

ZARZĄDZENIE NR 158/2025
BURMISTRZA MIASTA PASYM

z dnia 15 października 2025 r.

w sprawie: zmiany budżetu na rok 2025.

Na podstawie art. 257 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2024 r., poz. 1530 z późn. zm.), zarządzam, co następuje:

§ 1.

1. Zwiększa się dochody budżetu na 2025 rok o kwotę 594.480,59 zł, to jest do kwoty 44.779.622,53 zł, zgodnie z załącznikiem nr 1.

2. Zmiana dochodów wymienionych w pkt. 1 dotyczy zwiększenia dochodów bieżących o kwotę 594.480,59 zł, z tego:

- a) zwiększenia dotacji celowych otrzymywanych na realizację zadań zleconych z zakresu administracji rządowej o kwotę 554.480,59 zł, zgodnie z załącznikami nr 1 i 3.
- b) zwiększenia dotacji celowych otrzymywanych na realizację zadań własnych o kwotę 40.000,00 zł, zgodnie z załącznikiem nr 1.

3. Dochody po zmianach wynoszą 44.779.622,53 zł, z tego:

- 1) dochody bieżące 36.230.193,62 zł,
- 2) dochody majątkowe 8.549.428,91 zł.

§ 2.

1. Zwiększa się wydatki budżetu na 2025 rok o kwotę 594.480,59 zł, to jest do kwoty 51.475.156,10 zł, zgodnie z załącznikiem nr 2.

2. Zmiana planu wydatków, o której mowa w ust. 1, dotyczy zwiększenia wydatków bieżących o kwotę 594.480,59 zł, z tego:

- a) zwiększenia wydatków na świadczenia dla osób fizycznych o kwotę 403.525,24 zł, zgodnie z załącznikami nr 2 i 3.

3. Wydatki po zmianach wynoszą 51.475.156,10 zł, z tego:

- 1) wydatki bieżące 37.625.305,65 zł,
- 2) wydatki majątkowe 13.849.850,45 zł.

§ 3.

Zarządzam zmiany w dochodach i wydatkach budżetu na 2025 rok zgodnie z załącznikami nr 1 i 2.

§ 4.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania i podlega ogłoszeniu.

Burmistrz Miasta Pasym

Marcin Nowociński

Zmiana budżetu gminy Pasym na 2025 rok - Dochody

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
010			Rolnictwo i łowiectwo	283 186,29	138 791,60	421 977,89
	01095		Pozostała działalność	183 186,29	138 791,60	321 977,89
		2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	183 186,29	138 791,60	321 977,89
750			Administracja publiczna	249 144,89	-0,01	249 144,88
	75011		Urzędy wojewódzkie	96 404,89	-0,01	96 404,88
		2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	96 396,89	-0,01	96 396,88
854			Edukacyjna opieka wychowawcza	40 000,00	40 000,00	80 000,00
	85415		Pomoc materialna dla uczniów o charakterze socjalnym	40 000,00	40 000,00	80 000,00
		2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	40 000,00	40 000,00	80 000,00
855			Rodzina	2 573 735,11	415 689,00	2 989 424,11
	85502		Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	2 403 629,40	415 631,00	2 819 260,40
		2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	2 386 289,00	415 631,00	2 801 920,00
	85503		Karta Dużej Rodziny	154,00	58,00	212,00
		2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	154,00	58,00	212,00
Razem:				44 185 141,94	594 480,59	44 779 622,53

Załącznik Nr 2
do Zarządzenia Nr 158/2025
Burmistrza Miasta Pasym
z dnia 15 października 2025 roku

Zmiana budżetu gminy Pasym na 2025 rok - Wydatki

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
010			Rolnictwo i łowiectwo	4 456 954,85	138 791,60	4 595 746,45
	01095		Pozostała działalność	183 386,29	138 791,60	322 177,89
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	2 836,09	1 871,80	4 707,89
		4300	Zakup usług pozostałych	955,80	849,60	1 805,40
		4430	Różne opłaty i składki	179 594,40	136 070,20	315 664,60
750			Administracja publiczna	5 639 390,40	-0,01	5 639 390,39
	75011		Urzędy wojewódzkie	190 683,58	-0,01	190 683,57
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	110,76	-0,01	110,75
	75023		Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)	4 692 388,03	10 000,00	4 702 388,03
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	114 000,00	10 000,00	124 000,00
	75095		Pozostała działalność	328 828,79	-10 000,00	318 828,79
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	95 798,79	-10 000,00	85 798,79
801			Oświata i wychowanie	16 461 106,72	0,00	16 461 106,72
	80153		Zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych	44 164,48	0,00	44 164,48
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	426,63	0,00	426,63
		4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	42 665,45	0,00	42 665,45
854			Edukacyjna opieka wychowawcza	102 750,00	40 000,00	142 750,00
	85415		Pomoc materialna dla uczniów o charakterze socjalnym	82 000,00	40 000,00	122 000,00
		3240	Stypendia dla uczniów	78 000,00	40 000,00	118 000,00
855			Rodzina	3 339 940,54	415 689,00	3 755 629,54
	85502		Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	2 461 833,32	415 631,00	2 877 464,32
		3110	Świadczenia społeczne	2 320 286,21	403 525,24	2 723 811,45
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	82 799,20	9 029,65	91 828,85
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	15 486,13	1 554,89	17 041,02
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	2 203,31	221,22	2 424,53
		4300	Zakup usług pozostałych	15 000,00	1 300,00	16 300,00
	85503		Karta Dużej Rodziny	154,00	58,00	212,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	128,69	48,46	177,15
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	22,16	8,35	30,51
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	3,15	1,19	4,34
Razem:				50 880 675,51	594 480,59	51 475 156,10

**Dochody i wydatki związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej
i innych zadań zleconych odrębnymi ustawami w 2025 r.**

A. DOCHODY

w złotych

Klasyfikacja			Nazwa	Dochody ogółem (plan na 2025 r.)	w tym:		Wydatki majątkowe
Dział	Rozdział	§ (w Rb-27ZZ)			kwota podlegająca przekazaniu do budżetu państwa	świadczenia społeczne	
1	2	3	4	5	6	10	11
OGÓŁEM:				73 362,00	58 021,60	0,00	0,00
750	75011	0690	wpływy z różnych opłat	160,00	160,00		
Razem rozdział:				160,00	160,00	0,00	0,00
855	85502	0920	pozostałe odsetki	35 201,00	35 201,00		
855	85502	0970	wpływy z różnych dochodów	1 400,00	700,00		
855	85502	0980	wpływy z tytułu zwrotów wypłaconych świadczeń z funduszu alimentacyjnego	36 601,00	21 960,60		
Razem rozdział:				73 202,00	57 861,60		

**Dochody i wydatki związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej
i innych zadań zleconych odrębnymi ustawami w 2025 r.**

B. WYDATKI Z DOTACJI

w złotych

Klasyfikacja			Nazwa	Dotacje ogółem	Wydatki ogółem (7+11)	z tego:				
Dział	Rozdział	§				Wydatki bieżące	w tym:			Wydatki majątkowe
							wynagrodzenia	pochodne od wynagrodzeń	świadczenia społeczne	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
OGÓŁEM:				3 445 577,61	3 445 577,61	3 445 577,61	166 878,33	29 756,94	2 774 143,47	0,00
010	01095	2010	dotacja	321 977,89						
010	01095	4210	zakup materiałów i wyposażenia		4 507,89	4 507,89				
010	01095	4300	zakup usług pozostałych		1 805,40	1 805,40				
010	01095	4430	różne opłaty i składki		315 664,60	315 664,60				
Razem rozdział :				321 977,89	321 977,89	321 977,89				
600	60004	2010	dotacja	11 000,00						
600	60004	4300	zakup usług pozostałych		11 000,00	11 000,00				
Razem rozdział:				11 000,00	11 000,00	11 000,00				
750	75011	2010	dotacja	96 396,88						
750	75011	4010	wynagrodzenia osobowe		82 345,10	82 345,10	82 345,10			
750	75011	4110	składki na ubezpieczenie społeczne		13 941,03	13 941,03		13 941,03		
750	75011	4120	składki na Fundusz Pracy		110,75	110,75		110,75		
Razem rozdział:				96 396,88	96 396,88	96 396,88	82 345,10	14 051,78	0,00	0,00
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			
Razem rozdział:				1 050,00	1 050,00	1 050,00	895,00	155,00	0,00	0,00
751	75107	2010	dotacja	108 839,00						
751	75107	3030	różne wydatki na rzecz osób fizycznych		63 450,00	63 450,00				
751	75107	4010	wynagrodzenia osobowe		6 000,00	6 000,00	6 000,00			
751	75107	4110	składki na ubezpieczenie społeczne		4 384,87	4 384,87		4 384,87		
751	75107	4120	składki na Fundusz Pracy		509,60	509,60		509,60		
751	75107	4170	wynagrodzenia bezosobowe		19 900,00	19 900,00	19 900,00			
751	75107	4210	zakup materiałów i wyposażenia		6 228,53	6 228,53				
751	75107	4300	zakup usług pozostałych		7 400,00	7 400,00				
751	75107	4410	podróże służbowe krajowe		856,50	856,50				
751	75107	4710	wpłaty na PPK		109,50	109,50				

Razem rozdział:				108 839,00	108 839,00	108 839,00	25 900,00	4 894,47	0,00	0,00
801	80153	2010	dotacja	43 092,08						
801	80153	4210	zakup materiałów i wyposażenia		426,63	426,63				
801	80153	4240	zakup środków dydaktycznych i książek		42 665,45	42 665,45				
				43 092,08	43 092,08	43 092,08	0,00	0,00	0,00	0,00
851	85195	2010	dotacja	1 650,00						
851	85195	4210	zakup materiałów i wyposażenia		17,00	17,00				
851	85195	4300	zakup usług pozostałych		1 633,00	1 633,00				
Razem rozdział:				1 650,00	1 650,00	1 650,00	0,00	0,00	0,00	0,00
852	85219	2010	dotacja	5 502,00						
852	85219	3110	świadczenia społeczne		5 420,02	5 420,02			5 420,02	
852	85219	4210	zakup materiałów i wyposażenia		81,98	81,98				
Razem rozdział:				5 502,00	5 502,00	5 502,00	0,00	0,00	5 420,02	0,00
852	85295	2010	dotacja	7 025,76						
852	85295	4300	zakup usług pozostałych		7 025,76	7 025,76				
Razem rozdział:				7 025,76	7 025,76	7 025,76				
855	85502	2010	dotacja	2 801 920,00						
855	85502	2060	dotacja	2 000,00						
855	85502	3110	świadczenia społeczne		2 723 811,45	2 723 811,45			2 723 811,45	
855	85502	4010	wynagrodzenia osobowe		50 429,24	50 429,24	50 429,24			
855	85502	4040	dodatkowe wynagrodzenie roczne		7 131,84	7 131,84	7 131,84			
855	85502	4110	składki na ubezpieczenie społeczne		9 297,96	9 297,96		9 297,96		
855	85502	4120	składki na Fundusz Pracy		1 322,88	1 322,88		1 322,88		
855	85502	4210	zakup materiałów i wyposażenia		124,00	124,00				
855	85502	4300	zakup usług pozostałych		8 800,00	8 800,00				
855	85502	4440	odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych		3 002,63	3 002,63				
Razem rozdział:				2 803 920,00	2 803 920,00	2 803 920,00	57 561,08	10 620,84	2 723 811,45	0,00
855	85503	2010	dotacja	212,00						
855	85503	4010	wynagrodzenia osobowe		177,15	177,15	177,15			
855	85503	4110	składki na ubezpieczenie społeczne		30,51	30,51		30,51		
855	85503	4120	składki na Fundusz Pracy		4,34	4,34		4,34		
Razem rozdział :				212,00	212,00	212,00	177,15	34,85		
855	85513	2010	dotacja	44 912,00						
855	85513	4130	składki na ubezpieczenie zdrowotne		44 912,00	44 912,00			44 912,00	
Razem rozdział:				44 912,00	44 912,00	44 912,00	0,00	0,00	44 912,00	0,00

Uzasadnienie

Zmian w budżecie gminy dokonano:

1. Dochody:

1.1. w dziale 010 – zwiększenie planu dochodów o kwotę łączną 138.791,60 zł w związku z otrzymaniem informacji z Warmińsko-Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie z dnia 6 października 2025 r. (znak: FB-I.3111.2.383.2025) o decyzji Nr FB 383/2025 Wojewody Warmińsko-Mazurskiego z dnia 6 października 2025 r. o zwiększeniu planu dotacji przeznaczonej na zwrot części podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej przez producentów rolnych oraz na pokrycie kosztów postępowania w sprawie jego zwrotu;

1.2. w dziale 750 – zmniejszenie planu dochodów o kwotę 0,01 zł w związku z otrzymaniem informacji z Warmińsko-Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie z dnia 7 października 2025 r. (znak: FB-I.3111.2.385.2025) o decyzji Nr FB 385/2025 Wojewody Warmińsko-Mazurskiego z dnia 7 października 2025 r. o zmniejszeniu planu dotacji przeznaczonej na dofinansowanie wynagrodzenia pracownika zajmującego się obsługą tegorocznych zadań zleconych w terenie;

1.3. w dziale 854 – zwiększenie planu dochodów o kwotę 40.000,00 zł w związku z otrzymaniem informacji z Warmińsko-Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie z dnia 24 września 2025 r. (znak: FB-I.3111.2.343.2025) o decyzji Nr FB 343/2025 Wojewody Warmińsko-Mazurskiego z dnia 24 września 2025 r. o zwiększeniu planu dotacji przeznaczonej na dofinansowanie świadczeń pomocy materialnej o charakterze socjalnym dla uczniów;

1.4. w dziale 855 – zwiększenie planu dochodów o kwotę łączną 415.689,00 zł w związku z:

- otrzymaniem informacji z Warmińsko-Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie z dnia 24 września 2025 r. (znak: FB-I.3111.2.341.2025) o decyzji Nr FB 341/2025 o zwiększeniu planu dotacji przeznaczonej na uzupełnienie wydatków na realizację świadczenia pielęgnacyjnego;

- otrzymaniem informacji z Warmińsko-Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie z dnia 24 września 2025 r. (FB-I.3111.2.344.2025) o decyzji Nr FB 344/2025 o zwiększeniu planu dotacji przeznaczonej na realizację świadczeń z funduszu alimentacyjnego, na realizację zasiłku dla opiekuna oraz na realizację art. 10 ustawy o wsparciu kobiet w ciąży i rodzin „Za życiem”;

- otrzymaniem informacji z Warmińsko-Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie z dnia 2 października 2025 r. (znak: FB-I.3111.2.377.2025) o decyzji Nr FB 377/2025 o zwiększeniu planu dotacji przeznaczonej na realizację zadań związanych przyznawaniem Karty Dużej Rodziny.

2. Wydatki

2.1. w dziale 010 – zwiększenie planu wydatków o kwotę 138.791,60 zł na realizację zadania zwrotu części podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej przez producentów rolnych oraz na pokrycie kosztów postępowania w sprawie jego zwrotu w II terminie płatniczym (patrz pkt 1.1.)

2.2. w dziale 750 – zmniejszenie o kwotę 0,01 zł planu wydatków przeznaczonych na dofinansowanie wynagrodzenia pracownika zajmującego się obsługą tegorocznych zadań zleconych w terenie (patrz pkt 1.2.),

Pozostałe zmiany wynikają z bieżących potrzeb jednostki i polegają na przeniesieniu planu wydatków w ramach działu klasyfikacji budżetowej.

2.3. w dziale 854 – zwiększenie o kwotę 40.000,00 zł planu wydatków na wypłatę stypendiów o charakterze socjalnym dla uczniów (patrz pkt 1.3.)

2.4. w dziale 855 – zwiększenie planu wydatków o kwotę łączną 415.689,00 zł z przeznaczeniem na realizację zadań dotyczących wypłaty świadczenia pielęgnacyjnego, świadczeń z funduszu alimentacyjnego, zasiłku dla opiekuna oraz na realizację art. 10 ustawy o wsparciu kobiet w ciąży i rodzin „Za życiem”, a także na realizację zadania dotyczącego przyznawania Karty Dużej Rodziny (patrz pkt 1.4.).