

ZARZĄDZENIE NR 147/2025
WÓJTA GMINY CZERNICE BOROWE

z dnia 15 grudnia 2025 r.

**w sprawie zmiany uchwały Nr 59/VI/2024 Rady Gminy Czernice Borowe z dnia 27 grudnia 2024 r.
w sprawie uchwalenia uchwały budżetowej na 2025 rok**

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 4 ustawy z dnia 08 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2025 r., poz.1153 i poz. 1436) oraz art.257 pkt 1 i 3 ustawy z 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2025 r, poz.1483), art. 111 ustawy z dnia 12 marca 2022 r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa (Dz. U. z 2025 r. poz.337 z późn. zm), oraz § 11 ust 4-7 uchwały Nr 59/VI/2024 Rady Gminy Czernice Borowe z dnia 27 grudnia 2024 r. w sprawie uchwalenia uchwały budżetowej na 2025 rok, **z a r z ą d z a m , c o n a s t ę p u j e:**

§ 1. 1. Zwiększa się plan dochodów budżetu Gminy Czernice Borowe na 2025 rok o kwotę 117 917,20 zł zgodnie z załącznikiem Nr 1 do niniejszego zarządzenia.

2. Zwiększa się plan dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych o kwotę 123 654,00 zł, zgodnie z załącznikiem nr 1a do niniejszego zarządzenia.

§ 2. 1. Zwiększa się plan wydatków budżetu Gminy Czernice Borowe na 2025 rok o kwotę 117 917,20 zł zgodnie z załącznikiem Nr 2 do niniejszego zarządzenia.

2. Zwiększa się plan wydatków związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych o kwotę 123 654,00 zł, zgodnie z załącznikiem nr 2a do niniejszego zarządzenia.

§ 3. Budżet po zmianach wprowadzonych niniejszym zarządzeniem wynosi:

1. Dochody bieżące 28 064 982,21 zł, w tym związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej zleconych gminie ustawami 5 697 221,61 zł;

2. Dochody majątkowe 21 074 479,38 zł;

3. Dochody razem 49 139 461,59 zł;

4. Wydatki bieżące 26 670 757,14 zł, w tym związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej zleconych gminie ustawami 5 697 221,61 zł;

5. Wydatki majątkowe 26 525 606,03 zł.

6. Wydatki razem 53 196 363,17 zł.

§ 4.

1. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania i obowiązuje w roku budżetowym 2025.

2. Zarządzenie podlega ogłoszeniu w Dzienniku Urzędowym Województwa Mazowieckiego oraz na tablicy ogłoszeń Urzędu Gminy.

Wójt Gminy

mgr inż. Wojciech Brzeziński

Zmiany planu dochodów budżetu Gminy Czernice Borowe na 2025 r.

Załącznik nr 1 do Zarządzenia Nr 147/2025 Wójta Gminy Czernice Borowe z dnia 15.12.2025 r.

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
758			Różne rozliczenia	5 237 120,40	5 323,00	5 242 443,40
	75814		Różne rozliczenia finansowe	275 608,54	5 323,00	280 931,54
		2100	Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	57 355,00	5 323,00	62 678,00
852			Pomoc społeczna	617 953,98	-3 837,00	614 116,98
	85213		Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej	18 839,00	-670,00	18 169,00
		2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	18 839,00	-670,00	18 169,00
	85214		Zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe	26 973,00	6 637,00	33 610,00
		2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	26 973,00	6 637,00	33 610,00
	85216		Zasiłki stałe	246 065,00	-10 014,00	236 051,00
		2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	246 065,00	-10 014,00	236 051,00
	85295		Pozostała działalność	9 496,00	210,00	9 706,00
		2100	Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	4 207,00	210,00	4 417,00
855			Rodzina	3 818 988,09	116 431,20	3 935 419,29
	85502		Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	3 602 407,00	123 654,00	3 726 061,00
		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	3 579 807,00	123 654,00	3 703 461,00

	85516		System opieki nad dziećmi w wieku do lat 3	146 630,40	-7 222,80	139 407,60
		2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	9 630,40	-7 222,80	2 407,60
Razem:				49 021 544,39	117 917,20	49 139 461,59

Zmiany planu dochodów na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej na 2025 rok

Załącznik nr 1a do Zarządzenia Nr 147/2025 Wójta Gminy Czernice Borowe z dnia 15.12.2025 r.

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
855			Rodzina	3 636 752,00	123 654,00	3 760 406,00
	85502		Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	3 579 807,00	123 654,00	3 703 461,00
		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	3 579 807,00	123 654,00	3 703 461,00
Razem:				5 573 567,61	123 654,00	5 697 221,61

Zmiany planu wydatków budżetu Gminy Czernice Borowe na 2025 rok

Załącznik Nr 2 do zarządzenia nr 147/2025 Wójta Gminy Czernice Borowe z dnia 15.12.2025 r.

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
700			Gospodarka mieszkaniowa	366 610,00	0,00	366 610,00
	70005		Gospodarka gruntami i nieruchomościami	95 280,00	0,00	95 280,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	42 570,00	-5 000,00	37 570,00
		4260	Zakup energii	16 000,00	5 000,00	21 000,00
750			Administracja publiczna	5 319 198,03	0,00	5 319 198,03
	75023		Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)	4 563 585,00	0,00	4 563 585,00
		4270	Zakup usług remontowych	24 600,00	-7 000,00	17 600,00
		4430	Różne opłaty i składki	66 000,00	7 000,00	73 000,00
801			Oświata i wychowanie	16 815 815,71	5 323,00	16 821 138,71
	80101		Szkoły podstawowe	14 427 450,03	4 947,16	14 432 397,19
		4750	Wynagrodzenia nauczycieli wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	42 587,95	4 144,04	46 731,99
		4850	Składki i inne pochodne od wynagrodzeń pracowników wypłacanych w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	8 291,37	803,12	9 094,49
	80113		Dowożenie uczniów do szkół	464 862,68	375,84	465 238,52
		4370	Zakup usług związanych z pomocą obywatelom Ukrainy	6 475,68	375,84	6 851,52
852			Pomoc społeczna	1 578 195,78	-3 837,00	1 574 358,78
	85202		Domy pomocy społecznej	199 000,00	-9 000,00	190 000,00
		4330	Zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego	199 000,00	-9 000,00	190 000,00
	85213		Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej	18 839,00	-670,00	18 169,00
		4130	Składki na ubezpieczenie zdrowotne	18 839,00	-670,00	18 169,00
	85214		Zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe	77 473,00	6 637,00	84 110,00
		3110	Świadczenia społeczne	77 473,00	6 637,00	84 110,00
	85216		Zasiłki stałe	246 065,00	-10 014,00	236 051,00
		3110	Świadczenia społeczne	246 065,00	-10 014,00	236 051,00
	85219		Ośrodki pomocy społecznej	679 359,00	9 000,00	688 359,00

		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	6 000,00	4 000,00	10 000,00
		4300	Zakup usług pozostałych	29 000,00	5 000,00	34 000,00
	85228		Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	187 853,90	0,00	187 853,90
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	21 963,83	-1 323,50	20 640,33
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	122 494,82	-7 381,50	115 113,32
		4300	Zakup usług pozostałych	0,00	8 705,00	8 705,00
	85295		Pozostała działalność	13 496,00	210,00	13 706,00
		3290	Świadczenia społeczne wypłacane obywatelom Ukrainy przebywającym na terytorium RP	4 207,00	210,00	4 417,00
855			Rodzina	4 207 995,52	116 431,20	4 324 426,72
	85502		Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	3 590 807,00	123 654,00	3 714 461,00
		3110	Świadczenia społeczne	3 095 104,00	115 088,55	3 210 192,55
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	77 267,91	7 301,88	84 569,79
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	394 288,52	1 084,67	395 373,19
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	1 952,47	178,90	2 131,37
	85516		System opieki nad dziećmi w wieku do lat 3	387 375,58	-7 222,80	380 152,78
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	138 000,00	-6 000,00	132 000,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	24 745,40	-1 075,80	23 669,60
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	3 381,00	-147,00	3 234,00
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	5 099 613,40	0,00	5 099 613,40
	90005		Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu	1 153 668,44	0,00	1 153 668,44
		4017	Wynagrodzenia osobowe pracowników	90 807,30	396,72	91 204,02
		4019	Wynagrodzenia osobowe pracowników	16 024,79	70,01	16 094,80
		4119	Składki na ubezpieczenia społeczne	2 859,74	0,02	2 859,76
		4127	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	1 554,33	-396,76	1 157,57
		4129	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	274,33	-69,99	204,34
921			Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	1 659 329,08	0,00	1 659 329,08
	92195		Pozostała działalność	1 053 844,08	0,00	1 053 844,08
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	109 082,16	-4 000,00	105 082,16
		4300	Zakup usług pozostałych	41 670,34	4 000,00	45 670,34
Razem:				53 078 445,97	117 917,20	53 196 363,17

Zmiany planu wydatków związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych odrębnymi ustawami w 2025 roku

Załącznik nr 2a do Zarządzenia Nr 147/2025 Wójta Gminy Czernice Borowe z dnia 15.12.2025 r.

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
855			Rodzina	3 636 752,00	123 654,00	3 760 406,00
	85502		Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	3 579 807,00	123 654,00	3 703 461,00
		3110	Świadczenia społeczne	3 095 104,00	115 088,55	3 210 192,55
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	77 267,91	7 301,88	84 569,79
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	394 288,52	1 084,67	395 373,19
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	1 952,47	178,90	2 131,37
Razem:				5 573 567,61	123 654,00	5 697 221,61

Uzasadnienie

W planie dochodów dokonano następujących zmian:

W dziale „**Różne rozliczenia**” zwiększono plan dochodów o kwotę **5 323,00 zł** w związku z pismem Ministra Finansów nr ST3.4752.14.2025.g jest to wsparcie jednostek samorządu terytorialnego w realizacji dodatkowych zadań oświatowych związanych z dziećmi i uczniami będącymi obywatelami Ukrainy.

W dziale „**Pomoc społeczna**” zmniejszono plan dochodów o kwotę 3 837,00 zł, w tym:

Zmniejszenia:

670,00 zł zgodnie z pismem Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego w Warszawie Nr WF-I.3112.18.124.2025, zmiany dotyczą dofinansowania opłacania składek na ubezpieczenie zdrowotne, określonych w przepisach o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych.

10 014,00 zł zgodnie z pismem Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego w Warszawie Nr WF-I.3112.18.122.2025, zmiany dotyczą dofinansowania wypłaty zasiłków stałych.

Zwiększenia:

6637,00 zł zgodnie z pismem Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego w Warszawie Nr WF-I.3112.18.123.2025, zmiany dotyczą dofinansowania wypłat zasiłków okresowych, w części gwarantowanej z budżetu państwa.

210,00 zł, są to środki z Funduszu Pomocy na zapewnienie posiłku dla uczniów z Ukrainy.

W dziale „**Rodzina**” zwiększono plan dochodów o kwotę 116 431,20 zł, w tym:

Zmniejszenia:

7 222,80 zł, zgodnie z pismem Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego w Warszawie Nr WF-I.3112.18.123.2025, zmiany dotyczą dofinansowania wynagrodzeń w postaci dodatku motywacyjnego oraz kosztów składek od tych wynagrodzeń pracowników zatrudnionych w samorządowych instytucjach opieki nad dziećmi w wieku lat 3 na lata 2024-2027;

Zwiększenia:

123 654,00 zł zgodnie z pismem Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego w Warszawie Nr WF-I.3112.21.252.2025, zmiany dotyczą sfinansowania świadczeń rodzinnych, ustawy o pomocy osobom uprawnionym do alimentów, ustawy o ustaleniu i wypłacie zasiłków dla opiekunów oraz na realizację art. 10 ustawy o wsparciu kobiet w ciąży i rodzin „Za życiem”.

W planie wydatków dokonano następujących zmian:

W dziale „**Gospodarka mieszkaniowa**” zmieniono plan wydatków w obrębie działu o kwotę 5 000,00 zł w związku z potrzebą dokonania innych wydatków niż planowano.

W dziale „**Administracja publiczna**” zmieniono plan wydatków w obrębie działu o kwotę 7 000,00 zł w związku z potrzebą dokonania innych wydatków niż planowano.

W dziale „**Oświata i wychowanie**” zwiększono plan wydatków o kwotę 5 323,00 zł w związku z pismem Ministra Finansów nr ST3.4752.14.2025.g jest to wsparcie jednostek samorządu terytorialnego w realizacji dodatkowych zadań oświatowych związanych z dziećmi i uczniami będącymi obywatelami Ukrainy.

W dziale „**Pomoc społeczna**” zmniejszono plan wydatków o kwotę 3 837,00 zł, w tym:

Zmniejszenia:

670,00 zł zgodnie z pismem Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego w Warszawie Nr WF-I.3112.18.124.2025, zmiany dotyczą dofinansowania opłacania składek na ubezpieczenie zdrowotne, określonych w przepisach o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych.

10 014,00 zł zgodnie z pismem Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego w Warszawie Nr WF-I.3112.18.122.2025, zmiany dotyczą dofinansowania wypłaty zasiłków stałych.

Zwiększenia:

6637,00 zł zgodnie z pismem Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego w Warszawie Nr WF-I.3112.18.123.2025, zmiany dotyczą dofinansowania wypłat zasiłków okresowych, w części gwarantowanej z budżetu państwa.

210,00 zł, są to środki z Funduszu Pomocy na zapewnienie posiłku dla uczniów z Ukrainy.

Ponadto zmieniono plan wydatków w obrębie działu o kwotę 17 705,00 zł w związku z potrzebą dokonania innych wydatków niż planowano.

W dziale „**Rodzina**” zwiększono plan wydatków o kwotę 116 431,20 zł, w tym:

Zmniejszenia:

7 222,80 zł, zgodnie z pismem Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego w Warszawie Nr WF-I.3112.18.123.2025, zmiany dotyczą dofinansowania wynagrodzeń w postaci dodatku motywacyjnego oraz kosztów składek od tych wynagrodzeń pracowników zatrudnionych w samorządowych instytucjach opieki nad dziećmi w wieku lat 3 na lata 2024-2027;

Zwiększenia:

123 654,00 zł zgodnie z pismem Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego w Warszawie Nr WF-I.3112.21.252.2025, zmiany dotyczą sfinansowania świadczeń rodzinnych, ustawy o pomocy osobom uprawnionym do alimentów, ustawy o ustaleniu i wypłacie zasiłków dla opiekunów oraz na realizację art. 10 ustawy o wsparciu kobiet w ciąży i rodzin „Za życiem”.

W dziale „**Gospodarka komunalna i ochrona środowiska**” zmieniono plan wydatków w obrębie działu o kwotę 466,73 zł w związku z potrzebą dokonania innych wydatków niż planowano.

W dziale „**Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego**” zmieniono plan wydatków w obrębie działu o kwotę 4 000,00 zł w związku z potrzebą dokonania innych wydatków niż planowano.