

**ZARZĄDZENIE NR 90/2024**  
**BURMISTRZA MIASTA I GMINY ŁASIN**

z dnia 27 grudnia 2024 r.

**zmieniające uchwałę w sprawie uchwalenia budżetu Miasta i Gminy Łasin na 2024 rok**

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2024r., poz. 1465 z późn. zm.) art. 2 pkt 2 i art. 257 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2024r., poz. 1530 z późn. zm.) oraz § 16 uchwały Nr LII/421/2023 Rady Miejskiej Łasin z dnia 19 grudnia 2023r. zarządzam, co następuje:

**§ 1.** W Uchwale Nr LII/421/2023 Rady Miejskiej Łasin z dnia 19 grudnia 2023 roku w sprawie uchwalenia budżetu Miasta i Gminy Łasin na 2024 rok zmiana: (Uchwała Nr LIII/438/2024 Rady Miejskiej Łasin z dnia 15 stycznia 2024r., Zarządzenie Nr 744/2024 Burmistrza Miasta i Gminy Łasin z dnia 23 stycznia 2024r., Uchwała Nr LIV/443/2024 Rady Miejskiej Łasin z dnia 9 lutego 2024r., Zarządzenie Nr 750/2024 Burmistrza Miasta i Gminy Łasin z dnia 20 lutego 2024r., Zarządzenie Nr 755/2024 Burmistrza Miasta i Gminy Łasin z dnia 4 marca 2024r., Uchwała Nr LV/445/2024 Rady Miejskiej Łasin z dnia 14 marca 2024r., Zarządzenie Nr 760/2024 Burmistrza Miasta i Gminy Łasin z dnia 21 marca 2024r., Zarządzenie Nr 765/2024 Burmistrza Miasta i Gminy Łasin z dnia 29 marca 2024r., Zarządzenie Nr 771/2024 Burmistrza Miasta i Gminy Łasin z dnia 10 kwietnia 2024r., Uchwała Nr LVI/458/2024 Rady Miejskiej Łasin z dnia 18 kwietnia 2024r., Zarządzenie Nr 775/2024 Burmistrza Miasta i Gminy Łasin z dnia 25 kwietnia 2024r., Uchwała Nr II/12/2024 Rady Miejskiej Łasin z dnia 10 maja 2024r., Zarządzenie Nr 15/2024 Burmistrza Miasta i Gminy Łasin z dnia 27 maja 2024r., Zarządzenie Nr 20/2024 Burmistrza Miasta i Gminy Łasin z dnia 4 czerwca 2024r., Zarządzenie Nr 23/2024 Burmistrza Miasta i Gminy Łasin z dnia 12 czerwca 2024r., Uchwała Nr III/18/2024 Rady Miejskiej Łasin z dnia 27 czerwca 2024r., Zarządzenie Nr 30/2024 Burmistrza Miasta i Gminy Łasin z dnia 28 czerwca 2024r., Uchwała Nr IV/26/2024 Rady Miejskiej Łasin z dnia 12 lipca 2024r., Zarządzenie Nr 33/2024 Burmistrza Miasta i Gminy Łasin z dnia 26 lipca 2024r., Uchwała Nr V/31/2024 Rady Miejskiej Łasin z dnia 29 sierpnia 2024r., Zarządzenie Nr 48/2024 Burmistrza Miasta i Gminy Łasin z dnia 30 sierpnia 2024r., Zarządzenie Nr 56/2024 Burmistrza Miasta i Gminy Łasin z dnia 12 września 2024r., Uchwała Nr VI/37/2024 Rady Miejskiej Łasin z dnia 25 września 2024r., Zarządzenie Nr 66/2024 Burmistrza Miasta i Gminy Łasin z dnia 30 września 2024r., Zarządzenie Nr 68/2024 Burmistrza Miasta i Gminy Łasin z dnia 23 października 2024r., Uchwała Nr VII/44/2024 Rady Miejskiej Łasin z dnia 7 listopada 2024r., Zarządzenie Nr 76/2024 Burmistrza Miasta i Gminy Łasin z dnia 18 listopada 2024r., Uchwała Nr VIII/59/2024 Rady Miejskiej Łasin z dnia 28 listopada 2024r., Zarządzenie Nr 83/2024 Burmistrza Miasta i Gminy Łasin z dnia 5 grudnia 2024r., Zarządzenie Nr 85/2024 Burmistrza Miasta i Gminy Łasin z dnia 12 grudnia 2024r., Zarządzenie Nr 87/2024 Burmistrza Miasta i Gminy Łasin z dnia 13 grudnia 2024r., Uchwała Nr IX/66/2024 Rady Miejskiej Łasin z dnia 23 grudnia 2024r.) wprowadza się następujące zmiany:

1) § 1 otrzymuje brzmienie:

„§ 1. Ustala się łączną kwotę dochodów budżetu na 2024 rok w wysokości 70.639.990,30 zł, z tego:

- |                                  |                   |   |
|----------------------------------|-------------------|---|
| 1) dochody bieżące w wysokości   | 55.955.415,88 zł; |   |
| 2) dochody majątkowe w wysokości | 14.684.574,42 zł  | zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.”; |

2) § 2.1. otrzymuje brzmienie:

„§ 2. 1. Ustala się łączną kwotę wydatków budżetu na 2024 rok w wysokości 74.640.017,76 zł, z tego:

- |                                  |                   |   |
|----------------------------------|-------------------|---|
| 1) wydatki bieżące w wysokości   | 55.279.368,18 zł; |   |
| 2) wydatki majątkowe w wysokości | 19.360.649,58 zł  | zgodnie z załącznikiem nr 2 do uchwały.”; |

3) w załączniku nr 1 „Dochody budżetu na 2024 rok” wprowadza się zmiany jak w załączniku nr 1 do niniejszego zarządzenia;

4) w załączniku nr 2 „Wydatki budżetu na 2024 rok” wprowadza się zmiany jak w załączniku nr 2 do niniejszego zarządzenia;

- 5) w załączniku nr 5 „Plan dochodów i wydatków związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych odrębnymi ustawami” wprowadza się zmiany jak w załączniku nr 3 do niniejszego zarządzenia.
- 6) załącznik nr 15 "Plan finansowy środków z Funduszu Pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa" otrzymuje brzmienie jak załącznik nr 4 do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Wykonanie zarządzenia powierza się Skarbnikowi Miasta i Gminy Łasin.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Burmistrz Miasta i Gminy  
Łasin

**mgr inż. Rafał Kobylski**

## Zmiany w planie dochodów

Załącznik nr 1 do Zarządzenia Nr 90/2024 Burmistrza Miasta i Gminy Łasin z dnia 27 grudnia 2024r.

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
<b>750</b>			<b>Administracja publiczna</b>	<b>340 669,98</b>	<b>39,42</b>	<b>340 709,40</b>
	75011		Urzędy wojewódzkie	119 890,76	39,42	119 930,18
		2100	Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	67,44	39,42	106,86
<b>758</b>			<b>Różne rozliczenia</b>	<b>21 355 960,41</b>	<b>11 780,00</b>	<b>21 367 740,41</b>
	75814		Różne rozliczenia finansowe	894 205,41	11 780,00	905 985,41
		2100	Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	113 050,00	11 780,00	124 830,00
<b>Razem:</b>				<b>70 628 170,88</b>	<b>11 819,42</b>	<b>70 639 990,30</b>

## Zmiany w planie wydatków

Załącznik nr 2 do Zarządzenia Nr 90/2024 Burmistrza Miasta i Gminy Łasin z dnia 27 grudnia 2024r.

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
<b>700</b>			<b>Gospodarka mieszkaniowa</b>	<b>1 240 768,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 240 768,00</b>
	70007		Gospodarowanie mieszkaniowym zasobem gminy	1 135 268,00	0,00	1 135 268,00
		4260	Zakup energii	36 000,00	-2 000,00	34 000,00
		4300	Zakup usług pozostałych	335 268,00	2 000,00	337 268,00
<b>750</b>			<b>Administracja publiczna</b>	<b>6 373 448,98</b>	<b>39,42</b>	<b>6 373 488,40</b>
	75011		Urzędy wojewódzkie	348 919,76	39,42	348 959,18
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	271 533,32	-100,00	271 433,32
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	41 761,00	100,00	41 861,00
		4740	Wynagrodzenia i uposażenia wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	56,49	39,42	95,91
	75023		Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)	5 376 834,22	0,00	5 376 834,22
		4140	Wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych	25 000,00	-8 000,00	17 000,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	160 000,22	15 000,00	175 000,22
		4530	Podatek od towarów i usług (VAT).	15 000,00	-7 000,00	8 000,00
<b>801</b>			<b>Oświata i wychowanie</b>	<b>20 655 805,50</b>	<b>11 780,00</b>	<b>20 667 585,50</b>
	80101		Szkoły podstawowe	14 171 425,91	-447 715,00	13 723 710,91
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	455 697,00	-25 983,00	429 714,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	1 472 246,00	-5 000,00	1 467 246,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	1 660 205,00	-52 691,00	1 607 514,00
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	161 284,00	-3 923,00	157 361,00
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	43 228,00	600,00	43 828,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	446 017,00	1 900,00	447 917,00
		4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	70 150,00	8 100,00	78 250,00
		4260	Zakup energii	518 000,00	-10 000,00	508 000,00
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	486 905,00	-44 445,00	442 460,00
		4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	21 203,00	-628,00	20 575,00
		4750	Wynagrodzenia nauczycieli wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	63 848,17	9 846,00	73 694,17
		4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	7 621 468,00	-327 425,00	7 294 043,00
		4850	Składki i inne pochodne od wynagrodzeń pracowników wypłacanych w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	12 538,83	1 934,00	14 472,83

80103		Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych	469 972,00	-10 794,00	459 178,00
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	20 272,00	-188,00	20 084,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	59 856,00	-1 552,00	58 304,00
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	8 777,00	-86,00	8 691,00
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	19 589,00	-2 179,00	17 410,00
	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	255,00	-38,00	217,00
	4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	308 780,00	-6 751,00	302 029,00
80104		Przedszkola	3 263 319,20	-13 446,00	3 249 873,20
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	96 129,00	-508,00	95 621,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	317 412,00	-1 318,00	316 094,00
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	43 650,00	-189,00	43 461,00
	4300	Zakup usług pozostałych	153 413,00	-1 350,00	152 063,00
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	99 631,00	5 113,00	104 744,00
	4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	1 104 648,00	-15 194,00	1 089 454,00
80107		Świetlice szkolne	314 496,00	627,00	315 123,00
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	13 553,00	627,00	14 180,00
80149		Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci w przedszkolach, oddziałach przedszkolnych w szkołach podstawowych i innych formach wychowania przedszkolnego	66 511,00	27 084,00	93 595,00
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	4 258,00	696,00	4 954,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	11 548,00	3 420,00	14 968,00
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	2 280,00	275,00	2 555,00
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	0,00	3 277,00	3 277,00
	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	150,00	38,00	188,00
	4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	43 593,00	19 378,00	62 971,00
80150		Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych	948 907,00	456 024,00	1 404 931,00
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	53 820,00	25 983,00	79 803,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	136 635,00	52 691,00	189 326,00
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	10 787,00	3 923,00	14 710,00
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	0,00	61 612,00	61 612,00
	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	2 000,00	628,00	2 628,00
	4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	683 529,00	311 187,00	994 716,00
<b>852</b>		<b>Pomoc społeczna</b>	<b>6 009 436,14</b>	<b>0,00</b>	<b>6 009 436,14</b>
	85203	Ośrodki wsparcia	1 554 391,00	0,00	1 554 391,00
	4260	Zakup energii	21 526,88	-21,00	21 505,88

	4510	Opłaty na rzecz budżetu państwa	0,00	21,00	21,00
<b>Razem:</b>			74 628 198,34	11 819,42	74 640 017,76

## Plan dochodów i wydatków związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych odrębnymi ustawami

Załącznik nr 3 do Zarządzenia Nr 90/2024 Burmistrza Miasta i Gminy Łasin z dnia 27 grudnia 2024r.

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
852			<b>Pomoc społeczna</b>	<b>1 949 485,14</b>	<b>0,00</b>	<b>1 949 485,14</b>
	85203		Ośrodki wsparcia	1 260 285,00	0,00	1 260 285,00
		4260	Zakup energii	21 526,88	-21,00	21 505,88
		4510	Oplaty na rzecz budżetu państwa	0,00	21,00	21,00
<b>Razem:</b>				9 888 730,84	0,00	9 888 730,84

**Plan finansowy środków z Funduszu Pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa na 2024 rok**

Dział	Rozdział	Paragraf	Wyszczególnienie	Plan
<b>Dochody</b>				
<b>750</b>			<b>Administracja publiczna</b>	<b>106,86</b>
	75011		Urzędy wojewódzkie	106,86
		2100	Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	106,86
<b>758</b>			<b>Różne rozliczenia</b>	<b>124.830,00</b>
	75814		Różne rozliczenia finansowe	124.830,00
		2100	Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	124.830,00
<b>852</b>			<b>Pomoc społeczna</b>	<b>5.151,00</b>
	85214		Zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe	2.519,00
		2100	Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	2.519,00
	85295		Pozostała działalność	2.632,00
		2100	Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	2.632,00
<b>855</b>			<b>Rodzina</b>	<b>79.710,00</b>
	85595		Pozostała działalność	79.710,00
		2100	Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	79.710,00
			<b>RAZEM</b>	<b>209.797,86</b>
<b>Wydatki</b>				
<b>750</b>			<b>Administracja publiczna</b>	<b>106,86</b>
	75011		Urzędy wojewódzkie	106,86
		4740	Wynagrodzenia i uposażenia wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	95,91
		4850	Składki i inne pochodne od wynagrodzeń pracowników wypłacanych w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	10,95

<b>801</b>			<b>Oświata i wychowanie</b>	<b>124.830,00</b>
	80101		Szkoły podstawowe	103.365,80
		4350	Zakup towarów (w szczególności materiałów, leków, żywności) w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	15.198,80
		4750	Wynagrodzenia nauczycieli wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	73.694,17
		4850	Składki i inne pochodne od wynagrodzeń pracowników wypłacanych w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	14.472,83
	80104		Przedszkola	21.464,20
		4350	Zakup towarów (w szczególności materiałów, leków, żywności) w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	21.464,20
<b>852</b>			<b>Pomoc społeczna</b>	<b>5.151,00</b>
	85214		Zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe	2.519,00
		3290	Świadczenia społeczne wypłacane obywatelom Ukrainy przebywającym na terytorium RP	2.519,00
	85295		Pozostała działalność	2.632,00
		3290	Świadczenia społeczne wypłacane obywatelom Ukrainy przebywającym na terytorium RP	2.632,00
<b>855</b>			<b>Rodzina</b>	<b>79.710,00</b>
	85595		Pozostała działalność	79.710,00
		3290	Świadczenia społeczne wypłacane obywatelom Ukrainy przebywającym na terytorium RP	73.710,00
		4350	Zakup towarów (w szczególności materiałów, leków, żywności) w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	1.517,65
		4740	Wynagrodzenia i uposażenia wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	3.750,00
		4850	Składki i inne pochodne od wynagrodzeń pracowników wypłacanych w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	732,35
			<b>RAZEM</b>	<b>209.797,86</b>

## UZASADNIENIE

### ZMIANA PLANOWANYCH DOCHODÓW I WYDATKÓW

Wojewoda Kujawsko-Pomorski poinformował o przekazaniu środków Funduszu Pomocy na zadania realizowane na podstawie Ustawy z dnia 12 marca 2022r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa tj.

- nadanie numeru PESEL na wnioski w urzędzie w związku z konfliktem na Ukrainie **23,75 zł**,
- zarządzanie statusem UKR w związku z konfliktem na Ukrainie **15,67 zł**  
(dział 750 rozdział 75011).

Minister Finansów przekazał gminie środki z Funduszu Pomocy za miesiąc listopad 2024r. z tytułu wsparcia jednostek samorządu terytorialnego w realizacji dodatkowych zadań oświatowych związanych z kształceniem, wychowaniem i opieką nad dziećmi i uczniami będącymi obywatelami Ukrainy, o których mowa w art. 50 ust. 6 ustawy z dnia 12 marca 2022 r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa **11.780,00 zł** (dochody dział 758 rozdział 75814, wydatki dział 801, rozdział 80101).

### PRZENIESIENIE PLANOWANYCH WYDATKÓW MIĘDZY ROZDZIAŁAMI I PARAGRAFAMI

Dokonano przeniesienia planowanych wydatków między rozdziałami i paragrafami z przeznaczeniem na:

- składki na ubezpieczenie społeczne oraz zakup materiałów biurowych i wyposażenia **15.100,00 zł** (dział 750 rozdział 75011, 75023),
- wynagrodzenia w SP w Szonowie **1.350,00 zł** (dział 801 rozdział 80103),
- usługę kominiarską w budynkach komunalnych **2.000,00 zł** (dział 700 rozdział 70007).

Na podstawie pism kierowników jednostek organizacyjnych gminy dokonano zmian w planach finansowych jednostek polegających na przeniesieniu planowanych wydatków między rozdziałami i paragrafami w związku z bieżącą działalnością z przeznaczeniem na:

- Szkoła Podstawowa w Łasinie - zakup środków czystości, wypłatę umowy - zlecenie, korektę planu dot. specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży **271.515,00 zł** (dział 801 rozdział 80101, 80150);
- Szkoła Podstawowa w Szonowie - korektę planu dot. specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży oraz odpis na ZFŚS **91.791,00 zł** (dział 801 rozdział 80101, 80103, 80107, 80149, 80150);
- Szkoła Podstawowa w Wydrznie - korektę planu dot. specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży oraz odpis na ZFŚS **91.097,00 zł** (dział 801 rozdział 80101, 80103, 80149, 80150);
- Szkoła Podstawowa w Zawdzie - korektę planu dot. specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży, zakup monitora interaktywnego oraz odpis na ZFŚS **36.050,00 zł** (dział 801 rozdział 80101, 80103, 80107, 80150);
- Przedszkole Miejskie w Łasinie - korektę planu dot. specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży oraz odpis na ZFŚS **17.209,00 zł** (dział 801 rozdział 80104, 80149),
- Środowiskowy Dom Samopomocy w Łasinie - opłatę za wydanie karty parkingowej **21,00 zł** (dział 852 rozdział 85203).