

**Uchwała Nr V/13/2015  
Rady Miejskiej w Pasymiu  
z dnia 27 lutego 2015 r.**

w sprawie: zmiany budżetu na rok 2015.

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt. 4) ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2013 r., poz. 594 z późn. zm.), zgodnie z art. 211 ust. 5 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2013 r., poz. 885 z późn. zm.), Rada Miejska w Pasymiu uchwala, co następuje:

§ 1

I. Zwiększa się dochody w następujących podziałkach klasyfikacji budżetowej:

<i>Dział</i>	<i>Rozdział</i>	<i>§</i>	<i>o kwotę</i>	<i>Plan po zmianach</i>
758	75801	2920	114 721,00	4 849 251,00
<b>Razem zmiana w dziale 758</b>			<b>114 721,00</b>	
852	85215	2010	155,00	155,00
<b>Razem zmiana w dziale 852</b>			<b>155,00</b>	
900	90002	0490	700 000,00	700 000,00
<b>Razem zmiana w dziale 900</b>			<b>700 000,00</b>	
<b>Razem zwiększenie dochodów</b>			<b>814 876,00</b>	

II. Zmniejsza się dochody w następujących podziałkach klasyfikacji budżetowej:

<i>Dział</i>	<i>Rozdział</i>	<i>§</i>	<i>o kwotę</i>	<i>Plan po zmianach</i>
900	90003	0490	700 000,00	0,00
<b>Razem zmiana w dziale 900</b>			<b>700 000,00</b>	
<b>Razem zmniejszenie dochodów</b>			<b>700 000,00</b>	

III. Zmniejsza się wydatki w następujących podziałkach klasyfikacji budżetowej:

<i>Dział</i>	<i>Rozdział</i>	<i>§</i>	<i>o kwotę</i>	<i>Plan po zmianach</i>
750	75023	4350	3 100,00	0,00
750	75023	4370	9 500,00	0,00
<b>Razem zmiana w dziale 750</b>			<b>12 600,00</b>	
801	80101	4350	1 274,00	0,00
801	80101	4370	4 605,00	0,00
801	80101	4440	360,99	151 159,26
801	80104	4350	728,00	0,00
801	80104	4370	1 398,00	0,00
801	80110	4350	810,00	0,00
801	80110	4370	2 176,00	0,00
801	80195	4437	867,00	0,00
801	80195	4439	153,00	0,00
<b>Razem zmiana w dziale 801</b>			<b>12 371,99</b>	
851	85154	4110	1 120,00	1 380,00
851	85154	4120	500,00	0,00
851	85154	4210	5 700,00	8 500,00
851	85154	4300	860,00	41 140,00
851	85154	4410	1 200,00	300,00
851	85154	4430	500,00	0,00
851	85154	4700	1 000,00	0,00
<b>Razem zmiana w dziale 851</b>			<b>10 880,00</b>	
852	85206	4010	3,00	21 597,00
852	85212	3110	3 000,00	2 173 954,00
852	85212	4350	242,00	0,00
852	85212	4370	772,00	0,00
852	85219	4350	388,00	0,00
852	85219	4370	836,00	0,00
<b>Razem zmiana w dziale 852</b>			<b>5 241,00</b>	
900	90003	4010	54 210,00	0,00
900	90003	4040	4 008,00	0,00
900	90003	4110	9 650,65	0,00
900	90003	4120	1 582,00	0,00
900	90003	4140	1 000,00	0,00
900	90003	4210	8 000,00	0,00
900	90003	4300	620 700,00	0,00
900	90003	4430	850,00	0,00
900	90013	4210	1 000,00	3 100,00

<b>Razem zmiana w dziale 900</b>	<b>701 000,65</b>	
<b>Razem zmniejszenie wydatków</b>	<b>742 093,64</b>	

**IV. Zwiększa się wydatki w następujących podziałkach klasyfikacji budżetowej:**

<b>Dział</b>	<b>Rozdział</b>	<b>§</b>	<b>o kwotę</b>	<b>Plan po zmianach</b>
600	60014	4300	2 500,00	32 000,00
<b>Razem zmiana w dziale 600</b>			<b>2 500,00</b>	
700	70005	4210	2 400,00	3 400,00
<b>Razem zmiana w dziale 700</b>			<b>2 400,00</b>	
750	75011	4300	1 000,00	3 000,00
750	75022	4170	84,00	444,00
750	75023	4360	12 600,00	17 100,00
750	75023	4440	1 620,90	30 120,90
<b>Razem zmiana w dziale 750</b>			<b>15 304,90</b>	
758	75814	2930	8,36	8,36
758	75814	4580	0,66	0,66
<b>Razem zmiana w dziale 758</b>			<b>9,02</b>	
801	80101	4360	5 879,00	7 331,00
801	80101	4440	15 964,66	167 123,89
801	80104	4360	2 126,00	2 126,00
801	80104	4440	2 509,38	25 938,19
801	80110	4360	2 986,00	3 814,00
801	80110	4440	1 217,96	72 899,16
801	80195	4247	867,00	867,00
801	80195	4249	153,00	153,00
<b>Razem zmiana w dziale 801</b>			<b>31 703,00</b>	
851	85154	4170	9 380,00	57 380,00
851	85154	4390	1 500,00	3 000,00
<b>Razem zmiana w dziale 851</b>			<b>10 880,00</b>	
852	85206	4040	3,00	1 603,00
852	85212	4360	1 014,00	1 014,00
852	85212	4430	3 000,00	3 200,00
852	85215	3110	155,00	120 155,00
852	85219	4360	1 224,00	1 224,00
<b>Razem zmiana w dziale 852</b>			<b>5 396,00</b>	
900	90002	4010	54 210,00	54 210,00
900	90002	4040	4 008,00	4 008,00
900	90002	4110	9 650,65	9 650,65
900	90002	4120	1 582,00	1 582,00
900	90002	4140	1 000,00	1 000,00
900	90002	4210	8 000,00	8 000,00
900	90002	4300	620 700,00	620 700,00
900	90002	4430	850,00	850,00
900	90002	4440	2 187,86	2 187,86
900	90013	4110	171,00	171,00
900	90013	4120	25,00	25,00
900	90013	4170	1 000,00	1 000,00
900	90013	4300	2 250,00	9 250,00
<b>Razem zmiana w dziale 900</b>			<b>705 634,51</b>	
<b>Razem zwiększenie wydatków</b>			<b>773 827,43</b>	

§ 2

Budżet po zmianach wynosi:

dochody - 17 065 889,00 zł, w tym: bieżące – 16 119 531,00 zł, majątkowe – 946 358,00 zł,  
wydatki - 16 354 460,76 zł, w tym: bieżące – 15 660 348,86 zł, majątkowe – 694 111,90 zł,  
nadwyżka - 711 428,24 zł.

Nadwyżkę przeznacza się na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów bankowych.

§ 3

Plan przychodów i rozchodów budżetu gminy otrzymuje brzmienie określone w załączniku nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 4

Plan dochodów i wydatków związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych gminie odrębnymi ustawami w roku 2015 otrzymuje brzmienie określone w załączniku nr 3 do niniejszej uchwały.

## § 5

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu w Dzienniku Urzędowym Województwa Warmińsko-Mazurskiego.

## Uzasadnienie

Zmian w budżecie gminy dokonano:

### I. Dochody

#### 1.1. Zwiększenia:

1.1.1. **w dziale 758** – zwiększenie dochodów dokonywane jest w związku z otrzymaniem informacji (znak: ST3.4750.5.2015) od Ministra Finansów o ostatecznych kwotach poszczególnych części subwencji ogólnej i przewidywanych udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych, wynikających z przyjętej przez Sejm RP ustawy budżetowej na rok 2015. Zwiększeniu o 114 721 zł w stosunku do projektu budżetu państwa ulega część oświatowa subwencji ogólnej.

1.1.2. **w dziale 852** – zwiększenie dochodów dokonywane jest w związku z otrzymaniem informacji (znak: FK-I.3111.2.3.2015) z Warmińsko-Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie o decyzji nr FK 3/2015 Wojewody Warmińsko-Mazurskiego z dnia 26 stycznia 2015 r., przyznającej dotację celową w kwocie 155 zł na wypłatę uprawnionym dodatku energetycznego (rozd. 85215),

Z dniem 1 stycznia 2015 r. weszło w życie rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 16 grudnia 2014 r. zmieniające klasyfikację budżetową dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów. Zmiany dotyczą m.in. likwidacji § 435 „zakup usług dostępu do sieci Internet” oraz § 437 „opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych świadczonych w stacjonarnej publicznej sieci telefonicznej”. Wydatki klasyfikowane dotychczas w tych paragrafach w chwili obecnej klasyfikowane mają być w § 436, którego zmieniona nazwa brzmi „opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych”. Oprócz tego dodano rozdział 90002 „Gospodarka odpadami”, w którym mają być ujmowane m.in. dochody gmin z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi i wydatki gmin związane z pokrywaniem kosztów funkcjonowania systemu gospodarowania odpadami. Do tej pory dochody i wydatki, o których wyżej mowa, klasyfikowaliśmy w rozdziale 90003 „Oczyszczanie miast i wsi”. Rozporządzenie, o którym mowa, obliuguje jednostki samorządu terytorialnego do dostosowania budżetów tych jednostek do przepisów rozporządzenia w terminie do 31 marca 2015 r.

1.1.3. **w dziale 900** – zwiększenie dochodów dokonywane jest w związku ze zmianą klasyfikacji budżetowej dochodów z tytułu opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi.

#### 1.2. Zmniejszenia:

1.2.1. **w dziale 900** – zmniejszenie dochodów dokonywane jest w związku ze zmianą klasyfikacji budżetowej dochodów z tytułu opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi.

### II. Wydatki

#### 2.1. Zmniejszenia:

2.1.1. **w dziale 750** – zmniejszenia dotyczą zmiany klasyfikacji budżetowej wydatków na zakup usług telekomunikacyjnych (w Urzędzie Miasta i Gminy).

2.1.2. **w dziale 801** – zmniejszenia dotyczą zmiany klasyfikacji budżetowej wydatków na zakup usług telekomunikacyjnych i dokonywane są w planach finansowych poszczególnych placówek oświatowych. Oprócz tego o 360,99 zł zmniejsza się planowany odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych w Szkole Podstawowej w Tylkowie. Jest to korekta odpisu na rok 2014, wynikająca z przeliczenia faktycznego poziomu zatrudnienia w tym roku, od którego zależy wielkość odpisu. Zmniejszenia w rozdziale 80195 dotyczą przeniesień między paragrafami środków na realizację (w Gimnazjum) projektu pn. „Nowe możliwości – lepszy start”.

2.1.3. **w dziale 851** – zmniejszenia dotyczą przesunięć środków między podziałkami klasyfikacji budżetowej i dokonywane są w celu dostosowania budżetu gminy do Harmonogramu Gminnego Programu Rozwiązywania Problemów Alkoholowych.

2.1.4. **w dziale 852** – zmniejszenia wydatków w dziale 852 – Pomoc społeczna dotyczą realizacji wniosków Kierownika Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Pasymiu o przesunięcie środków między podziałkami klasyfikacji budżetowej, w tym w związku ze zmianą klasyfikacji budżetowej wydatków na zakup usług telekomunikacyjnych

2.1.5. **w dziale 900** – zmniejszenia w rozdz. 90003 dotyczą zmiany klasyfikacji budżetowej wydatków na funkcjonowanie systemu gospodarowania odpadami komunalnymi. Zmniejszenie w rozdz. 90013 dotyczą przesunięcia środków w ramach środków na realizację programu przeciwdziałania bezdomności zwierząt.

## 2.2. Zwiększenia:

2.2.1. **w dziale 600** – przeznaczają się 2 500 zł na opracowanie projektu zmiany organizacji ruchu na drogach powiatowych (wyznaczenie przystanków autobusowych (dla dzieci)).

2.2.2. **w dziale 700** – przeznaczają się 2 400 zł na zakup programu EWOPIS 6.

2.2.3. **w dziale 750** – zwiększa się o 1 000 zł środki na zakup usług w USC, o 84 zł środki na umowę zlecenie na pranie i prasowanie obrusów. Zwiększa się o 1 620,90 zł planowany odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych w Urzędzie Miasta i Gminy w Pasymiu. Jest to korekta odpisu na rok 2014, wynikająca z przeliczenia faktycznego poziomu zatrudnienia w tym roku, od którego zależy wielkość odpisu. Zwiększenie o 12 600 zł dotyczy zmian, o których mowa w punkcie 2.1.1.

2.2.4. **w dziale 758** – zwiększenie dotyczy zwrotu do Urzędu Wojewódzkiego dochodów roku 2014 (wygezwyczajonego przez komornika od dłużnika alimentacyjnego zwrotu kosztów upomnienia, błędnie zaklasyfikowanego przez M-GOPS jako dochody własne) oraz odsetek od dokonania ww. zwrotu po terminie.

2.2.5. **w dziale 801** – zwiększenia dotyczą zmian opisanych w punkcie 2.1.2. Oprócz tego zwiększa się o 15 964,66 zł planowany odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych w Szkole Podstawowej w Pasymiu, o 2 509,38 zł planowany odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych w Przedszkolu w Pasymiu i o 1 217,96 zł planowany odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych w Gimnazjum w Pasymiu. Zwiększenia te są korektą odpisu na rok 2014, wynikającą z przeliczenia faktycznego poziomu zatrudnienia w tym roku w poszczególnych placówkach oświatowych.

2.2.6. **w dziale 851** – zwiększenia dotyczą zmian opisanych w punkcie 2.1.3.

2.2.7. **w dziale 852** – zwiększenia dotyczą zmian opisanych w punkcie 2.1.4. oraz zwiększenia dotacji, o którym mowa w punkcie 1.1.2.

2.2.8. **w dziale 900** – zwiększenia dotyczą zmian opisanych w punkcie 2.1.5. Zwiększa się również o 196 zł (171 zł i 25 zł) - w ramach środków na realizację programu przeciwdziałania bezdomności zwierząt - środki na składki na ubezpieczenia społeczne i fundusz pracy od umowy na przyjmowanie i utrzymywanie zwierząt gospodarskich, oraz o 2 250 zł środki na zakup usługi weterynaryjnych, utylizacji padłych zwierząt, itp.