

Uchwała Nr III/19/2018
Rady Miejskiej w Pasymiu
z dnia 27 grudnia 2018 r.

w sprawie: **zmiany budżetu na rok 2018.**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt. 4, pkt. 9 lit. c), d), i) oraz pkt. 10 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2018 r., poz. 994 z późn. zm.), zgodnie z art. 211 ust. 5 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2017 r., poz. 2077 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>
750	75011	2010	6 073,00	33 907,00
Razem zmiana w dziale 750			6 073,00	
852	85219	2030	9 299,00	102 755,00
Razem zmiana w dziale 852			9 299,00	
855	85501	2060	241 688,00	3 594 200,00
855	85503	2010	33,00	154,00
Razem zmiana w dziale 855			241 721,00	
Razem zwiększenie dochodów			257 093,00	

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>
852	85213	2010	2 020,00	19 991,00
852	85213	2030	5 616,00	21 365,00
852	85214	2030	3 793,00	131 455,00
852	85216	2030	4 468,00	268 269,00
Razem zmiana w dziale 852			15 897,00	
855	85502	2010	141 585,00	2 384 460,00
855	85504	2010	25 410,00	206 780,00
Razem zmiana w dziale 900			166 995,00	
Razem zmniejszenie dochodów			182 892,00	

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>
710	71004	4300	2 000,00	91 119,54
Razem zmiana w dziale 710			2 000,00	
750	75095	4300	100,00	17 800,00
Razem zmiana w dziale 750			100,00	
751	75109	4110	97,30	696,70
751	75109	4120	38,42	76,58
Razem zmiana w dziale 751			135,72	
754	75412	2820	8 000,00	0,00
Razem zmiana w dziale 754			8 000,00	
801	80101	3020	74 205,29	139 575,71
801	80101	4010	322 042,32	2 112 606,68
801	80101	4040	17 743,72	139 146,28
801	80101	4110	90 092,03	397 580,97
801	80101	4120	18 130,10	48 111,90
801	80101	4170	1 300,00	19 162,00
801	80101	4240	1 519,63	8 319,37
801	80101	4280	1 500,00	2 400,00
801	80101	4300	3 000,00	38 100,00
801	80101	4360	1 500,00	5 380,00
801	80101	4430	900,00	4 694,00
801	80101	4440	2 959,28	173 482,97
801	80103	3020	1 500,00	4 050,00
801	80103	4010	3 200,00	54 958,00
801	80103	4110	1 000,00	10 630,00
801	80104	3020	12 000,00	25 270,00
801	80104	4120	3 500,00	8 149,00
801	80105	2900	20 000,00	0,00
801	80110	3020	24 625,11	42 934,89
801	80110	4010	100 747,82	747 200,18

801	80110	4040	10 305,55	84 994,45
801	80110	4110	51 217,83	152 971,17
801	80110	4120	8 953,51	18 057,49
801	80113	4210	1 930,00	39 917,00
801	80146	4700	80,00	22 429,00
Razem zmiana w dziale 801			773 952,19	
852	85213	4130	7 636,00	41 356,00
852	85214	3110	3 793,00	183 455,00
852	85216	3110	4 468,00	268 269,00
852	85228	4110	4 000,00	18 830,00
852	85228	4170	10 000,00	77 440,00
Razem zmiana w dziale 852			29 897,00	
855	85502	3110	134 107,00	2 319 768,00
855	85502	4010	4 963,00	39 025,00
855	85502	4040	208,00	2 767,00
855	85502	4110	1 599,00	6 657,00
855	85502	4120	148,00	1 027,00
855	85502	4210	560,00	3 756,00
855	85504	3110	25 095,00	200 130,00
855	85504	4110	57,00	6 062,00
855	85504	4300	258,00	5 686,00
Razem zmiana w dziale 855			166 995,00	
900	90004	4210	251,00	6 805,49
900	90015	4260	300,00	180 000,00
900	90015	4300	200,00	15 000,00
900	90095	4210	50,00	39 080,65
Razem zmiana w dziale 900			801,00	
Razem zmniejszenie wydatków			981 880,91	

IV. Zwiększa się wydatki w następujących podziałkach klasyfikacji budżetowej:

<i>Dział</i>	<i>Rozdział</i>	<i>§</i>	<i>o kwotę</i>	<i>Plan po zmianach</i>
710	71004	4170	2 000,00	4 216,00
Razem zmiana w dziale 710			2 000,00	
750	75023	4210	4 000,00	78 900,00
750	75023	4280	600,00	4 500,00
750	75023	4440	4 208,83	36 569,32
750	75095	4210	361,00	51 775,44
Razem zmiana w dziale 750			9 169,83	
751	75109	4170	135,72	18 194,72
Razem zmiana w dziale 751			135,72	
754	75412	4210	8 000,00	56 747,47
Razem zmiana w dziale 754			8 000,00	
801	80101	4210	53 000,00	236 026,00
801	80101	4240	5 000,00	13 319,37
801	80101	4260	8 000,00	59 500,00
801	80101	4300	5 000,00	43 100,00
801	80101	4700	900,00	1 892,00
801	80104	2900	20 000,00	60 000,00
801	80104	4010	1 000,00	437 515,00
801	80104	4110	1 000,00	82 357,00
801	80104	4260	1 500,00	7 500,00
801	80104	4300	1 500,00	5 720,00
801	80110	4300	500,00	8 960,00
801	80148	4300	1 300,00	6 378,00
801	80148	4700	240,00	240,00
801	80150	3020	17 205,29	17 205,29
801	80150	4010	249 042,32	249 042,32
801	80150	4040	17 743,72	17 743,72
801	80150	4110	47 592,03	47 592,03
801	80150	4120	6 130,10	6 130,10
801	80150	4240	1 519,63	1 519,63
801	80150	4440	2 959,28	2 959,28
801	80150	4700	80,00	80,00
801	80152	3020	4 625,11	4 625,11
801	80152	4010	72 747,82	72 747,82
801	80152	4040	10 305,55	10 305,55
801	80152	4110	15 217,83	15 217,83
801	80152	4120	1 953,51	1 953,51
Razem zmiana w dziale 801			546 062,19	
852	85202	4330	7 462,00	228 458,00
852	85219	3020	400,00	2 776,00
852	85219	3110	68,00	7 510,00
852	85219	4010	7 771,00	364 649,00

852	85219	4110	1 338,00	67 034,00
852	85219	4120	190,00	9 538,00
852	85219	4210	3 000,00	22 405,00
852	85219	4300	5 000,00	34 977,00
852	85295	3020	500,00	500,00
852	85295	4010	2 520,00	2 520,00
852	85295	4110	434,00	434,00
852	85295	4120	62,00	62,00
852	85295	4210	5 000,00	10 000,00
852	85295	4440	99,00	99,00
Razem zmiana w dziale 852			33 844,00	
855	85501	3110	235 356,00	3 537 580,00
855	85501	4010	4 371,00	33 684,00
855	85501	4110	1 170,00	7 152,00
855	85501	4120	88,00	939,00
855	85501	4300	703,00	7 245,00
855	85503	4210	33,00	154,00
Razem zmiana w dziale 855			241 721,00	
900	90002	4010	2 000,00	65 600,00
900	90002	4110	700,00	12 000,00
900	90002	4120	70,00	1 720,00
900	90095	4210	540,00	39 620,65
Razem zmiana w dziale 900			3 310,00	
Razem zwiększenie wydatków			844 242,74	

§ 2

1. Budżet po zmianach wynosi:

dochody - 25 399 380,60 zł, w tym: bieżące – 23 209 952,04 zł, majątkowe – 2 189 428,56 zł,
wydatki - 39 041 776,32 zł, w tym: bieżące – 23 231 697,18 zł, majątkowe – 15 810 079,14 zł,
deficyt – 13 642 395,72 zł.

2. Deficyt sfinansowany zostanie:

a) przychodami pochodzącymi z nadwyżki budżetu z lat ubiegłych - 4 887 454,13 zł,

b) kredytem na wyprzedzające finansowanie działań finansowanych ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej - 8 754 941,59 zł.

§ 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 2018 otrzymuje brzmienie określone w załączniku nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 5

Plan wydatków jednostek pomocniczych w roku 2018 otrzymuje brzmienie określone w załączniku nr 3 do niniejszej uchwały.

§ 6

Zestawienie planowanych kwot dotacji udzielanych z budżetu Gminy Pasym, realizowanych przez podmioty należące i nienależące do sektora finansów publicznych w roku 2018, otrzymuje brzmienie określone w załączniku nr 4 do niniejszej uchwały.

§ 7

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 750** – zwiększenie dokonywane jest w związku z otrzymaniem informacji (znak FK-I.3111.2.403.2018) o decyzji Nr FK 403/2018 Wojewody Warmińsko-Mazurskiego z dnia 14 listopada 2018 r., zwiększającej dotację celową m.in. Gminie Pasym o kwotę 6 073 zł z przeznaczeniem na realizację zadań wynikających z ustawy - Prawo o aktach stanu cywilnego (Dz. U. z 2016 r., poz. 2064, z późn. zm.), ustawy o ewidencji ludności (Dz. U. z 2018 r., poz. 1382, z późn. zm.) oraz ustawy o dowodach osobistych (Dz. U. z 2017 r., poz. 1464, z późn. zm.) (rozd. 75011).

1.1.2. **w dziale 852** – zwiększenie dokonywane jest w związku z otrzymaniem informacji (znak FK-I.3111.2.447.2018) o decyzji Nr FK 447/2018 Wojewody Warmińsko-Mazurskiego z dnia 27 listopada 2018 r., zwiększającej dotację celową m.in. Gminie Pasym o kwotę 9 299 zł z przeznaczeniem na dofinansowanie bieżącej działalności ośrodków pomocy społecznej, zgodnie z art. 148 ustawy z dnia 12 marca 2004 r. o pomocy społecznej (Dz. U. z 2018 r., poz. 1508 z późn. zm.) (rozd. 85219).

1.1.3. **w dziale 855** – zwiększenia dokonywane są w związku z otrzymaniem:

a) informacji z Warmińsko-Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego z dnia 15 listopada 2018 r. (znak: FK-I.3111.2.417.2018) o decyzji nr FK 417/2018 Wojewody Warmińsko-Mazurskiego z dnia 15 listopada 2018 r., zwiększającej między innymi Gminie Pasym (o 241 688 zł) dotację na realizację świadczeń wychowawczych (program 500+) (rozd. 85501),

b) informacji z Warmińsko-Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego z dnia 15 listopada 2018 r. (znak: FK-I.3111.2.404.2018) o decyzji nr FK 404/2018 Wojewody Warmińsko-Mazurskiego z dnia 14 listopada 2018 r., zwiększającej między innymi Gminie Pasym (o 33 zł) dotację na realizację zadań związanych z przyznawaniem Kart Dużej Rodziny (rozd. 85503).

1.2. Zmniejszenia:

1.2.1. **w dziale 852** – zmniejszenia dokonywane jest w związku z otrzymaniem:

a) informacji (znak FK-I.3111.2.407.2018) o decyzji Nr FK 407/2018 Wojewody Warmińsko-Mazurskiego z dnia 14 listopada 2018 r., zmniejszającej Gminie Pasym o 2 020 zł dotację celową przeznaczoną na opłacanie składek za osoby pobierające świadczenie pielęgnacyjne, specjalny zasiłek opiekuńczy oraz zasiłek dla opiekuna (zadania zleczone z zakresu administracji rządowej)(rozd. 85213),

b) informacji (znak FK-I.3111.2.446.2018) o decyzji Nr FK 446/2018 Wojewody Warmińsko-Mazurskiego z dnia 27 listopada 2018 r., zmniejszającej Gminie Pasym:

- o 5 616 zł dotację celową przeznaczoną na dofinansowanie składek na ubezpieczenie zdrowotne, o których mowa w art. 17 ust. 1 pkt. 20 ustawy o pomocy społecznej (rozd. 85213),
- o 3 793 zł dotację celową przeznaczoną na realizację zasiłków okresowych (rozd. 85214),
- o 4 468 zł dotację celową przeznaczoną na realizację zasiłków stałych (rozd. 85216).

1.2.2. **w dziale 855** – zmniejszenia dokonywane są w związku z otrzymaniem informacji z Warmińsko-Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego z dnia 15 listopada 2018 r. (znak: FK-I.3111.2.417.2018) o decyzji nr FK 417/2018 Wojewody Warmińsko-Mazurskiego z dnia 15 listopada 2018 r., zmniejszającej Gminie Pasym:

- o 141 585 zł dotację na realizację zadań z zakresu świadczeń rodzinnych, pomocy osobom uprawnionym do alimentów, ustalenia i wypłaty zasiłków dla opiekunów, na opłacanie składki emerytalnej i rentowej z ubezpieczenia społecznego, a także na realizację ustawy o wsparciu kobiet w ciąży i rodzin „Za Życiem” (rozd. 85502),
- o 25 410 zł dotację na realizację programu „Dobry start” (rozd. 85504).

II. Wydatki

2.1. Zmniejszenia:

2.1.1. **w dziale 710** – zmniejszenie dotyczy przeniesienia planu wydatków w ramach środków przeznaczonych na realizację zmiany miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego dla działki nr ewid. 115 w obr. geod. Pasym2 (Półwysp Korea), z przeznaczeniem na opłacenie pracy członków Gminnej Komisji Urbanistyczno-Architektonicznej.

2.1.2. **w dziale 750** – zmniejszenie o 100 zł dotyczy zmiany sposobu rozdysponowania środków Funduszu Sołectkiego Sołectwa Dybowo.

2.1.3. **w dziale 751** – zmniejszenie dotyczy przeniesienia planu wydatków w ramach środków przeznaczonych na sfinansowanie wyborów do rad gmin, rad powiatów, itd., oraz wójtów, burmistrzów, prezydentów.

2.1.4. **w dziale 754** – zmniejszenie jest realizacją uchwały Nr RIO.I-0101-165/18 Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej w Olsztynie z dnia 13 kwietnia 2018 roku w sprawie stwierdzenia nieważności w części uchwały Nr XXXVI/250/2018 Rady Miejskiej w Pasymiu z dnia 22 lutego 2018 r. w sprawie zmiany budżetu na rok 2018 i ustalenia budżetu, dokonywaną w związku z wyrokiem WSA w Olsztynie, oddalającym skargę Gminy Pasym na ww. uchwałę Kolegium Izby. Wojewódzki Sąd Administracyjny w Olsztynie potwierdził stanowisko RIO o niedopuszczalności przekazywania dotacji jednostkom OSP działającym na terenie gminy, z przeznaczeniem na jakiegokolwiek cele związane z zabezpieczeniem gotowości bojowej tych jednostek (w tym: zabezpieczenie wkładu własnego tych jednostek na zakup sprzętu realizowany z dofinansowaniem ze źródeł zewnętrznych).

2.1.5. **w dziale 801** – zmniejszenia dotyczą realizacji:

- wniosku Kierownika Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej z dnia 05 grudnia 2018 r. (znak: MGOPS.K.3026.33.2018) o przesunięcie środków między podziałkami klasyfikacji budżetowej,

- wniosków Dyrektorów jednostek oświatowych Gminy Pasym, dotyczących zmian planów finansowych tych jednostek zgodnie z potrzebami.

Oprócz tego zmiany dotyczą wyodrębnienia wydatków ponoszonych na naukę dzieci posiadających orzeczenia o potrzebie kształcenia specjalnego. Obowiązek rozliczania tych wydatków wynika z art. 8 ustawy z dnia 27 października 2017 r. o finansowaniu zadań oświatowych (Dz. U. z 2017 r., poz. 2203).

2.1.6. **w dziale 852** – zmniejszenia dotyczą realizacji wniosku Kierownika Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej z dnia 05 grudnia 2018 r. (znak: MGOPS.K.3026.33.2018) o przesunięcie środków między podziałkami klasyfikacji budżetowej, oraz są konsekwencją zmniejszeń dotacji, o których mowa w punkcie 1.2.1.

2.1.7. **w dziale 855** – zmniejszenia są konsekwencją zmniejszeń dotacji, o których mowa w punkcie 1.2.2.

2.1.8. **w dziale 900** – zmniejszenia dotyczą zmiany sposobu rozdysponowania środków Funduszu Sołectkiego Sołectwa Dybowo.

2.2. Zwiększenia:

2.2.1. **w dziale 710** – zwiększenia dotyczą zmniejszeń opisanych w punkcie 2.1.1.

2.2.2. **w dziale 750** – zwiększa się o 4 000 zł środki na zakup materiałów i wyposażenia w Urzędzie Miasta i Gminy, w tym 2 000 zł na zakup nowych opraw oświetlających korytarze. Zwiększa się o 600 zł środki na opłacenie badań profilaktycznych pracowników. Zwiększenie o 4 208,83 zł dotyczy obligatoryjnego rozliczenia odpisu na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych, dokonywanego w oparciu o rzeczywistą liczbę zatrudnionych. Zwiększenie o 361 zł dotyczy zmiany sposobu rozdysponowania środków Funduszu Sołectkiego Sołectwa Dybowo.

2.2.3. **w dziale 751** – zwiększenie dotyczy zmniejszeń opisanych w punkcie 2.1.3.

2.2.4. **w dziale 754** – zwiększenie dotyczy kwestii opisanych w punkcie 2.1.4.

2.2.5. **w dziale 801** – zwiększenia dotyczą zmniejszeń opisanych w punkcie 2.1.5.

2.2.6. **w dziale 852** – zwiększenia dotyczą: zwiększenia dotacji opisanego w punkcie 1.1.2., przesunięć środków, opisanych w punkcie 2.1.6. Oprócz tego, w rozdz. 85295 zwiększa się środki na bieżące utrzymanie Centrum Aktywizacji Społecznej, siedziby Klubu Integracji Społecznej z przeznaczeniem na zakup pelletu (opał - 5 000 zł), oraz zatrudnienie osoby realizującej w tym obiekcie funkcje obsługowe.

2.2.7. **w dziale 855** – zwiększenia dotyczą: zwiększeń dotacji, o których mowa w punkcie 1.1.3.

2.2.8. **w dziale 900** – zwiększa się o 2 770 zł środki na finansowanie wynagrodzenia osób zatrudnionych w związku z funkcjonowaniem systemu gospodarki odpadami. Pozostałe zwiększenie, o 540 zł dotyczą zmiany sposobu rozdysponowania środków Funduszu Sołeckiego Sołectwa Dybowo.