

**Zarządzenie Nr 27/2024**  
**Burmistrza Miasta Pasym**  
**z dnia 05 kwietnia 2024 r.**

w sprawie: **zmiany budżetu na rok 2024.**

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.), oraz na podstawie § 11 ust. 2 pkt. 2 uchwały Nr LII/409/2023 Rady Miejskiej w Pasymiu z dnia 18 grudnia 2023 r. w sprawie budżetu na rok 2024 (Dz. Urz. Woj. Warm.-Maz. z 2023 r., poz. 6498), 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	165 228,86	165 228,86
<b>Razem zmiana w dziale 010</b>			<b>165 228,86</b>	
600	60004	2010	9 000,00	9 000,00
<b>Razem zmiana w dziale 600</b>			<b>9 000,00</b>	
750	75011	2010	48,00	42 069,00
<b>Razem zmiana w dziale 750</b>			<b>48,00</b>	
751	75109	2010	58 800,00	96 257,00
<b>Razem zmiana w dziale 751</b>			<b>58 800,00</b>	
852	85295	2010	148 413,00	154 580,00
<b>Razem zmiana w dziale 852</b>			<b>148 413,00</b>	
855	85502	2060	2 000,00	5 500,00
<b>Razem zmiana w dziale 855</b>			<b>2 000,00</b>	
<b>Razem zwiększenie dochodów</b>			<b>383 489,86</b>	

§ 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	85214	2030	26 745,00	197 491,00
<b>Razem zmiana w dziale 852</b>			<b>26 745,00</b>	
855	85502	2010	2 000,00	2 194 569,00
<b>Razem zmiana w dziale 855</b>			<b>2 000,00</b>	
<b>Razem zmniejszenie dochodów</b>			<b>28 745,00</b>	

§ 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>
750	75023	4010	2 500,00	2 512 500,00
<b>Razem zmiana w dziale 750</b>			<b>2 500,00</b>	
751	75109	4110	266,03	967,11
751	75109	4120	49,00	110,25
751	75109	4410	298,00	512,00
<b>Razem zmiana w dziale 751</b>			<b>613,03</b>	

852	85214	3110	26 745,00	217 491,00
<b>Razem zmiana w dziale 852</b>			<b>26 745,00</b>	
<b>Razem zmniejszenie wydatków</b>			<b>29 858,03</b>	

#### § 4

Zwiększyć wydatki w następujących podziałkach klasyfikacji budżetowej:

<i>Dział</i>	<i>Rozdział</i>	<i>§</i>	<i>o kwotę</i>	<i>Plan po zmianach</i>
010	01095	4210	2 339,78	2 539,78
010	01095	4300	900,00	900,00
010	01095	4430	161 989,08	161 989,08
<b>Razem zmiana w dziale 010</b>			<b>165 228,86</b>	
600	60004	4300	9 000,00	9 000,00
<b>Razem zmiana w dziale 600</b>			<b>9 000,00</b>	
750	75011	4010	48,00	111 247,91
750	75023	4170	2 500,00	37 500,00
<b>Razem zmiana w dziale 750</b>			<b>2 548,00</b>	
751	75109	3030	58 800,00	58 800,00
751	75109	4170	1,03	8 712,39
751	75109	4210	542,00	14 051,25
751	75109	4360	70,00	70,00
<b>Razem zmiana w dziale 751</b>			<b>59 413,03</b>	
852	85295	3110	145 503,00	145 503,00
852	85295	4010	2 431,69	190 256,29
852	85295	4110	418,74	35 036,37
852	85295	4120	59,57	4 984,84
<b>Razem zmiana w dziale 852</b>			<b>148 413,00</b>	
<b>Razem zwiększenie wydatków</b>			<b>384 602,89</b>	

#### § 5

1. Budżet po zmianach wynosi:

dochody - 47 824 273,76 zł, w tym: bieżące – 29 426 130,07 zł, majątkowe – 18 398 143,69 zł, wydatki - 52 623 490,95 zł, w tym: bieżące – 31 998 723,09 zł, majątkowe – 20 624 767,86 zł, deficyt – 4 799 217,19 zł.

2. Deficyt sfinansowany zostanie przychodami pochodzącymi z:

- a) emisji papierów wartościowych na finansowanie planowanego deficytu budżetu gminy - 2 000 000 zł,
- b) niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu - 204 833,36 zł,
- c) nadwyżki budżetu z lat ubiegłych - 2 594 383,83 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 2024 otrzymuje brzmienie określone w załączniku nr 2 do niniejszego zarządzenia.

§ 8

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



BURMISTRZ

*Cezary Łochmański*

## Uzasadnienie

Zmian w budżecie gminy dokonano:

### I. Dochody

#### 1.1. Zwiększenia:

1.1.1. **w dziale 010** – zwiększa się dochody w związku ze złożeniem wniosku i spodziewanym otrzymaniem dotacji celowej przeznaczonej na sfinansowanie zwrotu akcyzy zawartej w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej przez producentów rolnych, z czego:  
- 3 239,78 zł – na pokrycie kosztów postępowania,  
- 161 989,08 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 04 kwietnia 2024 r. (znak: FK-I.3111.2.56.2024) o decyzji nr FK 56/2024 Wojewody Warmińsko-Mazurskiego z dnia 04 kwietnia 2024 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 750** – zmian w budżecie gminy dokonano w związku z otrzymaniem informacji (znak FK-I.3111.2.52.2024) o decyzji Nr FK 52/2024 Wojewody Warmińsko-Mazurskiego z dnia 29 marca 2024 r., zwiększającej o 48 zł dotację celową przeznaczoną na realizację zadań z zakresu ewidencji ludności, dowodów osobistych, rejestracji stanu cywilnego oraz zmiany imion i nazwisk.

1.1.4. **w dziale 751** – zwiększenie dochodów dokonywane jest w związku z otrzymaniem zawiadomienia (znak DOL.804.3-4.2024 z dnia 03 kwietnia 2024 r.) z Delegatury w Olsztynie Krajowego Biura Wyborczego, o decyzji Nr MF/FS3.4143.3.60.2024.MF.635 z dnia 29 marca 2024 r., zwiększającej o 58 800 zł dotację na przygotowanie i przeprowadzenie wyborów do rad gmin, rad powiatów i sejmików województw oraz wójtów, burmistrzów i prezydentów miast, zarządzonych na dzień 7 kwietnia 2024 r., z przeznaczeniem na wypłatę zryczałtowanych diet członkom obwodowych komisji wyborczych oraz członkom gminnych komisji wyborczych.

1.1.5. **w dziale 852** – zwiększenie dokonywane jest w związku z otrzymaniem informacji z Warmińsko-Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego z dnia 26 marca 2024 r. (znak: FK-I.3111.2.38.2024) o decyzji nr FK 38/2024 Wojewody Warmińsko-Mazurskiego z dnia 26 marca 2024 r., zwiększającej, między innymi Gminie Pasym, (o 148 413 zł) kwotę dotacji celowej przeznaczonej na sfinansowanie wypłat dodatków osłonowych, przysługujących za okres od 1 stycznia do 30 czerwca 2024 r., oraz kosztów obsługi tego zadania, w wysokości 2% łącznej kwoty dotacji wypłaconych w gminie, zgodnie z przepisami ustawy z dnia 17 grudnia 2021 r. o dodatku osłonowym.

1.1.6. **w dziale 855** – zwiększenie dokonywane jest w związku z otrzymaniem informacji (znak FK-I.3111.2.45.2024) o decyzji Nr FK 45/2024 Wojewody Warmińsko-Mazurskiego z dnia 26 marca 2024 r., dokonującej zmian w klasyfikacji budżetowej (zmiana paragrafu z 2010 na 2060) dotacji przeznaczonej na realizację zadań z zakresu świadczenia wychowawczego (rozdz. 85502).

#### 1.2. Zmniejszenia:

1.2.1. **w dziale 852** – zmniejszenie dokonywane są w związku z otrzymaniem informacji (znak FK-I.3111.2.43.2024) o decyzji Nr FK 43/2024 Wojewody Warmińsko-Mazurskiego z dnia 26 marca 2024 r., zmniejszającej Gminie Pasym dotację celową przeznaczoną na wypłaty zasiłków okresowych, o których mowa w art. 17 ust. 1 pkt 4 ustawy o pomocy społecznej, w części gwarantowanej z budżetu państwa.

1.2.2. **w dziale 855** – zmniejszenie dokonywane jest w związku z otrzymaniem informacji (znak FK-I.3111.2.45.2024) o decyzji Nr FK 45/2024 Wojewody Warmińsko-Mazurskiego z dnia 26 marca 2024 r., dokonującej zmian w klasyfikacji budżetowej (zmiana paragrafu z 2010 na 2060) dotacji przeznaczonej na realizację zadań z zakresu świadczenia wychowawczego (rozdz. 85502) (patrz: punkt 1.1.5.).

## II. Wydatki

### 2.1. Zmniejszenia:

2.1.1. **w dziale 750** – zmniejszenie dotyczy przesunięcia między paragrafami środków na usługi realizowane przez osoby fizyczne nieprowadzące działalności gospodarczej - w związku z koniecznością opłacenia zastępstwa informatyka.

2.1.2. **w dziale 751** – zmniejszenia dotyczą przesunięć między paragrafami środków pochodzących z dotacji z Krajowego Biura Wyborczego, przeznaczonych na przygotowanie i przeprowadzenie wyborów do rad gmin, rad powiatów i sejmików województw oraz wójtów, burmistrzów i prezydentów miast, zarządzonych na dzień 7 kwietnia 2024 r., dokonywanych w związku z rzeczywistymi potrzebami.

2.1.3. **w dziale 852** – zmniejszenie planu wydatków jest skutkiem zmniejszenia dotacji, o którym mowa w punkcie 1.2.1.

### 2.2. Zwiększenia:

2.2.1. **w dziale 010** – zwiększenie dotyczy 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 750** – zwiększenie dotyczy rozdysponowania dotacji, o której mowa w punkcie 1.1.3., oraz przesunięcia środków, o którym mowa w punkcie 2.1.1.

2.2.4. **w dziale 751** – zwiększenia dotyczą rozdysponowania dotacji, o których mowa w punkcie 1.1.4., oraz przesunięć środków, o których mowa w punkcie 2.1.2.

2.2.5. **w dziale 852** – zwiększenia dotyczą rozdysponowania dotacji, o której mowa w punkcie 1.1.5.



BURMISTRZ

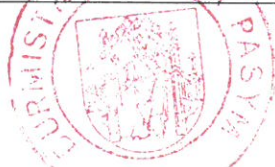
Cezary Pachmański

Załącznik nr 1 do  
zarządzenia nr 27/2024  
Burmistrza Miasta Pasym  
z dnia 05 kwietnia 2024 r.

## Przychody i rozchody budżetu Gminy Pasym w 2024 r.

w złotych

L.p.	Treść	Klasyfikacja przychodów i rozchodów	Plan na rok 2024
1.	Planowane dochody		47 824 273,76
2.	Planowane wydatki		52 623 490,95
	Nadwyżka (1-2)		
	Deficyt (1-2)		-4 799 217,19
<b>I. Finansowanie (Przychody – Rozchody)</b>			
<b>Przychody ogółem:</b>			<b>8 527 045,97</b>
1.	Kredyty	§ 952	
2.	Pożyczki	§ 952	0,00
3.	Splaty pożyczek udzielonych na finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu UE	§ 902	500 000,00
4.	Pożyczki na finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu UE	§ 903	
5.	Przychody j.s.t. z niewykorzystanych środków pien. na rach. bieżącym budżetu, wynik. z rozlicz. dochodów i wydatków nimi finans. związanych ze szczególn. zasadami wykonyw. budżetu określonymi w odrębnych ustawach	§ 905	204 833,36
6.	Przychody j.s.t. z tytułu zaciągniętych pożyczek i kredytów oraz wyemitowanych papierów wartościowych na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań	§ 907	
7.	Splaty pożyczek udzielonych	§ 951	25 000,00
8.	Prywatyzacja majątku j.s.t.	§ 941 do 944	
9.	Nadwyżka budżetu lat ubiegłych	§ 957	5 797 212,61
10.	Obligacje skarbowe	§ 911	
11.	Inne papiery wartościowe	§ 931	2 000 000,00
12.	Inne źródła (wolne środki)	§ 955	
<b>Rozchody ogółem:</b>			<b>3 727 828,78</b>
1.	Spłata kredytów	§ 992	
2.	Splaty pożyczek	§ 992	
3.	Pożyczki udzielone na finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu UE	§ 962	
4.	Splaty pożyczek otrzymanych na finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu UE	§ 963	
5.	Pożyczki udzielone	§ 991	500 000,00
6.	Lokaty	§ 994	2 427 828,78
7.	Wykup papierów wartościowych	§ 982	800 000,00
8.	Wcześniejsza spłata istniejącego długu j.s.t.	§ 965	
9.	Wykup obligacji skarbowych	§ 971	
10.	Rozchody z tytułu innych rozliczeń	§ 995	



**BURMISTRZ**

*Cezary Buchmański*

**Dochody i wydatki związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej  
i innych zadań zleconych odrębnymi ustawami w 2024 r.**

**A. DOCHODY**

Klasyfikacja		Nazwa	Dochody ogółem (plan na 2024 r.)	w tym:	
Dział	Rozdział			kwota podlegająca przekazaniu do budżetu państwa	kwota stanowiąca dochód j.s.t. (\$ 2360 w budżecie gminy)
1	2	3	5	6	7
750	75011	0690	190,00	180,00	10,00
<b>Razem rozdział:</b>			<b>190,00</b>	<b>180,00</b>	<b>10,00</b>
855	85502	0920	49 644,50	49 644,50	0,00
855	85502	0970	1 400,00	700,00	700,00
855	85502	0980	51 044,50	30 626,70	20 417,80
<b>Razem rozdział:</b>			<b>102 089,00</b>	<b>80 971,20</b>	<b>21 117,80</b>



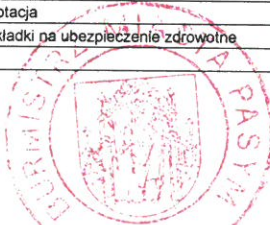
**BURMISTRZ**  
Cezary Łachmański

Dochody i wydatki związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej  
i innych zadań zleconych odrębnymi ustawami w 2024 r.

B. WYDATKI Z DOTACJI

w złotych

Klasyfikacja			Nazwa	Dotacje ogółem	Wydatki ogółem (7+11)	Wydatki bieżące	z tego:			Wydatki majątkowe
Dział	Rozdział	§					w tym:			
							wynagrodzenia	pochodne od wynagrodzeń	świadczenia społeczne	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
<b>OGÓŁEM:</b>				<b>2 708 116,86</b>	<b>2 708 116,86</b>	<b>2 708 116,86</b>	<b>102 181,39</b>	<b>10 941,43</b>	<b>2 316 965,93</b>	<b>0,00</b>
010	01095	2010	dotacja	165 228,86						
010	01095	4210	zakup materiałów i wyposażenia		2 339,78	2 339,78				
010	01095	4300	zakup usług pozostałych		900,00	900,00				
010	01095	4430	różne opłaty i składki		161 989,08	161 989,08				
<b>Razem rozdział:</b>				<b>165 228,86</b>	<b>165 228,86</b>	<b>165 228,86</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
600	60004	2010	dotacja	9 000,00						
600	60004	4300	zakup usług pozostałych		9 000,00	9 000,00				
<b>Razem rozdział:</b>				<b>9 000,00</b>	<b>9 000,00</b>	<b>9 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
750	75011	2010	dotacja	42 069,00						
750	75011	4010	wynagrodzenia osobowe		41 247,91	41 247,91	41 247,91			
750	75011	4110	składki na ubezpieczenie społeczne		718,19	718,19		718,19		
750	75011	4120	składki na Fundusz Pracy		102,90	102,90		102,90		
<b>Razem rozdział:</b>				<b>42 069,00</b>	<b>42 069,00</b>	<b>42 069,00</b>	<b>41 247,91</b>	<b>821,09</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
751	75101	2010	dotacja	1 050,00						
751	75101	4110	składki na ubezpieczenie społeczne		155,00	155,00		155,00		
751	75101	4170	wynagrodzenia bezosobowe		895,00	895,00	895,00			
<b>Razem rozdział:</b>				<b>1 050,00</b>	<b>1 050,00</b>	<b>1 050,00</b>	<b>895,00</b>	<b>155,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
751	75109	2010	dotacja	96 257,00						
751	75109	3030	różne wydatki na rzecz osób fizycznych		58 800,00	58 800,00				
751	75109	4110	składki na ubezpieczenie społeczne		967,11	967,11		967,11		
751	75109	4120	składki na Fundusz Pracy		110,25	110,25		110,25		
751	75109	4170	wynagrodzenia bezosobowe		8 712,39	8 712,39	8 712,39			
751	75109	4210	zakup materiałów i wyposażenia		14 051,25	14 051,25				
751	75109	4300	zakup usług pozostałych		13 034,00	13 034,00				
751	75109	4360	zakup usług telekom. telefonii komórkowej		70,00	70,00				
751	75109	4410	podróże służbowe krajowe		512,00	512,00				
<b>Razem rozdział:</b>				<b>96 257,00</b>	<b>96 257,00</b>	<b>96 257,00</b>	<b>8 712,39</b>	<b>1 077,36</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
752	75212	2010	dotacja	900,00						
752	75212	4210	zakup materiałów i wyposażenia		900,00	900,00				
<b>Razem rozdział:</b>				<b>900,00</b>	<b>900,00</b>	<b>900,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
851	85195	2010	dotacja	1 138,00						
851	85195	4210	zakup materiałów i wyposażenia		56,00	56,00				
851	85195	4300	zakup usług pozostałych		1 082,00	1 082,00				
<b>Razem rozdział:</b>				<b>1 138,00</b>	<b>1 138,00</b>	<b>1 138,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
852	85219	2010	dotacja	4 263,00						
852	85219	3110	świadczenia społeczne		4 200,00	4 200,00			4 200,00	
852	85219	4210	zakup materiałów i wyposażenia		63,00	63,00				
<b>Razem rozdział:</b>				<b>4 263,00</b>	<b>4 263,00</b>	<b>4 263,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4 200,00</b>	<b>0,00</b>
852	85295	2010	dotacja	154 580,00						
852	85295	3110	świadczenia społeczne		145 503,00	145 503,00			145 503,00	
852	85295	4010	wynagrodzenia osobowe		2 431,69	2 431,69	2 431,69			
852	85295	4110	składki na ubezpieczenie społeczne		418,74	418,74		418,74		
852	85295	4120	składki na Fundusz Pracy		59,57	59,57		59,57		
852	85295	4300	zakup usług pozostałych		6 167,00	6 167,00				
<b>Razem rozdział:</b>				<b>154 580,00</b>	<b>154 580,00</b>	<b>154 580,00</b>	<b>2 431,69</b>	<b>478,31</b>	<b>145 503,00</b>	<b>0,00</b>
855	85502	2010	dotacja	2 194 569,00						
855	85502	2060	dotacja	5 500,00						
855	85502	3020	wydatki osobowe niezaliczone do wynagr.		400,00	400,00				
855	85502	3110	świadczenia społeczne		2 134 066,93	2 134 066,93			2 134 066,93	
855	85502	4010	wynagrodzenia osobowe		42 448,00	42 448,00	42 448,00			
855	85502	4040	dodatkowe wynagrodzenie roczne		6 140,40	6 140,40	6 140,40			
855	85502	4110	składki na ubezpieczenie społeczne		7 309,67	7 309,67		7 309,67		
855	85502	4120	składki na Fundusz Pracy		1 040,00	1 040,00		1 040,00		
855	85502	4300	zakup usług pozostałych		6 000,00	6 000,00				
855	85502	4440	odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych		2 664,00	2 664,00				
<b>Razem rozdział:</b>				<b>2 200 069,00</b>	<b>2 200 069,00</b>	<b>2 200 069,00</b>	<b>48 588,40</b>	<b>8 349,67</b>	<b>2 134 066,93</b>	<b>0,00</b>
855	85503	2010	dotacja	366,00						
855	85503	4010	wynagrodzenia osobowe		306,00	306,00	306,00			
855	85503	4110	składki na ubezpieczenie społeczne		52,70	52,70		52,70		
855	85503	4120	składki na Fundusz Pracy		7,30	7,30		7,30		
<b>Razem rozdział:</b>				<b>366,00</b>	<b>366,00</b>	<b>366,00</b>	<b>306,00</b>	<b>60,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
855	85513	2010	dotacja	33 196,00						
855	85513	4130	składki na ubezpieczenie zdrowotne		33 196,00	33 196,00			33 196,00	
<b>Razem rozdział:</b>				<b>33 196,00</b>	<b>33 196,00</b>	<b>33 196,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>33 196,00</b>	<b>0,00</b>



**BURMISTRZ**  
*Cezary Łuchmański*