

**ZARZĄDZENIE NR 384/23**  
**WÓJTA GMINY OSIE**

z dnia 28 lipca 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 2023 r. poz. 1270 i 1273) 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, 185, 547, 1088 i 1234) 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 42.260.659,34 zł**

1) dochody bieżące 29.500.036,57 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 38.639,00 zł

w tym dochody bieżące - 38.639,00 zł

**2. Dochody budżetu po zmianach wynoszą 42.299.298,34 zł**

1) dochody bieżące 29.538.675,57 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 45.670.659,34 zł**

1) wydatki bieżące 29.556.475,13 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 3.125,56 zł

w tym: wydatki bieżące - 3.125,56 zł

Zwiększyć wydatki budżetu o kwotę 41.764,56 zł

w tym: wydatki bieżące - 41.764,56 zł

**2. Wydatki budżetu po zmianach wynoszą 45.709.298,34 zł**

1) wydatki bieżące 29.595.114,13 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 finansowym środków pochodzących z Funduszu Pomocy dla obywateli Ukrainy na 2023 r. - zgodnie z Załącznikiem Nr 14.

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

Wójt Gminy Osie

**Michał Grabski**

## UZASADNIENIE

### **Dział 758 – Różne rozliczenia**

#### **Rozdział 75814 – Różne rozliczenia finansowe**

W tym rozdziale zwiększa się plan dochodów o środki przekazane przez Ministerstwo Finansów na wsparcie realizacji dodatkowych zadań oświatowych związanych z kształceniem, wychowaniem i opieką nad dziećmi i uczniami będącymi obywatelami Ukrainy, o których mowa w art. 50 ust. 1 pkt 2 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 ze zm.) w kwocie 38.289,00 zł.

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

#### **Rozdział 80101 - Szkoły podstawowe**

#### **Rozdział 80104 - Przedszkola**

#### **Rozdział 80113 - Dowożenie uczniów do szkół**

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

Dokonyje się zwiększenia planu wydatków o środki przekazane przez Ministerstwo Finansów na wsparcie realizacji dodatkowych zadań oświatowych związanych z kształceniem, wychowaniem i opieką nad dziećmi i uczniami będącymi obywatelami Ukrainy, o których mowa w art. 50 ust. 1 pkt 2 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 ze zm.) w kwocie 38.289,00 zł. Dla Szkoły Podstawowej w Osiu o kwotę 36.508,00 zł, Przedszkola Publicznego w Osiu - 1.281,00 zł i Urzędu Gminy Osie - 500,00 zł.

Dodatkowo w rozdziale 80153 – Zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych w celu prawidłowego klasyfikowania ponoszonych wydatków na wyposażenie szkół w podręczniki, materiały edukacyjne lub materiały ćwiczeniowe dla uczniów będących obywatelami Ukrainy w roku szkolnym 2023/2024, pomoc przyznawana na podstawie 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 ze zm.) dokonuje się przeniesienia między paragrafami na kwotę 2.625,56 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 w planie wydatków dokonuje się przeniesienia między paragrafami na kwotę 500,00 zł.

#### **Rozdział 85595 - Pozostała działalność**

W tym rozdziale zwiększa się plan dochodów i wydatków o kwotę 350,00 zł z przeznaczeniem na wypłatę świadczeń rodzinnych oraz koszty obsługi, pomoc przyznawana na podstawie 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 ze zm.).

**Załącznik Nr 1**do Zarządzenia Nr 384/23 Wójta Gminy Osie  
z dnia 28 lipca 2023 r.

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

<b>Zmiany w planie dochodów budżetu Gminy Osie na 2023 r.</b>						
<b>Dział</b>	<b>Rozdział</b>	<b>Paragraf</b>	<b>Treść</b>	<b>Przed zmianą</b>	<b>Zmiana</b>	<b>Po zmianie</b>
<b>758</b>			<b>Różne rozliczenia</b>	<b>18 585 704,74</b>	<b>38 289,00</b>	<b>18 623 993,74</b>
	75814		Różne rozliczenia finansowe	222 348,00	38 289,00	260 637,00
		2100	Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	222 348,00	38 289,00	260 637,00
<b>855</b>			<b>Rodzina</b>	<b>3 902 113,00</b>	<b>350,00</b>	<b>3 902 463,00</b>
	85595		Pozostała działalność	2 229,00	350,00	2 579,00
		2100	Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	2 229,00	350,00	2 579,00
<b>Razem:</b>				<b>42 260 659,34</b>	<b>38 639,00</b>	<b>42 299 298,34</b>

**Załącznik Nr 2**do Zarządzenia Nr 384/23 Wójta Gminy Osie  
z dnia 28 lipca 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.**

<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>12 323 492,87</b>	<b>38 289,00</b>	<b>12 361 781,87</b>
	80101		Szkoły podstawowe	8 185 284,00	36 508,00	8 221 792,00
		3280	Świadczenia związane z udzielaniem pomocy obywatelom Ukrainy	5 288,00	704,00	5 992,00
		4350	Zakup towarów (w szczególności materiałów, leków, żywności) w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	50 808,28	12 028,00	62 836,28
		4370	Zakup usług związanych z pomocą obywatelom Ukrainy	4 880,00	684,00	5 564,00
		4740	Wynagrodzenia i uposażenia wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	14 930,00	2 707,00	17 637,00
		4750	Wynagrodzenia nauczycieli wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	110 714,03	16 991,00	127 705,03
		4850	Składki i inne pochodne od wynagrodzeń pracowników wypłacanych w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	23 974,69	3 381,00	27 355,69
		4860	Pozostałe wydatki bieżące na zadania związane z pomocą obywatelom Ukrainy	71,00	13,00	84,00
	80104		Przedszkola	1 618 620,15	1 281,00	1 619 901,15
		4350	Zakup towarów (w szczególności materiałów, leków, żywności) w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	9 682,00	1 281,00	10 963,00
	80113		Dowożenie uczniów do szkół	620 400,00	500,00	620 900,00
		4370	Zakup usług związanych z pomocą obywatelom Ukrainy	2 000,00	500,00	2 500,00
	80153		Zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych	59 023,24	0,00	59 023,24
		4350	Zakup towarów (w szczególności materiałów, leków, żywności) w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	26,25	2 625,56	2 651,81
		4860	Pozostałe wydatki bieżące na zadania związane z pomocą obywatelom Ukrainy	2 625,56	-2 625,56	0,00
<b>855</b>			<b>Rodzina</b>	<b>5 508 386,74</b>	<b>350,00</b>	<b>5 508 736,74</b>
	85516		System opieki nad dziećmi w wieku do lat 3	2 478 485,74	0,00	2 478 485,74
		4260	Zakup energii	6 000,00	500,00	6 500,00
		4300	Zakup usług pozostałych	1 200,00	-500,00	700,00

85595		Pozostała działalność	2 229,00	350,00	2 579,00
	3290	Świadczenia społeczne wypłacane obywatelom Ukrainy przebywającym na terytorium RP	2 164,00	339,00	2 503,00
	4370	Zakup usług związanych z pomocą obywatelom Ukrainy	65,00	11,00	76,00

<b>Razem:</b>			<b>45 670 659,34</b>	<b>38 639,00</b>	<b>45 709 298,34</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>45 709 298,34</b>
<b>I. Wydatki bieżące</b>	<b>29 595 114,13</b>
z tego:	
1. Wydatki jednostek budżetowych	23 586 705,55
- wynagrodzenia i składki od nich naliczane	13 109 602,76
- wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	10 477 102,79
2. Dotacje na zadania bieżące	1 823 436,00
3. Świadczenia na rzecz osób fizycznych	3 995 572,00
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 14**do Zarządzenia Nr 384/23 Wójta Gminy Osie  
z dnia 28 lipca 2023 r.

Wprowadzający zmiany w załączniku Nr 14 do budżetu Gminy Osie na 2023 r.

**PLAN FINANSOWY ŚRODKÓW POCHODZĄCYCH Z FUNDUSZU POMOCY  
DLA OBYWATELI UKRAINY NA 2023 ROK****I. DOCHODY**

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Wartość
<b>750</b>			<b>Administracja publiczna</b>	<b>600,11</b>
	75011		Urzędy wojewódzkie	600,11
		2100	Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	600,11
<b>754</b>			<b>Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa</b>	<b>505 376,00</b>
	75495		Pozostała działalność	505 376,00
		2100	Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	505 376,00
<b>758</b>			<b>Różne rozliczenia</b>	<b>260 637,00</b>
	75814		Różne rozliczenia finansowe	260 637,00
		2100	Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	260 637,00
<b>801</b>			<b>Oświata i wychowanie</b>	<b>2 651,81</b>
	80153		Zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych	2 651,81
		2100	Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	2 651,81
<b>853</b>			<b>Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej</b>	<b>2 448,00</b>
	85395		Pozostała działalność	2 448,00
		2100	Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	2 448,00
<b>855</b>			<b>Rodzina</b>	<b>2 579,00</b>
	85595		Pozostała działalność	2 579,00
		2100	Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	2 579,00
<b>Razem:</b>				<b>774 291,92</b>

**II. WYDATKI**

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Wartość
<b>750</b>			<b>Administracja publiczna</b>	<b>600,11</b>
	75011		Urzędy wojewódzkie	600,11
		4740	Wynagrodzenia i uposażenia wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	506,03
		4850	Składki i inne pochodne od wynagrodzeń pracowników wypłacanych w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	94,08
<b>754</b>			<b>Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa</b>	<b>505 376,00</b>
	75495		Pozostała działalność	505 376,00
		3290	Świadczenia społeczne wypłacane obywatelom Ukrainy	161 000,00
		4370	Zakup usług związanych z pomocą obywatelom Ukrainy	343 000,00
		4740	Wynagrodzenia i uposażenia wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	1 164,70

		4850	Składki i inne pochodne od wynagrodzeń pracowników wypłacanych w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	211,30
<b>801</b>			<b>Oświata i wychowanie</b>	<b>263 288,81</b>
	80101		Szkoły podstawowe	247 174,00
		3280	Świadczenia związane z udzielaniem pomocy obywatelom Ukrainy	5 992,00
		4350	Zakup towarów (w szczególności materiałów, leków, żywności) w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	62 836,28
		4370	Zakup usług związanych z pomocą obywatelom Ukrainy	5 564,00
		4740	Wynagrodzenia i uposażenia wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	17 637,00
		4750	Wynagrodzenia nauczycieli wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	127 705,03
		4850	Składki i inne pochodne od wynagrodzeń pracowników wypłacanych w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	27 355,69
		4860	Pozostałe wydatki bieżące na zadania związane z pomocą obywatelom Ukrainy	84,00
	80104		Przedszkola	10 963,00
		4350	Zakup towarów (w szczególności materiałów, leków, żywności) w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	10 963,00
	80113		Dowożenie uczniów do szkół	2 500,00
		4370	Zakup usług związanych z pomocą obywatelom Ukrainy	2 500,00
	80153		Zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do	2 651,81
		4350	Zakup towarów (w szczególności materiałów, leków, żywności) w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	2 651,81
		4860	Pozostałe wydatki bieżące na zadania związane z pomocą obywatelom Ukrainy	0,00
<b>853</b>			<b>Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej</b>	<b>2 448,00</b>
	85395		Pozostała działalność	2 448,00
		3290	Świadczenia społeczne wypłacane obywatelom Ukrainy	2 400,00
		4740	Wynagrodzenia i uposażenia wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	48,00
<b>855</b>			<b>Rodzina</b>	<b>2 579,00</b>
	85595		Pozostała działalność	2 579,00
		3290	Świadczenia społeczne wypłacane obywatelom Ukrainy	2 503,00
		4370	Zakup usług związanych z pomocą obywatelom Ukrainy	76,00
<b>Razem:</b>				<b>774 291,92</b>