

Zarządzenie Nr 70/2023
Burmistrza Miasta Pasym
z dnia 11 października 2023 r.

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

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 4) ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2023 r., poz. 40, z późn. zm.), art. 257 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2023 r., poz. 1270, z późn. zm.), art. 10 ustawy z dnia 7 lipca 2023 r. o zmianie ustawy o szczególnych rozwiązaniach służących realizacji ustawy budżetowej na rok 2023 oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. z 2023 r. poz. 1586), oraz na podstawie § 11 ust. 2 pkt. 2 uchwały Nr XLIII/329/2023 Rady Miejskiej w Pasymiu z dnia 18 stycznia 2023 r. w sprawie budżetu na rok 2023 (Dz. Urz. Woj. Warm.-Maz. z 2023 r., poz. 555), zarządzam:

§ 1

Zwiększyć dochody w następujących podziałkach klasyfikacji budżetowej:

<i>Dział</i>	<i>Rozdział</i>	<i>§</i>	<i>o kwotę</i>	<i>Plan po zmianach</i>
010	01095	2010	201 456,84	349 209,86
Razem zmiana w dziale 010			201 456,84	
600	60004	2010	9 000,00	9 000,00
Razem zmiana w dziale 600			9 000,00	
751	75108	2010	49 051,00	73 227,00
751	75110	2010	477,00	477,00
Razem zmiana w dziale 751			49 528,00	
758	75802	2750	69 989,40	1 569 989,40
758	75816	2100	10 414,00	87 335,73
Razem zmiana w dziale 758			80 403,40	
854	85415	2030	50 000,00	110 000,00
Razem zmiana w dziale 854			50 000,00	
855	85503	2010	52,00	1 255,00
Razem zmiana w dziale 855			52,00	
Razem zwiększenie dochodów			390 440,24	

§ 2

Zmniejszyć 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	2030	4 118,00	27 480,00
852	85216	2030	30 134,00	278 928,00
Razem zmiana w dziale 852			34 252,00	
Razem zmniejszenie dochodów			34 252,00	

§ 3

Zmniejszyć wydatki w następujących podziałkach klasyfikacji budżetowej:

<i>Dział</i>	<i>Rozdział</i>	<i>§</i>	<i>o kwotę</i>	<i>Plan po zmianach</i>
801	80101	4010	2 452,06	684 858,94
Razem zmiana w dziale 801			2 452,06	
852	85213	4130	4 118,00	27 480,00
852	85216	3110	30 134,00	278 928,00
852	85219	4700	200,00	4 300,00
Razem zmiana w dziale 852			34 452,00	

855	85504	4010	675,00	54 043,48
Razem zmiana w dziale 855			675,00	
900	90095	4300	7 540,73	205 152,59
Razem zmiana w dziale 900			7 540,73	
Razem zmniejszenie wydatków			45 119,79	

§ 4

Zwiększyć wydatki w następujących podziałkach klasyfikacji budżetowej:

Dział	Rozdział	§	o kwotę	Plan po zmianach
010	01095	4210	3 156,33	5 380,45
010	01095	4300	793,80	1 666,80
010	01095	4430	197 506,71	342 362,61
Razem zmiana w dziale 010			201 456,84	
600	60004	4300	9 000,00	9 000,00
Razem zmiana w dziale 600			9 000,00	
751	75108	3030	40 500,00	40 500,00
751	75108	4110	114,45	1 256,89
751	75108	4120	16,40	148,70
751	75108	4170	669,15	8 850,11
751	75108	4210	4 351,00	13 651,30
751	75108	4300	3 250,00	6 950,00
751	75108	4410	150,00	1 870,00
751	75110	4210	387,00	387,00
751	75110	4410	90,00	90,00
Razem zmiana w dziale 751			49 528,00	
801	80101	3040	50 625,00	50 625,00
801	80101	4110	8 656,76	729 741,76
801	80101	4120	964,74	103 787,74
801	80101	4710	118,09	11 618,09
801	80104	3040	10 125,00	10 125,00
801	80104	4110	1 731,39	154 991,39
801	80104	4120	220,48	22 101,48
Razem zmiana w dziale 801			72 441,46	
852	85219	4280	200,00	2 700,00
852	85295	3290	431,76	3 010,88
852	85295	4370	9 968,00	83 302,00
852	85295	4740	11,90	33,53
852	85295	4850	2,34	6,59
Razem zmiana w dziale 852			10 614,00	
854	85415	3240	48 000,00	141 500,00
854	85415	3260	2 000,00	4 000,00
Razem zmiana w dziale 854			50 000,00	
855	85503	4010	43,37	1 048,73
855	85503	4110	7,57	180,58
855	85503	4120	1,06	25,69
855	85504	4280	675,00	975,00
Razem zmiana w dziale 855			727,00	
900	90095	4210	7 540,73	744 058,77

Razem zmiana w dziale 900	7 540,73	
Razem zwiększenie wydatków	401 308,03	

§ 5

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.

§ 6

Plan przychodów i rozchodów budżetu gminy otrzymuje brzmienie określone w załączniku nr 1 do niniejszego zarządzenia.

§ 7

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 2 do niniejszego zarządzenia.

§ 8

Plan wydatków jednostek pomocniczych w roku 2023 otrzymuje brzmienie określone w załączniku nr 3 do niniejszego zarządzenia.

§ 9

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu poprzez wywieszenie na tablicy ogłoszeń w Urzędzie Miasta i Gminy w Pasymiu.

Uzasadnienie

Zmian w budżecie gminy dokonano:

I. Dochody

1.1. Zwiększenia:

1.1.1. **w dziale 010** – zmian w budżecie gminy dokonano w związku z otrzymaniem informacji (znak FK-I.3111.2.372.2023) o decyzji Nr FK 372/2023 Wojewody Warmińsko-Mazurskiego z dnia 9 października 2023 r., zwiększającej o 201 456,84 zł dotację celową przeznaczoną na sfinansowanie zwrotu akcyzy zawartej w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej przez producentów rolnych, z czego:

- 3 950,13 zł – na pokrycie kosztów postępowania,
- 197 506,71 zł – na zwrot akcyzy.

1.1.2. **w dziale 600** – zwiększenie dokonywane jest w związku z otrzymaniem informacji z Warmińsko-Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego z dnia 10 października 2023 r. (znak: FK-I.3111.2.380.2023) o decyzji nr FK 380/2023 Wojewody Warmińsko-Mazurskiego z dnia 10 października 2023 r., przynajmniej - między innymi Gminie Pasym - dotację celową przeznaczoną na zorganizowanie bezpłatnych przewozów do i z lokali wyborczych - zgodnie z art. 37e) i 37f) ustawy - Kodeks wyborczy.

1.1.3. **w dziale 751** – zwiększenie dochodów dokonywane jest w związku z otrzymaniem:

- a) zawiadomienia (znak DOL.801.4-1.2023 z dnia 05 września 2023 r.) z Delegatury w Olsztynie Krajowego Biura Wyborczego, o decyzji Nr MF/FS3.4143.3.232.2023.MF.3286 z dnia 16 sierpnia 2023 r. zwiększającej o 8 551 zł dotację na przygotowanie i przeprowadzenie wyborów do Sejmu i Senatu, zarządzonych na dzień 15 października 2023 r., z przeznaczeniem na organizację nowoutworzonego obwodu głosowania,
- b) zawiadomienia (znak DOL.801.6.2023 z dnia 06 października 2023 r.) z Delegatury w Olsztynie Krajowego Biura Wyborczego, o decyzji Nr MF/FS3.4143.3.232.2023.MF.3286 z dnia 16 sierpnia 2023 r., oraz decyzji Nr MF/FS3.4143.3.232.2023.MF.4855 z dnia 4 października 2023 r. zwiększającej o 40 500 zł dotację na przygotowanie i przeprowadzenie wyborów do Sejmu i Senatu, zarządzonych na dzień 15 października 2023 r., z przeznaczeniem na wypłatę zryczałtowanych diet członkom obwodowych komisji wyborczych,
- c) zawiadomienia (znak DOL.801.5.2023 z dnia 05 września 2023 r.) z Delegatury w Olsztynie Krajowego Biura Wyborczego, o decyzji Nr MF/FS3.4143.3.258.2023.MF.3623 z dnia 31 sierpnia 2023 r. przynajmniej dotację na przygotowanie i przeprowadzenie referendum ogólnokrajowego, wyznaczonego na dzień 15 października 2023 r.

1.1.4. **w dziale 758** –

a) zwiększenie dokonywane jest w związku z otrzymaniem informacji od Ministra Finansów z dnia 3 października 2023 r. (znak: ST3.4751.1.14.2023.g) o przyznaniu Gminie Pasym środków w kwocie 69 989,40 zł, pochodzących z rezerwy subwencji ogólnej, w związku z nałożonym na Gminę obowiązkiem wypłaty nauczycielom jednorazowej nagrody z okazji 250 rocznicy utworzenia Komisji Edukacji Narodowej (art. 92a ustawy - Karta Nauczyciela, wprowadzony art. 10 ustawy z dnia 7 lipca 2023 r. o zmianie ustawy o szczególnych rozwiązaniach służących realizacji ustawy budżetowej na rok 2023 oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. z 2023 r., poz. 1586).

b) Zwiększenie o 10 414 zł dotyczy wprowadzenia do budżetu środków otrzymanych przez Gminę z Funduszu Pomocy z przeznaczeniem na pomoc obywatelom Ukrainy (na wypłatę świadczenia 40 zł/osoba/dzień pobytu - 9 968 zł, oraz na wypłatę świadczeń rodzinnych - 446 zł).

1.1.5. **w dziale 854** – zwiększenie dokonywane jest w związku z otrzymaniem informacji z Warmińsko-Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego z dnia 21 września 2023 r. (znak: FK-I.3111.2.286.2023) o decyzji nr FK 286/2023 Wojewody Warmińsko-Mazurskiego z dnia 20 września 2023 r., zwiększającej, między innymi Gminie Pasym, (o 50 000 zł) kwotę dotacji celowej przeznaczonej na dofinansowanie świadczeń pomocy materialnej o charakterze socjalnym dla uczniów - zgodnie z art. 90d i art. 90e ustawy o systemie oświaty.

1.1.6. **w dziale 855** – zwiększenie dokonywane jest w związku z otrzymaniem informacji (znak FK-I.3111.2.307.2023) o decyzji Nr FK 307/2023 Wojewody Warmińsko-Mazurskiego z dnia 18 września 2023 r., zwiększającej, m. in. Gminie Pasym (o 52 zł), dotację celową na realizację zadań zleconych z zakresu administracji rządowej - na realizację zadań związanych z przyznawaniem Karty Dużej Rodziny (rozdz. 85503).

1.2. Zmniejszenia:

1.2.1. **w dziale 852** – zmniejszenie dokonywane są w związku z otrzymaniem informacji (znak FK-I.3111.2.283.2023) o decyzji Nr FK 283/2023 Wojewody Warmińsko-Mazurskiego z dnia 11 września 2023 r., zmniejszającej Gminie Pasym:

- dotację celową przeznaczoną na opłacenie składek na ubezpieczenie zdrowotne, określonych w przepisach o świadczeniach opieki zdrowotnej, finansowanych ze środków publicznych, o których mowa w art. 17 ust. 1 pkt 20 ustawy z dnia 12 marca 2004 r. o pomocy społecznej (rozdz. 85213) - o kwotę 4 118 zł,
- dotację celową na realizację zasiłków stałych, stanowiących zadanie własne gminy z zakresu pomocy społecznej, zgodnie z art. 17 ust. 1 pkt 19 ustawy z dnia 12 marca 2004 r. o pomocy społecznej (rozdz. 85216) - o 30 134 zł.

II. Wydatki

2.1. Zmniejszenia:

2.1.1. **w dziale 801** – zmniejszenie dotyczy przesunięcia środków między paragrafami w ramach planu finansowego Szkoły Podstawowej w Pasymiu i dokonywane jest w związku z koniecznością zabezpieczenia środków na wypłatę nagród, o których mowa w punkcie 1.1.4.a) (zwiększenie subwencji nie zabezpiecza wszystkich potrzeb finansowych w tym zakresie).

2.1.2. **w dziale 852** – zmniejszenia w rozdz. 85213 i 85216 wynikają z konieczności uwzględnienia w planie wydatków zmniejszeń dotacji, o których mowa w punkcie 1.2.1. Zmniejszenie o 200 zł jest dokonywane na wniosek Kierownika Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej z dnia 09.10.2023 r. (znak: M-GOPS.K.3026.18.2023), dotyczący przesunięcia środków między podziałkami klasyfikacji budżetowej w ramach planu finansowego M-GOPS.

2.1.3. **w dziale 855** – zmniejszenie dokonywane jest na wniosek Kierownika Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej z dnia 09.10.2023 r. (znak: M-GOPS.K.3026.18.2023), dotyczący przesunięcia środków między podziałkami klasyfikacji budżetowej w ramach planu finansowego M-GOPS.

2.1.4. **w dziale 900** – zmniejszenie dotyczy zmiany koncepcji realizacji jednego z zadań Funduszu Sołectwa Sołectwa Narajty.

2.2. Zwiększenia:

2.2.1. **w dziale 010** – zwiększenia dotyczą rozdysponowania dotacji, o której mowa w punkcie 1.1.1.

2.2.2. **w dziale 600** – zwiększenie dotyczy rozdysponowania dotacji, o której mowa w punkcie 1.1.2.

2.2.3. **w dziale 751** – zwiększenia dotyczą rozdysponowania dotacji, o których mowa w punkcie 1.1.3.

2.2.4. **w dziale 801** – zwiększenia dotyczą ustanowienia planu wydatków w związku z koniecznością wypłaty nauczycielom jednorazowej nagrody specjalnej z okazji 250 rocznicy

utworzenia Komisji Edukacji Narodowej (patrz punkt 1.1.4.a), oraz punkt 2.1.1). Szczegółowy podział środków prezentuje poniższa tabela:

rozdział	jednostka/ paragraf	SP Pasym	SP Tylkowo	Przedszkole w Pasymiu	RAZEM zwiększenia
80101	§ 3040	36 000,00	14 625,00		50 625,00
80101	§ 4010				0,00
80101	§ 4110	6 155,92	2 500,84		8 656,76
80101	§ 4120	689,12	275,62		964,74
80101	§ 4710	67,48	50,61		118,09
80104	§ 3040			10 125,00	10 125,00
80104	§ 4110			1 731,39	1 731,39
80104	§ 4120			220,48	220,48
RAZEM:		42 912,52	17 452,07	12 076,87	72 441,46

2.2.5. **w dziale 852** – zwiększenie o 200 zł jest dokonywane na wniosek Kierownika Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej z dnia 09.10.2023 r. (znak: M-GOPS.K.3026.18.2023), dotyczący przesunięcia środków między podziałkami klasyfikacji budżetowej w ramach planu finansowego M-GOPS (patrz: punkt 2.1.2., oraz 2.1.3.). Pozostałe zwiększenia (w rozdz. 85295) dotyczą rozdysponowania środków z Funduszu Pomocy, o których mowa w punkcie 1.1.4.b).

2.2.6. **w dziale 854** – zwiększenia dotyczą rozdysponowania dotacji, o której mowa w punkcie 1.1.5.

2.2.7. **w dziale 855** – zwiększenia w rozdz. 85503 dotyczą rozdysponowania dotacji, o której mowa w punkcie 1.1.4. Zwiększenie w rozdz. 85504 dotyczy realizacji wniosku Kierownika Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej z dnia 09.10.2023 r. (znak: M-GOPS.K.3026.18.2023) (patrz: punkt 2.1.3.).

2.2.8. **w dziale 900** – zwiększenie dotyczy przesunięcia środków, o którym mowa w punkcie 2.1.4. (zmiana koncepcji realizacji jednego z zadań Funduszu Sołeckiego Sołectwa Narajty).