

ZARZĄDZENIE NR *28/2023*
BURMISTRZA BORNEGO SULINOWA
Z DNIA *11 maja 2023r.*

w sprawie wprowadzenia zmian w budżecie Gminy Borne Sulinowo na 2023 rok.

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku O samorządzie gminnym (Dz.U. z 2023 r. poz. 40 i 572), art. 211, art. 212, art. 222 ust. 4 i art. 257 pkt. 1 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2022 r. poz. 1634, 1725, 1747, 1768, 1964 i 2414 oraz z 2023 r. poz. 412, 497 i 658) oraz § 17 pkt 5) uchwały Nr LIII/824/2022 Rady Miejskiej w Bornem Sulinowie z dnia 29 grudnia 2022 r. w sprawie uchwalenia budżetu Gminy Borne Sulinowo, zarządzam, co następuje:

- § 1. 1. Zwiększam dochody budżetu Gminy Borne Sulinowo na 2023 rok o kwotę **105 724,52 zł**
w tym:
- dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane przez gminę na podstawie porozumień z organami administracji rządowej **30 000,00 zł**
- środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy **71 732,68 zł**
- dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych) **3 991,84 zł**
2. Zmniejszam dochody budżetu Gminy Borne Sulinowo na 2023 rok o kwotę **3 991,84 zł**
w tym:
- dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych) **3 991,84 zł**
zgodnie z Załącznikiem Nr 1.
- § 2. Zwiększam wydatki budżetu Gminy Borne Sulinowo na 2023 rok o kwotę **101 732,68 zł**
zgodnie z Załącznikiem Nr 2.
- § 3. Dokonuję zmian w planie dochodów i wydatków wyodrębnionych w budżecie Gminy Borne Sulinowo na 2023 rok z Funduszu Pomocy zgodnie z Załącznikiem Nr 3.
- § 4. Po dokonanych zmianach budżet Gminy Borne Sulinowo zamyka się:
1) po stronie dochodów **68 629 809,56 zł**
w tym:
- dochody bieżące **51 217 810,15 zł**
- dochody majątkowe **17 411 999,41 zł**
- plan finansowy zadań zleconych **6 453 458,85 zł**
- plan finansowy zadań na podstawie porozumień **40 000,00 zł**
2) po stronie wydatków **78 396 781,36 zł**
w tym:
- wydatki bieżące **49 235 450,07 zł**
- wydatki majątkowe **29 161 331,29 zł**
- plan finansowy zadań zleconych **6 453 458,85 zł**
- plan finansowy zadań na podstawie porozumień **40 000,00 zł**
3) inne przychody **12 441 778,36 zł**
4) inne rozchody **2 674 806,56 zł**
5) wynik finansowy - deficyt budżetowy w kwocie - 9 766 971,80 zł, który zostanie pokryty przychodami jest z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach - 6 291 434,36 zł i przychodami z zaciąganych kredytów - 3 475 537,44 zł
Szczegółowy podział przychodów i rozchodów zawiera Załącznik Nr 4.
- § 5. Wykonanie zarządzenia powierzam Skarbnikowi Gminy Borne Sulinowo.
- § 6. Zarządzenie przedstawione będzie Radzie Miejskiej na najbliższej Sesji.
- § 7. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem wydania.

BURMISTRZ

mgr Dorota Chrzanowska

Załącznik Nr 1
do Zarządzenia Nr ... 2023
Burmistrza Bornego Sulinowa
z dnia 11 maja 2023 r.

Dokonuję zmian w planie dochodów budżetowych:

Na podstawie:

- pisma Ministra Finansów Nr ST3.4752.6.2023.g z dnia 18 kwietnia 2023 roku w sprawie przekazania z rachunku pomocniczego Funduszu Pomocy kolejnej raty - za okres od 1 do 31 marca 2023r. - dodatkowych środków z tytułu wsparcia jednostek samorządu terytorialnego w realizacji dodatkowych zadań oświatowych związanych z kształceniem, wychowaniem i opieką nad dziećmi i uczniami będącymi obywatelami Ukrainy, o których mowa w art. 50 ust. 1 pkt 2 ustawy o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa (Dz.U. z 2022 r. poz. 583, z późn. zm.) - przyznana kwota 14 384,00 zł,
- porozumienia Nr MEIN/2023/DPI/788 z dnia 5 maja 2023 r. o udzielenie wsparcia finansowego na realizację zadania w ramach przedsięwzięcia Ministra Edukacji i Nauki pod nazwą: "Poznaj Polskę" - dofinansowanie 4 wycieczek realizowanych przez Szkołę Podstawową w Łubowie, kwota dofinansowania 30 000,00 zł.

Dział	Rozdział	§	Nazwa	Kwota	
				Zwiększenia	Zmniejszenia
754	75495	2100	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	51 418,68 zł	- zł
			Pozostała działalność	51 418,68 zł	- zł
			Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	51 418,68 zł	- zł
758	75814	2030	Różne rozliczenia	18 375,84 zł	3 991,84 zł
			Różne rozliczenia finansowe	18 375,84 zł	3 991,84 zł
		2100	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	- zł	3 991,84 zł
			Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	14 384,00 zł	- zł
6330	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	3 991,84 zł	- zł		
801	80195	2020	Oświata i wychowanie	30 000,00 zł	- zł
			Pozostała działalność	30 000,00 zł	- zł
			Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane przez gminę na podstawie porozumień z organami administracji rządowej	30 000,00 zł	- zł
852	85295	2100	Pomoc społeczna	5 000,00 zł	- zł
			Pozostała działalność	5 000,00 zł	- zł
			Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	5 000,00 zł	- zł
853	85395	2100	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	930,00 zł	- zł
			Pozostała działalność	930,00 zł	- zł
			Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	930,00 zł	- zł
Razem:				105 724,52 zł	3 991,84 zł

Uzasadnienie:

W dziale 754 - Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa dokonano zwiększenia dochodów bieżących o łączną kwotę 51 418,68 zł: realizacja zadań wynikających z przepisów ustawy z dnia 12 marca 2022 r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa (Fundusz Pomocy), w tym:

- nadanie numeru PESEL obywatelowi Ukrainy 18,68 zł
- wypłata świadczeń pieniężnych z tytułu zapewnienia zakwaterowania i wyżywienia 51 400,00 zł

W dziale 758 - Różne rozliczenia dokonano przeniesienia dochodów bieżących (+, -) w kwocie 3 991,84 zł pomiędzy paragrafami zgodnie z wnioskiem o zwrot z budżetu państwa części wydatków gminy wykonanych w ramach Funduszu Sołeckiego za rok 2022.

W dziale 852 - Pomoc społeczna dokonano zwiększenia dochodów bieżących o kwotę 5 000,00 zł z Funduszu Pomocy na świadczenia pomocy społecznej: zapewnienie posiłku dla dzieci i młodzieży w szkole, wyżywienie w przedszkolu, zasiłki okresowe.

W dziale 853 - Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej dokonano zwiększenia dochodów bieżących o kwotę 930,00 zł z środków Funduszu Pomocy na wypłatę jednorazowego świadczenia 300 zł na osobę i koszty obsługi.

Dokonuję zmian w planie wydatków budżetowych:

Dział	Rozdział	§	Nazwa	Kwota	
				Zwiększenia	Zmniejszenia
700	70005		Gospodarka mieszkaniowa	1 409,00 zł	1 409,00 zł
			Gospodarka gruntami i nieruchomościami	1 409,00 zł	1 409,00 zł
		4480	Podatek od nieruchomości	902,00 zł	- zł
		4500	Pozostałe podatki na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	507,00 zł	- zł
		4590	Kary i odszkodowania wypłacane na rzecz osób fizycznych	- zł	1 409,00 zł
754	75495		Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	51 418,68 zł	- zł
			Pozostała działalność	51 418,68 zł	- zł
		3280	Świadczenia związane z udzielaniem pomocy obywatelom Ukrainy	51 400,00 zł	- zł
		4350	Zakup towarów (w szczególności materiałów, leków, żywności) w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	18,68 zł	- zł
757	75702		Obsługa długu publicznego	350,00 zł	350,00 zł
			Obsługa papierów wartościowych, kredytów i pożyczek jednostek samorządu terytorialnego oraz innych zobowiązań jednostek samorządu terytorialnego zaliczanych do tytułu dłużnego - kredyty i pożyczki	350,00 zł	350,00 zł
		8110	Odsetki od samorządowych papierów wartościowych lub zaciągniętych przez jednostkę samorządu terytorialnego kredytów i pożyczek	350,00 zł	350,00 zł
758	75818		Różne rozliczenia	- zł	8 622,28 zł
			Rezerwy ogólne i celowe	- zł	8 622,28 zł
		4810	Rezerwy	- zł	8 622,28 zł
801	80101		Oświata i wychowanie	62 240,00 zł	9 233,72 zł
			Szkoły podstawowe	14 384,00 zł	- zł
		4350	Zakup towarów (w szczególności materiałów, leków, żywności) w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	3 784,00 zł	- zł
		4750	Wynagrodzenia nauczycieli wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	8 800,00 zł	- zł
		4850	Składki i inne pochodne od wynagrodzeń pracowników wypłacanych w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	1 800,00 zł	- zł
		80146	Dokształcania i doskonalenie nauczycieli	- zł	9 233,72 zł
		4300	Zakup usług pozostałych	- zł	9 233,72 zł
		80195	Pozostała działalność	47 856,00 zł	- zł
852	85295		Pomoc społeczna	5 000,00 zł	- zł
			Pozostała działalność	5 000,00 zł	- zł
		3290	Świadczenia społeczne wypłacane obywatelom Ukrainy przebywającym na terytorium RP	5 000,00 zł	- zł
853	85395		Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	930,00 zł	- zł
			Pozostała działalność	930,00 zł	- zł
		3290	Świadczenia społeczne wypłacane obywatelom Ukrainy przebywającym na terytorium RP	900,00 zł	- zł
		4740	Wynagrodzenia i uposażenia wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	24,00 zł	- zł
		4850	Składki i inne pochodne od wynagrodzeń pracowników wypłacanych w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	6,00 zł	- zł
900	90015		Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	7 146,00 zł	7 146,00 zł
			Oświetlenie ulic, placów i dróg	- zł	7 146,00 zł
	90026	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	- zł	7 146,00 zł
		6050	Pozostałe działania związane z gospodarką odpadami	7 146,00 zł	- zł
Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych				7 146,00 zł	- zł
Razem:				128 493,68 zł	26 761,00 zł

Uzasadnienie:

W dziale 700 - Gospodarka mieszkaniowa dokonano przeniesienia wydatków bieżących (+, -) w kwocie 1 409,00 zł między paragrafami tj. z środków zaplanowanych na odszkodowania min. z tytułu wymiany dokumentów i niedostarczenie lokalu socjalnego 1 409,00 zł (p. 4590) z przeznaczeniem na podatek od nieruchomości - 902,00 zł (p. 4480) i podatek leśny - 507,00 zł (p. 4500).

W dziale 754 - Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa dokonano zwiększenia wydatków bieżących o łączną kwotę 51 418,68 zł (środki z Funduszu Pomocy), w tym na:

- na nadanie PESEL obywatelowi Ukrainy 18,68 zł

- wypłata świadczeń pieniężnych z tytułu zapewnienia zakwaterowania i żywienia 51 400,00 zł

W dziale 757 - Obsługa długu publicznego dokonano przeniesienia wydatków bieżących (+, -) w kwocie 350,00 zł między zadaniami tj. z środków zaplanowanych na odsetki od kredytu odnawialnego z przeznaczeniem na odsetki od kredytu wg umowy nr 282/06/2009/1043/OBR.

W dziale 758 - Różne rozliczenia dokonano zmniejszenia wydatków bieżących o kwotę 8 622,28 zł z rezerwy ogólnej (przeniesienie

do działu 801 - Oświata i wychowanie).

W dziale 801 - Oświata i wychowanie dokonano następujących zmian:

- zwiększenia wydatków bieżących o kwotę 14 384,00 zł z Funduszu Pomocy obywatelom Ukrainy (zmiana w planie finansowym Szkoły Podstawowej w Bornem Sulinowie),
- zwiększenia wydatków bieżących o kwotę 38 622,28 zł z przeznaczeniem na realizację zadania pn. Poznaj Polskę przez Szkołę Podstawową w Łubowie, w tym środki z budżetu państwa 30 000,00 zł i środki własne gminy 8 622,28 zł,
- przeniesienia wydatków bieżących (+, -) w kwocie 9 233,72 zł między rozdziałami i paragrafami tj. z środków zaplanowanych na doskonalenie i kształcenie organ prowadzący (R.80146 p. 4300) z przeznaczeniem na wkład własny na realizację zadania pn. Poznaj Polskę (R.80195 p. 4300) - zmiana w planie finansowym Szkoły Podstawowej w Łubowie.

W dziale 852 - Pomoc społeczna dokonano zwiększenia wydatków bieżących o kwotę 5 000,00 zł z Funduszu Pomocy z przeznaczeniem na świadczenia pomocy społecznej: zapewnienie posiłku dla dzieci i młodzieży w szkole, wyżywienie w przedszkolu, zasiłki okresowe (zmiana w planie finansowym MGOPS w Bornem Sulinowie).

W dziale 853 - Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej dokonano zwiększenia wydatków bieżących o kwotę 930,00 zł z środków Funduszu Pomocy na wypłatę jednorazowego świadczenia 300 zł na osobę i koszty obsługi (zmiana w planie finansowym MGOPS w Bornem Sulinowie).

W dziale 900 - Gospodarka komunalna i ochrona środowiska dokonano przeniesienia wydatków majątkowych (+, -) w kwocie 7 146,00 zł między rozdziałami i paragrafami tj. z środków zaplanowanych na zadanie pn. Budowa sieci oświetleniowych na terenie miasta i gminy Borne Sulinowo (R.90015 p. 6050) z przeznaczeniem na zadanie pn. Usuwanie wyrobów zawierających azbest z terenu Gminy Borne Sulinowo - środki własne gminy (R.90026 p. 6050).

Załącznik Nr 3
do Zarządzenia Nr ... 281.2023.
Burmistrza Bornego Sulinowa
z dnia 11.09.2023r.

**DOCHODY I WYDATKI WYODRĘBIONE
W BUDŻECIE GMINY BORNE SULINOWO
Z FUNDUSZU POMOCY
W 2023 ROKU**

Lp.	Wyszczególnienie	Dział	Rozdział	§	Dochody	Wydatki	
1	Dochody 2023 rok	754	75495	2100	175 476,02 zł	-	
	Dochody 2023 rok	758	75814	2100	37 800,00 zł	-	
	Dochody 2023 rok	852	85295	2100	26 000,00 zł	-	
	Dochody 2023 rok	853	85395	2100	1 530,00 zł	-	
	Dochody 2023 rok	855	85595	2100	4 109,00 zł	-	
2	Wydatki: Zapewnienie zakwaterowania i całodziennego wyżywienia	754	75495	4370	-	- zł	
	Wydatki: Wypłata przez Gminę świadczeń pieniężnych: 40,00 zł za osobę dziennie	754	75495	3280	-	175 400,00 zł	
	Wydatki: Nadanie nr PESEL obywatelowi Ukrainy	754	75495	4740 4850 4350	- - -	- zł - zł 34,37 zł	
	Wydatki: Wykonanie zdjęcia osobie występującej o PESEL w związku z konfliktem na Ukrainie	754	75495	4370	-	37,35 zł	
	Wydatki: Potwierdzenie tożsamości obywateli Ukrainy i wprowadzenie danych do rejestrów danych kontaktowych	754	75495	4350	-	4,30 zł	
	Wydatki: Edukacja dzieci z Ukrainy	801	80101 80104	4740 4850 4350 4370 4750 2310 2540	- - - - - - -	- zł 3 600,00 zł 6 811,00 zł - zł 17 600,00 zł - zł 9 789,00 zł	
	Wydatki: Posiłek dla dzieci i młodzieży, dożywianie, zasiłki okresowe i zasiłki stałe	852	85295	3290	-	26 000,00 zł	
	Wydatki: Bezpłatna pomoc psychologiczna	853	85395	4370	-	- zł	
	Wydatki: Wypłata jednorazowego świadczenia 300 zł na osobę i koszty obsługi	853	85395	3290 4740 4850	- - -	1 500,00 zł 24,00 zł 6,00 zł	
	Wydatki: Realizacja świadczeń rodzinnych	855	85595	3290 4350	- -	4 027,00 zł 82,00 zł	
	Razem:					244 915,02 zł	244 915,02 zł

Załącznik Nr 4
do Zarządzenia Nr 28/2023
Burmistrza Bornego Sulinowa
z dnia 11. maja 2023 r.

Przychody i Rozchody Bilansujące
Budżet Gminy Borne Sulinowo
na 2023 rok

01 Przychody	Kwota	02 Rozchody	Kwota
1. Dochody	68 629 809,56 zł	1. Wydatki	78 396 781,36 zł
2. Przychody jst z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach	6 291 434,36 zł		
3. Kredyty	5 200 000,00 zł	2. Spłaty kredytów	1 207 146,00 zł
4. Pożyczki	950 344,00 zł	3. Spłaty pożyczek	1 467 660,56 zł
Ogółem przychody	81 071 587,92 zł	Ogółem rozchody	81 071 587,92 zł