

**Uchwała Nr XVII/.../25
Rady Gminy Bierzwnik
z dnia 28 sierpnia 2025 roku**

w sprawie zmiany budżetu Gminy Bierzwnik na rok 2025

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 4 i pkt 9 lit. d oraz lit. i, pkt 10 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t. j. Dz. U. z 2024 roku, poz. 1465 z późn. zm.) oraz art. 211, 212 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t. j. Dz. U. z 2024 roku, poz. 1530 z późn. zm.), uchwala się, co następuje:

§1. W uchwale nr IX/65/2024 Rady Gminy Bierzwnik z dnia 19 grudnia 2024 z późn. zm. w sprawie uchwalenia budżetu Gminy Bierzwnik na 2025 rok wprowadza się następujące zmiany:

- 1) w § 1 dochody zwiększa się o kwotę 30 000,00 zł do kwoty 43 979 853,19 zł;
- 2) w § 1 pkt 1 dochody bieżące zwiększa się o kwotę 10 000,00 zł do kwoty 34 840 841,69 zł;
- 3) w § 1 pkt 2 dochody majątkowe zwiększa się o kwotę 20 000,00 zł do kwoty 9 139 011,50 zł;
- 4) w § 2 wydatki zwiększa się o kwotę 1 630 000,00 zł do kwoty 45 225 348,36 zł;
- 5) w § 2 pkt 1 wydatki bieżące zwiększa się o kwotę 1 664 170,00 zł do kwoty 35 549 927,61 zł;
- 6) w § 2 pkt 2 wydatki majątkowe zmniejsza się o kwotę 34 170,00 zł do kwoty 9 675 420,75 zł;

§ 2. 1. Deficyt wynosi 1 245 495,17 zł, który zostanie pokryty kredytem lub pożyczką.

2. Przychody Bierzwnik wynoszą 2 869 010,00 zł. Składają się na nie: 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 w kwocie 160,97 zł, wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy w kwocie 103 559,80 zł, przychody z zaciągniętych pożyczek i kredytów na rynku krajowym w kwocie 2 100 000,00 zł, nadwyżki z lat ubiegłych w kwocie 665 289,23 zł.

3. Rozchody Bierzwnik wynoszą 1 623 514,83 zł. Składają się na nie: spłaty pożyczek otrzymanych na finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu unii europejskiej w kwocie 1 413 514,83 zł, spłaty otrzymanych krajowych pożyczek i kredytów w kwocie 210 000,00 zł.

§ 3. Załącznik nr 1 Plan dochodów do uchwały IX/65/2024 Rady Gminy Bierzwnik z dnia 19 grudnia 2024 ulega zmianie zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 4. Załącznik nr 4 Plan wydatków do uchwały IX/65/2024 Rady Gminy Bierzwnik z dnia 19 grudnia 2024 ulega zmianie zgodnie z załącznikiem nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 5. Załącznik nr 7 Plan przychodów i rozchodów do uchwały IX/65/2024 Rady Gminy Bierzwnik z dnia 19 grudnia 2024 ulega zmianie zgodnie z załącznikiem nr 3 do niniejszej uchwały.

§ 6. Załącznik nr 9 Plan dotacji udzielanych z budżetu do uchwały IX/65/2024 Rady Gminy Bierzwnik z dnia 19 grudnia 2024 ulega zmianie zgodnie z załącznikiem nr 4 do niniejszej uchwały.

§ 7. Wykonanie Uchwały powierza się Wójtowi Gminy Bierzwnik.

§ 8. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu w Dzienniku Urzędowym Województwa Zachodniopomorskiego.

Przewodnicząca Rady Gminy Bierzwnik

Od strony formularza - prawy
bez zastrzeżeń
RADA PRAWNY
Eliza Nakajowska
Sz-891

Uzasadnienie
do Uchwały Nr XVII/.../25 Rady Gminy Bierzwnik z dnia 28 sierpnia 2025 roku
w sprawie zmiany budżetu Gminy Bierzwnik na rok 2025

DOCHODY

Dochody budżetu na rok 2025 zostają zwiększone o kwotę 30 000,00 zł do kwoty 43 979 853,19 zł, w tym:

- dochody bieżące ulegają zwiększeniu o kwotę 10 000,00 zł do kwoty 34 840 841,69 zł,
- dochody majątkowe ulegają zwiększeniu o kwotę 20 000,00 zł do kwoty 9 139 011,50 zł

Dokonywane są następujące zwiększenia po stronie dochodów bieżących:

- w dziale „Transport i łączność” w rozdziale „Drogi publiczne gminne” w ramach paragrafu „Wpływy z opłat za zezwolenia, akredytacje oraz opłaty ewidencyjne, w tym opłaty za częstotliwość” (dotyczy zadania zajęcie pasa drogowego) wprowadza się dochody w kwocie 2 932,00 zł;
- w dziale „Pomoc społeczna” w rozdziale „Zasiłki stałe” w ramach paragrafu „Wpływy ze zwrotów dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości” (dotyczy zadania zwrot nienależnie pobranych świadczeń) zwiększa się dochody o 10 000,00 zł do kwoty 28 000,00 zł;

Dokonywane są następujące zmniejszenia po stronie dochodów bieżących:

- w dziale „Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem” w rozdziale „Wpływy z innych opłat stanowiących dochody jednostek samorządu terytorialnego na podstawie ustaw” w ramach paragrafu „Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw” (dotyczy zadania zajęcie pasa drogowego) zmniejsza się dochody o 2 932,00 zł do kwoty 60 000,00 zł;

Dokonywane są następujące zwiększenia po stronie dochodów majątkowych:

- w dziale „Gospodarka komunalna i ochrona środowiska” w rozdziale „Pozostała działalność” w ramach paragrafu „Dotacja celowa otrzymana z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych” (dotyczy zadania Granty sołeckie) wprowadza się dochody w kwocie 20 000,00 zł;

Podsumowanie zmian dochodów przedstawia tabela poniżej.

Wyszczególnienie	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
dochody ogółem:	43 949 853,19	30 000,00	43 979 853,19
dochody bieżące, w tym:	34 830 841,69	10 000,00	34 840 841,69
Transport i łączność	0,00	2 932,00	2 932,00
Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	17 700 257,95	-2 932,00	17 697 325,95
Pomoc społeczna	1 073 618,95	10 000,00	1 083 618,95
dochody majątkowe, w tym:	9 119 011,50	20 000,00	9 139 011,50
Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	2 981 160,00	20 000,00	3 001 160,00

WYDATKI

Wydatki budżetu na rok 2025 zostają zwiększone o kwotę 1 630 000,00 zł do kwoty 45 225 348,36 zł, w tym:

- wydatki bieżące ulegają zwiększeniu o kwotę 1 664 170,00 zł do kwoty 35 549 927,61 zł,
- wydatki majątkowe ulegają zmniejszeniu o kwotę 34 170,00 zł do kwoty 9 675 420,75 zł

Dokonywane są następujących zwiększeń po stronie wydatków bieżących:

- w dziale „Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa” w rozdziale „Ochotnicze straże pożarne” w ramach paragrafu „Zakup materiałów i wyposażenia” (dotyczy zadania Wsparcie OSP, Działanie FEPZ.02.15, usuwanie skutków zmian klimatycznych) zwiększa się wydatki o 10 450,00 zł do kwoty 35 450,00 zł;
- w dziale „Różne rozliczenia” w rozdziale „Rezerwy ogólne i celowe” w ramach paragrafu „Rezerwy” (dotyczy zadania rezerwa ogólna) zwiększa się wydatki o 54 170,00 zł do kwoty 378 891,55 zł;
- w dziale „Oświata i wychowanie” zwiększenie o 1.538.000,00 zł tj. do kwoty 16.391.427,21 zł, z tego: w rozdziale „Szkoły podstawowe” w ramach paragrafu „Wynagrodzenia osobowe pracowników” zwiększa się wydatki o 148 495,00 zł do kwoty 1 204 694,00 zł;
- w rozdziale „Szkoły podstawowe” w ramach paragrafu „Dodatkowe wynagrodzenie roczne” zwiększa się wydatki o 24 443,00 zł do kwoty 108 010,69 zł;
- w rozdziale „Szkoły podstawowe” w ramach paragrafu „Składki na ubezpieczenia społeczne” zwiększa się wydatki o 46 975,00 zł do kwoty 876 857,00 zł;
- w rozdziale „Szkoły podstawowe” w ramach paragrafu „Wynagrodzenia osobowe nauczycieli” zwiększa się wydatki o 1 143 499,00 zł do kwoty 4 314 310,00 zł;
- w rozdziale „Szkoły podstawowe” w ramach paragrafu „Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli” zwiększa się wydatki o 143 592,00 zł do kwoty 440 138,11 zł;
- w rozdziale „Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych” w ramach paragrafu „Wynagrodzenia osobowe nauczycieli” zwiększa się wydatki o 21 342,00 zł do kwoty 221 609,00 zł;
- w rozdziale „Świetlice szkolne” w ramach paragrafu „Składki na ubezpieczenia społeczne” zwiększa się wydatki o 2 924,00 zł do kwoty 21 600,00 zł;
- w rozdziale „Świetlice szkolne” w ramach paragrafu „Wynagrodzenia osobowe nauczycieli” zwiększa się wydatki o 6 730,00 zł do kwoty 107 053,00 zł;
- w dziale „Pomoc społeczna” w rozdziale „Zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe” w ramach paragrafu „Zakup usług pozostałych” (dotyczy zadania odpłatność za pobyt w DPS) zwiększa się wydatki o 32 000,00 zł do kwoty 650 000,00 zł;
- w dziale „Pomoc społeczna” w rozdziale „Zasiłki stałe” w ramach paragrafu „Zwrot dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości” (dotyczy zadania zwrot nienależnie pobranych świadczeń) zwiększa się wydatki o 10 000,00 zł do kwoty 28 000,00 zł;
- w dziale „Rodzina” w rozdziale „Rodziny zastępcze” w ramach paragrafu „Zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego” (dotyczy zadania opłata za dzieci w pieczy zastępczej) zwiększa się wydatki o 30 000,00 zł do kwoty 200 000,00 zł;

Dokonywane są następujących zmniejszeń po stronie wydatków bieżących:

- w dziale „Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa” w rozdziale „Ochotnicze straże pożarne” w ramach paragrafu „Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom” zmniejsza się wydatki o 10 450,00 zł do kwoty 14 400,00 zł, w tym:
 - w ramach zadania „Wsparcie OSP, Działanie FEPZ.02.15, usuwanie skutków zmian klimatycznych” wprowadza się wydatki w kwocie 10 450,00 zł;

Dokonuje się następujących zwiększeń po stronie wydatków majątkowych:

- w dziale „Gospodarka komunalna i ochrona środowiska” w rozdziale „Pozostała działalność” w ramach paragrafu „Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych” (dotyczy zadania Granty sołectkie Sołectwo Górzno) zwiększa się wydatki o 20 000,00 zł do kwoty 83 000,00 zł;

Dokonuje się następujących zmniejszeń po stronie wydatków majątkowych:

- w dziale „Turystyka” w rozdziale „Pozostała działalność” w ramach paragrafu „Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych” zmniejsza się wydatki o 54 170,00 zł do kwoty 25 830,00 zł, w tym:
 - w ramach zadania „Ścieżki pamięci - przedsięwzięcie rewitalizacyjne na terenie Gminy Bierzwnik” wprowadza się wydatki w kwocie 25 830,00 zł;
 - w ramach zadania „Ślady cystersów po obu stronach Odry” zmniejsza się wydatki o 80 000,00 zł do kwoty 0,00 zł;

Podsumowanie zmian wydatków przedstawia tabela poniżej.

Wyszczególnienie	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
wydatki ogółem:	43 595 348,36	1 630 000,00	45 225 348,36
wydatki bieżące, w tym:	33 885 757,61	1 664 170,00	35 549 927,61
Różne rozliczenia	377 421,55	54 170,00	431 591,55
Oświata i wychowanie	11 384 547,21	1 538 000,00	12 922 547,21
Pomoc społeczna	3 212 352,95	42 000,00	3 254 352,95
Rodzina	3 851 971,91	30 000,00	3 881 971,91
wydatki majątkowe, w tym:	9 709 590,75	-34 170,00	9 675 420,75
Turystyka	80 000,00	-54 170,00	25 830,00
Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	1 883 330,00	20 000,00	1 903 330,00

PRZYCHODY

Przychody budżetu na rok 2025 zostają zwiększone o kwotę 1 600 000,00 zł do kwoty 2 869 010,00 zł, w tym:

- „Przychody z zaciągniętych pożyczek i kredytów na rynku krajowym” ulegają zwiększeniu o kwotę 1 600 000,00 zł do kwoty 2 100 000,00 zł

Podsumowanie zmian przychodów Gminy Bierzwnik przedstawia tabela poniżej.

Wyszczególnienie	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
Przychody z zaciągniętych pożyczek i kredytów na rynku krajowym	500 000,00	1 600 000,00	2 100 000,00

ROZCHODY

Rozchody budżetu Gminy Bierzwnik na rok 2025 nie uległy zmianie.

Zmiany w planie dochodów Gminy Bierzwnik w 2025 roku

Dział	Rozdział	Paragraf	Wyszczególnienie	Plan przed zmianą	Zmiana	Plan po zmianie
600	60016		Transport i łączność	0,00	2 932,00	2 932,00
			Drogi publiczne gminne	0,00	2 932,00	2 932,00
		0620	Wpływy z opłat za zezwolenia, akredytacje oraz opłaty ewidencyjne, w tym opłaty za częstotliwości	0,00	2 932,00	2 932,00
756			Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	17 700 257,95	-2 932,00	17 697 325,95
75618			Wpływy z innych opłat stanowiących dochody jednostek samorządu terytorialnego na podstawie ustaw	190 572,00	-2 932,00	187 640,00
		0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	62 932,00	-2 932,00	60 000,00
			Pomoc społeczna	1 073 618,95	10 000,00	1 083 618,95
852	85216		Zasiłki stałe	372 114,00	10 000,00	382 114,00
900	90095	2910	Wpływy ze zwrotów dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	18 000,00	10 000,00	28 000,00
			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	6 450 571,00	20 000,00	6 470 571,00
			Pozostała działalność	0,00	20 000,00	20 000,00
	6300		Dotacja celowa otrzymana z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych	0,00	20 000,00	20 000,00
Razem				43 949 853,19	30 000,00	43 979 853,19

Zmiany w planie wydatków Gminy Bierzwnik w 2025 roku

Dział	Rozdział	Paragraf	Wyszczególnienie	Plan przed zmianą	Zmiana	Plan po zmianie
630	63095		Turystyka	102 394,00	-54 170,00	48 224,00
			Pozostała działalność	102 394,00	-54 170,00	48 224,00
			Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	80 000,00	-54 170,00	25 830,00
754	75412		Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	265 329,00	0,00	265 329,00
			Ochotnicze straże pożarne	250 329,00	0,00	250 329,00
			Doradca celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	24 850,00	-10 450,00	14 400,00
758	75818		Zakup materiałów i wyposażenia	25 000,00	10 450,00	35 450,00
			Różne rozliczenia	377 421,55	54 170,00	431 591,55
			Rezerwy ogólne i celowe	324 721,55	54 170,00	378 891,55
801	80101		Rezerwy	324 721,55	54 170,00	378 891,55
			Oświata i wychowanie	14 853 427,21	1 538 000,00	16 391 427,21
			Szkoły podstawowe	6 572 664,21	1 507 004,00	8 079 668,21
			Wynagrodzenia osobowe pracowników	1 056 199,00	148 495,00	1 204 694,00
			Dodatkowe wynagrodzenie roczne	83 567,69	24 443,00	108 010,69
			Składki na ubezpieczenia społeczne	829 882,00	46 975,00	876 857,00
			Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	3 170 811,00	1 143 499,00	4 314 310,00
			Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli	296 546,11	143 592,00	440 138,11
			Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych	418 168,60	21 342,00	439 510,60
80107			Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	200 267,00	21 342,00	221 609,00
			Świetlice szkolne	148 695,23	9 654,00	158 349,23
			Składki na ubezpieczenia społeczne	18 676,00	2 924,00	21 600,00
852			Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	100 323,00	6 730,00	107 053,00
			Pomoc społeczna	3 212 352,95	42 000,00	3 254 352,95
			Zasilki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe	840 721,00	32 000,00	872 721,00
85214			Zakup usług pozostałych	618 000,00	32 000,00	650 000,00
			Zasilki stałe	372 114,00	10 000,00	382 114,00
			Zwrot dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	18 000,00	10 000,00	28 000,00
855			Rodzina	3 851 971,91	30 000,00	3 881 971,91

Dział	Rodział	Paragraf	Wyszczególnienie	Plan przed zmianą	Zmiana	Plan po zmianie
900	85508		Rodziny zastępcze	170 000,00	30 000,00	200 000,00
		4330	Zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego	170 000,00	30 000,00	200 000,00
			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	6 226 697,00	20 000,00	6 246 697,00
	90095		Pozostała działalność	216 296,00	20 000,00	236 296,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	63 000,00	20 000,00	83 000,00
Razem				43 595 348,36	1 630 000,00	45 225 348,36

Zmiany w planie przychodów i rozchodów Gminy Bierzwnik w 2025 roku

Paragraf	Źródło przychodów	Plan przed zmianą	Zmiana	Plan po zmianie
905	Przychody jednostek samorządu terytorialnego z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych z wyjątkiem zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach	160,97	0,00	160,97
950	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy	103 559,80	0,00	103 559,80
952	Przychody z zaciągniętych pożyczek i kredytów na rynku krajowym	500 000,00	1 600 000,00	2 100 000,00
957	Nadwyżki z lat ubiegłych	665 289,23	0,00	665 289,23
Razem		1 269 010,00	1 600 000,00	2 869 010,00

Paragraf	Źródło rozchodów	Plan przed zmianą	Zmiana	Plan po zmianie
963	Spłaty pożyczek otrzymanych na finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej	1 413 514,83	0,00	1 413 514,83
992	Spłaty otrzymanych krajowych pożyczek i kredytów	210 000,00	0,00	210 000,00
Razem		1 623 514,83	0,00	1 623 514,83

Zmiany w planie dotacji udzielanych z budżetu Gminy Bierzwnik w 2025 roku

Dział	Rozdział	Paragraf	Wyszczególnienie	Dotacje dla jednostek sektora finansów publicznych			Dotacje dla jednostek spoza sektora finansów publicznych			
				Dotacje dla jednostek sektora finansów publicznych		Celowe	Dotacje dla jednostek spoza sektora finansów publicznych		Celowe	
				Podmiotowe	Przedmiotowe		Podmiotowe	Przedmiotowe		
754	75412	2820	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom		plan przed zmianą	0,00	0,00	0,00	0,00	24 850,00
					zmiana	0,00	0,00	0,00	0,00	-10 450,00
					plan po zmianie	0,00	0,00	0,00	0,00	14 400,00
					plan przed zmianą	218 300,00	0,00	319 313,75	0,00	349 850,00
					zmiana	0,00	0,00	0,00	0,00	-10 450,00
Razem					plan po zmianie	218 300,00	0,00	319 313,75	0,00	339 400,00