

**UCHWAŁA NR LV/501/2024
RADY MIEJSKIEJ W PAKOŚCI**

z dnia 8 marca 2024 r.

zmieniająca uchwałę w sprawie uchwalenia budżetu Gminy Pakość na 2024 rok

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 4, pkt 9 lit. „d”, lit. „i”, pkt 10 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (tekst jedn. Dz.U. z 2023r. poz. 40, z późn. zm.¹⁾), art. 211, art. 212, art. 214, art. 215, art. 222, art. 235, art. 236, art. 237 i art. 258 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (tekst jedn. Dz.U. z 2023r. poz. 1270, z późn. zm.²⁾) oraz art. 111 ustawy z dnia 12 marca 2022r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa (tekst jedn. Dz.U. z 2024r. poz. 167, z późn. zm.³⁾) uchwała się, co następuje:

§ 1. W uchwale Nr LIII/482/2023 Rady Miejskiej w Pakości z dnia 28 grudnia 2023r. w sprawie uchwalenia budżetu Gminy Pakość na 2024 rok, zmienionej uchwałą Nr LIV/493/2024 z dnia 30 stycznia 2024r., wprowadza się następujące zmiany:

- 1) dokonać przeniesień w planie dochodów budżetowych na kwotę 90 000,00 zł, zgodnie z załącznikiem Nr 1 do niniejszej uchwały,
- 2) dokonać przeniesień w planie wydatków budżetowych na kwotę 131 120,00 zł, zgodnie z załącznikiem Nr 2 do niniejszej uchwały,
- 3) § 1 otrzymuje brzmienie:
„1. Dochody budżetu gminy na 2024 rok w wysokości 69 243 091,11 zł, w tym:
 - 1) dochody bieżące w kwocie 47 784 561,27 zł, w tym:
 - a) dochody własne 31 784 128,00 zł,
 - b) subwencje 10 094 727,00 zł,
 - c) dotacje celowe 5 905 706,27 zł,
 - 2) dochody majątkowe w kwocie 21 458 529,84 zł, w tym:
 - a) dochody ze sprzedaży majątku 670 000,00 zł,
 - b) dochody z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności 7 000,00 zł,
 - c) dochody z tytułu dotacji celowych na inwestycje 20 781 529,84 zł, w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych w kwocie 921 737,00 zł”,
 - 4) § 2 otrzymuje brzmienie:
„2. Wydatki budżetu gminy na 2024 rok w wysokości 73 189 130,12 zł, w tym:
 - 1) wydatki bieżące w wysokości 50 175 107,79 zł, w tym:
 - a) wydatki jednostek budżetowych 40 556 441,87 zł,
 - wynagrodzenia i składki od nich naliczane 25 541 987,20 zł,
 - wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań 15 014 454,67 zł,
 - b) dotacje na zadania bieżące 2 922 763,00 zł,
 - c) świadczenia na rzecz osób fizycznych 5 795 902,92 zł,
 - d) obsługa długu 900 000,00 zł,

¹⁾ Zmiany tekstu jednolitego wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz.U. z 2023r. poz. 572, 1463 i 1688.

²⁾ Zmiany tekstu jednolitego wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz.U. z 2023r. poz. 497, 1273, 1407, 1429, 1641, 1693 i 1872.

³⁾ Zmiana tekstu jednolitego wymienionej ustawy została ogłoszona w Dz. U. z 2024r. poz. 232.

- 2) wydatki majątkowe w wysokości 23 014 022,33 zł, w tym:
- a) wydatki na inwestycje i zakupy inwestycyjne 22 491 022,33 zł, w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych w kwocie 1 092 498,00 zł,
 - b) dotacje na zadania majątkowe 523 000,00 zł.”;
- 5) Wynik budżetu stanowi deficyt w kwocie 3 946 039,01 zł, który zostanie sfinansowany wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych w wysokości 2 498 956,02 zł oraz przychodami z zaciągniętych pożyczek i kredytów na rynku krajowym w wysokości 1 447 082,99 zł.
- 6) załącznik „Zadania inwestycyjne” otrzymuje brzmienie zgodnie z załącznikiem Nr 3 do niniejszej uchwały,
- 7) załącznik „Dotacje dla jednostek sektora finansów publicznych i spoza sektora finansów publicznych” otrzymuje brzmienie zgodnie z załącznikiem Nr 4 do niniejszej uchwały,
- 8) § 14 uchwały otrzymuje brzmienie:

„§ 14. Limity zobowiązań z tytułu emisji papierów wartościowych oraz kredytów i pożyczek zaciąganych na:

1. Pokrycie przejściowego deficytu budżetu w wysokości 1 000 000,00 zł,
2. Finansowanie planowanego deficytu budżetu w wysokości 1 447 082,99 zł.
3. Spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu emisji papierów wartościowych oraz zaciągniętych pożyczek i kredytów w wysokości 790 486,68 zł.”;

- 9) § 15 uchwały otrzymuje brzmienie:

„§ 15. Upoważnia się Burmistrza do:

1. Zaciągania kredytów i pożyczek oraz emisji papierów wartościowych do wysokości poszczególnych limitów zobowiązań na:

- 1) pokrycie przejściowego deficytu budżetu w wysokości 1 000 000,00 zł,
- 2) finansowanie planowanego deficytu budżetu w wysokości 1 447 082,99 zł.
- 3) spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu emisji papierów wartościowych oraz zaciągniętych pożyczek i kredytów w wysokości 790 486,68 zł.

2. Dokonywania zmian w planie wydatków bieżących łącznie z wydatkami na wynagrodzenia ze stosunku pracy oraz w planie wydatków majątkowych, z wyłączeniem przeniesień wydatków między działami.

3. Przekazania uprawnień jednostkom organizacyjnym nie wymienionym w Wieloletniej Prognozie Finansowej do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania gminy i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

- 1) Lokowania wolnych środków budżetowych na rachunkach w innych bankach niż bank prowadzący obsługę budżetu Gminy.
- 2) Dokonywania zmian w planie dochodów i wydatków budżetu Gminy Pakość, w tym dokonywania przeniesień między działami klasyfikacji budżetowej oraz dokonywania czynności, o których mowa w art. 258 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych, w celu realizacji zadań związanych z pomocą obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa.”.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Pakości.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega publikacji w Dzienniku Urzędowym Województwa Kujawsko-Pomorskiego.

Przewodnicząca Rady
Miejskiej

Joanna Błaszak

Załącznik Nr 1

do uchwały Nr LV/501/2024 Rady Miejskiej w Pakości z dnia 8 marca 2024r.
zmieniającej uchwałę w sprawie uchwalenia budżetu Gminy Pakość na 2024 rok

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
600			Transport i łączność	7 461 592,84	90 000,00	7 551 592,84
	60016		Drogi publiczne gminne	7 458 592,84	90 000,00	7 548 592,84
		0620	Wpływy z opłat za zezwolenia, akredytacje oraz opłaty ewidencyjne, w tym opłaty za częstotliwości	0,00	90 000,00	90 000,00
756			Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	25 767 212,00	-90 000,00	25 677 212,00
	75618		Wpływy z innych opłat stanowiących dochody jednostek samorządu terytorialnego na podstawie ustaw	785 150,00	-90 000,00	695 150,00
		0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	90 000,00	-90 000,00	0,00
Razem:				69 243 091,11	0,00	69 243 091,11

Załącznik Nr 2

do uchwały Nr LV/501/2024 Rady Miejskiej w Pakości z dnia 8 marca 2024r.
zmieniającej uchwałę w sprawie uchwalenia budżetu Gminy Pakość na 2024 rok

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
010			Rolnictwo i łowiectwo	74 500,00	-30 000,00	44 500,00
	01043		Infrastruktura wodociągowa wsi	50 000,00	-30 000,00	20 000,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	50 000,00	-30 000,00	20 000,00
750			Administracja publiczna	9 553 273,18	-120,00	9 553 153,18
	75023		Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)	7 718 847,18	-120,00	7 718 727,18
		2950	Zwrot niewykorzystanych dotacji oraz płatności	120,00	-120,00	0,00
801			Oświata i wychowanie	19 742 983,00	120,00	19 743 103,00
	80101		Szkoły podstawowe	11 036 403,00	120,00	11 036 523,00
		2950	Zwrot niewykorzystanych dotacji oraz płatności	0,00	120,00	120,00
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	12 902 270,62	-101 000,00	12 801 270,62
	90001		Gospodarka ściekowa i ochrona wód	6 286 500,00	-35 000,00	6 251 500,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	577 000,00	-26 000,00	551 000,00
		6230	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek nie zaliczanych do sektora finansów publicznych	9 000,00	-9 000,00	0,00
	90005		Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu	73 000,00	-15 000,00	58 000,00
		6230	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek nie zaliczanych do sektora finansów publicznych	48 000,00	-15 000,00	33 000,00
	90015		Oświetlenie ulic, placów i dróg	2 842 353,51	-48 000,00	2 794 353,51
		4300	Zakup usług pozostałych	300 000,00	-48 000,00	252 000,00
	90026		Pozostałe działania związane z gospodarką odpadami	35 342,45	-3 000,00	32 342,45
		6230	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek nie zaliczanych do sektora finansów publicznych	3 000,00	-3 000,00	0,00
926			Kultura fizyczna	3 324 193,00	131 000,00	3 455 193,00
	92601		Obiekty sportowe	2 904 413,00	131 000,00	3 035 413,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	63 290,00	131 000,00	194 290,00
Razem:				73 189 130,12	0,00	73 189 130,12

Załącznik Nr 3

do uchwały Nr LV/501/2024 Rady Miejskiej w Pakości z dnia 8 marca 2024r.
zmieniającej uchwałę w sprawie uchwalenia budżetu Gminy Pakość na 2024 rok

Zadania inwestycyjne

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
010			Rolnictwo i łowiectwo	50 000,00	-30 000,00	20 000,00
	01043		Infrastruktura wodociągowa wsi	50 000,00	-30 000,00	20 000,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	50 000,00	-30 000,00	20 000,00
			Budowa sieci wodociągowej w gminie Pakość	50 000,00	-30 000,00	20 000,00
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	8 103 822,25	-53 000,00	8 050 822,25
	90001		Gospodarka ściekowa i ochrona wód	6 286 000,00	-35 000,00	6 251 000,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	577 000,00	-26 000,00	551 000,00
			Budowa sieci wodociągowej i kanalizacyjnej w m. Pakość	50 000,00	-26 000,00	24 000,00
		6230	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek nie zaliczanych do sektora finansów publicznych	9 000,00	-9 000,00	0,00
			Dotacja na dofinansowanie budowy przydomowych oczyszczalni ścieków i bezodpływowych zbiorników ścieków zgodnie z art.403 ust.4 ustawy z dnia 27 kwietnia 2001r. Prawo ochrony środowiska	9 000,00	-9 000,00	0,00
	90005		Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu	48 000,00	-15 000,00	33 000,00
		6230	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek nie zaliczanych do sektora finansów publicznych	48 000,00	-15 000,00	33 000,00
			Dotacja na dofinansowanie wykonania ekologicznego źródła ciepła	48 000,00	-15 000,00	33 000,00
	90026		Pozostałe działania związane z gospodarką odpadami	3 000,00	-3 000,00	0,00
		6230	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek nie zaliczanych do sektora finansów publicznych	3 000,00	-3 000,00	0,00
			Dotacja na utylizację i transport wyrobów zawierających azbest	3 000,00	-3 000,00	0,00
926			Kultura fizyczna	3 038 070,00	131 000,00	3 169 070,00
	92601		Obiekty sportowe	2 763 290,00	131 000,00	2 894 290,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	63 290,00	131 000,00	194 290,00

		Budowa boisk sportowych wraz z infrastrukturą towarzyszącą w Jankowie	18 000,00	131 000,00	149 000,00
Razem:			22 966 022,33	48 000,00	23 014 022,33

Załącznik Nr 4

do uchwały Nr LV/501/2024 Rady Miejskiej w Pakości z dnia 8 marca 2024r.
zmieniającej uchwałę w sprawie uchwalenia budżetu Gminy Pakość na 2024 rok

DOTACJE DLA JEDNOSTEK SEKTORA FINANSÓW PUBLICZNYCH**Dotacje podmiotowe**

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Wartość
921			Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	1 478 057,00
	92109		Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby	1 200 000,00
		2480	Dotacja podmiotowa z budżetu dla samorządowej instytucji kultury	1 200 000,00
	92116		Biblioteki	278 057,00
		2480	Dotacja podmiotowa z budżetu dla samorządowej instytucji kultury	278 057,00
Razem:				1 478 057,00

Dotacje celowe

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Wartość
600			Transport i łączność	2 376,00
	60004		Lokalny transport zbiorowy	2 376,00
		2320	Dotacja celowa przekazana dla powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	2 376,00
852			Pomoc społeczna	500,00
	85205		Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy w rodzinie	500,00
		2330	Dotacja celowa przekazana do samorządu województwa na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	500,00
Razem:				2 876,00

DOTACJE DLA JEDNOSTEK SPOZA SEKTORA FINANSÓW PUBLICZNYCH**Dotacje podmiotowe**

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Wartość
801			Oświata i wychowanie	1 177 250,00
	80104		Przedszkola	493 250,00
		2540	Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty	493 250,00
	80149		Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci w przedszkolach, oddziałach przedszkolnych w szkołach podstawowych i innych formach wychowania przedszkolnego	684 000,00
		2540	Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty	684 000,00
854			Edukacyjna opieka wychowawcza	106 080,00
	85404		Wczesne wspomaganie rozwoju dziecka	106 080,00
		2540	Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty	106 080,00
Razem:				1 283 330,00

Dotacje celowe

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
851			Ochrona zdrowia	500,00	0,00	500,00
	85195		Pozostała działalność	500,00	0,00	500,00
		2820	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	500,00	0,00	500,00
853			Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	5 000,00	0,00	5 000,00
	85395		Pozostała działalność	5 000,00	0,00	5 000,00
		2820	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	5 000,00	0,00	5 000,00
854			Edukacyjna opieka wychowawcza	8 000,00	0,00	8 000,00
	85495		Pozostała działalność	8 000,00	0,00	8 000,00
		2820	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	8 000,00	0,00	8 000,00
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	60 000,00	-27 000,00	33 000,00
	90001		Gospodarka ściekowa i ochrona wód	9 000,00	-9 000,00	0,00
		6230	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek nie zaliczanych do sektora finansów publicznych	9 000,00	-9 000,00	0,00
	90005		Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu	48 000,00	-15 000,00	33 000,00
		6230	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek nie zaliczanych do sektora finansów publicznych	48 000,00	-15 000,00	33 000,00
	90026		Pozostałe działania związane z gospodarką	3 000,00	-3 000,00	0,00
		6230	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek nie zaliczanych do sektora finansów publicznych	3 000,00	-3 000,00	0,00
921			Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	490 000,00	0,00	490 000,00
	92120		Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami	490 000,00	0,00	490 000,00
		6570	Dotacja celowa przekazana z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań inwestycyjnych obiektów zabytkowych jednostkom niezaliczanym do sektora finansów publicznych	490 000,00	0,00	490 000,00
926			Kultura fizyczna	145 000,00	0,00	145 000,00
	92605		Zadania w zakresie kultury fizycznej	145 000,00	0,00	145 000,00
		2360	Dotacja celowa z budżetu jednostki samorządu terytorialnego, udzielone w trybie art. 221 ustawy, na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego	145 000,00	0,00	145 000,00
Razem:				708 500,00	-27 000,00	681 500,00

UZASADNIENIE

1. Przedmiot regulacji:

Uchwalenie zmian w budżecie Gminy Pakość na 2024 rok.

2. Omówienie podstawy prawnej:

Podstawę prawną podjęcia niniejszej uchwały stanowią przepisy art. 18 ust. 2 pkt 4, pkt 9 lit. „d”, lit. „i”, pkt 10 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (tekst jedn. Dz.U. z 2023r. poz. 40, z późn. zm.), zgodnie z którymi do wyłącznej właściwości rady gminy należy: ustalanie wynagrodzenia wójta, stanowienie o kierunkach jego działania oraz przyjmowanie sprawozdań z jego działalności, uchwalanie budżetu gminy, rozpatrywanie sprawozdania z wykonania budżetu oraz podejmowanie uchwały w sprawie udzielenia lub nieudzielenia absolutorium z tego tytułu, podejmowanie uchwał w sprawach majątkowych gminy, przekraczających zakres zwykłego zarządu, dotyczących: ustalania maksymalnej wysokości pożyczek i kredytów krótkoterminowych zaciąganych przez wójta w roku budżetowym, ustalania maksymalnej wysokości pożyczek i poręczeń udzielanych przez wójta w roku budżetowym, określanie wysokości sumy, do której wójt może samodzielnie zaciągać zobowiązania oraz art. 211, art. 212, art. 214, art. 215, art. 222, art. 235, art. 236, art. 237 i art. 258 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (tekst jedn. Dz.U. z 2023r. poz. 1270, późn. zm.).

Uchwała nie stanowi aktu prawa miejscowego zgodnie z art. 40 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (tekst jedn. Dz.U. z 2023r. poz. 40, z późn. zm.), jednakże zgodnie z art. 13 pkt 7 ustawy z dnia 20 lipca 2000r. o ogłaszaniu aktów normatywnych i niektórych innych aktów prawnych (tekst jedn. Dz.U. z 2019r. poz. 1461) podlega ogłoszeniu w wojewódzkim dzienniku urzędowym.

3. Konsultacje/uzgodnienia wymagane prawem:

Uchwała nie wymaga konsultacji.

4. Uzasadnienie merytoryczne:

Podjęcie niniejszej uchwały uzasadnia konieczność wprowadzenia zmian:
w planie dochodów budżetowych:

- w dziale 600 Transport i łączność, przeniesienie kwoty 90 000,00 zł z działu 756, w związku z zastosowaniem prawidłowej klasyfikacji budżetowej dochodów z tytułu opłat za zajęcie pasa drogowego zgodnie z wyjaśnieniami Ministerstwa Finansów z dnia 2 lutego 2024r.

w planie wydatków budżetowych:

- w dziale 801 Oświata i wychowanie, przeniesienie kwoty 120,00 zł z działu 750 w związku z zastosowaniem prawidłowej klasyfikacji budżetowej,

- w dziale 926 Kultura fizyczna, przeniesienie kwoty 131 000,00 zł, z działów: 010 i 900, z przeznaczeniem na realizację zadania inwestycyjnego „Budowa boisk sportowych wraz z infrastrukturą towarzyszącą w Jankowie, gm. Pakość”.

5. Ocena skutków regulacji

Wprowadzono zmiany w planie dochodów i wydatków, jednakże deficyt nie uległ zmianie.