

ZARZĄDZENIE NR 436/2023
BURMISTRZA PAKOŚCI

z dnia 10 lutego 2023 r.

zmieniając 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, z późn. zm., 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, z późn. zm., wprowadza się następujące zmiany:

1) w planie dochodów:

- zwiększenie środków Funduszu Pomocy w dziale 758 Różne rozliczenia o kwotę 3 084,00 zł,
- zwiększenie środków Funduszu Pomocy w dziale 852 Pomoc społeczna o kwotę 2 244,00 zł,
- zwiększenie środków Funduszu Pomocy w dziale 853 Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej o kwotę 612,00 zł
- zwiększenie środków Funduszu Pomocy w dziale 855 Rodzina o kwotę 1 312,00 zł, zgodnie z załącznikiem Nr 1 do niniejszego zarządzenia,

2) w planie wydatków:

- zwiększenie o kwotę 7 252,00 zł,
- przeniesienie na kwotę 45 381,00 zł,
- zgodnie z załącznikiem Nr 2 do niniejszego zarządzenia,

3) § 1 otrzymuje brzmienie:

„1. Dochody budżetu gminy na 2023 rok w wysokości 62 718 233,31 zł, w tym:

1) dochody bieżące w kwocie 42 414 733,31 zł, w tym:

- a) dochody własne 27 900 775,24 zł,
- b) subwencje 9 151 715,00 zł,
- c) dotacje celowe 5 362 243,07 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 4 391,12 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 69 942 899,35 zł, w tym:

1) wydatki bieżące w wysokości 44 801 439,47 zł, w tym:

- a) wydatki jednostek budżetowych 35 340 431,95 zł,
 - wynagrodzenia i składki od nich naliczane 20 790 115,78 zł,
 - wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań 14 550 316,17 zł,
- b) dotacje na zadania bieżące 2 450 232,00 zł,
- c) świadczenia na rzecz osób fizycznych 5 634 721,00 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 175 054,52 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 436/2023 Burmistrza Pakości z dnia 10 lutego 2023r.
zmieniającego uchwałę w sprawie uchwalenia budżetu Gminy Pakość na 2023 rok

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
758			Różne rozliczenia	28 625 215,00	3 084,00	28 628 299,00
	75814		Różne rozliczenia finansowe	0,00	3 084,00	3 084,00
		2100	Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	0,00	3 084,00	3 084,00
852			Pomoc społeczna	1 162 815,12	2 244,00	1 165 059,12
	85214		Zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe	279 330,00	2 012,00	281 342,00
		2100	Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	1 230,00	2 012,00	3 242,00
	85230		Pomoc w zakresie dożywiania	178 388,00	232,00	178 620,00
		2100	Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	288,00	232,00	520,00
853			Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	198 900,00	612,00	199 512,00
	85395		Pozostała działalność	198 900,00	612,00	199 512,00
		2100	Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	0,00	612,00	612,00
855			Rodzina	3 867 404,00	1 312,00	3 868 716,00
	85595		Pozostała działalność	3 213,00	1 312,00	4 525,00
		2100	Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	3 213,00	1 312,00	4 525,00
Razem:				62 710 981,31	7 252,00	62 718 233,31

Załącznik Nr 2

do zarządzenia Nr 436/2023 Burmistrza Pakości z dnia 10 lutego 2023r.
zmieniającego uchwałę w sprawie uchwalenia budżetu Gminy Pakość na 2023 rok

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
750			Administracja publiczna	7 656 423,47	0,00	7 656 423,47
	75023		Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)	5 978 149,52	0,00	5 978 149,52
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	3 570 000,00	-15 000,00	3 555 000,00
		4300	Zakup usług pozostałych	292 500,00	-30 381,00	262 119,00
		4307	Zakup usług pozostałych	57 834,60	30 381,00	88 215,60
		4410	Podróże służbowe krajowe	30 000,00	15 000,00	45 000,00
801			Oświata i wychowanie	16 771 550,25	3 084,00	16 774 634,25
	80195		Pozostała działalność	193 956,00	3 084,00	197 040,00
		4750	Wynagrodzenia nauczycieli wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	0,00	2 577,74	2 577,74
		4850	Składki i inne pochodne od wynagrodzeń pracowników wypłacanych w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	0,00	506,26	506,26
852			Pomoc społeczna	5 465 823,12	2 244,00	5 468 067,12
	85214		Zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe	549 330,00	2 012,00	551 342,00
		3290	Świadczenia społeczne wypłacane obywatelom Ukrainy przebywającym na terytorium RP	1 230,00	2 012,00	3 242,00
	85230		Pomoc w zakresie dożywiania	298 388,00	232,00	298 620,00
		3290	Świadczenia społeczne wypłacane obywatelom Ukrainy przebywającym na terytorium RP	288,00	232,00	520,00
853			Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	209 900,00	612,00	210 512,00
	85395		Pozostała działalność	209 900,00	612,00	210 512,00
		3290	Świadczenia społeczne wypłacane obywatelom Ukrainy przebywającym na terytorium RP	0,00	600,00	600,00
		4350	Zakup towarów (w szczególności materiałów, leków, żywności) w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	0,00	12,00	12,00
855			Rodzina	4 086 073,00	1 312,00	4 087 385,00
	85595		Pozostała działalność	3 213,00	1 312,00	4 525,00
		3290	Świadczenia społeczne wypłacane obywatelom Ukrainy przebywającym na terytorium RP	3 116,00	1 273,00	4 389,00
		4350	Zakup towarów (w szczególności materiałów, leków, żywności) w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	97,00	39,00	136,00

Razem:	69 935 647,35	7 252,00	69 942 899,35
---------------	---------------	----------	---------------

Załącznik Nr 3

do zarządzenia Nr 436/2023 Burmistrza Pakości z dnia 10 lutego 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
750			Administracja publiczna	77,95	0,00	77,95
	75011		Urzędy wojewódzkie	77,95	0,00	77,95
		2100	Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	77,95	0,00	77,95
754			Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	34 480,00	0,00	34 480,00
	75495		Pozostała działalność	34 480,00	0,00	34 480,00
		2100	Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	34 480,00	0,00	34 480,00
758			Różne rozliczenia	0,00	3 084,00	3 084,00
	75814		Różne rozliczenia finansowe	0,00	3 084,00	3 084,00
		2100	Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	0,00	3 084,00	3 084,00
852			Pomoc społeczna	2 724,00	2 244,00	4 968,00
	85214		Zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe	1 230,00	2 012,00	3 242,00
		2100	Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	1 230,00	2 012,00	3 242,00
	85216		Zasiłki stałe	0,00	0,00	0,00
		2100	Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	0,00	0,00	0,00
	85230		Pomoc w zakresie dożywiania	288,00	232,00	520,00
		2100	Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	288,00	232,00	520,00
	85295		Pozostała działalność	1 206,00	0,00	1 206,00
		2100	Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	1 206,00	0,00	1 206,00
853			Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	0,00	612,00	612,00
	85395		Pozostała działalność	0,00	612,00	612,00
		2100	Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	0,00	612,00	612,00
855			Rodzina	3 213,00	1 312,00	4 525,00
	85595		Pozostała działalność	3 213,00	1 312,00	4 525,00
		2100	Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	3 213,00	1 312,00	4 525,00
Razem:				40 494,95	7 252,00	47 746,95

Wydatki

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
750			Administracja publiczna	77,95	0,00	77,95
	75011		Urzędy wojewódzkie	77,95	0,00	77,95
		4350	Zakup towarów (w szczególności materiałów, leków, żywności) w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	13,92	0,00	13,92
		4740	Wynagrodzenia i uposażenia wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	53,52	0,00	53,52
		4850	Składki i inne pochodne od wynagrodzeń pracowników wypłacanych w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	10,51	0,00	10,51
754			Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	34 480,00	0,00	34 480,00
	75495		Pozostała działalność	34 480,00	0,00	34 480,00
		3280	Świadczenia związane z udzielaniem pomocy obywatelom Ukrainy	23 320,00	0,00	23 320,00
		4370	Zakup usług związanych z pomocą obywatelom Ukrainy	11 160,00	0,00	11 160,00
801			Oświata i wychowanie	0,00	3 084,00	3 084,00
	80195		Pozostała działalność	0,00	3 084,00	3 084,00
		4750	Wynagrodzenia nauczycieli wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	0,00	2 577,74	2 577,74
		4850	Składki i inne pochodne od wynagrodzeń pracowników wypłacanych w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	0,00	506,26	506,26
852			Pomoc społeczna	2 724,00	2 244,00	4 968,00
	85214		Zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe	1 230,00	2 012,00	3 242,00
		3290	Świadczenia społeczne wypłacane obywatelom Ukrainy przebywającym na terytorium RP	1 230,00	2 012,00	3 242,00
	85216		Zasiłki stałe	0,00	0,00	0,00
		3290	Świadczenia społeczne wypłacane obywatelom Ukrainy przebywającym na terytorium RP	0,00	0,00	0,00
	85230		Pomoc w zakresie żywienia	288,00	232,00	520,00
		3290	Świadczenia społeczne wypłacane obywatelom Ukrainy przebywającym na terytorium RP	288,00	232,00	520,00
	85295		Pozostała działalność	1 206,00	0,00	1 206,00
		3290	Świadczenia społeczne wypłacane obywatelom Ukrainy przebywającym na terytorium RP	1 206,00	0,00	1 206,00
853			Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	0,00	612,00	612,00
	85395		Pozostała działalność	0,00	612,00	612,00
		3290	Świadczenia społeczne wypłacane obywatelom Ukrainy przebywającym na terytorium RP	0,00	600,00	600,00
		4350	Zakup towarów (w szczególności materiałów, leków, żywności) w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	0,00	12,00	12,00
855			Rodzina	3 213,00	1 312,00	4 525,00
	85595		Pozostała działalność	3 213,00	1 312,00	4 525,00
		3290	Świadczenia społeczne wypłacane obywatelom Ukrainy przebywającym na terytorium RP	3 116,00	1 273,00	4 389,00
		4350	Zakup towarów (w szczególności materiałów, leków, żywności) w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	97,00	39,00	136,00
Razem:				40 494,95	7 252,00	47 746,95

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 758 Różne rozliczenia, zwiększenie o kwotę 3 084,00 zł, zgodnie z pismem Ministra Finansów z dnia 1 lutego 2023r. Nr ST3.4752.2.2023.g, są to środki Funduszu Pomocy na realizację dodatkowych zadań oświatowych związanych z kształceniem, wychowaniem i opieką nad dziećmi i uczniami będącymi obywatelami Ukrainy, zadanie realizowane na podstawie ustawy z dnia 12 marca 2022r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa,
- w dziale 852 Pomoc społeczna, zwiększenie o kwotę 2 244,00 zł, zgodnie z pismem Wojewody Kujawsko-Pomorskiego Nr WFB.I.3121.2.24.2023 z dnia 7 lutego 2023r., są to środki Funduszu Pomocy na pomoc w formie posiłku oraz zasiłki okresowe, zadanie realizowane na podstawie ustawy z dnia 12 marca 2022r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa,
- w dziale 853 Pozostała działalność w zakresie polityki społecznej, zwiększenie o kwotę 612,00 zł, zgodnie z pismem Wojewody Kujawsko-Pomorskiego Nr WFB.I.3121.2.27.2023 z dnia 9 lutego 2023r., są to środki Funduszu Pomocy na wypłatę jednorazowego świadczenia pieniężnego w wysokości 300 zł na osobę i obsługę zadania, zadanie realizowane na podstawie ustawy z dnia 12 marca 2022r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa,
- w dziale 855 Rodzina, zwiększenie o kwotę 1 312,00 zł, zgodnie z pismem Wojewody Kujawsko-Pomorskiego Nr WFB.I.3121.2.26.2023 z dnia 8 lutego 2023r., są to środki Funduszu Pomocy na zapewnienie wypłaty świadczeń rodzinnych wraz z kosztami obsługi i składkami zdrowotnymi, zadanie realizowane na podstawie ustawy z dnia 12 marca 2022r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa,
- w dziale 750 Administracja publiczna, przeniesienie na kwotę 45 381,00 zł, w związku z zabezpieczeniem planu na ryczałty samochodowe i delegacje oraz realizacją zadania „Projekt Cyfrowa Gmina”.

5. Ocena skutków regulacji:

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

Burmistrz Pakości

Zygmunt Groń