

**ZARZĄDZENIE NR 93/III/FP-2024  
BURMISTRZA ZĄBKOWIC ŚLĄSKICH**

z dnia 29 marca 2024 r.

**w sprawie wprowadzenia zmian w budżecie miasta i gminy na 2024 rok**

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym ( Dz.U. z 2023 r. poz.40, 572, 1463 i 1688) oraz art. 257 i 259 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz.U. z 2023 r. poz. 1270 ze zmianami<sup>1)</sup>) zarządzam co następuje:

§ 1. Dokonuje się zmian w planie dochodów i wydatków budżetu, zgodnie z Załącznikiem Nr 1 i Załącznikiem Nr 2 do niniejszego zarządzenia..

- |                      |                         |
|----------------------|-------------------------|
| 1) Dochody ogółem:   | 153 294 344,14zł w tym: |
| a) dochody bieżące   | 113 279 093,09 zł       |
| b) dochody majątkowe | 40 015 251,05 zł        |
| 2) Wydatki ogółem:   | 151 420 298,98zł w tym: |
| a) wydatki bieżące   | 111 812 272,10 zł       |
| b) wydatki majątkowe | 39 608 026,88 zł        |

§ 2. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

**BURMISTRZ**  
*Marcin Orzeszek*

<sup>1)</sup> Zmiany tekstu jednolitego wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz.U. z 2023 r. poz. 1273, 497, 1407, 1641, 1872, 1693 i 1429

## Załącznik Nr 1 do Zarządzenia Nr 93/III/FP-2024 z dnia 29 marca 2024 r

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
751			Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	109 285,00	400,00	109 685,00
	75108		Wybory do Sejmu i Senatu	0,00	400,00	400,00
758		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	400,00	400,00
			<b>Różne rozliczenia</b>	<b>28 628 847,00</b>	<b>86 398,00</b>	<b>28 715 245,00</b>
	75814		Różne rozliczenia finansowe	173 436,00	86 398,00	259 834,00
801		2100	Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	173 436,00	86 398,00	259 834,00
			<b>Oświata i wychowanie</b>	<b>3 858 736,75</b>	<b>2 147 126,00</b>	<b>6 005 862,75</b>
	80103		Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych	79 006,00	202 409,00	281 415,00
		2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	76 806,00	202 409,00	279 215,00
852		80104	Przedszkola	2 000 332,13	1 944 717,00	3 945 049,13
		2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	769 566,00	1 944 717,00	2 714 283,00
			<b>Pomoc społeczna</b>	<b>2 151 525,65</b>	<b>-134 451,19</b>	<b>2 017 074,46</b>
	85228		Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	326 800,00	-180 574,00	146 226,00
		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	274 700,00	-180 574,00	94 126,00
	85230		Pomoc w zakresie dożywiania	192 500,00	-37 900,00	154 600,00
		2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	192 500,00	-37 900,00	154 600,00
	85295		Pozostała działalność	215 192,65	84 022,81	299 215,46
		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	6 112,00	79 894,81	86 006,81

855	2100	Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	206 760,68	4 128,00	210 888,68
		<b>Rodzina</b>	<b>10 372 565,03</b>	<b>40 800,00</b>	<b>10 413 365,03</b>
85513		Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów	208 400,00	-200,00	208 200,00
	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	208 400,00	-200,00	208 200,00
		<b>Pozostała działalność</b>	<b>18 000,00</b>	<b>41 000,00</b>	<b>59 000,00</b>
	2100	Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	18 000,00	41 000,00	59 000,00
<b>Razem:</b>			<b>151 154 071,33</b>	<b>2 140 272,81</b>	<b>153 294 344,14</b>

## Załącznik Nr 2 do Zarządzenia Nr 93/III/FP-2024 z dnia 29 marca 2024 r

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
600	60016		<b>Transport i łączność</b>	<b>11 570 918,92</b>	<b>0,00</b>	<b>11 570 918,92</b>
			Drogi publiczne gminne	7 324 918,42	0,00	7 324 918,42
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	0,00	3 710,00	3 710,00
		4300	Zakup usług pozostałych	88 000,00	-3 710,00	84 290,00
700	70005		<b>Gospodarka mieszkaniowa</b>	<b>6 503 288,12</b>	<b>0,00</b>	<b>6 503 288,12</b>
			Gospodarka gruntami i nieruchomościami	2 035 000,00	-100 000,00	1 935 000,00
		4300	Zakup usług pozostałych	120 570,00	-35 000,00	85 570,00
		4400	Oplaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe	800 000,00	-100 000,00	700 000,00
		4480	Podatek od nieruchomości	30 000,00	50 000,00	80 000,00
		4520	Oplaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	130 000,00	-15 000,00	115 000,00
		70007	Gospodarowanie mieszkaniowym zasobem gminy	400 000,00	100 000,00	500 000,00
710	71095	4400	Oplaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe	400 000,00	100 000,00	500 000,00
			<b>Działalność usługowa</b>	<b>1 156 636,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 156 636,00</b>
			Pozostała działalność	189 636,00	0,00	189 636,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	500,00	1 100,00	1 600,00
750	75023	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	15 100,00	-1 100,00	14 000,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	81 425,74	-15 000,00	66 425,74
		4480	Podatek od nieruchomości	0,00	15 000,00	15 000,00
			<b>Administracja publiczna</b>	<b>11 227 377,64</b>	<b>0,00</b>	<b>11 227 377,64</b>
75075	75075	4010	Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)	9 635 336,64	0,00	9 635 336,64
		4040	Wynagrodzenia osobowe pracowników	5 183 795,60	-2 150,92	5 181 644,68
			Dodatkowe wynagrodzenie roczne	400 000,00	2 150,92	402 150,92
			Promocja, jednostek samorządu terytorialnego	227 724,56	0,00	227 724,56
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	5 000,00	5 000,00	10 000,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	25 000,00	-5 000,00	20 000,00
		75095	Pozostała działalność	227 718,94	0,00	227 718,94
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	10 000,00	-6 000,00	4 000,00
		4300	Zakup usług pozostałych	2 500,00	6 000,00	8 500,00

751			Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	109 285,00	400,00	109 685,00
	75101		Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	4 356,00	0,00	4 356,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	364,00	-364,00	0,00
		4260	Zakup energii	0,00	364,00	364,00
	75108		Wybory do Sejmu i Senatu	0,00	400,00	400,00
		4300	Zakup usług pozostałych	0,00	400,00	400,00
758			<b>Różne rozliczenia</b>	<b>1 084 234,00</b>	<b>-186 530,00</b>	<b>897 704,00</b>
	75818		Rezerwy ogólne i celowe	1 084 234,00	-186 530,00	897 704,00
		4810	Rezerwy	1 084 234,00	-186 530,00	897 704,00
801			<b>Oświata i wychowanie</b>	<b>46 996 845,85</b>	<b>2 221 652,00</b>	<b>49 218 497,85</b>
	80101		Szkoły podstawowe	23 150 549,91	141 395,00	23 291 944,91
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	188 500,00	-7 934,00	180 566,00
		4040	Dodatkové wynagrodzenie roczne	250 348,38	-397,11	249 951,27
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	2 510 000,00	-7 017,34	2 502 982,66
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	338 600,00	-489,00	338 111,00
		4270	Zakup usług remontowych	55 000,00	600,00	55 600,00
		4300	Zakup usług pozostałych	545 992,00	3 124,00	549 116,00
		4430	Różne opłaty i składki	19 000,00	928,00	19 928,00
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	664 866,74	141 799,91	806 666,65
		4800	Dodatkové wynagrodzenie roczne nauczycieli	899 310,14	10 780,54	910 090,68
	80103		<b>Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych</b>	<b>991 853,35</b>	<b>164 206,41</b>	<b>1 156 059,76</b>
		4040	Dodatkové wynagrodzenie roczne	19 052,25	1 656,17	20 708,42
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	25 901,02	2 307,06	28 208,08
		4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	455 821,06	161 409,00	617 230,06
		4800	Dodatkové wynagrodzenie roczne nauczycieli	37 637,02	-1 165,82	36 471,20
	80104		<b>Przedszkola</b>	<b>13 034 050,85</b>	<b>1 661 723,67</b>	<b>14 695 774,52</b>
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	1 085 000,00	50 000,00	1 135 000,00
		4270	Zakup usług remontowych	44 000,00	10 000,00	54 000,00
		4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	12 200,00	-376,00	11 824,00
		4430	Różne opłaty i składki	11 376,00	376,00	11 752,00
		4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	3 990 000,00	1 601 723,67	5 591 723,67
	80107		<b>Świetlice szkolne</b>	<b>1 282 557,12</b>	<b>6 386,23</b>	<b>1 288 943,35</b>
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	40 314,11	6 301,67	46 615,78
		4800	Dodatkové wynagrodzenie roczne nauczycieli	66 668,01	84,56	66 752,57
	80148		<b>Stołówki szkolne i przedszkolne</b>	<b>3 827 124,28</b>	<b>4 484,40</b>	<b>3 831 608,68</b>
		4040	Dodatkové wynagrodzenie roczne	156 824,86	313,00	157 137,86

	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	67 289,42	4 171,40	71 460,82
80150		Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych	2 521 601,34	26 966,73	2 548 568,07
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	83 742,75	23 949,73	107 692,48
	4800	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli	133 534,59	3 017,00	136 551,59
80195		Pozostała działalność	497 102,00	216 489,56	713 591,56
	4350	Zakup towarów (w szczególności materiałów, leków, żywności) w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	15 152,06	14 778,40	29 930,46
	4370	Zakup usług związanych z pomocą obywatelom Ukrainy	0,00	2 000,00	2 000,00
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	313 666,00	130 091,56	443 757,56
	4750	Wynagrodzenia nauczycieli wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	60 848,94	84 398,00	145 246,94
	4850	Składki i inne pochodne od wynagrodzeń pracowników wypłacanych w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	97 435,00	-14 778,40	82 656,60
852		<b>Pomoc społeczna</b>	<b>5 537 459,65</b>	<b>-97 579,19</b>	<b>5 439 880,46</b>
85228		Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	624 700,00	-180 574,00	444 126,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	85 000,00	-27 900,00	57 100,00
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	14 000,00	-2 900,00	11 100,00
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	475 700,00	-141 774,00	333 926,00
	4300	Zakup usług pozostałych	50 000,00	-8 000,00	42 000,00
85230		Pomoc w zakresie dożywiania	326 134,00	-37 900,00	288 234,00
	3110	Świadczenia społeczne	320 834,00	-37 900,00	282 934,00
85295		Pozostała działalność	195 080,65	120 894,81	315 975,46
	3110	Świadczenia społeczne	2 274,48	78 328,25	80 602,73
	3280	Świadczenia związane z udzielaniem pomocy obywatelom Ukrainy	175 344,00	41 000,00	216 344,00
	4300	Zakup usług pozostałych	6 157,49	1 566,56	7 724,05
855		<b>Rodzina</b>	<b>13 107 316,78</b>	<b>65 800,00</b>	<b>13 173 116,78</b>
85502		Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	8 349 324,00	15 600,00	8 364 924,00
	3290	Świadczenia społeczne wypłacane obywatelom Ukrainy przebywającym na terytorium RP	36 200,00	14 000,00	50 200,00
	4860	Pozostałe wydatki bieżące na zadania związane z pomocą obywatelom Ukrainy	5 000,00	1 600,00	6 600,00
85513		Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów	210 200,00	200,00	210 400,00
	4130	Składki na ubezpieczenie zdrowotne	208 400,00	-200,00	208 200,00

	4860	Pozostałe wydatki bieżące na zadania związane z pomocą obywatelom Ukrainy	1 800,00	400,00	2 200,00
85516					
	4010	System opieki nad dziećmi w wieku do lat 3	3 873 092,78	50 000,00	3 923 092,78
	4040	Wynagrodzenia osobowe pracowników	1 791 500,00	-10 400,00	1 781 100,00
	4210	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	92 000,00	10 400,00	102 400,00
	4430	Zakup materiałów i wyposażenia	50 000,00	-1 166,00	48 834,00
	4430	Różne opłaty i składki	2 000,00	166,00	2 166,00
	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	0,00	1 000,00	1 000,00
	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	0,00	50 000,00	50 000,00
900		<b>Gospodarka komunalna i ochrona środowiska</b>	<b>17 806 000,41</b>	<b>136 530,00</b>	<b>17 942 530,41</b>
90001		Gospodarka ściekowa i ochrona wód	198 445,00	0,00	198 445,00
	4300	Zakup usług pozostałych	30 000,00	-1 500,00	28 500,00
	4430	Różne opłaty i składki	0,00	1 500,00	1 500,00
90004		Utrzymanie zieleni w miastach i gminach	347 188,56	0,00	347 188,56
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	112 888,56	-5 000,00	107 888,56
	4260	Zakup energii	300,00	5 000,00	5 300,00
90005		Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu	4 112 197,00	136 530,00	4 248 727,00
	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	524 737,00	136 530,00	661 267,00
921		<b>Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego</b>	<b>7 303 613,63</b>	<b>0,00</b>	<b>7 303 613,63</b>
92109		Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby	4 143 682,00	0,00	4 143 682,00
	4260	Zakup energii	120 000,00	-40 000,00	80 000,00
	4300	Zakup usług pozostałych	274 800,00	40 000,00	314 800,00

<b>Razem:</b>	149 280 026,17	2 140 272,81	151 420 298,98
---------------	----------------	--------------	----------------

## UZASADNIENIE

Dokonuje się zmian dochodów zgodnie z załącznikiem nr 1, i tak:

1. dokonuje się korekt dochodów w związku z pismem Wojewody Dolnośląskiego Nr FB-BP.3111.25.2024.KSz w sprawie wysokości kwot dotacji celowych gdzie zmniejszono Gminie Ząbkowice Śląskie następujące dotacje: dz. 852 r. 85228 paragraf 2010 o kwotę 180 574zł, w Dz. 852 r. 85230 paragraf 2030 o kwotę 37 900zł i dz. 855 r. 85513 paragraf 2010 o kwotę 200zł;

2. dokonuje się zwiększenia dochodów na łączną kwotę 2 358 946,81zł z następujących tytułów:

a) dotacji w kwocie 400zł -dz. 751 r. 75108 par. 2010 - na archiwizację dokumentacji z wyborów 15.10.2023 r.

b) Pomoc obywatelom Ukrainy na łączną kwotę 131 526zł w. działach 758, 852 i 855;

c) dokonuje się zwiększenia dochodów zgodnie z decyzją MF z dnia 07 marca 2024r. na realizację zadań w zakresie wychowania przedszkolnego w 2024r. na łączną kwotę 2 147 126zł w dziale 801 rozdziałach 80103 i 80104;

d) dokonuje się zwiększenia dotacji celowej przeznaczonej an sfinansowanie wypłat dodatków osłonowych przysługujących za okres od 01.01 2024 do 30 .06.2024 oraz kosztów obsługi tego zadania w kwocie 79 894,81zł Dz. 852 r. 85295 paragraf 2010.

Dokonuje się zmian w planie wydatków zgodnie z załącznikiem Nr 2 . i tak:

1. Zwiększa się plan wydatków na zadania finansowane dotacjami w kwotach odpowiadających dochodom opisanym powyżej.

2. Zwiększa się plan wydatków na zadania inwestycyjne :

a) utworzenie dodatkowych miejsc żłobkowych w kwocie 50 000zł dz. 855 r. 85516 paragraf 6050

b) Opracowanie dokumentacji projektowej- programy funkcjonalno-użytkowe dla budynków użyteczności publicznejw kwocie 136 530zł.

Obydwa zadania są sfinansowane środkami z rezerwy ogólnej.

Rozdzielnik dla odbiorców:

1. Wewnętrzny

a) BIP

b) Rejestr Zarządzeń

c) Folder „Zarządzenia”



2. Zewnętrzny

a) Regionalna Izba Obrachunkowa we Wrocławiu

Zastępca Skarbnika Gminy  
  
Marta Ewertowska

RADCA PRAWNY  
  
Michał Kucharski  
OIRP Wrocław 3013

