

Uchwała Nr XVIII/154/2020
Rady Miejskiej w Pasymiu
z dnia 08 października 2020 r.

w sprawie: **zmiany budżetu na rok 2020.**

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 2020 r., poz. 713), zgodnie z art. 211 ust. 5 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r., poz. 869 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>
600	60016	0960	190 000,00	190 000,00
600	60016	6350	122 500,00	299 194,45
Razem zmiana w dziale 600			312 500,00	
754	75412	2710	3 000,00	3 000,00
Razem zmiana w dziale 754			3 000,00	
756	75615	0310	450 730,00	1 790 885,94
756	75615	0330	283,00	158 442,94
756	75615	0910	190 370,00	190 470,00
Razem zmiana w dziale 756			641 383,00	
758	75814	2030	2 173,77	46 753,77
Razem zmiana w dziale 758			2 173,77	
852	85216	2030	6 789,00	209 775,00
Razem zmiana w dziale 852			6 789,00	
854	85415	2030	63 293,00	143 293,00
Razem zmiana w dziale 854			63 293,00	
855	85504	2010	3 270,00	200 542,00
855	85513	2010	9 305,00	29 755,00
Razem zmiana w dziale 855			12 575,00	
926	92601	6300	6 226,60	6 226,60
Razem zmiana w dziale 926			6 226,60	
Razem zwiększenie dochodów			1 047 940,37	

II. 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>
600	60014	4210	6 153,00	7 347,00
Razem zmiana w dziale 600			6 153,00	
750	75056	4110	3 138,50	0,00
750	75056	4120	447,50	0,00
750	75095	4210	5 308,00	34 611,02
750	75095	4300	5 500,00	10 800,00
Razem zmiana w dziale 710			14 394,00	
801	80101	4010	220 000,00	3 349 669,00
801	80101	4040	2 849,80	258 650,00
801	80101	4110	80 000,00	606 015,00
801	80101	4120	24 000,00	74 090,00
801	80101	4170	7 000,00	21 500,00
801	80101	4210	73 000,00	176 586,00
801	80104	4010	25 000,00	560 924,00
801	80104	4110	15 000,00	98 110,00
801	80104	4120	5 000,00	11 230,00
801	80113	4210	3 500,00	42 005,00
801	80113	4300	2 000,00	319 197,00
801	80148	3020	580,00	220,00
801	80148	4010	49 826,14	66 828,86
801	80148	4040	0,64	6 200,36
801	80148	4110	10 010,53	7 879,47
801	80148	4120	1 781,47	778,53
801	80148	4210	1 799,15	612,85
801	80148	4220	94 754,68	18 325,32
801	80148	4260	4 565,94	1 725,06
801	80148	4280	500,00	0,00
801	80148	4300	4 069,85	3 630,15
801	80148	4410	105,00	0,00

801	80148	4440	1 112,31	2 906,72
801	80148	4700	100,00	0,00
Razem zmiana w dziale 801			626 555,51	
852	85219	4170	4 120,00	13 000,00
852	85219	4260	9 500,00	1 400,00
852	85219	4410	1 000,00	470,00
852	85228	4010	5 300,00	35 040,00
852	85228	4040	3 020,00	0,00
852	85228	4110	9 600,00	15 370,00
852	85228	4170	21 082,70	77 517,30
852	85295	3020	666,00	1 084,00
852	85295	4010	2 000,00	118 780,00
852	85295	4040	2 757,31	6 122,69
852	85295	4120	1 100,00	3 066,00
852	85295	4210	3 000,00	29 320,00
852	85295	4280	480,00	80,00
852	85295	4300	3 500,00	16 390,00
852	85295	4360	1 210,00	0,00
Razem zmiana w dziale 852			68 336,01	
855	85502	3020	400,00	0,00
855	85502	4010	1 800,00	47 650,00
855	85502	4210	600,00	600,00
855	85502	4260	410,00	0,00
855	85502	4280	75,00	0,00
855	85502	4360	141,00	0,00
855	85502	4700	600,00	400,00
855	85504	4410	1 500,00	2 100,00
Razem zmiana w dziale 855			5 526,00	
900	90003	4300	1 000,00	47 500,00
900	90004	4210	500,00	10 746,47
900	90015	4210	10 000,00	34 800,00
900	90095	4210	10 935,73	55 668,20
Razem zmiana w dziale 900			22 435,73	
Razem zmniejszenie wydatków			743 400,25	

III. 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>
600	60014	4300	6 153,00	42 653,00
600	60016	6050	726 035,00	1 339 833,00
Razem zmiana w dziale 600			732 188,00	
700	70005	4480	450 730,00	450 730,00
700	70005	4500	283,00	283,00
700	70005	4570	113,00	113,00
700	70005	4670	190 257,00	190 257,00
Razem zmiana w dziale 700			641 383,00	
750	75023	4260	9 000,00	40 000,00
750	75023	4280	1 000,00	5 500,00
750	75023	4300	53 000,00	274 260,00
750	75023	4700	4 000,00	18 400,00
750	75056	3020	1 698,00	10 340,00
750	75056	3040	1 888,00	11 500,00
750	75075	4210	6 000,00	31 900,00
Razem zmiana w dziale 750			76 586,00	
754	75412	3030	10 000,00	36 000,00
754	75412	4210	3 000,00	43 900,00
754	75412	4270	5 820,00	5 820,00
Razem zmiana w dziale 754			18 820,00	
758	75801	2940	96 564,00	96 564,00
Razem zmiana w dziale 758			96 564,00	
801	80101	4300	5 000,00	68 241,00
801	80104	4210	1 799,15	23 532,15
801	80104	4260	500,00	6 791,00
801	80104	4270	31 000,00	43 560,00
801	80104	4280	500,00	1 000,00
801	80104	4300	1 000,00	6 125,00
801	80104	4410	105,00	540,00
801	80104	4700	100,00	850,00
801	80113	4010	2 000,00	72 680,00
Razem zmiana w dziale 801			42 004,15	
852	85216	3110	6 789,00	209 775,00
852	85219	4010	29 466,01	442 343,01
852	85219	4210	2 000,00	20 578,00
852	85295	4210	12 500,00	41 820,00

852	85295	4260	3 000,00	13 900,00
852	85295	6050	20 000,00	20 000,00
Razem zmiana w dziale 852			73 755,01	
853	85395	3119	21 000,00	28 200,00
Razem zmiana w dziale 853			21 000,00	
854	85415	3240	60 293,00	179 793,00
854	85415	3260	3 000,00	3 500,00
Razem zmiana w dziale 854			63 293,00	
855	85502	4110	1 000,00	8 935,00
855	85502	4300	3 026,00	9 876,00
855	85504	3110	3 270,00	192 854,00
855	85504	4010	11 000,00	41 918,29
855	85504	4280	370,00	370,00
855	85513	4130	9 305,00	29 755,00
Razem zmiana w dziale 855			27 971,00	
900	90004	4210	1 200,00	11 946,47
900	90004	4300	5 000,00	72 560,00
900	90015	4210	15 108,00	49 908,00
900	90095	4210	16 935,73	72 603,93
Razem zmiana w dziale 900			38 243,73	
926	92601	6050	13 000,00	13 000,00
Razem zmiana w dziale 926			13 000,00	
Razem zwiększenie wydatków			1 844 807,89	

§ 2

1. Budżet po zmianach wynosi:

dochody - 32 498 387,26 zł, w tym: bieżące – 28 866 838,38 zł, majątkowe – 3 631 548,88 zł,
wydatki - 30 611 545,38 zł, w tym: bieżące – 27 586 239,84 zł, majątkowe – 3 025 305,54 zł,
nadwyżka – 1 886 841,88 zł.

2. Nadwyżkę przeznacza się na:

- 1) wykup wyemitowanych w 2014 roku obligacji - 775 000 zł,
- 2) utworzenie lokaty bankowej - 1 111 841,88 zł.

§ 3

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

§ 4

Plan zadań inwestycyjnych Gminy Pasyw w roku budżetowym 2020 otrzymuje brzmienie określone w załączniku nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 5

Plan dochodów i wydatków związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych gminie odrębnymi ustawami w roku 2020 otrzymuje brzmienie określone w załączniku nr 3 do niniejszej uchwały.

§ 6

Załącznik prezentujący wydatki na programy i projekty realizowane ze środków pochodzących z funduszy strukturalnych i Funduszu Spójności, otrzymuje brzmienie określone w załączniku nr 4 do niniejszej uchwały.

§ 7

Plan dochodów i wydatków, dotyczących zadań realizowanych w drodze umów lub porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego, otrzymuje brzmienie określone w załączniku nr 5 do niniejszej uchwały.

§ 8

Plan wydatków jednostek pomocniczych w roku 2020 otrzymuje brzmienie określone w załączniku nr 6 do niniejszej uchwały.

§ 9

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 600** – zwiększenie dochodów o 190 000 zł dotyczy deklarowanej wpłaty darowizny z przeznaczeniem na dofinansowanie budowy ul. Prostej w Pasymiu. Zwiększenie o 122 500 zł dotyczy pozyskanego dofinansowania z Funduszu Dróg Samorządowych do realizacji inwestycji pn. „Budowa ul. Pieniężnego w Pasymiu”. Dofinansowanie stanowi 50% planowanych kosztów inwestycji (tj. 50% z 245 000 zł).

1.1.2. **w dziale 754** – zwiększenie dochodów dokonywane jest w związku z otrzymaniem pomocy finansowej z Powiatu Szczycieńskiego w formie dotacji celowej z przeznaczeniem na zakup sprzętu pożarniczego dla jednostki OSP w Pasymiu.

1.1.3. **w dziale 756** – zwiększenie dokonywane jest w efekcie przeprowadzonego w Gminie Pasym audytu Izby Administracji Skarbowej w Olsztynie, dotyczącego obowiązującego do końca roku 2015 stanu prawnego, zgodnie z którym gminy powinny same sobie płacić podatek od nieruchomości, podatek rolny i podatek leśny od gruntów będących ich własnością. Tak jak zdecydowana większość samorządów, z którymi w tamtym czasie konsultowaliśmy swój sposób postępowania, doszliśmy do wniosku, że sporządzanie odpowiednich deklaracji i - w konsekwencji - płacenie podatków samym sobie, zaburzałoby w sporządzanych sprawozdaniach informację o faktycznej sytuacji finansowej Gminy Pasym. Przełożenie pieniędzy z jednej kieszeni do drugiej nie powoduje zwiększenia możliwości dokonywania wydatków. Sytuacja taka miałaby również negatywny (nieuzasadniony stanem faktycznym) wpływ na przysługującą gminie Pasym subwencję wyrównawczą. Dokonane zmiany legislacyjne w tym zakresie (zniesienie od 01 stycznia 2016 r. tego obowiązku), dowiodły zasadności naszych wniosków. Jednakże, na skutek przeprowadzonego audytu, jesteśmy zobligowani „zapłacić” sobie ww. podatki od posiadanych gruntów za 2015 rok. Stąd planujemy zwiększenie dochodów z tego tytułu jednocześnie ustalając plan wydatków na ten cel (w takiej samej kwocie ogółem).

1.1.4. **w dziale 758** – zwiększenie dotyczy aktualizacji planu dochodów z tytułu dotacji na zwrot wydatków poniesionych w 2019 r. w ramach Funduszu Sołeckiego. Zwiększenie dokonywane jest w związku z otrzymaniem informacji z Warmińsko-Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego z dnia 21 sierpnia 2020 r. (znak: FK-I.3111.2.245.2020) o decyzji nr FK 245/2020 Wojewody Warmińsko-Mazurskiego z dnia 20 sierpnia 2020 r.

1.1.5. **w dziale 852** – zwiększenie dokonywane jest w związku z otrzymaniem informacji z Warmińsko-Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego z dnia 29 czerwca 2020 r. (znak: FK-I.3111.2.166.2020) o decyzji nr FK 166/2020 Wojewody Warmińsko-Mazurskiego z dnia 26 czerwca 2020 r., przyznającej między innymi Gminie Pasym kwotę dotacji celowej przeznaczonej na dofinansowanie wypłat zasiłków stałych, o których mowa w art. 17 ust. 1 pkt 19 ustawy o pomocy społecznej.

1.1.6. **w dziale 854** – zwiększenie dokonywane jest w związku z otrzymaniem informacji (znak FK-I.3111.2.237.2020) o decyzji Nr FK 237/2020 Wojewody Warmińsko-Mazurskiego z dnia 18 sierpnia 2020 r., zwiększającej Gminie Pasym dotację celową z przeznaczeniem na dofinansowanie świadczeń pomocy materialnej o charakterze socjalnym dla uczniów - zgodnie z art. 90d i art. 90e ustawy o systemie oświaty.

1.1.7. **w dziale 855** – zwiększenie dokonywane jest w związku z otrzymaniem:

a) informacji (znak FK-I.3111.2.289.2020) o decyzji Nr FK 289/2020 Wojewody Warmińsko-Mazurskiego z dnia 25 września 2020 r., zwiększającej o kwotę 3 270 zł dotację celową z przeznaczeniem na realizację świadczenia „Dobry start” w ramach rządowego programu „Dobry start” (rozdz. 85504).

b) informacji (znak FK-I.3111.2.250.2020) o decyzji Nr FK 250/2020 Wojewody Warmińsko-

Mazurskiego z dnia 24 sierpnia 2020 r., zwiększającej dotację celową na opłacenie składek na ubezpieczenie zdrowotne za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz zasiłek dla opiekuna na podstawie ustawy o świadczeniach opieki zdrowotnej ze środków publicznych (rozdz. 85513).

1.1.8. **w dziale 926** – zwiększenie dochodów dokonywane jest w związku z otrzymaniem pomocy finansowej z Samorządu Województwa Warmińsko-Mazurskiego w formie dotacji celowej z przeznaczeniem na realizację inwestycji pn. „Modernizacja stadionu gminnego w Pasymiu oraz zakup wyposażenia”. Dotacja wynosi 6 226,60 zł, natomiast planowany koszt inwestycji to 13 000 zł.

II. Wydatki

2.1. Zmniejszenia:

2.1.1. **w dziale 600** – zmniejszenie dotyczy przesunięcia środków między paragrafami (w ramach środków na utrzymanie dróg powiatowych) i dokonywane jest w celu efektywnego gospodarowania dysponowanymi środkami.

2.1.2. **w dziale 750** – zmniejszenie w rozdziale 75056 dotyczy przesunięcia środków między paragrafami (w ramach środków na przeprowadzenie spisu rolnego w 2020 r.) i dokonywane jest w celu efektywnego wykorzystania otrzymanej dotacji, w związku z otrzymaniem wyjaśnień na temat braku obowiązku „oskładkowania” wypłacanych w związku z realizacją tego zadania świadczeń. Zmniejszenia w rozdz. 75095 wynikają ze zmiany sposobu zadysponowania środkami Funduszu Sołeckiego Sołectw: Jurgi, Krzywonoga, Rutki-Tylkówko, Narajty.

2.1.3. **w dziale 801** – zmniejszenia wydatków w placówkach oświatowych prowadzonych przez Gminę Pasym dokonywane są na skutek przeprowadzonej analizy realizacji ich planów finansowych. Zmniejszenia w rozdz. 80113 - „dowożenie uczniów do szkół” dokonywane są na wniosek Kierownika Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej z dnia 14 września 2020 r. (znak: MGOPS.K.3026.08.2020) o przeniesienie środków między podziałkami klasyfikacji budżetowej.

2.1.4. **w dziale 852** – zmniejszenia dokonywane są na wnioski Kierownika Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej:

- a) z dnia 14 września 2020 r. (znak: MGOPS.K.3026.08.2020),
 - b) z dnia 15 września 2020 r. (znak: MGOPS.K.3026.09.2020),
 - c) z dnia 18 września 2020 r. (znak: MGOPS.K.3026.10.2020),
- o przeniesienie środków między podziałkami klasyfikacji budżetowej.

2.1.5. **w dziale 855** – zmniejszenia dokonywane są na wniosek Kierownika Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej z dnia 14 września 2020 r. (znak: MGOPS.K.3026.08.2020) o przeniesienie środków między podziałkami klasyfikacji budżetowej.

2.1.6. **w dziale 900** – zmniejszenia wynikają ze zmiany sposobu zadysponowania środkami Funduszu Sołeckiego Sołectw: Jurgi, Krzywonoga, Rutki-Tylkówko, Narajty.

2.2. Zwiększenia:

2.2.1. **w dziale 600** – zwiększenie o 6 153 zł dotyczy przesunięcia środków między paragrafami w ramach środków na utrzymanie dróg powiatowych (patrz pkt 2.1.1.). Przeznacza się 441 035 zł na realizację inwestycji pn. „Budowa ulicy Prostej w Pasymiu” (patrz pkt 1.1.1.). Przeznacza się 245 000 zł na realizację inwestycji pn. „Budowa ulicy Pieniężnego w Pasymiu”, dofinansowywanej z Funduszu Dróg Samorządowych (patrz pkt 1.1.1.). Zwiększa się o 40 000 zł środki na realizację inwestycji pn. „Budowa zjazdu z drogi krajowej k-53 w drogę gminną - dokumentacja”.

2.2.2. **w dziale 700** – zwiększenia dotyczą ustanowienia planu wydatków na zapłacenie

samemu sobie podatku od nieruchomości i podatku leśnego za 2015 rok od gruntów będących własnością Gminy Pasym (patrz punkt 1.1.3).

2.2.3. w dziale 750 – zwiększa się o 9 000 zł środki na zakup nośników energii (energia elektryczna, woda) w Urzędzie Miasta i Gminy w Pasymiu. Zwiększa się o 1 000 zł środki na badania profilaktyczne pracowników. W związku z osiągnięciem poziomu wydatków na opłacenie usług pocztowych kwoty 100 630 zł, zwiększa się o 30 000 zł środki na ten cel. Przeznacza się 10 000 zł na wdrożenie nałożonego od dnia 1 października br. obowiązku rozliczania podatku VAT za pomocą pliku JPK_V7. Zwiększa się o 5 000 zł środki na zakup innych, trudnych dzisiaj do przewidzenia, usług. Zwiększa się o 4 000 zł środki na szkolenia pracowników. Zwiększenia w rozdz. 75056 dotyczą przesunięć środków między paragrafami (w ramach środków na przeprowadzenie spisu rolnego w 2020 r.) (patrz pkt 2.1.2.). Przeznacza się 6 000 zł na wykonanie tzw. „witaczy”.

2.2.4. w dziale 754 – zwiększa się o 10 000 zł środki na wypłatę ekwiwalentów dla strażaków-ochotników. Zwiększenie o 3 000 zł dotyczy zadysponowania pomocą finansową, o której mowa w punkcie 1.1.2. Przeznacza się 5 820 zł na remont bramy garażowej w remizie jednostki OSP w Pasymiu

2.2.5. w dziale 758 – w trakcie przeprowadzonego przez Izbę Administracji Skarbowej w Olsztynie audytu dotyczącego prawidłowości gromadzenia w 2015 roku danych służących naliczaniu części oświatowej subwencji ogólnej na 2016 r. stwierdzono, że w Szkole Podstawowej w Pasymiu wprowadzono do Systemu Informacji Oświatowej dane według stanu na dzień 30 września 2015 r. niezgodne ze stanem faktycznym, co zaskutkowało zawyżeniem przysługującej na 2016 rok Gminie Pasym części oświatowej subwencji ogólnej o 96 564 zł. W związku z tymi ustaleniami Minister Finansów wydał decyzję ST4.4759.156.2020.3.BAT z dnia 16 września 2020 r. zobowiązującą Gminę Pasym do zwrotu ww. kwoty. Zgodnie z art. 37 ust. 3 pkt. 2) ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego kwota zwrotu stanowi wydatek budżetu jst. Stąd konieczność ustalenia planu wydatków na ten cel.

2.2.6. w dziale 801 – zwiększa się o 5 000 zł środki na zakup usług pozostałych w Szkole Podstawowej w Tylkowie celem sfinansowania wymiany przyłącza wodociągowego, ze względu na jego stale powtarzające się awarie. Koszt wymiany to 8 800 zł. Przeznacza się 7 000 zł na wymianę wykładziny dywanowej na wykładzinę PCV w Przedszkolu w Pasymiu (zalecenia PSSE i GIS w związku z panującą pandemią COVID 19). Przeznacza się 24 000 zł na wykonanie opaski wokół budynku Przedszkola. Zwiększenia w rozdz. 80113 dotyczą realizacji wniosku Kierownika M-GOPS (patrz pkt 2.1.3.). Pozostałe zwiększenia dotyczą przesunięć środków w związku z istniejącymi potrzebami, dokonywanych na skutek przeprowadzenia analizy realizacji planów finansowych placówek oświatowych, o której mowa w punkcie 2.1.3.

2.2.7. w dziale 852 – przeznacza się 20 000 zł na realizację inwestycji pn. „Zakup i montaż instalacji klimatyzacyjnej w budynku Centrum Wspierania Rodziny”. Pozostałe zmiany dotyczą rozdysponowania dotacji, o której mowa w punkcie 1.1.5., oraz realizacji wniosków, o których mowa w punkcie 2.1.4.

2.2.8. w dziale 853 – zwiększenia środki na realizację przez M-GOPS tzw. projektów „miękkich” o środki udziału własnego Gminy Pasym, to jest o 9 000 zł dla projektu „Utworzenie Centrum Wspierania Rodziny” i 12 000 zł dla projektu „Utworzenie Klubu Integracji Społecznej”.

2.2.9. w dziale 854 – zwiększenia dotyczą rozdysponowania dotacji, o której mowa w punkcie 1.1.6.

2.2.10. w dziale 855 – zwiększenia dotyczą rozdysponowania dotacji, o których mowa w punkcie 1.1.7., oraz realizacji wniosku, o którym mowa w punkcie 2.1.5.

2.2.11. w dziale 900 – zwiększa się o 5 000 zł środki na utrzymanie zieleni na obszarze gminy. Pozostałe zwiększenia wynikają ze zmiany sposobu zadysponowania środkami Funduszu Sołectkiego Sołectw: Jurgi, Krzywonoga, Rutki-Tylkówko, Narajty (patrz punkty 2.1.2. i 2.1.6.).

2.2.12. w dziale 926 – przeznacza się 13 000 zł na realizację inwestycji pn. „Modernizacja

stadionu gminnego w Pasymiu oraz zakup wyposażenia” (patrz punkt 1.1.8.).