

ZARZĄDZENIE NR *201/2024*  
BURMISTRZA BORNIEGO SULINOWA  
Z DNIA *23 lutego 2024 r.*

w sprawie wprowadzenia zmian w budżecie Gminy Borne Sulinowo na 2024 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, 572, 1463 i 1688), 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 2023 r. poz. 1270, 1273, 1407, 1429, 1641, 1693 i 1872) oraz § 17 pkt 5) uchwały Nr LXIX/1051/2023 Rady Miejskiej w Bornem Sulinowie z dnia 28 grudnia 2023 r. w sprawie uchwalenia budżetu Gminy Borne Sulinowo zarządzam, co następuje:

§ 1. Dokonuję zmian dochodów budżetowych Gminy Borne Sulinowo na 2024 rok zgodnie z Załącznikiem Nr 1.

§ 2. Dokonuję zmian wydatków budżetowych Gminy Borne Sulinowo na 2024 rok zgodnie z Załącznikiem Nr 2.

§ 3. Dokonuję zmian w planie dochodów i wydatków wyodrębnionych w budżecie Gminy Borne Sulinowo na 2024 rok z Funduszu Pomocy zgodnie z Załącznikiem Nr 3.

§ 4. Dokonuję zmian w planie wydatków rezerw ogólnych i celowych na 2024 rok zgodnie z Załącznikiem Nr 4.

§ 5. Po dokonanych zmianach budżet Gminy Borne Sulinowo zamyka się:  
1) po stronie dochodów  
2) po stronie wydatków

71 818 955,00 zł  
78 915 834,06 zł

§ 6. Wykonanie zarządzenia powierzam Skarbnikowi Gminy Borne Sulinowo.

§ 7. Zarządzenie przedstawione będzie Radzie Miejskiej na najbliższej Sesji.

§ 8. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem wydania.

**BURMISTRZ**  
*mgr Dorota Chrzanowska*

Dokonuję zwiększenia dochodów budżetowych:

Na podstawie:

- pisma Wojewody Zachodniopomorskiego Nr FB-1.3111.8.2024.AF.4 z dnia 30 stycznia 2024 r. w sprawie zwiększenia Gminie dotacji celowej o kwotę 4 637,30 zł z przeznaczeniem na realizację świadczenia wychowawczego, o którym mowa w ustawie o pomocy państwa w wychowywaniu dzieci oraz na sfinansowanie kosztów obsługi, działanie 13.4.1.5.W,
- pisma Kuratorium Oświaty w Szczecinie Nr WFK.3111.2.2024.BP z dnia 6 lutego 2024 r. w sprawie ustalenia przez ME kwoty dotacji dla Gminy na dofinansowanie zadań w zakresie wychowania przedszkolnego w 2024 roku w wysokości 464 351,00 zł, przy czym do wprowadzenia do budżetu Gminy pozostało: 245 751,00 zł,
- informacji nr 40/WVS/2024 Dyrektora Krajowego Biura Wyborczego w Koszalinie z dnia 8 lutego 2024 r. w sprawie planu dotacji celowej na sfinansowanie wydatków związanych z przygotowaniem i przeprowadzeniem wyborów do rad gmin, rad powiatów, sejmików województw oraz wyborów wójtów, burmistrzów i prezydentów miast zarządzonych na dzień 7 kwietnia 2024 r., przyznana dotacja 50 281,00 zł,
- pisma Wojewody Zachodniopomorskiego Nr FB-1.3111.8.2024.AF.8 z dnia 12 lutego 2024 r. w sprawie zwiększenia Gminie dotacji celowej o kwotę 11 000,00 zł z przeznaczeniem na realizację świadczenia wychowawczego, o którym mowa w ustawie o pomocy państwa w wychowywaniu dzieci oraz na sfinansowanie kosztów obsługi, działanie 13.4.1.5.W,
- pismo Wojewody Zachodniopomorskiego Nr FB-1.3111.7.2024.MW.3 z dnia 12 lutego 2024 r. w sprawie zwiększenia Gminie dotacji celowej o kwotę 6 051,60 zł z przeznaczeniem na realizację zadania zleconego z zakresu administracji rządowej dotyczącego samodzielnego utrzymania przez JOPS systemów teleinformatycznych wspomagających realizację zadań w obszarze pomocy społecznej, działanie 13.1.2.1.W,
- pisma Wojewody Zachodniopomorskiego Nr FB-1.3111.24.2024.NK.3 z dnia 22 lutego 2024 r. w sprawie ustalenia ostatecznych kwot dotacji celowych na finansowanie zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych ustawami jednostkom samorządu terytorialnego oraz dotacji na dofinansowanie zadań własnych, a także na zadania realizowane przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie porozumień z organami administracji rządowej na 2024 r. (z mocą obowiązującą od dnia 1 stycznia br.): zwiększenie dotacji na Działanie 13.1.2.2.W Wspieranie osób z zaburzeniami psychicznymi o kwotę 2 500,00 zł (Dział 852 Rozdział 852282010),
- pisma Ministra Finansów Nr ST3.4752.3.2024.g z dnia 22 lutego 2024 roku w sprawie przekazania z rachunku pomocniczego Funduszu Pomocy kolejnej raty - za okres od 1 do 31 stycznia 2024 r. - 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. 6 ustawy o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa (Dz.U z 2023 r. poz. 103 z późn. zm.) - przyznana kwota 14 849,00 zł.

Dział	Rozdział	§	Nazwa	Kwota
751	75109	2010	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	50 281,00 zł
			Wybory do rad gmin, rad powiatów i sejmików województw, wybory wójtów, burmistrzów i prezydentów miast oraz referenda gminne, powiatowe i wojewódzkie	50 281,00 zł
			Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związków powiatowo-gminnych) ustawami	50 281,00 zł
754	75495	2100	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	19 120,00 zł
			Pozostała działalność	19 120,00 zł
758	75814	2100	Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	19 120,00 zł
			Różne rozliczenia	14 849,00 zł
801	80104	2030	Różne rozliczenia finansowe	14 849,00 zł
			Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	14 849,00 zł
801	80104	2030	Oświata i wychowanie	245 751,00 zł
			Przedszkola	245 751,00 zł
852	85228	2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	245 751,00 zł
			Pomoc społeczna	12 551,60 zł
			Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	2 500,00 zł
			Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związków powiatowo-gminnych) ustawami	2 500,00 zł

	85295		Pozostała działalność	10 051,60 zł
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związków powiatowo-gminnych) ustawami	6 051,60 zł
		2100	Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	4 000,00 zł
853	85395		Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	612,00 zł
		2100	Pozostała działalność	612,00 zł
			Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	612,00 zł
855	85502		Rodzina	15 637,30 zł
			Świadczenia rodzinne, zaliczka alimentacyjna oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	15 637,30 zł
		2060	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej zlecone gminom (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym), związane z realizacją świadczenia wychowawczego stanowiącego pomoc państwa w wychowywaniu dzieci	15 637,30 zł
			Razem:	358 801,90 zł

Uzasadnienie:

W dziale 754 - Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa dokonano zwiększenia dochodów bieżących o kwotę 19 120,00 zł w ramach środków z Funduszu Pomocy z przeznaczeniem na wypłatę świadczeń pieniężnych 40,00 zł na osobę dziennie.

W dziale 852 - Pomoc społeczna dokonano zwiększenia dochodów bieżących o kwotę 4 000,00 zł w ramach środków z Funduszu Pomocy z przeznaczeniem na świadczenia pomocy społecznej art. 29-30 ustawy.

W dziale 853 - Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej dokonano zwiększenia dochodów bieżących o kwotę 612,00 zł w ramach środków z Funduszu Pomocy z przeznaczeniem na wypłatę jednorazowego świadczenia 300 zł na osobę i koszty obsługi z art. 31 ust. 1 i 8 ustawy.

Dokonuję zmian wydatków budżetowych:

Dział	Rozdział	§	Nazwa	Kwota	
				Zwiększenia	Zmniejszenia
600	60016		Transport i łączność	36 000,00 zł	36 000,00 zł
		4300	Drogi publiczne gminne	36 000,00 zł	36 000,00 zł
		6050	Zakup usług pozostałych	36 000,00 zł	- zł
			Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	- zł	36 000,00 zł
700	70005		Gospodarka mieszkaniowa	10 782,00 zł	10 782,00 zł
		4300	Gospodarka gruntami i nieruchomościami	782,00 zł	782,00 zł
		4500	Zakup usług pozostałych	- zł	782,00 zł
	70007		Pozostałe podatki na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	782,00 zł	- zł
		4300	Gospodarowanie mieszkaniowym zasobem gminy	10 000,00 zł	10 000,00 zł
			Zakup usług pozostałych	10 000,00 zł	10 000,00 zł
751	75109		Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	50 281,00 zł	- zł
			Wybory do rad gmin, rad powiatów i sejmików województw, wybory wójtów, burmistrzów i prezydentów miast oraz referenda gminne, powiatowe i wojewódzkie	50 281,00 zł	- zł
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	14 393,00 zł	- zł	
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	33 688,00 zł	- zł	
	4300	Zakup usług pozostałych	1 200,00 zł	- zł	
	4410	Podróże służbowe krajowe	1 000,00 zł	- zł	
754	75495		Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	19 120,00 zł	- zł
		3280	Pozostała działalność Świadczenia związane z udzielaniem pomocy obywatelom Ukrainy	19 120,00 zł	- zł
758	75818		Różne rozliczenia	- zł	17 000,00 zł
			Rezerwy ogólne i celowe	- zł	17 000,00 zł
		4810	Rezerwy	- zł	17 000,00 zł
801	80101		Oświata i wychowanie	262 723,00 zł	2 123,00 zł
			Szkoły podstawowe	16 259,00 zł	1 410,00 zł
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	- zł	1 410,00 zł
		4430	Różne opłaty i składki	1 410,00 zł	- zł
		4750	Wynagrodzenia nauczycieli wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	11 879,20 zł	- zł
	80104	4850	Składki i inne pochodne od wynagrodzeń pracowników wypłacanych w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	2 969,80 zł	- zł
			Przedszkola	245 751,00 zł	- zł
		2310	Dotacja celowa przekazana gminie na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	45 751,00 zł	- zł
		2540	Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty	200 000,00 zł	- zł
		4210	Licea ogólnokształcące	713,00 zł	713,00 zł
			Zakup materiałów i wyposażenia	- zł	713,00 zł
			Różne opłaty i składki	713,00 zł	- zł
852	85228		Pomoc społeczna	12 551,60 zł	- zł
			Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	2 500,00 zł	- zł
	85295	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	2 500,00 zł	- zł
			Pozostała działalność	10 051,60 zł	- zł
		3290	Świadczenia społeczne wypłacane obywatelom Ukrainy przebywającym na terytorium RP	4 000,00 zł	- zł
			Zakup usług pozostałych	6 051,60 zł	- zł
853	85395		Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	612,00 zł	- zł
			Pozostała działalność	612,00 zł	- zł
		3290	Świadczenia społeczne wypłacane obywatelom Ukrainy przebywającym na terytorium RP	600,00 zł	- zł
		4740	Wynagrodzenia i uposażenia wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	10,00 zł	- zł
		4850	Składki i inne pochodne od wynagrodzeń pracowników wypłacanych w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	2,00 zł	- zł
854	85416		Edukacyjna opieka wychowawcza	7 200,00 zł	7 200,00 zł
			Pomoc materialna dla uczniów o charakterze motywacyjnym	7 200,00 zł	7 200,00 zł
		3240	Stypendia dla uczniów	7 200,00 zł	7 200,00 zł
855	85502		Rodzina	15 637,30 zł	- zł
		3110	Świadczenia rodzinne, zaliczka alimentacyjna oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	15 637,30 zł	- zł
			Świadczenia społeczne	15 637,30 zł	- zł

926			Kultura fizyczna	17 000,00 zł	- zł
	92695		Pozostała działalność	17 000,00 zł	- zł
		2820	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	17 000,00 zł	- zł
Razem:				431 906,90 zł	73 105,00 zł

**Uzasadnienie:**

W dziale 600 - Transport i łączność dokonano przeniesienia wydatków (+, -) w kwocie 36 000,00 zł między paragrafami tj. z środków zaplanowanych na zadanie inwestycyjne pn. Budowa i remonty chodników, placów i miejsc postojowych na terenie miasta i gminy Borne Sulinowo (§ 6050) z przeznaczeniem na odśnieżanie dróg na terenie gminy (§ 4300).

W dziale 700 - Gospodarka mieszkaniowa dokonano następujących zmian:

- przeniesienia wydatków bieżących (+, -) w kwocie 782,00 zł między paragrafami tj. z środków zaplanowanych na wykonanie prac związanych z przygotowaniem działek do sprzedaży i dzierżawy (p. 4300) z przeznaczeniem na zapłatę podatku leśnego i od środków transportu (p. 4500),

- przeniesienia wydatków bieżących (+, -) w kwocie 10 000,00 zł między zadaniami tj. z środków zaplanowanych na opłaty za ścieki - zasoby komunalne z przeznaczeniem na przeglądy okresowe - mieszkania komunalne i socjalne.

W dziale 751 - Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa dokonano zwiększenia wydatków bieżących o kwotę 50 281,00 zł na podstawie Informacji Dyrektora Krajowego Biura Wyborczego Delegatury w Koszalinie.

W dziale 754 - Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa dokonano zwiększenia wydatków bieżących o kwotę 19 120,00 zł w ramach środków Funduszu Pomocy z przeznaczeniem na wypłatę świadczeń pieniężnych po 40,00 zł na osobę dziennie.

W dziale 758 - Różne rozliczenia dokonano zmniejszenia wydatków bieżących o kwotę 17 000,00 zł z rezerwy ogólnej (przeniesienie do działu 926).

W dziale 801 - Oświata i wychowanie dokonano następujących zmian:

- zwiększenia wydatków bieżących o kwotę 14 849,00 zł z środków Funduszu Pomocy z przeznaczeniem na edukację dzieci i uczniów będących obywatelami Ukrainy (zmiana w planie finansowym Szkoły Podstawowej w Bornem Sulinowie),

- zwiększenia wydatków bieżących o kwotę 245 751,00 zł z przeznaczeniem na uczęszczanie dzieci do przedszkola na terenie innej Gminy - 45 751,00 zł (§ 2310) i na dotacje dla niepublicznych przedszkoli - 200 000,00 zł (§ 2540),

- przeniesienia wydatków bieżących (+, -) w kwocie 1 410,00 zł między paragrafami na podstawie pisma Szkoły Podstawowej w Jeleniu Nr SPJ.3026.1.2024.JF z dnia 6 stycznia 2024 roku,

- przeniesienia wydatków bieżących (+, -) w kwocie 713,00 zł między paragrafami na podstawie pisma Liceum Ogólnokształcącego w Bornem Sulinowie Nr LO.3026.2.2024.JF z dnia 6 lutego 2024 roku.

W dziale 852 - Pomoc społeczna dokonano następujących zmian:

- zwiększenia wydatków bieżących o kwotę 4 000,00 zł w ramach Funduszu Pomocy z przeznaczeniem na świadczenia pomocy społecznej art. 29-30 ustawy (zmiana w planie finansowym MGOPS w Bornem Sulinowie),

- zwiększenia wydatków bieżących o kwotę 6 051,60 zł na podstawie pisma Wojewody Zachodniopomorskiego (zmiana w planie finansowym MGOPS w Bornem Sulinowie),

- zwiększenia wydatków bieżących o kwotę 2 500,00 zł na podstawie pisma Wojewody Zachodniopomorskiego (zmiana w planie finansowym MGOPS w Bornem Sulinowie).

W dziale 853 - Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej dokonano zwiększenia wydatków bieżących o kwotę 612,00 zł w ramach Funduszu Pomocy z przeznaczeniem na wypłatę jednorazowego świadczenia 300 zł na osobę i koszty obsługi z art. 31 ust. 1 i 8 ustawy (zmiana w planie finansowym MGOPS w Bornem Sulinowie).

W dziale 854 - Edukacyjna opieka wychowawcza dokonano przeniesienia wydatków bieżących (+, -) w kwocie 7 200,00 zł zaplanowanych na stypendia motywacyjne z organu do budżetów szkół:

- Liceum Ogólnokształcące w Bornem Sulinowie	1 080,00 zł
- Szkoła Podstawowa w Bornem Sulinowie	3 240,00 zł
- Szkoła Podstawowa w Jeleniu	180,00 zł
- Szkoła Podstawowa w Łubowie	1 980,00 zł
- Szkoła Podstawowa w Juchowie	720,00 zł

W dziale 855 - Rodzina dokonano następujących zmian:

- zwiększenia wydatków bieżących (+, -) w kwocie 4 637,30 zł na podstawie pisma Wojewody Zachodniopomorskiego (zmiana w planie finansowym MGOPS w Bornem Sulinowie),

- zwiększenia wydatków bieżących o kwotę 11 000,00 zł na podstawie pisma Wojewody Zachodniopomorskiego (zmiana w planie finansowym MGOPS w Bornem Sulinowie).

W dziale 926 - Kultura fizyczna dokonano zwiększenia wydatków bieżących o kwotę 17 000,00 zł z przeznaczeniem na dotację dla organizacji pozarządowych (przeniesienie z działu 758).

Załącznik Nr 3  
do Zarządzenia Nr ...  
Burmistrza Bornej Sulinowa  
z dnia 23. lutego 2024 r.

DOCHODY I WYDATKI WYODRĘBNIONE  
W BUDŻECIE GMINY BORNE SULINOWO  
Z FUNDUSZU POMOCY  
W 2024 ROKU

Lp.	Wyszczególnienie	Dział	Rozdział	§	Dochody	Wydatki	
1	Dochody 2024 rok	754	75495	2100	50 800,00 zł	-	
	Dochody 2024 rok	758	75814	2100	26 081,00 zł	-	
	Dochody 2024 rok	852	85295	2100	12 000,00 zł	-	
	Dochody 2024 rok	853	85395	2100	1 836,00 zł	-	
	Dochody 2024 rok	855	85595	2100	2 000,00 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 4740 4850	- - -	50 800,00 zł - zł - zł	
	Wydatki: Nadanie nr PESEL obywatelowi Ukrainy	754	75495	4740 4850 4350	- - -	- zł - zł - zł	
	Wydatki: Wykonanie zdjęcia osobie występującej o PESEL w związku z konfliktem na Ukrainie	754	75495	4370	-	- zł	
	Wydatki: Potwierdzenie tożsamości obywateli Ukrainy i wprowadzenie danych do rejstru danych kontaktowych	754	75495	4350	-	- zł	
	Wydatki: Edukacja dzieci z Ukrainy	801	80101	4740	-	- zł	
				4850	-	5 215,80 zł	
				4350	-	- zł	
				4370	-	- zł	
				4750	-	20 865,20 zł	
	Wydatki: Wyposażenie szkół w podręczniki, materiały	801	80153	2310	-	- zł	
				2540	-	- zł	
	Wydatki: Posilek dla dzieci i młodzieży, dożywianie, zasilki okresowe i zasilki stałe	852	85295	3290	-	12 000,00 zł	
	Wydatki: Bezpłatna pomoc psychologiczna	853	85395	4370	-	- zł	
	Wydatki: Wypłata jednorazowego świadczenia 300 zł na osobę i koszty obsługi	853	85395	3290	-	1 800,00 zł	
				4740	-	30,00 zł	
				4850	-	6,00 zł	
	Wydatki: Realizacja świadczeń rodzinnych	855	85595	3290	-	1 960,00 zł	
				4350	-	40,00 zł	
	<b>Razem:</b>					<b>92 717,00 zł</b>	<b>92 717,00 zł</b>

**PLAN WYDATKÓW  
REZERWY OGÓLNE I CELOWE  
NA 2024 ROK**

Dział	Rozdział	§	Wyszczególnienie	Kwota
758			Różne rozliczenia	306 289,16 zł
	75818		Rezerwy ogólne i celowe	306 289,16 zł
			Rezerwa ogólna	16 289,16 zł
		4810	Rezerwa celowa przeznaczona na realizację zadań z zakresu zarządzania kryzysowego	190 000,00 zł
			Rezerwa celowa przeznaczona na wydatki związane z realizacją zadań oświatowych tj. wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń	100 000,00 zł