

**UCHWAŁA NR XLVII/58/2022
RADY GMINY KRZYŻANOWICE**

z dnia 27 września 2022 r.

w sprawie zmian w budżecie gminy na 2022 rok

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 4, art. 51 ustawy z dnia 08 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 559 z późn. zm.), art. 211, art. 236 ust.1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 z późn. zm.)

**Rada Gminy Krzyżanowice
uchwala:**

§ 1. 1. Dokonać zmian w planie dochodów budżetu gminy na 2022 rok (zwiększyć plan dochodów o kwotę 4 705 737,06 zł), z tego:

Dział	Rozdział	Treść	Kwota
700		Gospodarka mieszkaniowa	4 000,00
	70007	Gospodarowanie mieszkaniowym zasobem gminy	4 000,00
		- dochody bieżące (wpływy z różnych dochodów)	4 000,00
750		Administracja publiczna	0,00
	75011	Urzędy wojewódzkie	0,00
		- dochody bieżące (środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy)	3 512,68
		- dochody bieżące (środki na dofinansowanie własnych zadań bieżących gmin, powiatów (związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł)	- 3 512,68
754		Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	0,00
	75421	Zarządzanie kryzysowe	0,00
		- dochody bieżące (środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy)	3 031,50
		- dochody bieżące (środki na dofinansowanie własnych zadań bieżących gmin, powiatów (związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł)	- 3 031,50
756		Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	306 000,00
	75601	Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych	37 000,00
		- dochody bieżące (wpływy z podatku od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacanego w formie karty podatkowej)	37 000,00
	75616	Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od spadków i darowizn, podatku od czynności cywilno-prawnych oraz podatków i opłat lokalnych od osób fizycznych	260 000,00
		- dochody bieżące (wpływy z podatku od spadków i darowizn)	182 000,00
		- dochody bieżące (wpływy z opłaty targowej)	78 000,00
	75618	Wpływy z innych opłat stanowiących dochody jednostek samorządu terytorialnego na podstawie ustaw	9 000,00
		- dochody bieżące (wpływy z różnych opłat)	9 000,00
758		Różne rozliczenia	220 919,06
	75801	Część oświatowa subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego	46 856,00
		- dochody bieżące (subwencje ogólne z budżetu państwa)	46 856,00
	75814	Różne rozliczenia finansowe	174 063,06

		- dochody bieżące (wpływy z różnych dochodów)	90 000,00
		- dochody bieżące (dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych))	25 125,08
		- dochody bieżące (środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy)	107 142,00
		- dochody bieżące (środki na dofinansowanie własnych zadań bieżących gmin, powiatów (związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł)	- 107 142,00
		- dochody majątkowe (dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych))	58 937,98
801		Oświata i wychowanie	3 000,00
	80101	Szkoły podstawowe	3 000,00
		- dochody bieżące (wpływy z otrzymanych spadków, zapisów i darowizn w postaci pieniężnej)	3 000,00
852		Pomoc społeczna	0,00
	85295	Pozostała działalność	0,00
		- dochody bieżące (Wpływy z otrzymanych darowizn i ofiar w postaci pieniężnej na realizację zadań na rzecz pomocy Ukrainie)	7 035,51
		- dochody bieżące (wpływy z otrzymanych spadków, zapisów i darowizn w postaci pieniężnej)	- 7 035,51
853		Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	3 978 000,00
	85395	Pozostała działalność	3 978 000,00
		- dochody bieżące (środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy)	383 118,00
		- dochody bieżące (środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na finansowanie lub dofinansowanie realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19)	3 978 000,00
		- dochody bieżące (środki na dofinansowanie własnych zadań bieżących gmin, powiatów (związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł)	- 383 118,00
900		Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	193 818,00
	90005	Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu	13 950,00
		- dochody bieżące (środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na realizację zadań bieżących jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych)	13 950,00
	90019	Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska	30 000,00
		- dochody bieżące (wpływy z różnych opłat)	30 000,00
	90095	Pozostała działalność	149 868,00
		- dochody majątkowe (wpływy ze sprzedaży składników majątkowych)	149 868,00
		Razem:	4 705 737,06

2. Dokonać zmian w planie wydatków budżetu gminy na 2022 rok (zwiększyć plan wydatków o kwotę 4 305 737,06 zł), z tego:

Dział	Rozdział	Treść	Kwota
750		Administracja publiczna	68 735,70
	75023	Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)	68 735,70
		- wydatki bieżące (wydatki jednostek budżetowych, wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań)	68 735,70
801		Oświata i wychowanie	49 856,00

	80101	Szkoły podstawowe	49 856,00
		- wydatki bieżące (wydatki jednostek budżetowych, wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań)	3 000,00
		- wydatki bieżące (wydatki jednostek budżetowych, wynagrodzenia i składki od nich naliczane)	46 856,00
853		Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	3 978 000,00
	85395	Pozostała działalność	3 978 000,00
		- wydatki bieżące (świadczenia na rzecz osób fizycznych)	3 900 000,00
		- wydatki bieżące (wydatki jednostek budżetowych, wynagrodzenia i składki od nich naliczane)	21 540,00
		- wydatki bieżące (wydatki jednostek budżetowych, wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań)	56 460,00
900		Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	209 145,36
	90005	Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu	29 277,36
		- wydatki bieżące (wydatki jednostek budżetowych, wynagrodzenia i składki od nich naliczane)	10 295,03
		- wydatki bieżące (wydatki jednostek budżetowych, wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań)	18 982,33
	90015	Oświetlenie ulic, placów i dróg	149 868,00
		- wydatki bieżące (wydatki jednostek budżetowych, wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań)	149 868,00
	90019	Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska	30 000,00
		- wydatki bieżące (dotacje na zadania bieżące)	30 000,00
Razem:			4 305 737,06

3. W wyniku dokonanych zmian plan budżetu gminy na 2022 rok przedstawia się następująco:

- plan dochodów w kwocie – 61.412.289,16 zł
- plan wydatków w kwocie – 69.940.836,11 zł

4. Zmniejszyć plan przychodów o kwotę 400 000,00 zł do kwoty 9 023 391,46 zł z tytułu:

- przychodów z zaciągniętych pożyczek i kredytów na rynku krajowym, zmniejszyć o kwotę 1 400 000,00 zł,
- przychodów jednostek samorządu terytorialnego z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach, zwiększyć o kwotę 1 000 000,00 zł.

§ 2. Zmienia się w Uchwale Nr XXXIX/86/2021 Rady Gminy Krzyżanowice z dnia 20 grudnia 2021 roku w następujący sposób:

1. § 3 otrzymuje następujące brzmienie:

„1. Źródłem pokrycia deficytu budżetu gminy w wysokości	8.528.546,95
są przychody budżetu gminy w wysokości	8.528.546,95
w tym:	
a) kredyt	5.100.000,00
b) pożyczka	193.715,49
c) nadwyżki z lat ubiegłych	484.594,09
d) przychody jednostek samorządu terytorialnego z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach	2.646.371,37
e) przychody jednostek samorządu terytorialnego z wynikających z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania	103.866,00

finansowanego z udziałem tych środków

2. Ustala się plan przychodów w wysokości 9.023.391,46 zł, ustala się plan rozchodów w wysokości 494.844,51 zł”

2. § 11 otrzymuje następujące brzmienie:

„Ustala się limity z tytułu zaciągnięcia kredytów i pożyczki:

- 1) w wysokości 1.000.000,00 zł z tytułu zaciągnięcia kredytów na pokrycie występującego w roku budżetowym przejściowego deficytu budżetowego,
- 2) w wysokości 466.284,51 zł z tytułu pożyczki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Katowicach na zadanie pn.: "Wdrożenie programu ograniczenia niskiej emisji na terenie Gminy Krzyżanowice w roku 2022",
- 3) w wysokości 193.715,49 zł z tytułu pożyczki na pokrycie planowanego deficytu budżetowego,
- 4) w wysokości 28.560,00 zł z tytułu pożyczki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Katowicach na zadanie pn.: "Wymiana źródła ciepła w świetlicy wiejskiej w Roszkowie ul. Nowa 20",
- 5) w wysokości 5.100.000,00 zł z tytułu kredytu na pokrycie planowanego deficytu budżetowego”.

§ 3. 1. Dokonać zmian w tabeli nr 5 do Uchwały Nr XXXIX/86/2021 Rady Gminy Krzyżanowice z dnia 20 grudnia 2021 roku „Przychody i rozchody związane z finansowaniem deficytu i rozdysponowaniem nadwyżki budżetowej w 2022 roku”, zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszej uchwały.

2. Dokonać zmian w załączniku nr 1 do Uchwały Nr XXXIX/86/2021 Rady Gminy Krzyżanowice z dnia 20 grudnia 2021 roku „Zestawienie planowanych kwot dotacji udzielanych w 2022 roku z budżetu podmiotom należącym i nie należącym do sektora finansów publicznych”, zgodnie z załącznikiem nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 4. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Krzyżanowice.

§ 5. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Gminy

Brunon Chrzibek

Załącznik Nr 1 do uchwały Nr XLVII/58/2022
 Rady Gminy Krzyżanowice
 z dnia 27 września 2022 r.

PRZYCHODY I ROZCHODY
związane z finansowaniem deficytu
i rozdysponowaniem nadwyżki budżetowej w roku 2022

dochody	61 412 289,16
wydatki	69 940 836,11
kwota deficytu budżetowego	-8 528 546,95

Rozdysponowanie przychodów i rozchodów

w złotych

Wyszczególnienie	§	Przychody	§	Rozchody
Przychody z zaciągniętych pożyczek i kredytów na rynku krajowym (w tym 5.293.715,49 zł na pokrycie deficytu)	952	5 788 560,00		
Nadwyżki z lat ubiegłych (w tym 484.594,09 zł na pokrycie deficytu)	957	484 594,09		
Przychody jednostek samorządu terytorialnego z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach (w tym 2.646.371,37 zł na pokrycie deficytu)	905	2 646 371,37		
Przychody jednostek samorządu terytorialnego z wynikających z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków (w tym 103.866,00 zł na pokrycie deficytu)	906	103 866,00		
Spląty otrzymanych krajowych pożyczek i kredytów			992	494 844,51
OGÓLEM	X	9 023 391,46	X	494 844,51

dochody	61 412 289,16	wydatki	69 940 836,11
przychody	9 023 391,46	rozchody	494 844,51
RAZEM	70 435 680,62		70 435 680,62

Zestawienie planowanych kwot dotacji do udzielenia w 2022 roku z budżetu podmiotom należącym i nie należącym do sektora finansów publicznych

Dział	Rozdział	Treść	Kwota dotacji w zł		
			podmiotowej	przedmiotowej	celowej
Jednostki sektora finansów publicznych		Opis klasyfikacji budżetowej i nazwa jednostki			
600		Transport i łączność			330 000
	60004	Lokalny transport zbiorowy			180 000
		dotacja dla Powiatu Raciborskiego na realizację zadań związanych z wykonywaniem powiatowych przewozów pasażerskich o charakterze użyteczności publicznej			180 000
	60014	Drogi publiczne powiatowe			150 000
		dotacja celowa dla Powiatu Raciborskiego na realizację zadania „Przebudowa drogi powiatowej nr 3507S od skrzyżowania z DK 45 do końca obszaru zabudowanego w Tworkowie” – wkład własny Gminy Krzyżanowice*			150 000
754		Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa			82 400
	75416	Straż Miejska			82 400
		Miasto Racibórz (utrzymanie wspólnej Straży Miejskiej)			82 400
852		Pomoc Społeczna			34 650
	85228	Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze			
		środki na otwarty konkurs w dziedzinie pomocy społecznej, zdrowia i działania na rzecz osób niepełnosprawnych			34 650
921		Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	316 993		0
	92116	Biblioteki	316 993		
		Gminna Biblioteka Publiczna w Krzyżanowicach	316 993		
Jednostki nie należące do sektora finansów publicznych		Opis klasyfikacji budżetowej i nazwa jednostki			
010		Rolnictwo i łowiectwo			12 000
	01095	Pozostała działalność			12 000
		dotacja do usuwania folii rolniczych i innych odpadów pochodzących z działalności rolniczej			12 000
754		Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa			1 800
	75412	Ochotnicze straże pożarne			1 800
		dotacja na zakup 2 sztuk radiotelefonów przenośnych			1 800
852		Pomoc Społeczna			130 000
	85228	Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze			130 000

		środki na otwarty konkurs w dziedzinie pomocy społecznej, zdrowia i działania na rzecz osób niepełnosprawnych			130 000
900		Gospodarka komunalna i ochrona środowiska			1 260 000
	90005	Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu			660 000
		dotacje realizację Gminnego Programu Ograniczania Niskiej Emisji (ze środków z pożyczki i dotacji z WFOŚiGW)*			660 000
	90019	Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska			600 000
		dotacje do utylizacji azbestu			50 000
		dotacje dla Gminnej Spółki Wodnej			130 000
		dotacje na realizację Gminnego Programu Ograniczania Niskiej Emisji*			420 000
921		Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego			140 000
	92105	Pozostałe zadania w zakresie kultury			20 000
		środki na otwarty konkurs w dziedzinie kultury i ochrony dziedzictwa narodowego			20 000
	92120	Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami			120 000
		środki na prace konserwatorskie, restauratorskie lub roboty budowlane przy zabytkach*			120 000
926		Kultura fizyczna			390 000
	92605	Zadania w zakresie kultury fizycznej i sportu			390 000
		środki na otwarty konkurs w dziedzinie upowszechniania kultury fizycznej i sportu wśród dzieci, młodzieży i mieszkańców Gminy			390 000
SUMA:			316 993		2 380 850

* wydatki majątkowe

Uzasadnienie

zmian dokonanych w budżecie gminy na 2022 rok

Niniejszą uchwałą dokonano zmian w budżecie:

- zwiększono plan dochodów o kwotę:
 - 4 000,00 zł w rozdziale 70007 – ponadplanowe wpływy z różnych dochodów,
 - 37 000,00 zł w rozdziale 75601 – ponadplanowe wpływy z podatku od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacanego w formie karty podatkowej,
 - 182 000,00 zł w rozdziale 75616 – ponadplanowe wpływy z podatku od spadków i darowizn,
 - 78 000,00 zł w rozdziale 75616 – ponadplanowe wpływy z opłaty targowej,
 - 9 000,00 zł w rozdziale 75618 – ponadplanowe wpływy z różnych opłat (ślub poza urzędem gminy),
 - 46 856,00 zł w rozdziale 75801 - zwiększenie części oświatowej subwencji ogólnej z Ministerstwa Finansów w związku ze zmianami w zakresie średniego wynagrodzenia dotychczasowych nauczycieli stażystów i nauczycieli kontraktowych (tj. wynagrodzenia nauczycieli początkujących) od 1 września 2022 r.,
 - 90 000,00 zł w rozdziale 75814 – ponadplanowe wpływy z różnych dochodów (odsetki z oprocentowania rachunków bankowych),
 - 25 125,08 zł w rozdziale 75814 - zwrot części wydatków bieżących wykonanych w ramach funduszu sołeckiego w 2021 roku,
 - 58 937,98 zł w rozdziale 75814 - zwrot części wydatków majątkowych wykonanych w ramach funduszu sołeckiego w 2021 roku,
 - 3 000,00 zł w rozdziale 80101 – otrzymana darowizna na dopłatę do transportu dzieci do Ratki w związku z wymianą uczniów,
 - 3 978 000,00 zł w rozdziale 85395 – planowane wpływy z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na wypłatę dodatku węglowego,
 - 13 950,00 zł w rozdziale 90005 – zwiększenie środków na prowadzenie punktu konsultacyjno-informacyjnego rządowego programu „Czyste powietrze”,
 - 30 000,00 zł w rozdziale 90019 - ponadplanowe wpływy z opłat i kar za korzystanie ze środowiska,
 - 149 868,00 zł w rozdziale 90095 – wpływy ze sprzedaży urządzeń elektroenergetycznych.
- zwiększono plan wydatków o kwotę:
 - 68 735,70 zł w rozdziale 75023 – zabezpieczenie środków na bieżącą działalność,
 - 3 000,00 zł w rozdziale 80101 - zabezpieczenie otrzymanych środków z darowizny na dopłatę do transportu dzieci do Ratki w związku z wymianą uczniów,
 - 46 856,00 zł w rozdziale 80101 – zabezpieczenie środków na wynagrodzenia dotychczasowych nauczycieli stażystów i nauczycieli kontraktowych (tj. wynagrodzenia nauczycieli początkujących) od 1 września 2022 r., w związku z przyznaniem środków części oświatowej subwencji ogólnej,
 - 3 978 000,00 zł w rozdziale 85395 – zabezpieczenie środków na wypłatę dodatku węglowego wraz z kosztami obsługi,
 - 29 277,36 zł w rozdziale 90005 – zabezpieczenie dodatkowych środków na rządowy program „Czyste powietrze”,
 - 149 868,00 zł w rozdziale 90015 - zabezpieczenie dodatkowych środków na dystrybucję energii elektrycznej na oświetleniu ulicznym,
 - 30 000,00 zł w rozdziale 90019 - dotacja dla Gminnej Spółki Wodnej na realizację zadań statutowych.

Dostosowano również paragrafy dochodów i wydatków zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 15 lipca 2022r. zmieniającym rozporządzenie w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów,

wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz. U. z 2022r. poz. 1571).

Ponadto zaktualizowano „Przychody i rozchody związane z finansowaniem deficytu i rozdysponowaniem nadwyżki budżetowej w 2022 roku”, „Zestawienie planowanych kwot dotacji udzielanych w 2022 roku z budżetu podmiotom należącym i nie należącym do sektora finansów publicznych” zgodnie z załącznikami nr 1 i 2 do niniejszej uchwały.