

**ZARZĄDZENIE NR 23/2023**  
**WÓJTA GMINY WARLUBIE**

z dnia 31 marca 2023 r.

**w sprawie wprowadzenia zmian w budżecie gminy Warlubie na 2023 rok**

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), art. 2 pkt. 2, art. 257 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 z późn. zm.), art. 111 ustawy z dnia 12 marca 2022 r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa (Dz. U. z 2023 r. poz. 103 z późn. zm.) oraz §10 ust. 1 pkt. 3, 5 i 6 Uchwały Nr XLVI/356/2022 Rady Gminy Warlubie z dnia 29 grudnia 2022 r. w sprawie uchwalenia budżetu gminy Warlubie na 2023 rok, zmienionej Uchwałą Nr XLVII/366/2023 Rady Gminy Warlubie z dnia 26 stycznia 2023 r., zmienionej Zarządzeniem Nr 9/2023 Wójta Gminy Warlubie z dnia 27 stycznia 2023 roku, zmienionej Uchwałą Nr XLVIII/377/2023 Rady Gminy Warlubie z dnia 23 lutego 2023 roku, zmienionej Zarządzeniem Nr 17/2023 Wójta Gminy Warlubie z dnia 6 marca 2023 roku, zmienionej Zarządzeniem Nr 19/2023 Wójta Gminy Warlubie z dnia 17 marca 2023 roku, zmienionej Uchwałą Nr XLIX/384/2023 Rady Gminy Warlubie z dnia 30 marca 2023 roku zarządzam, co następuje:

§ 1. W uchwale Nr XLVI/356/2022 Rady Gminy Warlubie z dnia 29 grudnia 2022r. w sprawie uchwalenia budżetu gminy na 2023 rok, wprowadza się następujące zmiany:

1) w § 1 otrzymuje brzmienie:

„ 1) prognozowane dochody budżetu ( zgodnie z załącznikiem nr 1, 1a,1b, 1c)	42 139 201,46
- dochody bieżące	32 258 131,46
- dochody majątkowe	9 881 070,00
w tym:	
a) dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej	3 138 109,00
b) dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gminy	787 797,00
c) dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane przez gminę na podstawie porozumień z organami administracji rządowej	3 000,00
d) dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich na realizację zadań bieżących gmin	5 000,00
e) środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na finansowanie lub dofinansowanie zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID- 19	24 633,16
f) środki z Rządowego Funduszu "Polski Ład"	9 110 000,00
g) dotacje celowa otrzymana z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych	75 000,00
h) dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych gmin	0,00
i) dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich na zadania inwestycyjne	626 070,00
j) środki na dofinansowanie własnych inwestycji gmin, powiatów (związków gmin, związków powiatowo- gminnych, związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł	0,00
k) subwencje	13 257 470,00
w tym: subwencja oświatowa	7 152 807,00
subwencja wyrównawcza	6 020 245,00
subwencja równoważąca	84 418,00
l) dochody własne - pozostałe	15 112 122,30
2) wydatki (zgodnie z załącznikiem nr 2, 2a, 2b)	45 819 621,46

w tym:	
a) wydatki majątkowe	11 594 490,00
b) wydatki bieżące	34 225 131,46
w tym:	
dotacje	1 587 200,00
wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	17 700 084,40
na obsługę długu	1 100 000,00
rezerwa budżetu	140 000,00
w tym: rezerwa ogólna	55 000,00
rezerwa celowa na zarządzanie kryzysowe	85 000,00
3) wynik budżetu:	- 3 680 420,00
4) przychody, w tym:	4 880 420,00
a) tytułu niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu wynikającymi z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych, związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach, w tym:	183 920,00
na pokrycie deficytu budżetu	183 920,00
b) nadwyżka z lat ubiegłych, w tym:	2 896 500,00
na pokrycie deficytu budżetu	2 896 500,00
c) wolne środki, w tym:	800 000,00
na pokrycie deficytu budżetu	600 000,00
d) przychody ze sprzedaży innych papierów wartościowych	1 000 000,00
5) rozchody	1 200 000,00
6) wykaz inwestycji i źródła ich finansowania według załącznika nr 3 do uchwały na łączną kwotę 11 594 490,00 zł.	
7) Ustalony limit zobowiązań z tytułu emisji papierów wartościowych, kredytów i pożyczek do zaciągnięcia, wynosi dla:	
a) finansowania przejściowego deficytu budżetu - 1 000 000,00 zł	
b) spłaty wcześniej zaciągniętych zobowiązań - 1 000 000,00 zł	
c) zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego, o którym mowa w art. 72 ust. 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych, innych niż kredyty, pożyczki oraz papiery wartościowe - 890 655,20 zł."	
2) w załączniku nr 1, 1a i 1b określającym plan dochodów wprowadza się zmiany określone załącznikiem nr 1, 1a i 1b do niniejszego zarządzenia.	
3) w załączniku nr 2 określającym plan wydatków wprowadza się zmiany określone załącznikiem nr 2 do niniejszego zarządzenia.	

**§ 2.** Wykonanie zarządzenia powierzam Skarbnikowi Gminy Warlubie.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania i podlega ogłoszeniu w Dzienniku Urzędowym Województwa Kujawsko-Pomorskiego.

Wójt Gminy Warlubie

**dr inż. Eugeniusz Kłopotek**

Załącznik Nr 1 do zarządzenia Nr 23/2023

Wójta Gminy Warlubie

z dnia 31 marca 2023 r.

### PLAN DOCHODÓW NA 2023 ROK

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
801			<b>Oświata i wychowanie</b>	<b>8 955 000,00</b>	<b>33 597,00</b>	<b>8 988 597,00</b>
	80103		Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych	261 400,00	33 597,00	294 997,00
		2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	162 500,00	33 597,00	196 097,00
<b>Razem:</b>				<b>42 105 604,46</b>	<b>33 597,00</b>	<b>42 139 201,46</b>

**Plan dochodów budżetowych na 2023 rok wg. ważniejszych źródeł:**

Treść	Kwota w zł.
1) Wpływy z podatków i opłat ustalonych i pobieranych na podstawie odrębnych ustaw	<b>9 980 249,00</b>
- podatek rolny	767 000,00
- podatek leśny	625 000,00
- podatek od nieruchomości	2 812 000,00
- podatek od środków transportowych	180 600,00
- podatek od spadków i darowizn	25 000,00
- podatek opłacony w formie karty podatkowej od działalności	2 000,00
- opłata targowa	500,00
- opłata skarbową	35 000,00
- podatek od czynności cywilno- prawnych	211 000,00
- wpływy z usług	3 182 600,00
-opłaty za zezwolenia na sprzedaż alkoholu	202 000,00
- wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jst na podstawie odrębnych ustaw	1 937 549,00
2) odsetki za nieterminowe regulowanie należności i pozostałe odsetki	<b>32 750,00</b>
3) dochody z majątku oraz ze sprzedaży majątku gminy	<b>353 580,00</b>
4) dochody związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie	<b>20 000,00</b>
5) pozostałe dochody	<b>1 624 876,30</b>
6) udziały gmin w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa w tym:	<b>3 100 667,00</b>
- podatek dochodowy od osób prawnych	48 968,00
- podatek dochodowy od osób fizycznych	3 051 699,00
7) dotacje na zadania zlecone i powierzone z zakresu administracji rządowej oraz zadania własne gminy w tym:	<b>3 141 109,00</b>
- z mocy ustawy	3 138 109,00
- na podstawie porozumień	3 000,00
8) subwencje, w tym:	<b>13 257 470,00</b>
- subwencja oświatowa	7 152 807,00
- subwencja wyrównawcza	6 020 245,00
- subwencja równoważąca	84 418,00
9) środki na dofinansowanie własnych inwestycji oraz zadań bieżących w tym:	<b>10 628 500,16</b>
- dotacje otrzymane z tyt. pomocy finansowej udzielanej między jst na zad. inwest.	75 000,00
- dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europ.	631 070,00
- dotacje celowe otrzymane na realizację własnych zadań bieżących gmin	787 797,00
- środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19	24 633,16
- dotacje z Rządowego Funduszu "Polski Ład"	9 110 000,00
- środki na dofinansowanie własnych inwestycji gmin	0,00
<b>RAZEM</b>	<b>42 139 201,46</b>

Załącznik Nr 1b do zarządzenia Nr 23/2023

Wójta Gminy Warlubie

z dnia 31 marca 2023 r.

**Dotacje na zadania zlecone na podstawie porozumień, na zadania własne i subwencje na 2023 rok.**

<b>Dotacje:</b>	<b>3 928 906,00</b>
w tym:	
- dotacje z budżetu państwa na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej	3 138 109,00
- dotacje z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane przez gminę na podstawie porozumień z organami administracji rządowej	3 000,00
- dotacje z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin	787 797,00
<b>Subwencje:</b>	<b>13 257 470,00</b>
w tym:	
- część oświatowa	7 152 807,00
- część wyrównawcza	6 020 245,00
- część równoważąca	84 418,00

Załącznik Nr 2 do zarządzenia Nr 23/2023

Wójta Gminy Warlubie

z dnia 31 marca 2023 r.

### PLAN WYDATKÓW NA 2023 ROK

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
<b>750</b>			<b>Administracja publiczna</b>	<b>4 299 130,30</b>	<b>0,00</b>	<b>4 299 130,30</b>
	75023		Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)	3 481 200,00	0,00	3 481 200,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	2 171 430,00	-3 000,00	2 168 430,00
		4140	Wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych	10 000,00	3 000,00	13 000,00
<b>801</b>			<b>Oświata i wychowanie</b>	<b>22 602 949,00</b>	<b>33 597,00</b>	<b>22 636 546,00</b>
	80103		Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych	1 583 826,00	33 597,00	1 617 423,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	178 000,00	20 000,00	198 000,00
		4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	717 742,00	13 597,00	731 339,00
<b>852</b>			<b>Pomoc społeczna</b>	<b>2 425 420,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2 425 420,00</b>
	85219		Ośrodki pomocy społecznej	685 690,00	0,00	685 690,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	9 500,00	-20,00	9 480,00
		4520	Oplaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	600,00	20,00	620,00
	85230		Pomoc w zakresie dożywiania	165 600,00	0,00	165 600,00
		3110	Świadczenia społeczne	55 000,00	-6 666,00	48 334,00
		4220	Zakup środków żywności	95 000,00	6 666,00	101 666,00
	85295		Pozostała działalność	110 275,00	0,00	110 275,00
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	75,00	146,60	221,60
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	9 000,00	353,40	9 353,40
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	500,00	-500,00	0,00
<b>853</b>			<b>Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej</b>	<b>33 633,16</b>	<b>0,00</b>	<b>33 633,16</b>
	85395		Pozostała działalność	33 633,16	0,00	33 633,16
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	348,75	49,75	398,50
		4300	Zakup usług pozostałych	134,25	-49,75	84,50
			<b>Razem:</b>	<b>45 786 024,46</b>	<b>33 597,00</b>	<b>45 819 621,46</b>

## Uzasadnienie

### DOCHODY

1) **zwiększenie** – **Dział 801 Oświata i wychowanie, Rozdział 80103 Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych, paragraf 2030** (Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)) o kwotę **33 597,00 zł**, zgodnie z decyzją Wojewody Kujawsko-Pomorskiego z dnia 28 marca 2023r. Nr WFB.I.3120.3.18.2023,

**W budżecie na 2023 rok ustala się łączną kwotę dochodów w wysokości 42 139 201,46 zł – zgodnie z załącznikami 1, 1a i 1b.**

### WYDATKI

Plan wydatków na 2023 rok

1) **Dział 750 Administracja publiczna, Rozdział 75023 Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)** – przesunięcie między paragrafami – **zmniejszenie** wydatków na wynagrodzenia osobowe pracowników (paragraf 4010) o kwotę **3 000,00 zł**, - **zwiększenie** wydatków na wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych (paragraf 4140) o kwotę **3 000,00 zł**,

2) **Dział 801 Oświata i wychowanie, Rozdział 80103 Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych** – przesunięcie między rozdziałami i paragrafami – **zwiększenie** wydatków na składki na ubezpieczenia społeczne (paragraf 4110) o kwotę **20 000,00 zł**, na wynagrodzenia osobowe nauczycieli (paragraf 4790) o kwotę **13 597,00 zł**,

3) **Dział 852 Pomoc społeczna,**

**Rozdział 85219 Ośrodki pomocy społecznej** – przesunięcie między paragrafami – **zmniejszenie** wydatków na zakup materiałów i wyposażenia (paragraf 4210) o kwotę **20,00 zł**, - **zwiększenie** wydatków na opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego (paragraf 4520) o kwotę **20,00 zł**,

**Rozdział 85230 Pomoc w zakresie dożywiania** – przesunięcie między paragrafami – **zmniejszenie** wydatków na świadczenia społeczne (paragraf 3110) o kwotę **6 666,00 zł**, - **zwiększenie** wydatków na zakup środków żywności (paragraf 4220) o kwotę **6 666,00 zł**,

**Rozdział 85295 Pozostała działalność** – przesunięcie między paragrafami – **zwiększenie** wydatków na wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń (paragraf 3020) o kwotę **146,60 zł**, na zakup materiałów i wyposażenia (paragraf 4210) o kwotę **353,40 zł**, - **zmniejszenie** wydatków na szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej (paragraf 4700) o kwotę **500,00 zł**,

4) **Dział 853 Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej, Rozdział 85395 Pozostała działalność** – przesunięcie między paragrafami – **zwiększenie** wydatków na zakup materiałów i wyposażenia (paragraf 4210) o kwotę **49,75 zł**, - **zmniejszenie** wydatków na zakup usług pozostałych (paragraf 4300) o kwotę **49,75 zł**,

**W budżecie na 2023 rok ustala się łączną kwotę wydatków w wysokości 45 819 621,46 zł – zgodnie z załącznikiem nr 2.**

**Deficyt budżetowy nie zmniejsza się i wynosi - 3 680 420,00 zł.**

Wójt Gminy Warlubie

**dr inż. Eugeniusz Kłopotek**