

ZARZĄDZENIE NR 24/2025
WÓJTA GMINY DRZYCIM

z dnia 24 kwietnia 2025 r.

zmieniająca Uchwałę Nr XII/60/2024 z dnia 18 grudnia 2024 r. w sprawie uchwalenia budżetu Gminy Drzycim na rok 2025

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2024 r., poz. 1465 z późn. zm.)¹⁾ oraz art. 257 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2024 r., poz. 1530 z późn. zm.)²⁾ oraz § 11 ust. 1 pkt 2 i 5 Uchwały Nr XII/60/2024 Rady Gminy Drzycim z dnia 18 grudnia 2024 roku w sprawie uchwalenia budżetu Gminy Drzycim na rok 2025, zarządza się co następuje:

§ 1. W Uchwale Nr XII/60/2024 Rady Gminy Drzycim z dnia 18 grudnia 2024 roku, zmienionej Uchwałą Nr XIII/68/2025 Rady Gminy Drzycim z dnia 4 lutego 2025 roku, Zarządzeniem Nr 3/2025 Wójta Gminy Drzycim z dnia 10 lutego 2025 roku, Zarządzeniem Nr 8/2025 Wójta Gminy Drzycim z dnia 24 lutego 2025 roku, Uchwałą Nr XIV/80/2025 Rady Gminy Drzycim z dnia 12 marca 2025 roku, Zarządzeniem Nr 17/2025 Wójta Gminy Drzycim z dnia 27 marca 2025 roku, Uchwałą Nr XV/91/2025 Rady Gminy Drzycim z dnia 16 kwietnia 2025 roku, wprowadza się następujące zmiany:

1) § 1 ust. 1 otrzymuje brzmienie:

„1. Dochody budżetu gminy w wysokości **50.673.900,11 zł**, zgodnie z załącznikiem Nr 1 do niniejszego zarządzenia w tym:

a) dochody bieżące w wysokości	34.717.372,97 zł
- dotacje na zadania zlecone	3.871.825,83 zł
- dotacje na podstawie porozumień z organami administracji rządowej	2.500,00 zł
- dotacje na zadania własne	571.836,20 zł
- subwencje z budżetu państwa	8.555.103,77 zł
- dochody własne gminy	21.624.855,14 zł
- dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich	9.794,00 zł
- środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na realizację zadań bieżących	39.000,00 zł
- środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	42.458,03 zł

b) dochody majątkowe w wysokości	15.956.527,14 zł
- dotacje i środki otrzymane na inwestycje	15.936.127,14 zł
- dochody ze sprzedaży majątku	20.000,00 zł
- wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności	400,00 zł
”;	

2) § 2 ust. 1 otrzymuje brzmienie:

„1. Wydatki budżetu gminy w wysokości **57.289.854,60 zł**, zgodnie z załącznikiem Nr 2 do niniejszego zarządzenia:

¹⁾Zmiany do wymienionej ustawy ogłoszono : Dz.U. z 2024 r., poz. 1572; Dz.U. z 2024 r., poz. 1907; Dz.U. z 2024 r., poz. 1940.

²⁾Zmiany do wymienionej ustawy ogłoszono w: : Dz.U. z 2024 r., poz. 1572; Dz.U. z 2024 r., poz. 1717; Dz.U. z 2024 r., poz. 1756; Dz.U. z 2024 r., poz. 1907; Dz.U. z 2025 r., poz. 39.

a) wydatki bieżące w wysokości, w tym:	32.542.188,90 zł
- wydatki jednostek budżetowych, w tym:	25.343.760,92zł
- wynagrodzenia i składki od nich naliczane	17.269.674,91 zł
- wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	8.074.086,01zł
- dotacje na zadania bieżące	2.829.900,00zł
- świadczenia na rzecz osób fizycznych	3.791.359,98zł
- wydatki na obsługę długu	452.000,00 zł
- wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	125.168,00 zł
b) wydatki majątkowe w wysokości, w tym:	24.747.665,70zł,
- wydatki inwestycyjne, w tym:	24.747.665,70 zł
- wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3”	3.670.791,14 zł

”;

3) § 6 ust. 1 otrzymuje brzmienie:

„1. Wydatki związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych odrębnymi ustawami, zgodnie z załącznikiem Nr 3 do niniejszego zarządzenia”;

4) § 15 otrzymuje brzmienie:

„Ustala się plan finansowy na 2025 rok środków otrzymanych z Funduszu Pomocy w celu finansowania lub dofinansowania realizacji zadań na rzecz pomocy obywatelom Ukrainy utworzonego na podstawie art. 14 ustawy z dnia 12 marca 2022 r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa, zgodnie z załącznikiem Nr 4 do niniejszego zarządzenia”..

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu w sposób zwyczajowo przyjęty na terenie gminy.

Wójt Gminy Drzycim

Marian Krywald

Załącznik Nr 1 do zarządzenia Nr 24/2025
Wójta Gminy Drzycim
z dnia 24 kwietnia 2025 r.

Zmiany w planie dochodów budżetowych na 2025 rok

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
010			Rolnictwo i łowiectwo	3 453 514,50	539 518,83	3 993 033,33
	01095		Pozostała działalność	45 000,00	539 518,83	584 518,83
		2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	0,00	539 518,83	539 518,83
600			Transport i łączność	5 563 276,00	19 000,00	5 582 276,00
	60004		Lokalny transport zbiorowy	0,00	19 000,00	19 000,00
		2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	0,00	19 000,00	19 000,00
758			Różne rozliczenia	8 586 442,77	11 053,00	8 597 495,77
	75814		Różne rozliczenia finansowe	31 339,00	11 053,00	42 392,00
		2100	Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	31 339,00	11 053,00	42 392,00
Razem:				50 104 328,28	569 571,83	50 673 900,11

Zmiany w planie wydatków budżetowych na 2025 rok

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
010			Rolnictwo i łowiectwo	3 722 810,00	539 518,83	4 262 328,83
	01095		Pozostała działalność	400,00	539 518,83	539 918,83
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	0,00	6 800,00	6 800,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	0,00	1 151,24	1 151,24
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	0,00	39,20	39,20
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	0,00	1 598,15	1 598,15
		4300	Zakup usług pozostałych	0,00	954,21	954,21
		4430	Różne opłaty i składki	0,00	528 940,03	528 940,03
		4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	0,00	36,00	36,00
600			Transport i łączność	9 426 399,00	19 000,00	9 445 399,00
	60004		Lokalny transport zbiorowy	65 000,00	19 000,00	84 000,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	0,00	4 050,00	4 050,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	0,00	2 405,00	2 405,00
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	0,00	345,00	345,00
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	0,00	9 800,00	9 800,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	0,00	2 191,00	2 191,00
		4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	0,00	61,00	61,00
		4780	Składki na Fundusz Emerytur Pomostowych	0,00	148,00	148,00
751			Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	20 424,00	0,00	20 424,00
	75107		Wybory Prezydenta Rzeczypospolitej Polskiej	18 728,00	0,00	18 728,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	3 100,00	195,00	3 295,00
		4300	Zakup usług pozostałych	300,00	-195,00	105,00
754			Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	249 239,70	0,00	249 239,70
	75412		Ochotnicze straże pożarne	244 839,70	0,00	244 839,70
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	49 000,00	-5 000,00	44 000,00
		4280	Zakup usług zdrowotnych	22 000,00	1 200,00	23 200,00
		4300	Zakup usług pozostałych	17 939,70	3 800,00	21 739,70
801			Oświata i wychowanie	18 182 337,65	11 053,00	18 193 390,65

80101		Szkoły podstawowe	13 073 226,82	11 053,00	13 084 279,82
	4260	Zakup energii	90 000,00	20 000,00	110 000,00
	4410	Podróże służbowe krajowe	2 000,00	1 000,00	3 000,00
	4750	Wynagrodzenia nauczycieli wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	27 100,00	9 700,00	36 800,00
	4800	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli	404 000,00	-21 000,00	383 000,00
	4850	Składki i inne pochodne od wynagrodzeń pracowników wypłacanych w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	4 239,00	1 353,00	5 592,00
80113		Dowożenie uczniów do szkół	892 821,83	0,00	892 821,83
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	33 000,00	-4 417,40	28 582,60
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	10 000,00	4 417,40	14 417,40
852		Pomoc społeczna	2 297 152,62	0,00	2 297 152,62
	85219	Ośrodki pomocy społecznej	894 285,00	0,00	894 285,00
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	638 276,00	-5 000,00	633 276,00
	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	750,00	5 000,00	5 750,00
855		Rodzina	3 251 161,57	0,00	3 251 161,57
	85504	Wspieranie rodziny	112 839,20	0,00	112 839,20
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	87 000,00	-1 000,00	86 000,00
	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	100,00	1 000,00	1 100,00
		Razem:	56 720 282,77	569 571,83	57 289 854,60

Zmiany w planie dochodów i wydatków na zadania zlecone gminie na 2025 rok

Dochody

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
010			Rolnictwo i łowiectwo	0,00	539 518,83	539 518,83
	01095		Pozostała działalność	0,00	539 518,83	539 518,83
		2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	0,00	539 518,83	539 518,83
600			Transport i łączność	0,00	19 000,00	19 000,00
	60004		Lokalny transport zbiorowy	0,00	19 000,00	19 000,00
		2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	0,00	19 000,00	19 000,00
Razem:				3 313 307,00	558 518,83	3 871 825,83

Wydatki

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
010			Rolnictwo i łowiectwo	0,00	539 518,83	539 518,83
	01095		Pozostała działalność	0,00	539 518,83	539 518,83
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	0,00	6 800,00	6 800,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	0,00	1 151,24	1 151,24
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	0,00	39,20	39,20
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	0,00	1 598,15	1 598,15
		4300	Zakup usług pozostałych	0,00	954,21	954,21
		4430	Różne opłaty i składki	0,00	528 940,03	528 940,03
		4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	0,00	36,00	36,00

600			Transport i łączność	0,00	19 000,00	19 000,00
	60004		Lokalny transport zbiorowy	0,00	19 000,00	19 000,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	0,00	4 050,00	4 050,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	0,00	2 405,00	2 405,00
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	0,00	345,00	345,00
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	0,00	9 800,00	9 800,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	0,00	2 191,00	2 191,00
		4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	0,00	61,00	61,00
		4780	Składki na Fundusz Emerytur Pomostowych	0,00	148,00	148,00
751			Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	20 424,00	0,00	20 424,00
	75107		Wybory Prezydenta Rzeczypospolitej Polskiej	18 728,00	0,00	18 728,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	3 100,00	195,00	3 295,00
		4300	Zakup usług pozostałych	300,00	-195,00	105,00
			Razem:	3 313 307,00	558 518,83	3 871 825,83

Załącznik Nr 4 do zarządzenia Nr 24/2025

Wójta Gminy Drzycim

z dnia 24 kwietnia 2025 r.

Zmiany w planie dochodów i wydatków na 2025 rok środków otrzymanych z Funduszu Pomocy w celu finansowania lub dofinansowania realizacji zadań na rzecz pomocy obywatelom Ukrainy utworzonego na podstawie art. 14 ustawy z dnia 12 marca 2022 r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa

Dochody

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
758			Różne rozliczenia	31 339,00	11 053,00	42 392,00
	75814		Różne rozliczenia finansowe	31 339,00	11 053,00	42 392,00
		2100	Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	31 339,00	11 053,00	42 392,00
Razem:				31 405,03	11 053,00	42 458,03

Wydatki

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
801			Oświata i wychowanie	31 339,00	11 053,00	42 392,00
	80101		Szkoły podstawowe	31 339,00	11 053,00	42 392,00
		4750	Wynagrodzenia nauczycieli wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	27 100,00	9 700,00	36 800,00
		4850	Składki i inne pochodne od wynagrodzeń pracowników wypłacanych w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	4 239,00	1 353,00	5 592,00
Razem:				31 405,03	11 053,00	42 458,03

Uzasadnienie

Na podstawie decyzji Wojewody Kujawsko-Pomorskiego z dnia 15 kwietnia 2025r. Nr WFB.I.3120.3.24.2025 zwiększono plan dochodów i wydatków:

- w dziale 010 „Rolnictwo i łowiectwo”, rozdziale 01095 „Pozostała działalność”, o kwotę 539.518,83 zł, z przeznaczeniem na zwrot części podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej przez producentów rolnych oraz na pokrycie kosztów postępowania w sprawie jego zwrotu, poniesionych w tym zakresie przez gminy w I terminie płatniczym 2025 r. – rezerwa celowa poz. 7.

Ponadto na podstawie decyzji Wojewody Kujawsko-Pomorskiego z dnia 17 kwietnia 2025r. Nr WFB.I.3120.3.26.2025 zwiększono plan dochodów i wydatków w dziale 600 „Transport i łączność”, rozdziale 60004 „Lokalny transport zbiorowy”, o kwotę 19.000,00 zł, z przeznaczeniem na sfinansowanie wydatków wynikających z realizacji zadań określonych w art. 37e i 37f ustawy z dnia 5 stycznia 2011 r. – Kodeks wyborczy), nałożonych na organy wykonawcze gmin i polegających na zorganizowaniu bezpłatnych przewozów do i z lokali wyborczych dla wyborców niepełnosprawnych oraz wyborców, którzy najpóźniej w dniu głosowania kończą 60 lat, a także dla wyborców ujętych w spisie wyborców w stałym obwodzie głosowania położonym na obszarze danej gminy, jeżeli w ramach tej gminy w dniu wyborów nie funkcjonuje transport publiczny – wybory Prezydenta Rzeczypospolitej Polskiej w dniu 18 maja 2025r. oraz w dniu 1 czerwca 2025r. (ewentualna II tura) – rezerwa celowa poz. 44.

W związku z otrzymanymi dotacjami dokonano aktualizacji planów w zakresie dochodów i wydatków związanych z realizacją zadań zleconych zgodnie z załącznikiem Nr 3 do niniejszego zarządzenia.

Ponadto otrzymano środki w kwocie 11.053,00 zł z Funduszu Pomocy na realizację zadań na podstawie Ustawy z dnia 12 marca 2022 r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa (Dz. U. z 2024 r., poz. 167 z późn. zm.). Powyższe środki otrzymano na realizację dodatkowych zadań oświatowych związanych z kształceniem, wychowaniem i opieką nad dziećmi i uczniami będącymi obywatelami Ukrainy. Środki po stronie dochodów ujęto w rozdziale 75814 § 2100, po stronie wydatków przeznaczono na wynagrodzenia dla nauczycieli w szkołach (Zespół Placówek Oświatowych w Drzycimiu 7.253,00 zł, Szkoła Podstawowa z Oddziałem Przedszkolnym w Gródku 3.800,00 zł).

W związku z powyższym zaktualizowano plan finansowy na 2025 rok środków otrzymanych z Funduszu Pomocy w celu finansowania lub dofinansowania realizacji zadań na rzecz pomocy obywatelom Ukrainy utworzonego na podstawie art. 14 ustawy z dnia 12 marca 2022 r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa zgodnie z załącznikiem Nr 4 do niniejszego zarządzenia.

Również w wyniku aktualizacji planu wydatków dokonuje się przesunięć między paragrafami w następujących rozdziałach:

- rozdziale 75107 „Wybory Prezydenta Rzeczypospolitej Polskiej”, przesuwają się środki w kwocie 195,00 zł z § 4300 do § 4210 (dokonano aktualizacji planów w zakresie wydatków związanych z realizacją zadań zleconych zgodnie z załącznikiem Nr 3 do niniejszego zarządzenia);

- rozdziale 75412 „Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa”, przesuwają się środki w kwocie 5.000,00 zł z § 4210 do § 4280 oraz 4300;

- rozdziale 80113 „Dowożenie uczniów do szkół”, przesuwają się środki w kwocie 4.417,40 zł z § 4040 do § 4170.

W odpowiedzi na wniosek Kierownika Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej dokonano przesunięć środków w łącznej kwocie 6.000,00 zł w rozdziale 85219 „Ośrodki pomocy społecznej” oraz 85504 „Wspieranie rodziny”.

Również w odpowiedzi na pismo Głównego Księgowego Oświaty dokonano przesunięć w planie Zespołu Placówek Oświatowych w Drzycimiu (w rozdziale 80101 „Szkoly podstawowe”) w kwocie 21.000,00 zł z § 4800 do § 4260 i 4410.

Wójt Gminy Drzycim

Marian Krywald