

w sprawie: **zmian w planie dochodów i wydatków budżetu gminy w 2025 roku.**

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2025r., poz. 1153 ze zm.), art. 257 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2024r., poz. 1530 ze zm.)

zarządzam, co następuje:

§ 1.

Zmienia się plan dochodów zgodnie z *Załącznikiem Nr 1* do niniejszego Zarządzenia

Zmienia się plan wydatków zgodnie z *Załącznikiem Nr 2* do niniejszego Zarządzenia

§ 2.

1. Plan dochodów budżetu po zmianach zgodnie z *Załącznikiem Nr 1* do niniejszego Zarządzenia,

2. Plan wydatków budżetu po zmianach zgodnie z *Załącznikiem Nr 2* do niniejszego Zarządzenia,

§ 3.

Plan finansowy zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych Gminie Borkowice na rok 2025 zgodnie z załącznikiem Nr 3 i Nr 3a do niniejszego zarządzenia.

§ 4.

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

WÓJT

mgr Robert Fidos

UZASADNIENIE
DO ZARZĄDZENIA Nr 47/2025
Wójta Gminy Borkowice
z dnia 28 października 2025 roku.

w sprawie zmian w planie dochodów i wydatków budżetu gminy w 2025 roku.

- Decyzji Wojewody Mazowieckiego Nr 156 z dnia 3 października 2025 roku (WF-I.3112.1.51.2025) zostały zwiększone plany dotacji celowych na 2025 rok w dziale 010, rozdziale 01095, paragraf 2010 dla jednostek samorządu terytorialnego o kwotę + 78 802,12 zł.
Powyższe środki (poz. rez. 7) przeznaczone są na zwrot części podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej przez producentów rolnych oraz na pokrycie kosztów postępowania w sprawie jego zwrotu, poniesionych w tym zakresie przez gminy województwa mazowieckiego w II terminie płatniczym 2025 r.
-010-01095 § 2010 + 78 802,12 zł., § 4110 + 101,58 zł., § 4120 + 14,70 zł., § 4170 + 600,00 zł., § 4210 + 500,00 zł., § 4300 + 328,86 zł., § 4430 + 77 256,98 zł.
- Decyzji Wojewody Mazowieckiego Nr 322/2025 z dnia 9 października 2025 roku (WF-I.3112.16.47.2025) zostały zmienione plany dotacji celowych w dziale 801, rozdziale 80153, paragraf 2010 dla jednostek samorządu terytorialnego o kwotę + 144,48 zł.
Podział środków dotacji celowej na wyposażenie szkół w podręczniki, materiały edukacyjne i materiały ćwiczeniowe oraz na sfinansowanie kosztu zakupu podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych na rok 2025.
-801-80153 § 2010 + 144,48 zł., § 4210 + 267,24 zł., § 4240 – 122,76 zł.
- Decyzji Wojewody Mazowieckiego Nr 190 z dnia 16 października 2025 roku (WF-I.3112.18.96.2025) zostały zwiększone plany dotacji celowych w dziale 852, rozdziale 85216, paragraf 2030 dla jednostek samorządu terytorialnego o kwotę + 38 992,00 zł.
Powyższe zwiększenie dotacji celowych na realizację własnych zadań bieżących gmin, z rezerwy celowej (część 83, poz. 25), przeznaczone jest na dofinansowanie wypłat zasiłków stałych, o których mowa w art. 17 ust. 1 pkt 19 ustawy o pomocy społecznej.
-852-85216 § 2030 + 38 992,00 zł., § 3110 + 38 992,00 zł.,
- Decyzji Wojewody Mazowieckiego Nr 191 z dnia 16 października 2025 roku (WF-I.3112.18.95.2025) zostały zwiększone plany dotacji celowych w dziale 852, rozdziale 85203 i 85219, paragraf 2030 dla jednostek samorządu terytorialnego o kwotę + 6 032,00 zł.
Powyższe zwiększenie dotacji celowych dla gmin z rezerwy celowej (cz. 83, poz. 25) przeznaczone jest na dofinansowanie zadania wynikającego z art. 121 ust. 3a ustawy o pomocy społecznej, tj. na wypłatę dodatku w wysokości 400 zł., miesięcznie na pracownika socjalnego zatrudnionego w pełnym wymiarze czasu pracy, realizującego pracę socjalną w środowisku w roku 2025.
-852-85219 § 2030 + 6 032,00 zł., § 4010 + 5 100,00 zł., § 4110 + 893,00 zł., § 4120 + 39,00 zł.,
- Decyzji Wojewody Mazowieckiego Nr 363/2025 z dnia 20 października 2025 roku (WF-I.3112.20.30.2025) zostały zmienione plany dotacji celowych w dziale 854, rozdziale 85415, paragraf 2040 dla jednostek samorządu terytorialnego o kwotę + 615,00 zł.
Powyższe środki zostaną przeznaczone na realizację rządowego programu pomocy uczniom niepełnosprawnym w formie dofinansowania zakupu podręczników, materiałów edukacyjnych i materiałów ćwiczeniowych na rok 2025.
-854-85415 § 2040 + 615,00 zł., § 3260 + 615,00 zł.,

- Decyzji Wojewody Mazowieckiego Nr 386/2025 z dnia 23 października 2025 roku (WF-I.3112.21.50.2025) zostały zmienione plany dotacji celowych w dziale 855, rozdziale 85503, paragraf 2010 dla jednostek samorządu terytorialnego o kwotę + 50,00 zł. Powyższe zwiększenie dla gmin na realizację zadań z zakresu administracji rządowej, przeznaczone jest na realizację zadań związanych z przyznawaniem Karty Dużej Rodziny wynikających z ustawy o Karcie Dużej Rodziny.

–855-85503 § 2010 + 50,00 zł., § 4210 + 50,00 zł.,

- **przeniesienia** planu wydatków między poszczególnymi podziałami klasyfikacji budżetowej w ramach działów, które wynikają z konieczności zabezpieczenia środków na pokrycie wydatków.

Dział 750

- rozdział 75085 § § 4300 + 200,00 zł., § 4410 + 200,00 zł., § 4700 + 534,00 zł. § 4110 – 834,00 zł., § 4280 – 100,00 zł. – zmian dokonano na wniosek GZO.

Dział 801

- rozdział 80101 § 4790 + 966,00 zł., § 4300 + 7 000,00 zł., § 4120 – 1 872,00 zł.,
 - rozdział 80104 § 4010 + 10 000,00 zł., § 4010 - 10 000,00 zł., § 4210 – 2 000,00 zł., § 4240 – 2 000,00 zł.
 - rozdział 80132 § 4260 + 3 000,00 zł., § 4120 – 3 000,00 zł.
 - rozdział 80148 § 4210 + 500,00 zł., § 4120 – 500,00 zł.
 - rozdział 80150 § 4790 – 2 094,00 zł., – zmian dokonano na wniosek GZO.

Dział 852

- rozdział 85219 § 4280 – 300,00 zł., § 4700 + 300,00 zł., - zmian dokonano na wniosek GOPS.

Dział 855

- rozdział 85502 § 4210 - 150,00 zł., § 4700 + 150,00 zł., § 4010 + 15 000,00 zł., § 3110 – 15 000,00 zł. – zmian dokonano na wniosek GOPS.

Dział 921

- rozdział 92120 § 4170 + 16 500,00 zł., § 4300 - 16 500,00 zł., - zmian dokonano w związku ze zmianą umowy.

WÓJT

mgr Robert Fidos

Planowane dochody budżetu Gminy Borkowice na 2025 rok. Zał. Nr 1 do ZWG Nr 47/2025 z dnia 28 października 2025 roku.

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
010	01095	2010	Rolnictwo i łowiectwo	678 393,43	78 802,12	757 195,55
			Pozostała działalność	125 393,43	78 802,12	204 195,55
			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	112 393,43	78 802,12	191 195,55
801	80153	2010	Oświata i wychowanie	830 122,83	144,48	830 267,31
			Zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych	31 122,83	144,48	31 267,31
			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	31 067,83	144,48	31 212,31
852	85216	2030	Pomoc społeczna	704 566,00	45 024,00	749 590,00
			Zasiłki stałe	357 000,00	38 992,00	395 992,00
			Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	357 000,00	38 992,00	395 992,00
854	85219	2030	Ośrodki pomocy społecznej	203 702,00	6 032,00	209 734,00
			Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	203 702,00	6 032,00	209 734,00
			Edukacyjna opieka wychowawcza	72 460,00	615,00	73 075,00
855	85415	2040	Pomoc materialna dla uczniów o charakterze socjalnym	72 460,00	615,00	73 075,00
			Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących gmin z zakresu edukacyjnej opieki wychowawczej finansowanych w całości przez budżet państwa w ramach programów rządowych	2 460,00	615,00	3 075,00
			Rodzina	2 555 508,60	50,00	2 555 558,60
	85503	2010	Karta Dużej Rodziny	216,00	50,00	266,00
			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	216,00	50,00	266,00

Planowane wydatki budżetu Gminy Borkowice na 2025 rok. Zał. Nr 2 do ZWG Nr 47/2025 z dnia 28 października 2025 roku.

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
010	01095		Rolnictwo i łowiectwo	3 709 489,43	78 802,12	3 788 291,55
			Pozostała działalność	130 804,43	78 802,12	209 606,55
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	186,23	101,58	287,81
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	26,95	14,70	41,65
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	1 100,00	600,00	1 700,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	1 300,00	500,00	1 800,00
		4300	Zakup usług pozostałych	1 590,61	328,86	1 919,47
750		4430	Różne opłaty i składki	110 189,64	77 256,98	187 446,62
			Administracja publiczna	5 006 803,25	0,00	5 006 803,25
		75085	Wspólna obsługa jednostek samorządu terytorialnego	632 892,00	0,00	632 892,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	87 431,00	-834,00	86 597,00
		4280	Zakup usług zdrowotnych	100,00	-100,00	0,00
		4300	Zakup usług pozostałych	27 500,00	200,00	27 700,00
		4410	Podróże służbowe krajowe	600,00	200,00	800,00
801		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	1 000,00	534,00	1 534,00
			Oświata i wychowanie	14 149 405,83	144,48	14 149 550,31
		80101	Szkoły podstawowe	6 954 392,00	6 094,00	6 960 486,00
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	89 865,00	-1 872,00	87 993,00
		4300	Zakup usług pozostałych	58 000,00	7 000,00	65 000,00
		4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	3 509 343,00	966,00	3 510 309,00
		80104	Przedszkola	2 339 937,00	-4 000,00	2 335 937,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	446 000,00	0,00	446 000,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	25 572,00	-2 000,00	23 572,00
		4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	6 800,00	-2 000,00	4 800,00
		80132	Szkoły artystyczne	3 093 031,00	0,00	3 093 031,00
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	53 872,00	-3 000,00	50 872,00
		4260	Zakup energii	40 000,00	3 000,00	43 000,00
		80148	Stołówki szkolne i przedszkolne	513 782,00	0,00	513 782,00
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	7 895,00	-500,00	7 395,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	6 000,00	500,00	6 500,00

80150		Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych	370 119,00	-2 094,00	368 025,00
	4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	231 000,00	-2 094,00	228 906,00
80153		Zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych	31 122,83	144,48	31 267,31
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	10 578,79	267,24	10 846,03
	4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	20 489,04	-122,76	20 366,28
852		Pomoc społeczna	1 426 405,00	45 024,00	1 471 429,00
85216		Zasiłki stałe	360 000,00	38 992,00	398 992,00
	3110	Świadczenia społeczne	360 000,00	38 992,00	398 992,00
85219		Ośrodki pomocy społecznej	700 182,00	6 032,00	706 214,00
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	504 000,00	5 100,00	509 100,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	97 372,00	893,00	98 265,00
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	10 515,00	39,00	10 554,00
	4280	Zakup usług zdrowotnych	500,00	-300,00	200,00
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	1 500,00	300,00	1 800,00
85228		Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	174 124,00	0,00	174 124,00
	4280	Zakup usług zdrowotnych	300,00	-150,00	150,00
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	0,00	150,00	150,00
854		Edukacyjna opieka wychowawcza	88 960,00	615,00	89 575,00
85415		Pomoc materialna dla uczniów o charakterze socjalnym	77 960,00	615,00	78 575,00
	3260	Inne formy pomocy dla uczniów	6 800,00	615,00	7 415,00
855		Rodzina	2 670 536,60	50,00	2 670 586,60
85502		Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	2 481 027,00	0,00	2 481 027,00
	3110	Świadczenia społeczne	2 117 517,00	-15 000,00	2 102 517,00
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	38 954,00	15 000,00	53 954,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	500,00	-150,00	350,00
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	490,00	150,00	640,00
85503		Karta Dużej Rodziny	216,00	50,00	266,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	216,00	50,00	266,00
921		Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	1 464 000,00	0,00	1 464 000,00
92120		Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami	17 000,00	0,00	17 000,00
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	0,00	16 500,00	16 500,00

	4300	Zakup usług pozostałych	17 000,00	-16 500,00	500,00
Razem:			33 643 428,44	124 635,60	33 768 064,04

WÓJT
Diła
mgr Robert Fidos

Plan finansowy zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie w roku 2025 - DOCHODY - Zał. Nr 3 do ZWG Nr 47/2025 z dnia 28 października 2025 roku.

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
010	01095	2010	Rolnictwo i łowiectwo	112 393,43	78 802,12	191 195,55
			Pozostała działalność	112 393,43	78 802,12	191 195,55
			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	112 393,43	78 802,12	191 195,55
801	80153	2010	Oświata i wychowanie	31 067,83	144,48	31 212,31
			Zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych	31 067,83	144,48	31 212,31
			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	31 067,83	144,48	31 212,31
855	85503	2010	Rodzina	2 517 063,00	50,00	2 517 113,00
			Karta Dużej Rodziny	216,00	50,00	266,00
			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	216,00	50,00	266,00
Razem:				2 873 788,60	78 996,60	2 952 785,20

WÓJT
Robert Fidos
mgr Robert Fidos

Plan finansowy z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie w roku 2025 - WYDATKI - Zał. Nr 3a do ZWG Nr 47/2025 z dnia 28 października 2025 roku.

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie		
010	01095		Rolnictwo i łowiectwo	112 393,43	78 802,12	191 195,55		
			Pozostała działalność	112 393,43	78 802,12	191 195,55		
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	186,23	101,58	287,81		
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	26,95	14,70	41,65		
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	1 100,00	600,00	1 700,00		
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	300,00	500,00	800,00		
801		4300	Zakup usług pozostałych	590,61	328,86	919,47		
		4430	Różne opłaty i składki	110 189,64	77 256,98	187 446,62		
			Oświata i wychowanie	31 067,83	144,48	31 212,31		
		80153	Zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych	31 067,83	144,48	31 212,31		
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	10 578,79	267,24	10 846,03		
		4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	20 489,04	-122,76	20 366,28		
855	85502		Rodzina	2 517 063,00	50,00	2 517 113,00		
			Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	2 469 027,00	0,00	2 469 027,00		
		3110	Świadczenia społeczne	2 117 517,00	-15 000,00	2 102 517,00		
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	38 954,00	15 000,00	53 954,00		
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	500,00	-150,00	350,00		
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	490,00	150,00	640,00		
		85503	Karta Dużej Rodziny	216,00	50,00	266,00		
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	216,00	50,00	266,00		
		Razem:				2 873 788,60	78 996,60	2 952 785,20

WÓJT
mgr Robert Fidos