

ZARZĄDZENIE NR 102/2025
WÓJTA GMINY BOROWIE

z dnia 30 września 2025 r.

w sprawie zmian w budżecie Gminy Borowie na 2025 rok

Na podstawie art. 257 pkt. 1 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2024 poz. 1530 z późn. zm), § 12 pkt.5 uchwały nr IX/51/2024 Rady Gminy Borowie z dnia 09 grudnia 2024 roku w sprawie uchwalenia budżetu Gminy Borowie na 2025 rok, **zarządzam, co następuje:**

§ 1. 1. Dokonuję zmian w planie dochodów budżetowych na 2025 rok zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszego zarządzenia.

2. Dokonuję zmian w planie wydatków budżetowych na 2025 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 2025 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 2025 roku zgodnie z załącznikiem nr 4 do niniejszego zarządzenia.

§ 2. 1. Dochody ogółem po zmianie wynoszą 44 708 459,79 zł
w tym:

- | | |
|----------------------|------------------|
| a) dochody bieżące | 32 696 754,05 zł |
| b) dochody majątkowe | 12 011 705,74 zł |

2. Wydatki ogółem po zmianie wynoszą 45 211 256,71 zł
w tym:

- | | |
|----------------------|------------------|
| a) wydatki bieżące | 30 764 358,61 zł |
| b) wydatki majątkowe | 14 446 898,10 zł |

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Wójt Gminy Borowie

Marta Serzysko

Załącznik do zarządzenia nr 102/2025

Wójta Gminy Borowie

z dnia 30 września 2025 r.

PLAN DOCHODÓW BUDŻETU GMINY BOROWIE NA 2025 ROK

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
758			Różne rozliczenia	14 759 329,76	8 675,00	14 768 004,76
	75814		Różne rozliczenia finansowe	112 697,00	8 675,00	121 372,00
		2100	Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	67 597,00	8 675,00	76 272,00
852			Pomoc społeczna	470 406,00	-11 044,00	459 362,00
	85214		Zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe	3 274,00	-1 021,00	2 253,00
		2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	3 274,00	-1 021,00	2 253,00
	85219		Ośrodki pomocy społecznej	136 668,00	-5 858,00	130 810,00
		2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	136 168,00	-5 858,00	130 310,00
	85228		Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	150 206,00	-4 165,00	146 041,00
		2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	15 061,00	-4 165,00	10 896,00
854			Edukacyjna opieka wychowawcza	15 574,00	10 589,00	26 163,00
	85415		Pomoc materialna dla uczniów o charakterze socjalnym	11 606,00	7 737,00	19 343,00
		2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	11 606,00	7 737,00	19 343,00
	85495		Pozostała działalność	3 968,00	2 852,00	6 820,00
		2100	Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	3 968,00	2 852,00	6 820,00
855			Rodzina	3 158 379,00	155 206,00	3 313 585,00

85502		Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	2 153 500,00	141 848,00	2 295 348,00
	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	1 940 000,00	141 848,00	2 081 848,00
85513		Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów	44 426,00	11 596,00	56 022,00
	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	36 126,00	11 596,00	47 722,00
85595		Pozostała działalność	9 617,00	1 762,00	11 379,00
	2100	Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	9 617,00	1 762,00	11 379,00
Razem:			44 545 033,79	163 426,00	44 708 459,79

Załącznik nr 2 do zarządzenia nr 102/2025
Wójta Gminy Borowie
z dnia 30 września 2025 r.

PLAN WYDATKÓW BUDŻETU GMINY BOROWIE NA 2025 ROK

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
801			Oświata i wychowanie	14 774 931,67	8 675,00	14 783 606,67
	80101		Szkoły podstawowe	8 206 122,33	0,00	8 206 122,33
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	94 237,17	-7 000,00	87 237,17
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	1 700,00	-200,00	1 500,00
		4260	Zakup energii	207 000,00	7 200,00	214 200,00
	80103		Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych	47 282,29	-1 222,78	46 059,51
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	2 324,00	-62,00	2 262,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	6 522,00	-413,03	6 108,97
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	893,00	-22,56	870,44
		4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	30 986,00	-725,19	30 260,81
	80104		Przedszkola	3 067 291,56	1 222,78	3 068 514,34
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	103 102,00	62,00	103 164,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	354 698,00	413,03	355 111,03
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	42 423,00	22,56	42 445,56
		4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	1 395 630,86	725,19	1 396 356,05
	80107		Świetlice szkolne	421 424,73	0,00	421 424,73
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	19 858,00	1 000,00	20 858,00
		4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	3 000,00	-500,00	2 500,00
		4410	Podróże służbowe krajowe	500,00	-500,00	0,00
	80113		Dowózienie uczniów do szkół	209 188,00	-4 916,52	204 271,48
		3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	85 000,00	-4 916,52	80 083,48
	80148		Stołówki szkolne i przedszkolne	773 600,00	0,00	773 600,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	98 030,00	-1 835,00	96 195,00
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	9 068,00	1 835,00	10 903,00

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	426 965,41	-29 583,75	397 381,66
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	19 061,00	-2 038,02	17 022,98
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	57 915,00	-4 237,45	53 677,55
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	8 298,00	-607,55	7 690,45
	4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	1 722,11	-672,70	1 049,41
	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	2 001,00	-539,00	1 462,00
	4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	246 611,67	-21 489,03	225 122,64
80150		Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych	1 256 104,83	29 583,75	1 285 688,58
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	65 883,00	10 600,00	76 483,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	169 930,00	544,72	170 474,72
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	24 347,00	-3 050,00	21 297,00
	4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	855 738,57	21 489,03	877 227,60
80195		Pozostała działalność	265 326,28	13 591,52	278 917,80
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	0,00	914,22	914,22
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	0,00	132,30	132,30
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	1 530,00	3 870,00	5 400,00
	4750	Wynagrodzenia nauczycieli wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	56 673,40	7 250,92	63 924,32
	4850	Składki i inne pochodne od wynagrodzeń pracowników wypłacanych w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	10 923,60	1 424,08	12 347,68
852		Pomoc społeczna	1 124 519,99	-11 044,00	1 113 475,99
85214		Zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe	34 294,00	-1 021,00	33 273,00
	3110	Świadczenia społeczne	33 794,00	-1 021,00	32 773,00
85219		Ośrodki pomocy społecznej	626 396,56	-5 858,00	620 538,56
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	414 699,55	-4 885,33	409 814,22
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	76 263,65	-852,98	75 410,67
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	10 624,80	-119,69	10 505,11
85228		Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	173 271,43	-4 165,00	169 106,43
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	5 048,05	-690,40	4 357,65
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	184,50	-184,50	0,00
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	98 915,65	-3 290,10	95 625,55
854		Edukacyjna opieka wychowawcza	32 276,00	10 589,00	42 865,00

	85415		Pomoc materialna dla uczniów o charakterze socjalnym	18 184,00	7 737,00	25 921,00
		3240	Stypendia dla uczniów	18 184,00	7 737,00	25 921,00
	85495		Pozostała działalność	4 092,00	2 852,00	6 944,00
		3290	Świadczenia społeczne wypłacane obywatelom Ukrainy przebywającym na terytorium RP	3 968,00	2 852,00	6 820,00
855			Rodzina	6 316 706,41	155 206,00	6 471 912,41
	85502		Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	2 138 500,00	141 848,00	2 280 348,00
		3110	Świadczenia społeczne	1 744 296,00	137 716,52	1 882 012,52
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	36 400,00	4 131,48	40 531,48
	85513		Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów	44 426,00	11 596,00	56 022,00
		4130	Składki na ubezpieczenie zdrowotne	36 126,00	11 596,00	47 722,00
	85516		System opieki nad dziećmi w wieku do lat 3	4 065 613,41	0,00	4 065 613,41
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	24 000,00	846,23	24 846,23
		4270	Zakup usług remontowych	5 000,00	5 000,00	10 000,00
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	13 390,05	-5 846,23	7 543,82
	85595		Pozostała działalność	9 617,00	1 762,00	11 379,00
		3290	Świadczenia społeczne wypłacane obywatelom Ukrainy przebywającym na terytorium RP	9 474,00	1 736,00	11 210,00
		4350	Zakup towarów (w szczególności materiałów, leków, żywności) w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	143,00	26,00	169,00
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	2 106 837,02	0,00	2 106 837,02
	90095		Pozostała działalność	269 461,00	0,00	269 461,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	31 678,00	-10 000,00	21 678,00
		4300	Zakup usług pozostałych	106 418,00	10 000,00	116 418,00
Razem:				45 047 830,71	163 426,00	45 211 256,71

Załącznik nr 3 do zarządzenia nr 102/2025
Wójta Gminy Borowie
z dnia 30 września 2025 r.

Plan finansowy dochodów zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych odrębnymi ustawami w 2025 roku

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
855			Rodzina	1 976 506,00	153 444,00	2 129 950,00
	85502		Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	1 940 000,00	141 848,00	2 081 848,00
		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	1 940 000,00	141 848,00	2 081 848,00
	85513		Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów	36 126,00	11 596,00	47 722,00
		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	36 126,00	11 596,00	47 722,00
Razem:				2 728 266,96	153 444,00	2 881 710,96

Załącznik nr 4 do zarządzenia nr 102/2025

Wójta Gminy Borowie

z dnia 30 września 2025 r.

Plan finansowy wydatków zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych odrębnymi ustawami w 2025 roku

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
855			Rodzina	1 976 506,00	153 444,00	2 129 950,00
	85502		Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	1 940 000,00	141 848,00	2 081 848,00
		3110	Świadczenia społeczne	1 744 296,00	137 716,52	1 882 012,52
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	36 400,00	4 131,48	40 531,48
	85513		Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów	36 126,00	11 596,00	47 722,00
		4130	Składki na ubezpieczenie zdrowotne	36 126,00	11 596,00	47 722,00
Razem:				2 728 266,96	153 444,00	2 881 710,96

UZASADNIENIE

Zwiększa się plan dochodów w dziale 758 Różne rozliczenia o kwotę 8 675,00 zł, w związku z otrzymanymi środkami z Funduszu Pomocy na dodatkowe zadania oświatowe.

W planach wydatków otrzymane środki wprowadza się do działu 801 Oświata i wychowanie.

Pozostałe zmiany w planach wydatków w dziale 801 dotyczą działalności statutowej jednostek oświatowych.

Zmniejsza się plan dochodów i wydatków w dziale 852 Pomoc społeczna o kwotę

11 044,00 zł na podstawie zawiadomienia z MUW Nr WF- I.3112.18.77.2025, WF- I.3112.18.86.2025 oraz WF- I.3112.18.79.2025.

Zwiększa się plan dochodów i wydatków w dziale 854 Edukacyjna opieka wychowawcza o kwotę 2 852,00 zł w związku z otrzymanymi środkami z Funduszu Pomocy na stypendia dla uczniów z Ukrainy oraz o kwotę 7 737,00 zł na podstawie zawiadomienia z MUW nr WF- I.3112.20.20.2025 na dofinansowanie pomocy socjalnej dla uczniów szkół z terenu gminy.

Zwiększa się plan dochodów i wydatków w dziale 855 Rodzina o kwotę 1 762,00 zł w związku z otrzymanymi środkami z Funduszu Pomocy na wypłatę świadczeń rodzinnych dla obywateli Ukrainy oraz o kwotę 153 444,00 zł na podstawie zawiadomienia z MUW nr WF-I.3112.21.40.2025, nr WF- I.3112.21.41.2025 na świadczenia rodzinne i na ubezpieczenie zdrowotne za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne.

Zmiany w planie wydatków w dziale 900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska dotyczą usług związanych z ochroną środowiska.