

**ZARZĄDZENIE NR 96/2023**  
**WÓJTA GMINY BOROWIE**

z dnia 25 września 2023 r.

**w sprawie zmian w budżecie Gminy Borowie na 2023 rok**

Na podstawie art. 257 pkt. 1 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2023. poz. 1270 z późn. zm) oraz § 12 pkt.5 uchwały nr LIV/305/2022 Rady Gminy Borowie z dnia 15 grudnia 2022 roku w sprawie uchwalenia budżetu Gminy Borowie na 2023 rok, **zarządzam, co następuje:**

§ 1. 1. Dokonuję zmian w planie dochodów budżetowych na 2023 rok zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszego zarządzenia.

2. Dokonuję zmian w planie wydatków budżetowych na 2023 rok zgodnie z załącznikiem nr 2 do niniejszego zarządzenia.

3. Dokonuję zmian w planie dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych odrębnymi ustawami w 2023 roku zgodnie z załącznikiem nr 3 do niniejszego zarządzenia.

4. Dokonuję zmian w planie wydatków związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych odrębnymi ustawami w 2023 roku zgodnie z załącznikiem nr 4 do niniejszego zarządzenia.

§ 2. 1. Dochody ogółem po zmianie wynoszą 34 832 951,09 zł  
w tym:

a) dochody bieżące 26 999 107,49 zł  
b) dochody majątkowe 7 833 843,60 zł

2. Wydatki ogółem po zmianie wynoszą 35 965 559,27 zł  
w tym:

a) wydatki bieżące 25 009 998,17 zł  
b) wydatki majątkowe 10 955 561,10 zł

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wójt Gminy Borowie

**Wiesław Gaska**

Załącznik do zarządzenia Nr 96/2023

Wójta Gminy Borowie

z dnia 25 września 2023 r.

PLAN DOCHODÓW BUDŻETU GMINY BOROWIE NA 2023 ROK

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
<b>750</b>			<b>Administracja publiczna</b>	<b>138 919,71</b>	<b>2 977,00</b>	<b>141 896,71</b>
	75011		Urzędy wojewódzkie	81 804,71	2 977,00	84 781,71
		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	81 754,71	2 977,00	84 731,71
<b>751</b>			<b>Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa</b>	<b>60 360,00</b>	<b>530,00</b>	<b>60 890,00</b>
	75110		Referenda ogólnokrajowe i konstytucyjne	0,00	530,00	530,00
		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	530,00	530,00
<b>754</b>			<b>Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa</b>	<b>98 548,67</b>	<b>1 720,00</b>	<b>100 268,67</b>
	75495		Pozostała działalność	8 548,67	1 720,00	10 268,67
		2100	Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	8 548,67	1 720,00	10 268,67
<b>758</b>			<b>Różne rozliczenia</b>	<b>16 266 217,04</b>	<b>21 392,00</b>	<b>16 287 609,04</b>
	75814		Różne rozliczenia finansowe	194 907,00	21 392,00	216 299,00
		2100	Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	164 907,00	21 392,00	186 299,00
<b>852</b>			<b>Pomoc społeczna</b>	<b>327 524,00</b>	<b>3 217,00</b>	<b>330 741,00</b>
	85216		Zasiłki stałe	45 477,00	1 409,00	46 886,00
		2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	45 477,00	1 409,00	46 886,00
	85295		Pozostała działalność	23 320,00	1 808,00	25 128,00

		2100	Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	8 920,00	1 808,00	10 728,00
<b>854</b>			<b>Edukacyjna opieka wychowawcza</b>	<b>12 499,00</b>	<b>15 276,00</b>	<b>27 775,00</b>
	85415		Pomoc materialna dla uczniów o charakterze socjalnym	12 499,00	8 134,00	20 633,00
		2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	12 499,00	8 134,00	20 633,00
	85495		Pozostała działalność	0,00	7 142,00	7 142,00
		2100	Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	0,00	7 142,00	7 142,00
<b>855</b>			<b>Rodzina</b>	<b>3 021 741,00</b>	<b>5 071,00</b>	<b>3 026 812,00</b>
	85595		Pozostała działalność	26 176,00	5 071,00	31 247,00
		2100	Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	26 176,00	5 071,00	31 247,00
<b>Razem:</b>				34 782 768,09	50 183,00	34 832 951,09

Załącznik Nr 2 do zarządzenia Nr 96/2023

Wójta Gminy Borowie

z dnia 25 września 2023 r.

PLAN WYDATKÓW BUDŻETU GMINY BOROWIE NA 2023 ROK

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
<b>750</b>			<b>Administracja publiczna</b>	<b>4 054 772,82</b>	<b>2 977,00</b>	<b>4 057 749,82</b>
	75011		Urzędy wojewódzkie	81 754,71	2 977,00	84 731,71
		4300	Zakup usług pozostałych	10 836,00	2 977,00	13 813,00
	75023		Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)	3 049 836,74	0,00	3 049 836,74
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	374 530,00	-14 867,98	359 662,02
		4300	Zakup usług pozostałych	90 000,00	8 000,00	98 000,00
		4410	Podróże służbowe krajowe	9 400,00	2 000,00	11 400,00
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	40 742,74	4 867,98	45 610,72
	75095		Pozostała działalność	589 281,37	0,00	589 281,37
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	3 000,00	-565,59	2 434,41
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	40 958,00	-1 500,00	39 458,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	17 500,00	1 500,00	19 000,00
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	7 483,37	565,59	8 048,96
<b>751</b>			<b>Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa</b>	<b>60 360,00</b>	<b>530,00</b>	<b>60 890,00</b>
	75108		Wybory do Sejmu i Senatu	59 258,00	0,00	59 258,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	33 700,00	-1 500,00	32 200,00
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	0,00	1 500,00	1 500,00
	75110		Referenda ogólnokrajowe i konstytucyjne	0,00	530,00	530,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	0,00	360,00	360,00
		4300	Zakup usług pozostałych	0,00	170,00	170,00
<b>754</b>			<b>Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa</b>	<b>577 887,42</b>	<b>1 720,00</b>	<b>579 607,42</b>
	75495		Pozostała działalność	8 548,67	1 720,00	10 268,67
		3280	Świadczenia związane z udzielaniem pomocy obywatelom Ukrainy	8 480,00	1 720,00	10 200,00
<b>801</b>			<b>Oświata i wychowanie</b>	<b>10 121 922,65</b>	<b>21 392,00</b>	<b>10 143 314,65</b>
	80101		Szkoły podstawowe	6 017 716,44	1 108,24	6 018 824,68
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	699 886,80	-690,24	699 196,56
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	68 833,36	1 251,62	70 084,98

	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	190 030,69	546,86	190 577,55
80104		Przedszkola	1 940 173,60	0,00	1 940 173,60
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	225 336,20	-1 700,00	223 636,20
	4260	Zakup energii	111 228,00	-3 090,33	108 137,67
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	60 099,48	4 790,33	64 889,81
80148		Stołówki szkolne i przedszkolne	432 000,00	3 538,63	435 538,63
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	9 203,00	-355,69	8 847,31
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	4 389,93	3 035,88	7 425,81
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	11 358,07	858,44	12 216,51
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	352 722,41	251,37	352 973,78
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	12 739,65	251,37	12 991,02
80195		Pozostała działalność	299 161,19	16 493,76	315 654,95
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	66 244,19	-4 898,24	61 345,95
	4750	Wynagrodzenia nauczycieli wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	137 880,82	17 886,14	155 766,96
	4850	Składki i inne pochodne od wynagrodzeń pracowników wypłacanych w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	27 026,18	3 505,86	30 532,04
<b>852</b>		<b>Pomoc społeczna</b>	<b>795 311,24</b>	<b>3 217,00</b>	<b>798 528,24</b>
	85216	Zasiłki stałe	57 777,00	1 409,00	59 186,00
	3110	Świadczenia społeczne	57 477,00	1 409,00	58 886,00
85219		Ośrodki pomocy społecznej	396 289,25	0,00	396 289,25
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	6 000,00	-75,87	5 924,13
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	5 737,25	75,87	5 813,12
85228		Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	125 341,99	0,00	125 341,99
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	1 000,00	-24,73	975,27
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	333,00	24,73	357,73
85295		Pozostała działalność	26 920,00	1 808,00	28 728,00
	3290	Świadczenia społeczne wypłacane obywatelom Ukrainy przebywającym na terytorium RP	3 000,00	700,00	3 700,00
	4370	Zakup usług związanych z pomocą obywatelom Ukrainy	5 860,00	1 108,00	6 968,00
<b>854</b>		<b>Edukacyjna opieka wychowawcza</b>	<b>29 499,00</b>	<b>15 276,00</b>	<b>44 775,00</b>
	85412	Kolonie i obozy oraz inne formy wypoczynku dzieci i młodzieży szkolnej, a także szkolenia młodzieży	10 000,00	-1 786,25	8 213,75
	4300	Zakup usług pozostałych	10 000,00	-1 786,25	8 213,75
85415		Pomoc materialna dla uczniów o charakterze socjalnym	19 499,00	8 134,00	27 633,00
	3240	Stypendia dla uczniów	19 499,00	8 134,00	27 633,00

	85495		Pozostała działalność	0,00	8 928,25	8 928,25
		3240	Stypendia dla uczniów	0,00	1 786,25	1 786,25
		3290	Świadczenia społeczne wypłacane obywatelom Ukrainy przebywającym na terytorium RP	0,00	7 142,00	7 142,00
<b>855</b>			<b>Rodzina</b>	<b>3 210 741,00</b>	<b>5 071,00</b>	<b>3 215 812,00</b>
	85502		Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	2 248 500,00	0,00	2 248 500,00
		3110	Świadczenia społeczne	2 048 848,00	-125,68	2 048 722,32
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	1 662,97	125,68	1 788,65
	85595		Pozostała działalność	26 176,00	5 071,00	31 247,00
		3290	Świadczenia społeczne wypłacane obywatelom Ukrainy przebywającym na terytorium RP	25 789,60	4 996,00	30 785,60
		4350	Zakup towarów (w szczególności materiałów, leków, żywności) w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	386,40	75,00	461,40
<b>900</b>			<b>Gospodarka komunalna i ochrona środowiska</b>	<b>3 782 047,42</b>	<b>0,00</b>	<b>3 782 047,42</b>
	90026		Pozostałe działania związane z gospodarką odpadami	174 510,00	0,00	174 510,00
		4300	Zakup usług pozostałych	168 010,00	-110,00	167 900,00
		4430	Różne opłaty i składki	4 000,00	110,00	4 110,00
	90095		Pozostała działalność	2 023 820,20	0,00	2 023 820,20
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	1 750,00	1 250,00	3 000,00
		4300	Zakup usług pozostałych	555 280,00	-1 250,00	554 030,00
<b>926</b>			<b>Kultura fizyczna</b>	<b>689 827,94</b>	<b>0,00</b>	<b>689 827,94</b>
	92601		Obiekty sportowe	394 727,94	0,00	394 727,94
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	38 500,00	-1 360,34	37 139,66
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	3 325,94	1 360,34	4 686,28
<b>Razem:</b>				35 915 376,27	50 183,00	35 965 559,27

Załącznik Nr 3 do zarządzenia Nr 96/2023

Wójta Gminy Borowie

z dnia 25 września 2023 r.

Plan dochodów zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych odrębnymi ustawami w 2023 rok

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
<b>750</b>			<b>Administracja publiczna</b>	<b>81 754,71</b>	<b>2 977,00</b>	<b>84 731,71</b>
	75011		Urzędy wojewódzkie	81 754,71	2 977,00	84 731,71
		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	81 754,71	2 977,00	84 731,71
<b>751</b>			<b>Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa</b>	<b>60 360,00</b>	<b>530,00</b>	<b>60 890,00</b>
	75110		Referenda ogólnokrajowe i konstytucyjne	0,00	530,00	530,00
		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	530,00	530,00
<b>Razem:</b>				2 904 774,04	3 507,00	2 908 281,04

## Plan wydatków zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych odrębnymi ustawami w 2023 rok

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
<b>750</b>			<b>Administracja publiczna</b>	<b>81 754,71</b>	<b>2 977,00</b>	<b>84 731,71</b>
	75011		Urzędy wojewódzkie	81 754,71	2 977,00	84 731,71
		4300	Zakup usług pozostałych	10 836,00	2 977,00	13 813,00
<b>751</b>			<b>Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa</b>	<b>60 360,00</b>	<b>530,00</b>	<b>60 890,00</b>
	75108		Wybory do Sejmu i Senatu	59 258,00	0,00	59 258,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	33 700,00	-1 500,00	32 200,00
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	0,00	1 500,00	1 500,00
	75110		Referenda ogólnokrajowe i konstytucyjne	0,00	530,00	530,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	0,00	360,00	360,00
		4300	Zakup usług pozostałych	0,00	170,00	170,00
<b>855</b>			<b>Rodzina</b>	<b>2 270 865,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2 270 865,00</b>
	85502		Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	2 238 000,00	0,00	2 238 000,00
		3110	Świadczenia społeczne	2 048 848,00	-125,68	2 048 722,32
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	1 662,97	125,68	1 788,65
			<b>Razem:</b>	<b>2 904 774,04</b>	<b>3 507,00</b>	<b>2 908 281,04</b>

## UZASADNIENIE

Zwiększa się plan dochodów i wydatków w dziale 750 Administracja publiczna o kwotę 2 977,00 zł na podstawie zawiadomienia z MUW Nr WF-I.3112.9.34.2023 z przeznaczeniem na konserwację ksiąg USC.

Pozostałe zmiany w planach wydatków w dziale 750 dotyczą bieżących zadań statutowych Urzędu Gminy.

Zwiększa się plan dochodów i wydatków w dziale 751 Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa o kwotę 530,00 zł na podstawie zawiadomienia z KBW nr DSD.3113.8.2023, z przeznaczeniem na przeprowadzenie referendum ogólnokrajowego.

Pozostałe zmiany w planach wydatków w powyższym dziale dotyczą wydatków związanych z przygotowaniem wyborów do Sejmu i Senatu.

Zwiększa się plan dochodów i wydatków w dziale 754 Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa o kwotę 1 720,00 zł. w związku z otrzymanymi środkami z Funduszu Pomocy na wypłatę świadczeń pieniężnych z art.13 ustawy o pomocy obywatelom Ukrainy.

Zwiększa się plan dochodów w dziale 758 Różne rozliczenia o kwotę 21 392,00 zł w wyniku otrzymanych środków z Funduszu Pomocy na dodatkowe zadania oświatowe w związku z uczęszczaniem uczniów z Ukrainy do szkół na terenie Gminy.

Po stronie wydatków środki z Funduszu Pomocy wprowadza się do działu 801 Oświata i wychowanie.

Pozostałe zmiany w planach wydatków w dziale 801 dotyczą korekt odpisu na ZFŚS pracowników administracji i obsługi jednostek oświatowych oraz odpisu dla nauczycieli emerytów i rencistów.

Zwiększa się plan dochodów i wydatków w dziale 852 Pomoc społeczna o kwotę 1 409,00 zł na podstawie zawiadomienia z MUW nr WF-I.3112.17.73.2023 z przeznaczeniem na dofinansowanie wypłat zasiłków stałych oraz o kwotę 1 808,00 zł w związku z otrzymanymi środkami z Funduszu Pomocy na świadczenia społeczne dla obywateli Ukrainy.

Pozostałe zmiany w planach wydatków w dziale 852 dotyczą korekty odpisu na ZFŚS.

Zwiększa się plan dochodów i wydatków w dziale 854 Edukacyjna opieka wychowawcza o kwotę 8 134,00 zł na podstawie zawiadomienia z MUW nr WF-I.3112.19.12.2023 z przeznaczeniem na dofinansowanie świadczeń pomocy materialnej o charakterze socjalnym dla uczniów szkół z terenu Gminy Borowie.

Zwiększenie planu dochodów i wydatków w ww. dziale o kwotę 7 142,00 zł dotyczy otrzymanych środków z Funduszu Pomocy na pomoc materialną dla uczniów z Ukrainy.

Zwiększenie planu dochodów i wydatków w dziale 855 Rodzina o kwotę 5 071,00 zł dotyczy otrzymanych środków z Funduszu Pomocy na wypłatę świadczeń rodzinnych dla obywateli z Ukrainy.

Pozostałe zmiany w planach wydatków w powyższym dziale dotyczą korekty odpisu na ZFŚS pracownika obsługującego świadczenia rodzinne.

Zmiany w planach wydatków w dziale 900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska dotyczą zabezpieczenia planu na ubezpieczenie nieczynnego składowiska odpadów komunalnych oraz na nadzór przyrodniczy z zakresu entomologii.

Zmiany w planach wydatków w dziale 926 Kultura fizyczna dotyczą korekty odpisu na ZFŚS pracowników hali sportowej.