

**UCHWAŁA NR LXVIII/1029/2023  
RADY MIEJSKIEJ W BORNEM SULINOWIE**

z dnia 14 grudnia 2023 r.

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

Na podstawie art.18 ust. 2 pkt 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2023 r. poz. 40, 572, 1463 i 1688) oraz art. 211 i art. 212 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2023 r. poz.1270, 1273, 1407, 1429, 1641, 1693 i 1872) Rada Miejska w Bornem Sulinowie uchwala, co następuje:

**§ 1. 1.** Zwiększa się dochody budżetu Gminy Borne Sulinowo na 2023 rok o kwotę 86.553,64zł, w tym:

- środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na finansowanie lub dofinansowanie realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19 - 1.020,00zł,
- środki na dofinansowanie własnych zadań bieżących gmin, powiatów (związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów), samorządów województwa pozyskane z innych źródeł 8.050,00zł,
- dochody własne 77.483,64zł.

**2.** Zmniejsza się dochody budżetu Gminy Borne Sulinowo na 2023 rok o kwotę 1.295.894,53zł, w tym:

- środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na finansowanie lub dofinansowanie realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19 - 15.580,02zł,
- dochody ze sprzedaży mienia 500.000,00zł,
- dochody własne 780.314,51 zł
- zgodnie z Załącznikiem Nr 1.

**§ 2.** Zmniejsza się wydatki budżetu Gminy Borne Sulinowo na 2023 rok o kwotę 1.209.340,89zł zgodnie z Załącznikiem Nr 2.

**§ 3.** Dokonuje się zmian w planie dochodów i wydatków wyodrębnionych w budżecie Gminy Borne Sulinowo na 2023 rok z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 zgodnie z Załącznikiem Nr 3.

**§ 4.** Dokonuje się zmian w planie dochodów i wydatków rachunku dochodów oświatowych jednostek budżetowych na 2023 rok zgodnie z Załącznikiem Nr 4.

**§ 5.** Dokonuje się zmian w planie wydatków rezerw ogólnych i celowych na 2023 rok zgodnie z Załącznikiem Nr 5.

**§ 6.** Po dokonanych zmianach budżet Gminy Borne Sulinowo zamyka się:

1) po stronie dochodów 71.728.497,93zł, w tym:

- dochody bieżące 55.164.571,52zł,
- dochody majątkowe 16.563.926,41zł,
- plan finansowy zadań zleconych 7.887.166,91zł,
- plan finansowy zadań na podstawie porozumień 40.000,00zł;

2) po stronie wydatków 81.495.469,73zł, w tym:

- wydatki bieżące 53.907.659,16zł,
- wydatki majątkowe 27.587.810,57zł,
- plan finansowy zadań zleconych 7.887.166,91zł,
- plan finansowy zadań na podstawie porozumień 40.000,00zł;

3) przychody 12.441.778,36zł;

4) rozchody 2.674.806,56zł;

5) wynik finansowy - deficyt budżetowy w kwocie – 9.766.971,80zł, który zostanie pokryty przychodami 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 – 6.291.434,36zł i przychodami z zaciąganych kredytów – 3.475.537,44zł. Szczegółowy podział przychodów i rozchodów zawiera Załącznik Nr 6.

§ 7. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Bornego Sulinowa, który dokona odpowiednich zmian w układzie wykonawczym budżetu.

§ 8. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia i obejmuje budżet roku kalendarzowego 2023.

Przewodniczący Rady Miejskiej

**Mariusz Gorgol**

Dokonuje się zmian w dochodach budżetowych:

				Kwota		
Dział	Rozdział	§	Nazwa	Zwiększenia	Zmniejszenia	
700	70005	0770	Gospodarka mieszkaniowa	- zł	500 000,00 zł	
			Gospodarka gruntami i nieruchomościami	- zł	500 000,00 zł	
			Wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości	- zł	500 000,00 zł	
756	75616		Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	76 457,82 zł	314,51 zł	
			Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od spadków i darowizn, podatku od czynności cywilnoprawnych oraz podatków i opłat lokalnych od osób fizycznych	17 000,00 zł	- zł	
	75618	0320		Wpływy z podatku rolnego	17 000,00 zł	- zł
				Wpływy z innych opłat stanowiących dochody jednostek samorządu terytorialnego na podstawie ustaw	59 457,82 zł	314,51 zł
		0270		Wpływy z części opłaty za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym	- zł	314,51 zł
		0480		Wpływy z opłat za zezwolenie na sprzedaż alkoholu	59 457,82 zł	- zł
801	80101	0940	Oświata i wychowanie	1 025,82 zł	- zł	
			Szkoły podstawowe	1 025,82 zł	- zł	
			Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	1 025,82 zł	- zł	
852	85295	2180	Pomoc społeczna	- zł	280,02 zł	
			Pozostała działalność	- zł	280,02 zł	
853	85395	2180	Środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na finansowanie lub dofinansowanie realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19	- zł	280,02 zł	
			Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	1 020,00 zł	15 300,00 zł	
			Pozostała działalność	1 020,00 zł	15 300,00 zł	
855	85502	2360	Środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na finansowanie lub dofinansowanie realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19	1 020,00 zł	15 300,00 zł	
			Rodzina	- zł	780 000,00 zł	
			Świadczenia rodzinne, zaliczka alimentacyjna oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	- zł	780 000,00 zł	
900	90005	2700	Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	- zł	780 000,00 zł	
			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	8 050,00 zł	- zł	
			Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu	550,00 zł	- zł	
	90095	2707	Środki na dofinansowanie własnych zadań bieżących gmin, powiatów (związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł	550,00 zł	- zł	
			Pozostała działalność	7 500,00 zł	- zł	
			Środki na dofinansowanie własnych zadań bieżących gmin, powiatów (związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł	7 500,00 zł	- zł	
				86 553,64 zł	1 295 894,53 zł	

**Uzasadnienie:**

W dziale 700 - Gospodarka mieszkaniowa dokonano zmniejszenia dochodów majątkowych o kwotę 500 000,00 zł z tytułu sprzedaży mienia gminnego.

W dziale 756 - Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem:

- zmniejszenia dochodów bieżących o kwotę 314,51 zł z tytułu wpływów z części opłaty za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym tzw. "małpki",

- zwiększenia dochodów bieżących o kwotę 59 457,82 zł z tytułu wpływów z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych,
  - zwiększenia dochodów bieżących o kwotę 17 000,00 zł z tytułu wpływów z podatku rolnego od osób fizycznych.
- W dziale 801 - Oświata i wychowanie dokonano zwiększenia dochodów bieżących o kwotę 1 025,82 zł z tytułu zwrotu od rodziców za zniszczone podręczniki szkolne.
- W dziale 852 - Pomoc społeczna dokonano zmniejszenia dochodów bieżących o kwotę 280,02 zł z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na wypłatę dodatku gazowego.
- W dziale 853 - Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej dokonano następujących zmian:
- zmniejszenia dochodów bieżących o kwotę 15 300,00 zł z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 zaplanowanych na wypłatę dodatku węglowego,
  - zwiększenia dochodów bieżących o kwotę 1 020,00 zł z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 z przeznaczeniem na wypłatę dodatku elektrycznego.
- W dziale 855 - Rodzina dokonano zmniejszenia dochodów bieżących o kwotę 780 000,00 zł z tytułu dochodów gminy ze zwrotów z funduszu alimentacyjnego i zaliczek alimentacyjnych z lat ubiegłych (dochody realizowane przez Komorników Sądowych).
- W dziale 900 - Gospodarka komunalna i ochrona środowiska dokonano zwiększenia dochodów bieżących o kwotę
- zwiększenia dochodów bieżących o kwotę 550,00 zł na podstawie porozumienia 19/CP/2020 aneks nr 3 z WFOŚiGW
    - Program Czyste Powietrze,
  - zwiększenia dochodów bieżących o kwotę 7 500,00 zł na realizację projektu pn. Termomodernizacja budynków jednorodzinnych w Gminie Borne Sulinowo.

Dokonuje się zmian w wydatkach budżetowych:

Dział	Rozdział	§	Nazwa	Kwota	
				Zwiększenia	Zmniejszenia
600	60016	6050	Transport i łączność	6 000,00 zł	1 126 000,00 zł
			Drogi publiczne gminne	6 000,00 zł	1 126 000,00 zł
			Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	6 000,00 zł	1 126 000,00 zł
754	75412	3020 4300	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	1 500,00 zł	1 500,00 zł
			Ochotnicze straże pożarne	1 500,00 zł	1 500,00 zł
			Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	- zł	1 500,00 zł
			Zakup usług pozostałych	1 500,00 zł	- zł
758	75818	4810	Różne rozliczenia	- zł	160 000,00 zł
			Rezerwy ogólne i celowe	- zł	160 000,00 zł
			Rezerwy	- zł	160 000,00 zł
801	80101	4240	Oświata i wychowanie	13 025,82 zł	- zł
			Szkoły podstawowe	1 025,82 zł	- zł
			Zakup środków dydaktycznych i książek	1 025,82 zł	- zł
	80104	2310	Przedszkola	6 000,00 zł	- zł
			Dotacje celowe przekazane gminie na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	6 000,00 zł	- zł
	80113	4300	Dowożenie uczniów do szkół	6 000,00 zł	- zł
Zakup usług pozostałych			6 000,00 zł	- zł	
851	85153	4170 4210 4300	Ochrona zdrowia	59 457,82 zł	314,51 zł
			Zwalczanie narkomanii	9 757,03 zł	- zł
			Wynagrodzenia osobowe pracowników	2 440,00 zł	- zł
			Zakup materiałów i wyposażenia	2 560,00 zł	- zł
	85154	4170 4210 4300 4280 4700	Zakup usług pozostałych	4 757,03 zł	- zł
			Przeciwdziałanie alkoholizmowi	49 700,79 zł	314,51 zł
			Wynagrodzenia bezosobowe	40 106,28 zł	- zł
			Zakup materiałów i wyposażenia	2 000,00 zł	- zł
			Zakup usług pozostałych	314,51 zł	314,51 zł
			Zakup usług zdrowotnych	5 000,00 zł	- zł
Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	2 280,00 zł	- zł			
852	85295	3110 4210	Pomoc społeczna	- zł	280,02 zł
			Pozostała działalność	- zł	280,02 zł
			Świadczenia społeczne	- zł	274,55 zł
			Zakup materiałów i wyposażenia	- zł	5,47 zł
853	85395	3110 4210	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	1 020,00 zł	15 300,00 zł
			Pozostała działalność	1 020,00 zł	15 300,00 zł
			Świadczenia społeczne	1 000,00 zł	15 000,00 zł
			Zakup materiałów i wyposażenia	20,00 zł	300,00 zł
855	85508	4330	Rodzina	5 000,00 zł	- zł
			Rodziny zastępcze	5 000,00 zł	- zł
			Zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego	5 000,00 zł	- zł
900	90005	4300	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	8 050,00 zł	- zł
			Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu	550,00 zł	- zł
			Zakup usług pozostałych	550,00 zł	- zł
	90095	4017 4117 4127	Pozostała działalność	7 500,00 zł	- zł
			Wynagrodzenia osobowe pracowników	6 000,00 zł	- zł
			Składki na ubezpieczenia społeczne	1 350,00 zł	- zł
			Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	150,00 zł	- zł
Razem:				94 053,64 zł	1 303 394,53 zł

Uzasadnienie:

W dziale 600 - Transport i łączność dokonano następujących zmian:

- przeniesienia wydatków majątkowych (+, -) w kwocie 6 000,00 zł między zadaniami inwestycyjnymi tj. z środków zaplanowanych na Remonty i przebudowę dróg gminnych z przeznaczeniem na Budowę i remonty chodników, placów i miejsc postojowych na terenie miasta i gminy Bornem Sulinowo,
- zmniejszenia wydatków majątkowych o kwotę 1 120 000,00 zł zaplanowanych na zadanie inwestycyjne pn. Remonty i przebudowa dróg gminnych: Przebudowa ulicy Słowackiego w Bornem Sulinowie (środki własne gminy).

W dziale 754 - Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa dokonano przeniesienia wydatków bieżących (+, -) w kwocie 1 500,00 zł między paragrafami tj. z środków zaplanowanych na wynagrodzenia za udział min. w gaszeniu pożarów (p. 3020) z przeznaczeniem na konserwację systemów łączności, przegląd techniczny sprzętu łączności (p. 4300).

W dziale 758 - Różne rozliczenia dokonano zmniejszenia wydatków bieżących o kwotę 160 000,00 zł zaplanowanych na rezerwę na zarządzanie kryzysowe.

W dziale 801 - Oświata i wychowanie dokonano następujących zmian:

- zwiększenia wydatków bieżących o kwotę 6 000,00 zł z przeznaczeniem na uczęszczanie dzieci do przedszkola na terenie innej gminy,
- zwiększenia wydatków bieżących o kwotę 6 000,00 zł z przeznaczeniem na dowóz dzieci do szkół przez przewoźnika,
- zwiększenia wydatków bieżących o kwotę 1 025,82 zł z przeznaczeniem na zakup podręczników przez Szkołę Podstawową w Łubowie.

W dziale 851 - Ochrona zdrowia dokonano zwiększenia wydatków bieżących o kwotę 59 457,82 zł i zmniejszenia wydatków bieżących o kwotę 314,51 zł - realizacja Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych oraz Przeciwdziałania Narkomanii, w tym:

- realizacja programu profilaktyki uniwersalnej pn. "Unplugged" na terenach szkół i świetlic środowiskowych (R.85153 p. 4170) 2 440,00 zł
- realizacja programu profilaktyki uniwersalnej pn. "Unplugged" na terenach szkół i świetlic środowiskowych: działania edukacyjne i informacyjne (R.85153 p. 4210) 2 560,00 zł
- finansowanie szkoleń (R.85153 p. 4700) 4 757,03 zł
- prowadzenie profilaktycznej i edukacyjnej działalności z opłat za tzw. "małpki" (R.85154 p. 4300) - 314,51 zł
- prowadzenie profilaktycznej i edukacyjnej działalności z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych (R.85154 p. 4300) 314,51 zł
- zatrudnienie specjalisty terapii rodzinnej i indywidualnej na potrzeby Punktu Konsultacyjnego (R.85154 p. 4170) 720,00 zł
- zwiększenie dostępności pomocy terapeutycznej i rehabilitacyjnej: Zatrudnienie psychologa, psychoterapeuty i instruktorów terapii (R.85154 p. 4280) 5 000,00 zł
- wynagrodzenia komisji (R.85154 p. 4170) 39 386,28 zł
- zakup materiałów biurowych na potrzeby Komisji oraz realizowanych programów edukacyjnych (R.85154 p. 4210) 2 000,00 zł
- edukacja publiczna i profesjonalna w zakresie problemów alkoholowych (R.85154 p. 4700) 2 280,00 zł

W dziale 852 - Pomoc społeczna dokonano zmniejszenia wydatków bieżących o kwotę 280,02 zł z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na wypłatę dodatku gazowego (zmiana w planie finansowym MGOPS w Bornem Sulinowie).

W dziale 853 - Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej dokonano następujących zmian:

- zmniejszenia wydatków bieżących o kwotę 15 300,00 zł z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 zaplanowanych na wypłatę dodatku węglowego (zmiana w planie finansowym MGOPS w Bornem Sulinowie),
- zwiększenia wydatków bieżących o kwotę 1 020,00 zł z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 z przeznaczeniem na wypłatę dodatku elektrycznego (zmiana w planie finansowym MGOPS w Bornem Sulinowie).

W dziale 855 - Rodzina dokonano zwiększenia wydatków bieżących o kwotę 5 000,00 zł z przeznaczeniem na wydatki na opiekę i wychowanie dziecka umieszczonego w pieczy zastępczej.

W dziale 900 - Gospodarka komunalna i ochrona środowiska dokonano następujących zmian:

- zwiększenia wydatków bieżących o kwotę 550,00 zł z przeznaczeniem na refundację kosztów obsługi Programu "Czyste Powietrze" (refundacja dla MGOPS w Bornem Sulinowie),
- zwiększenia wydatków bieżących o kwotę 7 500,00 zł z przeznaczeniem na realizację projektu pn. Termomodernizacja budynków jednorodzinnych w Gminie Borne Sulinowo (koszty obsługi projektu).

**DOCHODY I WYDATKI WYODRĘBIONE  
W BUDŻECIE GMINY BORNE SULINOWO  
Z FUNDUSZU PRZECIWDZIAŁANIA COVID-19  
W TYM W RAMACH RZĄDOWEGO FUNDUSZU INWESTYCJI LOKALNYCH  
W 2023 ROKU**

Lp.	Wyszczególnienie	Dział	Rozdział	§	Przychody	Dochody	Wydatki
1	Przychody			905	5 350 535,99 zł	-	-
2	Dochody 2020 rok	758	75814	6290	-	779 525,00 zł	-
	Dochody 2021 rok	758	75816	6090	-	371 010,99 zł	-
	Dochody 2021 rok	758	75816	6100	-	4 200 000,00 zł	-
	Dochody 2023 rok	852	85295	2180	-	1 197,78 zł	-
	Dochody 2023 rok	853	85395	2180	-	109 140,00 zł	-
3	Wydatki:						
	Budowa sali gimnastycznej dla Szkoły Podstawowej w Łubowie	801	80101	6050	-	-	3 979 525,00 zł
	Wydatki:						
	Modernizacja obiektu ZOZ w Bornem Sulinowie	851	85195	6050	-	-	371 010,99 zł
	Wydatki:						
	Dodatek gazowy	852	85295	3110	-	-	1 174,29 zł
		852	85295	4210	-	-	23,49 zł
	Wydatki:						
	Dodatek elektryczny	853	85395	3110	-	-	62 000,00 zł
		853	85395	4210	-	-	1 240,00 zł
	Wydatki:						
	Dodatek węglowy	853	85395	3110	-	-	45 000,00 zł
		853	85395	4210	-	-	900,00 zł
	Wydatki:						
	Budowa i wyposażenie świetlicy wiejskiej w popegeerowskiej m. Jeleń	921	92105	6050	-	-	1 000 000,00 zł
<b>Razem:</b>					<b>5 350 535,99 zł</b>	<b>5 460 873,77 zł</b>	<b>5 460 873,77 zł</b>

**Plan dochodów i wydatków  
rachunków dochodów oświatowych jednostek budżetowych w 2023 r.**

Wyszczególnienie	Stan środków obrotowych na początek roku	Dochody ogółem	Wydatki ogółem	Stan środków obrotowych na koniec roku	Rozliczenia z budżetem z tytułu wpłat nadwyżek środków
1	2	3	4	5	6
1. Szkoła Podstawowa w Łubowie	- zł	160 150,00 zł	160 150,00 zł	- zł	- zł
2. Liceum Ogólnokształcące w Bornem Sulinowie	- zł	180 000,00 zł	180 000,00 zł	- zł	- zł
3. Szkoła Podstawowa w Bornem Sulinowie	- zł	350 000,00 zł	350 000,00 zł	- zł	- zł
4. Szkoła Podstawowa w Juchowie	- zł	86 000,00 zł	86 000,00 zł	- zł	- zł
<b>Ogółem</b>	<b>- zł</b>	<b>776 150,00 zł</b>	<b>776 150,00 zł</b>	<b>- zł</b>	<b>- zł</b>

W planie dochodów i wydatków rachunków dochodów oświatowych jednostek budżetowych na 2023 rok dokonano następujących zmian:  
- zwiększenia dochodów i wydatków bieżących o kwotę 2 000,00 zł na podstawie pisma Szkoły Podstawowej w Łubowie Nr SP.Ł.3026/12/2023.52.BM z dnia 7 grudnia 2023 roku tj. zwiększenie dochodów z tytułu wpływów ze spadków i darowizn i wydatków na zakup materiałów i wyposażenia.



**PLAN WYDATKÓW  
REZERWY OGÓLNE I CELOWE  
NA 2023 ROK**

*w złotych*

Dział	Rozdział	§	Wyszczególnienie	Kwota
758			Różne rozliczenia	10 000 zł
	75818		Rezerwy ogólne i celowe	10 000 zł
		4810	Rezerwa ogólna	- zł
			Rezerwa celowa przeznaczona na realizację zadań z zakresu zarządzania kryzysowego	10 000 zł
			Rezerwa celowa przeznaczona na wydatki związane z realizacją zadań oświatowych tj. wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń	- zł

Przychody i Rozchody Bilansujące  
Budżet Miasta i Gminy Borne Sulinowo  
na 2023 rok

01 Przychody	Kwota	02 Rozchody	Kwota
1. Dochody	71 728 497,93 zł	1. Wydatki	81 495 469,73 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	84 170 276,29 zł	Ogółem rozchody	84 170 276,29 zł