

**ZARZĄDZENIE NR 74/2021
WÓJTA GMINY ROJEWO**

z dnia 3 grudnia 2021 r.

**zmieniające Uchwałę Nr XXII/141/2020 Rady Gminy Rojewo z dnia 29 grudnia 2020 r. w sprawie
uchwalenia budżetu Gminy Rojewo na 2021 r.**

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jedn. Dz. U. z 2021 r. poz. 1372), art. 257 pkt 1 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jedn. Dz. U. z 2021 r. poz. 305 z późn. zm.¹⁾) oraz § 13 ust. 2 uchwały Nr XXII/141/2020 Rady Gminy Rojewo z dnia 29 grudnia 2020 r. w sprawie uchwalenia budżetu Gminy Rojewo na 2021 rok (Dziennik Urzędowy Województwa Kujawsko – Pomorskiego z dnia 7 stycznia 2021 r. poz. 125) ze zmianami zarządzam, co następuje:

§ 1. W uchwale Nr XXII/141/2020 Rady Gminy Rojewo z dnia 29 grudnia 2020 r. w sprawie uchwalenia budżetu Gminy Rojewo na 2021 rok, zmienionej zarządzeniem nr 3/2021 Wójta Gminy Rojewo z dnia 14 stycznia 2021 r., uchwałą nr XXIII/146/2021 Rady Gminy Rojewo z dnia 28 stycznia 2021 r., zarządzeniem nr 7/2021 Wójta Gminy Rojewo z dnia 16 lutego 2021 r., uchwałą nr XXV/157/2021 Rady Gminy Rojewo z dnia 25 marca 2021 r., zarządzeniem nr 13/2021 Wójta Gminy Rojewo z dnia 25 marca 2021 r., zarządzeniem nr 18/2021 Wójta Gminy Rojewo z dnia 31 marca 2021 r., zarządzeniem nr 22/2021 Wójta Gminy Rojewo z dnia 23 kwietnia 2021 r., uchwałą nr XXVI/163/2021 Rady Gminy Rojewo z dnia 29 kwietnia 2021 r., zarządzeniem nr 25/2021 Wójta Gminy Rojewo z dnia 10 maja 2021 r., zarządzeniem nr 26/2021 Wójta Gminy Rojewo z dnia 14 maja 2021 r., zarządzeniem nr 27/2021 Wójta Gminy Rojewo z dnia 21 maja 2021 r., uchwałą nr XXVII/166/2021 Rady Gminy Rojewo z dnia 27 maja 2021 r., zarządzeniem nr 29/2021 Wójta Gminy Rojewo z dnia 27 maja 2021 r., zarządzeniem nr 33/2021 Wójta Gminy Rojewo z dnia 01 czerwca 2021 r., zarządzeniem nr 35/2021 Wójta Gminy Rojewo z dnia 14 czerwca 2021 r., uchwałą nr XXVIII/178/2021 Rady Gminy Rojewo z dnia 24 czerwca 2021 r., zarządzeniem nr 37/2021 Wójta Gminy Rojewo z dnia 30 czerwca 2021 r., zarządzeniem nr 43/2021 Wójta Gminy Rojewo z dnia 15 lipca 2021 r., uchwałą nr XXIX/182/2021 Rady Gminy Rojewo z dnia 28 lipca 2021 r., zarządzeniem nr 45/2021 Wójta Gminy Rojewo z dnia 02 sierpnia 2021 r., zarządzeniem nr 46/2021 Wójta Gminy Rojewo z dnia 06 sierpnia 2021 r., zarządzeniem nr 51/2021 Wójta Gminy Rojewo z dnia 01 września 2021 r., zarządzeniem nr 53/2021 Wójta Gminy Rojewo z dnia 15 września 2021 r., uchwałą nr XXX/192/2021 Rady Gminy Rojewo z dnia 22 września 2021 r., zarządzeniem nr 54/2021 Wójta Gminy Rojewo z dnia 27 września 2021 r., zarządzeniem nr 55/2021 Wójta Gminy Rojewo z dnia 30 września 2021 r., zarządzeniem nr 59/2021 Wójta Gminy Rojewo z dnia 08 października 2021 r., uchwałą Nr XXXI/201/2021 Rady Gminy Rojewo z dnia 21 października 2021 r., zarządzeniem nr 62/2021 Wójta Gminy Rojewo z dnia 22 października 2021 r., zarządzeniem nr 65/2021 Wójta Gminy Rojewo z dnia 29 października 2021 r., zarządzeniem nr 66/2021 Wójta Gminy Rojewo z dnia 04 listopada 2021 r., zarządzeniem nr 69/2021 Wójta Gminy Rojewo z dnia 17 listopada 2021 r., uchwałą Nr XXXII/205/2021 Rady Gminy Rojewo z dnia 25 listopada 2021 r., zarządzeniem nr 70/2021 Wójta Gminy Rojewo z dnia 29 listopada 2021 r., uchwałą Nr XXXIII/211/2021 Rady Gminy Rojewo z dnia 02 grudnia 2021 r., wprowadza się następujące zmiany:

1. Dochody budżetowe zaplanowane w kwocie – 31.966.435,96 zł

- zwiększa się o kwotę – 625,00 zł
- zmniejsza się o kwotę – 20.779,00 zł
- dochody budżetowe po zmianie wynoszą – **31.946.281,96 zł (zgodnie z załącznikiem nr 1)**, z czego:

1) Dochody bieżące – 27.317.483,99 zł w tym:

a) dotacje celowe na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej – 8.544.370,17 zł

- zwiększa się o kwotę – 624,00 zł
- zmniejsza się o kwotę – 624,00 zł

¹⁾Zmiany tekstu jednolitego wymienionej ustawy zostały ogłoszone w: Dz. U. z 2021 r. poz. 1535 i poz. 1773.

- dotacje celowe po zmianie wynoszą – **8.544.370,17 zł (zgodnie z załącznikiem nr 2)**, z czego:
- b) dotacje na zadania powierzone realizowane na podstawie porozumień, zaplanowane w kwocie **2.000,00 zł pozostają bez zmian**;
- c) subwencja ogólna zaplanowana w kwocie **7.253.796,00 zł pozostaje bez zmian**,
- d) dotacje i środki na finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o fin. publ. zaplanowane w kwocie – **252.775,95 zł**
- 2) Dochody majątkowe zaplanowane w kwocie – **4.628.797,97 zł pozostają bez zmian**, z tego:
 - a) dotacje i środki na inwestycje – **4.412.741,29 zł** w tym:
 - dotacje i środki na finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych – 2.836.427,56 zł
 - środki Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych – 500.000,00 zł
 - środki Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg – 1.053.475,00 zł
 - dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa – f. sołecki za 2020 r. – 22.838,73 zł
 - b) dochody ze sprzedaży mienia – **187.000,00 zł**
 - c) dochody ze sprzedaży składników majątkowych – **28.416,68 zł**
 - d) dochody z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego – **640,00 zł** przysługującego osobom fizycznym w prawo własności
- 2. **Wydatki budżetowe** zaplanowane w kwocie – **35.298.635,10 zł**
 - zwiększa się o kwotę – 74.526,00 zł
 - zmniejsza się o kwotę – 94.680,00 zł
 - wydatki budżetowe po zmianie wynoszą – **35.278.481,10 zł (zgodnie z załącznikiem nr 3)**, z czego:
 - 1) **wydatki bieżące** w kwocie – **27.124.712,18 zł** w tym:
 - wynagrodzenia i pochodne – 10.323.822,86 zł
 - wydatki związane z realizacją zadań statutowych – 7.487.148,89 zł
 - dotacje na zadania bieżące – 346.705,62 zł
 - świadczenia na rzecz osób fizycznych – 8.430.494,00 zł
 - wydatki na obsługę długu - 95.000,00 zł
 - wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych – 441.540,81 zł
 - 2) **wydatki majątkowe** zaplanowane w kwocie – **8.153.768,92 zł pozostają bez zmian**, z tego:
 - inwestycje i zakupy inwestycyjne – 8.153.768,92 zł w tym:
 - na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych – 3.511.476,75 zł.
- § 2. Dokonuje się rozdysponowania rezerwy ogólnej na kwotę **5.000,00 zł**. Po tej zmianie rezerwy wynoszą łącznie **120.000,00 zł**, z tego:
 - 1) ogólna w wysokości – **55.000,00 zł**,
 - 2) celowa z przeznaczeniem na realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego w wysokości – **65.000,00 zł**.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Wójt Gminy Rojewo

inż. Rafał Żurowski

Plan dochodów budżetowych

Załącznik nr 1 do Zarządzenia Nr 74/2021 Wójta Gminy Rojewo z dnia 03 grudnia 2021 r.

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
852			Pomoc społeczna	478 409,06	-20 154,00	458 255,06
	85213		Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej	10 000,00	625,00	10 625,00
		2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	10 000,00	625,00	10 625,00
	85214		Zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe	85 100,00	-20 779,00	64 321,00
		2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	85 100,00	-20 779,00	64 321,00
Razem:				31 966 435,96	-20 154,00	31 946 281,96

Plan finansowy zadań zleconych na 2021 r.

Załącznik nr 2 do Zarządzenia Nr 74/2021 Wójta Gminy Rojewo z dnia 03 grudnia 2021 r.

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
855			Rodzina	7 723 447,78	0,00	7 723 447,78
	85502		Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	2 427 648,00	0,00	2 427 648,00
		3110	Świadczenia społeczne	2 198 458,00	-624,00	2 197 834,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	169 724,00	624,00	170 348,00
			Razem:	8 544 370,17	0,00	8 544 370,17

Plan wydatków budżetowych

Załącznik nr 3 do Zarządzenia Nr 74/2021 Wójta Gminy Rojewo z dnia 03 grudnia 2021 r.

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
754			Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	95 706,00	5 000,00	100 706,00
	75412		Ochotnicze straże pożarne	64 367,00	5 000,00	69 367,00
		3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	10 000,00	5 000,00	15 000,00
758			Różne rozliczenia	519 189,51	-5 000,00	514 189,51
	75818		Rezerwy ogólne i celowe	125 000,00	-5 000,00	120 000,00
		4810	Rezerwy	125 000,00	-5 000,00	120 000,00
801			Oświata i wychowanie	11 471 342,03	0,00	11 471 342,03
	80101		Szkoły podstawowe	9 419 989,30	-61 150,00	9 358 839,30
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	4 068 671,00	-13 232,00	4 055 439,00
		4300	Zakup usług pozostałych	65 671,00	-48 000,00	17 671,00
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	215 503,00	82,00	215 585,00
	80103		Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych	421 198,00	13 150,00	434 348,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	298 968,00	12 000,00	310 968,00
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	13 597,00	1 150,00	14 747,00
	80104		Przedszkola	965 704,00	0,00	965 704,00
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	23 937,00	-181,00	23 756,00
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	17 158,00	181,00	17 339,00
	80150		Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych	236 258,00	48 000,00	284 258,00
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	8 745,00	3 000,00	11 745,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	176 394,00	25 000,00	201 394,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	33 414,00	4 813,00	38 227,00
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	2 765,00	686,00	3 451,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	0,00	4 501,00	4 501,00
		4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	0,00	10 000,00	10 000,00
852			Pomoc społeczna	1 302 473,30	-20 154,00	1 282 319,30
	85213		Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej	10 000,00	625,00	10 625,00
		4130	Składki na ubezpieczenie zdrowotne	10 000,00	625,00	10 625,00

	85214		Zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe	162 074,00	-20 779,00	141 295,00
		3110	Świadczenia społeczne	162 074,00	-20 779,00	141 295,00
853			Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	37 960,00	0,00	37 960,00
	85395		Pozostała działalność	37 960,00	0,00	37 960,00
		4017	Wynagrodzenia osobowe pracowników	12 936,00	200,00	13 136,00
		4117	Składki na ubezpieczenia społeczne	2 344,00	12,00	2 356,00
		4127	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	320,00	-212,00	108,00
855			Rodzina	8 061 948,78	0,00	8 061 948,78
	85502		Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	2 458 871,00	0,00	2 458 871,00
		3110	Świadczenia społeczne	2 198 458,00	-624,00	2 197 834,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	181 790,00	624,00	182 414,00
921			Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	656 643,00	0,00	656 643,00
	92109		Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby	389 260,00	0,00	389 260,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	103 134,00	47,00	103 181,00
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	4 383,00	-47,00	4 336,00
Razem:				35 298 635,10	-20 154,00	35 278 481,10

Uzasadnienie

do Zarządzenia Nr 74/2021 Wójta Gminy Rojewo z dnia 03 grudnia 2021 r., zmieniającego *Uchwałę Nr XXII/141/2020 Rady Gminy Rojewo z dnia 29 grudnia 2020 r. w sprawie uchwalenia budżetu Gminy Rojewo na 2021 r.*

Zmiany wprowadzone do budżetu tym zarządzeniem spowodowały zmniejszenie dochodów i wydatków budżetowych o kwotę **20.154,00 zł**.

Deficyt budżetowy zaplanowany w kwocie **3.332.199,14 zł** pozostaje bez zmian.

Zmian dokonano na podstawie:

1. Decyzji Wojewody Kujawsko-Pomorskiego z dnia 30 listopada 2021 r. (wpł. do UG 01.12.2021 r.) nr WFB.I.3120.3.94.2021, który:

1) zwiększył plan dotacji celowych na 2021 r. w dziale **852** – Pomoc społeczna, rozdział **85213**, §2030 o kwotę **625,00 zł** z przeznaczeniem na dofinansowanie opłacania składek na ubezpieczenie zdrowotne, o których mowa w art. 17 ust. 1 pkt 20 ustawy z dnia 12 marca 2004 r. o pomocy społecznej,

2) zmniejszył plan dotacji celowych na 2021 r. w dziale **852** – Pomoc społeczna, rozdział **85214**, §2030 o kwotę **20.779,00 zł** w związku z niewykorzystaniem dotacji.

2. Wniosku o zmianę planu finansowego nr GOPS.3011.30.2011 z dnia 02.12.2021 r., na podstawie którego dokonuje się przeniesienia w rozdziale 85502 pomiędzy §3110 a §4110 w kwocie **624,00 zł** w celu zabezpieczenia środków na opłacenie składek na ubezpieczenie społeczne za osoby pobierające świadczenie rodzinne (dotyczy środków dotacji na zadania zlecone).

3. Ponadto na podstawie wniosku o zmianę planu finansowego nr GOPS.3011.31.2011 z dnia 02.12.2021 r., na podstawie którego dokonuje się przeniesienia w rozdziale 85395 pomiędzy §4017 i 4117 a §4127 w kwocie **212,00 zł** na wypłaty dodatku dla pracowników za udział w Programie Aktywizacji Społeczno-Zawodowej.

4. Wniosku o zmianę planu finansowego nr 3026.17.2021 z dnia 01.12.2021 r., na podstawie którego dokonuje się przeniesień w dziale 801 – Oświata i wychowanie, pomiędzy rozdziałami 80101, 80103 i 80104 na kwotę **15.018,00 zł** i w rozdziale 92109 pomiędzy §4010 a §4440 na kwotę **47,00 zł** w celu zabezpieczenia środków finansowych na wypłatę wynagrodzeń oraz przekazania środków na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych (korekta 2021 r.), załącznik nr 3 do niniejszego zarządzenia.

5. Kolejnego wniosku o zmianę planu finansowego nr 3026.18.2021 z dnia 01.12.2021 r., na podstawie którego dokonuje się przeniesień w dziale 801 – Oświata i wychowanie, pomiędzy rozdziałami 80104 i 80150 na kwotę **48.000,00 zł** w celu zabezpieczenia środków finansowych na realizację zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy w szkole podstawowej, załącznik nr 3 do niniejszego zarządzenia.

6. W celu prawidłowej realizacji budżetu dokonuje się przeniesienia środków w rozdziale 75412 pomiędzy §4210 a §3030 w wysokości **5.000,00 zł** na zabezpieczenie środków na wypłaty diet dla strażaków ochotników z terenu gminy (na skutek niekorzystnych warunków atmosferycznych wzmożona ilość wyjazdów do akcji ratowniczo - gaśniczych w 2021 r.).

7. Rozwiązuje się rezerwę ogólną (758/75818/4810) na kwotę **5.000,00 zł** i przenosi się środki do rozdziału 75412 §4210 na zakup materiałów i wyposażenia.

Wprowadzone zmiany mają na celu prawidłową realizację budżetu, w granicach udzielonego upoważnienia, m.in. dokonywania zmian w planie wydatków, także w zakresie wydatków na uposażenia i wynagrodzenia ze stosunku pracy oraz wydatków majątkowych w ramach zwykłego zarządu z wyłączeniem przeniesień między działami (§ 13 ust. 2 *Uchwały Nr XXII/141/2020 Rady Gminy Rojewo z dnia 29 grudnia 2020 r. w sprawie uchwalenia budżetu Gminy Rojewo na 2021 rok ze zmianami*).