

**ZARZĄDZENIE NR 196/2023**  
**WÓJTA GMINY SZYDŁOWO**

z dnia 13 października 2023 r.

**w sprawie zmian w budżecie Gminy Szydłowo na 2023 r.**

Na podstawie art. 257 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2023 r., poz. 1270 z późn. zm.) oraz art. 92a ust. 1 ustawy z dnia 26 stycznia 1982 r. - Karta Nauczyciela (Dz. U. z 2023 r. poz. 984, z późn. zm). zarządza się, co następuje:

§ 1. W budżecie Gminy Szydłowo na rok 2023 przyjętym uchwałą nr LVIII/571/2022 Rady Gminy Szydłowo z dnia 28 grudnia 2022 r., zmienionym uchwałą nr LIX/578/2023 Rady Gminy Szydłowo z dnia 12 stycznia 2023 r., zmienionym uchwałą nr LX/580/2023 Rady Gminy Szydłowo z dnia 27 stycznia 2023 r., zmienionym zarządzeniem nr 36/2023 Wójta Gminy Szydłowo z dnia 8 lutego 2023 r., zmienionym uchwałą nr LXI/590/2023 Rady Gminy Szydłowo z dnia 24 lutego 2023 r., zmienionym uchwałą nr LXII/593/2023 Rady Gminy Szydłowo z dnia 24 marca 2023 r., zmienionym zarządzeniem nr 72/2023 Wójta Gminy Szydłowo z dnia 31 marca 2023 r., zmienionym uchwałą nr LXIII/604/2023 Rady Gminy Szydłowo z dnia 27 kwietnia 2023 r., zmienionym zarządzeniem nr 82/2023 Wójta Gminy Szydłowo z dnia 27 kwietnia 2023 r., zmienionym uchwałą nr LXIV/612/2023 Rady Gminy Szydłowo z dnia 26 maja 2023 r., zmienionym uchwałą nr LXVI/623/2023 Rady Gminy Szydłowo z dnia 30 czerwca 2023 r., zmienionym zarządzeniem nr 118/2023 Wójta Gminy Szydłowo z dnia 12 lipca 2023 r., zmienionym zarządzeniem nr 124/2023 Wójta Gminy Szydłowo z dnia 13 lipca 2023 r., zmienionym uchwałą nr LXVII/632/2023 Rady Gminy Szydłowo z dnia 3 sierpnia 2023 r., zmienionym uchwałą nr LXVIII/635/2023 Rady Gminy Szydłowo z dnia 25 sierpnia 2023 r., zmienionym zarządzeniem nr 148/2023 Wójta Gminy Szydłowo z dnia 31 sierpnia 2023 r., zmienionym zarządzeniem nr 164/2023 Wójta Gminy Szydłowo z dnia 12 września 2023 r., zmienionym zarządzeniem nr 172/2023 Wójta Gminy Szydłowo z dnia 21 września 2023 r., zmienionym uchwałą nr LXIX/655/2023 Rady Gminy Szydłowo z dnia 29 września 2023 r., zmienionym zarządzeniem nr 186/2023 Wójta Gminy Szydłowo z dnia 29 września 2023 r. - wprowadza się następujące zmiany:

1) w § 1:

a) ust. 1 otrzymuje brzmienie:

„1. Ustala się łączną kwotę dochodów budżetu na 2023 rok w wysokości 73.231.763,61 zł z tego:

1) dochody bieżące w kwocie 54.189.880,59 zł;

2) dochody majątkowe w kwocie 19.041.883,02 zł, zgodnie z załącznikiem nr 1”;

b) załącznik nr 1 do uchwały budżetowej zostaje zmieniony zgodnie z załącznikiem Nr 1 do niniejszego zarządzenia;

2) w § 2:

a) ust. 1 otrzymuje brzmienie:

„1. Ustala się łączną kwotę wydatków budżetu na 2023 rok, w wysokości 88.135.416,79 zł z tego:

1) wydatki bieżące w wysokości 56.951.898,44 zł;

2) wydatki majątkowe w wysokości 31.183.518,35 zł, zgodnie z załącznikiem nr 2”;

b) załącznik Nr 2 do uchwały budżetowej zostaje zmieniony zgodnie z załącznikiem Nr 2 do niniejszego zarządzenia,

c) określony w ust.2 załącznik nr 3 przedstawiający dochody z tytułu dotacji celowych na realizację zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych ustawami zostaje zmieniony zgodnie z załącznikiem Nr 3 do niniejszego zarządzenia,

d) określony w ust.3 załącznik nr 4 przedstawiający wydatki z tytułu dotacji celowych na realizację zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych ustawami zostaje zmieniony zgodnie z załącznikiem Nr 4 do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Wójt Gminy Szydłowo

**Tobiasz Wiesiołek**

**Załącznik Nr 1 do zarządzenia Nr 196/2023 Wójta Gminy Szydłowo z dnia 13 października 2023 r.**

Plan dochodów dla Gminy Szydłowo na 2023 rok.

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
<b>010</b>			<b>Rolnictwo i łowiectwo</b>	<b>751 277,76</b>	<b>895 341,86</b>	<b>1 646 619,62</b>
	01095		Pozostała działalność	716 650,76	895 341,86	1 611 992,62
		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	640 186,76	895 341,86	1 535 528,62
<b>600</b>			<b>Transport i łączność</b>	<b>1 513 393,84</b>	<b>4 429,00</b>	<b>1 517 822,84</b>
	60004		Lokalny transport zbiorowy	125 901,60	4 429,00	130 330,60
		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	4 429,00	4 429,00
<b>751</b>			<b>Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa</b>	<b>76 914,00</b>	<b>62 100,00</b>	<b>139 014,00</b>
	75108		Wybory do Sejmu i Senatu	74 213,00	62 100,00	136 313,00
		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	74 213,00	62 100,00	136 313,00
<b>758</b>			<b>Różne rozliczenia</b>	<b>28 661 226,16</b>	<b>-1 345,95</b>	<b>28 659 880,21</b>
	75801		Część oświatowa subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego	8 857 753,45	-122 481,45	8 735 272,00
		2920	Subwencje ogólne z budżetu państwa	8 857 753,45	-122 481,45	8 735 272,00
	75802		Uzupełnienie subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego	1 918 720,00	121 135,50	2 039 855,50
		2750	Środki na uzupełnienie dochodów gmin	1 918 720,00	121 135,50	2 039 855,50
<b>Razem:</b>				<b>72 271 238,70</b>	<b>960 524,91</b>	<b>73 231 763,61</b>

**Załącznik Nr 2 do zarządzenia Nr 196/2023 Wójta Gminy Szydłowo z dnia 13 października 2023 r.**

Plan wydatków dla Gminy Szydłowo na 2023 rok.

<b>Dział</b>	<b>Rozdział</b>	<b>Paragraf</b>	<b>Treść</b>	<b>Przed zmianą</b>	<b>Zmiana</b>	<b>Po zmianie</b>
<b>010</b>			<b>Rolnictwo i łowiectwo</b>	<b>8 683 503,45</b>	<b>895 341,86</b>	<b>9 578 845,31</b>
	01095		Pozostała działalność	640 186,76	895 341,86	1 535 528,62
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	9 170,00	13 338,00	22 508,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	1 576,32	2 293,54	3 869,86
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	207,88	326,78	534,66
		4300	Zakup usług pozostałych	1 598,48	1 597,40	3 195,88
		4430	Różne opłaty i składki	627 634,08	877 786,14	1 505 420,22
<b>600</b>			<b>Transport i łączność</b>	<b>8 513 727,34</b>	<b>4 429,00</b>	<b>8 518 156,34</b>
	60004		Lokalny transport zbiorowy	441 053,08	4 429,00	445 482,08
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	0,00	47,27	47,27
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	0,00	6,73	6,73
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	0,00	275,00	275,00
		4300	Zakup usług pozostałych	163 672,08	4 100,00	167 772,08
<b>751</b>			<b>Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa</b>	<b>76 914,00</b>	<b>62 100,00</b>	<b>139 014,00</b>
	75108		Wybory do Sejmu i Senatu	74 213,00	62 100,00	136 313,00
		3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	0,00	62 100,00	62 100,00
<b>801</b>			<b>Oświata i wychowanie</b>	<b>30 244 616,03</b>	<b>-1 345,95</b>	<b>30 243 270,08</b>
	80101		Szkoły podstawowe	11 178 980,50	-1 345,95	11 177 634,55
		3040	Nagrody o charakterze szczególnym niezaliczone do wynagrodzeń	73 125,00	-1 125,00	72 000,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	1 313 958,00	-193,39	1 313 764,61
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	157 661,00	-27,56	157 633,44
<b>Razem:</b>				<b>87 174 891,88</b>	<b>960 524,91</b>	<b>88 135 416,79</b>

**Załącznik Nr 3 do zarządzenia Nr 196/2023 Wójta Gminy Szydłowo z dnia 13 października 2023 r.**

Dochody z tytułu dotacji celowych na realizację zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych ustawami w 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>010</b>			<b>Rolnictwo i łowiectwo</b>	<b>640 186,76</b>	<b>895 341,86</b>	<b>1 535 528,62</b>
	01095		Pozostała działalność	640 186,76	895 341,86	1 535 528,62
		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	640 186,76	895 341,86	1 535 528,62
<b>600</b>			<b>Transport i łączność</b>	<b>0,00</b>	<b>4 429,00</b>	<b>4 429,00</b>
	60004		Lokalny transport zbiorowy	0,00	4 429,00	4 429,00
		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	0,00	4 429,00	4 429,00
<b>751</b>			<b>Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa</b>	<b>76 914,00</b>	<b>62 100,00</b>	<b>139 014,00</b>
	75108		Wybory do Sejmu i Senatu	74 213,00	62 100,00	136 313,00
		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	74 213,00	62 100,00	136 313,00
<b>Razem:</b>				<b>4 715 129,69</b>	<b>961 870,86</b>	<b>5 677 000,55</b>

**Załącznik Nr 4 do zarządzenia Nr 196/2023 Wójta Gminy Szydłowo z dnia 13 października 2023 r.**

Wydatki z tytułu dotacji celowych na realizację zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych ustawami w 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>010</b>			<b>Rolnictwo i łowiectwo</b>	<b>640 186,76</b>	<b>895 341,86</b>	<b>1 535 528,62</b>
	01095		Pozostała działalność	640 186,76	895 341,86	1 535 528,62
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	9 170,00	13 338,00	22 508,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	1 576,32	2 293,54	3 869,86
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	207,88	326,78	534,66
		4300	Zakup usług pozostałych	1 598,48	1 597,40	3 195,88
		4430	Różne opłaty i składki	627 634,08	877 786,14	1 505 420,22
<b>600</b>			<b>Transport i łączność</b>	<b>0,00</b>	<b>4 429,00</b>	<b>4 429,00</b>
	60004		Lokalny transport zbiorowy	0,00	4 429,00	4 429,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	0,00	47,27	47,27
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	0,00	6,73	6,73
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	0,00	275,00	275,00
		4300	Zakup usług pozostałych	0,00	4 100,00	4 100,00
<b>751</b>			<b>Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa</b>	<b>76 914,00</b>	<b>62 100,00</b>	<b>139 014,00</b>
	75108		Wybory do Sejmu i Senatu	74 213,00	62 100,00	136 313,00
		3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	0,00	62 100,00	62 100,00
<b>Razem:</b>				<b>4 715 129,69</b>	<b>961 870,86</b>	<b>5 677 000,55</b>

## Uzasadnienie

do zarządzenia Nr 196/2023 Wójta Gminy Szydłowo z dnia 13 października 2023 r. w sprawie zmian w budżecie Gminy Szydłowo na rok 2023 r.

Po stronie dochodów zwiększono budżet Gminy o kwotę **960.524,91 zł** do kwoty **73.231.763,61 zł**.

Dokonano następujących zmian:

**W dziale 010, rozdział 01095, § 2010**, zwiększono planowane dochody o kwotę **895.341,86 zł**, na podstawie pisma Wojewody Wielkopolskiego FB-I.3111.418.2023.2 z dnia 5 października 2023 r. zwiększony został plan dotacji celowych na rok 2023, na realizację własnych zadań bieżących, z rezerwy celowej (cz. 83, poz. 7), przeznaczone jest 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 wielkopolskiego w II terminie płatniczym 2023 r.

**W dziale 600, rozdział 60004, § 2010**, zwiększono planowane dochody o kwotę **4.429,00 zł**, na podstawie pisma nr FB-I.3111.440.2023.14 Wojewody Wielkopolskiego z 10 października 2023 roku, zwiększony został plan dotacji celowych na rok 2023, z przeznaczeniem na sfinansowanie wydatków na realizację zadania wynikającego z art. 37f § 1 ustawy - Kodeks wyborczy (tj. obowiązku zapewnienia bezpłatnego gminnego przewozu pasażerskiego dla wyborców ujętych w spisie wyborców w stałym obwodzie głosowania położonym na obszarze danej gminy).

**W dziale 751, rozdział 75108, § 2010**, zwiększono planowane dochody o kwotę **62.100,00 zł**, na podstawie pisma Krajowego Biura Wyborczego nr DPL.3113.11.2023 z 5 października 2023 roku, w sprawie przyznania dotacji na zadania zlecone związane z przygotowaniem i przeprowadzeniem wyborów do Sejmu RP i Senatu RO - zryczałtowane diety dla członków obwodowych komisji wyborczych, na podstawie art. 123, art. 124, art. 156 pkt 1 i art. 191 pkt 4 ustawy z dnia 5 stycznia 2011 r. - Kodeks wyborczy (Dz. U z 2022 r. poz. 1277), i Decyzji Ministra Finansów z dnia 4.10.2023 r. znak MF/FS3.4143.3.303.2023.MF.4855.

**W dziale 758**, zmniejszono planowane dochody o łączną kwotę **1.345,95**, w tym:

**W rozdziale 75801, § 2920**, dokonano przeniesienia planowanych dochodów w kwocie **122.481,45 zł**, do **rozdziału 75802, § 2750**, w związku z zmianą klasyfikacji budżetowej, zgodnie z pismem Ministra Finansów nr ST3.4751.1.14.2023.g z dnia 03 października 2023 r., dotyczy przyznania środków z podziału dodatkowej kwoty rezerwy subwencji ogólnej, zwiększonej na podstawie art. 70s ust. 1 i 2 ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego, z przeznaczeniem na wypłatę w roku 2023 nagrody specjalnej dla nauczycieli z okazji 250 rocznicy utworzenia Komisji Edukacji Narodowej, o której mowa w art. 92a ust. 1 ustawy z dnia 26 stycznia 1982 r. - Karta Nauczyciela (Dz. U. z 2023 r. poz. 984, z późn. zm).

**W rozdziale 75802, § 2750**, zwiększono planowane dochody o łączną kwotę **121.135,50 zł**, w tym:

dokonano przeniesienia planowanych dochodów w kwocie **122.481,45 zł**, z **rozdziału 75801, § 2920**, w związku z zmianą klasyfikacji budżetowej, zgodnie z pismem Ministra Finansów nr ST3.4751.1.14.2023.g z dnia 03 października 2023 r., dotyczy przyznania środków z podziału dodatkowej kwoty rezerwy subwencji ogólnej, zwiększonej na podstawie art. 70s ust. 1 i 2 ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego, z przeznaczeniem na wypłatę w roku 2023 nagrody specjalnej dla nauczycieli z okazji 250 rocznicy utworzenia Komisji Edukacji Narodowej, o której mowa w art. 92a ust. 1 ustawy z dnia 26 stycznia 1982 r. - Karta Nauczyciela (Dz. U. z 2023 r. poz. 984, z późn. zm).

Ponadto dokonano zmniejszenia planowanych dochodów o kwotę **1.345,95 zł**, w związku z mniejszą ilością osób uprawnionych do otrzymania nagrody specjalnej z okazji 250. rocznicy utworzenia Komisji Edukacji Narodowej.

Powyższe zmiany dochodów budżetu Gminy przedstawia załącznik Nr 1 i Nr 3 niniejszego zarządzenia.

Po stronie wydatków zwiększono budżet Gminy o kwotę **960.524,91 zł**, do kwoty **88.135.416,79 zł**.

Dokonano następujących zmian:

**W dziale 010, rozdział 01095, § 4010, § 4110, § 4120, § 4300, § 4430**, zwiększono planowane wydatki o kwotę **895.341,86 zł**, na podstawie pisma Wojewody Wielkopolskiego FB-I.3111.418.2023.2 z dnia 5 października 2023 r. zwiększony został plan dotacji celowych na rok 2023, na realizację własnych zadań bieżących, z rezerwy celowej (cz. 83, poz. 7), przeznaczone jest 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 wielkopolskiego w II terminie płatniczym 2023 r.

**W dziale 600, rozdział 60004, § 4110, § 4120, § 4170, § 4300,** zwiększono planowane wydatki o łączną kwotę **4.429,00 zł**, na podstawie pisma nr FB-I.3111.440.2023.14 Wojewody Wielkopolskiego z 10 października 2023 roku, zwiększony został plan dotacji celowych na rok 2023, z przeznaczeniem na sfinansowanie wydatków na realizację zadania wynikającego z art. 37f § 1 ustawy - Kodeks wyborczy (tj. obowiązku zapewnienia bezpłatnego gminnego przewozu pasażerskiego dla wyborców ujętych w spisie wyborców w stałym obwodzie głosowania położonym na obszarze danej gminy).

**W dziale 751, rozdział 75108, § 3030,** zwiększono planowane wydatki o kwotę **62.100,00 zł**, na podstawie pisma Krajowego Biura Wyborczego nr DPL.3113.11.2023 z 5 października 2023 roku, w sprawie przyznania dotacji na zadania zlecone związane z przygotowaniem i przeprowadzeniem wyborów do Sejmu RP i Senatu RO - zryczałtowane diety dla członków obwodowych komisji wyborczych, na podstawie art. 123, art. 124, art. 156 pkt 1 i art. 191 pkt 4 ustawy z dnia 5 stycznia 2011 r. - Kodeks wyborczy (Dz. U z 2022 r. poz. 1277), i Decyzji Ministra Finansów z dnia 4.10.2023 r. znak MF/FS3.4143.3.303.2023.MF.4855.

**W dziale 801, rozdział 80101, § 3040, § 4110, § 4120,** zmniejszono planowane wydatki o kwotę **1.345,95 zł**, na podstawie wniosku Dyrektora Zespołu Szkół w Szydłowie, w związku z mniejszą ilością osób uprawnionych do otrzymania nagrody specjalnej z okazji 250. rocznicy utworzenia Komisji Edukacji Narodowej, środki przyznane zostały z podziału dodatkowej kwoty rezerwy subwencji ogólnej, zwiększonej na podstawie art. 70s ust. 1 i 2 ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego, z przeznaczeniem na wypłatę w roku 2023 nagrody specjalnej dla nauczycieli z okazji 250 rocznicy utworzenia Komisji Edukacji Narodowej, o której mowa w art. 92a ust. 1 ustawy z dnia 26 stycznia 1982 r. - Karta Nauczyciela (Dz. U. z 2023 r. poz. 984, z późn. zm).

Powyższe zmiany wydatków budżetu Gminy przedstawia załącznik Nr 2 i N 4 niniejszego zarządzenia.