

**ZARZĄDZENIE NR 0050.78.2023**  
**BURMISTRZA MIASTA KUDOWA-ZDRÓJ**

z dnia 28 kwietnia 2023 r.

**w sprawie zmian w budżecie gminy Kudowa-Zdrój na 2023 rok**

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2023 r. poz. 40) oraz art. 212, art. 257 i art. 259 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 ze zm.), § 8 ust. 1 i 2 uchwały LV/357/2022 Rady Miejskiej Kudowy-Zdroju z dnia 29 grudnia 2022 roku w sprawie budżetu gminy Kudowa-Zdrój na 2023 rok Burmistrz Miasta Kudowa-Zdrój zarządza, co następuje:

**§ 1.**

1. Dokonuje się zmian w planie dochodów – zwiększenie o 146.675,01 zł zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszego zarządzenia

2. Dokonuje się zmian w planie wydatków – zwiększenie o 146.675,01 zł zgodnie z załącznikiem nr 2 do niniejszego zarządzenia.

3. Dokonuje się zmian w zestawieniu planowanych kwot dotacji udzielanych z budżetu gminy Kudowa-Zdrój w 2023 roku – zgodnie z załącznikiem nr 3 do niniejszego zarządzenia.

4. Dokonuje się podziału rezerwy ogólnej w kwocie 2.400,00 zł.

**§ 2.**

Budżet Gminy po wprowadzonych zmianach wynosi:

1) dochody – **77.766.010,54 zł** w tym:

a) dochody bieżące – 50.526.002,99 zł,

b) dochody majątkowe – 27.240.007,55 zł,

2) wydatki – **84.161.868,16 zł** w tym:

a) wydatki bieżące – 52.946.508,26 zł,

b) wydatki majątkowe – 31.215.359,90 zł,

3) deficyt budżetu – **6.395.857,62 zł**.

**§ 3.**

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Burmistrz

**Aneta Potoczna**

Załącznik nr 1 do Zarządzenia 0050.78.2023 z dnia 28 kwietnia 2023 roku

Zmiany w planie dochodów na 2023 rok

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
<b>750</b>			<b>Administracja publiczna</b>	<b>131 758,11</b>	<b>58,01</b>	<b>131 816,12</b>
	75095		Pozostała działalność	12 131,11	58,01	12 189,12
		2100	Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	195,91	58,01	253,92
<b>758</b>			<b>Różne rozliczenia</b>	<b>15 545 283,00</b>	<b>76 127,00</b>	<b>15 621 410,00</b>
	75814		Różne rozliczenia finansowe	1 472 787,00	76 127,00	1 548 914,00
		2100	Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	203 520,00	76 127,00	279 647,00
<b>853</b>			<b>Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej</b>	<b>1 033 979,65</b>	<b>70 490,00</b>	<b>1 104 469,65</b>
	85395		Pozostała działalność	1 033 979,65	70 490,00	1 104 469,65
		2100	Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	887 690,00	70 490,00	958 180,00
<b>Razem:</b>				<b>77 619 335,53</b>	<b>146 675,01</b>	<b>77 766 010,54</b>

## Załącznik nr 2 do Zarządzenia 0050.78.2023 z dnia 28 kwietnia 2023 roku

## Zmiany w planie wydatków na 2023 rok

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
<b>750</b>			<b>Administracja publiczna</b>	<b>8 258 071,34</b>	<b>2 458,01</b>	<b>8 260 529,35</b>
	75023		Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)	6 273 503,43	2 400,00	6 275 903,43
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	191 000,00	2 400,00	193 400,00
	75095		Pozostała działalność	1 393 447,91	58,01	1 393 505,92
		4370	Zakup usług związanych z pomocą obywatelom Ukrainy	74,70	37,35	112,05
		4740	Wynagrodzenia i uposażenia wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	93,56	25,03	118,59
		4850	Składki i inne pochodne od wynagrodzeń pracowników wypłacanych w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	18,37	4,91	23,28
		4860	Pozostałe wydatki bieżące na zadania związane z pomocą obywatelom Ukrainy	9,28	-9,28	0,00
<b>758</b>			<b>Różne rozliczenia</b>	<b>253 907,20</b>	<b>-2 400,00</b>	<b>251 507,20</b>
	75818		Rezerwy ogólne i celowe	253 907,20	-2 400,00	251 507,20
		4810	Rezerwy	253 907,20	-2 400,00	251 507,20
<b>801</b>			<b>Oświata i wychowanie</b>	<b>19 322 319,98</b>	<b>76 127,00</b>	<b>19 398 446,98</b>
	80101		Szkoły podstawowe	9 718 529,98	0,00	9 718 529,98
		4117	Składki na ubezpieczenia społeczne	24 575,54	571,00	25 146,54
		4127	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	3 488,19	-100,00	3 388,19
		4177	Wynagrodzenia bezosobowe	39 405,10	-3 720,00	35 685,10
		4410	Podróże służbowe krajowe	3 000,00	-100,00	2 900,00
		4420	Podróże służbowe zagraniczne	0,00	100,00	100,00
		4717	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	2 172,87	-51,00	2 121,87
		4797	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	136 105,69	3 300,00	139 405,69
	80195		Pozostała działalność	276 252,00	76 127,00	352 379,00
		2340	Dotacja celowa dla jednostki spoza sektora finansów publicznych na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących związanych z pomocą obywatelom Ukrainy	30 169,12	11 163,48	41 332,60
		4370	Zakup usług związanych z pomocą obywatelom Ukrainy	7 056,10	4 132,67	11 188,77
		4740	Wynagrodzenia i uposażenia wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	48 820,14	9 901,12	58 721,26
		4750	Wynagrodzenia nauczycieli wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	100 764,41	33 600,70	134 365,11
		4850	Składki i inne pochodne od wynagrodzeń pracowników wypłacanych w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	25 625,29	10 770,58	36 395,87
		4860	Pozostałe wydatki bieżące na zadania związane z pomocą obywatelom Ukrainy	14 896,94	6 558,45	21 455,39
<b>853</b>			<b>Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej</b>	<b>1 060 979,65</b>	<b>70 490,00</b>	<b>1 131 469,65</b>
	85395		Pozostała działalność	1 060 979,65	70 490,00	1 131 469,65
		4370	Zakup usług związanych z pomocą obywatelom Ukrainy	837 982,00	70 490,00	908 472,00
<b>Razem:</b>				<b>84 015 193,15</b>	<b>146 675,01</b>	<b>84 161 868,16</b>

**Załącznik nr 3**  
**do Zarządzenia nr 0050.78.2023**  
**z dnia 28 kwietnia 2023 roku**

ZESTAWIENIE PLANOWANYCH KWOT DOTACJI UDZIELANYCH Z BUDŻETU GMINY KUDOWA-ZDRÓJ W 2023 ROKU

L.p.	Dział	Rozdział	§	wyszczególnienie	Plan na 2023 rok	Kwota dotacji ( w zł )			Nazwa jednostki i cel dotacji
						podmiotowej	przedmiotowej	celowej	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
<b>I. JEDNOSTKI SEKTORA FINANSÓW PUBLICZNYCH</b>					<b>2 672 350,00</b>	<b>2 556 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>116 350,00</b>	
	<b>754</b>	<b>Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa</b>			<b>4 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4 000,00</b>	
1		75406	2300	Straż Graniczna	2 000,00			2 000,00	wpłata na fundusz wsparcia Straży Granicznej - wsparcie finansowe działań prewencyjnych na terenie Kudowy-Zdroju
		75421	2710	Zarządzanie kryzysowe	2 000,00			2 000,00	Starostwo Powiatowe - utrzymanie Lokalnego Systemu Oslony Przeciwpowodziowej w powiecie Kłodzkim
	<b>801</b>	<b>Oświata i wychowanie</b>			<b>600,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>600,00</b>	
2		80140	2320	Placówki kształcenia ustawicznego i centra kształcenia zawodowego	600,00			600,00	Miasto Zielona Góra - sfinansowanie kształcenia uczniów klas wielozawodowych w zakresie teoretycznych przedmiotów zawodowych - kelner
	<b>851</b>	<b>Ochrona zdrowia</b>			<b>20 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>20 000,00</b>	
3		85154	2800	Przeciwdziałanie alkoholizmowi	20 000,00			20 000,00	Dotacja celowa dla Kudowskiego Centrum Kultury i Sportu na realizację zadania pn: "Organizacja imprez rekreacyjnych z elementami edukacyjnymi w zakresie rozwiązywania problemów alkoholowych i przeciwdziałania narkomanii"
	<b>921</b>	<b>Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego</b>			<b>2 647 750,00</b>	<b>2 556 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>91 750,00</b>	
		92109	2480	Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby	1 440 000,00	1 440 000,00			Kudowskie Centrum Kultury i Sportu - zadania statutowe
			2480		578 000,00	578 000,00			Miejska Biblioteka Publiczna - zadania statutowe
4		92116	6220	Biblioteki	56 000,00			56 000,00	Miejska Biblioteka Publiczna - realizacja zadania w ramach budżetu obywatelskiego pt. "Smart Floor - Interaktywna podłoga dla dzieci"
			2480		538 000,00	538 000,00			Muzeum Kultury Ludowej Pogórza Sudeckiego - zadania statutowe
		92118	2807	Muzea	30 387,50			30 387,50	Dotacja celowa dla Muzeum Kultury Ludowej Pogórza Sudeckiego na realizację projektu pn: "Skansen bez barier"
			2809		5 362,50			5 362,50	
<b>II. JEDNOSTKI NIE NALEŻĄCE DO SEKTORA FINANSÓW PUBLICZNYCH</b>					<b>3 872 458,60</b>	<b>2 611 786,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 260 672,60</b>	
	<b>754</b>	<b>Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa</b>			<b>649 340,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>649 340,00</b>	
		75412	2820		3 250,00			3 250,00	dotacja celowa dla Ochotniczej Straży Pożarnej Kudowa-Zdrój na dofinansowanie zakupu piłarki do betonu - sprzęt niezbędny do uzupełnienia wyposażenia na potrzeby wejścia do KSRG.
1		75412	2820	Ochotnicze straże pożarne	38 090,00			38 090,00	dotacja celowa dla Stowarzyszenia "Nasza Szkoła" na finansowanie wykonania remontu pomieszczeń w budynku przy ul. Stone 72 w ramach zadania pn. "Wzmocnienie Ochotniczej Straży Pożarnej w Slonem poprzez zakup sprzętu i szkolenia strażackie dla dzieci i młodzieży w ulepszonej infrastrukturze" wybranego w ramach budżetu obywatelskiego.

		75412	2820		8 000,00			8 000,00	dotacje celowe dla Ochotniczych Straży Pożarnych na dofinansowanie zakupu sprzętu i wyposażenia w ramach Ogólnopolskiego programu finansowania służb ratowniczych realizowanego przez WFOŚiGW we Wrocławiu
		75412	6230		600 000,00			600 000,00	dotacje celowe dla Ochotniczych Straży Pożarnych na dofinansowanie 2 lekkich pojazdów strażackich
	<b>801</b>	<b>Oświata i wychowanie</b>			<b>2 654 118,60</b>	<b>2 611 786,00</b>	<b>0,00</b>	<b>42 332,60</b>	
2		80101	2540	Szkoły Podstawowe	1 438 026,00	1 438 026,00			Spoleczny Zespół Szkolno-Przedszkolny - finansowanie zadań oświatowych
		80104	2540	Przedszkola	248 000,00	248 000,00			Spoleczny Zespół Szkolno-Przedszkolny - finansowanie zadań w zakresie wychowania przedszkolnego
		80104	2540	Przedszkola	545 000,00	545 000,00			Niepubliczne Przedszkole "Co słonko widziało" - finansowanie zadań w zakresie wychowania przedszkolnego
		80149	2540	Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci w przedszkolach, oddziałach przedszkolnych w szkołach podstawowych i innych formach wychowania przedszkolnego	309 873,00	309 873,00			Niepubliczne Przedszkole "Co słonko widziało" - finansowanie zadań w zakresie wychowania przedszkolnego dla uczniów niepełnosprawnych
		80150	2540	Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych	70 887,00	70 887,00			Spoleczny Zespół Szkolno-Przedszkolny - finansowanie zadań w zakresie nauczania specjalnego w szkołach podstawowych
		80195	2360	Pozostała działalność	1 000,00			1 000,00	dofinansowanie zadań w zakresie oświaty realizowanych przez organizacje pozarządowe
		80195	2340	Pozostała działalność	41 332,60			41 332,60	finansowanie dodatkowych zadań w zakresie edukacji dzieci z Ukrainy realizowanych przez placówki niepubliczne
	<b>852</b>	<b>Pomoc społeczna</b>			<b>15 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>15 000,00</b>	
3		85295	2360	Pozostała działalność	15 000,00			15 000,00	dofinansowanie zadań w zakresie opieki społecznej realizowanych przez organizacje pozarządowe
	<b>853</b>	<b>Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej</b>			<b>27 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>27 000,00</b>	
4		85395	2360	Pozostała działalność	27 000,00			27 000,00	dofinansowanie zadań w zakresie polityki społecznej realizowanych przez organizacje pozarządowe
	<b>900</b>	<b>Gospodarka komunalna i ochrona środowiska</b>			<b>353 500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>353 500,00</b>	
5		90005	6230	Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu	350 000,00			350 000,00	dofinansowanie dla osób fizycznych dotyczące wymiany wszystkich nieefektywnych źródeł ciepła na paliwa stałe służących do ogrzewania lokalu mieszkalnego na efektywne źródła ciepła lub podłączenie do efektywnego źródła ciepła w ramach programu priorytetowego "Ciepłe mieszkanie"
		90095	2360	Pozostała działalność	3 500,00			3 500,00	dofinansowanie zadań w zakresie ekologii i ochrony zwierząt realizowanych przez organizacje pozarządowe
	<b>926</b>	<b>Kultura fizyczna i sport</b>			<b>173 500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>173 500,00</b>	
6		92605	2360	Zadania w zakresie kultury fizycznej	173 500,00			173 500,00	dofinansowanie zadań w zakresie kultury fizycznej i sportu realizowanych przez organizacje pozarządowe
<b>RAZEM DOTACJE</b>					<b>6 544 808,60</b>	<b>5 167 786,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 377 022,60</b>	
<b>w tym: na zadania bieżące</b>					<b>5 538 808,60</b>	<b>5 167 786,00</b>	<b>0,00</b>	<b>371 022,60</b>	
<b>na zadania inwestycyjne</b>					<b>1 006 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 006 000,00</b>	

## UZASADNIENIE

### DOCHODY

**Dział 750** – zwiększa się o 58,01 zł dochody ze środków z Funduszu Pomocy utworzonego 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 2022 r. poz. 583 ze zm.) na:

- utworzenie profilu zaufanego osobom, które posiadają status UKR wykonywanych poza procesem nadawania nr pesel – 4,98 zł,
- nadawanie nr pesel dla obywateli Ukrainy – 15,68 zł,
- wykonywanie fotografii obywatelom Ukrainy na potrzeby nadania nr Pesel – 37,35 zł.

**Wniosek:** Budżet gminy po stronie dochodów w dziale 750 – Administracja publiczna zwiększa się o 58,01 zł.

**Dział 758** – wprowadza się dochody w kwocie 76.127,00 zł z Funduszu Pomocy utworzonego 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 2022 r. poz. 583 ze zm.) otrzymane za pośrednictwem Ministra Finansów z przeznaczeniem na finansowanie dodatkowych zadań oświatowych związanych z przyjęciem do placówek oświatowych dzieci z Ukrainy w okresie od 01.03.2023 do 31.03.2023 roku.

**Wniosek:** Budżet gminy po stronie dochodów w dziale 758 – Różne rozliczenia zwiększa się o 76.127,00 zł.

**Dział 853** – zwiększa się o 70.490,00 zł dochody ze środków z Funduszu Pomocy utworzonego 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 2022 r. poz. 583 ze zm.) na pokrycie kosztów zakwaterowania i żywienia na podstawie art. 12 ust. 1 ustawy o pomocy obywatelom Ukrainy (obiekty zbiorowego zamieszkania).

**Wniosek:** Budżet gminy po stronie dochodów w dziale 853 – Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej zwiększa się o 70.490,00 zł.

### WYDATKI

**Dział 750** – wprowadza się wydatki w kwocie 2.400,00 zł na umowę zlecenia związaną z naprawą dachu na budynku szaletu miejskiego. Zwiększa się o:

- 4,98 zł wydatki na utworzenie profilu zaufanego osobom, które posiadają status UKR wykonywanych poza procesem nadawania nr pesel w tym: zwiększenie wydatków na wynagrodzenia o 11,92 zł, zwiększenie wydatków na składki i inne pochodne od wynagrodzeń o 2,34 zł, zmniejszenie pozostałych wydatki o 9,28 zł,
- 15,68 zł wydatki związane z nadawaniem nr pesel dla obywateli Ukrainy w tym: zwiększenie wydatków na wynagrodzenia o 13,11 zł i zwiększenie wydatków na składki i inne pochodne od wynagrodzeń o 2,57 zł,
- 37,35 zł wydatki na zakup usług związanych z wykonaniem zdjęć na potrzeby nadania nr pesel dla obywateli Ukrainy.

**Wniosek:** Budżet gminy po stronie wydatków w dziale 750 – Administracja publiczna zwiększa się o 2.458,01 zł.

**Dział 758** – dokonuje się podziału rezerwy ogólnej w kwocie 2.400,00 zł z przeznaczeniem na zawarcie umowy zlecenia związanej z naprawą dachu na budynku szaletu miejskiego.

**Wniosek:** budżet gminy po stronie wydatków w dziale 758 – Różne rozliczenia zmniejsza się o 2.400,00 zł.

**Dział 801** – dokonuje się przeniesienia między paragrafami klasyfikacji budżetowej kwoty 3.871,00 zł w tym wynagrodzenia osobowe nauczycieli – 3.300,00 zł, składki na ubezpieczenia społeczne – 571,00 zł w związku z realizacją projektu pn. „Nowoczesna edukacja w Gminie Kudowa-Zdrój”.

Dokonywane jest przeniesienie między paragrafami klasyfikacji budżetowej kwoty 100,00 zł w związku z wydatkami na delegację zagraniczną. Zwiększa się o 76.127,00 zł wydatki na pokrycie kosztów dodatkowych zadań oświatowych związanych z przyjęciem do placówek oświatowych dzieci z Ukrainy w okresie od 01.03.2023 do 31.03.2023 roku sfinansowane dochodami z Funduszu Pomocy wg zestawienia:

l.p.	§	Niepubliczne Przedszkole „Co słonko widziało”	Społeczna szkoła Podstawowa im. St. Moniuszki	Szkoła Podstawowa nr 3	Szkoła podstawowa nr 2 (ZSP)
1	2340	4.983,48	6.180,00		
2	4740			970,43	7.051,40
3	4750			8.586,23	24.998,16
4	4850			2.115,52	7.548,51
5	4370			532,94	3.020,30
6	4860			335,04	2.012,49
razem		4.983,48	6.180,00	12.540,16	44.630,86

l.p.	§	Przedszkole im. Kubusia Puchatka	Dowożenie uczniów do szkół	Razem
1	2340		0,00	11.163,48
2	4740	79,29	1.800,00	9.901,12
3	4750	16,31		33.600,70
4	4850	753,03	353,52	10.770,58
5	4370	579,43	0,00	4.132,67
6	4860	2.711,94	1.498,98	6.558,45
razem		4.140,00	3.652,50	76.127,00

**Wniosek:** Budżet gminy po stronie wydatków w dziale 801 – Oświata i wychowanie zwiększa się o 76.127,00 zł.

**Dział 853** – zwiększa się o 70.490,00 zł wydatki na pokrycie kosztów zakwaterowania obywateli Ukrainy w obiektach na terenie gminy wskazanych przez Wojewodę (§ 4370).

**Wniosek:** Budżet gminy po stronie wydatków w dziale 853 – Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej zwiększa się o 70.490,00 zł.

Zmian w planie dochodów i wydatków związanych z pomocą obywatelom Ukrainy w związku konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa dokonano korzystając z upoważnienia zawartego w § 8 ust. 2 uchwały LV/357/2022 Rady Miejskiej Kudowy-Zdroju z dnia 29 grudnia 2022 roku w sprawie budżetu gminy Kudowa-Zdrój na 2023 rok.