

**Zarządzenie Nr 71/23**  
**Wójta Gminy Kiwity**  
**z dnia 6 grudnia 2023r.**

w sprawie wprowadzenia zmian do budżetu gminy na 2023 rok.

Na podstawie art. 30 ust.2 pkt 4 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2023r. poz. 40 ze zm.), art. 257 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2022r. poz. 1634 ze zm.) oraz art. 111 ustawy z dnia 12 marca 2022r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa (Dz. U. z 2022r. poz. 583 ze zm.),

**Wójt zarządza, co następuje:**

§ 1. Zmniejsza się plan dochodów o kwotę **46 089,90 zł**, zgodnie z załącznikiem nr 1

Plan dochodów po zmianach wynosi **27 988 635,51 zł**

z tego : dochody bieżące w wysokości	<b>21 793 358,88 zł,</b>
dochody majątkowe w wysokości	<b>6 195 276,63 zł</b>

§ 2. Zmniejsza się plan wydatków o kwotę **46 089,90 zł**, zgodnie z załącznikiem nr 2

Plan wydatków po zmianach wynosi **29 838 276,51 zł**

z tego : wydatki bieżące w wysokości	<b>21 206 280,01 zł,</b>
wydatki majątkowe w wysokości	<b>8 631 996,50 zł</b>

§ 3. Deficyt budżetu gminy w wysokości **1 849 640 zł** zostanie pokryty przychodami pochodzącymi z  
1) niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu w wysokości 956 736,58 zł,  
2) nadwyżki budżetu z lat ubiegłych w wysokości 892 903,42 zł.

§ 4. Przychody budżetu w wysokości **2 936 170 zł**, rozchody w wysokości **1 086 530 zł.**, zgodnie z załącznikiem nr 3

§ 5. Dochody i wydatki związane z realizacją zadań z Funduszu Pomocy – pomoc obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa, zgodnie z załącznikiem nr 4

§ 6. Zestawienie planowanych kwot dotacji udzielanych z budżetu jednostki samorządu terytorialnego realizowanych przez podmioty należące i nienależące do sektora finansów publicznych w 2023r., zgodnie z załącznikiem nr 5

§ 7. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wójt Gminy

Wiesław Tkaczuk

Załącznik Nr 1  
do Zarządzenia Wójta Gminy Kivity Nr 71/23  
z dnia 6 grudnia 2023r.

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
750	75011		Administracja publiczna	311 564,40	-23,50	311 540,90
			Urzędy wojewódzkie	31 592,00	-23,50	31 568,50
758	75814	2100	Srodki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	50,00	-23,50	26,50
			Różne rozliczenia	10 592 963,47	-2 946,00	10 590 017,47
852	85214	2100	Różne rozliczenia finansowe	1 152 129,87	-2 946,00	1 149 183,87
			Srodki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	40 700,00	-2 946,00	37 754,00
852	85216	2030	Pomoc społeczna	610 775,77	-50 253,50	560 522,27
			Zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe	150 345,00	-62 639,00	87 706,00
852	85216	2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	150 345,00	-62 639,00	87 706,00
			Zasiłki stałe	129 666,00	-4 292,00	125 374,00
852	85219	2100	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	127 182,00	-4 182,00	123 000,00
			Srodki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	2 484,00	-110,00	2 374,00
853	85395	2100	Ośrodki pomocy społecznej	105 475,00	18 963,00	124 438,00
			Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	104 475,00	18 963,00	123 438,00
853	85395	2100	Pomoc w zakresie dożywiania	74 050,00	-2 285,50	71 764,50
			Srodki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	6 000,00	-2 285,50	3 714,50
853	85395		Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	456 711,50	6 054,00	462 765,50
			Pozostała działalność	456 711,50	6 054,00	462 765,50

854	2100	Srodki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	139 122,00	6 054,00	145 176,00
	85415	Edukacyjna opieka wychowawcza	28 744,00	-123,90	28 620,10
		Pomoc materialna dla uczniów o charakterze socjalnym	28 744,00	-123,90	28 620,10
	2100	Srodki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	744,00	-123,90	620,10
855		Rodzina	1 453 978,64	1 203,00	1 455 181,64
	85502	Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	1 405 314,00	770,00	1 406 084,00
	2100	Srodki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	49 471,00	770,00	50 241,00
	85513	Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów	47 731,00	433,00	48 164,00
	2100	Srodki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	2 664,00	433,00	3 097,00
<b>Razem:</b>			<b>28 034 725,41</b>	<b>-46 089,90</b>	<b>27 988 635,51</b>



Załącznik Nr 2  
do Zarządzenia Wójta Gminy Kivity Nr 71/23  
z dnia 6 grudnia 2023r.

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
010	01030		Rolnictwo i łowiectwo	3 813 269,76	3 000,00	3 816 269,76
			Izby rolnicze	35 140,00	3 000,00	38 140,00
700	70005	2850	Wpłaty gmin na rzecz izb rolniczych w wysokości 2% uzyskanych wpływów z podatku rolnego	35 140,00	3 000,00	38 140,00
			Gospodarka mieszkaniowa	1 528 189,54	0,00	1 528 189,54
		4210	Gospodarka gruntami i nieruchomościami	1 461 189,54	-1 000,00	1 460 189,54
		4260	Zakup materiałów i wyposażenia	248 701,00	-6 000,00	242 701,00
			Zakup energii	52 000,00	5 000,00	57 000,00
			Gospodarowanie mieszkaniowym zasobem gminy	67 000,00	1 000,00	68 000,00
750	75007	4400	Oplaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe	10 000,00	1 000,00	11 000,00
			Administracja publiczna	4 215 368,85	976,50	4 216 345,35
			Urzędy wojewódzkie	31 592,00	-23,50	31 568,50
		4350	Zakup towarów (w szczególności materiałów, leków, żywności) w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	50,00	-23,50	26,50
			Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)	3 479 122,73	1 000,00	3 480 122,73
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	5 000,00	6 000,00	11 000,00
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	47 934,04	-9 196,00	38 738,04
		4140	Wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych	17 500,00	-5 000,00	12 500,00
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	115 335,00	8 000,00	123 335,00
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	58 639,00	1 196,00	59 835,00
758	75818		Różne rozliczenia	100 700,00	-4 000,00	96 700,00
			Rezerwy ogólne i celowe	100 600,00	-4 000,00	96 600,00
		4810	Rezerwy	100 600,00	-4 000,00	96 600,00
801	80101		Oświata i wychowanie	8 406 631,07	-2 946,00	8 403 685,07
			Szkoły podstawowe	5 546 332,95	-64,00	5 546 268,95
		2340	Dotacja celowa dla jednostki spoza sektora finansów publicznych na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących związanych z pomocą obywatelom Ukrainy	12 550,00	-64,00	12 486,00
	80103		Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych	664 928,70	-1 882,00	663 046,70



85513		Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów	47 731,00	433,00	48 164,00
	3290	Świadczenia społeczne wypłacane obywatelom Ukrainy przebywającym na terytorium RP	2 664,00	433,00	3 097,00
<b>Razem:</b>			29 884 365,41	-46 089,90	29 838 275,51



### Źródła sfinansowania deficytu lub rozdysponowanie nadwyżki budżetowej w 2023 r. – przychody i rozchody budżetu

w złotych

.p.	Treść	Klasyfikacja §	Plan 2023 r.
			5
1	2	3	5
1.	Planowane dochody		27 988 635,51
2.	Planowane wydatki		29 838 276,51
	Nadwyżka (1-2)		0
	Deficyt (1-2)		1 849 640
1.	Finansowanie (Przychody - Rozchody)		1 849 640
<b>Przychody ogółem:</b>			<b>2 936 170</b>
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	1 943 269,20
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	
5	Pożyczki i kredyty oraz wyemitowane papiery wartościowe na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań	§ 907	
6	Spłaty pożyczek udzielonych	§ 951	99 997,38
7	Prywatyzacja j.s.t.	§ 941 do 944	
8	<b>Nadwyżka budżetu z lat ubiegłych</b>	§ 957	892 903,42
9	Obligacje skarbowe	§ 911	
10	Inne papiery wartościowe	§ 931	
11	Inne źródła (wolne środki)	§ 950	
<b>Rozchody ogółem :</b>			<b>1 086 530</b>
1.	Spłaty kredytów, w tym:	§ 992	109 500
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	
	<b>Wcześniejsza spłata istniejącego długu j.s.t.</b>	<b>§ 963</b>	
4.	Udzielone pożyczki	§ 991	
5.	Lokaty	§ 994	977 030
6.	Wykup papierów wartościowych	§ 982	
7.	Wykup obligacji	§ 971	
8.	Rozchody z tytułu innych rozliczeń	§ 995	

W O J T  
Wiesław Tkaczuk

**Dochody i wydatki związane z realizacją zadań z Funduszu Pomocy – pomoc obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa**

Lp.	Klasyfikacja			Nazwa zadania	Dochody otrzymane	Wydatki ogółem
	Dział	Rozdział	§			
1	2	3	4	5	6	7
1	750	75011	2100	Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	26,50	26,50
			4350	Zakup towarów (w szczególności materiałów, leków, żywności) w związku z pomocą obywatelom Ukrainy - pesel		26,50
2	852	85216	2100	Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	2 374	2 374,00
			3290	Świadczenia społeczne wypłacane obywatelom Ukrainy przebywającym na terytorium RP – zasiłki stałe		2 374,00
3	852	85230	2100	Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	3 714,50	3 714,50
			4370	Zakup usług związanych z pomocą obywatelom Ukrainy – dożywianie	0	3 714,50
4	853	85395	2100	Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	145 176	145 176,00
			3280	Świadczenia związane z udzieleniem pomocy obywatelom Ukrainy – świadczenia w wysokości 40 zł	0	144 168,00
			4350	Zakup towarów (w szczególności materiałów, leków, żywności) w związku z pomocą obywatelom Ukrainy – koszty zadania 32 zł	0	1 008,00
5	854	85415	2100	Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	620,10	620,10

Województwo Łódzkie  
Urząd Marszałkowski  
Województwa Łódzkiego



			3290	Świadczenia społeczne wypłacane obywatelom Ukrainy przebywającym na terytorium RP – stypendia socjalne		620,10
6	855	85502	2100	<b>Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy</b>	50 241	50 241,00
			3290	Świadczenia społeczne wypłacane obywatelom Ukrainy przebywającym na terytorium RP - świadczenia rodzinne		48 770,00
			4350	Zakup towarów (w szczególności materiałów, leków, żywności) w związku z pomocą obywatelom Ukrainy – koszty zadania 3%		755,000,00
			4370	Zakup usług związanych z pomocą obywatelom Ukrainy – koszty zadania 3%		716,00,00
7		85513	2010	<b>Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy</b>	3 097	3 097,00
			3290	Świadczenia społeczne wypłacane obywatelom Ukrainy przebywającym na terytorium RP – składka zdrowotna		3 097,00
8	758	75814	2100	<b>Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy</b>	37 754	37 754,00
	801	80101	2340	Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty (Fundusz Pomocy zadania oświatowe) - SN Żegoty		12 486,00
		80103	2340	Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty (Fundusz Pomocy zadania oświatowe) - SN Żegoty		5 694,00
			4750	Wynagrodzenia nauczycieli wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy - nauczyciele SP Kiwity		13 674,00
			4850	Składki i inne pochodne od wynagrodzeń pracowników wypłacanych w związku z pomocą obywatelom Ukrainy		1 500,00
			4350	Zakup towarów (w szczególności materiałów, leków, żywności) w związku z pomocą obywatelom Ukrainy		500,00
			4370	Zakup usług związanych z pomocą obywatelom Ukrainy		400,00
		80113	4370	Zakup usług związanych z pomocą obywatelom Ukrainy – dowóz dzieci do szkół		3 500,00
<b>RAZEM:</b>					243 003,10	243 003,10

**Zestawienie planowanych kwot dotacji udzielanych z budżetu j.s.t. realizowanych przez podmioty należące i nienależące do sektora finansów publicznych w 2023r.**

Lp.	Dział	Rozdział	§	5	Kwota dotacji		
					przedmiotowej	podmiotowej	celowej
1	2	3	4	5	6	7	8
<b>Dotacje dla podmiotów należących do sektora finansów publicznych</b>							
1	851	85111	6220	ZOZ w Lidzbarku Warmińskim - zakup sprzętu medycznego (ureterorenoskop)			17 120
2	921	92116	2480	Biblioteka	0	165 698	0
<b>Dotacje dla podmiotów niezaliczanych do sektora finansów publicznych</b>							
1	O10	O1044	6230	Budowa przydomowych oczyszczalni ścieków, wymiana pokryć dachowych zawierających azbest, budowa ujęć wody			15 000
2	750	75075	2360	Działania wspomagające rozwój wspólnot i społeczności lokalnych oraz współpracy gminy ze społecznościami lokalnymi i regionalnymi innych państw (zad.901030)	0	0	10 000
			2360	Działania wspierające przedsięwzięcia artystyczne i edukacyjne w formie warsztatów - kultura, tradycja i edukacja (zad.901031)	0	0	3 000
				<b>RAZEM</b>			<b>13 000</b>
3	801	80101	2540	Niepubliczna Szkoła Podstawowa w Krekolach	0	1 466 5099	0
			2830	Niepubliczna Szkoła Podstawowa w Krekolach – nagrody specjalne			16 151,50
		80103	2540	Oddział przedszkolny przy Niepublicznej Szkole Podstawowej w Krekolach	0	179 600	0
			2830	Oddział przedszkolny przy Niepublicznej Szkole Podstawowej w Krekolach – nagrody specjalne			1 345,95

  
Wojciech Tkaczuk  
Wiceburmistrz

	80106	2540	Niepubliczny punkt przedszkolny "Balbina" w Krekolach	0	239 184	0
		2830	Niepubliczny punkt przedszkolny "Balbina" w Krekolach – nagrody specjalne			1 345,95
	80149	2540	Niepubliczna Szkoła Podstawowa w Krekolach (niepełnosprawni)		22 524	
	80150	2540	Niepubliczna Szkoła Podstawowa w Krekolach (niepełnosprawni)	0	310 332	0
	80153	2830	Dotacja podręcznikowa		0	13 804,38
			<b>RAZEM</b>		<b>2 218 149</b>	<b>32 647,68</b>
4	80101	2540	Niepubliczna Szkoła Podstawowa w Żegotach		803 500	
		2340	Fundusz Pomocy na dodatkowe zajęcia oświatowe		12 486	
		2830	Niepubliczna Szkoła Podstawowa w Żegotach – nagrody specjalne			14 805,45
	80103	2540	Oddział przedszkolny przy Niepublicznej Szkole Podstawowej w Żegotach		82 915	
		2340	Fundusz Pomocy na dodatkowe zajęcia oświatowe		5 694	
		2830	Oddział przedszkolny przy Niepublicznej Szkole Podstawowej w Żegotach – nagrody specjalne			1 345,95
	80150	2540	Niepubliczna Szkoła Podstawowa w Żegotach (niepełnosprawni)		53 259	
	80153	2830	Dotacja podręcznikowa		0	5 111,13
			<b>RAZEM</b>		<b>957 854</b>	<b>21 262,53</b>
5	92120	2720	Prace remontowe i konserwatorskie obiektów zabytkowych – remont dachu z wymianą dachówki na budynku Kościoła Filialnego p.w. Sw. Wojciecha we wsi Samolubie			20 000
			<b>Ogółem</b>	<b>0</b>	<b>3 341 701</b>	<b>120 483,07</b>



## Uzasadnienie do zarządzenia Nr 71/23 z dnia 6 grudnia 2023r.

### Załącznik Nr 1 i 2 dochody i wydatki

1. Na podstawie decyzji Wojewody:
  - a/ Nr FK-I-3111.2.511.2023 z dnia 23.11.2023r. zmniejsza się po stronie dochodów i wydatków dotacje celową w rozdziale 85214 *Zasiłki okresowe, celowe...* o **62 639 zł**.
  - b/ Nr FK-I-3111.2.514.2023 z dnia 23.11.2023r. zmniejsza się po stronie dochodów i wydatków dotacje celową w rozdziale 85216 *Zasiłki stałe* o kwotę **4 182 zł**.
  - c/ Nr FK-I-3111.2.516.2023 z dnia 24.11.2023r. zwiększa się po stronie dochodów i wydatków dotacje celową w rozdziale 85219 *Ośrodki pomocy społecznej* o kwotę **18 963 zł**. W/w kwotę przeznaczają się na uzupełnienie wynagrodzeń, świadczenia rodzinne
2. Na podstawie upoważnienia nadanego przez Radę Gminy Kiwity w uchwale Nr XL/273/22 z dnia 16 grudnia 2022r. dokonuje się zmian w planie dochodów i wydatków w celu realizacji zadań związanych z pomocą obywatelom Ukrainy.
3. Na podstawie decyzji własnych przenosi się między paragrafami łącznie kwotę **20 196 zł**, tj:
  - a/ w rozdziale 70005 zmniejsza się plan opłat na zakup materiałów o kwotę 6 000 zł a zwiększa plan na zakup energii 5 000 zł i opłaty administracyjne 1 000 zł,
  - b/ w rozdziale 75023 zmniejsza się plan na Fundusz Pracy oraz PFRON o kwotę 14 196 zł a zwiększa plan na wypłatę ekwiwalentu za odzież 6 000 zł, umowy zlecenia 8 000 zł oraz pozostały odpis na socjalny 196 zł.
4. Zmniejsza się rezerwę ogólną o kwotę **4 000 zł** z przeznaczeniem na uzupełnienie wydatków na wpłaty do Izby Rolniczej 3 000 zł oraz odpisy na ZFŚS 1 000 zł

W O J T

Wiesław Tkaczuk