

Projekt

z dnia 2 grudnia 2020 r.

Zatwierdzony przez

**UCHWAŁA NR XVIII/139/20
RADY GMINY KIWITY**

z dnia 26 listopada 2020 r.

w sprawie wprowadzenia zmian w budżecie gminy Kiwity na 2020 rok.

Na podstawie art. 18 ust.2 pkt 4 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2020r. poz. 713 ze zm.) oraz art. 211, art. 212 i art. 233 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019r. poz. 869 ze zm.) **Rada Gminy Kiwity** uchwała, co następuje:

§ 1. Zwiększa się plan dochodów o kwotę **45 332 zł**, zgodnie z załącznikiem nr 1 Plan dochodów po zmianach wynosi **20 292 264,46 zł** z tego : dochody bieżące w wysokości **19 027 614,86 zł**
dochody majątkowe w wysokości **1 264 649,60 zł**

§ 2. Zmniejsza się plan wydatków o kwotę **28 667,16 zł**, zgodnie z załącznikiem nr 2 Plan wydatków po zmianach wynosi **21 130 777,30 zł**, z tego : wydatki bieżące w wysokości **19 536 933,30 zł**
wydatki majątkowe w wysokości **1 593 844,00 zł**

§ 3. Deficyt budżetu gminy w wysokości **838 512,84 zł** zostanie pokryty przychodami pochodzącymi z wolnych środków w wysokości **838 512,84 zł**

§ 4. Przychody budżetu w wysokości **1 215 012,84 zł**, rozchody w wysokości **376 500 zł.**, zgodnie z załącznikiem nr 3.

§ 5. Wprowadza się zmiany w limitach z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz emitowanych papierów wartościowych, zaciąganych na:

- 1) spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu emisji papierów wartościowych oraz zaciągniętych pożyczek i kredytów w kwocie 376 500 zł.

§ 6. Upoważnia się Wójta do zaciągania kredytów i pożyczek oraz emitowania papierów wartościowych do wysokości poszczególnych limitów zobowiązań, określonych w § 5 uchwały, zaciąganych na:

- 1) spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu emisji papierów wartościowych oraz zaciągniętych pożyczek i kredytów.

§ 7. Wykonanie uchwały powierza się **Wójtowi Gminy Kiwity**.

§ 8. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu w Dzienniku Urzędowym Województwa Warmińsko-Mazurskiego.

Wójt Gminy

Wiesław Tkaczuk

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
400			Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę	419 000,00	38 000,00	457 000,00
	40002		Dostarczanie wody	419 000,00	38 000,00	457 000,00
		0830	Wpływy z usług	415 000,00	38 000,00	453 000,00
700			Gospodarka mieszkaniowa	414 751,00	2 500,00	417 251,00
	70005		Gospodarka gruntami i nieruchomościami	414 751,00	2 500,00	417 251,00
		0830	Wpływy z usług	6 500,00	2 500,00	9 000,00
756			Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	4 192 137,73	9 200,00	4 201 337,73
	75615		Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od czynności cywilnoprawnych, podatków i opłat lokalnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	617 918,00	1 400,00	619 318,00
		0910	Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	400,00	1 400,00	1 800,00
	75616		Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od spadków i darowizn, podatku od czynności cywilno-prawnych oraz podatków i opłat lokalnych od osób fizycznych	1 805 608,73	1 700,00	1 807 308,73
		0340	Wpływy z podatku od środków transportowych	60 500,00	1 700,00	62 200,00
	75618		Wpływy z innych opłat stanowiących dochody jednostek samorządu terytorialnego na podstawie ustaw	142 300,00	6 100,00	148 400,00
		0480	Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych	28 000,00	2 100,00	30 100,00
		0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	92 300,00	4 000,00	96 300,00
852			Pomoc społeczna	552 569,00	-15 368,00	537 201,00
	85213		Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej	19 093,00	-3 336,00	15 757,00
		2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	19 093,00	-3 336,00	15 757,00
	85214		Zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe	143 656,00	-12 286,00	131 370,00
		2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	143 656,00	-12 286,00	131 370,00
	85216		Zasiłki stałe	195 286,00	254,00	195 540,00
		2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	195 286,00	254,00	195 540,00
855			Rodzina	4 995 968,00	1 000,00	4 996 968,00
	85502		Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	1 565 304,00	1 000,00	1 566 304,00

900		0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	1 100,00	1 000,00	2 100,00
			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	487 000,00	10 000,00	497 000,00
	90001		Gospodarka ściekowa i ochrona wód	70 500,00	10 000,00	80 500,00
		0830	Wpływy z usług	70 000,00	10 000,00	80 000,00
Razem:				20 246 932,46	45 332,00	20 292 264,46

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
630			Turystyka	92 146,00	592,00	92 738,00
	63095		Pozostała działalność	92 146,00	592,00	92 738,00
		4300	Zakup usług pozostałych	19 117,00	592,00	19 709,00
750			Administracja publiczna	3 393 349,00	15 000,00	3 408 349,00
	75095		Pozostała działalność	510 003,00	15 000,00	525 003,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	219 680,00	15 000,00	234 680,00
757			Obsługa długu publicznego	72 000,00	-32 000,00	40 000,00
	75702		Obsługa papierów wartościowych, kredytów i pożyczek oraz innych zobowiązań jednostek samorządu terytorialnego zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczki	72 000,00	-32 000,00	40 000,00
		8110	Odsetki od samorządowych papierów wartościowych lub zaciągniętych przez jednostkę samorządu terytorialnego kredytów i pożyczek	72 000,00	-32 000,00	40 000,00
801			Oświata i wychowanie	6 044 482,49	0,00	6 044 482,49
	80101		Szkoły podstawowe	4 174 291,12	25 000,00	4 199 291,12
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	1 499 200,00	75 000,00	1 574 200,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	263 500,00	-50 000,00	213 500,00
	80103		Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych	399 293,00	-25 000,00	374 293,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	197 473,00	-25 000,00	172 473,00
852			Pomoc społeczna	1 239 239,00	-7 099,00	1 232 140,00
	85202		Domy pomocy społecznej	270 000,00	35 000,00	305 000,00
		4330	Zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego	270 000,00	35 000,00	305 000,00
	85205		Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy w rodzinie	2 600,00	-2 600,00	0,00
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	1 500,00	-1 500,00	0,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	300,00	-300,00	0,00
		4300	Zakup usług pozostałych	300,00	-300,00	0,00
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	500,00	-500,00	0,00
	85213		Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej	19 093,00	-3 336,00	15 757,00
		4130	Składki na ubezpieczenie zdrowotne	19 093,00	-3 336,00	15 757,00
	85214		Zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe	163 656,00	-12 286,00	151 370,00
		3110	Świadczenia społeczne	163 656,00	-12 286,00	151 370,00
	85216		Zasiłki stałe	195 286,00	254,00	195 540,00
		3110	Świadczenia społeczne	195 286,00	254,00	195 540,00

	85219	Ośrodki pomocy społecznej	398 833,00	-30 500,00	368 333,00
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	276 000,00	-25 000,00	251 000,00
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	6 000,00	-2 000,00	4 000,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	13 134,00	-3 500,00	9 634,00
	85228	Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	71 900,00	6 369,00	78 269,00
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	1 485,68	-1 141,00	344,68
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	59 758,71	7 510,00	67 268,71
853		Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	742 299,57	0,00	742 299,57
	85395	Pozostała działalność	742 299,57	0,00	742 299,57
	4287	Zakup usług zdrowotnych	0,00	420,00	420,00
	4307	Zakup usług pozostałych	335 474,91	-420,00	335 054,91
855		Rodzina	5 044 883,00	-6 569,00	5 038 314,00
	85504	Wspieranie rodziny	170 960,00	-4 897,00	166 063,00
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	41 157,00	-5 300,00	35 857,00
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	0,00	2 000,00	2 000,00
	4410	Podróże służbowe krajowe	3 000,00	-1 597,00	1 403,00
	85508	Rodziny zastępcze	10 000,00	-1 672,00	8 328,00

900	4330	Zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego	10 000,00	-1 672,00	8 328,00
		Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	765 807,43	1 408,84	767 216,27
	90004	Utrzymanie zieleni w miastach i gminach	46 017,00	0,00	46 017,00
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	2 000,00	-2 000,00	0,00
	4300	Zakup usług pozostałych	0,00	2 000,00	2 000,00
	90015	Oświetlenie ulic, placów i dróg	110 659,00	1 408,84	112 067,84
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	17 359,00	1 408,84	18 767,84
Razem:			21 159 444,46	-28 667,16	21 130 777,30

Załącznik Nr 3
do Uchwały Rady Gminy Nr XVIII/139/20 z dnia 26 listopada 2020r.

Źródła sfinansowania deficytu lub rozdysponowanie nadwyżki budżetowej w 2020 r. - przychody i rozchody budżetu
w złotych

L.p.	Treść	Klasyfikacja §	Plan 2020 r.
1	2	3	5
1.	Planowane dochody		20 292 264,46
2.	Planowane wydatki		21 130 777,30
	Nadwyżka (1-2)		0
	Deficyt (1-2)		838 512,84
I.	Finansowanie (Przychody - Rozchody)		838 512,84
Przychody ogółem:			1 215 012,84
1.	Kredyty, w tym:	§ 952	
1.1	Kredyty na finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu UE		
2.	Pożyczki	§ 952	
2.1	Pożyczki na finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu UE	§ 903	
3	Niewykorzystane środki pieniężne na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach	§ 905	
4	Wynikające z rozliczeń środków określonych w art.. 5 ust.1 pkt 2 ustawy i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków	§ 906	240 368,70
5	Pożyczki i kredyty oraz wyemitowane papiery wartościowe na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań	§ 907	
6	Spłaty pożyczek udzielonych	§ 951	
7	Prywatyzacja j.s.t.	§ 941 do 944	
8	Nadwyżka budżetu z lat ubiegłych	§ 957	
9	Obligacje skarbowe	§ 911	
10	Inne papiery wartościowe	§ 931	
11	Inne źródła (wolne środki)	§ 950	974 644,14
Rozchody ogółem :			376 500
1.	Spłaty kredytów, w tym:	§ 992	376 500
1.1	Spłaty kredytów otrzymanych na finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu UE		
2.	Spłaty pożyczek	§ 992	
3.	Spłaty pożyczek otrzymanych na finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu UE	§ 963	
4	Wcześniejsza spłata istniejącego długu j.s.t.	§ 963	
5	Udzielone pożyczki	§ 991	

6	Lokaty	§ 994	
7	Wykup papierów wartościowych	§ 982	
8	Wykup obligacji	§ 971	
9	Rozchody z tytułu innych rozliczeń	§ 995	

Uzasadnienie do uchwały Nr XVIII/139/20 z dnia 26 listopada 2020r.

Uchwała Rady Gminy Kiwity Nr XVII/135/20 z dnia 27.10.2020r. w sprawie budżetu zakładała:

- dochody na kwotę 19 735 961,77 zł
- wydatki na kwotę 20 648 473,77 zł.

Zmiany dokonane na podstawie Zarządzeń Wójta:

1. Zarządzenie Wójta Gminy Kiwity Nr 63/20 z dnia 29.10.2020r. – zwiększenie dochodów i wydatków o kwotę **356 963,69** zł na podstawie decyzji Wojewody dotyczących: świadczeń rodzinnych o kwotę 25 176 zł, Programu „Wspieraj Seniora” na kwotę 7 464 zł oraz zwrot zwrotu części podatku akcyzowego rolnikom na kwotę 324 323,69 zł.
2. Zarządzenie Wójta Gminy Kiwity Nr 70/20 z dnia 17.11.2020r. – zwiększenie dochodów i wydatków o kwotę **154 007** zł na podstawie decyzji Wojewody dotyczących: świadczeń rodzinnych, świadczeń wychowawczych i innych.

Plan po dokonanych zmianach na podstawie Zarządzeń Wójta przedstawia:

- dochody na kwotę 20 246 932,46 zł
- wydatki na kwotę 21 159 444,46 zł

Bieżąca uchwała w sprawie wprowadzenia zmian do budżetu na 2020 rok zakłada:

- zwiększenie dochodów o kwotę 45 332 zł, plan po zmianach wynosi **20 292 264,46** zł.
- zmniejszenie wydatków o kwotę 28 667,16 zł, plan po zmianach wynosi **21 130 777,30** zł.

Przedkładany projekt zmian do uchwały budżetowej zmienia:

- wysokość deficytu budżetowego, który wynosi **838 512,84** zł. i zostanie pokryty wolnymi środkami w wysokości 838 512,84 zł.
- wysokość rozchodów czyli spłat rat kredytowych do wysokości **376 500** zł (zwiększa o 125 000 zł)

Załącznik Nr 1 i 2 dochody, wydatki

1. Na podstawie decyzji Wojewody Nr FK-I-3111.477.2020 z dnia 18.11. 2020r. :
 - a/ zmniejsza się po stronie dochodów dotacje celową w rozdziale 85213 *Składki na świadczenia zdrowotne*..... o kwotę **3 336** zł. Po stronie wydatków zmniejsza się wysokość wypłaconych składek,
 - a/ zmniejsza się po stronie dochodów dotacje celową w rozdziale 85214 *Zasiłki okresowe*..... o kwotę **12 286** zł. Po stronie wydatków zmniejsza się ilość przyznaných zasiłków okresowych,
 - c/ zwiększa się po stronie dochodów dotacje celową w rozdziale 85216 *Zasiłki stałe* o kwotę **254** zł. Po stronie wydatków zwiększa się wypłatę zasiłków stałych.
2. Zwiększa się plan dochodów na paragrafach, których wykonanie na 15.11.2020r. jest wyższe niż plan, tj :
 - a/ w rozdziale 40002 *Dostarczanie wody* – o kwotę **38 000** zł z tytułu większego zużycia oraz wzrostu ceny,
 - b/ w rozdziale 70005 *Gospodarka gruntami i nieruchomościami* – o kwotę **2 500** zł z tytułu wynajmu sali (wynajęcie sali przez GOPS w ramach projektu),
 - c/ w rozdziale 75615 *Wpływy z podatku rolnego*..... od osób prawnych - o kwotę **1 400** zł z tytułu odsetek naliczonych od zaległości podatkowych,
 - d/ w rozdziale 75616 *Wpływy z podatku rolnego*..... od osób fizycznych - o kwotę **1 700** zł z tytułu podatku od środków transportowych,
 - e/ w rozdziale 75618 *Wpływy z innych lokalnych opłat* – o kwotę **6 100** zł z tytułu umowy służebności przesyłu 4 000 zł oraz 2 100 zł z tytułu opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu

f/ w rozdziale 85502 *Świadczenia rodzinne.....* – o kwotę **1 000** zł z tytułu zwrotu świadczeń z lat ubiegłych

g/ w rozdziale 90001 *Gospodarka ściekowa i ochrona wód* – o kwotę **10 000** zł z tytułu większego zużycia oraz wzrostu ceny.

3. Na wniosek sołectw:
 - a/ Kiersnowo przenosi się między działami kwotę **592** zł. Zmniejsza się środki przewidziane na zakup oświetlenia a zwiększa środki na przygotowanie tablicy informacyjnej,
 - b/ Napraty przenosi się między działami kwotę **2 000** zł. Zmianie uległa forma zapłaty za usługi koszenie w sołectwie.
4. Na podstawie decyzji własnych dokonuje się następujących zmian:
 - a/ w rozdziale 75702 *Obsługa kredytów....* zmniejsza się plan odsetek o kwotę **32 000** zł w wyniku obniżenia wysokości oprocentowania od zaciągniętych kredytów ,
 - b/ w rozdziale 75095 *Pozostała działalność* zwiększa się plan na wynagrodzenia pracowników obsługi o kwotę **15 000** zł. Wynikiem zwiększenia płac jest przedłużenie umów o pracę pracownikom publicznym.
5. Na podstawie wniosku Kierownika GOPS, dokonuje się następujących zmian:
 - a/ w rozdziale 85202 *Domy pomocy społecznej* - zwiększa się plan o kwotę **35 000** zł z przeznaczeniem na opłaty za pensjonariuszy w DPS (zwiększenie liczby podopiecznych).
 - b/ w rozdziale 85205 *Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy* – zeruje się wszystkie paragrafy łącznie na kwotę **2 600** zł z uwagi braku działań w zakresie w/w zadania,
 - c/ w rozdziale 85219 *Ośrodki pomocy społecznej* – zmniejsza się plan o kwotę **30 500** zł. Zmniejszenie dotyczy wynagrodzeń i pochodnych pracowników oraz zakupu materiałów,
 - d/ w rozdziale 85228 *Usługi opiekuńcze...* - zwiększa się plan wynagrodzenia z tytułu umów zleceń o kwotę **7 510** zł (zwiększenie ilości osób korzystających z usług) a zmniejsza plan środków na Fundusz Pracy o kwotę **1 141** zł
 - e/ w rozdziale 85504 *Wspieranie rodziny* – zmniejsza się plan na wynagrodzenia ze stosunku pracy oraz ryczałty o kwotę **6 897** zł a zwiększa środki na wynagrodzenia z tytułu umów zleceń. Od listopada 2020 r. zmieniła się forma zatrudnienia asystenta rodziny z umowy o pracę na umowę zlecenie,
 - f/ w rozdziale 85508 *Rodziny zastępcze* – zmniejsza się plan o kwotę **1 672** zł z przeznaczeniem na opłaty za pobyt dzieci w rodzinach zastępczych.
6. Na podstawie wniosku Dyrektora Szkoły Podstawowej w Kiwitach zwiększa się plan na wynagrodzenia nauczycieli w rozdziale 80101 *Szkoły podstawowe* o kwotę **75 000** zł a zmniejsza plan na wynagrodzenia w rozdziale 80103 *Oddziały przedszkolne...* o kwotę **25 000** zł oraz zakup materiałów (oleju opałowego) o kwotę **50 000** zł. Wzrost planu na wynagrodzenia spowodowany jest wypłatą wyższych dodatków uzupełniających, podwyżką płac nauczycieli oraz przeniesienia planu wynagrodzenia nauczyciela z przedszkola do szkoły.

Załącznik Nr 3 – Zmiana dotyczy wysokości dochodów, wydatków, przychodów oraz rozchodów. W załączniku zostały wykazane przychody, których źródłem są wolne środki w pełnej wysokości tj. 1 215 012,84 zł bez konieczności zaciągania kredytu. Przychody w załączniku zostały rozpisane jako środki wynikające z rozliczeń środków europejskich niewykorzystanych w roku ubiegłym w wysokości 240 368,70 zł (§ 906) oraz wolne środki w wysokości 974 644,14 zł (§ 950). Planowana spłata kredytu w wyższej wysokości spowodowana jest możliwością wystąpienia sytuacji, w której gmina może nie spełnić wskaźników określających dopuszczalne limity spłaty zobowiązań w następnych latach.