

ZARZĄDZENIE NR 46/2024

WÓJTA GMINY DĄBROWA BISKUPIA

z dnia 15 marca 2024 r.

zmieniające uchwałę w sprawie uchwalenia budżetu Gminy Dąbrowa Biskupia na 2024 rok

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 4 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (tekst jedn. Dz. U. z 2023r. poz. 40 z późn. zm.¹⁾), art. 257 pkt 1 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (tekst jedn. Dz. U. z 2023r. poz. 1270 z późn. zm.²⁾) oraz § 14 pkt. 2 i pkt. 6 uchwały Nr LVIII/428/2023 Rady Gminy Dąbrowa Biskupia z dnia 20 grudnia 2023r. w sprawie uchwalenia budżetu Gminy Dąbrowa Biskupia na 2024 rok, zarządzam, co następuje:

§ 1. W uchwale Rady Gminy Dąbrowa Biskupia Nr LVIII/428/2023 z dnia 20 grudnia 2023r. w sprawie uchwalenia budżetu Gminy Dąbrowa Biskupia na 2024 rok zmienionej zarządzeniem Nr 5/2024 Wójta Gminy Dąbrowa Biskupia z dnia 9 stycznia 2024r., zarządzeniem Nr 8/2024 Wójta Gminy Dąbrowa Biskupia z dnia 17 stycznia 2024r., zarządzeniem Nr 16/2024 Wójta Gminy Dąbrowa Biskupia z dnia 25 stycznia 2024r., zarządzeniem Nr 18/2024 Wójta Gminy Dąbrowa Biskupia z dnia 2 lutego 2024r., zarządzeniem Nr 27/2024 Wójta Gminy Dąbrowa Biskupia z dnia 8 lutego 2024r., zarządzeniem Nr 28/2024 Wójta Gminy Dąbrowa Biskupia z dnia 12 lutego 2024r., uchwałą Nr LIX/446/2024 Rady Gminy Dąbrowa Biskupia z dnia 26 lutego 2024r., zarządzeniem Nr 39/2024 Wójta Gminy Dąbrowa Biskupia z dnia 29 lutego 2024r., wprowadza się następujące zmiany:

1) § 1. otrzymuje brzmienie:

„§ 1. Dochody budżetu gminy na 2024 rok w wysokości 40 834 388,91 zł, zgodnie z załącznikiem Nr 1 do niniejszej uchwały, w tym:

1) dochody bieżące w wysokości 31 885 078,91 zł, w tym:

- a) dochody własne 9 184 159,00 zł,
- b) udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych i prawnych 3 212 324,00 zł,
- c) subwencje 14 887 151,00 zł,
- d) dotacje celowe 4 601 444,91 zł,

2) dochody majątkowe w wysokości 8 949 310,00 zł, w tym:

- a) dochody ze sprzedaży majątku 311 140,00 zł;
- b) dotacje celowe na inwestycje 8 638 170,00 zł”, zmiany określa załącznik Nr 1 do niniejszego zarządzenia.

2) § 2. otrzymuje brzmienie:

„§ 2. Wydatki budżetu gminy na 2024 rok w wysokości 43 685 306,91 zł, zgodnie z załącznikiem Nr 2 do niniejszej uchwały, w tym:

1) wydatki bieżące w wysokości 33 081 218,91 zł, w tym:

¹⁾Zmiany tekstu jednolitego wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2023r. poz. 572, poz. 1463 i poz. 1688.

²⁾Zmiany tekstu jednolitego wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2023r. poz. 497, poz. 1273, poz. 1407, poz. 1429, poz. 1641, poz. 1693 i poz. 1872.

- a) wydatki jednostek budżetowych 27 727 242,91 zł, z tego:
- wynagrodzenia i składki od nich naliczane 17 935 799,55 zł,
 - wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań 9 791 443,36 zł,
- b) dotacje na zadania bieżące 973 076,00 zł,
- c) świadczenia na rzecz osób fizycznych 4 052 300,00 zł,
- d) wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych 28 600,00 zł,
- e) obsługa długu 300 000,00 zł.

2) wydatki majątkowe w wysokości 10 604 088,00 zł, w tym:

- a) inwestycje i zakupy inwestycyjne 9 539 088,00 zł,
- b) dotacje celowe na inwestycje 1 065 000,00 zł”, zmiany określa załącznik Nr 2 do niniejszego zarządzenia.

3) § 12a otrzymuje brzmienie:

„§ 12a. Ustala się plan finansowy dochodów i wydatków z środków pochodzących z Funduszu Pomocy utworzonego na podstawie ustawy z dnia 12 marca 2022r, o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa, zgodnie z załącznikiem Nr 14 do niniejszej uchwały”, będącym załącznikiem Nr 3 do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Sposób dokonania zmian w budżecie Gminy Dąbrowa Biskupia na 2024 rok określono w załączniku Nr 1, Nr 2 i Nr 3 do niniejszego zarządzenia.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu w Biuletynie Informacji Publicznej Urzędu Gminy w Dąbrowie Biskupiej.

Wójt Gminy

Marcin Filipiak

Załącznik Nr 1 do zarządzenia Nr 46/2024

Wójta Gminy Dąbrowa Biskupia

z dnia 15 marca 2024 r.

ZMIANY DOCHODÓW BUDŻETU GMINY NA 2024 ROK

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
801			Oświata i wychowanie	504 910,00	448 476,00	953 386,00
	80103		Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych	10 000,00	35 720,00	45 720,00
		2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	0,00	35 720,00	35 720,00
	80104		Przedszkola	389 100,00	313 536,00	702 636,00
		2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	0,00	313 536,00	313 536,00
	80106		Inne formy wychowania przedszkolnego	32 000,00	99 220,00	131 220,00
		2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	0,00	99 220,00	99 220,00
853			Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	0,00	612,00	612,00
	85395		Pozostała działalność	0,00	612,00	612,00
		2100	Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	0,00	612,00	612,00
855			Rodzina	2 946 520,00	370,00	2 946 890,00

	85595	Pozostała działalność	870,00	370,00	1 240,00
	2100	Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	870,00	370,00	1 240,00
Razem:			40 384 930,91	449 458,00	40 834 388,91

Załącznik Nr 2 do zarządzenia Nr 46/2024

Wójta Gminy Dąbrowa Biskupia

z dnia 15 marca 2024 r.

ZMIANY WYDATKÓW BUDŻETU GMINY NA 2024 ROK

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
754			Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	182 730,00	0,00	182 730,00
	75412		Ochotnicze straże pożarne	167 490,00	0,00	167 490,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	30 890,00	-4 000,00	26 890,00
		4280	Zakup usług zdrowotnych	4 000,00	4 000,00	8 000,00
		4300	Zakup usług pozostałych	14 160,00	-200,00	13 960,00
		4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	290,00	200,00	490,00
801			Oświata i wychowanie	15 154 788,00	448 476,00	15 603 264,00
	80103		Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych	334 716,00	53 606,12	388 322,12
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	17 700,00	2 900,00	20 600,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	45 900,00	6 700,00	52 600,00
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	6 700,00	900,00	7 600,00
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	11 676,00	5 406,12	17 082,12
		4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	231 600,00	37 700,00	269 300,00
	80104		Przedszkola	1 696 119,00	362 365,80	2 058 484,80
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	51 000,00	9 000,00	60 000,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	232 000,00	100 000,00	332 000,00

	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	189 000,00	22 000,00	211 000,00
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	27 000,00	3 000,00	30 000,00
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	46 589,00	16 254,40	62 843,40
	4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	565 000,00	212 111,40	777 111,40
80106		Inne formy wychowania przedszkolnego	198 999,00	32 504,08	231 503,08
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	11 700,00	1 800,00	13 500,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	26 920,00	3 400,00	30 320,00
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	3 974,00	500,00	4 474,00
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	7 784,00	3 604,08	11 388,08
	4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	132 200,00	23 200,00	155 400,00
853		Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	1,00	612,00	613,00
	85395	Pozostała działalność	1,00	612,00	613,00
		3290 Świadczenia społeczne wypłacane obywatelom Ukrainy przebywającym na terytorium RP	0,00	600,00	600,00
		4350 Zakup towarów (w szczególności materiałów, leków, żywności) w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	0,00	12,00	12,00
855		Rodzina	3 139 595,00	370,00	3 139 965,00
	85595	Pozostała działalność	870,00	370,00	1 240,00
		3290 Świadczenia społeczne wypłacane obywatelom Ukrainy przebywającym na terytorium RP	844,00	360,00	1 204,00
		4350 Zakup towarów (w szczególności materiałów, leków, żywności) w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	26,00	10,00	36,00

900		Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	3 846 266,00	0,00	3 846 266,00
	90095	Pozostała działalność	106 900,00	0,00	106 900,00
		4170 Wynagrodzenia bezosobowe	2 800,00	500,00	3 300,00
		4300 Zakup usług pozostałych	80 000,00	-500,00	79 500,00
Razem:			43 235 848,91	449 458,00	43 685 306,91

Załącznik Nr 3 do zarządzenia Nr 46/2024

Wójta Gminy Dąbrowa Biskupia

z dnia 15 marca 2024 r.

PLAN FINANSOWY DOCHODÓW I WYDATKÓW Z ŚRODKÓW POCHODZĄCYCH Z FUNDUSZU POMOCY UTWORZONEGO NA PODSTAWIE USTAWY Z DNIA 12 MARCA 2022r. O POMOCY OBYWATELOM UKRAINY W ZWIĄZKU Z KONFLIKTEM ZBROJNYM NA TERYTORIUM TEGO PAŃSTWA

ZAŁĄCZNIK NR 14

l.p.	Nazwa zadania	Klasyfikacja budżetowa			Plan dochodów	Zmiana planu dochodów	Plan dochodów po zmianach	Plan wydatków	Zmiana planu wydatków	Plan wydatków po zmianach	Jednostka organizacyjna gminy realizująca zadanie
		Dział	Rozdział	§							
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1		754	75495	X	18 126,91	0,00	18 126,91	X	X	X	
				2100	18 126,91	0,00	18 126,91	X	X	X	
		754	75495	X	X	X	X	13 128,00	0,00	13 128,00	
	1. Wypłata świadczeń pieniężnych każdemu	754	75495	X	13 000,00	0,00	13 000,00	X	X	X	Urząd Gminy w Dąbrowie Biskupiej
				2100	13 000,00	0,00	13 000,00				
		754	75495	X	X	X	X	13 000,00	0,00	13 000,00	

podmiotowi, w szczególności osobie fizycznej prowadzącej gospodarstwo domowe, który zapewni zakwaterowanie i wyżywienie obywatelom Ukrainy na podstawie art. 13 ustawy z dnia 12 marca 2022r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa			3280	X	X	X	13 000,00	0,00	13 000,00	
2. Koszty obsługi zadania związanego z wypłatą	754	75495	X	128,00	0,00	128,00	X	X	X	Urząd Gminy w Dąbrowie Biskupiej
			2100	128,00	0,00	128,00	X	X	X	
	754	75495	X	X	X	X	128,00	0,00	128,00	

	świadczeń pieniężnych - stawka 40 zł za osobę dziennie, realizowanego na podstawie ustawy z dnia 12 marca 2022r, o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa			4350	X	X	X	128,00	0,00	128,00	
	3. Zapewnienie środków czystości i higieny osobistej oraz innych produktów	754	75495	X	4 998,91	0,00	4 998,91	X	X	X	Urząd Gminy w Dąbrowie Biskupiej za wydatki poniesione w 2023 roku
				2100	4 998,91	0,00	4 998,91	X	X	X	
2	Wsparcie jednostek samorządu terytorialnego w	758	75814	X	1 361,00	0,00	1 361,00	X	X	X	
				2100	1 361,00	0,00	1 361,00	X	X	X	
		801	80106	X	X	X	X	1 361,00	0,00	1 361,00	

	realizacji dodatkowych zadań oświatowych związanych z kształceniem, wychowaniem i opieką nad dziećmi i uczniami będącymi obywatelami Ukrainy, o których mowa w art. 50 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 12 marca 2022r., o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa			4350	X	X	X	1 361,00	0,00	1 361,00	Szkoła Podstawowa im. Gen. Władysława Sikorskiego w Parchaniu
3	Wyplata jednorazowego świadczenia	853	85395	X	0,00	612,00	612,00	X	X	X	
				2100	0,00	612,00	612,00	X	X	X	

	pieniężnego w wysokości 300 zł dla obywatela Ukrainy, którego pobyt na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej jest uznawany za legalny na podstawie art. 2 ust. 1 ustawy z dnia 12 marca 2022r, o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa i który został wpisany do rejestru PESEL oraz na obsługę tego zadania	853	85395	X	X	X	X	0,00	612,00	612,00	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Dąbrowie Biskupiej
				3290	X	X	X	0,00	600,00	600,00	
				4350	X	X	X	0,00	12,00	12,00	
4	Świadczenia rodzinne	855	85595	X	870,00	370,00	1 240,00	X	X	X	
				2100	870,00	370,00	1 240,00	X	X	X	
		855	85595	X	X	X	X	870,00	370,00	1 240,00	

				3290	X	X	X	844,00	360,00	1 204,00	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Dąbrowie Biskupiej
				4350	X	X	X	26,00	10,00	36,00	
	RAZEM			20 357,91	982,00	21 339,91	15 359,00	982,00	16 341,00		

Koszty zapewnienia środków czystości i higieny osobistej oraz innych produktów w kwocie 4 998,91 zł zostały wprowadzone wyłącznie do planu dochodów, ponieważ dotyczą wydatków poniesionych w 2023 roku. W związku z tym ogólna kwota planu dochodów i wydatków różni się o kwotę 4 998,91 zł.

Uzasadnienie
do zarządzenia Nr 46/2024
Wójta Gminy Dąbrowa Biskupia

z dnia 15 marca 2024r.

Przyjęcie niniejszego zarządzenia uzasadnia konieczność wprowadzenia zmian w planie dochodów i wydatków budżetowych:

- w dziale 801 Oświata i wychowanie w związku z otrzymaną decyzją Wojewody Kujawsko-Pomorskiego WFB.I.3120.3.14.2024 z dnia 12 marca 2024r. wprowadzenie planu w łącznej kwocie 448 476,00 zł, w tym w rozdziale 80103 Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych w kwocie 35 720,00 zł, w rozdziale 80104 Przedszkola w kwocie 313 536,00 zł i w rozdziale 80106 Inne formy wychowania przedszkolnego w kwocie 99 220,00 zł. Powyższe środki, pochodzące z rezerwy celowej zaplanowanej w ustawie budżetowej na rok 2024 w części 83, w poz. 52, przeznaczone są na udzielenie jednostkom samorządu terytorialnego dotacji celowej z budżetu państwa na realizację zadań w zakresie wychowania przedszkolnego w roku 2024. Kwota dotacji uwzględnia także środki na planowany wzrost wynagrodzeń nauczycieli przedszkoli od 1 stycznia 2024r.;

- w dziale 853 Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej w rozdziale 85395 Pozostała działalność zwiększenie planu o kwotę 612,00 zł, zgodnie z pismem Wojewody Kujawsko-Pomorskiego WFB.I.3121.2.72.2024 z dnia 14 marca 2024r. na wypłatę jednorazowego świadczenia pieniężnego w wysokości 300,00 zł na osobę stanowiące środki Funduszu Pomocy na zadanie realizowanie na podstawie ustawy z dnia 12 marca 2022r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa (Dz. U. z 2023r. poz. 103 z późn. zm.),.

- w dziale 855 Rodzina w rozdziale 85595 Pozostała działalność wprowadzenie planu w kwocie 370,00 zł, zgodnie z pismem Wojewody Kujawsko-Pomorskiego WFB.I.3121.2.64.2024 z dnia 8 marca 2024r. na zapewnienie wypłaty świadczeń rodzinnych wraz z kosztami obsługi i składkami zdrowotnymi stanowiące środki Funduszu Pomocy na zadanie realizowanie na podstawie ustawy z dnia 12 marca 2022r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa (Dz. U. z 2023r. poz. 103 z późn. zm.).

Ponadto celem właściwej realizacji planu finansowego dokonuje się w dziale 754 Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa oraz w dziale 900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska przeniesienia planu między paragrafami w ramach rozdziału.

Zmiany wprowadzone do budżetu tym zarządzeniem spowodowały zmiany w planie dochodów i wydatków budżetowych, natomiast deficyt budżetowy zaplanowany w kwocie 2 850 918,00 zł pozostaje bez zmian.

Podstawę prawną podjęcia niniejszego zarządzenia stanowi art. 257 pkt 1 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (tekst jedn. Dz. U. z 2023r. poz. 1270 z późn. zm.). Zgodnie z art. 257 pkt 1 i 3, zarząd jednostki samorządu terytorialnego w toku wykonywania budżetu może dokonywać zmian w planie dochodów i wydatków budżetu jednostki samorządu terytorialnego polegających na zmianach planu dochodów i wydatków związanych ze zmianą kwot lub uzyskaniem dotacji przekazywanych z budżetu państwa, z budżetu innych jednostek samorządu terytorialnego oraz innych jednostek sektora finansów publicznych oraz wydatków jednostek samorządu terytorialnego w ramach działu w zakresie wydatków bieżących, z wyjątkiem zmian planu wydatków na uposażenia i wynagrodzenia ze stosunku pracy, o ile odrębne przepisy nie stanowią inaczej.

Działając na podstawie upoważnień Rady Gminy Dąbrowa Biskupia, wynikających z § 14 pkt. 2 uchwały Nr LVIII/428/2023 z dnia 20 grudnia 2023r. w sprawie uchwalenia budżetu Gminy Dąbrowa Biskupia na 2024 rok, Wójt Gminy Dąbrowa Biskupia może dokonywać zmian w planie wydatków bieżących, między paragrafami i rozdziałami w ramach działu, łącznie z wydatkami na wynagrodzenia i składki od nich naliczane, dokonywania zmian w planie wydatków majątkowych, z wyłączeniem wydatków między działami oraz za wyjątkiem tworzenia nowych zadań majątkowych, natomiast zgodnie z § 14 pkt. 6 ww. uchwały, Wójt Gminy Dąbrowa Biskupia może dokonywać zmian w planie dochodów i wydatków budżetu Gminy Dąbrowa Biskupia, w tym dokonywania przeniesień między działami klasyfikacji budżetowej w celu realizacji zadań związanych z pomocą obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa.