**ZARZĄDZENIE Nr OA 0050.88.2018**

**Burmistrza Miasta i Gminy Gołańcz**

**z dnia 13 grudnia 2018 roku**

**w sprawie zmian do budżetu**

**Miasta i Gminy Gołańcz na 2018 rok** \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

# Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2018 r. poz. 994, poz. 1000, poz. 1349, poz. 1432), art. 257 ust.1 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2077, z 2018 r. poz. 62, poz. 1000, poz. 1366, poz. 1669, poz. 1693) oraz § 9 pkt 2 Uchwały Nr XXXIV/360/17 Rady Miasta i Gminy Gołańcz z dnia 28 grudnia 2017 r. w sprawie uchwały budżetowej na 2018 rok Burmistrz Miasta i Gminy Gołańcz zarządza, co następuje;

**§1.** W budżecie na 2018 rok uchwalonym Uchwałą nr XXXIV/360/17 Rady Miasta i Gminy Gołańcz z dnia 28 grudnia 2017 r. w sprawie uchwały budżetowej na rok 2018, zmienionym: Zarządzeniem Burmistrza Miasta i Gminy Gołańcz Nr OA 0050.4.2018 z dnia 31 stycznia 2018 r., Zarządzeniem Burmistrza Miasta i Gminy Gołańcz Nr OA 0050.6.2018 z dnia 06 lutego 2018 r., Uchwałą Rady Miasta i Gminy Gołańcz nr XXXV/376/18 z dnia 27 lutego 2018 r., Uchwałą Rady Miasta i Gminy Gołańcz nr XXXVI/381/18 z dnia 29 marca 2018 r., Zarządzeniem Burmistrza Miasta i Gminy Gołańcz Nr OA 0050.25.2018 z dnia 25 kwietnia 2018 r., Uchwałą Rady Miasta i Gminy Gołańcz nr XXXVII/385/18 z dnia 30 kwietnia 2018 r., Uchwałą Rady Miasta i Gminy Gołańcz nr XXXVIII/390/18 z dnia 28 maja 2018 r., Uchwałą Rady Miasta i Gminy Gołańcz nr XXXVIX/396/18 z dnia 28 czerwca 2018 r., Zarządzeniem Burmistrza Miasta i Gminy Gołańcz Nr OA 0050.46.2018 z dnia 25 lipca 2018 r., Zarządzeniem Burmistrza Miasta i Gminy Gołańcz Nr OA 0050.50.2018 z dnia 21 sierpnia 2018 r., Zarządzeniem Burmistrza Miasta i Gminy Gołańcz Nr OA 0050.55.2018 z dnia 04 września 2018 r., Zarządzeniem Burmistrza Miasta i Gminy Gołańcz Nr OA 0050.57.2018 z dnia 13 września 2018 r., Uchwałą Rady Miasta i Gminy Gołańcz nr XL/432/18 z dnia 26 września 2018 r., Uchwałą Rady Miasta i Gminy Gołańcz nr XLI/438/18 z dnia 16 października 2018 r., Zarządzeniem Burmistrza Miasta i Gminy Gołańcz Nr OA 0050.73.2018 z dnia 19 października 2018 r., Uchwałą Rady Miasta i Gminy Gołańcz nr XLII/447/18 z dnia 13 listopada 2018 r., Zarządzeniem Burmistrza Miasta i Gminy Gołańcz Nr OA 0050.84.2018 z dnia 30 listopada 2018 r., wprowadza się następujące zmiany:

1) zwiększa się dochody budżetu Miasta i Gminy Gołańcz na rok 2018 o kwotę **225.053,00 zł,** tj. do kwoty **43.820.755,93 zł,** zgodnie z załącznikami nr 1  i 3 do niniejszego zarządzenia, zmieniającymi załączniki nr 1 i 3 do uchwały budżetowej nr XXXIV/360/17 Rady Miasta i Gminy Gołańcz z dnia 28 grudnia 2017 roku;

2) dochody budżetu na rok 2018 to:

a) dochody bieżące, po zmianach wynoszą **39.624.957,82 zł,**

b) dochody majątkowe, po zmianach wynoszą **4.195.798,11 zł;**

3) zwiększa się wydatki budżetu Miasta i Gminy Gołańcz na rok 2018 o kwotę **225.053,00 zł**, tj. do kwoty **51.167.085,93 zł,** zgodnie z załącznikami nr 2 i 3 do niniejszego zarządzenia, zmieniającymi załączniki nr 2 i 3 do uchwały budżetowej nr XXXIV/360/17 Rady Miasta i Gminy Gołańcz z dnia 28 grudnia 2017 roku;

4) wydatki budżetu na rok 2018 to:

a) wydatki bieżące, po zmianach wynoszą **39.233.715,38 zł,**

b) wydatki majątkowe, po zmianach wynoszą **11.933.370,55 zł**.

**§ 3.**Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

**UZASADNIENIE**

**do Zarządzenia Nr OA 0050.88.2018**

**Burmistrza Miasta i Gminy Gołańcz**

**z dnia 13 grudnia 2018 roku**

**w sprawie zmian do budżetu Miasta i Gminy Gołańcz na 2018 rok.**

----------------------------------------------------------------------------------------------------------------

W budżecie Miasta i Gminy Gołańcz na 2018 rok dokonuje się następujących zmian:

- na podstawie pisma Wojewody Wielkopolskiego nr FB-I.3111.509.2018.7 z dnia 10 grudnia 2018 r. w sprawie zwiększenia planu dotacji celowych na rok 2018 w dziale 855, rozdział 85501 § 2060 z przeznaczeniem na sfinansowanie uregulowań wymagalnych Skarbu Państwa – wypłatę świadczeń ustalonych decyzjami administracyjnymi z terminem wypłaty przypadającymi na 2018 rok – pomoc państwa w wychowywaniu dzieci – kwota 142.551,00.

- na podstawie pisma Wojewody Wielkopolskiego nr FB-I.3111.513.2018.8 z dnia 12 grudnia 2018 r. w sprawie zwiększenia planu dotacji celowych na rok 2018 w dziale 855, rozdział 85501 § 2060 z przeznaczeniem na sfinansowanie uregulowań wymagalnych Skarbu Państwa – pomoc państwa w wychowywaniu dzieci - kwota 70.558,00.

- na podstawie pisma Wojewody Wielkopolskiego nr FB-I.3111.513.2018.8 z dnia 13 grudnia 2018 r. w sprawie zwiększenia planu dotacji celowych na rok 2018 w dziale 855, rozdział 85501 § 2060 z przeznaczeniem na sfinansowanie uregulowań wymagalnych Skarbu Państwa – pomoc państwa w wychowywaniu dzieci - kwota 16.812,00.

**dochody:**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **855** |  |  | **Rodzina** | **229 921,00** |
|  | 85501 |  | Świadczenie wychowawcze | 229 921,00 |
|  |  | 2060 | Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej zlecone gminom (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) związane z realizacją świadczenia wychowawczego stanowiącego pomoc państwa w wychowaniu dzieci | 229 921,00 |

**wydatki:**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **855** |  |  | **Rodzina** | **229 921,00** |
|  | 85501 |  | Świadczenie wychowawcze | 229 921,00 |
|  |  | 3110 | Świadczenia społeczne | 226 472,00 |
|  |  | 4210 | Zakup materiałów i wyposażenia | 2 058,00 |
|  |  | 4300 | Zakup usług pozostałych | 1 389,00 |
|  |  | 4440 | Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych | 2,00 |

W związku z błędną interpretacją klasyfikacji budżetowej oraz możliwością dokonania zmian przez burmistrza dokonuje się zmniejszenia środków zaplanowanych w budżecie na podstawie umowy Nr PS-XI.946.278.66.2018.5 z dnia 21.11.2018 zawartej pomiędzy Wojewodą Wielkopolskim, a Gminą Gołańcz w sprawie dofinansowania zadania własnego określonego w ***Programie Asystent rodziny i koordynator rodzinnej pieczy zastępczej na rok 2018***. Środki z Funduszu Pracy w kwocie 4.868,00 zł.

**dochody:**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **855** |  |  | **Rodzina** | **- 4 868,00** |
|  | 85504 |  | Wspieranie rodziny | - 4 868,00 |
|  |  | 2690 | Środki z Funduszu Pracy otrzymane na realizację zadań wynikających z odrębnych ustaw | - 4 868,00 |

**wydatki:**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **855** |  |  | **Rodzina** | **- 4 868,00** |
|  | 85504 |  | Wspieranie rodziny | - 4 868,00 |
|  |  | 4010 | Wynagrodzenia osobowe pracowników | - 4 868,00 |

Dodatkowe zmiany w budżecie na 2018 rok to:

**wydatki:**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Dział** | **Rozdział** | **Paragraf** | **Treść** | **Zmiana** |
| **801** |  |  | **Oświata i wychowanie** | **0,00** |
|  | 80101 |  | Szkoły podstawowe | 251 269,00 |
|  |  | 3020 | Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń | - 36 500,00 |
|  |  | 4010 | Wynagrodzenia osobowe pracowników | 439 000,00 |
|  |  | 4040 | Dodatkowe wynagrodzenie roczne | - 12 020,00 |
|  |  | 4110 | Składki na ubezpieczenia społeczne | - 25 000,00 |
|  |  | 4120 | Składki na Fundusz Pracy | - 22 600,00 |
|  |  | 4140 | Wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych | - 9 000,00 |
|  |  | 4170 | Wynagrodzenia bezosobowe | - 7 300,00 |
|  |  | 4210 | Zakup materiałów i wyposażenia | 20 000,00 |
|  |  | 4240 | Zakup środków dydaktycznych i książek | 1 300,00 |
|  |  | 4260 | Zakup energii | - 16 500,00 |
|  |  | 4270 | Zakup usług remontowych | - 29 600,00 |
|  |  | 4280 | Zakup usług zdrowotnych | - 7 000,00 |
|  |  | 4300 | Zakup usług pozostałych | 6 950,00 |
|  |  | 4360 | Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych | - 2 050,00 |
|  |  | 4410 | Podróże służbowe krajowe | - 1 150,00 |
|  |  | 4440 | Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych | - 44 140,00 |
|  |  | 4480 | Podatek od nieruchomości | - 521,00 |
|  |  | 4700 | Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej | - 2 600,00 |
|  | 80103 |  | Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych | - 29 009,00 |
|  |  | 3020 | Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń | - 8 200,00 |
|  |  | 4010 | Wynagrodzenia osobowe pracowników | 22 500,00 |
|  |  | 4040 | Dodatkowe wynagrodzenie roczne | - 691,00 |
|  |  | 4110 | Składki na ubezpieczenia społeczne | - 3 400,00 |
|  |  | 4120 | Składki na Fundusz Pracy | - 4 400,00 |
|  |  | 4140 | Wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych | - 600,00 |
|  |  | 4170 | Wynagrodzenia bezosobowe | - 2 000,00 |
|  |  | 4210 | Zakup materiałów i wyposażenia | - 12 500,00 |
|  |  | 4240 | Zakup środków dydaktycznych i książek | - 5 800,00 |
|  |  | 4270 | Zakup usług remontowych | - 3 100,00 |
|  |  | 4300 | Zakup usług pozostałych | - 2 000,00 |
|  |  | 4440 | Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych | - 8 818,00 |
|  | 80104 |  | Przedszkola | - 143 432,00 |
|  |  | 3020 | Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń | - 20 000,00 |
|  |  | 4010 | Wynagrodzenia osobowe pracowników | - 70 000,00 |
|  |  | 4110 | Składki na ubezpieczenia społeczne | - 10 000,00 |
|  |  | 4120 | Składki na Fundusz Pracy | - 7 000,00 |
|  |  | 4140 | Wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych | - 2 800,00 |
|  |  | 4170 | Wynagrodzenia bezosobowe | - 2 000,00 |
|  |  | 4210 | Zakup materiałów i wyposażenia | - 5 000,00 |
|  |  | 4240 | Zakup środków dydaktycznych i książek | 3 000,00 |
|  |  | 4260 | Zakup energii | - 4 212,00 |
|  |  | 4270 | Zakup usług remontowych | - 5 000,00 |
|  |  | 4280 | Zakup usług zdrowotnych | - 3 000,00 |
|  |  | 4300 | Zakup usług pozostałych | - 1 500,00 |
|  |  | 4360 | Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych | - 1 000,00 |
|  |  | 4410 | Podróże służbowe krajowe | - 500,00 |
|  |  | 4440 | Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych | - 12 950,00 |
|  |  | 4480 | Podatek od nieruchomości | - 270,00 |
|  |  | 4700 | Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej | - 1 200,00 |
|  | 80110 |  | Gimnazja | - 77 794,00 |
|  |  | 3020 | Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń | - 10 300,00 |
|  |  | 4010 | Wynagrodzenia osobowe pracowników | - 17 200,00 |
|  |  | 4040 | Dodatkowe wynagrodzenie roczne | - 5 044,00 |
|  |  | 4110 | Składki na ubezpieczenia społeczne | - 23 000,00 |
|  |  | 4120 | Składki na Fundusz Pracy | - 7 800,00 |
|  |  | 4210 | Zakup materiałów i wyposażenia | 10 500,00 |
|  |  | 4240 | Zakup środków dydaktycznych i książek | - 2 000,00 |
|  |  | 4260 | Zakup energii | - 1 000,00 |
|  |  | 4270 | Zakup usług remontowych | - 9 000,00 |
|  |  | 4280 | Zakup usług zdrowotnych | - 1 350,00 |
|  |  | 4300 | Zakup usług pozostałych | 2 000,00 |
|  |  | 4360 | Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych | - 500,00 |
|  |  | 4410 | Podróże służbowe krajowe | - 700,00 |
|  |  | 4440 | Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych | - 12 100,00 |
|  |  | 4700 | Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej | - 300,00 |
|  | 80146 |  | Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli | 0,00 |
|  |  | 4410 | Podróże służbowe krajowe | - 600,00 |
|  |  | 4700 | Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej | 600,00 |
|  | 80148 |  | Stołówki szkolne i przedszkolne | 3 475,00 |
|  |  | 4010 | Wynagrodzenia osobowe pracowników | 6 000,00 |
|  |  | 4040 | Dodatkowe wynagrodzenie roczne | - 250,00 |
|  |  | 4110 | Składki na ubezpieczenia społeczne | 1 000,00 |
|  |  | 4210 | Zakup materiałów i wyposażenia | - 500,00 |
|  |  | 4260 | Zakup energii | - 515,00 |
|  |  | 4270 | Zakup usług remontowych | - 210,00 |
|  |  | 4300 | Zakup usług pozostałych | - 310,00 |
|  |  | 4440 | Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych | - 1 740,00 |

W rozdziałach powyższych dokonuje się zmian w planowanych wydatkach budżetowych na 2018 rok w wyniku analizy wykonania planowanych wydatków budżetowych za 11 m-cy roku budżetowego i przewidywanych wydatków do końca 2018 roku. Dokonuje się zmian pomiędzy paragrafami na wynagrodzeniach i ich pochodnych. Zmiany te wynikają z wypłaty wyrównania płac dla obsługi oraz zmian kadrowych wynikających z nowego roku szkolnego, a także w wyniku nie wypłaconych odpraw emerytalnych (uprawnione osoby pozostają pracownikami). Pozostałe zmiany dotyczą wydatków rzeczowych bieżących.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 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 | 0,00 |
|  |  | 4010 | Wynagrodzenia osobowe pracowników | 2 700,00 |
|  |  | 4110 | Składki na ubezpieczenia społeczne | 374,00 |
|  |  | 4120 | Składki na Fundusz Pracy | - 570,00 |
|  |  | 4170 | Wynagrodzenia bezosobowe | - 2 504,00 |
|  | 80150 |  | Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych | 0,00 |
|  |  | 4010 | Wynagrodzenia osobowe pracowników | 1 900,00 |
|  |  | 4120 | Składki na Fundusz Pracy | - 1 900,00 |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 80152 |  | Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w gimnazjach, klasach dotychczasowego gimnazjum prowadzonych w szkołach innego typu, liceach ogólnokształcących, technikach, szkołach policealnych, branżowych szkołach I i II stopnia i klasach dotychczasowej zasadniczej szkoły zawodowej prowadzonych w branżowych szkołach I stopnia oraz szkołach artystycznych | 0,00 |
|  |  | 4010 | Wynagrodzenia osobowe pracowników | 2 598,00 |
|  |  | 4110 | Składki na ubezpieczenia społeczne | - 2 038,00 |
|  |  | 4120 | Składki na Fundusz Pracy | - 560,00 |

W rozdziałach tych dokonuje się przeniesień pomiędzy paragrafami w planowanych wydatkach budżetowych na 2018 rok w wyniku analizy wykonania planowanych wydatków budżetowych za 11 m-cy roku budżetowego i przewidywanych wydatków do końca roku budżetowego 2018 z przeznaczeniem na wynagrodzenia i ich pochodne w wyniku wyrównań płacowych dla obsługi.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 80153 |  | Zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych | 0,00 |

W rozdziale tym dokonuje się zmniejszenia planowanych wydatków (środki z dotacji na dofinansowanie zakupu podręczników i materiałów edukacyjnych dla uczniów szkół podstawowych i III gimnazjum) w SP Panigródz z przeznaczeniem na ww. cel w SP Gołańcz.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 80195 |  | Pozostała działalność | - 4 509,00 |
|  |  | 4210 | Zakup materiałów i wyposażenia | 2 863,00 |
|  |  | 4300 | Zakup usług pozostałych | - 2 172,00 |
|  |  | 4440 | Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych | - 5 200,00 |

W rozdziale tym dokonuje się zmniejszeń w planowanych wydatkach budżetowych na 2018 rok w wyniku analizy wykonania planowanych wydatków budżetowych za 11 m-cy roku budżetowego i przewidywanych wydatków do końca roku budżetowego 2018.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **852** |  |  | **Pomoc społeczna** | **0,00** |
|  | 85203 |  | Domy pomocy społecznej | 0,00 |
|  |  | 4210 | Zakup materiałów i wyposażenia | 2 899,00 |
|  |  | 4260 | Zakup energii | - 43,00 |
|  |  | 4360 | Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych | - 5,00 |
|  |  | 4430 | Różne opłaty i składki | - 2 851,00 |

W rozdziale tym dokonuje się przeniesień pomiędzy paragrafami w ramach rozdziału na podstawie analizy wykonania planowanych wydatków budżetowych za 11 m-cy roku budżetowego i przewidywanych wydatków do końca roku budżetowego 2018.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | 85219 |  | Ośrodki pomocy społecznej | 0,00 |
|  |  | 4210 | Zakup materiałów i wyposażenia | 5,00 |
|  |  | 4440 | Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych | - 5,00 |

W rozdziale tym dokonuje się przeniesień pomiędzy paragrafami w ramach rozdziału na podstawie analizy wykonania planowanych wydatków budżetowych za 11 m-cy i przewidywanych wydatków do końca roku budżetowego 2018.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **855** |  |  | **Rodzina** | **0,00** |
|  | 85502 |  | Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego | 0,00 |
|  |  | 4300 | Zakup usług pozostałych | 6,00 |
|  |  | 4440 | Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych | - 6,00 |

W rozdziale tym dokonuje się przeniesienia pomiędzy paragrafami.