

ZARZĄDZENIE NR 438/2023
BURMISTRZA PAKOŚCI

z dnia 22 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.), art. 28 pkt 1 ustawy z dnia 27 października 2022r. o zakupie preferencyjnym paliwa stałego dla gospodarstw domowych (Dz.U. z 2022r. poz. 2236) 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 w dziale 400 Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę o kwotę 1 000 000,00 zł,
- zwiększenie środków Funduszu Pomocy w dziale 754 Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa o kwotę 41 500,00 zł,
- zwiększenie środków Funduszu Pomocy w dziale 758 Różne rozliczenia o kwotę 8 600,00 zł, zgodnie z załącznikiem Nr 1 do niniejszego zarządzenia,

2) w planie wydatków:

- zwiększenie na kwotę 1 050 100,00 zł,
- przeniesienie na kwotę 12 000,00 zł, zgodnie z załącznikiem Nr 2 do niniejszego zarządzenia,

3) § 1 otrzymuje brzmienie:

„1. Dochody budżetu gminy na 2023 rok w wysokości 58 889 933,31 zł, w tym:

1) dochody bieżące w kwocie 43 495 433,31 zł, w tym:

- a) dochody własne 28 900 775,24 zł,
- b) subwencje 9 151 715,00 zł,
- c) dotacje celowe 5 442 943,07 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 15 394 500,00 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 14 564 500,00 zł,

4) § 2 otrzymuje brzmienie:

„2. Wydatki budżetu gminy na 2023 rok w wysokości 66 098 373,60 zł, w tym:

1) wydatki bieżące w wysokości 45 953 139,47 zł, w tym:

- a) wydatki jednostek budżetowych 36 461 131,95 zł,
 - wynagrodzenia i składki od nich naliczane 20 811 779,35 zł,
 - wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań 15 649 352,60 zł,
- b) dotacje na zadania bieżące 2 450 232,00 zł,

- c) świadczenia na rzecz osób fizycznych 5 665 721,00 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 20 145 234,13 zł, w tym:
- a) wydatki na inwestycje i zakupy inwestycyjne 20 077 234,13 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 77 490,00 zł,
 - b) dotacje na zadania majątkowe 68 000,00 zł",
- 5) Wynik budżetu stanowi deficyt w kwocie 7 208 440,29 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 4 654 440,29 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 438/2023 Burmistrza Pakości z dnia 22 lutego 2023r.

zmieniającego uchwałę w sprawie uchwalenia budżetu Gminy Pakość na 2023 rok

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
400			Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę	1 330 600,61	1 000 000,00	2 330 600,61
	40095		Pozostała działalność	1 300 000,61	1 000 000,00	2 300 000,61
		0840	Wpływy ze sprzedaży wyrobów	975 000,00	750 000,00	1 725 000,00
		0970	Wpływy z różnych dochodów	325 000,00	250 000,00	575 000,00
754			Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	34 480,00	41 500,00	75 980,00
	75495		Pozostała działalność	34 480,00	41 500,00	75 980,00
		2100	Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	34 480,00	41 500,00	75 980,00
758			Różne rozliczenia	23 548 299,00	8 600,00	23 556 899,00
	75814		Różne rozliczenia finansowe	3 084,00	8 600,00	11 684,00
		2100	Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	3 084,00	8 600,00	11 684,00
Razem:				57 839 833,31	1 050 100,00	58 889 933,31

Załącznik Nr 2

do zarządzenia Nr 438/2023 Burmistrza Pakości z dnia 22 lutego 2023r.
zmieniającego uchwałę w sprawie uchwalenia budżetu Gminy Pakość na 2023 rok

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
400			Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę	1 333 800,61	1 000 000,00	2 333 800,61
	40095		Pozostała działalność	1 300 000,61	1 000 000,00	2 300 000,61
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	10 866,00	12 538,00	23 404,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	1 868,00	2 155,00	4 023,00
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	266,00	307,00	573,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	762 000,00	760 000,00	1 522 000,00
		4300	Zakup usług pozostałych	525 000,00	225 000,00	750 000,00
600			Transport i łączność	6 545 712,70	0,00	6 545 712,70
	60016		Drogi publiczne gminne	6 532 680,70	0,00	6 532 680,70
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	120 000,00	-12 000,00	108 000,00
		4300	Zakup usług pozostałych	364 968,00	12 000,00	376 968,00
754			Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	146 180,00	41 500,00	187 680,00
	75495		Pozostała działalność	34 480,00	41 500,00	75 980,00
		3280	Świadczenia związane z udzielaniem pomocy obywatelom Ukrainy	23 320,00	31 000,00	54 320,00
		4370	Zakup usług związanych z pomocą obywatelom Ukrainy	11 160,00	10 500,00	21 660,00
801			Oświata i wychowanie	16 774 634,25	8 600,00	16 783 234,25
	80195		Pozostała działalność	197 040,00	8 600,00	205 640,00
		4350	Zakup towarów (w szczególności materiałów, leków, żywności) w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	0,00	2 536,43	2 536,43
		4740	Wynagrodzenia i uposażenia wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	0,00	1 826,05	1 826,05
		4750	Wynagrodzenia nauczycieli wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	2 577,74	3 242,31	5 820,05
		4850	Składki i inne pochodne od wynagrodzeń pracowników wypłacanych w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	506,26	995,21	1 501,47
Razem:				65 048 273,60	1 050 100,00	66 098 373,60

Załącznik Nr 3

do zarządzenia Nr 438/2023 Burmistrza Pakości z dnia 22 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****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
		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	41 500,00	75 980,00
	75495		Pozostała działalność	34 480,00	41 500,00	75 980,00
		2100	Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	34 480,00	41 500,00	75 980,00
758			Różne rozliczenia	3 084,00	8 600,00	11 684,00
	75814		Różne rozliczenia finansowe	3 084,00	8 600,00	11 684,00
		2100	Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	3 084,00	8 600,00	11 684,00
852			Pomoc społeczna	4 968,00	0,00	4 968,00
	85214		Zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe	3 242,00	0,00	3 242,00
		2100	Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	3 242,00	0,00	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	520,00	0,00	520,00
		2100	Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	520,00	0,00	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	612,00	0,00	612,00
	85395		Pozostała działalność	612,00	0,00	612,00
		2100	Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	612,00	0,00	612,00
855			Rodzina	4 525,00	0,00	4 525,00
	85595		Pozostała działalność	4 525,00	0,00	4 525,00
		2100	Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	4 525,00	0,00	4 525,00
			Razem:	47 746,95	50 100,00	97 846,95

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	41 500,00	75 980,00
	75495		Pozostała działalność	34 480,00	41 500,00	75 980,00
		3280	Świadczenia związane z udzielaniem pomocy obywatelom Ukrainy	23 320,00	31 000,00	54 320,00
		4370	Zakup usług związanych z pomocą obywatelom Ukrainy	11 160,00	10 500,00	21 660,00
801			Oświata i wychowanie	3 084,00	8 600,00	11 684,00
	80195		Pozostała działalność	3 084,00	8 600,00	11 684,00
		4350	Zakup towarów (w szczególności materiałów, leków, żywności) w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	0,00	2 536,43	2 536,43
		4740	Wynagrodzenia i uposażenia wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	0,00	1 826,05	1 826,05
		4750	Wynagrodzenia nauczycieli wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	2 577,74	3 242,31	5 820,05
		4850	Składki i inne pochodne od wynagrodzeń pracowników wypłacanych w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	506,26	995,21	1 501,47
852			Pomoc społeczna	4 968,00	0,00	4 968,00
	85214		Zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe	3 242,00	0,00	3 242,00
		3290	Świadczenia społeczne wypłacane obywatelom Ukrainy przebywającym na terytorium RP	3 242,00	0,00	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 dożywiania	520,00	0,00	520,00
		3290	Świadczenia społeczne wypłacane obywatelom Ukrainy przebywającym na terytorium RP	520,00	0,00	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	612,00	0,00	612,00
	85395		Pozostała działalność	612,00	0,00	612,00
		3290	Świadczenia społeczne wypłacane obywatelom Ukrainy przebywającym na terytorium RP	600,00	0,00	600,00
		4350	Zakup towarów (w szczególności materiałów, leków, żywności) w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	12,00	0,00	12,00
855			Rodzina	4 525,00	0,00	4 525,00
	85595		Pozostała działalność	4 525,00	0,00	4 525,00
		3290	Świadczenia społeczne wypłacane obywatelom Ukrainy przebywającym na terytorium RP	4 389,00	0,00	4 389,00
		4350	Zakup towarów (w szczególności materiałów, leków, żywności) w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	136,00	0,00	136,00
Razem:				47 746,95	50 100,00	97 846,95

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. Zgodnie z art. 28 pkt 1 ustawy z dnia 27 października 2022r. o zakupie preferencyjnym paliwa stałego dla gospodarstw domowych (Dz. U. z 2022r., poz. 2236), w celu zapewnienia prawidłowej realizacji zadań związanych z wykonywaniem ustawy wójt, burmistrz albo prezydent miasta może wprowadzić niezbędne zmiany w planie dochodów i wydatków budżetu gminy.

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 400 Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę, zwiększenie o kwotę 1 000 000,00 zł, z przeznaczeniem na preferencyjny zakup paliwa stałego oraz jego sprzedaż na rzecz osób fizycznych w gospodarstwach domowych,
- w dziale 600 Transport i łączność, przeniesienie na kwotę 12 000,00 zł, w związku zabezpieczeniem środków na świadczenie usług sprzętowych na terenie miasta i gminy Pakość,
- w dziale 754 Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa, zwiększenie o kwotę 10 500,00 zł, zgodnie z pismem Wojewody Kujawsko-Pomorskiego z dnia 16 lutego 2023r. Nr WFB.I.3121.2.32.2023, są to środki Funduszu Pomocy na zapewnienie zakwaterowania i wyżywienia obywatelom Ukrainy zakwaterowanym w obiektach zatwierdzonych przez Wydział Bezpieczeństwa i Zarządzania Kryzysowego, zadanie realizowane na podstawie ustawy z dnia 12 marca 2022r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa, zwiększenie o kwotę 31 000,00 zł, zgodnie z pismem Wojewody Kujawsko-Pomorskiego z dnia 21 lutego 2023r. Nr WFB.V.1612.79.2023, są to środki Funduszu Pomocy na wypłatę świadczeń pieniężnych - stawka 40 zł za osobę dziennie, za styczeń 2023r., 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 758 Różne rozliczenia, zwiększenie o kwotę 8 600,00 zł, zgodnie z pismem Ministra Finansów z dnia 17 lutego 2023r. Nr ST3.4752.4.2023.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.

5. Ocena skutków regulacji:

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

Burmistrz Pakości

Zygmunt Groń