

**ZARZĄDZENIE NR 109/2023**  
**WÓJTA GMINY BOROWIE**

z dnia 31 października 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 33 049 739,94 zł  
w tym:

a) dochody bieżące 27 526 365,34 zł  
b) dochody majątkowe 5 523 374,60 zł

2. Wydatki ogółem po zmianie wynoszą 35 793 815,12 zł  
w tym:

a) wydatki bieżące 25 618 015,97 zł  
b) wydatki majątkowe 10 175 799,15 zł

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wójt Gminy Borowie

**Wiesław Gaska**

Załącznik do zarządzenia Nr 109/2023

Wójta Gminy Borowie

z dnia 31 października 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>143 846,71</b>	<b>1 596,00</b>	<b>145 442,71</b>
	75011		Urzędy wojewódzkie	86 731,71	1 596,00	88 327,71
		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	86 681,71	1 596,00	88 277,71
<b>751</b>			<b>Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa</b>	<b>107 090,00</b>	<b>6 480,00</b>	<b>113 570,00</b>
	75108		Wybory do Sejmu i Senatu	105 458,00	6 480,00	111 938,00
		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	105 458,00	6 480,00	111 938,00
<b>758</b>			<b>Różne rozliczenia</b>	<b>16 387 103,44</b>	<b>12 423,00</b>	<b>16 399 526,44</b>
	75814		Różne rozliczenia finansowe	216 299,00	12 423,00	228 722,00
		2100	Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	186 299,00	12 423,00	198 722,00
<b>801</b>			<b>Oświata i wychowanie</b>	<b>586 298,39</b>	<b>806,43</b>	<b>587 104,82</b>
	80153		Zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych	58 446,39	806,43	59 252,82
		2100	Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	0,00	806,43	806,43
<b>852</b>			<b>Pomoc społeczna</b>	<b>337 070,00</b>	<b>-1 616,00</b>	<b>335 454,00</b>
	85214		Zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe	6 518,00	-1 242,00	5 276,00
		2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	6 518,00	-1 242,00	5 276,00
	85295		Pozostała działalność	25 128,00	-374,00	24 754,00

		2100	Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	10 728,00	-374,00	10 354,00
<b>855</b>			<b>Rodzina</b>	<b>3 026 812,00</b>	<b>3 670,00</b>	<b>3 030 482,00</b>
	85595		Pozostała działalność	31 247,00	3 670,00	34 917,00
		2100	Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	31 247,00	3 670,00	34 917,00
<b>Razem:</b>				33 026 380,51	23 359,43	33 049 739,94

Załącznik Nr 2 do zarządzenia Nr 109/2023

Wójta Gminy Borowie

z dnia 31 października 2023 r.

PLAN WYDATKÓW BUDŻETU GMINY BOROWIE NA 2023 ROK

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
<b>600</b>			<b>Transport i łączność</b>	<b>4 335 488,82</b>	<b>0,00</b>	<b>4 335 488,82</b>
	60016		Drogi publiczne gminne	4 331 424,38	0,00	4 331 424,38
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	10 300,00	4 930,00	15 230,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	30 000,00	-4 930,00	25 070,00
<b>750</b>			<b>Administracja publiczna</b>	<b>3 971 208,62</b>	<b>1 596,00</b>	<b>3 972 804,62</b>
	75011		Urzędy wojewódzkie	86 681,71	1 596,00	88 277,71
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	57 134,49	1 596,00	58 730,49
	75022		Rady gmin (miast i miast na prawach powiatu)	129 700,00	0,00	129 700,00
		4300	Zakup usług pozostałych	8 000,00	-800,00	7 200,00
		4360	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	6 000,00	800,00	6 800,00
	75023		Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)	2 974 991,87	-800,00	2 974 191,87
		4430	Różne opłaty i składki	10 500,00	-800,00	9 700,00
	75095		Pozostała działalność	595 481,37	800,00	596 281,37
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	2 434,41	800,00	3 234,41
		4300	Zakup usług pozostałych	13 000,00	1 000,00	14 000,00
		4430	Różne opłaty i składki	7 500,00	-1 000,00	6 500,00
<b>751</b>			<b>Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa</b>	<b>107 090,00</b>	<b>6 480,00</b>	<b>113 570,00</b>
	75108		Wybory do Sejmu i Senatu	105 458,00	6 480,00	111 938,00
		3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	46 200,00	6 480,00	52 680,00
<b>754</b>			<b>Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa</b>	<b>600 253,75</b>	<b>0,00</b>	<b>600 253,75</b>
	75412		Ochotnicze straże pożarne	576 985,08	0,00	576 985,08
		3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	19 500,00	-2 000,00	17 500,00
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	27 500,00	-2 500,00	25 000,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	51 500,00	2 000,00	53 500,00
		4260	Zakup energii	33 800,00	2 300,00	36 100,00
		4280	Zakup usług zdrowotnych	4 000,00	200,00	4 200,00
<b>801</b>			<b>Oświata i wychowanie</b>	<b>10 259 877,93</b>	<b>13 229,43</b>	<b>10 273 107,36</b>
	80101		Szkoły podstawowe	6 115 079,03	-87 767,03	6 027 312,00

	3040	Nagrody o charakterze szczególnym niezaliczone do wynagrodzeń	82 125,00	-31 210,57	50 914,43
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	519 833,00	8 376,00	528 209,00
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	39 760,00	-3 255,65	36 504,35
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	711 186,36	-5 355,67	705 830,69
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	56 884,15	-591,84	56 292,31
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	71 959,98	-377,85	71 582,13
	4260	Zakup energii	253 467,00	-3 000,00	250 467,00
	4270	Zakup usług remontowych	29 500,00	1 000,00	30 500,00
	4300	Zakup usług pozostałych	58 250,00	3 500,00	61 750,00
	4410	Podróże służbowe krajowe	3 000,00	-500,00	2 500,00
	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	3 403,00	-1 700,00	1 703,00
	4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	3 467 242,99	-53 095,32	3 414 147,67
	4800	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli	262 267,00	-1 556,13	260 710,87
80103		Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych	32 737,75	4 124,04	36 861,79
	3040	Nagrody o charakterze szczególnym niezaliczone do wynagrodzeń	0,00	303,75	303,75
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	4 466,00	51,94	4 517,94
	4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	23 431,00	3 769,00	27 200,00
	4800	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli	1 515,00	-0,65	1 514,35
80104		Przedszkola	1 957 673,60	52 085,82	2 009 759,42
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	73 968,00	1 265,00	75 233,00
	3040	Nagrody o charakterze szczególnym niezaliczone do wynagrodzeń	0,00	19 656,82	19 656,82
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	20 920,00	-1 898,05	19 021,95
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	223 636,20	8 404,24	232 040,44
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	27 796,40	371,32	28 167,72
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	1 500,00	-1 000,00	500,00
	4300	Zakup usług pozostałych	14 500,00	3 000,00	17 500,00
	4410	Podróże służbowe krajowe	500,00	-300,00	200,00
	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	3 153,00	-1 053,00	2 100,00
	4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	872 810,00	24 950,00	897 760,00
	4800	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli	66 699,00	-1 310,51	65 388,49
80107		Świetlice szkolne	155 441,34	-5 642,37	149 798,97
	3040	Nagrody o charakterze szczególnym niezaliczone do wynagrodzeń	0,00	1 125,00	1 125,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	20 569,00	-1 004,61	19 564,39
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	2 721,00	27,57	2 748,57
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	2 998,86	-1 000,00	1 998,86

	4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	1 000,00	-500,00	500,00
	4410	Podróże służbowe krajowe	500,00	-500,00	0,00
	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	628,00	-528,00	100,00
	4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	102 933,00	2 667,00	105 600,00
	4800	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli	13 074,00	-5 929,33	7 144,67
80148		Stołówki szkolne i przedszkolne	439 057,63	24 448,17	463 505,80
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	2 000,00	-474,17	1 525,83
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	301 638,00	25 785,00	327 423,00
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	24 019,00	-1 188,35	22 830,65
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	54 445,00	937,00	55 382,00
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	8 847,31	-706,31	8 141,00
	4260	Zakup energii	13 000,00	2 000,00	15 000,00
	4300	Zakup usług pozostałych	3 000,00	-500,00	2 500,00
	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	1 737,00	-1 405,00	332,00
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	353 973,78	-8 799,92	345 173,86
	3040	Nagrody o charakterze szczególnym niezaliczone do wynagrodzeń	0,00	2 812,50	2 812,50
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	85 384,00	-8 384,00	77 000,00
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	5 541,00	-54,72	5 486,28
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	44 561,00	482,46	45 043,46
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	5 508,00	68,91	5 576,91
	4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	172 184,00	-1 655,91	170 528,09
	4800	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli	9 277,00	-2 069,16	7 207,84
80150		Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych	665 695,46	21 551,29	687 246,75
	3040	Nagrody o charakterze szczególnym niezaliczone do wynagrodzeń	0,00	7 312,50	7 312,50
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	88 440,00	1 254,97	89 694,97
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	14 055,00	124,04	14 179,04
	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	3 758,00	-1 991,00	1 767,00
	4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	450 142,00	19 390,90	469 532,90
	4800	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli	36 445,00	-4 540,12	31 904,88
80153		Zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych	58 446,39	806,43	59 252,82

		4350	Zakup towarów (w szczególności materiałów, leków, żywności) w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	0,00	7,97	7,97
		4860	Pozostałe wydatki bieżące na zadania związane z pomocą obywatelom Ukrainy	0,00	798,46	798,46
	80195		Pozostała działalność	313 154,95	12 423,00	325 577,95
		4750	Wynagrodzenia nauczycieli wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	155 766,96	10 387,61	166 154,57
		4850	Składki i inne pochodne od wynagrodzeń pracowników wypłacanych w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	30 532,04	2 035,39	32 567,43
<b>852</b>			<b>Pomoc społeczna</b>	<b>804 857,24</b>	<b>-1 616,00</b>	<b>803 241,24</b>
	85214		Zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe	30 918,00	-1 242,00	29 676,00
		3110	Świadczenia społeczne	30 618,00	-1 242,00	29 376,00
	85295		Pozostała działalność	28 728,00	-374,00	28 354,00
		3290	Świadczenia społeczne wypłacane obywatelom Ukrainy przebywającym na terytorium RP	3 700,00	-1 300,00	2 400,00
		4350	Zakup towarów (w szczególności materiałów, leków, żywności) w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	60,00	-54,00	6,00
		4370	Zakup usług związanych z pomocą obywatelom Ukrainy	6 968,00	980,00	7 948,00
<b>855</b>			<b>Rodzina</b>	<b>3 215 812,00</b>	<b>3 670,00</b>	<b>3 219 482,00</b>
	85595		Pozostała działalność	31 247,00	3 670,00	34 917,00
		3290	Świadczenia społeczne wypłacane obywatelom Ukrainy przebywającym na terytorium RP	30 785,60	3 615,77	34 401,37
		4350	Zakup towarów (w szczególności materiałów, leków, żywności) w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	461,40	54,23	515,63
<b>Razem:</b>				<b>35 770 455,69</b>	<b>23 359,43</b>	<b>35 793 815,12</b>

Załącznik Nr 3 do zarządzenia Nr 109/2023

Wójta Gminy Borowie

z dnia 31 października 2023 r.

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

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
750			<b>Administracja publiczna</b>	<b>86 681,71</b>	<b>1 596,00</b>	<b>88 277,71</b>
	75011		Urzędy wojewódzkie	86 681,71	1 596,00	88 277,71
		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	86 681,71	1 596,00	88 277,71
751			<b>Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa</b>	<b>107 090,00</b>	<b>6 480,00</b>	<b>113 570,00</b>
	75108		Wybory do Sejmu i Senatu	105 458,00	6 480,00	111 938,00
		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	105 458,00	6 480,00	111 938,00
<b>Razem:</b>				3 305 933,62	8 076,00	3 314 009,62



Załącznik Nr 4 do zarządzenia Nr 109/2023

Wójta Gminy Borowie

z dnia 31 października 2023 r.

Plan finansowy wydatków zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych odrębnymi ustawami w 2023 roku

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
750			<b>Administracja publiczna</b>	<b>86 681,71</b>	<b>1 596,00</b>	<b>88 277,71</b>
	75011		Urzędy wojewódzkie	86 681,71	1 596,00	88 277,71
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	57 134,49	1 596,00	58 730,49
751			<b>Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa</b>	<b>107 090,00</b>	<b>6 480,00</b>	<b>113 570,00</b>
	75108		Wybory do Sejmu i Senatu	105 458,00	6 480,00	111 938,00
		3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	46 200,00	6 480,00	52 680,00
			<b>Razem:</b>	<b>3 305 933,62</b>	<b>8 076,00</b>	<b>3 314 009,62</b>

## UZASADNIENIE

Zwiększa się plan dochodów i wydatków w dziale 750 Administracja publiczna o kwotę 1 596,00 zł na podstawie zawiadomienia z MUW nr WF-I.3112.9.44.2023 z przeznaczeniem na realizację zadań zleconych z zakresu administracji rządowej.

Pozostałe zmiany w planach wydatków w ww. dziale dotyczą bieżącej działalności statutowej Urzędu Gminy oraz Rady Gminy.

Zwiększa się plan dochodów i wydatków w dziale 751 Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa o kwotę 6 480,00 zł na podstawie zawiadomienia z KBW Nr DSD.3113.12.2023 z przeznaczeniem na diety dla mężów zaufania w wyborach do Sejmu RP i Senatu RP.

Zwiększa się plan dochodów w dziale 758 Różne rozliczenia o kwotę 12 423,00 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.

Ponadto zwiększa się plan dochodów i wydatków w dziale 801 Oświata i wychowanie o kwotę 806,43 zł w wyniku otrzymanych środków z Funduszu Pomocy na zakup podręczników i materiałów ćwiczeniowych dla uczniów z Ukrainy.

Pozostałe zmiany w planach wydatków w dziale 801 dotyczą bieżącej działalności jednostek oświatowych, w tym dostosowania planu wydatków według klasyfikacji budżetowej dla wypłaconych specjalnych nagród KEN wraz ze składkami ZUS i FP.

Zmniejsza się plan dochodów i wydatków w dziale 852 Pomoc społeczna o kwotę 1 242,00 zł na podstawie zawiadomienia z MUW nr WF-I.3112.17.74.2023 oraz zmniejsza się plan dochodów i wydatków dla środków z Funduszu Pomocy o kwotę 374,00 zł w związku z dokonaniem zwrotu niewykorzystanych środków.

Zwiększa się plan dochodów i wydatków w dziale 855 Rodzina o kwotę 3 670,00 zł w związku z otrzymanymi środkami z Funduszu Pomocy na wypłatę świadczeń rodzinnych dla obywateli Ukrainy.

Zmiany w planach wydatków w dziale 600 Transport i łączność dotyczą zabezpieczenia środków na wynagrodzenie bezosobowe za opracowanie zmiany organizacji ruchu drogowego na drogach gminnych.

Zmiany w planach wydatków w dziale 754 Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa dotyczą utrzymania gotowości bojowej jednostek OSP.