

ZARZĄDZENIE NR 432/2023
WÓJTA GMINY BARGŁÓW KOŚCIELNY

z dnia 18 grudnia 2023 r.

w sprawie zmian w budżecie gminy na 2023 rok

Na podstawie art. 257 pkt 1 i 3, art. 258 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 1270, ze zm.), § 11 pkt 2 Uchwały Nr XXV/286/2022 Rady Gminy Bargłów Kościelny z dnia 29 grudnia 2022r. w sprawie uchwalenia budżetu Gminy Bargłów Kościelny na rok 2023 Wójt Gminy zarządza, co następuje:

§ 1. Wprowadzić zmiany w planie dochodów budżetowych na 2023 rok:

- 1) zwiększyć plan dochodów budżetowych o kwotę 344 zł – zgodnie z tabelą w załączniku Nr 1 do zarządzenia.

§ 2. Wprowadzić zmiany w planie wydatków budżetowych na 2023 rok:

- 1) zwiększyć plan wydatków budżetowych o kwotę 42.274 zł – zgodnie z tabelą w załączniku Nr 2 do zarządzenia,
2) zmniejszyć plan wydatków budżetowych o kwotę 41.930 zł – zgodnie z tabelą w załączniku Nr 2 do zarządzenia.

§ 3. Dokonać rozdysponowania rezerwy ogólnej w kwocie 3.632 zł, z przeznaczeniem na:

- 1) dział 720, rozdział 72095 § 4560 w kwocie 3.632 zł.

§ 4. Budżet po dokonanych zmianach wynosi:

- 1) Plan dochodów budżetowych ogółem: 39.298.076 zł, z tego:
- dochody bieżące w kwocie 30.376.020 zł,
- dochody majątkowe w kwocie 8.922.056 zł.

§ 5. Plan wydatków budżetowych ogółem: 46.082.230 zł, z tego:

- wydatki bieżące w kwocie 30.324.520 zł,
- wydatki majątkowe w kwocie 15.757.710 zł.

§ 6. Objasnienia dokonanych zmian zawarte są w załączniku Nr 3 do niniejszego zarządzenia.

§ 7. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wójt Gminy

Radosław Wawiórko

Załącznik Nr 1
do Zarządzenia Nr 432/2023
Wójta Gminy Bargłów Kościelny
z dnia 18 grudnia 2023 roku

ZMIANY PLANU DOCHODÓW BUDŻETU GMINY NA 2023 ROK – TABELA

Porozumienia z organami administracji rządowej						
Rodzaj:	Dział	Rozdział	Paragraf			
	Treść					
	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie			
	Razem:	59 613,00	0,00	59 613,00		
Własne						
Rodzaj:	Dział	Rozdział	Paragraf			
	Treść					
	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie			
	Razem:	34 101 929,00	0,00	34 101 929,00		
Zlecone						
Rodzaj:	Dział	Rozdział	Paragraf			
	Treść					
	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie			
855	2 349 933,00	344,00	2 350 277,00			
	1 018,00	344,00	1 362,00			
	1 018,00	344,00	1 362,00			
	Razem:	5 136 190,00	344,00	5 136 534,00		
Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
			OGÓŁEM DOCHODY:	39 297 732,00	+344,00	39 298 076,00
z tego:						
- dochody bieżące, w tym:						
			• dotacje i środki na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	42 628,00	0,00	42 628,00
				30 375 676,00	+344,00	30 376 020,00

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
- dochody majątkowe, w tym:				8 922 056,00	0,00	8 922 056,00
			• dotacje i środki na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	1 044 308,00	0,00	1 044 308,00
			• dotacje i środki przeznaczone na inwestycje	8 922 056,00	0,00	8 922 056,00
			• dochody ze sprzedaży majątku	0,00	0,00	0,00
			• dochody z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności	0,00	0,00	0,00
z dochodów ogółem na:						
			- dochody związane ze szczególnymi zasadami wykonania budżetu jednostki wynikające z odrębnych ustaw: dochody z opłat z tytułu zezwoleń na sprzedaż alkoholu (Dz. 756, rozdział 75618 § 0480)	67 377,00	0,00	67 377,00
			- dochody związane ze szczególnymi zasadami wykonania budżetu jednostki wynikające z odrębnych ustaw: dochody z tytułu dodatkowej opłaty za wydawanie zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych w opakowaniach nieprzeznaczających 300 ml (Dz. 756, rozdział 75618 § 0270)	15 739,00	0,00	15 739,00
			- dochody związane ze szczególnymi zasadami wykonania budżetu jednostki wynikające z odrębnych ustaw : dochody z opłat i kar za korzystanie ze środowiska (Dz. 900, rozdział 90019 § 0690)	3 000,00	0,00	3 000,00
			- dochody związane ze szczególnymi zasadami wykonania budżetu jednostki wynikające z odrębnych ustaw : dochody z tytułu opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi (Dz. 900, rozdział 90002 § 0490)	1 220 000,00	0,00	1 220 000,00
			- dochody związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zleconych jst odrębnymi ustawami	5 136 190,00	+344,00	5 136 534,00
			- dochody związane z realizacją zadań wykonywanych na mocy porozumień z organami administracji rządowej	59 613,00	0,00	59 613,00
			- dochody związane z realizacją zadań realizowanych w drodze umów lub porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego	0,00	0,00	0,00

ZMIANY PLANU WYDATKÓW BUDŻETU GMINY NA 2023 ROK – TABELA

Rodzaj:		Porozumienia z organami administracji rządowej					
Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie	
				Razem:	59 613,00	0,00	59 613,00
Rodzaj:		Porozumienia z jednostkami samorządu terytorialnego					
Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie	
				Razem:	55 009,00	0,00	55 009,00
Rodzaj:		Własne					
Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie	
720			Informatyka	135 163,00	3 632,00	138 795,00	
	72095		Pozostała działalność	135 163,00	3 632,00	138 795,00	
		4560	Odsetki od dotacji oraz płatności; wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	0,00	3 632,00	3 632,00	
758			Różne rozliczenia	144 708,00	-3 632,00	141 076,00	
	75818		Rezerwy ogólne i celowe	144 708,00	-3 632,00	141 076,00	
		4810	Rezerwy	144 708,00	-3 632,00	141 076,00	
801			Oświata i wychowanie	10 988 210,00	0,00	10 988 210,00	
	80101		Szkoly podstawowe	8 024 617,00	-5 487,00	8 019 130,00	
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	722 572,00	-16 586,00	705 986,00	
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	210 892,00	10 781,00	221 673,00	
		4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	4 005 960,00	318,00	4 006 278,00	
	80103		Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych	1 513 864,00	4 352,00	1 518 216,00	
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	49 372,00	4 352,00	53 724,00	
	80107		Świetlice szkolne	209 903,00	1 135,00	211 038,00	
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	7 532,00	1 135,00	8 667,00	

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
900	90002		Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	3 910 480,00	0,00	3 910 480,00
			Gospodarka odpadami komunalnymi	1 653 279,00	0,00	1 653 279,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	120 869,00	17 886,00	138 755,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	21 485,00	2 394,00	23 879,00
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	3 105,00	343,00	3 448,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	34 939,00	-15 000,00	19 939,00
		4430	Różne opłaty i składki	4 000,00	-4 000,00	0,00
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	2 852,00	-1 623,00	1 229,00	
Razem:				40 831 074,00	0,00	40 831 074,00
Rodzaj: Zlecone						
Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
750	75011		Administracja publiczna	112 000,00	0,00	112 000,00
			Urzędy wojewódzkie	112 000,00	0,00	112 000,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	96 959,00	-377,00	96 582,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	15 041,00	-64,00	14 977,00
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	0,00	441,00	441,00	
751	75101		Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	44 794,00	0,00	44 794,00
			Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	1 292,00	0,00	1 292,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	0,00	553,00	553,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	0,00	95,00	95,00
		4300	Zakup usług pozostałych	1 292,00	-648,00	644,00
855	85503		Rodzina	2 349 933,00	344,00	2 350 277,00
			Karta Dużej Rodziny	1 018,00	344,00	1 362,00
			Zakup materiałów i wyposażenia	0,00	344,00	344,00
Razem:				5 136 190,00	344,00	5 136 534,00

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
			OGÓLEM WYDATKI:	46 081 886,00	-41 930,00 +42 274,00	46 082 230,00
Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
			1. Wydatki bieżące, z tego:	30 324 176,00	-41 930,00 +42 274,00	30 324 520,00
			a) wydatki jednostek budżetowych, z tego:	25 464 663,00	-41 930,00 +42 274,00	25 465 007,00
			- wynagrodzenia i składki od nich naliczane	11 990 168,00	-441,00 +22 030,00	12 011 757,00
			- wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	13 474 495,00	-41 489,00 +20 244,00	13 453 250,00
			b) dotacje na zadania bieżące	546 384,00	0,00	546 384,00
			c) świadczenia na rzecz osób fizycznych	3 807 637,00	0,00	3 807 637,00
			d) wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust.1 pkt 2 i 3	102 506,00	0,00	102 506,00
			e) wypłaty z tytułu poręczeń i gwarancji	0,00	0,00	0,00
			f) obsługa długu	402 986,00	0,00	402 986,00
			2. Wydatki majątkowe, z tego:	15 757 710,00	0,00	15 757 710,00
			a) inwestycje i zakupy inwestycyjne, w tym:	15 757 710,00	0,00	15 757 710,00
			- na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust.1 pkt 2 i 3	2 105 863,00	0,00	2 105 863,00
			b) zakup i objęcie akcji i udziałów	0,00	0,00	0,00
			c) wniesienie wkładów do spółek prawa handlowego	0,00	0,00	0,00
			Z wydatków ogółem na:	0,00	0,00	0,00

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
-			wydatki związane z realizacją zadań wykonywanych na mocy porozumień z organami adm. rządowej	59 613,00	0,00	59 613,00
-			wydatki związane z realizacją zadań realizowanych w drodze umów lub porozumień między jst	55 009,00	0,00	55 009,00
-			wydatki związane z realizacją zadań z zakresu adm. rządowej i innych zleconych jst odrębnymi ustawami	5 136 190,00	-1 089,00 +1 433,00	5 136 534,00
-			wydatki na realizację zadań ujętych w gminnym programie profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych oraz przeciwdziałania narkomanii (Dz.851, rozdz. 85153 i rozdz. 85154)	110 075,00	0,00	110 075,00
-			wydatki na działania mające na celu realizację międzyresortowej polityki przeciwdziałania negatywnym skutkom spożycia alkoholu (Dz.851, rozdział 85154)	38 015,00	0,00	38 015,00
-			wydatki związane z realizacją zadań określonych ustawą Prawo ochrony środowiska (Dz. 900, rozdział 90026 § 4390)	9 000,00	0,00	9 000,00
-			wydatki na pokrycie kosztów systemu gospodarowania odpadami (Dz. 900, rozdział 90002)	1 653 279,00	-20 623,00 +20 623,00	1 653 279,00

Objaśnienia zmian w budżecie gminy na 2023 rok

1) Na podstawie decyzji Wojewody Podlaskiego Nr FB-II.3111.852.2023.AW z dn. 15.12.2023r. zwiększono dotację celową na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminom ustawami w 2023 roku w Dz. 855 – „Rodzina”, rozdziale 85503 § 2010 o kwotę 344 zł na realizację zadań związanych z przyznaniem Karty Dużej Rodziny.

Zmiany w planie wydatków budżetowych wprowadzono w związku:

- 1) ze zwiększeniem dotacji z budżetu państwa;
- 2) z wnioskami Dyrektorów Szkół;
- 3) z bieżącą realizacją budżetu i potrzeb;
- 4) z rozdysonowaniem rezerwy ogólnej w kwocie 3.632 zł z przeznaczeniem na:
 - zwiększenie planu wydatków na odsetki w wysokości określonej jak dla zaległości podatkowej od niekwalifikowalnej kwoty podatku VAT w Dz. 720, rozdz. 72095 § 4560. W wyniku weryfikacji wniosku rozliczającego dla projektu „Cyfrowa Gmina”, Centrum Projektów Polska Cyfrowa uznała, że kwota podatku naliczonego wynikającego z nabycia towarów i usług związanych z realizacją projektu jest kosztem niekwalifikowalnym (również w części nieodliczonej przez Gminę w związku z zastosowaniem prewspółczynnika wyliczonego zgodnie z art. 86 pkt 2a i pkt 22 ustawy o VAT oraz współczynnikiem wyliczonym zgodnie z art. 90 ustawy o VAT). Gmina dokonała zwrotu VAT w lipcu 2023 roku. Centrum Projektów Polska Cyfrowa wystąpiło o naliczenie i przekazanie odsetek w wysokości jak dla zaległości podatkowych od niekwalifikowalnej kwoty podatku VAT (na dzień dokonania zwrotu podatku VAT przez Gminę) powołując się na stosowne zapisy umowy o powierzenie grantu.