

Uzasadnienie:

Zmiany po stronie Dochodów (Załącznik Nr 1):

Na podstawie:

- pisma Wojewody Zachodniopomorskiego Nr FB-1.3111.21.2025.MT.12 z dnia 18 września 2025 r. w sprawie zwiększenia Gminie dotacji celowej o kwotę 19 346,51 zł z przeznaczeniem na realizację zadań związanych z utrzymaniem i konserwacją grobów i cmentarzy wojennych (przeprowadzenie prac remontowych na cmentarzu wojennym żołnierzy Wojska Polskiego i Armii Radzieckiej w Bornem Sulinowie, obejmujących m. in. Wymianę krzyża, malowanie bramy i furtki, odnowienie napisów i remont flag na pomniku oraz wymianę masztów), działanie 9.1.1.7.W,
 - pisma Wojewody Zachodniopomorskiego Nr FB-1.3111.97.2025.AB.4 z dnia 19 września 2025 r. w sprawie zmian w planie dotacji celowych dla Gminy, w tym:
 - zmniejszenia dotacji o kwotę 5 661,00 zł przeznaczonej na opłacanie składek na ubezpieczenie zdrowotne, o których mowa art. 17 ust. 1 pkt 20 ustawy z dnia 12 marca 2004 r. o pomocy społecznej, działanie 20.1.3.1.W,
 - zwiększenia dotacji o kwotę 31 432,00 zł z przeznaczeniem na dofinansowanie wypłat zasiłków okresowych w części gwarantowanej z budżetu państwa, zgodnie z postanowieniami art. 147 ust. 7 ustawy z dnia 12 marca 2004 r. o pomocy społecznej, działanie 13.1.2.1.W,
 - zwiększenia dotacji o kwotę 17 382,00 zł z przeznaczeniem na dofinansowanie wypłat zasiłków stałych, o których mowa w art. 17 ust. 1 pkt 19 ustawy z dnia 12 marca 2004 r. o pomocy społecznej, działanie 13.1.2.1.W,
 - pisma Wojewody Zachodniopomorskiego Nr FB-1.3111.38.2025.NK.22 z dnia 19 września 2025 r. w sprawie zmniejszenia Gminie dotacji celowej o kwotę 210,47 zł przeznaczonej na wyposażenie szkół w podręczniki, materiały edukacyjne lub materiały ćwiczeniowe oraz na sfinansowanie kosztu zakupu podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych w przypadku szkół prowadzonych przez osoby prawne inne niż jednostki samorządu terytorialnego lub osoby fizyczne - zgodnie z ustawą z dnia 27 października 2017 r. o finansowaniu zadań oświatowych, rezerwa celowa b.p. poz. 26, działanie 3.1.2.2.W,
 - pisma Wojewody Zachodniopomorskiego Nr FB-1.3111.114.2025.AF.7 z dnia 24 września 2025 r. w sprawie zwiększenia Gminie dotacji celowej o kwotę 378 894,00 zł z przeznaczeniem na realizację świadczeń rodzinnych na podstawie ustawy o świadczeniach rodzinnych, na realizację świadczenia z funduszu alimentacyjnego na podstawie ustawy o pomocy osobom uprawnionym do alimentów, na realizację zasiłku dla opiekuna na podstawie ustawy o ustaleniu i wypłacie zasiłków dla opiekunów oraz na realizację art. 10 ustawy o wsparciu kobiet w ciąży i rodzin "Za życiem", a także na opłacenie składki na ubezpieczenie zdrowotne za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz zasiłek dla opiekuna na podstawie ustawy o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych, rezerwa celowa b.p. poz. 34, działanie 13.4.1.1.W,
 - pisma Wojewody Zachodniopomorskiego Nr FB-1.3111.114.2025.MT.5 z dnia 24 września 2025 r. w sprawie zwiększenia Gminie dotacji celowej o łączną kwotę 167 445,00 zł z przeznaczeniem na uzupełnienie środków na realizację świadczenia pielęgnacyjnego, o którym mowa w ustawie z dnia 28 listopada 2003 r. o świadczeniach rodzinnych, w związku z coroczną waloryzacją wysokości ww. świadczenia od 1 stycznia, rezerwa celowa b.p. poz. 35, w tym:
 - 5 712,00 zł działanie 20.1.3.1.W, rozdział 85513 p. 2010,
 - 161 733,00 zł działanie 13.4.1.1.W, rozdział 85502 p. 2010.
 - pisma Wojewody Zachodniopomorskiego Nr FB-1.3111.19.2025.AB.26 z dnia 3 października 2025 r. w sprawie zwiększenia Gminie dotacji celowej o kwotę 21 088,80 zł z przeznaczeniem na realizację zadań bieżących tj. finansowanie ośrodków wsparcia dla osób z zaburzeniami psychicznymi, stosownie do art. 18 ust. 1 pkt 5 ust. 2, art. 20 ust. 1 pkt 2 i ust. 2 oraz art. 51c ust. 5 ustawy o pomocy społecznej, w związku z działaniem 3.2 wynikającym z programu kompleksowego wsparcia dla rodzin "Za życiem" rezerwa celowa b.p. poz. 33, działanie 13.1.2.2.W,
 - pisma Wojewody Zachodniopomorskiego Nr FB-1.3111.36.2025.AB.32 z dnia 8 października 2025 r. w sprawie zwiększenia Gminie dotacji celowej o kwotę 452 501,54 zł z przeznaczeniem na zwrot części podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystanego do produkcji rolnej przez producentów rolnych oraz na pokrycie kosztów postępowania w sprawie jego zwrotu, poniesionych w tym zakresie przez gminy województwa zachodniopomorskiego w II terminie płatniczym 2025 r., rezerwa celowa b.p. poz. 7, działanie 21.5.4.3.W.
- W dziale 752 - Obrona cywilna dokonano zwiększenia dochodów bieżących o kwotę 61 000,00 zł i dochodów majątkowych o kwotę 135 000,00 zł na podstawie wniosków o dotację na realizację Programu Ochrony Ludności i Obrony Cywilnej 2025/2026 - II tura naboru.
- W dziale 754 - Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa dokonano zwiększenia dochodów bieżących o kwotę 54,03 zł w ramach Funduszu Pomocy z przeznaczeniem na nadanie Pesel obywatelowi Ukrainy.
- W dziale 852 - Pomoc społeczna dokonano zwiększenia dochodów bieżących o kwotę 32 830,00 zł w ramach Funduszu Pomocy z przeznaczeniem na realizację zadań na rzecz pomocy obywatelom Ukrainy - świadczenia z pomocy społecznej oraz zmniejszenia dochodów bieżących o kwotę 3 001,20 zł z tytułu refundacji z PUP prac społecznie użytecznych.
- W dziale 855 - Rodzina dokonano zwiększenia dochodów bieżących o kwotę 3 519,00 zł w ramach Funduszu Pomocy z przeznaczeniem na realizację świadczeń rodzinnych.
- W dziale 900 - Gospodarka komunalna i ochrona środowiska dokonano zwiększenia dochodów bieżących o kwotę 28 000,00 zł z przeznaczeniem na wydatki dotyczące stanowiska pracy - Voucher zatrudnieniowy (umowa z Powiatem Szczecińskim Nr VZ.2.15.EFS+.2025) oraz zmniejszenia dochodów bieżących o kwotę 54 000,00 zł z tytułu refundacji z PUP Szczecinek wynagrodzeń pracowników zatrudnionych w ramach robót publicznych i prac interwencyjnych.

Zmiany po stronie Wydatków (Załącznik Nr 2):

- W dziale 010 - Rolnictwo i łowiectwo dokonano zwiększenia wydatków bieżących o kwotę 452 501,54 zł na podstawie pisma Wojewody Zachodniopomorskiego - zwrot podatku akcyzowego.
- W dziale 700 - Gospodarka mieszkaniowa dokonano przeniesienia wydatków bieżących (+, -) w kwocie 10 000,00 zł między zadaniami tj. z środków zaplanowanych na prace geodezyjne z przeznaczeniem na wycenę nieruchomości.
- W dziale 710 - Działalność usługowa dokonano następujących zmian:
- zwiększenia wydatków bieżących o kwotę 19 346,51 zł na podstawie pisma Wojewody Zachodniopomorskiego z przeznaczeniem na utrzymanie cmentarza wojennego,
 - przeniesienia wydatków bieżących (+, -) w kwocie 21 000,00 zł między zadaniami tj. z środków zaplanowanych na administrację cmentarzami komunalnymi na terenie gminy z przeznaczeniem na utrzymanie cmentarzy komunalnych.
- W dziale 750 - Administracja publiczna dokonano następujących zmian:
- zwiększenia wydatków bieżących o kwotę 49 561,00 zł z przeznaczeniem na montaż i demontaż oświetlenia świątecznego, wymiana oświetlenia (przeniesienie z działu 758),
 - przeniesienia wydatków bieżących (+, -) w kwocie 1 700,00 zł między zadaniami tj. z środków zaplanowanych na opłaty za rozmowy telefoniczne - stacjonarne z przeznaczeniem na opłaty za rozmowy telefoniczne - komórkowe,
 - przeniesienia wydatków bieżących (+, -) w kwocie 800,00 zł między paragrafami organizacją imprez w ramach Funduszu Sołeckiego z zakupu materiałów na zakup artykułów spożywczych (sołectwo Rakowo),
 - przeniesienia wydatków bieżących (+, -) w kwocie 100,00 zł między zadaniami tj. z środków zaplanowanych na współpracę z mediami z przeznaczeniem na udział w targach oraz promocja w mediach turystycznych,
 - przeniesienia wydatków bieżących (+, -) w kwocie 3 000,00 zł między zadaniami tj. z środków zaplanowanych na utrzymanie samochodu służbowego UM (zakup paliwa) z przeznaczeniem na wydatki reprezentacyjne - zakup materiałów i wyposażenia,
 - przeniesienia wydatków bieżących (+, -) w kwocie 3 000,00 zł między zadaniami tj. z środków zaplanowanych na utrzymanie samochodu służbowego UM (przegład, ubezpieczenie, serwis) z przeznaczeniem na wydatki reprezentacyjne - zakup usług.
- W dziale 751 - Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa dokonano przeniesienia wydatków bieżących (+, -) w kwocie 235,00 zł między paragrafami zgodnie z obowiązującą klasyfikacją budżetową w tym zakresie - zakup paliwa w celu dostarczenia dokumentacji archiwalnej i niearchiwalnej z przeprowadzonych wyborów.
- W dziale 752 - Obrona cywilna dokonano zwiększenia wydatków bieżących o kwotę 61 000,00 zł (Edukacja i szkolenia) i wydatków majątkowych

o kwotę 135 000,00 zł (Zabezpieczenie logistyczne i zapewnienie ciągłości dostaw) na realizację Programu Ochrony Ludności i Obrony Cywilnej 2025/2026.

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

- przeniesienia wydatków bieżących (+, -) w kwocie 1 934,30 zł między zadaniami tj. z środków zaplanowanych na koszty ochrony informacji niejawnych z przeznaczeniem na koszty obrony cywilnej,
- przeniesienia wydatków bieżących (+, -) w kwocie 2 000,00 zł między paragrafami tj. z środków zaplanowanych na szkolenia pracowników (p. 4700) z przeznaczeniem na naprawy, przeglądy, mycie pojazdu służbowego (p. 4300),
- przeniesienia wydatków bieżących (+, -) w kwocie 630,00 zł między paragrafami tj. z środków zaplanowanych na zakup materiałów eksploatacyjnych (p. 4210) z przeznaczeniem na uzupełnienie umundurowania służbowego (p. 3020)
- przeniesienia wydatków majątkowych (+, -) w kwocie 0,12 zł między paragrafami i zadaniami tj. z środków zaplanowanych na realizację projektu pn. "Wsparcie jednostek Ochotniczych Straży Pożarnych województwa zachodniopomorskiego w usuwaniu skutków zmian klimatycznych" realizowanego w ramach Programu Fundusze Europejskie dla Pomorza Zachodniego 2021-2027 (p. 6209) z przeznaczeniem na projekt pn. Wsparcie potencjału OSP w Juchowie, gm. Borne Sulinowo, w usuwaniu skutków zmian klimatycznych poprzez zakup samochodu ratowniczo-gaśniczego i wyposażenia (środki własne gminy) - p. 6069,
- zwiększenia wydatków bieżących o kwotę 54,03 zł w ramach Funduszu Pomocy z przeznaczeniem na nadanie numeru Pesel obywatelowi Ukrainy.

W dziale 758 - Różne rozliczenia dokonano zmniejszenia rezerwy ogólnej o kwotę 7 600,00 zł (przeniesienie do działu 926)

i o kwotę 49 561,00 zł (przeniesienie do działu 750).

W dziale 801 - Oświata i wychowanie dokonano zmniejszenia wydatków bieżących o kwotę 210,47 zł na podstawie pisma

- zmniejszenia wydatków bieżących o kwotę 210,47 zł na podstawie pisma Wojewody Zachodniopomorskiego oraz przeniesienia

wydatków bieżących (+, -) w kwocie 132,20 zł - zakup podręczników, w tym:

- | | | |
|--|---|-----------|
| - Szkoła Podstawowa w Bornem Sulinowie | - | 50,51 zł |
| - Szkoła Podstawowa w Juchowie | - | 81,69 zł |
| - Szkoła Podstawowa w Jeleniu | - | 50,51 zł |
| - Szkoła Podstawowa w Łubowie | - | 290,08 zł |
| - organ | - | 2,08 zł |

- przeniesienia wydatków bieżących (+, -) w kwocie 1 353,00 zł między paragrafami w ramach Funduszu Pomocy tj. z zakupu materiałów (p. 4350) na zakup usług (p. 4370) zgodnie z obowiązującą klasyfikacją budżetową w tym zakresie,

- przeniesienia wydatków bieżących (+, -) w kwocie 21 500,00 zł z budżetu organu - nagroda Burmistrza z przeznaczeniem na nagrody Burmistrza dla pracowników pedagogicznych z okazji Dnia Edukacji Narodowej, w tym:

- | | |
|--|-------------|
| - Szkoła Podstawowa w Bornem Sulinowie | 5 500,00 zł |
| - Liceum Ogólnokształcące w Bornem Sulinowie | 4 000,00 zł |
| - Szkoła Podstawowa w Jeleniu | 4 000,00 zł |
| - Szkoła Podstawowa w Juchowie | 4 000,00 zł |
| - Szkoła Podstawowa w Łubowie | 4 000,00 zł |

W dziale 852 - Pomoc społeczna dokonano następujących zmian:

- zmniejszenia wydatków bieżących o kwotę 5 661,00 zł na podstawie pisma Wojewody Zachodniopomorskiego (zmiana w planie finansowym MGOPS w Bornem Sulinowie),

- zmniejszenia wydatków bieżących o kwotę 3 001,20 zł zaplanowanych na prace społecznie użyteczne (60 % środki PUP),

- zwiększenia wydatków bieżących o kwotę 21 088,80 zł na podstawie pisma Wojewody Zachodniopomorskiego (zmiana w planie Środowiskowego Domu Samopomocy w Bornem Sulinowie),

- zwiększenia wydatków bieżących o kwotę 31 432,00 zł na podstawie pisma Wojewody Zachodniopomorskiego (zmiana w planie finansowym MGOPS w Bornem Sulinowie),

- zwiększenia wydatków bieżących o kwotę 17 382,00 zł na podstawie pisma Wojewody Zachodniopomorskiego (zmiana w planie finansowym MGOPS w Bornem Sulinowie),

- zwiększenia wydatków bieżących o kwotę 32 830,00 zł w ramach Funduszu Pomocy z przeznaczeniem na realizację zadań na rzecz pomocy obywatelom Ukrainy - świadczenia z pomocy społecznej (zmiana w planie finansowym MGOPS w Bornem Sulinowie),

- przeniesienia wydatków bieżących (+, -) w kwocie 2 840,00 zł między paragrafami na podstawie pisma Środowiskowego Domu Samopomocy w Bornem Sulinowie z dnia 29 września 2025 roku,

- przeniesienia wydatków bieżących (+, -) w kwocie 10 086,78 zł między paragrafami na podstawie pisma Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Bornem Sulinowie Nr MGOPS, GK.3101.9.2025.DN z dnia 16 września 2025 roku,

- przeniesienia wydatków bieżących (+, -) w kwocie 2 000,80 zł między rozdziałami i paragrafami tj. z środków zaplanowanych na prace społecznie użyteczne (40 % środki gminy) - R.85295 p. 3110 z przeznaczeniem na koszty noclegowni dla eksmitowanych osób (R.85214 p. 3110).

W dziale 853 - Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej dokonano przeniesienia wydatków bieżących (+, -) w kwocie 1 146,36 zł między paragrafami w ramach realizacji projektu pn. Szkoły nowych możliwości w Gminie Borne Sulinowo - organ.

W dziale 855 - Rodzina dokonano następujących zmian:

- zwiększenia wydatków bieżących o kwotę 378 894,00 zł na podstawie pisma Wojewody Zachodniopomorskiego (zmiana w planie finansowym MGOPS w Bornem Sulinowie),

- zwiększenia wydatków bieżących o kwotę 161 733,00 zł na podstawie pisma Wojewody Zachodniopomorskiego (zmiana w planie finansowym MGOPS w Bornem Sulinowie),

- zwiększenia wydatków bieżących o kwotę 5 712,00 zł na podstawie pisma Wojewody Zachodniopomorskiego (zmiana w planie finansowym MGOPS w Bornem Sulinowie),

- zwiększenia wydatków bieżących o kwotę 3 519,00 zł w ramach Funduszu Pomocy z przeznaczeniem na realizację świadczeń rodzinnych (zmiana w planie finansowym MGOPS w Bornem Sulinowie),

- przeniesienia wydatków bieżących (+, -) w kwocie 2 000,00 zł między paragrafami zgodnie z obowiązującą klasyfikacją budżetową w tym zakresie - koszty obsługi świadczeń wychowawczych - zadanie zlecone (zmiana w planie finansowym MGOPS w Bornem Sulinowie).

W dziale 900 - Gospodarka komunalna i ochrona środowiska dokonano przeniesienia wydatków bieżących (+, -) w kwocie

- przeniesienia wydatków bieżących (+, -) w kwocie 200,00 zł między paragrafami tj. z środków zaplanowanych na utrzymanie i obsługę PSZOK (p. 4430) z przeznaczeniem na programy komputerowe (p. 4300),

- przeniesienia wydatków bieżących (+, -) w kwocie 1 540,00 zł między paragrafami tj. z środków zaplanowanych na wynagrodzenia osobowe - pracownicy publiczni i interwencyjni (p. 4010) z przeznaczeniem na wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający (p. 4710) - środki gminy,

- zwiększenia wydatków bieżących o kwotę 28 000,00 zł z przeznaczeniem na wynagrodzenia i pochodne od nich - 27 700,00 zł i na zakup doposażenia stanowiska pracy - 300,00 zł (Voucher Zatrudnieniowy) - środki PUP,

- zmniejszenia wydatków bieżących o kwotę 54 000,00 zł zaplanowanych na wynagrodzenia osobowe - pracownicy publiczni i interwencyjni (środki z PUP).

W dziale 926 - Kultura fizyczna dokonano zwiększenia wydatków majątkowych o kwotę 7 600,00 zł z przeznaczeniem na zadanie inwestycyjne pn. Modernizacja infrastruktury sportowej: Budowa instalacji nawadniania boiska w miejscowości Łubowo (środki własne gminy) - przeniesienie z działu 758.

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

W Dochodach 2025 i Wydatkach: Nadanie nr PESEL obywatelowi Ukrainy dokonano zwiększenia o kwotę 54,03 zł.

W Wydatkach: Edukacja dzieci z Ukrainy dokonano przeniesienia wydatków (+, -) w kwocie 1 353,00 zł między paragrafami.

W Dochodach 2025 i Wydatkach: Posiłek dla dzieci i młodzieży, dożywianie, zasiłki okresowe i zasiłki stałe dokonano zwiększenia o kwotę 32 830,00 zł.

W Dochodach 2025 i Wydatkach: Realizacja świadczeń rodzinnych dokonano zwiększenia o kwotę 3 519,00 zł.

Zmiany w dochodach i wydatkach wyodrębnionych w budżecie Gminy Borne Sulinowo realizowanych w ramach budżetu UE oraz ze źródeł zagranicznych niepodlegających zwrotowi, na programy i projekty realizowane z udziałem tych środków w 2025 roku (Załącznik Nr 4):

W Wydatkach: Projekt "Szkola nowych możliwości w Gminie Borne Sulinowo" dokonano przeniesienia wydatków (+, -) w kwocie 1 146,36 zł między paragrafami.