

**UCHWAŁA NR XLVIII/449/2023
RADY MIEJSKIEJ W PAKOŚCI**

z dnia 24 lipca 2023 r.

zmieniająca uchwałę w sprawie uchwalenia budżetu Gminy Pakość na 2023 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 2023r. poz. 103, z późn. zm.³⁾) uchwała się, 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, zmienionej uchwałą XLI/402/2023 z dnia 27 stycznia 2023r., uchwałą XLII/411/2023 z dnia 21 lutego 2023r., uchwałą XLIV/419/2023 z dnia 28 marca 2023r., uchwałą XLV/427/2023 z dnia 27 kwietnia 2023r., uchwałą XLVI/432/2023 z dnia 30 maja 2023r. oraz uchwałą XLVII/444/2023 z dnia 26 czerwca 2023r., wprowadza się następujące zmiany:

1) dokonać zmian w planie dochodów budżetowych poprzez:

- zwiększenie dotacji celowej w dziale 010 Rolnictwo i łowiectwo o kwotę 24 000,00 zł,
- zwiększenie dotacji celowej w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich w dziale 926 Kultura fizyczna o kwotę 161 259,00 zł, zgodnie z załącznikiem Nr 1 do niniejszej uchwały,

2) dokonać zmian w planie wydatków budżetowych poprzez zwiększenie o kwotę 185 259,00 zł, zgodnie z załącznikiem Nr 2 do niniejszej uchwały,

3) § 1 otrzymuje brzmienie:

„1. Dochody budżetu gminy na 2023 rok w wysokości 60 070 411,84 zł, w tym:

1) dochody bieżące w kwocie 45 847 196,36 zł, w tym:

- a) dochody własne 29 640 178,26 zł,
- b) subwencje 9 104 709,00 zł,
- c) dotacje celowe 7 102 309,10 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 4 391,12 zł,

2) dochody majątkowe w kwocie 14 223 215,48 zł, w tym:

- a) dochody ze sprzedaży majątku 809 548,00 zł,
- b) dochody z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności 30 000,00 zł,
- d) dochody z tytułu dotacji celowych na inwestycje 13 383 667,48 zł,”

4) § 2 otrzymuje brzmienie:

„2. Wydatki budżetu gminy na 2023 rok w wysokości 68 933 135,29 zł, w tym:

1) wydatki bieżące w wysokości 49 391 810,24 zł, w tym:

- a) wydatki jednostek budżetowych 39 240 539,66 zł,
 - wynagrodzenia i składki od nich naliczane 20 990 189,66 zł,
 - wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań 18 250 350,00 zł,
- b) dotacje na zadania bieżące 2 777 910,00 zł,

¹⁾ Zmiana tekstu jednolitego wymienionej ustawy została ogłoszona w Dz.U. z 2023r. poz. 572.

²⁾ Zmiana tekstu jednolitego wymienionej ustawy została ogłoszona w Dz.U. z 2023r. poz. 1273.

³⁾ Zmiany tekstu jednolitego wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz.U. z 2023r. poz. 185, 547, 1088 i 1234.

- c) świadczenia na rzecz osób fizycznych 5 997 128,33 zł,
 - d) wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust 1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych 175 232,25 zł,
 - e) obsługa długu 1 201 000,00 zł,
- 2) wydatki majątkowe w wysokości 19 541 325,05 zł, w tym:
- a) wydatki na inwestycje i zakupy inwestycyjne 19 476 325,05 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 336 976,00 zł,
 - b) dotacje na zadania majątkowe 65 000,00 zł."
- 5) Wynik budżetu stanowi deficyt w kwocie 8 862 723,45 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 1 500 277,45 zł, wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych w wysokości 7 362 446,00 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 pokrycie przejściowego deficytu budżetu w wysokości 1 000 000,00 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 pokrycie przejściowego deficytu budżetu w wysokości 1 000 000,00 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 niewymienionym w Wieloletniej Prognozie Finansowej do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowymi w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania gminy i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.
 4. Lokowania wolnych środków budżetowych na rachunkach w innych bankach niż bank prowadzący obsługę budżetu Gminy.
 5. 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 XLVIII/449/2023 Rady Miejskiej w Pakości z dnia 24 lipca 2023r.
zmieniającej uchwałę w sprawie uchwalenia budżetu Gminy Pakość na 2023 rok

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
010			Rolnictwo i łowiectwo	417 261,59	24 000,00	441 261,59
	01009		Spółki wodne	0,00	24 000,00	24 000,00
		2710	Dotacja celowa otrzymana z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań bieżących	0,00	24 000,00	24 000,00
926			Kultura fizyczna	171 000,00	161 259,00	332 259,00
	92695		Pozostała działalność	0,00	161 259,00	161 259,00
		6257	Dotacja celowa w ramach programów finansowych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	0,00	161 259,00	161 259,00
Razem:				59 885 152,84	185 259,00	60 070 411,84

Załącznik Nr 2

do uchwały Nr XLVIII/449/2023 Rady Miejskiej w Pakości z dnia 24 lipca 2023r.
zmieniającej uchwałę w sprawie uchwalenia budżetu Gminy Pakość na 2023 rok

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
010			Rolnictwo i łowiectwo	482 481,59	18 773,00	501 254,59
	01009		Spółki wodne	0,00	24 000,00	24 000,00
		2830	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji pozostałym jednostkom nie zaliczanym do sektora finansów publicznych	0,00	24 000,00	24 000,00
	01043		Infrastruktura wodociągowa wsi	40 000,00	-5 227,00	34 773,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	40 000,00	-5 227,00	34 773,00
926			Kultura fizyczna	2 663 400,00	166 486,00	2 829 886,00
	92695		Pozostała działalność	93 000,00	166 486,00	259 486,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	93 000,00	-93 000,00	0,00
		6057	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	0,00	161 259,00	161 259,00
		6059	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	0,00	98 227,00	98 227,00
Razem:				68 747 876,29	185 259,00	68 933 135,29

Załącznik Nr 3

do uchwały Nr XLVIII/449/2023 Rady Miejskiej w Pakości z dnia 24 lipca 2023r.
zmieniającej uchwałę w sprawie uchwalenia budżetu Gminy Pakość na 2023 rok

Zadania inwestycyjne

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
010			Rolnictwo i łowiectwo	40 000,00	-5 227,00	34 773,00
	01043		Infrastruktura wodociągowa wsi	40 000,00	-5 227,00	34 773,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	40 000,00	-5 227,00	34 773,00
			Budowa sieci wodociągowej w gminie Pakość	40 000,00	-5 227,00	34 773,00
926			Kultura fizyczna	2 325 000,00	166 486,00	2 491 486,00
	92695		Pozostała działalność	93 000,00	166 486,00	259 486,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	93 000,00	-93 000,00	0,00
			Poszerzenie bazy sportowo-rekreacyjnej w Jankowie	93 000,00	-93 000,00	0,00
		6057	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	0,00	161 259,00	161 259,00
			Poszerzenie bazy sportowo-rekreacyjnej w Jankowie	0,00	161 259,00	161 259,00
		6059	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	0,00	98 227,00	98 227,00
			Poszerzenie bazy sportowo-rekreacyjnej w Jankowie	0,00	98 227,00	98 227,00
Razem:				19 380 066,05	161 259,00	19 541 325,05

Załącznik Nr 4

do uchwały Nr XLVIII/449/2023 Rady Miejskiej w Pakości z dnia 24 lipca 2023r.
zmieniającej uchwałę w sprawie uchwalenia budżetu Gminy Pakość na 2023 rok

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

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
921			Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	1 300 009,00	0,00	1 300 009,00
	92109		Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby	1 083 974,00	0,00	1 083 974,00
		2480	Dotacja podmiotowa z budżetu dla samorządowej instytucji kultury	1 083 974,00	0,00	1 083 974,00
	92116		Biblioteki	216 035,00	0,00	216 035,00
		2480	Dotacja podmiotowa z budżetu dla samorządowej instytucji kultury	216 035,00	0,00	216 035,00
Razem:				1 300 009,00	0,00	1 300 009,00

Dotacje celowe

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
600			Transport i łączność	10 032,00	0,00	10 032,00
	60004		Lokalny transport zbiorowy	10 032,00	0,00	10 032,00
		2320	Dotacja celowa przekazana dla powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jst	10 032,00	0,00	10 032,00
720			Informatyka	177,72	0,00	177,72
	72095		Pozostała działalność	177,72	0,00	177,72
		2339	Dotacja celowa przekazana do samorządu województwa na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jst	177,72	0,00	177,72
851			Ochrona zdrowia	4 000,00	0,00	4 000,00
	85111		Szpitala ogólne	4 000,00	0,00	4 000,00
		2800	Dotacja celowa z budżetu dla pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych	4 000,00	0,00	4 000,00
852			Pomoc społeczna	500,00	0,00	500,00
	85205		Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy w	500,00	0,00	500,00
		2330	Dotacja celowa przekazana do samorządu województwa na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	500,00	0,00	500,00
Razem:				14 709,72	0,00	14 709,72

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

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Wartość
801			Oświata i wychowanie	1 140 069,00
	80104		Przedszkola	586 869,00
		2540	Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty	586 869,00
	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	553 200,00
		2540	Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty	553 200,00
854			Edukacyjna opieka wychowawcza	145 800,00
	85404		Wczesne wspomaganie rozwoju dziecka	145 800,00
		2540	Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty	145 800,00
Razem:				1 285 869,00

Dotacje celowe

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
010			Rolnictwo i łowiectwo	0,00	24 000,00	24 000,00
	01009		Spółki wodne	0,00	24 000,00	24 000,00
		2830	Dotacja celowa z budżetu państwa na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji pozostałym jednostkom nie zaliczanym do sektora finansów publicznych	0,00	24 000,00	24 000,00
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	11 000,00	0,00	11 000,00
	85395		Pozostała działalność	11 000,00	0,00	11 000,00
		2820	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	11 000,00	0,00	11 000,00
854			Edukacyjna opieka wychowawcza	7 000,00	0,00	7 000,00
	85495		Pozostała działalność	7 000,00	0,00	7 000,00
		2820	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	7 000,00	0,00	7 000,00
926			Kultura fizyczna	135 000,00	0,00	135 000,00
	92605		Zadania w zakresie kultury fizycznej	135 000,00	0,00	135 000,00
		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	135 000,00	0,00	135 000,00
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	65 000,00	0,00	65 000,00
	90001		Gospodarka ściekowa i ochrona wód	15 000,00	0,00	15 000,00
		6230	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek nie zaliczanych do sektora finansów publicznych	15 000,00	0,00	15 000,00
	90005		Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu	50 000,00	0,00	50 000,00
		6230	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek nie zaliczanych do sektora finansów publicznych	50 000,00	0,00	50 000,00
	90026		Pozostałe działania związane z gospodarką odpadami	0,00	0,00	0,00
		6230	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek nie zaliczanych do sektora finansów publicznych	0,00	0,00	0,00
Razem:				218 500,00	24 000,00	242 500,00

UZASADNIENIE

1. Przedmiot regulacji:

Uchwalenie zmian w budżecie Gminy Pakość na 2023 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 010 Rolnictwo i łowiectwo, zwiększenie o kwotę 24 000,00 zł, zgodnie z umową Nr UM_RW.3042.1.144.2023 z dnia 15 czerwca 2023r. z Województwem Kujawsko-Pomorskim, z przeznaczeniem dla spółki wodnej na konserwację rowów melioracyjnych,
- w dziale 926 Kultura fizyczna, zwiększenie o kwotę 161 259,00 zł, zgodnie z podpisaną umową o przyznaniu pomocy Nr 01616-6935-UM0212572/22 z dnia 14 lipca 2023r. z Województwem Kujawsko-Pomorskim w sprawie udzielenia dotacji ze środków Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich w ramach PROW na lata 2014-2020 na zadanie „Poszerzenie bazy sportowo-rekreacyjnej w Jankowie”,

w planie wydatków budżetowych:

- w dziale 010 Rolnictwo i łowiectwo, zwiększenie o kwotę 24 000,00 zł, w związku z otrzymaną dotacją na zadanie „Konserwacja rowów melioracyjnych na terenie Gminnej Spółki Wodnej Pakość – dział Rycerzewo – Rycerzewko”,
- w dziale 926 Kultura fizyczna, zwiększenie o kwotę 161 259,00 zł z przeznaczeniem na realizację zadania „Poszerzenie bazy sportowo rekreacyjnej w Jankowie”, przeniesienie na kwotę 93 000,00 zł, w związku z zastosowaniem prawidłowej klasyfikacji budżetowej oraz z działu 010 kwoty 5 227,00 zł, z przeznaczeniem na koszty nadzoru inwestorskiego.

5. Ocena skutków regulacji:

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