

**ZARZĄDZENIE NR 543/2024**  
**BURMISTRZA PAKOŚCI**

z dnia 5 lutego 2024 r.

**zmieniające uchwałę w sprawie uchwalenia budżetu Gminy Pakość na 2024 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 z późn. zm.), art. 257 pkt 1 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (tekst jedn. Dz.U. z 2023r. poz. 1270, z późn. zm.) oraz § 15 ust. 2 i 5 uchwały Nr LIII/482/2023 Rady Miejskiej w Pakości z dnia 28 grudnia 2023r. w sprawie uchwalenia budżetu Gminy Pakość na 2024 rok, z późn. zm., zarządzam, 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, z późn. zm., wprowadza się następujące zmiany:

- 1) w planie dochodów: przeniesienie na kwotę 11 000,00 zł,  
zgodnie z załącznikiem Nr 1 do niniejszego zarządzenia,
- 2) w planie wydatków: przeniesienie na kwotę 89 480,00 zł,  
zgodnie z załącznikiem Nr 2 do niniejszego zarządzenia,
- 3) § 1 otrzymuje brzmienie :  
„1. Dochody budżetu gminy na 2024 rok w wysokości 69 151 960,61 zł, w tym:
  - 1) dochody bieżące w kwocie 47 693 430,77 zł, w tym:
    - a) dochody własne 31 784 128,00 zł,
    - b) subwencje 10 094 727,00 zł,
    - c) dotacje celowe 5 814 575,77 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 73 097 999,62 zł, w tym:
  - 1) wydatki bieżące w wysokości 50 131 977,29 zł, w tym:
    - a) wydatki jednostek budżetowych 40 534 947,37 zł,
      - wynagrodzenia i składki od nich naliczane 25 498 617,20 zł,
      - wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań 15 036 330,17 zł,
    - b) dotacje na zadania bieżące 2 922 763,00 zł,
    - c) świadczenia na rzecz osób fizycznych 5 774 266,92 zł,
    - d) obsługa długu 900 000,00 zł,
  - 2) wydatki majątkowe w wysokości 22 966 022,33 zł, w tym:
    - a) wydatki na inwestycje i zakupy inwestycyjne 22 416 022,33 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 550 000,00 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 „Dochody i wydatki związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych odrębnymi ustawami w 2024r.” otrzymuje brzmienie zgodnie z załącznikiem Nr 3 do niniejszego zarządzenia.

**§ 2.** Sposób dokonania zmian w budżecie gminy na 2024r. określono w załącznikach od Nr 1 do Nr 3 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 543/2024 Burmistrza Pakości z dnia 5 lutego 2024r.  
zmieniającego uchwałę w sprawie uchwalenia budżetu Gminy Pakość na 2024 rok

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
855			<b>Rodzina</b>	<b>4 153 565,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4 153 565,00</b>
	85502		Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	4 085 400,00	0,00	4 085 400,00
		2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	4 037 900,00	-11 000,00	4 026 900,00
		2060	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej zlecone gminom (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym), związane z realizacją świadczenia wychowawczego stanowiącego pomoc państwa w wychowywaniu dzieci	0,00	11 000,00	11 000,00
<b>Razem:</b>				69 151 960,61	0,00	69 151 960,61

## Załącznik Nr 2

do zarządzenia Nr 543/2024 Burmistrza Pakości z dnia 5 lutego 2024r.  
zmieniającego uchwałę w sprawie uchwalenia budżetu Gminy Pakość na 2024 rok

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
<b>750</b>			<b>Administracja publiczna</b>	<b>9 548 270,18</b>	<b>0,00</b>	<b>9 548 270,18</b>
	75011		Urzędy wojewódzkie	126 600,00	0,00	126 600,00
		4300	Zakup usług pozostałych	5 000,00	-120,00	4 880,00
		4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	0,00	120,00	120,00
	75023		Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)	7 718 847,18	0,00	7 718 847,18
		2950	Zwrot niewykorzystanych dotacji oraz płatności	0,00	120,00	120,00
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	339 000,00	-120,00	338 880,00
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	185 000,00	-84 000,00	101 000,00
		4300	Zakup usług pozostałych	500 000,00	83 021,00	583 021,00
		4430	Różne opłaty i składki	128 000,00	979,00	128 979,00
	75075		Promocja jednostek samorządu terytorialnego	27 000,00	0,00	27 000,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	10 000,00	2 000,00	12 000,00
		4300	Zakup usług pozostałych	17 000,00	-2 000,00	15 000,00
<b>852</b>			<b>Pomoc społeczna</b>	<b>6 553 129,00</b>	<b>0,00</b>	<b>6 553 129,00</b>
	85228		Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	618 191,00	3 000,00	621 191,00
		4270	Zakup usług remontowych	0,00	3 000,00	3 000,00
	85295		Pozostała działalność	2 238 711,00	-3 000,00	2 235 711,00
		4300	Zakup usług pozostałych	234 650,00	-3 000,00	231 650,00
<b>921</b>			<b>Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego</b>	<b>2 191 918,17</b>	<b>0,00</b>	<b>2 191 918,17</b>
	92109		Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby	1 301 251,17	0,00	1 301 251,17
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	0,00	240,00	240,00
		4260	Zakup energii	35 000,00	-240,00	34 760,00
<b>Razem:</b>				<b>73 097 999,62</b>	<b>0,00</b>	<b>73 097 999,62</b>

Dochody i wydatki związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych odrębnymi ustawami w 2024 r.

Załącznik Nr 3

do zarządzenia Nr 543/2024 Burmistrza Pakości z dnia 5 lutego 2024r. zmieniającego uchwałę w sprawie uchwalenia budżetu Gminy Pakość na 2024 rok

w złotych

Dział	Rozdział	§ / grupa	Nazwa	Dotacje ogółem	Z tego:		Wydatki ogółem	z tego:													
					Dotacje bieżące	Dotacje majątkowe		Wydatki bieżące	z tego:			dotacje na zadania bieżące	świadczenia na rzecz osób fizycznych;	wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	Wydatki majątkowe	z tego:					
									wydatki jednostek budżetowych	wynagrodzenia i składki od nich naliczane	wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań;					inwestycje i zakupy inwestycyjne	w tym:				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18				
750			Administracja publiczna	przed zmianą	126 600,00	126 600,00	0,00	126 600,00	126 600,00	126 600,00	111 378,60	15 221,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
				zmniejszenie	0,00	0,00	0,00	-120,00	-120,00	-120,00	0,00	-120,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
				zwiększenie	0,00	0,00	0,00	120,00	120,00	120,00	0,00	120,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
				po zmianach	126 600,00	126 600,00	0,00	126 600,00	126 600,00	126 600,00	111 378,60	15 221,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
75011			Urzędy wojewódzkie	przed zmianą	126 600,00	126 600,00	0,00	126 600,00	126 600,00	126 600,00	111 378,60	15 221,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
				zmniejszenie	0,00	0,00	0,00	-120,00	-120,00	-120,00	0,00	-120,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
				zwiększenie	0,00	0,00	0,00	120,00	120,00	120,00	0,00	120,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
				po zmianach	126 600,00	126 600,00	0,00	126 600,00	126 600,00	126 600,00	111 378,60	15 221,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	4300		Zakup usług pozostałych	przed zmianą	0,00	0,00	0,00	5 000,00	5 000,00	5 000,00	0,00	5 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
				zmniejszenie	0,00	0,00	0,00	-120,00	-120,00	-120,00	0,00	-120,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
				zwiększenie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
				po zmianach	0,00	0,00	0,00	4 880,00	4 880,00	4 880,00	0,00	4 880,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	4610		Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	przed zmianą	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
				zmniejszenie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
				zwiększenie	0,00	0,00	0,00	120,00	120,00	120,00	0,00	120,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				po zmianach	0,00	0,00	0,00	120,00	120,00	120,00	0,00	120,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
855			Rodzina	przed zmianą	4 104 700,00	4 104 700,00	0,00	4 104 700,00	4 104 700,00	604 388,00	533 440,00	70 948,00	0,00	3 500 312,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
				zmniejszenie	-11 000,00	-11 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
				zwiększenie	11 000,00	11 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				po zmianach	4 104 700,00	4 104 700,00	0,00	4 104 700,00	4 104 700,00	604 388,00	533 440,00	70 948,00	0,00	3 500 312,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
85502			Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	przed zmianą	4 037 900,00	4 037 900,00	0,00	4 037 900,00	4 037 900,00	537 588,00	533 440,00	4 148,00	0,00	3 500 312,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
				zmniejszenie	-11 000,00	-11 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
				zwiększenie	11 000,00	11 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				po zmianach	4 037 900,00	4 037 900,00	0,00	4 037 900,00	4 037 900,00	537 588,00	533 440,00	4 148,00	0,00	3 500 312,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2010		Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	przed zmianą	4 037 900,00	4 037 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
				zmniejszenie	-11 000,00	-11 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
				zwiększenie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
				po zmianach	4 026 900,00	4 026 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2060		Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej zlecone gminom (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym), związane z realizacją świadczenia wychowawczego stanowiącego pomoc państwa w wychowywaniu dzieci	przed zmianą	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
				zmniejszenie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
				zwiększenie	11 000,00	11 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
				po zmianach	11 000,00	11 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Wydatki razem:</b>				przed zmianą	<b>4 306 530,00</b>	<b>4 306 530,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4 306 530,00</b>	<b>4 306 530,00</b>	<b>806 218,00</b>	<b>646 254,28</b>	<b>159 963,72</b>	<b>0,00</b>	<b>3 500 312,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>			
				zmniejszenie	<b>-11 000,00</b>	<b>-11 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-120,00</b>	<b>-120,00</b>	<b>-120,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-120,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>			
				zwiększenie	<b>11 000,00</b>	<b>11 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>120,00</b>	<b>120,00</b>	<b>120,00</b>	<b>0,00</b>	<b>120,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>			
				po zmianach	<b>4 306 530,00</b>	<b>4 306 530,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4 306 530,00</b>	<b>4 306 530,00</b>	<b>806 218,00</b>	<b>646 254,28</b>	<b>159 963,72</b>	<b>0,00</b>	<b>3 500 312,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>			

## UZASADNIENIE

### 1. Przedmiot regulacji:

Zarządzenie zmian w budżecie Gminy Pakość na 2024 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 2023r., poz. 1270, 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 LIII/482/2023 Rady Miejskiej w Pakości z dnia 28 grudnia 2023r. w sprawie uchwalenia budżetu Gminy Pakość na 2024 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 budżetowych:

- w dziale 855 Rodzina, przeniesienie na kwotę 11 000,00 zł, w związku z zastosowaniem prawidłowej klasyfikacji budżetowej, w zarządzeniu Burmistrza Pakości Nr 536/2024 z dnia 22 stycznia 2024r. omyłkowo wprowadzono paragraf 2010 zamiast 2060 (decyzja Wojewody Kujawsko-Pomorskiego WFB.I.3120.3.2.2024),

w planie wydatków budżetowych:

- w dziale 750 Administracja publiczna, przeniesienie na kwotę 86 240,00 zł, z przeznaczeniem na uiszczenie opłaty za kuratora sądowego w sprawie o wymeldowanie, zwrot niewykorzystanej dotacji, wydatki związane z obsługą prawną, opłacenie abonamentu radiowo-telewizyjnego oraz zakup artykułów promocyjnych,

- w dziale 852 Pomoc społeczna, przeniesienie na kwotę 3 000,00 zł, z przeznaczeniem na naprawę samochodu służbowego Ośrodka Pomocy Społecznej,

- w dziale 921 Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego, przeniesienie na kwotę 240,00 zł, z przeznaczeniem na opłacenie składek na ubezpieczenia społeczne od umowy zlecenie.

**Burmistrz Pakości**

**Zygmunt Groń**