

Uzasadnienie:

Zmiany po stronie Dochodów (Załącznik Nr 1):

Na podstawie:

- pisma Ministra Finansów Nr ST3.4752.4.2025.g z dnia 17 marca 2025 roku w sprawie przekazania z rachunku pomocniczego Funduszu Pomocy kolejnej raty - za okres od 1 do 28 lutego 2025 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 2024 r. poz. 167 z późn. zm.) - przyznana kwota 17 070,00 zł.

W dziale 754 - Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa dokonano zwiększenia dochodów bieżących o kwotę 33,02 zł w ramach Funduszu Pomocy z przeznaczeniem na nadanie nr PESEL obywatelowi Ukrainy.

Zmiany po stronie Wydatków (Załącznik Nr 2):

W dziale 010 - Rolnictwo i łowiectwo dokonano przeniesienia wydatków bieżących (+, -) w kwocie 456,00 zł między paragrafami i zadaniami tj. z środków zaplanowanych na usuwanie awarii melioracyjnych (p. 4300) z przeznaczeniem na datki udziałowe za grunty należące do spółki wodnej (p. 4430).

W dziale 750 - Administracja publiczna dokonano następujących zmian:

- przeniesienia wydatków bieżących (+, -) w kwocie 70 093,11 zł między paragrafami wynagrodzeń - dodatkowe wynagrodzenie roczne i pochodne od niego,
- przeniesienia wydatków bieżących (+, -) w kwocie 19 591,27 zł między paragrafami tj. z środków zaplanowanych na dodatkowe wynagrodzenie roczne z przeznaczeniem na składki na ubezpieczenia społeczne,
- przeniesienia wydatków bieżących (+, -) w kwocie 17 041,60 zł między rozdziałami i paragrafami tj. z środków zaplanowanych na dodatkowe wynagrodzenie roczne (R.75023 p. 4040) z przeznaczeniem na odpis na ZFŚS (zmiana wysokości odpisu od 1 stycznia 2025 roku), w tym 870,20 zł (R.75011 p. 4440) i 16 171,40 zł (R.75023 p. 4440).

W dziale 754 - Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa dokonano następujących zmian:

- zwiększenia wydatków majątkowych o kwotę 34 817,00 zł z przeznaczeniem na zadanie Wsparcie potencjału OSP w Juchowie gm. Borne Sulinowo, w usuwaniu skutków zmian klimatycznych poprzez zakup samochodu ratowniczo-gaśniczego i wyposażenia (środki własne gminy),

- zwiększenie wydatków bieżących o kwotę 33,02 zł w ramach Funduszu Pomocy z przeznaczeniem na nadanie nr PESEL obywatelowi Ukrainy,

- przeniesienia wydatków bieżących (+, -) w kwocie 4 344,43 zł między paragrafami wynagrodzeń - dodatkowe wynagrodzenie roczne i pochodne od niego,
- przeniesienia wydatków bieżących (+, -) w kwocie 2 080,25 zł między paragrafami tj. z środków zaplanowanych na dodatkowe wynagrodzenie roczne z przeznaczeniem na składki na ubezpieczenia społeczne,
- przeniesienia wydatków bieżących (+, -) w kwocie 1 193,60 zł między paragrafami tj. z środków zaplanowanych na dodatkowe wynagrodzenie roczne z przeznaczeniem na odpis na ZFŚS (zmiana wysokości odpisu od 1 stycznia 2025 roku),
- przeniesienia wydatków bieżących (+, -) w kwocie 75,00 zł między paragrafami zgodnie z obowiązującą klasyfikacją budżetową w tym zakresie - koszty obrony cywilnej.

W dziale 757 - Obsługa długu publicznego dokonano przeniesienia wydatków bieżących (+, -) w kwocie 10 500,00 zł pomiędzy paragrafami tj. z środków zaplanowanych na odsetki od samorządowych papierów wartościowych - obligacje 2025 z przeznaczeniem na koszty emisji samorządowych papierów wartościowych oraz inne opłaty i prowizje - obligacje 2025.

W dziale 758 - Różne rozliczenia dokonano zmniejszenia wydatków bieżących o kwotę 374 706,89 zł w ramach rezerwy celowej przeznaczonej na wydatki związane z realizacją zadań oświatowych tj. wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń (przeniesienie do działu 801) oraz zmniejszenie o kwotę 40 817,00 zł w ramach rezerwy ogólnej (przeniesienie do działu 754 - 34 817,00 zł i do działu 900 - 6 000,00 zł).

W dziale 801 - Oświata i wychowanie dokonano następujących zmian:

- zwiększenia wydatków bieżących o kwotę 17 070,00 zł z przeznaczeniem na edukację dzieci z Ukrainy (zmiana w planie finansowym UM w Bornem Sulinowie),
 - zwiększenia wydatków bieżących o łączną kwotę 374 706,89 zł z przeznaczeniem na wynagrodzenia i pochodne od nich (składki ZUS za listopad 2024 roku), w tym:

- Szkoła Podstawowa w Bornem Sulinowie	151 819,43 zł
- Liceum Ogólnokształcące w Bornem Sulinowie	42 176,29 zł
- Szkoła Podstawowa w Jeleniu	42 849,25 zł
- Szkoła Podstawowa w Juchowie	69 801,90 zł
- Szkoła Podstawowa w Łubowie	68 060,02 zł
 - przeniesienia wydatków bieżących (+, -) w łącznej kwocie 83 886,66 zł między paragrafami wynagrodzeń (zmiana w planie finansowym Szkoły Podstawowej w Bornem Sulinowie),
 - przeniesienia wydatków bieżących (+, -) w kwocie 53,10 zł między paragrafami wynagrodzeń (zmiana w planie finansowym Liceum Ogólnokształcącego w Bornem Sulinowie),
 - przeniesienia wydatków bieżących (+, -) w łącznej kwocie 11 963,28 zł między paragrafami wynagrodzeń (zmiana w planie finansowym Szkoły Podstawowej w Jeleniu).
- W dziale 900 - Gospodarka komunalna i ochrona środowiska dokonano następujących zmian:
- zwiększenia wydatków bieżących o kwotę 6 000,00 zł z przeznaczeniem na zakup koszy ulicznych i ławek (przeniesienie z działu 758),
 - przeniesienia wydatków bieżących (+, -) w kwocie 7 907,79 zł między paragrafami wynagrodzeń - dodatkowe wynagrodzenie roczne i pochodne od niego (środki własne gminy),
 - przeniesienia wydatków bieżących (+, -) w kwocie 2 287,20 zł między paragrafami tj. z środków zaplanowanych na wynagrodzenia osobowe pracowników z przeznaczeniem na odpis na ZFŚS (zmiana wysokości odpisu od 1 stycznia 2025 roku) - środki własne gminy.

Zmiany w planie dochodów i wydatków w ramach Funduszu Pomocy (Załącznik Nr 3):

Po stronie Dochodów 2025 i Wydatków: Edukacja dzieci z Ukrainy dokonano zwiększenia o kwotę 17 070,00 zł.

Po stronie Dochodów 2025 i Wydatków: Nadanie nr PESEL obywatelowi Ukrainy dokonano zwiększenia o kwotę 33,02 zł.