

**ZARZĄDZENIE NR 422/2023**  
**BURMISTRZA PAKOŚCI**

z dnia 19 stycznia 2023 r.

**zmieniające uchwałę w sprawie uchwalenia budżetu Gminy Pakość na 2023 rok**

Na podstawie art. 30 ust.2 pkt 4 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (tekst jedn. Dz.U. z 2023r. poz. 40), art. 257 pkt 1 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (tekst jedn. Dz.U. z 2022r. poz. 1634 z późn.zm.) oraz § 15 ust. 2 i 5 uchwały Nr XXXIX/393/2022 Rady Miejskiej w Pakości z dnia 13 grudnia 2022r. w sprawie uchwalenia budżetu Gminy Pakość na 2023 rok, zarządzam, co następuje:

**§ 1.** W uchwale Nr XXXIX/393/2022 Rady Miejskiej w Pakości z dnia 13 grudnia 2022r. w sprawie uchwalenia budżetu Gminy Pakość na 2023 rok, wprowadza się następujące zmiany:

1) w planie dochodów:

- zwiększenie środków Funduszu Pomocy w dziale 754 Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa o kwotę 23 320,00 zł,
- zwiększenie środków Funduszu Pomocy w dziale 852 Pomoc społeczna o kwotę 2 724,00 zł, zgodnie z załącznikiem Nr 1 do niniejszego zarządzenia,

2) w planie wydatków:

- zwiększenie o kwotę 26 044,00 zł,
- przeniesienie na kwotę 13 100,00 zł, zgodnie z załącznikiem Nr 2 do niniejszego zarządzenia,

3) § 1 otrzymuje brzmienie:

„1. Dochody budżetu gminy na 2023 rok w wysokości 62 206 699,76 zł, w tym:

1) dochody bieżące w kwocie 41 903 199,76 zł, w tym:

- a) dochody własne 27 600 774,63 zł,
- b) subwencje 9 151 715,00 zł,
- c) dotacje celowe 5 150 710,13 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 o finansach publicznych w kwocie 2 773,21 zł,

2) dochody majątkowe w kwocie 20 303 500,00 zł, w tym:

- a) dochody ze sprzedaży majątku 800 000,00 zł,
- b) dochody z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności 30 000,00 zł,
- c) dochody z tytułu dotacji celowych na inwestycje 19 473 500,00 zł,

4) § 2 otrzymuje brzmienie:

„2. Wydatki budżetu gminy na 2023 rok w wysokości 69 431 365,80 zł, w tym:

1) wydatki bieżące w wysokości 44 289 905,92 zł, w tym:

- a) wydatki jednostek budżetowych 35 073 177,31 zł,
  - wynagrodzenia i składki od nich naliczane 20 798 067,75 zł,
  - wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań 14 275 109,56 zł,
- b) dotacje na zadania bieżące 2 440 200,00 zł,
- c) świadczenia na rzecz osób fizycznych 5 432 473,00 zł,
- d) wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych 143 055,61 zł,
- e) obsługa długu 1 201 000,00 zł,

- 2) wydatki majątkowe w wysokości 25 141 459,88 zł, w tym:
- a) wydatki na inwestycje i zakupy inwestycyjne 25 073 459,88 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 o finansach publicznych w kwocie 77 490,00 zł,
  - b) dotacje na zadania majątkowe 68 000,00 zł",
- 5) Wynik budżetu stanowi deficyt w kwocie 7 224 666,04 zł, który zostanie sfinansowany przychodami z tytułu 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 wysokości 794 000,00 zł, wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy w wysokości 4 670 666,04 zł oraz przychodami z zaciągniętych pożyczek i kredytów na rynku krajowym w wysokości 1 760 000,00 zł.
- 6) załącznik "Plan finansowy dochodów i wydatków Funduszu Pomocy w celu finansowania lub dofinansowania realizacji zadań na rzecz pomocy obywatelom Ukrainy" otrzymuje brzmienie zgodnie z załącznikiem Nr 3 do niniejszego zarządzenia.

**§ 2.** Sposób dokonania zmian w budżecie gminy na 2023r. określono w załączniku Nr 1, 2 i 3 do niniejszego zarządzenia.

**§ 3.** Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu w sposób zwyczajowo przyjęty.

Burmistrz Pakości

**Zygmunt Groń**

**Załącznik Nr 1**

do zarządzenia Nr 422/2023 Burmistrza Pakości z dnia 19 stycznia 2023r.  
zmieniającego uchwałę w sprawie uchwalenia budżetu Gminy Pakość na 2023 rok

<b>Dział</b>	<b>Rozdział</b>	<b>Paragraf</b>	<b>Treść</b>	<b>Przed zmianą</b>	<b>Zmiana</b>	<b>Po zmianie</b>
<b>754</b>			<b>Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa</b>	<b>11 160,00</b>	<b>23 320,00</b>	<b>34 480,00</b>
	75495		Pozostała działalność	11 160,00	23 320,00	34 480,00
		2100	Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	11 160,00	23 320,00	34 480,00
<b>852</b>			<b>Pomoc społeczna</b>	<b>1 158 473,21</b>	<b>2 724,00</b>	<b>1 161 197,21</b>
	85214		Zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe	278 100,00	1 230,00	279 330,00
		2100	Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	0,00	1 230,00	1 230,00
	85216		Zasiłki stałe	370 800,00	1 206,00	372 006,00
		2100	Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	0,00	1 206,00	1 206,00
	85230		Pomoc w zakresie dożywiania	178 100,00	288,00	178 388,00
		2100	Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	0,00	288,00	288,00
<b>Razem:</b>				<b>62 180 655,76</b>	<b>26 044,00</b>	<b>62 206 699,76</b>

## Załącznik nr 2

do zarządzenia Nr 422/2023 Burmistrza Pakości z dnia 19 stycznia 2023r.  
zmieniającego uchwałę w sprawie uchwalenia budżetu Gminy Pakość na 2023 rok

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
<b>750</b>			<b>Administracja publiczna</b>	<b>7 656 359,44</b>	<b>0,00</b>	<b>7 656 359,44</b>
	75022		Rady gmin (miast i miast na prawach powiatu)	206 000,00	7 500,00	213 500,00
		4300	Zakup usług pozostałych	15 000,00	7 500,00	22 500,00
	75023		Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)	5 985 649,52	-7 500,00	5 978 149,52
		4300	Zakup usług pozostałych	300 000,00	-7 500,00	292 500,00
<b>754</b>			<b>Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa</b>	<b>122 860,00</b>	<b>23 320,00</b>	<b>146 180,00</b>
	75495		Pozostała działalność	11 160,00	23 320,00	34 480,00
		3280	Świadczenia związane z udzielaniem pomocy obywatelom Ukrainy	0,00	23 320,00	23 320,00
<b>801</b>			<b>Oświata i wychowanie</b>	<b>16 771 550,25</b>	<b>0,00</b>	<b>16 771 550,25</b>
	80101		Szkoły podstawowe	9 685 199,15	0,00	9 685 199,15
		4270	Zakup usług remontowych	55 000,00	5 100,00	60 100,00
		4800	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli	415 945,00	-5 100,00	410 845,00
<b>852</b>			<b>Pomoc społeczna</b>	<b>5 461 481,21</b>	<b>2 724,00</b>	<b>5 464 205,21</b>
	85214		Zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe	548 100,00	1 230,00	549 330,00
		3290	Świadczenia społeczne wypłacane obywatelom Ukrainy przebywającym na terytorium RP	0,00	1 230,00	1 230,00
	85216		Zasiłki stałe	370 800,00	1 206,00	372 006,00
		3290	Świadczenia społeczne wypłacane obywatelom Ukrainy przebywającym na terytorium RP	0,00	1 206,00	1 206,00
	85230		Pomoc w zakresie dożywiania	298 100,00	288,00	298 388,00
		3290	Świadczenia społeczne wypłacane obywatelom Ukrainy przebywającym na terytorium RP	0,00	288,00	288,00
<b>900</b>			<b>Gospodarka komunalna i ochrona środowiska</b>	<b>14 238 933,68</b>	<b>0,00</b>	<b>14 238 933,68</b>
	90095		Pozostała działalność	291 000,00	0,00	291 000,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	83 100,00	-500,00	82 600,00
		4220	Zakup środków żywności	2 000,00	500,00	2 500,00
<b>Razem:</b>				<b>69 405 321,80</b>	<b>26 044,00</b>	<b>69 431 365,80</b>

**Załącznik Nr 3**

do zarządzenia Nr 422/2023 Burmistrza Pakości z dnia 19 stycznia 2023r.  
zmieniającego uchwałę w sprawie uchwalenia budżetu Gminy Pakość na 2023 rok

**PLAN FINANSOWY DOCHODÓW I WYDATKÓW FUNDUSZU POMOCY  
W CELU FINANSOWANIA LUB DOFINANSOWANIA REALIZACJI ZADAŃ NA RZECZ  
POMOCY OBYWATELOM UKRAINY**

**Dochody**

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
<b>750</b>			<b>Administracja publiczna</b>	<b>13,92</b>	<b>0,00</b>	<b>13,92</b>
	75011		Urzędy wojewódzkie	13,92	0,00	13,92
		2100	Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	13,92	0,00	13,92
<b>754</b>			<b>Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa</b>	<b>11 160,00</b>	<b>23 320,00</b>	<b>34 480,00</b>
	75495		Pozostała działalność	11 160,00	23 320,00	34 480,00
		2100	Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	11 160,00	23 320,00	34 480,00
<b>852</b>			<b>Pomoc społeczna</b>	<b>0,00</b>	<b>2 724,00</b>	<b>2 724,00</b>
	85214		Zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe	0,00	1 230,00	1 230,00
		2100	Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	0,00	1 230,00	1 230,00
	85216		Zasiłki stałe	0,00	1 206,00	1 206,00
		2100	Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	0,00	1 206,00	1 206,00
	85230		Pomoc w zakresie żywienia	0,00	288,00	288,00
		2100	Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	0,00	288,00	288,00
<b>Razem:</b>				<b>11 173,92</b>	<b>26 044,00</b>	<b>37 217,92</b>

**Wydatki**

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
<b>750</b>			<b>Administracja publiczna</b>	<b>13,92</b>	<b>0,00</b>	<b>13,92</b>
	75011		Urzędy wojewódzkie	13,92	0,00	13,92
		4350	Zakup towarów (w szczególności materiałów, leków, żywności) w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	13,92	0,00	13,92
<b>754</b>			<b>Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa</b>	<b>11 160,00</b>	<b>23 320,00</b>	<b>34 480,00</b>
	75495		Pozostała działalność	11 160,00	23 320,00	34 480,00
		3280	Świadczenia związane z udzielaniem pomocy obywatelom Ukrainy	0,00	23 320,00	23 320,00
		4370	Zakup usług związanych z pomocą obywatelom Ukrainy	11 160,00	0,00	11 160,00
<b>852</b>			<b>Pomoc społeczna</b>	<b>0,00</b>	<b>2 724,00</b>	<b>2 724,00</b>
	85214		Zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe	0,00	1 230,00	1 230,00
		3290	Świadczenia społeczne wypłacane obywatelom Ukrainy przebywającym na terytorium RP	0,00	1 230,00	1 230,00
	85216		Zasiłki stałe	0,00	1 206,00	1 206,00
		3290	Świadczenia społeczne wypłacane obywatelom Ukrainy przebywającym na terytorium RP	0,00	1 206,00	1 206,00
	85230		Pomoc w zakresie żywienia	0,00	288,00	288,00
		3290	Świadczenia społeczne wypłacane obywatelom Ukrainy przebywającym na terytorium RP	0,00	288,00	288,00
<b>Razem:</b>				<b>11 173,92</b>	<b>26 044,00</b>	<b>37 217,92</b>

## UZASADNIENIE

### 1. Przedmiot regulacji:

Zarządzenie zmian w budżecie Gminy Pakość na 2023 rok.

### 2. Omówienie podstawy prawnej:

Podstawę prawną podjęcia niniejszego zarządzenia stanowi art. 257 pkt 1 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (tekst jedn. Dz. U. z 2022r., poz. 1634, z późn. zm.). Zgodnie z art. 257 pkt 1 i 3, zarząd jednostki samorządu terytorialnego w toku wykonywania budżetu może dokonywać zmian w planie dochodów i wydatków związanych ze zmianą kwot lub uzyskaniem dotacji przekazywanych z budżetu państwa, z budżetów innych jednostek samorządu terytorialnego oraz innych jednostek sektora finansów publicznych oraz w planie wydatków jednostki samorządu terytorialnego w ramach działu w zakresie wydatków bieżących, z wyjątkiem zmian planu wydatków na uposażenia i wynagrodzenia ze stosunku pracy. Zgodnie z § 15 ust. 2 uchwały Nr XXXIX/393/2022 Rady Miejskiej w Pakości z dnia 13 grudnia 2022r. w sprawie uchwalenia budżetu Gminy Pakość na 2023 rok, Burmistrz Pakości może dokonywać zmian w planie wydatków bieżących łącznie z wydatkami na wynagrodzenia ze stosunku pracy oraz może dokonywać zmian w planie wydatków majątkowych, natomiast zgodnie z § 15 ust. 5 ww. uchwały, Burmistrz Pakości może dokonywać zmiany w planie dochodów i wydatków budżetu Gminy Pakość, w tym dokonywać przeniesienia między działami klasyfikacji budżetowej oraz dokonywać 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.

### 3. Konsultacje/uzgodnienia wymagane prawem:

Zarządzenie nie wymaga konsultacji.

### 4. Uzasadnienie merytoryczne:

Przyjęcie niniejszego zarządzenia uzasadnia konieczność wprowadzenia zmian w planie dochodów i wydatków budżetowych:

- w dziale 750 Administracja publiczna, przeniesienie na kwotę 7 500,00 zł z przeznaczeniem na zakup systemu głosowania dla radnych podczas sesji Rady Miejskiej,
- w dziale 754 Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa, zwiększenie o kwotę 23 320,00 zł, zgodnie z pismem Wojewody Kujawsko-Pomorskiego Nr WFB.V.1612.35.2023 z dnia 18 stycznia 2023r. z przeznaczeniem na wypłatę przez Gminy świadczeń pieniężnych, pomoc przyznawana na podstawie art. 13 ust. 1 ustawy z dnia 12 marca 2022r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa (Dz. U. poz. 583, 682, 683) - stawka 40 zł za osobę dziennie, za styczeń 2023r.,
- dziale 801 Oświata i wychowanie, przeniesienie na kwotę 5 100,00 zł, z przeznaczeniem na pokrycie kosztów remontu przepompowni przydomowej oczyszczalni ścieków w Zespole Placówek Oświatowych w Kościelcu,
- w dziale 852 Pomoc społeczna, zwiększenie o kwotę 2 724,00 zł, zgodnie z pismem Wojewody Kujawsko-Pomorskiego Nr WFB.I.3121.2.11.2023 z dnia 19 stycznia 2023r. z przeznaczeniem na wypłatę zasiłku okresowego, zasiłku stałego wraz ze składkami zdrowotnymi, pomocy w formie posiłku, pomoc przyznawana na podstawie ustawy z dnia 12 marca 2022r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa (Dz. U. poz. 583 z późn.zm.),
- w dziale 900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska, przeniesienie na kwotę 500,00 zł z przeznaczeniem na zakup karmy dla zwierząt.

### 5. Ocena skutków regulacji:

Zarządzenie wywołuje skutki finansowe, jednakże wprowadzone zmiany nie mają wpływu na zmianę wyniku budżetu.

**Burmistrz Pakości**

**Zygmunt Groń**

