

**ZARZĄDZENIE NR 8/08/2023**  
**BURMISTRZA MIASTA I GMINY RYN**

z dnia 31 sierpnia 2023 r.

**w sprawie zmian w budżecie Gminy Ryn na 2023 rok**

Na podstawie art. 257 pkt.1 i 3 oraz art. 258 ust.1 pkt.1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2022 r., poz. 1634 z późn.zm.) oraz w związku z § 13 ust. 2 pkt. 1 tiret. 1 i pkt.3 Uchwały nr LI/399/22 Rady Miejskiej w Rynie z dnia 21 grudnia 2022 roku w sprawie uchwalenia budżetu Gminy Ryn na 2023 r, Burmistrz Miasta i Gminy Ryn zarządza, co następuje:

**§ 1.** W planie dochodów i wydatków budżetu Gminy Ryn na 2023 rok wprowadza się zmiany określone w załącznikach nr 1 i 2 do niniejszego zarządzenia.

**§ 2.** Budżet po dokonanych zmianach wynosi:

1. Plan dochodów budżetowych - 43 541 725,10 zł. w tym:

- dochody bieżące - 25 941 882,76 zł.

- dochody majątkowe – 17 599 842,34 zł, w tym: dochody ze sprzedaży majątku - 1 028 990,00 zł.

2. Plan wydatków budżetowych – 53 281 133,25 zł. w tym:

- wydatki bieżące - 25 847 519,16 zł.

- wydatki majątkowe - 27 433 614,09 zł.

3. Zmienia się załącznik „Dochody związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych odrębnymi ustawami” - zgodnie z załącznikiem nr 3.

4. Zmienia się załącznik „Wydatki związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych odrębnymi ustawami” – zgodnie z załącznikiem nr 4.

5. Zmienia się załącznik „Przychody i rozchody budżetu w 2023 r.” – zgodnie z załącznikiem nr 5.

**§ 3.** Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Burmistrz Miasta i Gminy  
Ryn

**Jarosław Filipek**

**Dochody**

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
<b>751</b>			<b>Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa</b>	<b>1 150,00</b>	<b>21 704,00</b>	<b>22 854,00</b>
	75108		Wybory do Sejmu i Senatu	0,00	21 704,00	21 704,00
		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	21 704,00	21 704,00
<b>754</b>			<b>Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa</b>	<b>4 385 141,89</b>	<b>21 715,69</b>	<b>4 406 857,58</b>
	75495		Pozostała działalność	215 141,89	21 715,69	236 857,58
		2100	Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	215 141,89	21 715,69	236 857,58
<b>758</b>			<b>Różne rozliczenia</b>	<b>9 163 219,00</b>	<b>75 355,00</b>	<b>9 238 574,00</b>
	75814		Różne rozliczenia finansowe	163 000,00	75 355,00	238 355,00
		2100	Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	0,00	75 355,00	75 355,00
<b>801</b>			<b>Oświata i wychowanie</b>	<b>318 726,25</b>	<b>-63 008,24</b>	<b>255 718,01</b>
	80153		Zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych	44 649,25	1 618,76	46 268,01

	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	41 799,92	1 618,76	43 418,68
	80195	Pozostała działalność	113 377,00	-64 627,00	48 750,00
	2100	Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	64 627,00	-64 627,00	0,00
<b>851</b>		<b>Ochrona zdrowia</b>	<b>174,00</b>	<b>49,00</b>	<b>223,00</b>
	85195	Pozostała działalność	174,00	49,00	223,00
	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	174,00	49,00	223,00
<b>855</b>		<b>Rodzina</b>	<b>3 192 025,00</b>	<b>147,00</b>	<b>3 192 172,00</b>
	85503	Karta Dużej Rodziny	537,00	147,00	684,00
	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	537,00	147,00	684,00
<b>Razem:</b>			<b>43 485 762,65</b>	<b>55 962,45</b>	<b>43 541 725,10</b>

Załącznik Nr 2 do zarządzenia Nr 8/08/2023  
 Burmistrza Miasta i Gminy Ryn  
 z dnia 31 sierpnia 2023 r.

## Wydatki

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
<b>710</b>			<b>Działalność usługowa</b>	<b>696 550,00</b>	<b>0,00</b>	<b>696 550,00</b>
	71004		Plany zagospodarowania przestrzennego	45 650,00	10 000,00	55 650,00
		4300	Zakup usług pozostałych	43 400,00	10 000,00	53 400,00
	71035		Cmentarze	650 900,00	-10 000,00	640 900,00
		4430	Różne opłaty i składki	20 000,00	-10 000,00	10 000,00
<b>750</b>			<b>Administracja publiczna</b>	<b>4 890 259,14</b>	<b>15,69</b>	<b>4 890 274,83</b>
	75011		Urzędy wojewódzkie	67 155,89	15,69	67 171,58
		4350	Zakup towarów (w szczególności materiałów, leków, żywności) w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	111,89	15,69	127,58
<b>751</b>			<b>Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa</b>	<b>1 150,00</b>	<b>21 704,00</b>	<b>22 854,00</b>
	75108		Wybory do Sejmu i Senatu	0,00	21 704,00	21 704,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	0,00	997,02	997,02
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	0,00	142,10	142,10
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	0,00	5 800,00	5 800,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	0,00	13 834,88	13 834,88
		4300	Zakup usług pozostałych	0,00	930,00	930,00
<b>754</b>			<b>Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa</b>	<b>6 160 130,00</b>	<b>21 700,00</b>	<b>6 181 830,00</b>
	75495		Pozostała działalność	227 530,00	21 700,00	249 230,00

		4370	Zakup usług związanych z pomocą obywatelom Ukrainy	205 030,00	21 700,00	226 730,00
<b>801</b>			<b>Oświata i wychowanie</b>	<b>8 400 307,25</b>	<b>12 346,76</b>	<b>8 412 654,01</b>
	80101		Szkoły podstawowe	4 926 120,00	9 544,00	4 935 664,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	557 600,00	36 000,00	593 600,00
		4350	Zakup towarów (w szczególności materiałów, leków, żywności) w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	46 168,37	7 970,21	54 138,58
		4750	Wynagrodzenia nauczycieli wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	9 108,70	1 315,44	10 424,14
		4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	2 771 800,00	-36 000,00	2 735 800,00
		4850	Składki i inne pochodne od wynagrodzeń	1 788,93	258,35	2 047,28
	80104		Przedszkola	1 433 225,00	1 184,00	1 434 409,00
		4350	Zakup towarów (w szczególności materiałów, leków, żywności) w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	7 561,00	1 184,00	8 745,00
	80153		Zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych	43 649,25	1 618,76	45 268,01
		4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	41 386,06	1 602,73	42 988,79
		4300	Zakup usług pozostałych	413,86	16,03	429,89
<b>851</b>			<b>Ochrona zdrowia</b>	<b>351 796,96</b>	<b>49,00</b>	<b>351 845,96</b>
	85195		Pozostała działalność	174,00	49,00	223,00
		4300	Zakup usług pozostałych	171,00	49,00	220,00
<b>855</b>			<b>Rodzina</b>	<b>4 108 074,62</b>	<b>147,00</b>	<b>4 108 221,62</b>
	85503		Karta Dużej Rodziny	537,00	147,00	684,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	537,00	147,00	684,00
			<b>Razem:</b>	<b>53 225 170,80</b>	<b>55 962,45</b>	<b>53 281 133,25</b>

**Dochody związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych odrębnymi ustawami**

<b>Dział</b>	<b>Rozdział</b>	<b>Paragraf</b>	<b>Treść</b>	<b>Wartość</b>
<b>010</b>			<b>Rolnictwo i łowiectwo</b>	<b>454 755,41</b>
	01095		Pozostała działalność	454 755,41
		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	454 755,41
<b>750</b>			<b>Administracja publiczna</b>	<b>67 044,00</b>
	75011		Urzędy wojewódzkie	67 044,00
		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	67 044,00
<b>751</b>			<b>Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa</b>	<b>22 854,00</b>
	75101		Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	1 150,00
		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	1 150,00
	75108		Wybory do Sejmu i Senatu	21 704,00
		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	21 704,00
<b>752</b>			<b>Obrona narodowa</b>	<b>0,00</b>
	75212		Pozostałe wydatki obronne	0,00
		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
<b>801</b>			<b>Oświata i wychowanie</b>	<b>43 418,68</b>
	80153		Zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych	43 418,68

		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	43 418,68
<b>851</b>			<b>Ochrona zdrowia</b>	<b>223,00</b>
	85195		Pozostała działalność	223,00
		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	223,00
<b>855</b>			<b>Rodzina</b>	<b>3 160 532,00</b>
	85502		Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	3 110 400,00
		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	3 088 400,00
		2060	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej zlecone gminom (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym), związane z realizacją świadczenia wychowawczego stanowiącego pomoc państwa w wychowywaniu dzieci	22 000,00
	85503		Karta Dużej Rodziny	684,00
		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	684,00
	85513		Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów	49 448,00
		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	49 448,00
			<b>Razem:</b>	<b>3 748 827,09</b>

Wydatki związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych odrębnymi ustawami

<b>Dział</b>	<b>Rozdział</b>	<b>Paragraf</b>	<b>Treść</b>	<b>Wartość</b>
<b>010</b>			<b>Rolnictwo i leśnictwo</b>	<b>454 755,41</b>
	01095		Pozostała działalność	454 755,41
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	1 600,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	275,04
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	39,20
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	3 032,53
		4300	Zakup usług pozostałych	3 500,00
		4430	Różne opłaty i składki	445 838,64
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	470,00
<b>750</b>			<b>Administracja publiczna</b>	<b>67 044,00</b>
	75011		Urzędy wojewódzkie	67 044,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	56 077,87
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	9 592,23
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	1 373,90
<b>751</b>			<b>Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa</b>	<b>22 854,00</b>
	75101		Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	1 150,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	961,94
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	164,49
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	23,57
	75108		Wybory do Sejmu i Senatu	21 704,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	997,02
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	142,10
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	5 800,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	13 834,88
		4300	Zakup usług pozostałych	930,00
<b>752</b>			<b>Obrona narodowa</b>	<b>0,00</b>
	75212		Pozostałe wydatki obronne	0,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	0,00
<b>801</b>			<b>Oświata i wychowanie</b>	<b>43 418,68</b>



	80153		Zapewnienie uczniom prawa do bezpłatnego dostępu do podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych	43 418,68
		4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	42 988,79
		4300	Zakup usług pozostałych	429,89
<b>851</b>			<b>Ochrona zdrowia</b>	<b>223,00</b>
	85195		Pozostała działalność	223,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	3,00
		4300	Zakup usług pozostałych	220,00
<b>855</b>			<b>Rodzina</b>	<b>3 160 532,00</b>
	85502		Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	3 110 400,00
		3110	Świadczenia społeczne	3 023 424,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	51 004,00
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	5 385,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	9 710,00
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	1 260,00
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	520,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	9 734,00
		4260	Zakup energii	1 000,00
		4270	Zakup usług remontowych	1 000,00
		4280	Zakup usług zdrowotnych	50,00
		4300	Zakup usług pozostałych	3 500,00
		4410	Podróże służbowe krajowe	150,00
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	1 663,00
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	2 000,00
	85503		Karta Dużej Rodziny	684,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	684,00
	85513		Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów	49 448,00
		4130	Składki na ubezpieczenie zdrowotne	49 448,00
<b>Razem:</b>				<b>3 748 827,09</b>

**Przychody i rozchody budżetu w 2023 r.**

L.p.	Treść	Klasyfikacja przychodów i rozkodów	Plan
1	2	3	4
1.	Planowane dochody		43 541 725,10
2.	Planowane wydatki		53 281 133,25
	Nadwyżka ( 1-2)		
	Deficyt (1-2)		- 9 739 408,15
<b>I. Finansowanie (Przychody - Rozchody)</b>			<b>9 739 408,15</b>
<b>Przychody ogółem:</b>			<b>10 765 821,20</b>
1.	Kredyty w tym:	§ 952	7 000 000,00
	na finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu UE		-
2.	Pożyczki w tym:	§ 952	-
	na finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu UE		-
3.	Pożyczki na wyprzedzające finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu UE	§ 903	-
4.	Spląty pożyczek udzielonych		
5.	Prywatyzacja majątku j.s.t.	§ od 941 do 944	
6.	Nadwyżka budżetu z lat ubiegłych	§ 957	-
7.	Obligacje j.s.t. oraz związków komunal.	§ 911	
8.	Inne papiery wartościowe	§ 931	
9.	Wolne środki o których mowa w art.. 217 ust.2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych	§ 950	3 383 571,90
10.	Niewykorzystane środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych	§ 906	382 249,30
11.	Niewykorzystane środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych	§ 905	-
12.	Inne źródła (wolne środki)	§ 955	
<b>Rozchody ogółem :</b>			<b>1 026 413,05</b>
1.	Splata kredytu w tym:	§ 992	1 026 413,05
1.1	na finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu UE		613 211,90

2.	Splata pożyczki w tym:	§ 992	
2.1	na finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu UE		
2.2	Splata pożyczki otrzymanej na wyprzedzające finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu UE	§ 963	-
3	Pożyczki udzielone		
4	Lokaty	§ 994	
5	Wykup papierów wartościowych	§ 982	
6	Wykup obligacji	§ 971	
7	Rozchody z tytułu innych rozliczeń	§ 995	

## Uzasadnienie

### **Zmiany planu związane z otrzymaniem dotacji celowej**

Zgodnie z decyzją z dnia 8 sierpnia 2023 r. nr FK 235/2023 Wojewody Warmińsko – Mazurskiego zwiększono plan dochodów i wydatków o kwotę 1 618,76 zł środki pochodzą z rezerw celowych budżetu państwa i przeznaczone są na wyposażenie szkół w podręczniki, materiały edukacyjne i materiały ćwiczeniowe oraz na sfinansowanie kosztu zakupu podręczników.

Zgodnie z decyzją z dnia 18 sierpnia 2023 r. nr FK 249/2023 Wojewody Warmińsko – Mazurskiego zwiększono plan dochodów i wydatków o kwotę 147,00 zł środki pochodzą z rezerw celowych budżetu państwa i przeznaczone są na realizację zadań związanych z przyznawaniem Karty Dużej Rodziny.

Zgodnie z decyzją z dnia 16 sierpnia 2023 r. nr FK 246/2023 Wojewody Warmińsko – Mazurskiego zwiększono plan dochodów i wydatków o kwotę 49,00 zł środki pochodzą z ustawy budżetowej państwa i przeznaczone są na pokrycie kosztów wydawania przez gminy decyzji, o których mowa w art.54 ustawy z dnia 27 sierpnia 2004 r.

Zgodnie z pismem Krajowego Biura Wyborczego Delegatura w Olsztynie znak.DOL.801.4.2023 z dnia 23 sierpnia 2023 roku zwiększono plan dochodów i wydatków o kwotę 21 704,00 zł tytułem środków otrzymanych na finansowanie zadań wyborczych związanych z przygotowaniem i przeprowadzeniem wyborów do Sejmu i Senatu.

### **Zmiany planu związane z otrzymaniem środków z Funduszu Pomocy na realizację zadań zleconych na podstawie ustawy z dnia 12 marca 2022 roku o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa**

Zgodnie z przyznaną kwotą przez Ministerstwo Finansów zwiększono plan dochodów i wydatków o kwotę 10 728,00 zł tytułem realizacji dodatkowych zadań związanych z kształceniem, wychowaniem i opieką nad dziećmi i uczniami będącymi obywatelami Ukrainy /dział 801/.

Zgodnie z przyznaną kwotą przez Warmińsko-Mazurski Urząd Wojewódzki w Olsztynie zwiększono plan dochodów i wydatków o kwotę 21 700,00 zł z tytułu wypłaty świadczeń pieniężnych na podstawie art. 12 ustawy z dnia 12 marca 2022 r. /dział 754/.

Zgodnie z przyznaną kwotą przez Warmińsko-Mazurski Urząd Wojewódzki w Olsztynie zwiększono plan dochodów i wydatków o kwotę 15,69 zł z tytułem realizacji nadania numeru PESEL obywatelom z Ukrainy. /dział 754/750/.

### **Pozostałe zmiany dotyczą zmian planu wydatków związane z przesunięciem w dziale**