieniężnych dla osób fizycznych, które zapewnią zakwaterowanie i wyżywienie obywatelom Ukrainy – zgodnie z otrzymanymi środkami na wyodrębniony rachunek gminy;
* z środków z Funduszu Przeciwdziałania Covid-19 na finansowanie wypłaty dodatku węglowego o kwotę 2.573.460,00 zł.

Ponadto w planie dochodów bieżących wprowadza się przesunięcia pomiędzy paragrafami klasyfikacji budżetowej o kwotę 1.139.400,00 zł. Zmiana ta wynika z konieczności dostosowania uchwały budżetowej na rok 2022 do zmienionego Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 15 lipca 2022 r. (Dz. U. z 2022 r., poz. 1571) w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych.

Dz. 853 – Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej

W planie dochodów bieżących wprowadza się przesunięcia pomiędzy paragrafami klasyfikacji budżetowej o kwotę 104.700,00 zł. Zmiana ta wynika z konieczności dostosowania uchwały budżetowej na rok 2022 do zmienionego Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 15 lipca 2022 r. (Dz. U. z 2022 r., poz. 1571) w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych.

Dz. 855 – Rodzina

Do planu dochodów bieżących wprowadza się dotację celową otrzymaną z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami w kwocie 88,00 zł na realizację zadań wynikających z ustawy Karta Dużej Rodziny (pismo znak: WF-I.3112.20.29.2022).

Ponadto w planie dochodów bieżących wprowadza się przesunięcia pomiędzy paragrafami klasyfikacji budżetowej o kwotę 5.000,00 zł. Zmiana ta wynika z konieczności dostosowania uchwały budżetowej na rok 2022 do zmienionego Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 15 lipca 2022 r. (Dz. U. z 2022 r., poz. 1571) w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych.

Dz. 921 – Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego

Do planu dochodów majątkowych wprowadza się zmniejszenie środków na dofinansowanie własnych inwestycji gmin pozyskane ze środków unijnych w ramach poddziałania „Wsparcie na wdrażanie operacji w ramach strategii rozwoju lokalnego kierowanego przez społeczność” objętego Programem Rozwoju Obszarów Wiejskich na realizację zadania: „Budowa placu integracji społeczno-kulturowej w Korytowie A” o kwotę 111.613,00 zł – zgodnie z podpisanym aneksem do umowy z Województwem Mazowieckim nr 02577-6935-UM0714242/21. Środki na dofinansowanie przedsięwzięcia zostaną przekazane w 2023 r., po rzeczowym zakończeniu i rozliczeniu całości operacji.

**PLAN WYDATKÓW**

Dział 010 – Rolnictwo i łowiectwo

W planie wydatków majątkowych wprowadza się przesunięcia pomiędzy paragrafami klasyfikacji budżetowej o kwotę 1.313.234,49 zł. Zmiana ta wynika z konieczności dostosowania uchwały budżetowej na rok 2022 do zmienionego Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 15 lipca 2022 r. (Dz. U. z 2022 r., poz. 1571) w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych.

Dział 400 – Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę

W planie wydatków bieżących wprowadza się przesunięcia pomiędzy paragrafami klasyfikacji budżetowej o kwotę 16.000,00 zł, w związku z koniecznością zabezpieczenia środków na ewentualne naprawy istniejącej sieci i przyłączy wodociągowych.

Dział 750 – Administracja publiczna

W planie wydatków bieżących wprowadza się przesunięcia pomiędzy paragrafami klasyfikacji budżetowej o kwotę 25.000,00 zł, w związku z koniecznością zabezpieczenia środków na wynagrodzenia bezosobowe na przeprowadzenie audytu wewnętrznego oraz na koordynację i rozliczanie projektu „Szkoła bez barier w Gminie Radziejowice” przez Urząd Gminy.

Dział 754 – Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa

Do planu wydatków bieżących wprowadza się następujące zmiany:

* środki otrzymane na podstawie ustawy z dnia 12 marca 2022 r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa w kwocie 287,03 zł na wsparcie finansowe gminy w realizacji dodatkowych zadań związanych z nadawaniem numeru PESEL obywatelom Ukrainy – zgodnie z otrzymanymi środkami na wyodrębniony rachunek gminy;
* środki na zakup paliwa oraz serwis pojazdów specjalnych dla jednostek ochotniczych straży pożarnych w kwocie 30.000,00 zł – wg analizy wykonania budżetu;
* przesunięcia pomiędzy paragrafami klasyfikacji budżetowej o kwotę 6.820,25 zł. Zmiana ta wynika z konieczności dostosowania uchwały budżetowej na rok 2022 do zmienionego Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 15 lipca 2022 r. (Dz. U. z 2022 r., poz. 1571) w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych.

W planie wydatków majątkowych wprowadza się przesunięcia pomiędzy paragrafami klasyfikacji budżetowej o kwotę 1.404.378,00 zł. Zmiana ta wynika z konieczności dostosowania uchwały budżetowej na rok 2022 do zmienionego Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 15 lipca 2022 r. (Dz. U. z 2022 r., poz. 1571) w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych.

Dz. 801 – Oświata i wychowanie

Do planu wydatków bieżących wprowadza się następujące zmiany:

* środki z dotacji celowej otrzymanej z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin w kwocie 35.000,00 zł z przeznaczeniem na realizację zadań wynikających z Rządowego programu rozwijania szkolnej infrastruktury oraz kompetencji uczniów i nauczycieli w zakresie technologii informacyjno-komunikacyjnych – Aktywna tablica (pismo znak: WF-I.3112.15.35.2022);t
* środki z otrzymanej subwencji oświatowej w kwocie 110.689,00 zł na wynagrodzenia pedagogów specjalistów, psychologów oraz pracowników placówek oświatowych;
* zabezpiecza się dodatkowe środki na przeprowadzenie postępowań przygotowawczych w ramach zamówień publicznych, przedmiarów i projektów na realizację zadania pn. Szkoły bez barier w Gminie Radziejowice przez Szkołę Podstawową w Radziejowicach i Szkołę Podstawową w Kuklówce Radziejowickiej na kwotę 55.000,00 zł;
* środki z dochodów własnych w kwocie 19.072,75 zł na zakup wyżywienia dla uczniów Szkoły Podstawowej w Kuklówce Radziejowickiej;
* środki przyznane 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 edukację dzieci z Ukrainy o kwotę 22.848,00 zł - zgodnie z otrzymanymi środkami na rachunek gminy;
* przesunięcia pomiędzy paragrafami klasyfikacji budżetowej o kwotę 40.585,00 zł. Zmiana ta wynika z konieczności dostosowania uchwały budżetowej na rok 2022 do zmienionego Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 15 lipca 2022 r. (Dz. U. z 2022 r., poz. 1571) w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych;
* przesunięcia pomiędzy paragrafami klasyfikacji budżetowej o kwotę 106.992,78 zł m. in. na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń nauczycieli szkół i obsługi, składki na PPK.

Do planu wydatków majątkowych wprowadza następujące zmiany:

* zwiększenie na przedsięwzięcie pn. Szkoły bez barier w Gminie Radziejowice w kwocie 817.700,00 zł – zgodnie z podpisaną umową o powierzenie grantu 207/2022/BZP/DS dofinansowanie z projektu „Dostępna szkoła” w ramach IV Osi priorytetowej Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój „Innowacje społeczne i współpraca ponadnarodowa”. Projekt realizowany będzie w latach 2022-2023 przez Szkołę Podstawową w Radziejowicach, Szkołę Podstawową w Kuklówce Radziejowickiej oraz Urząd Gminy - zgodnie z podpisaną umową. Celem projektu będzie zwiększenie dostępności szkół dla potrzeb osób z niepełnosprawnościami poprzez zakup wyposażenia sal i gabinetów specjalistycznych, testów diagnostycznych, pojazdu przystosowanego do przewozu osób z niepełnosprawnościami, a także przeprowadzone zostaną niezbędne remonty i przebudowy m. in. w zakresie dostosowania dojść i wejść do szkół dla potrzeb osób niepełnosprawnych;
* zwiększenie na wieloletnie zadanie pn. Rozbudowa Szkoły Podstawowej im. J. Chełmońskiego w Kuklówce Radziejowickiej - dobudowa 3 sal lekcyjnych i zaplecza szatniowo-sanitarnego" o kwotę 180.000,00 zł. Zwiększenie planu wynika z konieczności waloryzacji wartości umowy na roboty budowlane na skutek okoliczności, których nie można było przewidzieć mimo należytej staranności w procesie przygotowania postępowania o udzielenie zamówienia publicznego (tj. drastycznego wzrostu cen materiałów budowlanych wywołanego pandemią Covid-19).

Dz. 852 – Pomoc społeczna

W planie dochodów bieżących wprowadza się następujące zmiany:

* środki z dotacji celowej otrzymanej z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin o kwotę 13.815,00 zł z przeznaczeniem na dofinansowanie wypłaty dodatku w wysokości 400 zł miesięcznie na pracownika socjalnego zatrudnionego w pełnym wymiarze pracy, realizującego pracę socjalną w środowisku (pismo znak: WF-I.3112.17.115.2022);
* środki przyznane na podstawie ustawy z dnia 12 marca 2022 r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa w kwocie 320,00 zł na wsparcie finansowe gminy w realizacji dodatkowych zadań związanych z realizacją indywidualnych spraw z zakresu wypłaty świadczeń pieniężnych dla osób fizycznych, które zapewnią zakwaterowanie i wyżywienie obywatelom Ukrainy – zgodnie z otrzymanymi środkami na wyodrębniony rachunek gminy;
* środki z Funduszu Przeciwdziałania Covid-19 na finansowanie wypłaty dodatku węglowego w kwocie 2.573.460,00 zł;
* przesunięcia pomiędzy paragrafami klasyfikacji budżetowej o kwotę 1.139.400,00 zł. Zmiana ta wynika z konieczności dostosowania uchwały budżetowej na rok 2022 do zmienionego Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 15 lipca 2022 r. (Dz. U. z 2022 r., poz. 1571) w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych.

Dz. 853 – Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej

W planie wydatków bieżących wprowadza się przesunięcia pomiędzy paragrafami klasyfikacji budżetowej o kwotę 111.500,00 zł. Zmiana ta wynika z konieczności dostosowania uchwały budżetowej na rok 2022 do zmienionego Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 15 lipca 2022 r. (Dz. U. z 2022 r., poz. 1571) w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych.

Dz. 855 – Rodzina

Do planu wydatków bieżących wprowadza się następujące zmiany:

* środki z dotacji celowej otrzymanej z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami w kwocie 88,00 zł na realizację zadań wynikających z ustawy Karta Dużej Rodziny (pismo znak: WF-I.3112.20.29.2022);
* przesunięcia pomiędzy paragrafami klasyfikacji budżetowej o kwotę 5.000,00 zł. Zmiana ta wynika z konieczności dostosowania uchwały budżetowej na rok 2022 do zmienionego Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 15 lipca 2022 r. (Dz. U. z 2022 r., poz. 1571) w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych.

Dział 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska

Do planu wydatków bieżących wprowadza się następujące zmiany:

* środki na pokrycie kosztów związanych z funkcjonowaniem gminnej sieci kanalizacyjnej w kwocie 150.000,00 zł – wg przewidywanego wykonania;
* przesunięcia pomiędzy paragrafami klasyfikacji budżetowej o kwotę 10.000,00 zł z przeznaczeniem na zakup materiałów eksploatacyjnych niezbędnych do drukowania kodów kreskowych na worki z odpadami.

**PLAN PRZYCHODÓW**

Zwiększa się plan przychodów na 2022 r. o kwotę 300.000,00 zł z wolnych środków, jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu gminy, wynikających z rozliczeń kredytów i pożyczek z lat ubiegłych – wg faktycznego wykonania.