

Zarządzenie Nr 246/2018
Wójta Gminy Radziejów
z dnia 26 lutego 2018 r.

w sprawie zmian w budżecie

Na podstawie art. 30. ust. 1 i 2 pkt 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2017 poz. 1875¹), art. 222 pkt 4, art. 257 oraz art. 259 ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2077) oraz § 7 ust. 1, uchwały Rady Gminy Radziejów Nr XIX/204/2017 z dnia 27 grudnia 2017 r. w sprawie uchwalenia budżetu Gminy Radziejów na 2018 rok

zarządzam, co następuje:

§ 1. W załączniku Nr 1 i 2 do uchwały Nr XIX/204/2017 Rady Gminy Radziejów z dnia 27 grudnia 2017 r. w sprawie budżetu gminy na 2018 r.

wprowadza się następujące zmiany:

§ W § 1 kwotę dochodów w wysokości „20.401.622 zł” zastępuje się kwotą „20.407.822 zł” (załącznik Nr 1) w tym:

a) dochody bieżące w wysokości „17.773.819 zł” zastępuje się kwotą „17.780.019 zł”.

2) W § 1 pkt. 3 dochody i wydatki celowe na realizację zadań z zakresu zadań administracji rządowej i innych zadań zleconych ustawami w wysokości „5.131.000 zł” zastępuje się kwotą „5.137.200 zł” (załącznik Nr 3).

3) W § 2 kwotę wydatków w wysokości „25.469.091 zł” zastępuje się kwotą „25.475.291 zł” (załącznik Nr 2).

4) W § 2 pkt 1 w wydatkach wyodrębnia się wydatki bieżące w wysokości „17.569.677 zł” zastępuje się kwotą „17.575.877 zł”.

5) W § 3 pkt 1 rezerwę ogólną w kwocie „ 99.000 zł” zastępuje się kwotą „65.839 zł”.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu w sposób zwyczajowo przyjęty.

WÓJTA
dr Marek Szlachetka

¹ Zmiany wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2017 r. poz. 2232, z 2018 r. poz. 130.

Załącznik Nr 1 do Zarządzenia Nr 246/2018 Wójta Gminy Radziejów z dnia 26 lutego 2018 r.

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
852			Pomoc społeczna	405 820,00	6 200,00	412 020,00
	85228		Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	6 120,00	6 200,00	12 320,00
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	6 000,00	6 200,00	12 200,00
Razem:				20 401 622,00	6 200,00	20 407 822,00

WÓJTA
dr Marek Szymon

Załącznik Nr 2 do Zarządzenia Nr 246/2018 Wójta Gminy Radziejów z dnia 26 lutego 2018 r.

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
400	40002		Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę	334 483,00	0,00	334 483,00
			Dostarczanie wody	334 483,00	0,00	334 483,00
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	700,00	600,00	1 300,00
710	71095	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	45 250,00	- 600,00	44 650,00
			Działalność usługowa	1 633 809,00	0,00	1 633 809,00
			Pozostała działalność	1 583 809,00	0,00	1 583 809,00
750	75023	4040	Dodatki wynagrodzenie roczne	32 898,00	- 3 482,00	29 416,00
		4300	Zakup usług pozostałych	6 200,00	3 482,00	9 682,00
			Administracja publiczna	2 652 502,00	33 161,00	2 685 663,00
758	75818		Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)	1 965 828,00	33 161,00	1 998 989,00
		4040	Dodatki wynagrodzenie roczne	83 400,00	- 3 562,00	79 838,00
		4300	Zakup usług pozostałych	125 000,00	3 562,00	128 562,00
		4530	Podatek od towarów i usług (VAT).	0,00	31 949,00	31 949,00
		4680	Odsetki od nieterminowych wpłat podatku od towarów i usług (VAT)	0,00	1 212,00	1 212,00
			Różne rozliczenia	152 000,00	-33 161,00	118 839,00
801	80113		Rezerwy ogólne i celowe	152 000,00	-33 161,00	118 839,00
		4810	Rezerwy	152 000,00	-33 161,00	118 839,00
			Oświata i wychowanie	6 385 273,00	0,00	6 385 273,00
852	85219		Dowożenie uczniów do szkół	314 954,00	0,00	314 954,00
		4040	Dodatki wynagrodzenie roczne	7 390,00	- 572,00	6 818,00
		4300	Zakup usług pozostałych	185 000,00	572,00	185 572,00
			Pomoc społeczna	951 537,00	6 200,00	957 737,00
			Ośrodki pomocy społecznej	387 537,00	0,00	387 537,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	258 543,00	- 1 538,00	257 005,00
		4040	Dodatki wynagrodzenie roczne	19 550,00	1 538,00	21 088,00

85228		Usługi opiekuńcze i specjalistyczne	0,00	6 200,00	20 200,00
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	3 375,00	4 815,00	8 190,00
	4300	Zakup usług pozostałych	2 625,00	1 385,00	4 010,00
855		Rodzina	5 136 657,00	0,00	5 136 657,00
85501		Świadczenie wychowawcze	2 675 000,00	0,00	2 675 000,00
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	27 158,00	- 539,00	26 619,00
	4040	Dodatkové wynagrodzenie roczne	1 020,00	539,00	1 559,00
85502		Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	2 411 500,00	0,00	2 411 500,00
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	40 350,00	- 343,00	40 007,00
	4040	Dodatkové wynagrodzenie roczne	4 760,00	343,00	5 103,00
		Razem:	25 469 091,00	6 200,00	25 475 291,00

WÓJCI
dr inż. Maria Szwedzińska

Załącznik Nr 3
do Zarządzenia Nr 246/2018
Wójta Gminy Radziejów
z dnia 26 lutego 2018 r.

PLAN FINANSOWY
ZADAŃ ZLECONYCH ADMINISTRACJI RZĄDOWEJ NA 2018 ROK

<i>Treść</i>	<i>Dział</i>	<i>Rozdz.</i>	<i>§</i>	<i>Dochody</i>	<i>Wydatki</i>
Administracja publiczna	750			36 400,00	36 400,00
Urzędy wojewódzkie		75011		36 400,00	36 400,00
Wynagrodzenia osobowe pracowników			4010		31 068,00
Dodatkowe wynagrodzenie roczne			4040		1 310,00
Składki na ubezpieczenia społeczne			4110		3 161,00
Składki na Fundusz Pracy			4120		453,00
Zakup materiałów i wyposażenia			4210		408,00
Dotacje celowe			2010	36 400,00	
Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	751			1 100,00	1 100,00
Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa		75101		1 100,00	1 100,00
Wynagrodzenia osobowe pracowników			4010		939,00
Składki na ubezpieczenia społeczne			4110		161,00
Dotacje celowe			2010	1 100,00	
Pomoc społeczna	852			25 200,00	25 200,00
Składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej, niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej		85213		13 000,00	13 000,00
Składki na ubezpieczenie zdrowotne			4130		13 000,00
Dotacje celowe			2010	13 000,00	
Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze		85228		12 200,00	12 200,00
Wynagrodzenia bezosobowe			4170		8 190,00
Zakup usług pozostałych			4300		4 010,00
Dotacje celowe			2010	12 200,00	

<i>Treść</i>	<i>Dział</i>	<i>Rozdz.</i>	<i>§</i>	<i>Dochody</i>	<i>Wydatki</i>
Rodzina	855			5 074 500,00	5 074 500,00
Świadczenie wychowawcze		85501		2 669 000,00	2 669 000,00
Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń			3020		100,00
Świadczenia społeczne			3110		2 629 557,00
Wynagrodzenia osobowe pracowników			4010		26 619,00
Dodatkowe wynagrodzenie roczne			4040		1 559,00
Składki na ubezpieczenia społeczne			4110		4 866,00
Składki na Fundusz Pracy			4120		699,00
Zakup materiałów i wyposażenia			4210		4 000,00
Zakup usług pozostałych			4300		600,00
Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej			4700		1 000,00
Dotacje celowe			2060	2 669 000,00	
Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego		85502		2 405 500,00	2 405 500,00
Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń			3020		300,00
Świadczenia społeczne			3110		2 191 437,00
Wynagrodzenia osobowe pracowników			4010		40 007,00
Dodatkowe wynagrodzenie roczne			4040		5 103,00
Składki na ubezpieczenia społeczne			4110		151 344,00
Składki na Fundusz Pracy			4120		1 040,00
Zakup materiałów i wyposażenia			4210		6 627,00
Zakup usług zdrowotnych			4280		120,00
Zakup usług pozostałych			4300		3 500,00
Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych			4360		1 550,00
Podróże służbowe krajowe			4410		300,00
Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych			4440		2 372,00
Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej			4700		1 800,00
Dotacje celowe			2010	2 405 500,00	
O g ó ł e m				5 137 200,00	5 137 200,00

Dochody budżetu państwa uzyskiwane na zadaniach zleconych

w dziele 852 rozdział 85228 na kwotę 1.000 zł.

w dziele 855 rozdział 85502 w kwocie 4.000 zł.

WÓJT
dr Marek Szymanski

Uzasadnienie

W toku realizacji budżetu zwiększyły się dochody o **6.200 zł**. Po wprowadzeniu zmian plan dochodów wynosi **20.407.822 zł**.

Zmian dokonano:

- w **pomocy społecznej** zwiększono plan o **6.200 zł** z przeznaczeniem na organizowanie i świadczenie specjalistycznych usług opiekuńczych w miejscu zamieszkania dla osób z zaburzeniami psychicznymi (zadanie zlecone).

W związku ze zmianą w planie dochodów dokonano również zmian w planie wydatków oraz dokonano przeniesienia planu między paragrafami w danych działach klasyfikacji budżetowej i zmniejszenia rezerwy ogólnej. Po wprowadzeniu zmian plan wydatków wynosi **25.475.291 zł**.

Zmian dokonano:

- w **wytwarzaniu i zaopatrywaniu w energię elektryczną, gaz i wodę** (dostarczanie wody) dokonano przeniesienia planu o **600 zł** z zakupu materiałów na wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń,
- w **działalności usługowej** (pozostała działalność) dokonano przeniesienia planu o **3.482 zł** z dodatkowego wynagrodzenia rocznego na usługi,
- w **administracji publicznej** (Urzędy gmin) dokonano przeniesienia planu o **3.562 zł** z dodatkowego wynagrodzenia rocznego na usługi. Dodatkowo z rezerwy ogólnej zwiększono plan o **33.161 zł** z przeznaczeniem na podatek od towarów i usług (VAT) wraz z odsetkami. Plan wprowadzono w związku z otrzymaniem interpretacji indywidualnej Dyrektora Krajowej Informacji Podatkowej w sprawie opodatkowania wpłat mieszkańców na przydomowe oczyszczalnie ścieków oraz dokonaniem rocznej korekty VAT w związku z tym, że gmina prowadzi sprzedaż mieszaną i odlicza VAT na zasadzie proporcji. W 2017 r. odliczano VAT według wskaźnika proporcji obliczonej na podstawie roku 2016, jest to tzw. wstępny wskaźnik proporcji. Korektę VAT dokonuje się na podstawie wskaźnika VAT rzeczywistego z roku, w którym dokonano zakupu i zgodnie z zapisami ustawy o podatku od towarów i usług należy jej dokonać w pierwszej deklaracji składanej za dany rok (do 26 lutego 2018 r. za rok 2017). Na etapie planowania budżetu na kolejny rok nie ma danych, które wskazują, na jakim poziomie będzie korekta roczna podatku VAT, w związku z tym nie wprowadzono jej do budżetu na 2018 r.

- w różnych rozliczeniach zmniejszono plan o 33.161 zł z przeznaczeniem na Urzędy gmin (podatek VAT + odsetki) wydatek nieplanowany,
- w oświacie i wychowaniu (dowożenie uczniów do szkół) dokonano przeniesienia planu o 572 zł z dodatkowego wynagrodzenia rocznego na usługi,
- w pomocy społecznej (ośrodek pomocy społecznej) dokonano przeniesienia planu o 1.538 zł z wydatków osobowych pracowników na dodatkowe wynagrodzenie roczne.
W usługach opiekuńczych zwiększono plan na wynagrodzenia bezosobowe i usługi o kwotę 6.200 zł (z dotacji),
- w rodzinie (świadczenie wychowawcze) dokonano przeniesienia planu o 539 zł z wynagrodzeń osobowych pracowników na dodatkowe wynagrodzenie roczne.
W świadczeniach rodzinnych dokonano przeniesienia planu o 343 zł z wynagrodzenia osobowego pracowników na dodatkowe wynagrodzenie roczne.

Zmian w pomocy społecznej i rodzinie dokonano na podstawie pisma z Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Radziejowie.

WÓJT
dr Marek Salszman