

**Uchwała Nr L/382/2023**  
**Rady Miejskiej w Pasymiu**  
**z dnia 14 września 2023 r.**

w sprawie: **zmiany budżetu na rok 2023.**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt. 4, pkt. 10 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2023 r., poz. 40, z późn. zm.), zgodnie z art. 211 ust. 5 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2023 r., poz. 1270, 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>
400	40002	6257	708 569,00	708 569,00
<b>Razem zmiana w dziale 400</b>			<b>708 569,00</b>	
700	70095	6257	390 051,13	390 051,13
<b>Razem zmiana w dziale 700</b>			<b>390 051,13</b>	
750	75023	6257	677 065,80	677 065,80
<b>Razem zmiana w dziale 750</b>			<b>677 065,80</b>	
758	75802	2750	1 500 000,00	1 500 000,00
758	75814	0970	2 000 000,00	2 000 000,00
758	75814	2030	3 042,08	34 042,08
758	75816	2100	22 285,04	76 921,73
<b>Razem zmiana w dziale 758</b>			<b>3 525 327,12</b>	
853	85395	2180	1 020,00	334 560,00
<b>Razem zmiana w dziale 853</b>			<b>1 020,00</b>	
900	90002	0970	6 385,23	6 385,23
900	90002	2460	12 402,97	12 402,97
900	90005	2460	15 000,00	57 600,00
<b>Razem zmiana w dziale 900</b>			<b>33 788,20</b>	
<b>Razem zwiększenie dochodów</b>			<b>5 335 821,25</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>
600	60016	6257	1 117 490,00	0,00
<b>Razem zmiana w dziale 600</b>			<b>1 117 490,00</b>	
756	75621	0010	1 960 000,00	3 184 483,00
<b>Razem zmiana w dziale 756</b>			<b>1 960 000,00</b>	
758	75814	6330	2 694,64	5 905,36
<b>Razem zmiana w dziale 758</b>			<b>2 694,64</b>	
900	90095	0970	1 155 000,00	345 000,00
<b>Razem zmiana w dziale 900</b>			<b>1 155 000,00</b>	
<b>Razem zmniejszenie dochodów</b>			<b>4 235 184,64</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>
600	60016	6050	462 000,00	976 378,57
600	60016	6057	1 117 490,00	0,00
600	60016	6059	721 510,00	1 000,00
<b>Razem zmiana w dziale 600</b>			<b>2 301 000,00</b>	
700	70095	6050	129 000,00	1 000,00
<b>Razem zmiana w dziale 700</b>			<b>129 000,00</b>	
710	71004	4300	1 200,00	365 521,00
<b>Razem zmiana w dziale 710</b>			<b>1 200,00</b>	
750	75095	4210	5 685,73	89 879,58
<b>Razem zmiana w dziale 750</b>			<b>5 685,73</b>	
801	80101	6050	129 000,00	1 000,00
<b>Razem zmiana w dziale 801</b>			<b>129 000,00</b>	
852	85219	4210	87,97	15 430,01
852	85219	4440	615,49	14 905,56
852	85228	4010	950,00	44 627,29
<b>Razem zmiana w dziale 852</b>			<b>1 653,46</b>	
900	90095	4210	505 800,00	730 638,04
900	90095	4300	207 500,00	202 877,59
900	90095	6050	42 000,00	601 966,72

<b>Razem zmiana w dziale 900</b>	<b>755 300,00</b>
<b>Razem zmniejszenie wydatków</b>	<b>3 322 839,19</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>
400	40002	4210	3 000,00	15 000,00
400	40002	4360	300,00	2 700,00
400	40002	6050	68 000,00	441 998,37
<b>Razem zmiana w dziale 400</b>			<b>71 300,00</b>	
600	60016	4210	10 000,00	169 400,00
600	60016	4300	60 000,00	353 550,00
600	60016	6050	17 720,00	994 098,57
<b>Razem zmiana w dziale 600</b>			<b>87 720,00</b>	
710	71004	4170	1 200,00	26 400,00
<b>Razem zmiana w dziale 710</b>			<b>1 200,00</b>	
750	75011	4010	2 500,00	96 467,74
750	75011	4110	400,00	17 697,12
750	75011	4140	500,00	980,00
750	75011	4740	86,23	99,34
750	75011	4850	16,86	19,44
750	75023	4010	81 000,00	2 326 000,00
750	75023	4110	15 000,00	385 500,00
750	75023	4120	4 500,00	47 000,00
750	75023	4140	11 500,00	23 500,00
750	75023	4260	30 000,00	70 000,00
750	75023	4300	10 000,00	318 185,00
750	75023	4580	100,00	100,00
750	75023	4610	3 634,00	3 634,00
750	75095	4210	700,00	90 579,58
750	75095	4300	10 990,00	43 190,00
<b>Razem zmiana w dziale 750</b>			<b>170 927,09</b>	
754	75412	3030	15 000,00	55 000,00
<b>Razem zmiana w dziale 754</b>			<b>15 000,00</b>	
758	75814	2910	3 500,00	3 500,00
758	75814	4560	922,00	3 948,00
<b>Razem zmiana w dziale 758</b>			<b>4 422,00</b>	
801	80101	4210	10 800,00	543 800,00
801	80101	4270	18 000,00	18 000,00
801	80101	4440	12 494,40	264 536,10
801	80103	4440	270,93	3 620,66
801	80104	4440	2 983,31	50 985,66
801	80107	4210	4 000,00	4 000,00
801	80107	4440	387,42	1 827,80
801	80113	4010	870,00	62 062,00
801	80113	4110	150,00	11 462,91
801	80113	4120	25,00	1 636,81
801	80113	4440	125,69	1 788,66
801	80149	4440	181,52	2 531,95
801	80150	4440	1 083,71	13 779,19
801	80153	4350	530,95	530,95
<b>Razem zmiana w dziale 801</b>			<b>51 902,93</b>	
852	85219	3110	87,97	13 800,00
852	85219	4010	12 000,00	558 384,32
852	85219	4110	2 060,00	103 817,62
852	85219	4120	290,00	14 789,98
852	85228	4280	950,00	950,00
852	85228	4440	125,69	1 788,66
852	85230	3110	10 000,00	235 209,00
852	85295	3290	1 715,00	2 579,12
852	85295	4010	2 400,00	196 460,93
852	85295	4110	420,00	36 123,88
852	85295	4120	60,00	5 187,93
852	85295	4260	6 000,00	23 500,00
852	85295	4370	19 936,00	73 334,00
852	85295	4440	377,07	5 365,98
<b>Razem zmiana w dziale 852</b>			<b>56 421,73</b>	
853	85395	3110	1 000,00	77 988,00
853	85395	4210	20,00	100,00
<b>Razem zmiana w dziale 853</b>			<b>1 020,00</b>	
855	85502	4010	2 200,00	64 140,80
855	85502	4110	1 600,00	13 160,40
855	85502	4120	200,00	1 847,37
855	85502	4440	125,69	1 788,66

855	85504	4010	2 250,00	54 718,48
855	85504	4110	390,00	10 163,09
855	85504	4120	60,00	1 452,62
855	85504	4440	125,69	1 788,66
<b>Razem zmiana w dziale 855</b>			<b>6 951,38</b>	
900	90002	4010	3 500,00	169 500,00
900	90002	4110	1 000,00	33 210,00
900	90002	4120	150,00	4 830,00
900	90002	4140	1 200,00	2 740,00
900	90002	4300	18 788,20	2 272 518,20
900	90004	4210	100,00	38 515,73
900	90004	4300	1 000,00	196 100,00
900	90005	4010	12 547,05	23 914,49
900	90005	4110	2 145,55	4 099,61
900	90005	4120	307,40	585,90
900	90095	4210	5 880,00	736 518,04
900	90095	4300	9 815,73	212 693,32
900	90095	4430	1 000,00	1 500,00
<b>Razem zmiana w dziale 900</b>			<b>57 433,93</b>	
921	92116	2480	4 600,00	381 260,00
<b>Razem zmiana w dziale 921</b>			<b>4 600,00</b>	
<b>Razem zwiększenie wydatków</b>			<b>528 899,06</b>	

## § 2

1. Budżet po zmianach wynosi:

dochody - 44 829 579,98 zł, w tym: bieżące – 27 311 088,69 zł, majątkowe – 17 518 491,29 zł, wydatki - 52 201 337,20 zł, w tym: bieżące – 31 519 417,54 zł, majątkowe – 20 681 919,66 zł, deficyt – 7 371 757,22 zł.

2. Deficyt sfinansowany zostanie przychodami pochodzącymi z:

- a) niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu - 1 214 358,94 zł,
- b) nadwyżki budżetu z lat ubiegłych - 6 157 398,28 zł.

## § 3

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

## § 4

Plan zadań inwestycyjnych Gminy Pasym w roku budżetowym 2023 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 2023 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 wydatków jednostek pomocniczych w roku 2023 otrzymuje brzmienie określone w załączniku nr 5 do niniejszej uchwały.

## § 8

Zestawienie planowanych kwot dotacji udzielanych z budżetu Gminy Pasym, realizowanych

przez podmioty należące i nienależące do sektora finansów publicznych w roku 2023, otrzymuje brzmienie określone w załączniku nr 6 do niniejszej uchwały.

#### § 9

W uchwale Nr XLIII/329/2023 Rady Miejskiej w Pasymiu z dnia 18 stycznia 2023 r. w sprawie budżetu na rok 2023, § 5 otrzymuje brzmienie:

„Limit zobowiązań z tytułu zaciąganych kredytów i pożyczek oraz emitowanych papierów wartościowych na:

1) finansowanie przejściowego deficytu budżetu w kwocie – **15 000 000 zł.**”

#### § 10

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 400** – zwiększenie dotyczy wprowadzenia do budżetu środków otrzymanego dofinansowania do zrealizowanej w 2022 r. inwestycji pn. „Rozbudowa Stacji Uzdatniania Wody w miejscowości Grom”. Środki dofinansowania pochodzą z budżetu Unii Europejskiej i zostały przyznane Gminie Pasym w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020.

1.1.2. **w dziale 700** – zwiększenie dotyczy wprowadzenia do budżetu środków dofinansowania (złożono wnioski o płatność) do zrealizowanej w 2020 r. inwestycji pn. „Montaż instalacji fotowoltaicznej na obiektach użyteczności publicznej na terenie gminy Pasym”. Środki dofinansowania pochodzą z budżetu Unii Europejskiej i zostały przyznane Gminie Pasym w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Warmińsko-Mazurskiego na lata 2014-2020.

1.1.3. **w dziale 750** – zwiększenie dotyczy wprowadzenia do budżetu środków dofinansowania (złożono wnioski o płatność) do zrealizowanej w 2019 r. inwestycji pn. „Informatyzacja Gminy Pasy w obszarze wdrożenia e-usług publicznych”. Środki dofinansowania pochodzą z budżetu Unii Europejskiej i zostały przyznane Gminie Pasy w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Warmińsko-Mazurskiego na lata 2014-2020.

1.1.4. **w dziale 758** – zwiększenie o 1 500 000 zł dotyczy wprowadzenia do budżetu środków z budżetu państwa, które Rząd RP zdecydował przekazać jednostkom samorządu terytorialnego z tytułu rekompensaty za utracone dochody jst w udziałach w podatku dochodowym od osób fizycznych, wynikające ze zmniejszenia I stawki podatkowej z 17% do 12%. Znana jest już ostateczna kwota przysługującego Gminie Pasy i właściwa klasyfikacja budżetowa środków. Pierwotnie (na czerwcowej Sesji) wprowadzono do budżetu rekompensatę w kwocie 1 960 000 zł - zgodnie z posiadanymi wówczas informacjami. W zmniejszeniach dochodów znajduje się zapis korygujący.

Zwiększenie o 2 000 000 zł dotyczy spodziewanego wpływu zwrotu podatku VAT od inwestycji wodociągowych zrealizowanych w latach 2019-2023.

Zwiększenie o 3 042,08 zł stanowi korektę dochodów z tytułu dotacji z budżetu państwa, stanowiącej zwrot części wydatków bieżących, poniesionych w ramach Funduszu Sołeckiego w roku poprzednim. Korekta dokonywana jest w związku z otrzymaniem informacji z dnia 21 sierpnia 2023 r. (znak: FK-I.3111.2.254.2023) o decyzji nr FK 254/2023 Wojewody Warmińsko-Mazurskiego z dnia 18 sierpnia 2023 r., przyznającej m. in. Gminie Pasy ww. dotację.

Zwiększenie o 22 285,04 zł dotyczy wprowadzenia do budżetu środków otrzymanych przez gminę z Funduszu Pomocy z przeznaczeniem na pomoc obywatelom Ukrainy (na wypłatę wynagrodzenia za czynności związane z przyznawaniem obywatelom Ukrainy numeru PESEL - 103,09 zł, na zakup materiałów edukacyjnych (podręczników) dla uczniów z Ukrainy - 530,95 zł, na świadczenia 300 zł/osoba - 1 500 zł, świadczenia 40 zł/osoba/dzień pobytu - 19 936 zł, na świadczenia rodzinne - 215 zł).

1.1.5. **w dziale 853** – zwiększenie dokonywane jest w związku z otrzymaniem środków pochodzących z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19, przeznaczonych na wypłatę dodatków węglowych (zadanie realizowane przez M-GOPS).

1.1.6. **w dziale 900** – zwiększenie dotyczy wprowadzenia do budżetu środków związanych z realizacją:

- a) zadania „Usuwanie wyrobów zawierających azbest z terenu gminy Pasy” - z czego 5 989,23 zł stanowią wpłaty właścicieli nieruchomości, z których usuwane będą odpady azbestowe, 8 798,97 zł stanowi dofinansowanie z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Olsztynie do realizacji ww. zadania,
- b) zadania „Usuwanie odpadów z folii rolniczych, siatki i sznurka do owijania balotów,

opakowań po nawozach i typu Big Bag” - z czego 396 zł stanowią wpłaty zainteresowanych mieszkańców posiadających odpady, natomiast 3 604 zł stanowi dofinansowanie z Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej do realizacji ww. zadania.

c) Zwiększenie o 15 000 zł dotyczy zwiększenia dofinansowania z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Olsztynie do prowadzenia punktu informacyjno-konsultacyjnego Programu „Czyste Powietrze”.

## 1.2. Zmniejszenia:

1.2.1. **w dziale 600** – zmniejszenie dotyczy zmiany harmonogramu realizacji i finansowania inwestycji pn. „Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Leleszki”. Inwestycja staje się inwestycją wieloletnią, realizowana i finansowana będzie głównie w 2024 r. W związku z powyższym planuje się, że dofinansowanie do realizacji ww. inwestycji spłynie w 2024 r. Urealnienie harmonogramu pociąga za sobą konieczność skorygowania planu dochodów.

1.2.2. **w dziale 756** – zmniejszenie dotyczy korekty kwoty i klasyfikacji budżetowej uzupełnia subwencji ogólnej (uzupełnia środków na wydatki bieżące gmin), o której mowa w punkcie 1.1.4.

1.2.3. **w dziale 758** – zmniejszenie stanowi korektę dochodów z tytułu dotacji z budżetu państwa, stanowiącej zwrot części wydatków majątkowych, poniesionych w ramach Funduszu Sołeckiego w roku poprzednim. Korekta dokonywana jest w związku z otrzymaniem informacji z dnia 21 sierpnia 2023 r. (znak: FK-I.3111.2.254.2023) o decyzji nr FK 254/2023 Wojewody Warmińsko-Mazurskiego z dnia 18 sierpnia 2023 r., przyznającej m. in. Gminie Pasym ww. dotację (patrz punkt 1.1.4.).

1.2.4. **w dziale 900** – zmniejszenie dotyczy korekty planu dochodów z tytułu sprzedaży węgla i dokonywane jest w związku z zakończeniem realizacji tego zadania.

## II. Wydatki

### 2.1. Zmniejszenia:

2.1.1. **w dziale 600** – zmniejszenie dotyczy zawieszenia decyzji o realizacji zadania pn. „Budowa zjazdu z drogi krajowej k-53 na działki gminne” w związku z brakiem jasności co do ostatecznego przebiegu drogi krajowej nr 53 po planowanej przez GDDKiA modernizacji tego ciągu komunikacyjnego. Zmniejsza się środki na realizację inwestycji pn. „Modernizacja ul. Strażackiej w Pasymiu” o 12 000 zł oszczędności. Pozostałe zmniejszenia planu wydatków dotyczą urealnienia harmonogramu realizacji i finansowania inwestycji pn. „Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Leleszki”. Inwestycja staje się inwestycją wieloletnią, realizowana i finansowana będzie głównie w 2024 r. (patrz punkt 1.2.1.).

2.1.2. **w dziale 700** – zmniejszenie planu wydatków dokonywane jest w związku z korektą harmonogramu realizacji i finansowania inwestycji pn. „Rewitalizacja budynku wodociągowej wieży ciśnień wraz z budynkiem łaźni w Pasymiu - opracowanie dokumentacji projektowo-kosztorysowej”. Inwestycja staje się inwestycją wieloletnią, realizowana i finansowana będzie głównie w 2024 r.

2.1.3. **w dziale 710** – zmniejszenie dotyczy przesunięcia między paragrafami środków (po 400 zł) przeznaczonych na opracowanie m.p.z.p.: dla fragmentu półwyspu Ostrów, dla fragmentu miasta Pasym oraz dla działek nr 95/2, 94, 96 w obrębie geodezyjnym Pasym 1.

2.1.4. **w dziale 750** – zmniejszenie dotyczy zmian Funduszy Sołeckich Sołectw: Michałki i Narajty.

2.1.5. **w dziale 801** – zmniejszenie planu wydatków dokonywane jest w związku z korektą harmonogramu realizacji i finansowania inwestycji pn. „Przebudowa i modernizacja części pomieszczeń w budynku Szkoły Podstawowej w Pasymiu z przeznaczeniem na nowe Przedszkole w Pasymiu - opracowanie dokumentacji projektowo-kosztorysowej”. Inwestycja staje się inwestycją wieloletnią, realizowana i finansowana będzie głównie w 2024 r.

**2.1.6. w dziale 852** – zmniejszenia są realizacją wniosków: z dnia 24 lipca 2023 r. (znak: M-GOPS.K.3026.12.2023), z dnia 02 sierpnia 2023 r. (znak: M-GOPS.K.3026.14.2023), oraz z dnia 09 sierpnia 2023 r. (znak: M-GOPS.K.3026.15.2023) Kierownika Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej.

**2.1.7. w dziale 900** – zmniejsza się odpowiednio o 500 000 zł (zakup materiałów) i o 200 000 zł (zakup usług) plan wydatków związanych z dystrybucją węgla. Zmniejszenia dokonywane są w związku z zakończeniem realizacji tego zadania (patrz punkt 1.2.4.). Ze względu na „brak mocy przerobowych” rezygnuje się z realizacji w 2023 roku inwestycji pn. „Budowa pomostu w miejscowości Miłuki” (kwota 42 000 zł). Pozostałe zmniejszenia dotyczą zmian Funduszy Sołeckich Sołectw: Michałki i Narajty.

## 2.2. Zwiększenia:

**2.2.1. w dziale 400** – przeznaczają się 68 000 zł na realizację inwestycji „Zakup i montaż agregatu prądotwórczego w SUW w Pasymiu”. Zwiększa się o 3 000 zł środki na zakup 2 szt. pomp głębinowych do SUW w Tylkowie. Zwiększa się o 300 zł środki na zakup usług telekomunikacyjnych na potrzeby urządzeń monitorujących pracę SUW-ów.

**2.2.2. w dziale 600** – zwiększa się o 10 000 zł środki na zakup materiałów i o 60 000 zł środki na zakup usług związanych z bieżącym utrzymaniem dróg gminnych. Zwiększa się o 340 zł środki przeznaczone na realizację inwestycji pn. „Przebudowa zjazdu z drogi krajowej nr 53 na drogę gminną oznaczoną nr ewid. 417/1, 13, obręb Grom, gm. Pasym”.

Przeznaczają się 10 000 zł na realizację inwestycji pn. „Budowa ul. Michała Kajki w Pasymiu”. Inwestycja ta realizowana będzie w latach 2023-2024. Całkowity koszt inwestycji wynosi 2 050 000 zł. Planuje się, że inwestycja ta zostanie dofinansowana kwotą 2 009 000 zł z Rządowego Programu: Polski Ład. Wkład własny gminy wynieść ma 41 000 zł.

Przeznaczają się 2 460 zł na realizację inwestycji pn. „Budowa ul. Burskiego w Pasymiu”. Inwestycja ta realizowana będzie w latach 2023-2024. Całkowity koszt inwestycji wynosi 520 000 zł. Planuje się, że inwestycja ta zostanie dofinansowana kwotą 509 600 zł z Rządowego Programu: Polski Ład. Wkład własny gminy wynieść ma 10 400 zł.

Przeznaczają się 4 920 zł na realizację inwestycji pn. „Budowa drogi gminnej w miejscowości Tylkovo”. Inwestycja ta realizowana będzie w latach 2023-2024. Całkowity koszt inwestycji wynosi 1 012 000 zł. Planuje się, że inwestycja ta zostanie dofinansowana kwotą 506 000 zł z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg. Wkład własny gminy wynieść ma 506 000 zł.

**2.2.3. w dziale 710** – zmiany dotyczą przesunięcia środków, o którym mowa w punkcie 2.1.3.

**2.2.4. w dziale 750** – zwiększenia w rozdz. 75095 dotyczą: środków na naprawę estrady mobilnej (3 000 zł), zabezpieczenia środków na organizację w Pasymiu posiedzenia Zarządu i Przedstawicieli Stowarzyszenia Sieci Miast Cittaslow (7 500 zł), oraz zmian Funduszy Sołeckich Sołectw: Michałki i Narajty. Zwiększa się o 10 000 zł środki na zakup usług pocztowych, o 30 000 zł środki na zakup energii w Urzędzie Miasta i Gminy w Pasymiu. Zwiększenia o, odpowiednio, kwoty: 86,23 zł, oraz 16,86 zł, dotyczą rozdysponowania środków z Funduszu Pomocy, przeznaczonych na wypłatę wynagrodzenia za czynności związane z przyznawaniem obywatelom Ukrainy numeru PESEL (patrz punkt 1.1.4.). Zwiększenie o 3 634 zł dotyczy uzupełnienia planu wydatków w związku z dokonaną wypłatą zasądzonych kosztów procesu, sygn. akt IC 1224/22. Pozostałe zwiększenia w tym dziale dokonywane są w związku z koniecznymi korektami środków na wynagrodzenia (w związku ze zwiększeniem wynagrodzeń od 1 lipca br., wynikającym ze zwiększenia wynagrodzenia minimalnego), pochodne od wynagrodzeń, oraz składki na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych w Urzędzie Miasta i Gminy w Pasymiu.

**2.2.5. w dziale 754** – zwiększa się o 15 000 zł środki na wypłatę strażakom jednostek OSP ekwiwalentu za udział w akcjach i szkoleniach.

**2.2.6. w dziale 758** – zwiększenia dotyczą ewentualnej konieczności zwrotu kwoty dotacji, otrzymanej w 2022 r. z budżetu państwa na realizację zadań zleconych z zakresu administracji rządowej (zadania z zakresu obronności) wraz z odsetkami. Dotacja ta została przypisana do zwrotu (naszym zdaniem - niesłusznie). W chwili obecnej złożyliśmy odwołanie od decyzji Wojewody do Ministra Finansów.

**2.2.7. w dziale 801** – zwiększenia dotyczą:

1) w SP Tylkowo - zabezpieczenia środków na remont przyłącza wodociągowego (18 000 zł),  
2) w SP Pasym - zabezpieczenia środków na zakup rolet do świetlicy (4 000 zł), zakup materiałów do remontu schodów przy kotłowni, kuchni i 2 wejść do hali sportowej (7 500 zł), zakup materiałów do remontu korytarza na II piętrze (1 500 zł), zakup materiałów do remontu daszku nad wejściem do hali (1 800 zł),

3) rozdysponowania środków z Funduszu Pomocy, przeznaczonych na zakup materiałów edukacyjnych (podręczników) dla uczniów z Ukrainy - 530,95 zł (patrz punkt 1.1.4.).  
Pozostałe zmiany dotyczą korekty środków na wynagrodzenia (wraz z pochodnymi) kierowcy zatrudnionego w M-GOPS w Pasymiu, zajmującego się dowozem do szkół uczniów niepełnosprawnych, oraz korekty środków odpisu na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych w gminnych jednostkach oświatowych i dotyczącego ww. kierowcy w M-GOPS w Pasymiu - w związku ze zmianą od 1 lipca br. wynagrodzenia minimalnego oraz odpisu podstawowego na zfsoc.

**2.2.8. w dziale 852** – zwiększenia są realizacją wniosków: z dnia 24 lipca 2023 r. (znak: M-GOPS.K.3026.12.2023), z dnia 02 sierpnia 2023 r. (znak: M-GOPS.K.3026.13.2023), z dnia 02 sierpnia 2023 r. (znak: M-GOPS.K.3026.14.2023), oraz z dnia 09 sierpnia 2023 r. (znak: M-GOPS.K.3026.15.2023) Kierownika Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej, w tym zmiany dotyczą korekty środków na wynagrodzenia (wraz z pochodnymi) pracowników M-GOPS w Pasymiu, oraz korekty środków odpisu na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych.

**2.2.9. w dziale 853** – zwiększenia dotyczą środków, o których mowa w punkcie 1.1.5.

**2.2.10. w dziale 855** – zmiany dotyczą korekty środków na wynagrodzenia (wraz z pochodnymi) pracowników M-GOPS w Pasymiu, oraz korekty środków odpisu na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych.

**2.2.11. w dziale 900** – zwiększenia dotyczą:

a) w rozdz. 90004 i 90095 - zwiększenia dotyczą zmian Funduszy Sołeckich Sołectw: Michałki i Narajty.,

b) w rozdz. 90005 - zwiększenia stanowią rozdysponowanie środków dofinansowania z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Olsztynie do prowadzenia punktu informacyjno-konsultacyjnego Programu „Czyste Powietrze” (patrz punkt 1.1.6.c)),

c) w rozdz. 90002 - zwiększenie o 18 788,20 zł dotyczy rozdysponowania środków, o których mowa w punkcie 1.1.6.a) i b).

Pozostałe zwiększenia dotyczą korekty środków na wynagrodzenia (wraz z pochodnymi), w związku ze zmianą od 1 lipca br. wynagrodzenia minimalnego.

**2.2.12. w dziale 921** – zwiększa się o 4 600 zł wysokość dotacji podmiotowej dla Miejskiej Biblioteki Publicznej w Pasymiu (w związku ze zmianą od 1 lipca br. wynagrodzenia minimalnego).

Przeprowadzona analiza płynności w miesiącach od września do grudnia br. prowadzi do wniosku, że w miesiącu grudniu realnie należy się spodziewać przejściowego deficytu na poziomie od 10,2 mln zł do 14,3 mln zł (w zależności od tego, z jakim scenariuszem: finalizowania inwestycji, ich finansowania i otrzymywania dofinansowania do ich realizacji, będziemy mieli do czynienia). Sytuacja taka jest skutkiem olbrzymiej (jak na realia Gminy Pasym) skali prowadzonych inwestycji, bardzo dużym (również kwotowo) poziomem dofinansowania tychże inwestycji, cyklem ich realizacji, będącym również pochodną warunków dofinansowania (np. konieczności rozliczenia inwestycji dofinansowywanych z „Polskiego Ładu” do końca bieżącego roku). Wszystko to skutkuje koniecznością zwiększenia limitu zobowiązań krótkoterminowych z tytułu zaciąganych kredytów i pożyczek oraz emitowanych papierów



wartościowych na finansowanie przejściowego deficytu budżetu do 15 mln zł (do 15 mln - ze względu na przybliżony charakter przeprowadzonej analizy). Najprawdopodobniej będziemy zaciągać kredyt w rachunku bieżącym, którego spłata nastąpi poprzez spływ środków dofinansowań. Spłata nastąpić ma do 31 grudnia 2023 r.