

**ZARZĄDZENIE NR 378/23**  
**WÓJTA GMINY OSIE**

z dnia 30 czerwca 2023 r.

**w sprawie dokonania zmian w budżecie Gminy Osie na 2023 r.**

Na podstawie art. 30 ust. 1 i 2 pkt 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2023 r. poz. 40 i 572), art. 257 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2022 r. poz. 1634, 1725, 1747, 1768, 1964 i 2414, z 2023 r. poz. 412, 497, 658 i 803) i art. 98 ustawy z dnia 12 marca 2022 r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa (Dz. U. z 2023 r. poz. 103 i 185) oraz § 16 ust. 1 pkt 2 i ust. 2 pkt 1 Uchwały Nr XXXV/271/22 Rady Gminy Osie z dnia 28 grudnia 2022 r. zarządzam, co następuje:

**§ 1. 1. Dochody budżetu przed zmianami wynoszą 42.184.181,07 zł**

1) dochody bieżące 29.423.558,30 zł

- w tym na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych - 78.197,54 zł

2) dochody majątkowe 12.760.622,77 zł

- w tym na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych - 1.849.356,03 zł

Zwiększyć dochody budżetu o kwotę 56.371,43 zł

w tym dochody bieżące - 56.371,43 zł

**2. Dochody budżetu po zmianach wynoszą 42.240.552,50 zł**

1) dochody bieżące 29.479.929,73 zł

- w tym na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych - 78.197,54 zł

2) dochody majątkowe 12.760.622,77 zł

- w tym na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych - 1.849.356,03 zł

Zmiany określa załącznik Nr 1.

**§ 2. 1. Wydatki budżetu przed zmianami wynoszą 45.594.181,07 zł**

1) wydatki bieżące 29.479.996,86 zł

- w tym na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych - 109.400,58 zł

2) wydatki majątkowe 16.114.184,21 zł

- w tym na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych - 1.172.306,47 zł

Zmniejszyć wydatki budżetu o kwotę 6.405,20 zł

w tym: wydatki bieżące - 6.405,20 zł

Zwiększyć wydatki budżetu o kwotę 62.776,63 zł

w tym: wydatki bieżące - 62.776,63 zł

**2. Wydatki budżetu po zmianach wynoszą 45.650.552,50 zł**

1) wydatki bieżące 29.536.368,29 zł

- w tym na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych - 109.400,58 zł

2) wydatki majątkowe 16.114.184,21 zł

- w tym na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych - 1.172.306,47 zł

Zmiany określa załącznik Nr 2.

3. Deficyt budżetu po zmianach na 2023 rok wynosi – 3.410.000,00 zł. Źródłem pokrycia deficytu będzie kredyt bankowy w kwocie 2.450.953,58 zł, przychody jednostek samorządu terytorialnego z wynikających z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków (niewykorzystane środki pieniężne na program "Cyfrowa Gmina") w kwocie 22.665,32 zł, przychody jednostek samorządu terytorialnego 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 (niewykorzystane środki pieniężne na Gminny Program Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych) w kwocie 126.381,10 zł oraz wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy w kwocie 810.000,00 zł.

§ 3. Dokonuje się zmian w Planie finansowania zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych Gminie Osie na 2023 r. - zgodnie z Załącznikiem Nr 5.

§ 4. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania i podlega ogłoszeniu w sposób zwyczajowo przyjęty.

Wójt Gminy Osie

**Michał Grabski**

## UZASADNIENIE

### **Dział 750 – Administracja publiczna**

#### **Rozdział 75011 - Urzędy wojewódzkie**

W tym rozdziale, w planie wydatków, dokonuje się przeniesienia środków między paragrafami o kwotę 1.405,20 zł z dotacji celowej przeznaczonej na finansowanie zadań zleconych z zakresu administracji rządowej.

### **Dział 758 – Różne rozliczenia**

#### **Rozdział 75818 - Rezerwy ogólne i celowe**

W dziale 758 - Różne rozliczenia, rozdziale 75818 - Rezerwy ogólne i celowe zmniejsza się poziom rezerwy ogólnej o kwotę 3.000,00 zł. Środki te przenosi się do działu 855 - Rodzina – 3.000,00 zł w celu zabezpieczenia środków na zakup energii.

### **Dział 801 – Oświata i wychowanie**

#### **Rozdział 80153 – Zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych**

Na podstawie decyzji Wojewody Kujawsko-Pomorskiego z dnia 30 czerwca 2023 r. Nr WFB.I.3120.3.40.2023 zwiększa się plan dochodów i wydatków o kwotę 56.371,43 zł dotacji celowej z przeznaczeniem 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 postanowieniami art. 55 ust. 3 oraz art. 69 ust. 2 ustawy z dnia 27 października 2017 r. o finansowaniu zadań oświatowych.

Dla Szkoły Podstawowej w Osiu ustala się następujący limit wydatków: § 4210 – 508,83 zł, § 4240 – 50.884,97 zł,

Dla Szkoły Podstawowej w Wierzchach ustala się następujący limit wydatków: § 4210 – 49,28 zł, § 4240 – 4.928,35 zł.

### **Dział 855 – Rodzina**

#### **Rozdział 85516 – System opieki nad dziećmi w wieku do lat 3**

W rozdziale 85516 - System opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 w celu zabezpieczenia prawidłowej wielkości środków na zakup energii dokonuje się zwiększenia planu wydatków o kwotę 3.000,00 zł (środki z rezerwy ogólnej).

### **Dział 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska**

#### **Rozdział 90095 – Pozostała działalność**

W rozdziale 90095 – Pozostała działalność w celu zabezpieczenia prawidłowej wielkości środków na zakup usług pozostałych dokonuje się przeniesienia między paragrafami o kwotę 2.000,00 zł.

**Załącznik Nr 1**do Zarządzenia Nr 378/23 Wójta Gminy Osie  
z dnia 30 czerwca 2023 r.

Wprowadzający zmiany w załączniku Nr 1 do budżetu Gminy Osie na 2023 r.

**Zmiany w planie dochodów budżetu Gminy Osie na 2023 r.**

<b>Dział</b>	<b>Rozdział</b>	<b>Paragraf</b>	<b>Treść</b>	<b>Przed zmianą</b>	<b>Zmiana</b>	<b>Po zmianie</b>
<b>801</b>			<b>Oświata i wychowanie</b>	<b>673 865,00</b>	<b>56 371,43</b>	<b>730 236,43</b>
	80153		Zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych	0,00	56 371,43	56 371,43
		2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	0,00	56 371,43	56 371,43
<b>Razem:</b>				<b>42 184 181,07</b>	<b>56 371,43</b>	<b>42 240 552,50</b>

## Załącznik Nr 2

do Zarządzenia Nr 378/23 Wójta Gminy Osie  
z dnia 30 czerwca 2023 r.

Wprowadzający zmiany w załączniku Nr 2 do budżetu Gminy Osie na 2023 r.

Zmiany w planie wydatków budżetu Gminy Osie na 2023 r.						
Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
<b>750</b>			<b>Administracja publiczna</b>	<b>3 348 495,04</b>	<b>0,00</b>	<b>3 348 495,04</b>
	75011		Urzędy wojewódzkie	82 644,08	0,00	82 644,08
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	54 264,37	-1 200,00	53 064,37
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	10 055,48	-205,20	9 850,28
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	674,43	905,20	1 579,63
		4300	Zakup usług pozostałych	11 100,00	500,00	11 600,00
<b>758</b>			<b>Różne rozliczenia</b>	<b>361 000,00</b>	<b>-3 000,00</b>	<b>358 000,00</b>
	75818		Rezerwy ogólne i celowe	361 000,00	-3 000,00	358 000,00
		4810	Rezerwy	361 000,00	-3 000,00	358 000,00
<b>801</b>			<b>Oświata i wychowanie</b>	<b>12 264 469,63</b>	<b>56 371,43</b>	<b>12 320 841,06</b>
	80153		Zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych	0,00	56 371,43	56 371,43
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	0,00	558,11	558,11
		4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	0,00	55 813,32	55 813,32
<b>855</b>			<b>Rodzina</b>	<b>5 505 386,74</b>	<b>3 000,00</b>	<b>5 508 386,74</b>
	85516		System opieki nad dziećmi w wieku do lat 3	2 475 485,74	3 000,00	2 478 485,74
		4260	Zakup energii	3 000,00	3 000,00	6 000,00
<b>900</b>			<b>Gospodarka komunalna i ochrona środowiska</b>	<b>2 871 437,55</b>	<b>0,00</b>	<b>2 871 437,55</b>
	90095		Pozostała działalność	87 500,00	0,00	87 500,00
		4260	Zakup energii	13 000,00	-2 000,00	11 000,00
		4300	Zakup usług pozostałych	9 500,00	2 000,00	11 500,00
<b>Razem:</b>				<b>45 594 181,07</b>	<b>56 371,43</b>	<b>45 650 552,50</b>

Informacja uzupełniająca

<b>Plan wydatków budżetu Gminy Osie na 2023 rok po wprowadzeniu zmian przedstawia się następująco:</b>	
<b>Plan wydatków ogółem</b>	<b>45 650 552,50</b>
<b>I. Wydatki bieżące</b>	<b>29 536 368,29</b>
z tego:	
1. Wydatki jednostek budżetowych	23 546 267,71
- wynagrodzenia i składki od nich naliczane	13 086 333,73
- wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	10 459 933,98
2. Dotacje na zadania bieżące	1 823 436,00
3. Świadczenia na rzecz osób fizycznych	3 977 264,00
4. Wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	109 400,58
5. Wypłaty z tytułu poręczeń i gwarancji	0,00
6. Obsługa długu publicznego	80 000,00
<b>II. Wydatki majątkowe</b>	<b>16 114 184,21</b>
z tego:	
1. Inwestycje i zakupy inwestycyjne	16 114 184,21
w tym:	
- na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	1 172 306,47

## Załącznik Nr 5

do Zarządzenia Nr 378/23 Wójta Gminy Osie  
z dnia 30 czerwca 2023 r.

Wprowadzający zmiany w załączniku Nr 5 do budżetu Gminy Osie na 2023 r.

**PLAN FINANSOWANIA ZADAŃ Z ZAKRESU ADMINISTRACJI RZĄDOWEJ  
ORAZ INNYCH ZADAŃ ZLECONYCH GMINIE OSIE NA 2023 ROK**

**I. DOCHODY**

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Wartość
<b>010</b>			<b>Rolnictwo i łowiectwo</b>	<b>179 706,13</b>
	01095		Pozostała działalność	179 706,13
		2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	179 706,13
<b>750</b>			<b>Administracja publiczna</b>	<b>82 100,00</b>
	75011		Urzędy wojewódzkie	82 100,00
		2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	82 100,00
<b>751</b>			<b>Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa</b>	<b>1 752,00</b>
	75101		Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	1 752,00
		2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	1 752,00
<b>801</b>			<b>Oświata i wychowanie</b>	<b>56 371,43</b>
	80153		Zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych	56 371,43
		2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	56 371,43
<b>852</b>			<b>Pomoc społeczna</b>	<b>85 860,00</b>
	85228		Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	85 860,00
		2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	85 860,00
<b>855</b>			<b>Rodzina</b>	<b>2 773 225,00</b>
	85502		Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	2 729 143,00
		2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	2 721 500,00
		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	7 643,00
	85503		Karta Dużej Rodziny	1 339,00
		2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	1 339,00

85513		Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów	42 743,00
	2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	42 743,00

<b>Razem:</b>	<b>3 179 014,56</b>
---------------	---------------------

## II. WYDATKI

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Wartość
<b>010</b>			<b>Rolnictwo i łowiectwo</b>	<b>179 706,13</b>
	01095		Pozostała działalność	179 706,13
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	2 724,42
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	465,88
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	66,74
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	30,11
		4300	Zakup usług pozostałych	236,50
		4430	Różne opłaty i składki	176 182,48
<b>750</b>			<b>Administracja publiczna</b>	<b>82 100,00</b>
	75011		Urzędy wojewódzkie	82 100,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	53 064,37
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	4 539,59
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	9 850,28
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	466,13
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	1 579,63
		4300	Zakup usług pozostałych	11 600,00
		4410	Podróże służbowe krajowe	1 000,00
<b>751</b>			<b>Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa</b>	<b>1 752,00</b>
	75101		Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	1 752,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	1 089,84
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	186,36
		4300	Zakup usług pozostałych	475,80
<b>801</b>			<b>Oświata i wychowanie</b>	<b>56 371,43</b>
	80153		Zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych	56 371,43
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	558,11
		4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	55 813,32
<b>852</b>			<b>Pomoc społeczna</b>	<b>85 860,00</b>
	85228		Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	85 860,00
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	27 180,00
		4300	Zakup usług pozostałych	58 680,00
<b>855</b>			<b>Rodzina</b>	<b>2 773 225,00</b>
	85502		Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	2 729 143,00
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	200,00
		3110	Świadczenia społeczne	2 423 189,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	52 294,70
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	5 688,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	240 028,21
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	1 993,09
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	340,00
		4300	Zakup usług pozostałych	1 470,00
		4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	340,00
		4410	Podróże służbowe krajowe	130,00
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	1 663,00
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	600,00
		4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	1 207,00
	85503		Karta Dużej Rodziny	1 339,00



	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	889,00
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	450,00
85513		Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów	42 743,00
	4130	Składki na ubezpieczenie zdrowotne	42 743,00

<b>Razem:</b>	<b>3 179 014,56</b>
---------------	---------------------