



DZIENNIK URZĘDOWY

WOJEWÓDZTWA PODKARPACKIEGO

Rzeszów, dnia czwartek, 18 stycznia 2024 r.

Poz. 443

UCHWAŁA NR LXVI/370/2023 RADY GMINY BOROWA RADY GMINY BOROWA

z dnia 28 grudnia 2023 r.

UCHWAŁA BUDŻETOWA GMINY BOROWA NA 2024 ROK

Działając na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 4, pkt 10 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jedn. Dz. U. z 2023 r. poz. 40 z późn. zm.) oraz art. 211, art. 212, art. 214, art. 215, art. 217, art. 235, art. 239 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jedn. Dz. U. z 2023 r. poz. 1270 z późn. zm.) w związku z art. 121 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. – Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych (Dz. U. z 2009 r. Nr 157, poz. 1241) **Rada Gminy Borowa uchwala, co następuje ;**

§ 1. 1. Określa się dochody budżetu Gminy Borowa w łącznej kwocie **29.787.319,35 zł**, z tego :

- a) dochody bieżące w kwocie **25.112.283,84 zł**,
- b) dochody majątkowe w kwocie **4.675.035,51 zł**.

2. Ustala się według poniższego zestawienia planowane dochody budżetu Gminy Borowa w układzie dział, rozdział, paragraf klasyfikacji budżetowej :

Klasyfikacja budżet.			WYSZCZEGÓLNIENIE	PLAN DOCHODÓW OGÓLEM	w tym :	
Dział	Rozdz.	Par.			DOCHODY BIEŻĄCE	DOCHODY MAJĄTKOWE
O10			ROLNICTWO I ŁOWIECTWO	3 792 336,84	592 336,84	3 200 000,00
	O1044		Infrastruktura sanitacyjna wsi	3 766 106,84	566 106,84	3 200 000,00
		O830	Wpływy z usług (za wykonanie przyłączy do sieci kanalizacyjnej)	566 106,84	566 106,84	-
		6258	Dotacja celowa w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	3 200 000,00	-	3 200 000,00
	O1095		Pozostała działalność	26 230,00	26 230,00	-
		O750	Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	26 230,00	26 230,00	-
O20			LEŚNICTWO	1 300,00	1 300,00	-
	O2095		Pozostała działalność	1 300,00	1 300,00	-
		O750	Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	1 300,00	1 300,00	-

600			TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ	250 000,00	250 000,00	-
	60014		Drogi publiczne powiatowe	250 000,00	250 000,00	-
		2320	Dotacje celowe otrzymane z powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	250 000,00	250 000,00	-
700			GOSPODARKA MIESZKANIOWA	334 622,00	334 622,00	-
	70005		Gospodarka gruntami i nieruchomościami	82 622,00	82 622,00	-
		O550	Wpływy z opłat z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości	22,00	22,00	-
		O830	Wpływy z usług- zwrot za administrowanie bud. SPZOZ	20 000,00	20 000,00	-
		O750	Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	60 600,00	60 600,00	-
		O920	Wpływy z pozostałych odsetek -odsetki od nieterminowych wpłat czynszu	2 000,00	2 000,00	-
	70095		Pozostała działalność	252 000,00	252 000,00	-
		O830	Wpływy z usług- zwrot za ogrzewanie i energię elektryczną	250 000,00	250 000,00	-
		O920	Wpływy z pozostałych odsetek -odsetki od nieterminowych wpłat czynszu	2 000,00	2 000,00	-
750			ADMINISTRACJA PUBLICZNA	46 701,00	46 701,00	-
	75011		Urzędy wojewódzkie	37 401,00	37 401,00	-
		2010	Dotacje celowe z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	37 401,00	37 401,00	-
	75023		Urzędy gmin	9 300,00	9 300,00	-
		O690	Wpływy z różnych opłat (upomnienia)	5 000,00	5 000,00	-
		O830	Wpływy z usług- zwrot za RODO z GOK i Bibl.	3 300,00	3 300,00	-
		O920	Wpływy z pozostałych odsetek -odsetki od środków na rachunkach bank.	1 000,00	1 000,00	-
751			URZĘDY NACZELNYCH ORGANÓW WŁADZY PAŃSTWOWEJ KONTROLI I OCHRONY PRAWA ORAZ SĄDOWNICTWA	1 167,00	1 167,00	-
	75101		Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	1 167,00	1 167,00	-
		2010	Dotacje celowe z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	1 167,00	1 167,00	-
752			OBRONA NARODOWA	250,00	250,00	-
	75224		Kwalifikacja wojskowa	250,00	250,00	-
		2010	Dotacje celowe z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	250,00	250,00	-
756			DOCHODY OD OSÓB PRAWNYCH, OSÓB FIZYCZNYCH I OD INNYCH JEDNOSTEK NIEPOSIADAJĄCYCH OSOBOWOŚCI PRAWNEJ ORAZ WYDATKI ZWIĄZANE Z ICH POBOREM	7 788 762,00	7 788 762,00	-
	75601		Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych, podatku zryczałtowanego oraz wpływy z karty podatkowej	9 000,00	9 000,00	-
		O350	Wpływy z podatku od działalności gospodarczej od osób fizycznych opłacanych w formie karty podatkowej	9 000,00	9 000,00	-
	75615		Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od czynności cywilno-prawnych, podatku od spadków i darowizn oraz podatków i opłat lokalnych od osób prawnych	1 146 870,00	1 146 870,00	-
		O310	Wpływy z podatku od nieruchomości	1 120 000,00	1 120 000,00	-
		O320	Wpływy z podatku rolnego	2 200,00	2 200,00	-
		O330	Wpływy z podatku leśnego	70,00	70,00	-
		O340	Wpływy z podatku od środków transportowych	22 000,00	22 000,00	-
		O500	Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych	1 000,00	1 000,00	-

	O910	Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat podatków i opłat	1 600,00	1 600,00	-
75616		Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od czynności cywilno-prawnych, podatku od spadków i darowizn oraz podatków i opłat lokalnych od osób fizycznych	1 966 100,00	1 966 100,00	-
	O310	Wpływy z podatku od nieruchomości	930 000,00	930 000,00	-
	O320	Wpływy z podatku rolnego	700 000,00	700 000,00	-
	O330	Wpływy z podatku leśnego	2 500,00	2 500,00	-
	O340	Wpływy z podatku od środków transportowych	137 000,00	137 000,00	-
	O360	Wpływy z podatku od spadków i darowizn	20 000,00	20 000,00	-
	O500	Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych	170 000,00	170 000,00	-
	O910	Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat podatków i opłat	6 600,00	6 600,00	-
75618		Wpływy z innych opłat stanowiących dochody jednostek samorządu terytorialnego na podstawie ustaw	75 000,00	75 000,00	-
	O410	Wpływy z opłaty skarbowej	15 000,00	15 000,00	-
	O480	Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych	60 000,00	60 000,00	-
75621		Udziały gmin w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa	4 591 792,00	4 591 792,00	-
	OO10	Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych	4 511 247,00	4 511 247,00	-
	OO20	Wpływy z podatku dochodowego od osób prawnych	80 545,00	80 545,00	-
758		RÓŻNE ROZLICZENIA	11 988 143,00	11 988 143,00	-
	75801	Część oświatowa subwencji ogólnej dla gmin	7 189 828,00	7 189 828,00	-
	2920	Subwencje ogólne z budżetu państwa	7 189 828,00	7 189 828,00	-
	75807	Część wyrównawcza subwencji ogólnej dla gmin	4 798 315,00	4 798 315,00	-
	2920	Subwencje ogólne z budżetu państwa	4 798 315,00	4 798 315,00	-
801		OŚWIATA I WYCHOWANIE	468 000,00	468 000,00	-
	80104	Przedszkola	368 000,00	368 000,00	-
	O660	Wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego	28 000,00	28 000,00	-
	O670	Wpływy z opłat za korzystanie z wyżywienia w jednostkach realizujących zadania z zakresu wychowania przedszkolnego	340 000,00	340 000,00	-
	80148	Stołówki szkolne	100 000,00	100 000,00	-
	O970	Wpływy z różnych dochodów(wpłaty za żywienie dzieci)	100 000,00	100 000,00	-
851		OCHRONA ZDROWIA	118 700,00	118 700,00	-
	85149	Programy polityki zdrowotnej	118 700,00	118 700,00	-
	2460	Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na realizację zadań bieżących jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych	118 700,00	118 700,00	-
852		POMOC SPOŁECZNA	142 822,00	142 822,00	-
	85213	Składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej	5 900,00	5 900,00	-
	2030	Dotacje celowe z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (zasiłki okresowe)	5 900,00	5 900,00	-
	85214	Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe	20 000,00	20 000,00	-
	2030	Dotacje celowe z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (zasiłki okresowe)	20 000,00	20 000,00	-
	85216	Zasiłki stałe	64 000,00	64 000,00	-
	2030	Dotacje celowe z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (zasiłki stałe)	64 000,00	64 000,00	-
	85219	Osrodki pomocy społecznej	36 100,00	36 100,00	-
	2030	Dotacje celowe z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin	36 100,00	36 100,00	-
	85228	Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	12 410,00	12 410,00	-
	2010	Dotacje celowe z budżetu państwa na realizację	12 410,00	12 410,00	-

			zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami			
	85295		<i>Pozostała działalność</i>	4 412,00	4 412,00	-
		2010	Dotacje celowe z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	4 412,00	4 412,00	-
855			RODZINA	2 064 480,00	2 064 480,00	-
	85502		<i>Świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego</i>	<i>2 042 600,00</i>	<i>2 042 600,00</i>	-
		2010	Dotacje celowe z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	2 032 600,00	2 032 600,00	-
		2360	Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	10 000,00	10 000,00	-
	85503		<i>Karta Dużej Rodziny</i>	<i>180,00</i>	<i>180,00</i>	-
		2010	Dotacje celowe z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	180,00	180,00	-
	85513		<i>Składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne, zgodnie z przepisami ustawy o świadczeniach rodzinnych oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów, zgodnie z przepisami ustawy z dnia 4 kwietnia 2014 roku o ustaleniu i wypłacie zasiłków dla opiekunów</i>	<i>21 700,00</i>	<i>21 700,00</i>	-
		2010	Dotacje celowe z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	21 700,00	21 700,00	-
900			GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA	1 315 000,00	1 315 000,00	-
	90002		<i>Gospodarka odpadami</i>	<i>1 304 000,00</i>	<i>1 304 000,00</i>	-
		O490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jst na podstawie odrębnych ustaw (za gospodarowanie odpadami komunalnymi)	1 300 000,00	1 300 000,00	-
		O690	Wpływy z różnych opłat (koszty upomnień)	1 000,00	1 000,00	-
		O910	Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat podatków i opłat	3 000,00	3 000,00	-
	90005		<i>Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu</i>	<i>9 000,00</i>	<i>9 000,00</i>	-
		2460	Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na realizację zadań bieżących jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych	9 000,00	9 000,00	-
	90019		<i>Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat za korzystanie ze środowiska</i>	<i>2 000,00</i>	<i>2 000,00</i>	-
		O690	Wpływy z różnych opłat (udział gminy we wpływach za korzystanie ze środowiska)	2 000,00	2 000,00	-
921			KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA NARODOWEGO	1 475 035,51	-	1 475 035,51
	92120		<i>Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami</i>	<i>1 475 035,51</i>	-	<i>1 475 035,51</i>
		6090	Środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych związanych z przeciwdziałaniem COVID-19 - renowacja ołtarza	485 036,51	-	485 036,51
		6090	Środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych związanych z przeciwdziałaniem COVID-19 - przebudowa i remont szkoły w Borowej	489 999,00	-	489 999,00
		6090	Środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych związanych z przeciwdziałaniem COVID-19 - renowacja b. szkoły w Woli Pławskiej	500 000,00	-	500 000,00
			OGÓLEM DOCHODY BUDŻETOWE	29 787 319,35	25 112 283,84	4 675 035,51
			w tym:			

DOCHODY MAJĄTKOWE	4 675 035,51	-	4 675 035,51
w tym:			
Dotacja celowa w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	3 200 000,00	-	3 200 000,00
Środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych związanych z przeciwdziałaniem COVID-19 (ZABYTKI)	1 475 035,51	-	1 475 035,51
DOCHODY BIEŻĄCE	25 112 283,84	25 112 283,84	-
w tym:			
Dotacje celowe z budżetu państwa na zadania zlecone	2 110 120,00	2 110 120,00	-
Dotacje z budżetu państwa na dofinansowanie własnych zadań bieżących	126 000,00	126 000,00	-
Dotacje celowe otrzymane z powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	250 000,00	250 000,00	-
Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na realizację zadań bieżących jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych (OZE, Osteoporoza) § 2460	127 700,00	127 700,00	-
SUBWENCJE	11 988 143,00	11 988 143,00	-
Udział w PIT i CIT	4 591 792,00	4 591 792,00	-
DOCHODY WŁASNE	5 918 528,84	5 918 528,84	-
w tym:			
Podatki i opłaty lokalne	3 121 970,00	3 121 970,00	-
Wpływy z opłat	1 754 022,00	1 754 022,00	-
Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych	88 130,00	88 130,00	-
Pozostałe dochody własne	954 406,84	954 406,84	-
DOCHODY OGÓLEM	29 787 319,35	25 112 283,84	4 675 035,51

3. Wyodrębnią się , według poniższego zestawienia dochody majątkowe w łącznej kwocie **4.675.035,51 zł.**

Klasyfikacja budżet.			WYSZCZEGÓLNIENIE	PLAN DOCHODÓW MAJĄTKOWYCH
Dział	Rozdz.	Par.		
010			ROLNICTWO I ŁOWIECTWO	3 200 000,00
	01044		Infrastruktura sanitacyjna wsi	3 200 000,00
		6258	Dotacja celowa w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	3 200 000,00
		w tym:	Dotacja celowa z udziałem środków Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020, przyznana na 2024 rok w kwocie 3.200.000,- zł na podstawie umowy nr 00171-65150-UM0910221/22 z dnia 10.01.2023 zawartej z Samorządem Województwa Podkarpackiego z przeznaczeniem na dofinansowanie realizacji zadania pn. „ Budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowości Plawo i Orłów oraz odcinka sieci wodociągowej w miejscowości Borowa na terenie gminy Borowa	3 200 000,00
921			KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA NARODOWEGO	1 475 035,51
	92120		Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami	1 475 035,51
		6090	Środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych związanych z przeciwdziałaniem COVID-19	485 036,51

w tym:	<i>Wstępna promesa dofinansowania inwestycji z Rządowego Programu Odbudowy Zabytków Nr RPOZ/2022/4370/ PolskiLad do kwoty 485.036,51 zł z przeznaczeniem na realizację zadania pn. „ Konserwacja i odnowienie Ołtarza Głównego z XIX/XX w. Św. Mikołaja w kościele parafialnym p.w. św. Mikołaja Biskupa w Borowej</i>	485 036,51
6090	Środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych związanych z przeciwdziałaniem COVID-19 - przebudowa i remont szkoły w Borowej	489 999,00
w tym:	<i>Wstępna promesa dofinansowania inwestycji z Rządowego Programu Odbudowy Zabytków Nr RPOZ/2022/4998/ PolskiLad do kwoty 489.999,00 zł z przeznaczeniem na realizację zadania pn. „ Przebudowa i remont zabytkowego budynku byłej szkoły w Borowej ”.</i>	489 999,00
6090	Środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych związanych z przeciwdziałaniem COVID-19	500 000,00
w tym:	<i>Wstępna promesa dofinansowania inwestycji z Rządowego Programu Odbudowy Zabytków Nr Edycja2 RPOZ/2023/7335/ PolskiLad do kwoty 500.000,00 zł z przeznaczeniem na realizację zadania pn. „ Zabezpieczenie budynku byłej szkoły w Woli Pławskiej , poprzez wykonanie niezbędnych prac renowacyjnych ”.</i>	500 000,00
	OGÓLEM DOCHODY MAJĄTKOWE	4 675 035,51

4. Określa się wydatki budżetu Gminy Borowa w łącznej kwocie **30.920.271,86 zł** z tego :

a) wydatki bieżące w kwocie **25.854.792,33 zł**

b) wydatki majątkowe w kwocie **5.065.479,53 zł**

5. Ustala się, według poniższego zestawienia planowane wydatki budżetu Gminy Borowa w układzie dział, rozdział, paragraf klasyfikacji budżetowej:

Klasyfikacja budżet.			WYSZCZEGÓLNIENIE	PLAN WYDATKÓW
Dział	Rozdz.	Par.		
010			ROLNICTWO I ŁOWIECTWO	3 263 280,84
	01030		<i>Izby Rolnicze</i>	<i>14 044,00</i>
			WYDATKI BIEŻĄCE	14 044,00
			1) Wydatki jednostek budżetowych	14 044,00
			<i>a) wydatki związane z realizacją zadań statutowych</i>	<i>14 044,00</i>
		2850	Wpłaty gmin na rzecz Izb Rolniczych w wysokości 2% uzyskanych wpływów z podatku rolnego	14 044,00
	01041		<i>Program Rozwoju Obszarów Wiejskich</i>	<i>11 324,00</i>
			WYDATKI BIEŻĄCE	11 324,00
			1) Wydatki jednostek budżetowych	11 324,00
			<i>a) wydatki związane z realizacją zadań statutowych</i>	<i>11 324,00</i>
		4430	Różne opłaty i składki (PROWENT)	11 324,00
	01044		<i>Infrastruktura sanitacyjna wsi</i>	<i>3 223 354,84</i>
			WYDATKI MAJĄTKOWE	3 223 354,84
			1) Inwestycje i zakupy inwestycyjne na programy finansowane środkami , o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ufp	3 200 000,00
		6058	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych na współfinansowanie programów realizowanych ze środków o których mowa w art. 5 ust 3 ufp	3 200 000,00
			2) Współfinansowanie inwestycji i zakupów inwestycyjnych ponoszonych ze środków , o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ufp	23 354,84
		6059	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych na współfinansowanie programów realizowanych ze środków o których mowa w art. 5 ust 3 ufp	23 354,84
	01095		<i>Pozostała działalność</i>	<i>14 558,00</i>
			WYDATKI BIEŻĄCE	14 558,00

		1) Wydatki jednostek budżetowych	14 558,00
		<i>a) wydatki związane z realizacją zadań statutowych</i>	14 558,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia (z mienia wiejskiego)	1 304,00
	4270	Zakup usług remontowych (z mienia wiejskiego)	13 254,00
600		TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ	536 813,51
	60004	Lokalny transport zbiorowy	64 992,48
		WYDATKI BIEŻĄCE	64 992,48
		1) Dotacje na zadania bieżące	64 992,48
	2710	Dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań bieżących	64 992,48
	60014	Drogi publiczne powiatowe	250 000,00
		WYDATKI BIEŻĄCE	250 000,00
		1) Wydatki jednostek budżetowych	250 000,00
		<i>a) wydatki związane z realizacją zadań statutowych</i>	250 000,00
	4300	Zakup usług pozostałych	250 000,00
	60016	Drogi publiczne gminne	120 202,87
		WYDATKI BIEŻĄCE	120 202,87
		1) Wydatki jednostek budżetowych	120 202,87
		<i>a) wydatki związane z realizacją zadań statutowych</i>	120 202,87
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	5 000,00
	4270	Zakup usług remontowych (F.S. - 25.582,61)	55 582,61
	4300	Zakup usług pozostałych	59 620,26
	60017	Drogi wewnętrzne	101 618,16
		WYDATKI BIEŻĄCE	62 261,76
		1) Wydatki jednostek budżetowych	62 261,76
		<i>a) wydatki związane z realizacją zadań statutowych</i>	62 261,76
	4270	Zakup usług remontowych (F.S. - 42.261,76)	62 261,76
		WYDATKI MAJĄTKOWE	39 356,40
		1) Inwestycje i zakupy inwestycyjne	39 356,40
	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych (F.S. - 39.356,40)	39 356,40
700		GOSPODARKA MIESZKANIOWA	883 874,39
	70005	Gospodarka gruntami i nieruchomościami	22 000,00
		WYDATKI BIEŻĄCE	22 000,00
		1) Wydatki jednostek budżetowych	22 000,00
		<i>a) wydatki związane z realizacją zadań statutowych</i>	22 000,00
	4300	Zakupy usług pozostałych	17 000,00
	4430	Różne opłaty i składki	5 000,00
	70095	Pozostała działalność	861 874,39
		WYDATKI BIEŻĄCE	843 874,39
		1) Wydatki jednostek budżetowych	843 874,39
		<i>a) wynagrodzenia i składki od nich naliczane</i>	40 000,00
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	38 000,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	2 000,00
		<i>b) wydatki związane z realizacją zadań statutowych</i>	803 874,39
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	300 000,00
	4260	Zakup energii	350 000,00
	4270	Zakup usług remontowych (F.S. - 13.874,39)	23 874,39
	4300	Zakupy usług pozostałych	110 000,00
	4430	Różne opłaty i składki	20 000,00

		WYDATKI MAJĄTKOWE	18 000,00
		1) Inwestycje i zakupy inwestycyjne	18 000,00
	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych (F.S. - 18.000,00)	18 000,00
710		DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA	15 000,00
	71004	Plany zagospodarowania przestrzennego	15 000,00
		WYDATKI BIEŻĄCE	15 000,00
		1) Wydatki jednostek budżetowych	15 000,00
		b) wydatki związane z realizacją zadań statutowych	15 000,00
	4300	Zakupy usług pozostałych	15 000,00
750		ADMINISTRACJA PUBLICZNA	4 805 486,00
	75011	Urzędy Wojewódzkie	37 401,00
		WYDATKI BIEŻĄCE	37 401,00
		1) Wydatki jednostek budżetowych	37 401,00
		a) wynagrodzenia i składki od nich naliczane	37 401,00
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	31 285,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	5 350,00
	4120	Składki na Fundusz Pracy	766,00
	75022	Rady Gmin	223 500,00
		WYDATKI BIEŻĄCE	223 500,00
		1) Świadczenia na rzecz osób fizycznych	212 000,00
	3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	212 000,00
		2) Wydatki jednostek budżetowych	11 500,00
		a) wydatki związane z realizacją zadań statutowych	11 500,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	8 000,00
	4220	Zakup środków żywności	2 000,00
	4300	Zakupy usług pozostałych	1 500,00
	75023	Urzędy Gmin	3 543 604,00
		WYDATKI BIEŻĄCE	3 543 604,00
		1) Świadczenia na rzecz osób fizycznych	3 000,00
	3020	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	3 000,00
		2) Wydatki jednostek budżetowych	3 540 604,00
		a) wynagrodzenia i składki od nich naliczane	3 179 200,00
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	2 430 000,00
	4040	Dodatkowe wynagrodzenia roczne	157 000,00
	4100	Wynagrodzenia agencyjno prowizyjne/ za inkaso podatków/	14 000,00
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	80 000,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	426 700,00
	4120	Składki na Fundusz Pracy	61 100,00
	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	10 400,00
		b) wydatki związane z realizacją zadań statutowych	361 404,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	85 588,00
	4220	Zakup środków żywności	5 000,00
	4280	Zakup usług zdrowotnych	2 000,00
	4300	Zakup usług pozostałych	150 000,00
	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	26 000,00
	4410	Podróże służbowe krajowe	18 000,00
	4430	Różne opłaty i składki	7 000,00
	4440	Odpis na F Ś S	48 816,00
	4700	Szkolenie pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	19 000,00

75085		Wspólna obsługa jednostek samorządu terytorialnego (CUW)	550 629,00
		WYDATKI BIEŻĄCE	550 629,00
		1) Świadczenia na rzecz osób fizycznych	1 500,00
3020		Nagrody i wydatki osobowe nie zaliczane do wynagrodzeń	1 500,00
		2) Wydatki jednostek budżetowych	549 129,00
		a) wynagrodzenia i składki od nich naliczane	493 178,00
4010		Wynagrodzenia osobowe pracowników	366 052,00
4040		Dodatkowe wynagrodzenia roczne	28 938,00
4110		Składki na ubezpieczenia społeczne	73 511,00
4120		Składki na fundusz pracy	9 677,00
4170		Wynagrodzenia bezosobowe	15 000,00
		b) wydatki związane z realizacją zadań statutowych	55 951,00
4210		Zakup materiałów i wyposażenia	11 000,00
4280		Zakup usług zdrowotnych	700,00
4300		Zakup usług pozostałych	27 000,00
4410		Podróże służbowe krajowe	4 000,00
4430		Różne opłaty i składki	1 500,00
4440		Odpis na F Ś S	7 751,00
4700		Szkolenia pracowników	4 000,00
75095		Pozostała działalność	450 352,00
		WYDATKI BIEŻĄCE	450 352,00
		1) Świadczenia na rzecz osób fizycznych	111 000,00
3020		Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	3 000,00
3030		Różne wydatki na rzecz osób fizycznych (diety sołtysów)	108 000,00
		2) Wydatki jednostek budżetowych	339 352,00
		a) wynagrodzenia i składki od nich naliczane	288 800,00
4010		Wynagrodzenia osobowe pracowników	230 600,00
4040		Dodatkowe wynagrodzenia roczne	14 000,00
4110		Składki na ubezpieczenia społeczne	38 700,00
4120		Składki na Fundusz Pracy	5 500,00
		b) wydatki związane z realizacją zadań statutowych	50 552,00
4210		Zakup materiałów i wyposażenia	32 360,00
4270		Zakup usług remontowych	10 000,00
4300		Zakup usług pozostałych	2 640,00
4440		Odpis na F Ś S	5 552,00
751		URZĘDY NACZELNYCH ORGANÓW WŁADZY PAŃSTWOWEJ, KONTROLI I OCHRONY PRAWA ORAZ SĄDOWNICTWA	1 167,00
75101		Urzędy naczelnych organów władzy państwowej , kontroli i ochrony prawa	1 167,00
		WYDATKI BIEŻĄCE	1 167,00
		1) Wydatki jednostek budżetowych	1 167,00
		a) wynagrodzenia i składki od nich naliczane	936,80
4110		Składki na ubezpieczenia społeczne	136,80
4170		Wynagrodzenia bezosobowe	800,00
		b) wydatki związane z realizacją zadań statutowych	230,20
4210		Zakup materiałów i wyposażenia	230,20
752		OBRONA NARODOWA	250,00
75224		Kwalifikacje wojskowe	250,00
		WYDATKI BIEŻĄCE	250,00
		1) Świadczenia na rzecz osób fizycznych	250,00

		3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	250,00
754			BEZPIECZEŃSTWO PUBLICZNE I OCHRONA PRZECIWPOŻAROWA	195 000,00
	75412		Ochotnicze Straże Pożarne	194 000,00
			WYDATKI BIEŻĄCE	194 000,00
			1) Świadczenia na rzecz osób fizycznych	15 000,00
		3020	Wydatki osobowe nie zaliczane do wynagrodzeń	15 000,00
			2) Wydatki jednostek budżetowych	179 000,00
			<i>a) wynagrodzenia i składki od nich naliczane</i>	<i>32 500,00</i>
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	500,00
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	32 000,00
			<i>b) wydatki związane z realizacją zadań statutowych</i>	<i>146 500,00</i>
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	74 500,00
		4260	Zakup energii	27 000,00
		4270	Zakup usług remontowych	3 000,00
		4280	Zakup usług zdrowotnych	10 000,00
		4300	Zakup usług pozostałych	17 000,00
		4430	Różne opłaty i składki	15 000,00
	75421		Zarządzanie kryzysowe	1 000,00
			WYDATKI BIEŻĄCE	1 000,00
			1) Wydatki jednostek budżetowych	1 000,00
			<i>a) wydatki związane z realizacją zadań statutowych</i>	<i>1 000,00</i>
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	1 000,00
757			OBSŁUGA DŁUGU PUBLICZNEGO	401 500,00
	75702		Obsługa papierów wartościowych ,kredytów i pożyczek oraz innych zobowiązań jednostek samorządu terytorialnego zaliczanych do tytułu dłużnego- kredyty i pożyczki	401 500,00
			WYDATKI BIEŻĄCE	401 500,00
			1) Wydatki na obsługę długu	401 500,00
		8110	Odsetki od samorządowych papierów wartościowych lub zaciągniętych przez jednostkę samorządu terytorialnego kredytów i pożyczek	401 500,00
758			RÓŻNE ROZLICZENIA	120 000,00
	75818		Rezerwy ogólne i celowe	120 000,00
			WYDATKI BIEŻĄCE	120 000,00
			1) Rezerwa ogólna	120 000,00
		4810	Rezerwa ogólna	50 000,00
		4810	Rezerwa celowa - zarządzanie kryzysowe	70 000,00
801			OŚWIATA I WYCHOWANIE	11 935 560,00
	80101		Szkoły Podstawowe	6 576 469,00
			WYDATKI BIEŻĄCE	6 576 469,00
			1) Dotacje na zadania bieżące	2 210 590,00
		2540	Dotacje podmiotowe z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty	2 210 590,00
			2) Świadczenia na rzecz osób fizycznych	178 768,00
		3020	Nagrody i wydatki osobowe nie zaliczane do wynagrodzeń	168 768,00
		3240	Stypendia dla uczniów	10 000,00
			3) Wydatki jednostek budżetowych	4 187 111,00
			<i>a) wynagrodzenia i składki od nich naliczane</i>	<i>3 653 045,00</i>
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	472 369,00
		4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	2 406 718,00
		4040	Dodatkowe wynagrodzenia roczne	36 437,00

	4800	Dodatkowe wynagrodzenia roczne nauczycieli	183 636,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	456 196,00
	4120	Składki na fundusz pracy	49 689,00
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	45 000,00
	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	3 000,00
		b) wydatki związane z realizacją zadań statutowych	534 066,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	148 000,00
	4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	5 000,00
	4260	Zakup energii i wody	84 000,00
	4280	Zakup usług zdrowotnych	3 000,00
	4300	Zakup usług pozostałych	72 800,00
	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	3 500,00
	4410	Podróże służbowe krajowe	3 000,00
	4430	Różne opłaty i składki	6 000,00
	4440	Odpis na F Ś S	205 766,00
	4700	Szkolenie pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	3 000,00
80103		Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych	382 500,00
		WYDATKI BIEŻĄCE	382 500,00
		1) Dotacje na zadania bieżące	382 500,00
	2540	Dotacje podmiotowe z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty	382 500,00
80104		Przedszkola	2 207 406,00
		WYDATKI BIEŻĄCE	2 207 406,00
		1) Dotacje na zadania bieżące	305 200,00
	2310	Dotacje celowe przekazane gminie na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	305 200,00
		2) Świadczenia na rzecz osób fizycznych	56 561,00
	3020	Nagrody i wydatki osobowe nie zaliczane do wynagrodzeń	56 561,00
		3) Wydatki jednostek budżetowych	1 845 645,00
		a) wynagrodzenia i składki od nich naliczane	1 645 914,00
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	553 942,00
	4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	787 547,00
	4040	Dodatkowe wynagrodzenia roczne	50 038,00
	4800	Dodatkowe wynagrodzenia roczne nauczycieli	68 701,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	141 255,00
	4120	Składki na fundusz pracy	27 431,00
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	16 000,00
	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	1 000,00
		b) wydatki związane z realizacją zadań statutowych	199 731,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	43 500,00
	4240	Zakup pomocy naukowych	5 000,00
	4260	Zakup energii i wody	53 000,00
	4280	Zakup usług zdrowotnych	1 000,00
	4300	Zakup usług pozostałych	31 500,00
	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	2 500,00
	4410	Podróże służbowe krajowe	1 000,00
	4430	Różne opłaty i składki	6 000,00
	4440	Odpis na F Ś S	54 231,00
	4700	Szkolenia pracowników	2 000,00

80107		Świetlice szkolne	150 915,00
		WYDATKI BIEŻĄCE	150 915,00
		1) Świadczenia na rzecz osób fizycznych	7 132,00
3020		Nagrody i wydatki osobowe nie zaliczane do wynagrodzeń	7 132,00
		2) Wydatki jednostek budżetowych	143 783,00
		a) wynagrodzenia i składki od nich naliczane	133 891,00
4790		Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	100 448,00
4800		Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli	8 454,00
4110		Składki na ubezpieczenia społeczne	19 671,00
4120		Składki na fundusz pracy	2 818,00
4170		Wynagrodzenia bezosobowe	2 000,00
4710		Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	500,00
		b) wydatki związane z realizacją zadań statutowych	9 892,00
4210		Zakup materiałów i wyposażenia	1 500,00
4240		Zakup pomocy naukowych	3 000,00
4280		Zakup usług zdrowotnych	500,00
4440		Odpis na F Ś S	3 892,00
4700		Szkolenie pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	1 000,00
80113		Dowożenie uczniów do szkół	185 220,00
		WYDATKI BIEŻĄCE	185 220,00
		1) Wydatki jednostek budżetowych	185 220,00
		a) wydatki związane z realizacją zadań statutowych	185 220,00
4300		Zakup usług pozostałych	185 220,00
80146		Dokształcanie i doskonalenie zawodowe nauczycieli	28 885,00
		WYDATKI BIEŻĄCE	28 885,00
		1) Wydatki jednostek budżetowych	28 885,00
		a) wynagrodzenia i składki od nich naliczane	3 000,00
4170		Wynagrodzenia bezosobowe	3 000,00
		b) wydatki związane z realizacją zadań statutowych	25 885,00
4210		Zakup materiałów i wyposażenia	1 000,00
4300		Zakup usług pozostałych	24 885,00
80148		Stolówki szkolne	1 077 089,00
		WYDATKI BIEŻĄCE	1 077 089,00
		1) Świadczenia na rzecz osób fizycznych	2 500,00
3020		Nagrody i wydatki osobowe nie zaliczane do wynagrodzeń	2 500,00
		2) Wydatki jednostek budżetowych	1 074 589,00
		a) wynagrodzenia i składki od nich naliczane	574 203,00
4010		Wynagrodzenia osobowe pracowników	418 132,00
4040		Dodatkowe wynagrodzenia roczne	36 873,00
4110		Składki na ubezpieczenia społeczne	80 644,00
4120		Składki na fundusz pracy	11 554,00
4170		Wynagrodzenia bezosobowe	25 000,00
4710		Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	2 000,00
		b) wydatki związane z realizacją zadań statutowych	500 386,00
4210		Zakup materiałów i wyposażenia	46 000,00
4220		Zakup materiałów żywnościowych	440 000,00
4280		Zakup usług zdrowotnych	1 000,00
4360		Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	400,00
4410		Podróże służbowe krajowe	500,00

	4440	Odpis na F Ś S	11 486,00
	4700	Szkolenie pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	1 000,00
80149		Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci w przedszkolach, oddziałach przedszkolnych w szkołach podstawowych i innych formach wychowania przedszkolnego	711 753,00
		WYDATKI BIEŻĄCE	711 753,00
		1) Dotacje na zadania bieżące	630 774,00
	2540	Dotacje podmiotowe z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty	630 774,00
		2) Świadczenia na rzecz osób fizycznych	5 073,00
	3020	Nagrody i wydatki osobowe nie zaliczane do wynagrodzeń	5 073,00
		3) Wydatki jednostek budżetowych	75 906,00
		a) wynagrodzenia i składki od nich naliczane	70 814,00
	4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	55 275,00
	4800	Dodatkowe wynagrodzenia roczne nauczycieli	2 651,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	11 098,00
	4120	Składki na fundusz pracy	1 590,00
	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	200,00
		b) wydatki związane z realizacją zadań statutowych	5 092,00
	4240	Zakup pomocy naukowych	500,00
	4300	Zakup usług pozostałych	700,00
	4440	Odpis na F Ś S	3 892,00
80150		Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych, gimnazjach, liceach ogólnokształcących, liceach profilowanych i szkołach zawodowych oraz szkołach artystycznych	583 891,00
		WYDATKI BIEŻĄCE	583 891,00
		1) Dotacje na zadania bieżące	130 417,00
	2540	Dotacje podmiotowe z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty	130 417,00
		2) Świadczenia na rzecz osób fizycznych	21 071,00
	3020	Nagrody i wydatki osobowe nie zaliczane do wynagrodzeń	21 071,00
		3) Wydatki jednostek budżetowych	432 403,00
		a) wynagrodzenia i składki od nich naliczane	345 726,00
	4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	260 627,00
	4800	Dodatkowe wynagrodzenia roczne nauczycieli	21 934,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	51 750,00
	4120	Składki na fundusz pracy	7 415,00
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	2 000,00
	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	2 000,00
		b) wydatki związane z realizacją zadań statutowych	86 677,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	28 911,00
	4240	Zakup pomocy naukowych	20 000,00
	4300	Zakup usług pozostałych	20 000,00
	4410	Podróże służbowe krajowe	200,00
	4440	Odpis na F Ś S	15 566,00
	4700	Szkolenie pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	2 000,00
80195		Pozostała działalność	31 432,00
		WYDATKI BIEŻĄCE	31 432,00
		1) Świadczenia na rzecz osób fizycznych	10 832,00

	3020	Fundusz zdrowotny nauczycieli	10 832,00
		2) Wydatki jednostek budżetowych	20 600,00
		<i>a) wynagrodzenia i składki od nich naliczane</i>	<i>2 600,00</i>
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	2 000,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	400,00
	4120	Składki na fundusz pracy	200,00
		<i>b) wydatki związane z realizacją zadań statutowych</i>	<i>18 000,00</i>
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	6 000,00
	4300	Zakup usług pozostałych	12 000,00
851		OCHRONA ZDROWIA	215 373,00
	85149	Programy polityki zdrowotnej	148 375,00
		WYDATKI BIEŻĄCE	148 375,00
		1) Wydatki jednostek budżetowych	148 375,00
		<i>a) wynagrodzenia i składki od nich naliczane</i>	<i>12 300,00</i>
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	12 300,00
		<i>b) wydatki związane z realizacją zadań statutowych</i>	<i>136 075,00</i>
	4280	Zakup usług zdrowotnych	100 675,00
	4300	Zakup usług pozostałych	35 400,00
	85153	Zwalczanie narkomanii	2 000,00
		WYDATKI BIEŻĄCE	2 000,00
		1) Wydatki jednostek budżetowych	2 000,00
		<i>a) wydatki związane z realizacją zadań statutowych</i>	<i>2 000,00</i>
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	1 000,00
	4300	Zakup usług pozostałych	1 000,00
	85154	Przeciwdziałanie alkoholizmowi	58 000,00
		WYDATKI BIEŻĄCE	58 000,00
		1) Wydatki jednostek budżetowych	58 000,00
		<i>a) wynagrodzenia i składki od nich naliczane</i>	<i>37 000,00</i>
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	1 000,00
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	36 000,00
		<i>b) wydatki związane z realizacją zadań statutowych</i>	<i>21 000,00</i>
	4190	Nagrody konkursowe	1 000,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	5 000,00
	4290	Zakup świadczeń zdrowotnych dla osób nie objętych obowiązkiem ubezpieczenia zdrowotnego	4 300,00
	4300	Zakup usług pozostałych	10 200,00
	4410	Podróże służbowe krajowe	500,00
	85195	Pozostała działalność	6 998,00
		WYDATKI BIEŻĄCE	6 998,00
		1) Dotacje na zadania bieżące	2 998,00
	2710	Dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań bieżących	2 998,00
		2) Wydatki jednostek budżetowych	4 000,00
		<i>a) wydatki związane z realizacją zadań statutowych</i>	<i>4 000,00</i>
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia (F.S. - 4.000,-)	4 000,00
852		POMOC SPOŁECZNA	1 410 889,00
	85202	Domy Pomocy Społecznej	430 000,00
		WYDATKI BIEŻĄCE	430 000,00
		1) Wydatki jednostek budżetowych	430 000,00
		<i>a) wydatki związane z realizacją zadań statutowych</i>	<i>430 000,00</i>

	4330	Zakup usług przez jst od innych jst	430 000,00
85205		<i>Przeciwdziałanie przemocy w rodzinie</i>	8 000,00
		<i>WYDATKI BIEŻĄCE</i>	8 000,00
		1) Wydatki jednostek budżetowych	8 000,00
		<i>a) wynagrodzenia i składki od nich naliczane</i>	2 000,00
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	2 000,00
		<i>b) wydatki związane z realizacją zadań statutowych</i>	6 000,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	1 000,00
	4300	Zakup usług pozostałych	500,00
	4410	Podróże służbowe krajowe	500,00
	4700	Szkolenie pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	4 000,00
85213		<i>Składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej, niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej</i>	6 900,00
		<i>WYDATKI BIEŻĄCE</i>	6 900,00
		1) Świadczenia na rzecz osób fizycznych	6 900,00
	3110	Świadczenia społeczne	6 900,00
85214		<i>Zasilki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe</i>	132 000,00
		<i>WYDATKI BIEŻĄCE</i>	132 000,00
		1) Świadczenia na rzecz osób fizycznych	132 000,00
	3110	Świadczenia społeczne	132 000,00
85215		<i>Dodatki mieszkaniowe</i>	4 000,00
		<i>WYDATKI BIEŻĄCE</i>	4 000,00
		1) Świadczenia na rzecz osób fizycznych	4 000,00
	3110	Świadczenia społeczne	4 000,00
85216		<i>Zasilki stałe</i>	74 000,00
		<i>WYDATKI BIEŻĄCE</i>	74 000,00
		1) Świadczenia na rzecz osób fizycznych	74 000,00
	3110	Świadczenia społeczne	74 000,00
85219		<i>Ośrodki Pomocy Społecznej</i>	693 167,00
		<i>WYDATKI BIEŻĄCE</i>	693 167,00
		1) Świadczenia na rzecz osób fizycznych	1 000,00
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	1 000,00
		2) Wydatki jednostek budżetowych	692 167,00
		<i>a) wynagrodzenia i składki od nich naliczane</i>	611 467,00
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	471 065,00
	4040	Dodatkowe wynagrodzenia roczne	39 614,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	83 724,00
	4120	Składki na fundusz pracy	11 064,00
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	2 000,00
	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	4 000,00
		<i>b) wydatki związane z realizacją zadań statutowych</i>	80 700,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	10 000,00
	4280	Zakup usług zdrowotnych	1 000,00
	4300	Zakup usług pozostałych	45 000,00
	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	2 000,00
	4390	Zakup ekspertyz , opinii, analiz	2 000,00
	4410	Podróże służbowe krajowe	1 000,00

	4430	Różne opłaty i składki	2 000,00
	4440	Odpis na F Ś S	13 700,00
	4700	Szkolenie pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	4 000,00
85228		Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	30 410,00
		WYDATKI BIEŻĄCE	30 410,00
		1) Wydatki jednostek budżetowych	30 410,00
		<i>a) wydatki związane z realizacją zadań statutowych</i>	30 410,00
	4300	Zakup usług pozostałych	30 410,00
85230		Pomoc w zakresie dożywiania	28 000,00
		WYDATKI BIEŻĄCE	28 000,00
		1) Świadczenia na rzecz osób fizycznych	28 000,00
	3110	Świadczenia społeczne	28 000,00
85295		Pozostała działalność	4 412,00
		WYDATKI BIEŻĄCE	4 412,00
		<i>a) wydatki związane z realizacją zadań statutowych</i>	4 412,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	4 412,00
854		EDUKACYJNA OPIEKA WYCHOWAWCZA	99 500,00
85403		Specjalistyczne Ośrodki Szkolno Wychowawcze	89 500,00
		WYDATKI BIEŻĄCE	89 500,00
		1) Wydatki jednostek budżetowych	89 500,00
		<i>a) wydatki związane z realizacją zadań statutowych</i>	89 500,00
	4300	Zakup usług pozostałych/dowóz dzieci niepełnosprawnych/	89 500,00
85415		Pomoc materialna dla uczniów	10 000,00
		WYDATKI BIEŻĄCE	10 000,00
		1) Świadczenia na rzecz osób fizycznych	10 000,00
	3240	Stypendia dla uczniów	10 000,00
855		RODZINA	2 097 586,00
85502		Świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	2 032 600,00
		WYDATKI BIEŻĄCE	2 032 600,00
		1) Świadczenia na rzecz osób fizycznych	1 850 000,00
	3110	Świadczenia społeczne	1 850 000,00
		2) Wydatki jednostek budżetowych	182 600,00
		<i>a) wynagrodzenia i składki od nich naliczane</i>	182 600,00
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	51 000,00
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	4 000,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	126 622,00
	4120	Składki na fundusz pracy	978,00
85503		Karta Dużej Rodziny	180,00
		WYDATKI BIEŻĄCE	180,00
		1) Wydatki jednostek budżetowych	180,00
		<i>a) wydatki związane z realizacją zadań statutowych</i>	180,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	180,00
85504		Wspieranie rodziny	37 106,00
		WYDATKI BIEŻĄCE	37 106,00
		1) Wydatki jednostek budżetowych	37 106,00
		<i>a) wynagrodzenia i składki od nich naliczane</i>	35 106,00
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	17 200,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	3 084,00

	4120	Składki na fundusz pracy	422,00
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	14 400,00
		b) wydatki związane z realizacją zadań statutowych	2 000,00
	4700	Szkolenie pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	2 000,00
85508		Rodziny zastępcze	6 000,00
		WYDATKI BIEŻĄCE	6 000,00
		1) Wydatki jednostek budżetowych	6 000,00
		a) wydatki związane z realizacją zadań statutowych	6 000,00
	4330	Zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego	6 000,00
85513		Składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne , zgodnie z przepisami ustawy o świadczeniach rodzinnych oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów, zgodnie z przepisami ustawy z dnia 4 kwietnia 2014 roku o ustaleniu i wypłacie zasiłków dla opiekunów	21 700,00
		WYDATKI BIEŻĄCE	21 700,00
		1) Świadczenia na rzecz osób fizycznych	21 700,00
	3110	Świadczenia społeczne	21 700,00
900		GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA	2 095 921,41
90001		Gospodarka ściekowa i ochrona wód	152 305,00
		WYDATKI BIEŻĄCE	152 305,00
		1) Dotacje na zadania bieżące	142 305,00
	2650	Dotacja przedmiotowa z budżetu dla samorządowego zakładu budżetowego	142 305,00
		2) Wydatki jednostek budżetowych	10 000,00
		a) wydatki związane z realizacją zadań statutowych	10 000,00
	4520	Oplaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	10 000,00
90002		Gospodarka odpadami	1 300 000,00
		WYDATKI BIEŻĄCE	1 300 000,00
		1) Wydatki jednostek budżetowych	1 300 000,00
		a) wynagrodzenia i składki od nich naliczane	117 500,00
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	90 000,00
	4040	Dodatkowe wynagrodzenia roczne	6 100,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	16 000,00
	4120	Składki na fundusz pracy	2 400,00
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	3 000,00
		b) wydatki związane z realizacją zadań statutowych	1 182 500,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	585,00
	4300	Zakup usług pozostałych	1 180 000,00
	4440	Odpis na F Ś S	1 915,00
90004		Utrzymanie zieleni w miastach i gminach	41 000,00
		WYDATKI BIEŻĄCE	41 000,00
		1) Wydatki jednostek budżetowych	41 000,00
		a) wynagrodzenia i składki od nich naliczane	20 000,00
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	20 000,00
		b) wydatki związane z realizacją zadań statutowych	21 000,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia (F. Sołecki - 10.000,-)	15 000,00
	4300	Zakup usług pozostałych (F. Sołecki - 6.000,-)	6 000,00
90005		Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu	9 000,00
		WYDATKI BIEŻĄCE	9 000,00
		1) Wydatki jednostek budżetowych	9 000,00

		<i>a) wynagrodzenia i składki od nich naliczane</i>	7 550,00
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	6 200,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	1 100,00
	4120	Składki na Fundusz Pracy	200,00
	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	50,00
		<i>b) wydatki związane z realizacją zadań statutowych</i>	1 450,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	1 450,00
90013		Schroniska dla zwierząt	15 000,00
		WYDATKI BIEŻĄCE	15 000,00
		1) Wydatki jednostek budżetowych	15 000,00
		<i>a) wydatki związane z realizacją zadań statutowych</i>	15 000,00
	4300	Zakup usług pozostałych	15 000,00
90015		Oświetlenie ulic ,placów i dróg	515 325,00
		WYDATKI BIEŻĄCE	505 325,00
		1) Wydatki jednostek budżetowych	505 325,00
		<i>a) wydatki związane z realizacją zadań statutowych</i>	505 325,00
	4260	Zakup energii (energia elektryczna)	419 325,00
	4300	Zakup usług (konserwacja oświetlenia)	86 000,00
		WYDATKI MAJĄTKOWE	10 000,00
		1) Inwestycje i zakupy inwestycyjne	10 000,00
	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	10 000,00
90019		Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat za korzystanie ze środowiska	2 000,00
		WYDATKI BIEŻĄCE	2 000,00
		1) Wydatki jednostek budżetowych	2 000,00
		<i>a) wydatki związane z realizacją zadań statutowych</i>	2 000,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	2 000,00
90095		Pozostała działalność	61 291,41
		WYDATKI BIEŻĄCE	5 080,90
		1) Wydatki jednostek budżetowych	5 080,90
		<i>a) wydatki związane z realizacją zadań statutowych</i>	5 080,90
	4300	Zakup usług pozostałych	5 080,90
		WYDATKI MAJĄTKOWE	56 210,51
		1) Inwestycje i zakupy inwestycyjne	56 210,51
	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych (F. Soleccki - 56.210,51)	56 210,51
921		KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA NARODOWEGO	2 605 770,71
92109		Domy i Ośrodki Kultury, Świetlice i Kluby	637 534,99
		WYDATKI BIEŻĄCE	619 212,93
		1) Dotacje na zadania bieżące	460 000,00
	2480	Dotacja podmiotowa z budżetu dla samorządowej instytucji kultury	460 000,00
		2) Wydatki jednostek budżetowych	159 212,93
		<i>a) wydatki związane z realizacją zadań statutowych</i>	159 212,93
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia (FS -95.212,93)	95 212,93
	4270	Zakup usług remontowych (FS -59.000,-)	59 000,00
	4300	Zakup usług pozostałych (FS -5.000,-)	5 000,00
		WYDATKI MAJĄTKOWE	18 322,06
		1) Inwestycje i zakupy inwestycyjne	18 322,06
	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych (FS -18.322,06)	18 322,06
92116		Biblioteki	350 000,00

		WYDATKI BIEŻĄCE	350 000,00
		1) Dotacje na zadania bieżące	350 000,00
	2480	Dotacja podmiotowa z budżetu dla samorządowej instytucji kultury	350 000,00
92120		Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami	1 570 235,72
		WYDATKI MAJĄTKOWE	1 570 235,72
		1) Inwestycje i zakupy inwestycyjne	1 075 300,51
	6580	Wydatki inwestycyjne dotyczące obiektów zabytkowych będących w użytkowaniu jednostek budżetowych	85 301,51
	6370	Środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	989 999,00
		2) Wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	494 935,21
	6570	Dotacja celowa przekazana z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań inwestycyjnych obiektów zabytkowych jednostkom niezaliczanym do sektora finansów publicznych	494 935,21
92195		Pozostała działalność	48 000,00
		WYDATKI BIEŻĄCE	48 000,00
		1) Wydatki jednostek budżetowych	48 000,00
		a) wynagrodzenia i składki od nich naliczane	28 000,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	2 000,00
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	26 000,00
		b) wydatki związane z realizacją zadań statutowych	20 000,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	10 000,00
	4260	Zakup energii (8 x 1000)	8 000,00
	4300	Zakup usług pozostałych	2 000,00
926		KULTURA FIZYCZNA I SPORT	237 300,00
92601		Obiekty sportowe	139 600,00
		WYDATKI BIEŻĄCE	9 600,00
		1) Wydatki jednostek budżetowych	9 600,00
		b) wydatki związane z realizacją zadań statutowych	9 600,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	1 600,00
	4300	Zakup usług pozostałych	8 000,00
		WYDATKI MAJĄTKOWE	130 000,00
		1) Inwestycje i zakupy inwestycyjne	130 000,00
	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych (projekt hala sport.)	130 000,00
92605		Zadania w zakresie kultury fizycznej i sportu	63 000,00
		WYDATKI BIEŻĄCE	63 000,00
		1) Dotacje na zadania bieżące	63 000,00
	2820	Dotacje celowe z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	63 000,00
92695		Pozostała działalność	34 700,00
		WYDATKI BIEŻĄCE	34 700,00
		1) Świadczenia na rzecz osób fizycznych	13 700,00
	3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	2 200,00
	3040	Nagrody o charakterze szczególnym nie zaliczane do wynagrodzeń	2 500,00
	3250	Stypendia różne	9 000,00
		2) Wydatki jednostek budżetowych	21 000,00
		a) wynagrodzenia i składki od nich naliczane	3 500,00
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	3 500,00
		b) wydatki związane z realizacją zadań statutowych	17 500,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	17 500,00

		OGÓŁEM WYDATKI BUDŻETU	30 920 271,86
w tym:			
I. WYDATKI BIEŻĄCE			25 854 792,33
1	Wydatki jednostek budżetowych		17 824 528,85
w tym :			
1.1	Wynagrodzenia i składki od nich naliczane		11 558 231,80
1.2	Wydatki związane z realizacją zadań statutowych		6 266 297,05
2	Dotacje na zadania bieżące		4 742 776,48
3	Świadczenia na rzecz osób fizycznych		2 765 987,00
4	Wydatki na obsługę długu		401 500,00
5	Rezerwy		120 000,00
II. WYDATKI MAJĄTKOWE			5 065 479,53
w tym:			
1.	Inwestycje i zakupy inwestycyjne		1 347 189,48
2.	Wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne		494 935,21
3.	Inwestycje i zakupy inwestycyjne na programy finansowane środkami , o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ufp		3 200 000,00
4.	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych na współfinansowanie programów realizowanych ze środków o których mowa w art. 5 ust 3 ufp		23 354,84
OGÓŁEM WYDATKI BUDŻETU			30 920 271,86

6. Wyodrębnia się , według poniższego zestawienia wydatki majątkowe w łącznej kwocie **5.065.479,53 zł.**

Klasyfik. budżet.			WYSZCZEGÓLNIENIE	PLAN WYDATKÓW
Dział	Rozdz.	par.		
010			ROLNICTWO I ŁOWIECTWO	3 223 354,84
	01044		Infrastruktura sanitacyjna wsi	3 223 354,84
		6058	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych na współfinansowanie programów realizowanych ze środków o których mowa w art. 5 ust 3 ufp	3 200 000,00
		6059	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych na współfinansowanie programów realizowanych ze środków o których mowa w art. 5 ust 3 ufp	23 354,84
		w tym:	<i>Zadanie pn. „ Budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowościach Pławo i Orlów oraz odcinka sieci wodociągowej w miejscowości Borowa na terenie Gminy Borowa” , finansowane w 2024 roku w kwocie 3.223.354,84 zł , - w kwocie 3.200.000,00 zł ze środków dotacji celowej z udziałem środków Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020, przyznanej zgodnie z harmonogramem finansowym na 2024 rok w kwocie 3.200.000,00 zł na podstawie umowy nr 00171-65150-UM0910221/22 z dnia 10.01.2023, zawartej z Samorządem Województwa Podkarpackiego. - w kwocie 23.354,84 zł ze środków własnych , stanowiącej udział we współfinansowaniu zadania, wynikającej z zastosowania w 2024 roku odliczenia w kwocie 732.273,67 zł , przy zastosowaniu prewspółczynnika metrażowego w wysokości 99 % podatku VAT naliczonego w kwocie 739.670,37 zł ,</i>	3 223 354,84
600			TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ	39 356,40
	60017		Drogi wewnętrzne	39 356,40
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych (F.S. - 39.356,40)	39 356,40
		w tym:	<i>Zadanie pn. „ Przebudowa części drogi wewnętrznej dojazdowej do nieruchomości w miejscowości Borowa na dz. nr ew. 2217 poprzez wykonanie nowej nawierzchni bitumicznej wraz z pobocznymi” ze środków Funduszu Sołeckiego wsi Borowa</i>	39 356,40
700			GOSPODARKA MIESZKANIOWA	18 000,00
	70095		Pozostała działalność	18 000,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych (F.S. - 18.000,00)	18 000,00
		w tym:	<i>Zadanie pn. „ Modernizacja terenu przy budynku Bylej Szkoły w Glinach</i>	18 000,00

			<i>Wielkich poprzez wykonanie nowego ogrodzenia od frontu działki oraz montaż piłkochwyłów przy boisku do siatkówki ” ze środków Funduszu Sołeckiego wsi Gliny Wielkie</i>	
900			GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA	66 210,51
	90015		Oświetlenie ulic ,placów i dróg	10 000,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	10 000,00
		w tym:	<i>Zadanie pn. „ Budowa nowych punktów oświetleniowych przy drogach publicznych na terenie Gminy Borowa ”</i>	<i>10 000,00</i>
	90095		Pozostała działalność	56 210,51
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych (F. Sołecki - 56.210,51)	56 210,51
		w tym:	<i>Zadanie pn. „ Modernizacja i rozbudowa placu zabaw znajdującego się na dz. nr ewid. 257/8 w miejscowości Łysakówek ” ze środków Funduszu Sołeckiego wsi Łysakówek</i>	<i>30 271,76</i>
			<i>Zadanie pn. „ Dopuszczenie i rozbudowa placu zabaw poprzez wyposażenie o nowe elementy zabawowe dla dzieci części działki nr ewid. gr. 337/2 w Orlowie” ze środków Funduszu Sołeckiego wsi Orlów</i>	<i>25 938,75</i>
921			KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA NARODOWEGO	1 588 557,78
	92109		Domy i Ośrodki Kultury, Świetlice i Kluby	18 322,06
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych (FS -18.322,06)	18 322,06
		w tym:	<i>Zadanie pn. „ Modernizacja pomieszczenia kotłowni w budynku Domu Ludowego w Sadkowej Górze poprzez wykonanie nowej instalacji c.o. w części budynku wraz montażem źródła ogrzewania” ze środków Funduszu Sołeckiego wsi Sadkowa Góra</i>	<i>18 322,06</i>
	92120		Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami	1 570 235,72
		6580	Wydatki inwestycyjne dotyczące obiektów zabytkowych będących w użytkowaniu jednostek budżetowych	85 301,51
		6370	Środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	989 999,00
		6570	Dotacja celowa przekazana z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań inwestycyjnych obiektów zabytkowych jednostkom niezaliczanym do sektora finansów publicznych	494 935,21
		w tym:	<i>Zadania pn. „ Konserwacja i odnowienie Ołtarza Głównego z XIX/XX w. Św. Mikołaja w kościele parafialnym p.w. św. Mikołaja Biskupa w Borowej ” w kwocie 494.935,21 zł , obejmującej dotację celową dla Parafii p.w. św. Mikołaja Biskupa w Borowej w kwocie 494.935,21 zł , w tym ze środków z Rządowego Programu Odbudowy Zabytków w kwocie 485.036,51 zł i ze środków własnych Gminy w kwocie 9.898,70 zł</i>	<i>494 935,21</i>
			<i>Zadania pn. „ Przebudowa i remont zabytkowego budynku byłej szkoły w Borowej ”. w kwocie 499.980,00 zł w tym ze środków z Rządowego Programu Odbudowy Zabytków w kwocie 489.999,00 zł i ze środków własnych Gminy w kwocie 9.981,00 zł .</i>	<i>499 980,00</i>
			<i>Zadanie pn. „ Wykonanie dokumentacji projektowej zadania pn. Przebudowa i remont zabytkowego budynku byłej szkoły w Borowej ”. w kwocie 30.000,00 zł ze środków własnych Gminy .</i>	<i>30 000,00</i>
			<i>Zadanie pn. „ Zabezpieczenie budynku byłej szkoły w Woli Pławskiej , poprzez wykonanie niezbędnych prac renowacyjnych”. w kwocie 512.820,51 zł w tym ze środków z Rządowego Programu Odbudowy Zabytków w kwocie 500.000,00 zł i ze środków własnych Gminy w kwocie 12.820,51 zł .</i>	<i>512 820,51</i>
			<i>Zadanie pn. „ Wykonanie dokumentacji projektowej zadania pn. Zabezpieczenie budynku byłej szkoły w Woli Pławskiej , poprzez wykonanie niezbędnych prac renowacyjnych ” w kwocie 32.500,00 zł ze środków własnych Gminy.</i>	<i>32 500,00</i>
926			KULTURA FIZYCZNA I SPORT	130 000,00
	92601		Obiekty sportowe	130 000,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	130 000,00
		w tym:	<i>Zadanie pn. „ Wykonanie dokumentacji projektowej zadania pn. Budowa budynku hali sportowej wraz z przebudową infrastruktury ośrodka sportowego w Borowej w kwocie 130.000,00 zł ze środków własnych Gminy.</i>	<i>130 000,00</i>
			OGÓLEM WYDATKI MAJĄTKOWE BUDŻETU	5 065 479,53

7. Ustala się , według poniższego zestawienia dochody związane z realizacją w 2024 roku zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych ustawami w kwocie **2.110.120,00 zł.**

Klasyfikacja budżetowa			WYSZCZEGÓLNIENIE	PLAN DOCHODÓW
Dział	Rozdz.	Par.		
750			ADMINISTRACJA PUBLICZNA	37 401,00
	75011		<i>Urzędy wojewódzkie</i>	37 401,00
		2010	Dotacje celowe z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	37 401,00
751			URZĘDY NACZELNYCH ORGANÓW WŁADZY PAŃSTWOWEJ KONTROLI I OCHRONY PRAWA ORAZ SĄDOWNICTWA	1 167,00
	75101		<i>Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa</i>	1 167,00
		2010	Dotacje celowe z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	1 167,00
752			OBRONA NARODOWA	250,00
	75224		<i>Kwalifikacja wojskowa</i>	250,00
		2010	Dotacje celowe z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	250,00
852			POMOC SPOŁECZNA	16 822,00
	85228		<i>Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze</i>	12 410,00
		2010	Dotacje celowe z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	12 410,00
	85295		<i>Pozostała działalność</i>	4 412,00
		2010	Dotacje celowe z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	4 412,00
855			RODZINA	2 054 480,00
	85502		<i>Świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego</i>	2 032 600,00
		2010	Dotacje celowe z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	2 032 600,00
	85503		<i>Karta Dużej Rodziny</i>	180,00
		2010	Dotacje celowe z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	180,00
	85513		<i>Składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne , zgodnie z przepisami ustawy o świadczeniach rodzinnych oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów, zgodnie z przepisami ustawy z dnia 4 kwietnia 2014 roku o ustaleniu i wypłacie zasiłków dla opiekunów</i>	21 700,00
		2010	Dotacje celowe z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	21 700,00
			OGÓLEM DOCHODY BUDŻETOWE	2 110 120,00

8. Ustala się , według poniższego zestawienia wydatki związane z realizacją w 2024 roku zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych ustawami w kwocie **2.110.120,00 zł.**

Klasyfik. budżet.			WYSZCZEGÓLNIENIE	PLAN WYDATKÓW
Dział	Rozdz.	par.		
750			ADMINISTRACJA PUBLICZNA	37 401,00
	75011		<i>Urzędy Wojewódzkie</i>	37 401,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	31 285,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	5 350,00
		4120	Składki na Fundusz Pracy	766,00
751			URZĘDY NACZELNYCH ORGANÓW WŁADZY PAŃSTWOWEJ, KONTROLI I OCHRONY PRAWA ORAZ SĄDOWNICTWA	1 167,00
	75101		<i>Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony</i>	1 167,00

			<i>prawa</i>	
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	136,80
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	800,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	230,20
752			OBRONA NARODOWA	250,00
	75224		<i>Kwalifikacje wojskowe</i>	250,00
		3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	250,00
852			POMOC SPOŁECZNA	16 822,00
	85228		<i>Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze</i>	12 410,00
		4300	Zakup usług pozostałych	12 410,00
	85295		<i>Pozostała działalność</i>	4 412,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	4 412,00
855			RODZINA	2 054 480,00
	85502		<i>Świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego</i>	2 032 600,00
		3110	Świadczenia społeczne	1 850 000,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	51 000,00
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	4 000,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	126 622,00
		4120	Składki na fundusz pracy	978,00
	85503		<i>Karta Dużej Rodziny</i>	180,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	180,00
	85513		<i>Składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne, zgodnie z przepisami ustawy o świadczeniach rodzinnych oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów, zgodnie z przepisami ustawy z dnia 4 kwietnia 2014 roku o ustaleniu i wypłacie zasiłków dla opiekunów</i>	21 700,00
		3110	Świadczenia społeczne	21 700,00
			OGÓLEM WYDATKI BUDŻETU	2 110 120,00

9. Wyodrębnia się na 2024 rok, według poniższego zestawienia dochody w kwocie **250.000,00 zł** i wydatki w kwocie **250.000,00 zł**, związane z realizacją zadań na podstawie porozumienia z Powiatem Mieleckim dotyczących zimowego utrzymania dróg powiatowych na terenie Gminy Borowa.

DOCHODY				
Klasyfikacja budżetowa			WYSZCZEGÓLNIENIE	KWOTA DOCHODÓW
Dział	Rozdz.	Par.		
600			TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ	250 000,00
	60014		<i>Drogi publiczne powiatowe</i>	250 000,00
		2320	Dotacje celowe otrzymane z powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	250 000,00
			DOCHODY OGÓLEM	250 000,00
WYDATKI				
Klasyfikacja budżetowa			WYSZCZEGÓLNIENIE	KWOTA WYDATKÓW
Dział	Rozdz.	par.		
600			TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ	250 000,00
	60014		<i>Drogi publiczne powiatowe</i>	250 000,00
		4300	Zakup usług pozostałych	250 000,00
			WYDATKI OGÓLEM	250 000,00

§ 2. Ustala się deficyt budżetu Gminy Borowa na 2024 rok w wysokości **1.132.952,51 zł** , który zostanie pokryty:

1. Przychodami w kwocie **1.132.952,51 zł** , pochodzącymi z wolnych środków , jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu Gminy określonych w art. 217 ust 2 pkt 6 ufp , w tym:

a) przychodami w kwocie **1.132.952,51 zł** , pochodzącymi z wolnych środków , określonych w art. 217 ust 2 pkt 6 ufp , jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu Gminy , wyliczone na podstawie sprawozdania finansowego (bilansu) Gminy za 2022 rok – niewykorzystanych w 2023 roku .

§ 3. 1. Ustala się , według poniższego zestawienia rozchody budżetu Gminy Borowa na 2024 rok w kwocie **479.414,00 zł** , finansowane przychodami z wolnych środków , określonych w art. 217 ust 2 pkt 6 ufp , jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu Gminy , wyliczone na podstawie sprawozdania finansowego (bilansu) Gminy za 2022 rok – niewykorzystanych w 2023 roku

§	WYSZCZEGÓLNIENIE	PLAN
	ROZCHODY BUDŻETU OGÓŁEM	479 414,00
	Rozchody z tytułu spłat zaciągniętych na rynku krajowym kredytów i pożyczek	479 414,00
992	Spłaty otrzymanych krajowych kredytów i pożyczek	479 414,00
w tym :	Spłaty otrzymanych krajowych kredytów	479 414,00

§ 4. 1. Ustala się według poniższego zestawienia przychody budżetu Gminy Borowa na 2024 rok w łącznej kwocie **1.612.366,51 zł** , z przeznaczeniem na sfinansowanie planowanego deficytu budżetu w kwocie **1.132.952,51 zł** i planowanych rozchodów budżetu w kwocie **479.414,00 zł** , w tym :

a) przychody w kwocie **1.612.366,51 zł** , pochodzące z wolnych środków , określonych w art. 217 ust 1 pkt 6 ufp , jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu Gminy , wyliczone na podstawie sprawozdania finansowego (bilansu) Gminy za 2022 rok – niewykorzystanych w 2023 roku .

§	WYSZCZEGÓLNIENIE	PRZYCHODY OGÓŁEM	w tym na sfinansowanie :	
			deficytu budżetu	rozchodów budżetu
950	Przychody , pochodzące z wolnych środków , określonych w art. 217 ust 2 pkt 6 ufp , w tym:	1 612 366,51	1 132 952,51	479 414,00
w tym:	Przychody w kwocie 1.612.366,51 zł, pochodzące z wolnych środków , określonych w art. 217 ust 2 pkt 6 ufp, jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu Gminy, wyliczone na podstawie sprawozdania finansowego (bilansu) Gminy za 2022 rok – niewykorzystanych w 2023 roku .	1 612 366,51	1 132 952,51	479 414,00
	RAZEM PRZYCHODY BUDŻETU	1 612 366,51	1 132 952,51	479 414,00

§ 5. 1. Ustala się limity zobowiązań z tytułu zaciąganych krajowych kredytów i pożyczek przeznaczonych na:

a) sfinansowanie przejściowego deficytu budżetu w kwocie **3.000.000,00 zł**.

§ 6. 1. Tworzy się rezerwę ogólną budżetu w wysokości **50.000,00 zł**.

2. Tworzy się rezerwę celową w wysokości **70.000,00 zł** na realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego zgodnie z art. 26 ust. 4 ustawy z dnia 26 kwietnia 2007 roku o zarządzaniu kryzysowym.

§ 7. Ustala się , w łącznej kwocie **392.820,66 zł** według poniższego zestawienia plan wydatków na przedsięwzięcia realizowane w ramach Funduszu Sołeckiego w podziale na Sołectwa w 2024 roku :

Lp.	Nazwa Solectwa	Klasyfikacja budżetowa			Nazwa zadania, przedsięwzięcia	Zakres zadania, przedsięwzięcia	PLAN WYDATKÓW
		Dział	Rdz.	§			
1	Borowa						59 356,40
1.1		600	60017	6050	Przebudowa części drogi wewnętrznej dojazdowej do nieruchomości w miejsc. Borowa na dz. nr ew. 2217 poprzez wykonanie nowej nawierzchni bitumicznej wraz z pobocznymi.	Przebudowa części drogi dz. nr ew. 2217 w Borowej, prowadzącej do zabudowań i nieruchomości gruntowych, poprzez wykonanie nawierzchni asfaltowej w warstwie wyrównującej o grubości 4 cm i warstwie ścieralnej grubości 4 cm oraz wyrównanie istniejącej podbudowy kruszywem łamanym 0/31mm, grubość warstwy 10 cm, wykonanie poboczy z kruszywa szer. 0,5m	39 356,40
1.2		921	92109	4270	Remont łazienki w budynku wiejsko-strażackim w Borowej w zakresie wykonania nowej posadzki i okładziny ściennej z płytek oraz montażu nowej armatury	Wymiana armatury i urządzeń (umywalki, sedesy itp.), odnowienie powierzchni ścian i sufitów, ułożenie płytek podłogowych i ściennych, montaż drzwi łazienkowych, wyposażenie pomieszczeń w armaturę łazienkową	20 000,00
2	Gliny Małe						47 959,97
2.1		921	92109	4270	Montaż drzwi zewnętrznych wraz z wykonaniem utwardzonego dojścia dla zapewnienia komunikacji do pomieszczenia kotłowni w budynku wiejsko-strażackim w Glinach Małych.	Wykonanie robót poprzez wybicie otworu w murze do pomieszczenia kotłowni z zamontowaniem nadproży, montaż drzwi zewnętrznych, Wykonanie podłoża i obrzeży ścieżki stanowiącej dojście do obiektu, ułożenia nawierzchni z kostki brukowej	12 000,00
2.2		921	92109	4270	Remont korytarza poprzez wykonanie nowej posadzki i okładziny ściennej z płytek w budynku wiejsko-strażackim w Glinach Małych	Demontaż istniejącej posadzki z płytek, wyrównanie i wzmocnienie podłoża, przygotowanie ścian do wykonania okładziny, w tym wygładzenie powierzchni, ułożenie nowych płytek na posadzce i płytek ściennych wraz z robotami wykończeniowymi, malowanie sufitu farbą emulsyjną	4 000,00
2.3		921	92109	4270	Czyszczenie i odmalowanie kontenera przy budynku wiejsko-strażackim w Glinach Małych	Wykonanie czyszczenia i przygotowania kontenera poprzez usunięcie osadów, kurzu, brudu z powierzchni kontenera, oczyszczenie kontenera rdzy i innych zanieczyszczeń, wykonanie nowej powłoki malarskiej.	5 000,00
2.4		921	92109	4270	Czyszczenie i malowanie metalowej wiaty wraz z jej	Wykonanie czyszczenia i przygotowania wiaty poprzez usunięcie osadów, kurzu,	12 000,00

				elementami przy budynku wiejsko-strażackim w Glinach Małych	brudu z powierzchni elementów wiaty, oczyszczenie wiaty z rdzy i innych zanieczyszczeń, wykonanie powłoki antykorozyjnej oraz wykonanie nowej powłoki malarskiej na elementach wiaty takich jak poręcze, wsporniki, czy detale dekoracyjne.		
2.5		921	92109	4270	Remont schodów wejściowych do budynku wiejsko-strażackiego w Glinach Małych poprzez wykonanie nowej okładziny z płytek	Usunięcie istniejących płytek pokrywających schody, usunięcie wszelkich resztek kleju lub innych zanieczyszczeń z powierzchni schodów, wygładzenie powierzchni schodów, wyrównanie nierówności, oczyszczenie i zabezpieczenie podłoża przed wilgocią, ułożenie nowych płytek z robotami wykończeniowymi	4 000,00
2.6		921	92109	4300	Wykonanie zadaszania i zabudowy przestrzeni pomiędzy kontenerami na boisku sportowym w Glinach Małych	Montaż konstrukcji zadaszania, wykonanie stelażu kratownicowy dla pokrycia dachowego, montaż konstrukcji zabudowy ściennej, wykonanie zabudowy ścian i dachu z blachy wraz z obróbkami blacharskimi	4 000,00
2.7		851	85195	4210	Zakup defibrylatora szkoleniowego do budynku wiejsko-strażackiego w Glinach Małych	Zakup defibrylatora szkoleniowego do budynku wiejsko-strażackiego w Glinach Małych na potrzeby szkoleniowe z udzielania pierwszej pomocy	4 000,00
2.8		921	92109	4210	Zakup pieca elektrycznego jako doposażenie zaplecza kuchennego w budynku wiejsko-strażackim w Glinach Małych	Zakup pieca elektrycznego jako doposażenie zaplecza kuchennego	2 959,97
3	Gliny Wielkie						31 874,39
3.1		700	70095	6050	Modernizacja terenu przy budynku Byłej Szkoły w Glinach Wielkich poprzez wykonanie nowego ogrodzenia od frontu działki oraz montaż piłkochwyłów przy boisku do siatkówki.	Demontaż istniejącego ogrodzenia z siatki z utylizacją materiałów z rozbiórki, osadzenie nowych słupków ogrodzenia, zakup i montaż nowego ogrodzenia panelowego na podmurówce betonowej, montaż furtki wejściowej, wykonanie piłkochwyłów na długości boiska do siatkówki od strony drogi wojewódzkiej	18 000,00
3.2		700	70095	4270	Remont głównej sali budynku byłej szkoły w Glinach Wielkich poprzez odnowienie	Usunięcie istniejących starych powłok malarskich, demontaż istniejącej instalacji elektrycznej i oświetlenia,	10 000,00

				powierzchni ścian i sufitu wraz z wymianą instalacji elektrycznej i oświetlenia w pomieszczeniu.	przygotowanie powierzchni ścian i sufitu do remontu, w tym wygładzenie, wyrównanie i ewentualne naprawy, wykonanie odpowiednich otworów i podłączeń elektrycznych oraz nowej instalacji, malowanie powierzchni ścian i sufitu farbą emulsyjną, montaż nowego oświetlenia		
3.3		700	70095	4270	Wymiana zadaszenia przed wejściem do budynku remizy OSP w Glinach Wielkich	Demontaż istniejącego zadaszenia z płyt z utylizacją materiałów, zakup i montaż nowego pokrycia dachowego wraz z wykonaniem obróbek wykończeniowych	3 874,39
4	Górki						42 261,76
4.1		600	60017	4270	Remont części drogi dojazdowej do nieruchomości i do pól na dz. nr ew. gruntów 388/4 i 327 poprzez wykonanie nowej nawierzchni bitumicznej wraz z poboczami	Remont części drogi dz. nr ew. gruntów 388/4 i 327 w Górkach, prowadzącej do nieruchomości i zabudowań, poprzez wykonanie nawierzchni asfaltowej warstwie wyrównującej o grubości 4 cm i warstwie ścieralnej grubości 4 cm oraz wykonanie poboczy z kruszywa szer. 0,5m	30 000,00
4.2		600	60017	4270	Remont części drogi dojazdowej do nieruchomości i do pól na dz. nr ew. gruntów 92 poprzez uzupełnienie wybojów i ubytków w nawierzchni tłuczniowej	Remont części drogi dojazdowej nr działki 92 w Górkach, prowadzącej do nieruchomości i do pól uprawnych, poprzez wykonanie naprawy ubytków i uzupełnienie kruszywem wybojów na części drogi o nawierzchni tłuczniowej	12 261,76
5	Łysakówek						30 271,76
5.1		900	90095	6050	Modernizacja i rozbudowa placu zabaw znajdującego się na dz. nr ewid. 257/8 w miejscowości Łysakówek	Doposażenie i rozbudowa o nowe elementy zabawowe dla dzieci placu zabaw znajdującego się na części działki nr ewid. gr. 257/8 w Łysakówku . Wykonanie dokumentacji projektowej, montaż wybranych elementów zabawowych, odnowienie istniejących urządzeń zabawowych.	30 271,76
6	Plawo						44 161,16
6.1		900	90004	4300	Wykaszenie w sezonie letnio-jesiennym dróg sołeckich i terenu za Domem Ludowym	Dodatkowe wykaszanie terenów zielonych wskazanych przez sołectwo dla poprawy wyglądu i estetyki wsi poprzez regularne i systematyczne wykaszanie.	5 000,00
6.2		921	92109	4210	Zakup stołów i krzeseł z pokrowcami do Domu Ludowego	Zakup stołów i krzeseł z pokrowcami jako odnowienie i uzupełnienie wyposażenia obiektu.	29 761,16

6.3		921	92109	4210	Zakup namiotu stelażowego (pawilonu) do organizacji imprez plenerowych	Zakup namiotu na stelażu o konstrukcji stalowej lub aluminiowej z możliwością szybkiego rozłożenia i złożenia jako uzupełnienie wyposażenia obiektu.	7 400,00
6.4		921	92109	4300	Konserwacja i czyszczenie urządzeń klimatyzacyjnych w Domu Ludowym	Czyszczenie i dezynfekcja urządzeń klimatyzacyjnych oraz ich elementów, w tym filtrów.	1 000,00
6.5		900	90004	4300	Wykonanie nasadzeń roślinności przed budynkiem Domu Ludowego w Pławie	Zakup roślin i wykonanie nasadzeń nowej roślinności przed budynkiem Domu Ludowego w Pławie.	1 000,00
7	Sadkowa Góra						58 644,12
7.1		921	92109	4210	Doposażenie kuchni w budynku Domu Ludowego w Sadkowej Górze poprzez zakup sprzętu AGD	Zakup sprzętu AGD jako doposażenie zaplecza kuchennego	4 000,00
7.2		921	92109	4270	Remont pomieszczenia magazynowego w budynku Domu Ludowego w Sadkowej Górze poprzez wykonanie nowej posadzki z płytek	Demontaż istniejącej posadzki z płytek, wyrównanie i wzmocnienie podłoża, ułożenie nowych płytek na posadzce wraz z robotami wykończeniowymi, malowanie sufitu i ścian farbą emulsyjną	2 000,00
7.3		921	92109	6050	Modernizacja pomieszczenia kotłowni w budynku Domu Ludowego w Sadkowej Górze poprzez wykonanie nowej instalacji c.o. w części budynku wraz z montażem źródła ogrzewania	Zakup i dostawa wybranego źródła ogrzewania, montaż nowej instalacji c.o., w tym grzejników lub konwektorów w wybranych pomieszczeniach budynku, podłączenie źródła ogrzewania do instalacji c.o. i uruchomienie systemu	18 322,06
7.4		921	92109	4210	Doposażenie budynku wiejsko-strażackiego w Sadkowej Górze poprzez zakup stołów, krzeseł, obrusów i firanek oraz wymiana drzwi wejściowych zewnętrznych	Zakup stołów, krzeseł z pokrowcami obrusów i firanek, demontaż starych i montaż nowych drzwi wejściowych zewnętrznych jako odnowienie i uzupełnienie wyposażenia obiektu.	24 322,06
7.5		900	90004	4210	Zakup kosiarki do trawy	Zakup kosiarki spalinowej na potrzeby wykaszania terenów zielonych dla poprawy wyglądu i estetyki wsi poprzez regularne i systematyczne wykaszanie.	10 000,00
8	Orłów						25 938,75
8.1		900	90095	6050	Doposażenie i rozbudowa placu zabaw poprzez wyposażenie o nowe elementy zabawowe dla dzieci części działki nr ewid. gr. 337/2 w Orłowie	Doposażenie i rozbudowa o nowe elementy zabawowe dla dzieci placu zabaw znajdującego się na części działki nr ewid. gr. 337/2 w Orłowie. Montaż wybranych elementów zabawowych.	25 938,75

9	Surowa						26 769,74
9.1		921	92109	4210	Doposażenie budynku remizy OSP w Surowej poprzez zakup stołów i krzeseł.	Zakup stołów i krzeseł z pokrowcami jako odnowienie i uzupełnienie wyposażenia obiektu.	26 769,74
10	Wola Pławska						25 582,61
10.1		600	60016	4270	Remont drogi gminnej Nr 103271R Wola Pławska – Majdan na dz. nr ewid. 302 w zakresie umocnienia rowu	Remont drogi gminnej Nr 103271R Wola Pławska – Majdan na dz. nr ewid. 302 poprzez wykonanie umocnienia rowu korytkami betonowymi ułożonymi na ławie betonowej, umocnienia skarp rowu płytami ażurowymi, dopasowanie niwelety rowu do istniejących zjazdów, przepustów i skrzyżowań, przebudowa zjazdów w wymaganym zakresie	25 582,61
Razem Fundusz Sołecki							392 820,66

§ 8. Określa się szczególne zasady wykonywania budżetu wynikające z odrębnych ustaw:

- 1) Stosownie do art. 18² ustawy z dnia 26 października 1982 r. o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi (t.j. Dz. U. z 2023 r. , poz. 2151) dochody z opłat za zezwolenia wydane na podstawie art. 18 lub art. 18¹ oraz dochody z opłat określonych w art. 11¹ wykorzystane będą na realizację gminnego programu profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych oraz przeciwdziałania narkomanii, o których mowa w art. 4¹ ust. 2 ustawy .
- 2) Stosownie do art. 403 ust. 2 ustawy z dnia 27 kwietnia 2001 r. - Prawo ochrony środowiska (t. j. Dz. U. z 2022 r. , poz. 2556) wpływy z tytułu opłat i kar, o których mowa w art. 402 ust. 4 – 6, stanowiące dochody budżetu gminy, pomniejszone o nadwyżkę z tytułu tych dochodów przekazywaną do wojewódzkiego funduszu, przeznacza się na finansowanie ochrony środowiska i gospodarki wodnej w zakresie określonym w art. 400 a ust. 1 pkt 2, 5, 8, 9, 15, 16, 21-25, 29, 31, 32 i 38-42 ustawy,
- 3) Stosownie do art. 6r ust 1 i 2 ustawy z dnia 13 września 1996 r o utrzymaniu czystości i porządku w gminach (tj. Dz U z 2023 r poz. 1496) opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi stanowi dochód gminy. Z pobranych opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi gmina pokrywa koszty funkcjonowania systemu gospodarowania odpadami komunalnymi, które obejmują koszty:
 - a) odbierania, transportu, zbierania, odzysku i unieszkodliwiania odpadów komunalnych;
 - b) tworzenia i utrzymania punktów selektywnego zbierania odpadów komunalnych;
 - c) obsługi administracyjnej tego systemu,
 - d) edukacji ekologicznej w zakresie prawidłowego postępowania z odpadami komunalnymi

§ 9. 1. Wyodrębnia się na 2024 rok dochody i wydatki związane ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu :

- 1) Wyodrębnia się na 2024 rok, według poniższego zestawienia dochody w kwocie **60.000,00 zł** z tytułu wydania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych oraz wydatki w kwocie **60.000,00 zł** na realizację zadań określonych w Gminnym Programie Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych i w Gminnym Programie Przeciwdziałania Narkomanii:

DOCHODY				
Klasyfikacja budżet.			WYSZCZEGÓLNIENIE	PLAN DOCHODÓW
Dział	Rozdz.	Par.		
756			DOCHODY OD OSÓB PRAWNYCH, OSÓB FIZYCZNYCH I OD INNYCH JEDNOSTEK NIEPOSIADAJĄCYCH	60 000,00

OSOBOWOŚCI PRAWNEJ ORAZ WYDATKI ZWIĄZANE Z ICH POBOREM					
	75618		<i>Wpływy z innych opłat stanowiących dochody jednostek samorządu terytorialnego na podstawie ustaw</i>		60 000,00
		O480	Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych		60 000,00
OGÓŁEM DOCHODY BUDŻETOWE					60 000,00
WYDATKI					
	Klasyfik. budżet.			WYSZCZEGÓLNIENIE	PLAN WYDATKÓW
	Dział	Rozdz.	par.		
	851			OCHRONA ZDROWIA	60 000,00
I. Wydatki na realizację Gminnego Programu Przeciwdziałania Narkomanii		85153		<i>Zwalczanie narkomanii</i>	2 000,00
			4210	Zakup materiałów i wyposażenia	1 000,00
			4300	Zakup usług pozostałych	1 000,00
II. Wydatki na realizację Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych		85154		<i>Przeciwdziałanie alkoholizmowi</i>	58 000,00
			4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	1 000,00
			4170	Wynagrodzenia bezosobowe	36 000,00
			4190	Nagrody konkursowe	1 000,00
			4210	Zakup materiałów i wyposażenia	5 000,00
			4290	Zakup świadczeń zdrowotnych dla osób nie objętych obowiązkiem ubezpieczenia zdrowotnego	4 300,00
			4300	Zakup usług pozostałych	10 200,00
		4410	Podróże służbowe krajowe	500,00	
				OGÓŁEM WYDATKI BUDŻETU	60 000,00

2) Wyodrębnia się na 2024 rok, według poniższego zestawienia, zgodnie z przepisami ustawy Prawo Ochrony Środowiska dochody w kwocie **2.000,00 zł** z tytułu udziału gminy we wpływach z opłat za korzystanie ze środowiska oraz wydatki w kwocie **2.000,00 zł** na realizację przedsięwzięć związanych z ochroną środowiska:

DOCHODY					
Klasyfikacja budżetowa			WYSZCZEGÓLNIENIE	KWOTA DOCHODÓW	
Dział	Rozdz.	Par.			
900			GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA	2 000,00	
	90019		<i>Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat za korzystanie ze środowiska</i>	2 000,00	
		0690	Wpływy z różnych opłat (udział gminy we wpływach za korzystanie ze środowiska)	2 000,00	
DOCHODY OGÓŁEM				2 000,00	
WYDATKI					
Klasyfikacja budżetowa			WYSZCZEGÓLNIENIE	KWOTA WYDATKÓW	
Dział	Rozdz.	par.			
900			GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA	2 000,00	
	90019		<i>Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat za korzystanie ze środowiska</i>	2 000,00	
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	2 000,00	
WYDATKI OGÓŁEM				2 000,00	

- 3) Wyodrębnia się na 2024 rok , według poniższego zestawienia dochody w kwocie **1.300.000,00 zł** i wydatki w kwocie **1.300.000,00 zł** związane z gromadzeniem środków pochodzących z opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi .

DOCHODY				
Klasyfikacja budżetowa			WYSZCZEGÓLNIENIE	KWOTA DOCHODÓW
Dział	Rozdz.	Par.		
900			GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA	1 300 000,00
	90002		<i>Gospodarka odpadami</i>	<i>1 300 000,00</i>
		0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jst na podstawie odrębnych ustaw (za gospodarowanie odpadami komunalnymi)	1 300 000,00
			DOCHODY OGÓŁEM	1 300 000,00
WYDATKI				
Klasyfikacja budżetowa			WYSZCZEGÓLNIENIE	KWOTA WYDATKÓW
Dział	Rozdz.	par.		
900			GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA	1 300 000,00
	90002		<i>Gospodarka odpadami</i>	<i>1 300 000,00</i>
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	90 000,00
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	6 100,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	16 000,00
		4120	Składki na Fundusz Pracy	2 400,00
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	3 000,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	585,00
		4300	Zakup usług pozostałych	1 180 000,00
		4440	Odpis na FŚS	1 915,00
			WYDATKI OGÓŁEM	1 300 000,00

§ 10. 1. Ustala się na 2024 rok dotacje przedmiotowe dla Gminnego Zakładu Gospodarki Komunalnej w łącznej kwocie **142.305,00 zł** , a w tym :

- a) dotację przedmiotową w kwocie 75.281,00 zł w ramach dopłaty do ceny wody, stanowiącą dopłatę w kwocie 0,87 zł za 1m³ do ceny brutto wody dostarczanej w ilości 86.530 m³ w zakresie usług zbiorowego zaopatrzenia w wodę dla indywidualnych gospodarstw domowych z grupy taryfowej Nr 1
- b) dotację przedmiotową w kwocie 67.024,00 zł w ramach dopłaty do ceny ścieków, stanowiącą dopłatę w kwocie 2,84 zł za 1m³ do ceny brutto ścieków wprowadzanych w ilości 23.600 m³ w zakresie usług zbiorowego odprowadzania ścieków do urządzeń kanalizacyjnych indywidualnych gospodarstw domowych z grupy taryfowej Nr 1.

§ 11. 1. Ustala się na 2024 rok , zgodnie z **załącznikiem nr 1** dotacje udzielane z budżetu Gminy Borowa w łącznej kwocie **5.237.711,69 zł** , a w tym :

- a) dotacje dla jednostek z sektora finansów publicznych w kwocie **1.325.495,48 zł**.
- b) dotacje dla jednostek spoza sektora finansów publicznych w kwocie **3.912.216,21 zł**.

§ 12. 1. Ustala się na 2024 rok , zgodnie z **załącznikiem nr 2** plan przychodów i kosztów samorządowych zakładów budżetowych .

§ 13. 1. Upoważnia się Wójta Gminy Borowa do dokonywania zmian w ramach działów klasyfikacji budżetowej w planie wydatków bieżących w zakresie wynagrodzeń ze stosunku pracy i w planie wydatków majątkowych w zakresie wydatków na inwestycje i zakupy inwestycyjne.

2. Upoważnia się Wójta Gminy Borowa do zaciągania krótkoterminowych pożyczek i kredytów na sfinansowanie przejściowego deficytu budżetu do maksymalnej

wysokości **3.000.000,00 zł**.

3. Upoważnia się Wójta Gminy Borowa do lokowania wolnych środków budżetowych na rachunkach bankowych w innych bankach niż bank prowadzący obsługę budżetu gminy.

4. Ustala się maksymalną wysokość pożyczek krótkoterminowych udzielanych w 2024 roku z budżetu Gminy Borowa przez Wójta Gminy Borowa do łącznej kwoty **50.000,00 zł**.

§ 14. W celu realizacji zadań związanych z pomocą obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa, na podstawie art. 111 ustawy z dnia 12 marca 2022 r o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 103) upoważnia się Wójta Gminy Borowa do :

1. dokonywania zmian w planie dochodów i wydatków budżetu gminy, w tym dokonywania przeniesień wydatków między działami klasyfikacji budżetowej,

2. dokonywania czynności o których mowa w art. 258 ust 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych to jest przekazania niektórych uprawnień do dokonywania przeniesień planowanych wydatków innym jednostkom organizacyjnym gminy

3. dokonywania zmian w planie wydatków gminy związanych z wprowadzeniem nowych inwestycji i zakupów inwestycyjnych, o ile zmiana ta nie pogorszy wyniku budżetu gminy.

§ 15. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Borowa.

§ 16. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2024 roku i podlega publikacji w Dzienniku Urzędowym Województwa Podkarpackiego .

Przewodniczący Rady Gminy

Mieczysław Wiącek

Załącznik nr 1
do uchwały budżetowej
Gminy Borowa na 2024 rok**DOTACJE UDZIELANE W 2024 ROKU Z BUDŻETU GMINY BOROWA**

I. DOTACJE DLA JEDNOSTEK Z SEKTORA FINANSÓW PUBLICZNYCH						
Klasyfikacja budżetowa			Nazwa jednostki z sektora finansów publicznych	ZAKRES (PRZEZNACZENIE DOTACJI)	KWOTA DOTACJI	
Dział.	Rozdz.	Par.				
1. DOTACJE PODMIOTOWE						
921	92109	2480	Gminny Ośrodek Kultury w Borowej	Dotacja podmiotowa na finansowanie zadań Instytucji Kultury	460 000,00	
921	92116	2480	Gminna Biblioteka Publiczna w Borowej	Dotacja podmiotowa na finansowanie zadań Instytucji Kultury	350 000,00	
RAZEM DOTACJE PODMIOTOWE					810 000,00	
2. DOTACJE PRZEDMIOTOWE						
900	90001	2650	Gminny Zakład Gospodarki Komunalnej w Borowej	dotacja przedmiotowa w kwocie 75.281,00 zł w ramach dopłaty do ceny wody, stanowiącą dopłatę w kwocie 0,87 zł za 1m ³ do ceny brutto wody dostarczanej w ilości 86.530 m ³ w zakresie usług zbiorowego zaopatrzenia w wodę dla indywidualnych gospodarstw domowych z grupy taryfowej Nr 1	75 281,00	
900	90001	2650	Gminny Zakład Gospodarki Komunalnej w Borowej	dotacja przedmiotowa w kwocie 67.024,00 zł w ramach dopłaty do ceny ścieków, stanowiącą dopłatę w kwocie 2,84 zł za 1m ³ do ceny brutto ścieków wprowadzanych w ilości 23.600 m ³ w zakresie usług zbiorowego odprowadzania ścieków do urządzeń kanalizacyjnych indywidualnych gospodarstw domowych z grupy taryfowej Nr 1.	67 024,00	
RAZEM DOTACJE PRZEDMIOTOWE					142 305,00	
2. DOTACJE CELOWE						
851	85195	2710	Starostwo Powiatowe w Mielcu	Dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań bieżących z przeznaczeniem na dofinansowanie kosztów działalności Wypożyczalni Sprzętu Rehabilitacyjnego " NIE JESTEŚ SAM "	2 998,00	
600	60004	2710	Starostwo Powiatowe w Mielcu	Dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań bieżących, a w szczególności z przeznaczeniem na dofinansowanie organizacji powiatowych przewozów pasażerskich o charakterze użyteczności publicznej	64 992,48	
801	80104	2310	Gmina Miejska Mielec	Dotacja celowa dla Gminy Miejskiej Mielec określona zgodnie z art. 79a i 90 ust. 2c ustawy o systemie oświaty na podstawie porozumienia między gminami , w ramach zwrotu kosztów za uczęszczających do przedszkoli na terenie Gminy Miejskiej Mielec , uczniów będących mieszkańcami Gminy Borowa	88 000,00	
801	80104	2310	Gmina Mielec	Dotacja celowa dla Gminy Mielec określona zgodnie z art. 79a i 90 ust. 2c ustawy o systemie oświaty na podstawie porozumienia między gminami , w ramach zwrotu kosztów za uczęszczających do przedszkoli na terenie Gminy Mielec , uczniów będących mieszkańcami Gminy Borowa	78 000,00	
801	80104	2310	Gmina Gawłuszowice	Dotacja celowa dla Gminy Gawłuszowice określona zgodnie z art. 79a i 90 ust. 2c ustawy o systemie oświaty na podstawie porozumienia między gminami , w ramach zwrotu kosztów za uczęszczających do przedszkoli na terenie Gminy Gawłuszowice , uczniów będących mieszkańcami Gminy Borowa	19 200,00	
801	80104	2310	Gmina Czermin	Dotacja celowa dla Gminy Czermin określona zgodnie z art. 79a i 90 ust. 2c ustawy o systemie oświaty na podstawie porozumienia między gminami , w ramach zwrotu kosztów za uczęszczających do przedszkoli na terenie Gminy Czermin , uczniów będących mieszkańcami Gminy Borowa	120 000,00	
RAZEM DOTACJE CELOWE					373 190,48	
OGÓŁEM DOTACJE DLA JEDNOSTEK Z SEKTORA FINANSÓW PUBLICZNYCH					1 325 495,48	

Załącznik nr 1
do uchwały budżetowej
Gminy Borowa na 2024 rok

II. DOTACJE DLA JEDNOSTEK SPOZA SEKTORA FINANSÓW PUBLICZNYCH					
1. DOTACJE PODMIOTOWE					
801	80101	2540	Niepubliczna Szkoła Podstawowa w Górkach	Dotacja podmiotowa dla niepublicznej jednostki systemu oświaty na finansowanie realizacji obowiązku szkolnego	817 917,00
801	80101	2540	Niepubliczna Szkoła Podstawowa w Glinach Małych	Dotacja podmiotowa dla niepublicznej jednostki systemu oświaty na finansowanie realizacji obowiązku szkolnego	1 392 673,00
801	80150	2540	Niepubliczna Szkoła Podstawowa w Glinach Małych	Dotacja podmiotowa dla niepublicznej jednostki systemu oświaty na finansowanie realizacji obowiązku szkolnego (na realizację zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych)	130 417,00
801	80149	2540	Niepubliczne Przedszkole Terapeutyczne w Woli Pławskiej	Dotacja podmiotowa dla niepublicznej jednostki systemu oświaty na finansowanie wychowania przedszkolnego w przedszkolu	630 774,00
801	80103	2540	Niepubliczna Szkoła Podstawowa w Górkach	Dotacja podmiotowa dla niepublicznej jednostki systemu oświaty na finansowanie wychowania przedszkolnego w oddziałach przedszkolnych	127 500,00
801	80103	2540	Niepubliczna Szkoła Podstawowa w Glinach Małych	Dotacja podmiotowa dla niepublicznej jednostki systemu oświaty na finansowanie wychowania przedszkolnego w oddziałach przedszkolnych	255 000,00
				RAZEM DOTACJE PODMIOTOWE	3 354 281,00
2. DOTACJE CELOWE					
926	92605	2820	Kluby sportowe z terenu Gminy Borowa, nie działające w celu osiągnięcia zysku	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji klubom sportowym a w szczególności dotacja celowa na podstawie art. 28 ustawy o sporcie dla klubów sportowych, działających na obszarze Gminy Borowa, nie działających w celu osiągnięcia zysku, z zastosowaniem przepisów ustawy o finansach publicznych w zakresie udzielania dotacji celowych dla podmiotów niezaliczanych do sektora finansów publicznych i nie działających w celu osiągnięcia zysku, zgodnie z uchwałą Rady Gminy Borowa nr IV/17/2015 z dnia 20.02.2015 r w sprawie określenia warunków i trybu finansowania zadania własnego Gminy Borowa w zakresie sprzyjania rozwojowi sportu.	63 000,00
921	92120	6570	Parafia Rzymskokatolicka p.w. św. Mikołaja Bp w Borowej	Dotacja celowa przekazana z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań inwestycyjnych obiektów zabytkowych jednostkom nie zaliczanym do sektora finansów publicznych, a w szczególności dotacja celowa dla Parafii Rzymskokatolickiej p.w. św. Mikołaja Bp w Borowej, na prace konserwatorskie i restauratorskie przy zabytku wpisanym do rejestru zabytków związane z „Konserwacją i odnowieniem Ołtarza Głównego z XIX / XX w. Św. Mikołaja w kościele parafialnym p.w. św. Mikołaja Bp. w Borowej ”	494 935,21
				RAZEM DOTACJE CELOWE	557 935,21
OGÓLEM DOTACJE DLA JEDNOSTEK SPOZA SEKTORA FINANSÓW PUBLICZNYCH					3 912 216,21
RAZEM DOTACJE Z BUDŻETU GMINY BOROWA					5 237 711,69

Załącznik nr 2
do uchwały budżetowej
Gminy Borowa na 2024 rok

**PLAN PRZYCHODÓW I KOSZTÓW SAMORZĄDOWYCH ZAKŁADÓW BUDŻETOWYCH
NA 2024 ROK**

Lp.	WYSZCZEGÓLNIENIE	stan środków obrotowych na początek roku	Przychody				Koszty		stan środków obrotowych na koniec roku
			ogółem	dotacje z budżetu	w tym:		ogółem	w tym: wplata do budżetu	
					przedmiotowe	na inwestycje			
1	2	3	4	6	7	8	9	10	
1	GMINNY ZAKŁAD GOSPODARKI KOMUNALNEJ W BOROWEJ Dział 400, rdz. 4002	50 000,00	2 330 079,00	142 305,00	142 305,00	-	2 330 084,00	-	49 995,00
	RAZEM	50 000,00	2 330 079,00	142 305,00	142 305,00	-	2 330 084,00	-	49 995,00

UZASADNIENIE

DO UCHWAŁY BUDŻETOWEJ GMINY BOROWA NA 2024 ROK

Budżet Gminy Borowa na rok 2024 opracowano w oparciu o wymogi obecnie obowiązującej ustawy o finansach publicznych (tekst jedn. Dz. U. z 2023 r. poz. 1270 z późn. zmian.) w zakresie art. 212, 214, 215, 222, 235, 236, 237 i 258 opisujących elementy uchwały budżetowej jednostki samorządu terytorialnego. **Budżet** sporządzono w oparciu o obowiązującą klasyfikację budżetową w podziale na działy i rozdziały oraz w podziale dochodów i wydatków na bieżące i majątkowe, co ma szczególne znaczenie dla obliczenia nadwyżki operacyjnej.

Budżet składa się z uzasadnienia zawierającego:

1. opis dochodów wg źródeł z podziałem na:
 - dochody bieżące
 - dochody majątkowe
 2. opis wydatków z podziałem na:
 - wydatki bieżące
 - wydatki majątkowe
 3. opis przychodów i rozchodów budżetu
- oraz z części tabelarycznej obejmującej dane liczbowe dotyczące budżetu na rok 2024.

Przy opracowywaniu budżetu na rok 2024 przyjęto założenia:

- Średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych w wysokości 6,6 %.
- Dynamika realna PKB wyniesie 3,0 %
- Wynagrodzenia obowiązujące w dniu 30 września 2023 roku z uwzględnieniem zmian wynikających z przepisów o zasadach wynagrodzenia z uwzględnieniem wskaźnika 9,8 % wzrostu przeciętnego wynagrodzenia w sferze budżetowej .
- Wysokość minimalnego wynagrodzenia za pracę , które w 2024 roku wyniesie 4.242,- zł. (od 01.01.2024 r. do 30.06.2024 r.) i 4.300,- zł (od 01.07.2024 r. do 31.12.2024 r.)
- Najniższa stawka za godzinę w umowach na zlecenie i w umowach świadczenia usług wyniesie brutto 27,70 zł (od 01.01.2024 r. do 30.06.2024 r) i 28,10 zł (od 01.07.2024 r. do 31.12.2024 r)
- informacja Wojewody Podkarpackiego w sprawie wstępnego podziału dotacji celowych na 2024 rok przekazanych z budżetu państwa dla Gminy Borowa na finansowanie zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego ustawami oraz dotacji na dofinansowanie innych zadań własnych a także na zadania realizowane na podstawie porozumień z organami administracji rządowej - pismo nr F.I-3110.9.2023 z dnia 24 października 2023 r.
- informacja Dyrektora Delegatury Krajowego Biura Wyborczego w Tarnobrzegu z dnia 20 października 2023 r. w sprawie projektu planu dotacji celowej na sfinansowanie kosztów dotyczących prowadzenia i aktualizacji stałego rejestru wyborców na rok 2024 – pismo nr DTG.3113.3.2023

- informacja Ministra Finansów w sprawie planowanej na 2023 r. subwencji ogólnej oraz planowanych wpływów z udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych PIT i planowanych wpływach z udziału w podatku dochodowym od osób prawnych CIT - pismo z dnia 13 października 2023 r., znak: ST3.4750.19.2023
- komunikat Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego z dnia 20 października 2023 r. w sprawie średniej ceny sprzedaży drewna, obliczonej według średniej ceny drewna uzyskanej przez nadleśnictwa za pierwsze trzy kwartały 2023 r. – M. P. z dnia 20 października 2023 r., poz. 1130.
- komunikat Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego z dnia 19 października 2023 r. w sprawie średniej ceny skupu żyta za okres 11 kwartałów będącej podstawą do ustalenia podatku rolnego na rok podatkowy 2024 – M. P. z dnia 20 października 2023 r., poz. 1129 .
- obwieszczenie Ministra Finansów z dnia 21 lipca 2023 r. w sprawie górnych granic stawek kwotowych podatków i opłat lokalnych na rok 2024 – M. P. z dnia 1 sierpnia 2023 r., poz. 774.
- obwieszczenie Ministra Finansów z dnia 12 października 2023 r. w sprawie minimalnych stawek podatku od środków transportowych obowiązujących w 2024 r. – M.P. z dnia 23 października 2023 r., poz. 1132 .
- Komunikat Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego z dnia 14 lipca 2023 r. w sprawie wskaźnika cen towarów i usług konsumpcyjnych w I półroczu 2023 r. - M.P. z dnia 17 lipca 2023 r., poz. 713.

Ponadto w budżecie uwzględniono:

- Dochody z tytułu udziału gminy we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych (PIT), zgodnie z informacją Ministra Finansów będą wyższe kwotowo o 1.375.324,- zł, w porównaniu do planowanego wykonania na rok 2023 . Wskaźnik udziału należnego podatku PIT od podatników zamieszkałych na obszarze gminy w ogólnej kwocie podatku został ustalony jako średnia ważona arytmetyczna z 3 lat obliczeniowych (2022,2021,2020) z zastosowaniem odpowiednio wag przeliczeniowych (0,5 , 0,33 , 0,17) . Planowane na 2024 rok udziały wszystkich gmin w PIT stanowiąc będą w 2024 roku 38,46 % .
- Dochody z tytułu udziału gminy we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych (CIT), zgodnie z informacją Ministra Finansów ustalone będą kwotowo jako średnia ważona arytmetyczna z 3 lat obliczeniowych (2022,2021,2020) z zastosowaniem odpowiednio wag przeliczeniowych (0,5 , 0,33 , 0,17) i będą wyższe kwotowo o 49.525,- zł, w porównaniu do planowanego wykonania na rok 2023. Planowane na 2024 rok udziały wszystkich gmin w CIT stanowiąc będą w 2023 roku 6,71 % .
- Zwiększenie stawek podatków lokalnych w stosunku do stawek z 2023 o 8,0 % co wynika z uwzględnienia wskaźnika średniorocznego wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych .
- Określenie wskaźnika ściągłości podatków i opłat lokalnych w wysokości 96%
- Wydatki na oświatę zaplanowano realistycznie w stosunku do planu na rok 2023. Kwota subwencji na zadania oświatowe w 2024 roku jest wyższa o 1.044.001,- zł w stosunku do subwencji z 2023 roku,
- Kwota subwencji wyrównawczej jest wyższa o kwotę 610.845,- zł w stosunku do subwencji z 2023 roku,
- Kwota subwencji równoważącej nie jest przydzielona na 2024 rok , co w odniesieniu do roku 2023 stanowi obniżenie subwencji o kwotę 88.150,- zł .
- Zapewnienie struktury dochodów bieżących do wydatków bieżących zgodnie z art. 242 ust.1 Ustawy o Finansach Publicznych,
- Wydatki majątkowe zaplanowano na 2024 rok w łącznej kwocie 5.065.479,53 zł,
- Budżet Gminy Borowa na 2024 rok zaplanowano z deficytem budżetu w kwocie 1.132.952,51 zł,

- Rozchody budżetu – spłata przypadających na 2024 rok rat kredytów i pożyczek w kwocie 479.414,- zł .
- Przychody budżetu zaplanowano w łącznej kwocie 1.612.366,51 zł , w tym :
 - Przychody w kwocie 1.612.366,51 zł , pochodzące z wolnych środków , jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu Gminy określonych w art. 217 ust 2 pkt 6 ufp , z przeznaczeniem na sfinansowanie planowanego na 2024 rok deficytu budżetu w kwocie 1.132.952,51 zł i planowanych rozchodów budżetu w kwocie 479.414,00 zł , w tym :
 - przychody w kwocie 1.612.366,51 zł , pochodzące z wolnych środków , określonych w art. 217 ust 2 pkt 6 ufp , niewykorzystanych z 2023 roku jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu Gminy , wyliczone na podstawie sprawozdania finansowego (bilansu) Gminy za 2022 rok – niewykorzystane w 2023 roku .

Budżet Gminy Borowa na 2024 rok opracowano mając na uwadze Uchwałę Nr XXXIX/284/2010 Rady Gminy Borowa z dnia 17 września 2010 r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej.

Budżet Gminy na 2024 rok przedstawia się następująco:

- Dochody budżetowe	29.787.319,35 zł
- Wydatki budżetowe	30.920.271,86 zł
- Deficyt budżetu	1.132.952,51 zł
- Rozchody budżetu	479.414,00 zł
- Przychody budżetu	1.612.366,51 zł

PLANOWANE DO SPŁATY W 2024 ROKU ZOBOWIĄZANIA Z LAT UBIEGŁYCH

Planowane do spłaty w 2024 roku zobowiązania z lat ubiegłych stanowią rozchody budżetu i odpowiadają spłatom przypadających na 2024 rok rat zaciągniętych w latach ubiegłych kredytów i pożyczek.

Struktura rozchodów budżetu kształtuje się następująco:

Par.	WYSZCZEGÓLNIENIE	ROZCHODY W 2024 ROKU	
		OGÓLEM	w tym:
			spłata kredytów
992	Spłaty otrzymanych krajowych kredytów i pożyczek	479 414,00	479 414,00
	<i>Kredyt z 2011 r z Banku Spółdzielczego w Mielcu (Umowa nr 5/JST/2011) na sfinansowanie zadania pn. "Przebudowa drogi wojewódzkiej nr 983 Sadowa Góra-Wola Mielecka , w km 2+424 ÷4+187 w m. Pławo i Borowa na dług. 1.763 mb w zakresie budowy chodnika dla pieszych i zatoki postojowej " - (pomoc finansowa dla Wojew. Podkarpackiego)</i>	76 000,00	76 000,00
	<i>Kredyt z 2011 r. z Banku Spółdzielczego w Mielcu (Umowa nr 3/JST/2011) na finansowanie planowanych na 2011 r. rozchodów budżetu</i>	113 414,00	113 414,00
	<i>Kredyt z 2020 r z Banku Spółdzielczego w Mielcu (Umowa nr 2/2020/JST) na sfinansowanie udziału własnego gminy do realizacji projektu pn. " Rekultywacja składowiska odpadów innych niż niebezpieczne i obojętne w Borowej " - finansowanie udziału własnego do środków dotacji z PROW</i>	20 000,00	20 000,00

	Kredyt z 2020 r z Banku Spółdzielczego w Mielcu (Umowa nr 1/2020/JST) na sfinansowanie DEFICYTU w tym udziału własnego gminy do realizacji projektu pn. " Przebudowa dróg w centrum Wsi Borowa - Etap II "	250 000,00	250 000,00
	Kredyt z 2023 r z Banku Spółdzielczego w Mielcu (Umowa nr 1/2023/JST/B) na sfinansowanie DEFICYTU w tym udziału własnego gminy do realizacji projektu pn. " Przebudowa obiektu byłego gimnazjum na gminne przedszkole "	10 000,00	10 000,00
	Kredyt z 2023 r z Banku Spółdzielczego w Mielcu (Umowa nr 2/2023/JST/B) na sfinansowanie DEFICYTU w tym udziału własnego gminy do realizacji projektu pn. " Przebudowa i modernizacja dróg gminnych "	10 000,00	10 000,00

DOCHODY BUDŻETOWE

Prognozowane dochody Gminy na rok 2024 zostały ustalone w kwocie **29.787.319,35 zł**

Struktura dochodów kształtuje się następująco:

- 1. dochody bieżące – 25.112.283,84 zł , w tym:**
 - a) subwencja ogólna – 11.988.143,00 zł
 - b) udziały w PIT i CIT - 4.591.792,00 zł
 - c) dotacje i środki na zadania bieżące – 2.613.820,00 zł
 - d) wpływy z podatków i opłat lokalnych – 3.121.970,00 zł
 - e) wpływy z opłat - 1.754.022,00 zł
 - f) dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych – 88.130,00 zł
 - g) pozostałe dochody własne - 954.406,84 zł
- 2. dochody majątkowe – 4.675.035,51 zł , w tym:**
 - a) środki z Rządowego Funduszu Polski Ład - 1.475.035,51 zł
 - b) dotacje ze środków europejskich PROW - 3.200.000,00 zł

Dochody bieżące gminy obejmują wpływy z: podatków i opłat lokalnych oraz opłat wynikających z odrębnych ustaw , dochodów z najmu i dzierżawy składników majątkowych , udziałów w podatkach budżetu państwa, subwencji, dotacji na realizację zadań bieżących oraz pozostałych dochodów własnych gminy.

Głównym źródłem dochodów bieżących są wpływy z subwencji ogólnej - stanowiące 49,19 % dochodów bieżących , wpływy z udziałów w podatkach budżetu państwa - stanowiące 18,46 % dochodów bieżących i wpływy z dotacji z budżetu państwa – stanowiące 10,03 % dochodów bieżących .

Dochody z podatków i opłat lokalnych stanowią 12,49 % dochodów bieżących .

WYDATKI BUDŻETOWE

Na rok 2024 zaplanowano wydatki na kwotę **30.920.271,86 zł** , z tego:

1. wydatki bieżące – 25.854.792,33 zł
2. wydatki majątkowe - 5.065.479,53 zł

Wydatki bieżące, przeznaczone na bieżącą działalność Gminy i jego prawidłowe funkcjonowanie. Wydatki bieżące dotyczą przede wszystkim realizacji zadań własnych gminy, a ich zakres, pod wpływem zmieniających się przepisów prawa jak również zwiększających się kosztów stałych i potrzeb społecznych rosną. Udział wydatków sztywnych (wynagrodzenia wraz z pochodnymi, dotacje, świadczenia społeczne, obsługa długu) w wydatkach bieżących ogółem wynosi 75,9 %

Wydatki na oświatę zł w łącznej kwocie 12.035.060,-zł stanowiąc będą 46,55 % planowanych na 2024 rok wydatków bieżących Gminy .

Wydatki na pomoc społeczną w łącznej kwocie 3.404.063,-zł stanowiąc będą 13,17 % planowanych na 2024 rok wydatków bieżących Gminy .

Wydatki majątkowe na 2024 rok zaplanowano w łącznej kwocie 5.065.479,53 zł , w tym :

- Zadanie pn. „ Budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowościach Pławo i Orłów oraz odcinka sieci wodociągowej w miejscowości Borowa na terenie Gminy Borowa” , finansowane w 2024 roku w kwocie 3.223.354,84 zł , po zastosowaniu odliczenia w podatku VAT w kwocie 732.273,67 zł przy zastosowaniu prewspółczynnika metrażowego w wysokości 99 % w tym :
 - w kwocie 3.200.000,00 zł ze środków dotacji celowej z udziałem środków Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020, przyznanej zgodnie z harmonogramem finansowym na 2024 rok w kwocie 3.200.000,00 zł na podstawie umowy nr 00171-65150-UM0910221/22 z dnia 10.01.2023, zawartej z Samorządem Województwa Podkarpackiego.
 - w kwocie 23.354,84 zł ze środków własnych , stanowiącej udział we współfinansowaniu zadania, wynikającej z zastosowania w 2024 roku odliczenia w kwocie 732.273,67 zł , przy zastosowaniu prewspółczynnika metrażowego w wysokości 99 % podatku VAT naliczonego w kwocie 739.670,37 zł ,
- Zadanie pn. „ Przebudowa części drogi wewnętrznej dojazdowej do nieruchomości w miejsc. Borowa na dz. nr ew. 2217 poprzez wykonanie nowej nawierzchni bitumicznej wraz z pobocznymi” ze środków Funduszu Sołeckiego wsi Borowa w kwocie 39.356,40 zł .
- Zadanie pn. „ Modernizacja terenu przy budynku Byłej Szkoły w Glinach Wielkich poprzez wykonanie nowego ogrodzenia od frontu działki oraz montaż piłkochwyłów przy boisku do siatkówki ” ze środków Funduszu Sołeckiego wsi Gliny Wielkie w kwocie 18.000,00 zł .
- Zadanie pn. „ Modernizacja i rozbudowa placu zabaw znajdującego się na dz. nr ewid. 257/8 w miejscowości Łysakówek ” ze środków Funduszu Sołeckiego wsi Łysakówek w kwocie 30.271,76 zł .
- Zadanie pn. „ Doposażenie i rozbudowa placu zabaw poprzez wyposażenie o nowe elementy zabawowe dla dzieci części działki nr ewid. gr. 337/2 w Orłowie” ze środków Funduszu Sołeckiego wsi Orłów w kwocie 25.938,75 zł .
- Zadanie pn. „ Modernizacja pomieszczenia kotłowni w budynku Domu Ludowego w Sadowej Górze poprzez wykonanie nowej instalacji c.o. w części budynku wraz montażem źródła ogrzewania” ze środków Funduszu Sołeckiego wsi Sadowa Góra w kwocie 18.322,06 zł .
- Zadanie pn. „ Budowa nowych punktów oświetleniowych przy drogach publicznych na terenie Gminy Borowa ” w kwocie 10.000,00 zł
- Zadania pn. „ Konserwacja i odnowienie Ołtarza Głównego z XIX/XX w. Św. Mikołaja w kościele parafialnym p.w. św. Mikołaja Biskupa w Borowej ” w kwocie 494.935,21 zł , obejmującej dotację celową dla Parafii p.w. św. Mikołaja Biskupa w Borowej w kwocie 494.935,21 zł , w tym ze środków z Rządowego Programu Odbudowy Zabytków w kwocie 485.036,51 zł i ze środków własnych Gminy w kwocie 9.898,70 zł .
- Zadania pn. „ Przebudowa i remont zabytkowego budynku byłej szkoły w Borowej ”. w kwocie 499.980,00 zł w tym ze środków z Rządowego Programu Odbudowy Zabytków w kwocie 489.999,00 zł i ze środków własnych Gminy w kwocie 9.981,00 zł .

- Zadanie pn. „ Wykonanie dokumentacji projektowej zadania pn. Przebudowa i remont zabytkowego budynku byłej szkoły w Borowej ”. w kwocie 30.000,00 zł ze środków własnych Gminy .
- Zadanie pn. „ Zabezpieczenie budynku byłej szkoły w Woli Pławskiej , poprzez wykonanie niezbędnych prac renowacyjnych”. w kwocie 512.820,51 zł w tym ze środków z Rządowego Programu Odbudowy Zabytków w kwocie 500.000,00 zł i ze środków własnych Gminy w kwocie 12.820,51 zł .
- Zadanie pn. „ Wykonanie dokumentacji projektowej zadania pn. Zabezpieczenie budynku byłej szkoły w Woli Pławskiej , poprzez wykonanie niezbędnych prac renowacyjnych. w kwocie 32.500,00 zł ze środków własnych Gminy.
- Zadanie pn. „ Wykonanie dokumentacji projektowej zadania pn. Budowa budynku hali sportowej wraz z przebudową infrastruktury ośrodka sportowego w Borowej w kwocie 130.000,00 zł ze środków własnych Gminy.

Budżet na 2024 r. jest budżetem realnym, strona dochodowa opiera się na wpływach takich jak: podatki i opłaty lokalne, udziały w podatkach stanowiących dochody budżetu państwa, dotacje i subwencja. Po stronie wydatków uwzględniono najpilniejsze potrzeby związane z funkcjonowaniem gminy, zachowując zasadę, że wydatki bieżące nie mogą być wyższe niż dochody bieżące powiększone o wolne środki . Zabezpieczone zostały w budżecie środki na spłatę przypadających na 2024 rok rat kredytów i pożyczek w łącznej kwocie 479.141,00 zł

Analizę sytuacji finansowej Gminy oraz przewidywane wykonanie dochodów i wydatków budżetowych według stanu na koniec III kwartału 2023 roku przedstawiono w Materiałach Informacyjnych , przedkładanych wraz z projektem budżetu na 2024 rok.

SPIS ZAŁĄCZNIKÓW :

Załącznik Nr 1 – Dotacje udzielane w 2024 roku z budżetu Gminy Borowa .

Załącznik Nr 2 – Plan przychodów i kosztów samorządowych zakładów budżetowych w 2024 roku

I. UZASADNIENIE DO DOCHODÓW BUDŻETU NA 2024 ROK

DOCHODY BUDŻETU GMINY OGÓLEM - 29.787.319,35 zł

w tym :

❖ **DOCHODY BIEŻĄCE - 25.112.283,84 zł.**

1. Podatki i opłaty lokalne: - 3.121.970,00 zł.

w tym:

- **Podatek od nieruchomości - 2.050.000,- zł.**
 - **od osób prawnych - 1.120.000,- zł** (Dział 756, rozdział 75615 , § 0310)
 - **od osób fizycznych - 930.000,- zł** (Dział 756, rozdział 75616 , § 0310)

Podstawowe założenia:

Wymiar podatku na 2024 rok ustalono na podstawie uchwały nr LXIII/358/2023 Rady Gminy Borowa z dnia 30 listopada 2023 r. w sprawie określenia wysokości stawek podatku od nieruchomości na 2024 rok

- podstawa opodatkowania wg stanu na dzień 30.09.2023 roku

W prognozie uwzględniono wzrost o 8,0 % wpływu z podatku od nieruchomości od osób prawnych i osób fizycznych w stosunku do planowanego wykonania w roku 2023.

- **Podatek rolny - 702.200,- zł.**
 - **od osób prawnych - 2.200,- zł** (Dział 756, rozdział 75615 , § 0310)
 - **od osób fizycznych - 700.000,- zł** (Dział 756, rozdział 75616 , § 0310)

Podstawowe założenia:

Opodatkowaniu podatkiem rolnym podlegają grunty sklasyfikowane w ewidencji gruntów i budynków jako użytki rolne lub jako grunty zadrzewione i zakrzewione na użytkach rolnych, z wyjątkiem gruntów zajętych na prowadzenie działalności innej niż działalność rolnicza.

Podstawę opodatkowania podatkiem rolnym ustala się w dwojaki sposób:

1. jeżeli podmioty opodatkowania tworzą gospodarstwo rolne, to podstawę ich opodatkowania stanowi liczba hektarów przeliczeniowych- podatek od 1 ha przeliczeniowego wynosi równowartość pieniężną 2,5 dt żyta
2. dla podmiotów nie tworzących gospodarstw rolnych podstawę opodatkowania stanowi liczba hektarów fizycznych- podatek od 1 ha fizycznego wynosi równowartość pieniężną 5 dt żyta

Wymiar podatku na 2024 rok ustalono na podstawie uchwały LXIII/361/2023 Rady Gminy Borowa z dnia 30 listopada 2023 r. w sprawie obniżenia do kwoty 62,80 zł za 1 dt , średniej ceny skupu żyta przyjmowanej jako podstawa obliczania podatku rolnego na terenie Gminy Borowa w 2024 roku ,

- podstawa opodatkowania wg stanu na dzień 30.09.2023 rok

W prognozie uwzględniono zwiększenie o 8,0 % wpływu podatku rolnego od osób fizycznych w stosunku do planowanego wykonania w roku 2023 .

- **Podatek leśny - 2.570,- zł.**
 - **od osób prawnych - 70,- zł** (Dział 756, rozdział 75615 , § 0330)
 - **od osób fizycznych - 2.500,-zł** (Dział 756, rozdział 75616 , § 0330)

Przedmiotem opodatkowania podatkiem leśnym są grunty leśne sklasyfikowane w ewidencji gruntów i budynków jako lasy, z wyjątkiem lasów zajętych na wykonywanie

innej działalności gospodarczej niż leśna. Podstawę opodatkowania stanowi powierzchnia lasu wyrażona w hektarach fizycznych.
Wymiar podatku na 2024 rok ustalono na podstawie uchwały nr LXIII/360/2023 Rady Gminy Borowa z dnia 30 listopada 2023 r. w sprawie obniżenia do kwoty 248,00 zł za 1m³, średniej ceny sprzedaży przyjmowanej jako podstawa obliczania podatku leśnego na terenie Gminy Borowa w 2024 roku,

W prognozie uwzględniono wzrost o 8,0 % wpływu podatku leśnego w stosunku do planowanego wykonania w roku 2023 .

- **Podatek od środków transportowych - 159.000,- zł**
 - od osób prawnych - 22.000,- zł (Dział 756, rozdział 75615 , § 0340)
 - od osób fizycznych - 137.000,- zł (Dział 756, rozdział 75616 , § 0340)

Wymiar podatku na 2024 rok ustalono na podstawie uchwały nr LXIII/363/2023 Rady Gminy Borowa z dnia 30 listopada 2023 r. w sprawie określenia stawek podatku od środków transportowych na 2024 rok .

Opodatkowaniu podatkiem od środków transportowych podlegają:

- samochody ciężarowe o dopuszczalnej masie całkowitej powyżej 3,5 ton
- ciągniki siodłowe i balastowe o dopuszczalnej masie całkowitej zespołu pojazdów od 3,5 ton
- przyczepy i naczepy o dopuszczalnej masie całkowitej zespołu pojazdów powyżej 7 ton

Plan oszacowano na podstawie liczby pojazdów w poszczególnych grupach rodzajowych przedmiotu opodatkowania i stawki podatkowej.

W prognozie uwzględniono wzrostu o 8,0 % wpływu podatku od środków transportowych w stosunku do planowanego wykonania w roku 2023 .

- **Podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych opłacanych w formie karty podatkowej - 9.000,- zł.** (Dział 756, rozdział 75601 , § 0350)

Dochody od działalności gospodarczej osób fizycznych opłacane w formie karty podatkowej dotyczą głównie usług i drobnej wytwórczości. Podatek pobierany przez właściwe urzędy skarbowe w całości przekazywany jest do budżetu Gminy. Zasady opodatkowania dochodów osób fizycznych z działalności gospodarczej w formie karty podatkowej reguluje ustawa o zryczałtowanym podatku od niektórych przychodów osiągniętych przez osoby fizyczne.

Plan oszacowano na podstawie przewidywanego wykonania w 2023 roku .

Na poziom dochodu jak i na jego windykację gmina nie ma wpływu.

- **Podatek od spadków i darowizn od osób fizycznych - 20.000,- zł.**
(Dział 756, rozdział 75616, § 0360)

Podatkowi od spadków i darowizn zgodnie z ustawą o podatku od spadków i darowizn podlega nabycie przez osoby fizyczne własności rzeczy lub praw majątkowych wykonywanych tytułem:

- spadku, darowizny
- zasiedzenia
- nieodpłatnego zniesienia współwłasności
- zachowku, jeżeli uprawniony nie uzyskał go w postaci uczynionej przez spadkodawcę darowizny lub w postaci powołania do spadku albo w postaci zapisu,
- podatkowi podlega również nabycie praw do wkładu oszczędnościowego na podstawie dyspozycji wkładcy na wypadek jego śmierci

Plan oszacowano na podstawie przewidywanego wykonania w 2023 roku .

- **Podatek od czynności cywilnoprawnych – 171.000,- zł.**
 - **od osób prawnych – 1.000,- zł** (Dział 756, rozdział 75616 , § 0500)
 - **od osób fizycznych – 170.000,- zł** (Dział 756, rozdział 75616 , § 0500)

Dochody z tytułu podatku od czynności cywilnoprawnych realizowane są na podstawie ustawy z dnia 9 września 2000 r. o podatku od czynności cywilnoprawnych określającej katalog czynności podlegających podatkowi. Organem podatkowym jest właściwy urząd skarbowy. Na poziom dochodu z tytułu tego podatku jak również na jego windykację Gmina nie ma wpływu

Na wysokość dochodów z wymienionego tytułu mają wpływ m.in. stawki podatku od:

- umowy sprzedaży nieruchomości, rzeczy ruchomych, prawa użytkowania wieczystego, własnościowego spółdzielczego prawa do lokalu mieszkalnego, spółdzielczego prawa do lokalu użytkowego oraz wynikających z przepisów prawa spółdzielczego: prawa do domu jednorodzinnego oraz prawa do lokalu w małym domu mieszkalnym,
- umowy sprzedaży innych praw majątkowych,
- od umów zamiany, dożywocia, podział spadku, zniesienie współwłasności oraz darowizny,
- od umowy pożyczki oraz depozytu nieprawidłowego,
- od umowy majątkowej małżeńskiej.

Z uwagi na ogromny wpływ na poziom omawianego podatku koniunktury na rynku nieruchomości, niniejsza prognoza obarczona jest dużym błędem niepewności planowania.

Plan oszacowano na podstawie analizy wpływów w latach poprzednich i planowanego wykonania w roku 2023.

- **Odsetki od nieterminowych wpłat podatków i opłat lokalnych - 8.200,- zł.**
 - **od osób prawnych - 1.600,- zł** (Dział 756, rozdział 75615 , § 0910)
 - **od osób fizycznych - 6.600,- zł** (Dział 756, rozdział 75616 , § 0910)

Odsetki od nieterminowych wpłat należności gminy, głównie z tytułu podatku od nieruchomości. Plan oszacowano na podstawie analizy wpływów w latach poprzednich i planowanego wykonania w roku 2023 .

2. Wpływy z opłat - 1.754.022,- zł

w tym:

- **Wpływy z opłat za wydawanie zezwoleń na sprzedaż alkoholu - 60.000,- zł.**
(Dział 756, rozdział 75618 , § 0480)

Kwotę wpływów z tytułu wydawanych zezwoleń na sprzedaż alkoholu oszacowano na podstawie:

- ilości aktualnych zezwoleń w 2023 r.

- szacunkowego określenia wartości sprzedaży

Zgodnie z ustawą o wychowaniu w trzeźwości środki publiczne pozyskane przez gminę za wydane pozwolenia mogą być wyłącznie przeznaczone na realizację programów profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych.

Zgodnie z ustawą o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi roczna opłata za wydanie zezwolenia na sprzedaż alkoholu wynosi:

- do 4,5% zawartości alkoholu oraz piwa 525,- zł

- od 4,5% do 18% alkoholu (za wyjątkiem piwa) 525,- zł

- powyżej 18% alkoholu 2.100,- zł

Opłata obliczana jest proporcjonalnie i jest zależna od wartości sprzedaży alkoholu i czasu trwania zezwolenia. Na terenie Gminy Borowa jest 13 punktów sprzedaży napojów alkoholowych .

- **Wpływy z opłaty skarbowej - 15.000,- zł.** (Dział 756, rozdział 75618 , § 0410)

Opłacie skarbowej podlegają:

w sprawach indywidualnych z zakresu administracji publicznej:

- dokonanie czynności urzędowej na podstawie zgłoszenia lub na wniosek,
- wydanie zaświadczenia na wniosek,
- wydanie zezwolenia (pozwolenia, koncesji)

złożenie dokumentu stwierdzające udzielenie pełnomocnictwa lub prokury albo jego odpisu, wypisu lub kopii – w sprawie z zakresu administracji publicznej lub w postępowaniu sądowym.

Prognozę ustalono na podstawie przewidywanego wykonania do 31.12.2023 r.

- **Wpływy z opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi - 1.300.000,- zł.**

(Dział 900, rozdział 90002, § 0490)

Opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi ustanowiona jest na podstawie przepisów ustawy z dnia 13 września 1996 r. o utrzymaniu czystości i porządku w gminach (tekst jednolity Dz. U z 2022 r. poz 2519).

Wysokość planowanych dochodów określono na podstawie uchwalonych w 2022 roku stawek tej opłaty , zgodnie z uchwałą nr XLV/258/2022 Rady Gminy Borowa z dnia 29 czerwca 2022 r.

- **Odsetki od nieterminowych wpłat opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi - 3.000,- zł.** (Dział 900, rozdział 90002, § 0910)

Plan oszacowano na podstawie analizy wpływów w latach poprzednich i planowanego wykonania w roku 2023.

- **Wpływy z opłat z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości - 22,- zł.**
(Dział 700, rozdział 70005 , § 0550

Dochody z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości dotyczą wieczystego użytkowania nieruchomości gruntowej pod budynkiem w którym usytuowane są pomieszczenia firmy „BRUSTA”.

- **Wpływy z różnych opłat - 376.000,- zł. , w tym**

- **wpływy z tytułu zwrotu kosztów egzekucyjnych - 6.000,- zł. ,**
w tym:

- wpływy z tytułu zwrotu kosztów egzekucyjnych obejmujących dochody z tytułu kosztów upomnień realizowanych w ramach egzekucji należności podatkowych gminy. (Dział 750, rozdział 75023 , § 0690) - 5.000,- zł

- wpływy z tytułu zwrotu kosztów egzekucyjnych obejmujących dochody z tytułu kosztów upomnień realizowanych w ramach egzekucji opłat za gospodarowanie odpadami . (Dział 900, rozdział 90002 , § 0690) - 1.000,- zł
Dochody zaplanowano szacunkowo na podstawie danych historycznych.

- **udział Gminy we wpływach z opłat za korzystanie ze środowiska – 2.000,- zł**
(Dział 900, rozdział 90019 , § 0690)

Zgodnie z ustawą Prawo Ochrony Środowiska (t.j. Dz. U. z 2021r. poz. 1973) Gminy otrzymują z Urzędu Marszałkowskiego dochody z tytułu pobranych opłat za korzystanie ze środowiska. Wpływy z tytułu opłat i kar stanowią w 20 % dochód budżetu gminy, wpływy z tytułu opłat i kar za usuwanie drzew i krzewów stanowią

w całości dochód budżetu gminy, z której terenu usunięto drzewa lub krzewy, wpływ z tytułu opłat i kar za składowanie i magazynowanie odpadów stanowią w 50 % dochód budżetu gminy, na której obszarze są składowane odpady. Dochody te gmina przeznacza na finansowanie ochrony środowiska i gospodarki wodnej, w zakresie określonym w art. 400a ust. 1 pkt 2, 5, 8, 9, 15, 16, 18, 21-25, 29, 31, 32, 38-42 wyżej wymienionej ustawy. Dochody oszacowane na podstawie przewidywanego wykonania do 31.12.2022 r. oraz przy uwzględnieniu skutków ustawy z dnia 13 września 1996 r. o utrzymaniu czystości i porządku w gminach .

- opłata za korzystanie z wychowania przedszkolnego – 28.000,- zł
(Dział 801, rozdział 80104, § 0660)

Zgodnie z art. 14 ust. 8 ustawy o systemie oświaty (który wszedł w życie z dniem 1 września 2013 r.) publiczne przedszkole nie może pobierać od rodziców opłat innych, niż ustalone przez radę gminy zgodnie z zasadami określonymi w ustawie o systemie oświaty (nie więcej niż 1 zł za godzinę). W przypadku dotychczasowych uchwał, w których dotychczasowa opłata była wyższa – pobierana jest opłata w wysokości 1 zł. W myśl art. 3 pkt 22 ustawy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego mają być finansowane: nauczanie, wychowanie i opieka w przedszkolu prowadzone w czasie przekraczającym czas bezpłatnego nauczania, wychowania i opieki, ustalony zgodnie z art. 6 ust. 1 pkt 2, ust. 2.

- opłata za korzystanie z wyżywienia w jednostkach realizujących zadania z zakresu wychowania przedszkolnego - 340.000,- zł (Dział 801, rozdział 80104, § 0670)

Dotyczy opłat wnoszonych za korzystanie z wyżywienia w przedszkolach publicznych oraz publicznych innych formach wychowania przedszkolnego, do których ustalenia stosuje się odpowiednio art. 67a ustawy z dnia 7 września 1991 r. o systemie oświaty.

3. Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych – 88.130,- zł.

w tym:

▪ **wpływy z dzierżawy nieruchomości gruntowych - 26.230,- zł.**
(Dział 010, rozdział 01095 , § 0750)

Dochody z tytułu dzierżawy nieruchomości gruntowych obejmują dzierżawy gruntów rolnych z mienia wiejskiego – 14.558,- zł (w tym wsi Wola Pławska – 13.254,- zł., wsi Gliny Małe – 629 zł, wsi Górki- 168,- zł , wsi Surowa -62,- zł , wsi Łysakówek- 445,-zł) oraz dzierżawy gruntów rolnych z mienia komunalnego – 11.672,- zł. Dochody oszacowane na podstawie zawartych umów .

▪ **wpływy z najmu i dzierżawy lokali mieszkalnych w budynkach komunalnych - 14.200,- zł.** (Dział 700, rozdział 70005 , § 0750)

Dochody z tytułu czynszów za wynajem mieszkań komunalnych w budynku Ośrodka Zdrowia w Górkach, w budynku byłej szkoły w Woli Pławskiej . Dochody oszacowane na podstawie zawartych umów i przewidywanego zwrotu zaległości.

▪ **wpływy z najmu kontenerów mieszkalnych - 3.200,- zł.**
(Dział 700, rozdział 70005 , § 0750)

Dochody oszacowane na podstawie zawartych umów .

▪ **wpływy z najmu domku powodziowego - 900,- zł.**
(Dział 700, rozdział 70005 , § 0750)

Dochody oszacowane na podstawie zawartych umów .

- **wpływy z najmu lokali użytkowych - 42.300,- zł.**
(Dział 700, rozdział 70005 , § 0750)
Dochody z tytułu czynszów za wynajem lokali użytkowych w budynku Domu Ludowego w Sadkowej Górze , oraz w budynku Ośrodka Zdrowia w Borowej.
Dochody oszacowane na podstawie zawartych umów najmu lokali .
- **wpływy z dzierżawy obwodów łowieckich - 1.300 zł.**
(Dział 020, rozdział 02095, § 0750)
Wpływy z tytułu dzierżawy obwodów łowieckich pochodzą z przekazywanego przez Starostwo Powiatowe w Mielcu czynszu dzierżawnego z tytułu wydzierżawienia kołom łowieckim Polskiego Związku Łowieckiego obwodów łowieckich na podstawie art. 28 ust. 1 ustawy Prawo łowieckie (Dz. U. nr 42 poz. 372 z 2002 r.). Zgodnie z art. 29 ust. 1 pkt 2 ww. ustawy wydzierżawiającym jest Starosta, Koła łowieckie uiszczają z tytułu dzierżawy czynsz, który starosta rozlicza między nadleśnictwami i gminami na podstawie art. 31 ww. ustawy.
Dochody oszacowane na podstawie przewidywanego wykonania z 2023 roku .

4. Pozostałe dochody własne - 954.406,84- zł.

w tym:

- **odsetki od środków na rachunkach budżetu - 1.000,- zł.**
(Dział 750, rozdział 75023, § 0920)
Odsetki od wolnych środków finansowych, gromadzonych na rachunkach bankowych gminy.
- **odsetki od nieterminowych wpłat czynszów - 2.000,- zł.**
(Dział 700, rozdział 70005, § 0920)
Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu najmu i dzierżawy lokali mieszkalnych i użytkowych.
- **odsetki od nieterminowych wpłat za ogrzewanie lokali - 2.000,- zł.**
(Dział 700, rozdział 70005, § 0920)
Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu dostarczania energii cieplnej do lokali mieszkalnych i użytkowych.
- **wpływy usług - 839.406,84 zł. w tym:**
 - **wpływy z tyt. wykonania przyłączy do sieci kanalizacyjnej - 566.106,84 zł.**
(Dział 010, rozdział 01044 , § 0830)
Wpływy z tytułu wykonania przyłączy do sieci kanalizacyjnej dotyczą zwrotu kosztów za wykonanie przyłączy do sieci kanalizacyjnej na podstawie umów zawartych z właścicielami nieruchomości w trybie art. 7 ust. 1 pkt.3 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym, w związku z realizacją przez Gminę Borowa zadania pn. „ Budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowościach Pławo i Orłów oraz odcinka sieci wodociągowej w miejscowości Borowa na terenie Gminy Borowa” . Dochody oszacowane na podstawie zawartych umów .
 - **wpływy z tyt. dostarczania energii elektrycznej i ciepłej - 250.000 zł.**
(Dział 700, rozdział 70095 , § 0830)
Wpływy z tytułu dostarczania energii elektrycznej i ciepłej dotyczą zwrotu kosztów dostarczanej energii dla najemców lokali mieszkalnych i użytkowych. Dochody oszacowane na podstawie zawartych umów i przewidywanego zwrotu zaległości.

- **wpływy z tyt. dostarczania usług administrowania budynkiem Ośrodka Zdrowia w Borowej - 20.000 zł**
(Dział 700, rozdział 70005 , § 0830)
Wpływy z tytułu administrowania budynkiem Ośrodka Zdrowia w Borowej dotyczą zwrotu od najemców i użytkowników kosztów technicznego utrzymania budynku oraz letniego i zimowego utrzymania terenów wokół budynku .
Dochody oszacowane na podstawie zawartych umów i przewidywanego zwrotu zaległości.
- **wpływy z tyt. dostarczania usług pełnienia obowiązków inspektora RODO dla Instytucji Kultury - 3.300,- zł** (Dział 750, rozdział 75023 , § 0830)
Wpływy z tytułu dostarczania usług pełnienia obowiązków inspektora RODO dotyczą zwrotu z Gminnego Ośrodka Kultury i Gminnej Biblioteki Publicznej proporcjonalnych kosztów związanych z wykonywaniem czynności RODO.
Dochody oszacowane na podstawie zawartych umów i przewidywanego zwrotu kosztów.
- **dochody związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami - 10.000 zł. w tym:**
 - **udział gminy w dochodach z tytułu zwrotu wypłaconych świadczeń z funduszu alimentacyjnego - 10.000 zł.** (Dział 855, rozdział 85502 , § 2360)

Otrzymane kwoty z tytułu zwrotów wypłaconych świadczeń z funduszu alimentacyjnego organ właściwy wierzyciela rozdysponowuje zgodnie z art. 27 ust. 4 i 5 ustawy o pomocy państwa osobom uprawnionym do alimentów w następujący sposób:
 - 60% kwoty świadczeń i ustawowe odsetki podlegają zwrotowi do budżetu państwa,
 - 20% kwoty świadczeń jest dochodem gminy wierzyciela,
 - 20% kwoty świadczeń jest dochodem gminy dłużnika.
- **wpływy z różnych dochodów - 100.000,- zł.**
w tym:
 - **wpływy z tytułu wpłat za żywienie dzieci szkolnych - 100.000,- zł.**
Dział 801, rozdział 80148 , § 0970)
Wpływy z tytułu wpłat za żywienie dotyczą dokonywanego przez szkoły zwrotu do budżetu gminy osiągniętych dochodów budżetowych z tytułu wpłat za żywienie dzieci.
Dochody oszacowane na podstawie przewidywanego wykonania z 2023 roku .

5. Udziały w podatkach stanowiących dochód państwa – 4.511.247,- zł.

w tym:

- **Udział gminy w podatku dochodowym od osób fizycznych - 4.511.247,- zł.**
(Dział 756, rozdział 75621 , § 0010)
Wpływy z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych -PIT określone zostały na podstawie informacji Ministra Finansów, pismo z dnia 13 października 2023 r., znak: ST3.4750.19.2023 , zgodnie z którą wielkość udziału gmin we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych, w roku 2024, wynosić będzie 38,46 % . Wskaźnik udziału należnego podatku PIT od podatników zamieszkałych na obszarze gminy w ogólnej kwocie podatku został ustalony jako średnia ważona arytmetyczna z 3 lat obliczeniowych (2022,2021,2020) z zastosowaniem odpowiednio wag przeliczeniowych (0,5 , 0,33 i 0,17) .

▪ **Udział gminy w podatku dochodowym od osób prawnych - 80.545,- zł.**

(Dział 756, rozdział 75621 , § 0020)

Wpływy z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych -CIT określone zostały na podstawie informacji Ministra Finansów, pismo z dnia 13 października 2023 r., znak: ST3.4750.19.2023 , zgodnie z którą wielkość udziału gmin we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych , w roku 2022, wynosić będzie 6,71 % . Wskaźnik udziału należnego podatku CIT został ustalony jako średnia ważona arytmetyczna z 3 lat obliczeniowych (2022,2021,2020) z zastosowaniem odpowiednio wag przeliczeniowych (0,5 , 0,33 i 0,17) .

6. Subwencja ogólna - 11.988.792,- zł.

w tym :

• **część oświatowa subwencji ogólnej - 7.189.828,- zł.**

(Dział 758, rozdział 75801 , § 2920)

Część oświatowa subwencji ogólnej przyznana dla Gminy przeznaczona jest na finansowanie zadań oświatowych jednostek samorządu terytorialnego.

Część oświatowa subwencji ogólnej jest ustalona dla Gminy przez Ministra Finansów na podstawie projektu ustawy budżetowej na 2023 rok – pismo z dnia 13 października 2023 r., znak: ST3.4750.19.2023 r.

W kwocie części oświatowej subwencji ogólnej planowanej na 2024 rok zostały uwzględnione skutki finansowe zmiany zakresu zadań oświatowych, w tym m.in.:

- zmiany liczby etatów nauczycieli i struktury awansu zawodowego,
- planowanego wzrostu zatrudnienia z tytułu standaryzacji zatrudnienia psychologów i pedagogów szkolnych -kontynuacja zmian wprowadzanych od 1 września 2022 r.,
- wzrostu o 12,3% średnich wynagrodzeń nauczycieli od 1 stycznia 2024 r.,
- wzrostu liczby dzieci posiadających orzeczenie o potrzebie kształcenia specjalnego,
- wzrostu kwoty dotacji udzielanych z budżetów jednostek samorządu terytorialnego w związku z szacowanym wzrostem kwoty finansowego standardu A oraz wzrostem subwencji naliczanej na uczniów w szkołach i placówkach, dla których jednostka samorządu terytorialnego nie jest organem prowadzącym,
- wzrostu odpisu na ZFŚS dla nauczycieli,

• **część wyrównawcza subwencji ogólnej - 4.798.315,- zł.**

(Dział 758, rozdział 75807 , § 2920)

Część wyrównawcza subwencji ogólnej ustalona została przez Ministra Finansów na podstawie projektu ustawy budżetowej na 2023 rok – pismo z dnia 13 października 2023 r., znak: ST3.4750.19.2023 r.

Sposób obliczania wysokości subwencji wyrównawczej uregulowany jest w art. 20 ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego. Otrzymuje ją gmina, której wskaźnik dochodów podatkowych na jednego mieszkańca w gminie - "wskaźnik G" jest mniejszy niż 92% wskaźnika dochodów podatkowych dla wszystkich gmin w kraju - "wskaźnik Gg"

z tego: kwota podstawowa - 4.273.137,- zł

kwota uzupełniająca - 525.178,- zł

7. Dotacje celowe z budżetu państwa - 2.236.120,-zł.

w tym:

- a) **Dotacje celowe z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami - 2.110.120,- zł.**
w tym:

- **Dotacje z budżetu państwa określone przez Wojewodę Podkarpackiego – pismo nr F.I-3110.9.2023 z dnia 24 października 2023 r. w sprawie wstępnych kwot dotacji z budżetu państwa dla Gminy Borowa na rok 2024 – łącznie 2.108.953,- zł.** w tym:
 - **Urzędy Wojewódzkie.**

Dotacja celowa na realizację zadań zleconych a w szczególności na pokrycie wydatków osobowych pracowników administracyjnych realizujących zadania zlecone z zakresu administracji rządowej w wysokości **37.401,- zł.** (Dział 750, rozdział 75011 , § 2010)
Podstawą kalkulacji kosztów realizacji tych zadań były podane przez j.s.t. i zweryfikowane przez merytoryczne wydziały Podkarpackiego Urzędu Wojewódzkiego, dane dotyczące liczby spraw, czasu realizacji jednej sprawy oraz stawek za roboczogodzinę.
Dotacja obejmuje finansowanie zadań zleconych z zakresu :
 - spraw obywatelskich - dotacja w kwocie 32.212,- zł
 - obrony narodowej - dotacja w kwocie 3.909,- zł
 - ewidencji działalności gospodarczej, rejestru KRS i wyboru ławników – dotacja w kwocie 1.280,- zł
- **Kwalifikacja wojskowa**

Dotacja celowa na realizację zadań zleconych a w szczególności na pokrycie wydatków związanych z przeprowadzeniem kwalifikacji wojskowej Wysokość dotacji na 2024 rok wynosi - **250,- zł.** (Dział 752, rozdział 75224 , § 2010)
- **Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze.**

Dotacja celowa na realizację zadań zleconych a w szczególności na finansowanie pomocy przyznawanej dla dziecka wymagającego specjalistycznych usług opiekuńczych z powodu zaburzeń psychicznych. Wysokość dotacji na 2024 rok wynosi **12.410,- zł.** (Dział 852, rozdział 85228 , § 2010)
- **System informatyczny POMOST**

Dotacja celowa na realizację zadań zleconych a w szczególności na finansowanie systemu informatycznego POMOST tj. zakupu licencji oprogramowania dotyczącego świadczeń z pomocy społecznej . Wysokość dotacji na 2024 rok wynosi **4.412,- zł.** (Dział 852, rozdział 85295 , § 2010)
- **Świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego**

Dotacja celowa na realizację zadań zleconych wynikających z ustawy o świadczeniach rodzinnych i zaliczce alimentacyjnej. Wysokość dotacji na 2024 rok wynosi **2.032.600,- zł** . Dotacja finansuje w 100% zadanie tj. wypłatę świadczeń rodzinnych, funduszu alimentacyjnego i składek na ubezpieczenie społeczne tj.97% oraz 3% kosztów obsługi wymienionych wyżej świadczeń. (Dział 855, rozdział 85502 , § 2010)
- **Karta dużej rodziny**

Dotacja celowa na realizację zadań zleconych wynikających z ustawy o Karcie Dużej Rodziny (Dz. U. z 2021 r poz. 1744) Wysokość dotacji na 2024 rok wynosi **180,- zł** . Dotacja finansuje w 100% zadanie tj. przyznawanie członkom rodziny wielodzietnej Karty Dużej Rodziny (Dział 855, rozdział 85503, § 2010)
- **Składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne , zgodnie z przepisami ustawy o świadczeniach rodzinnych oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów, zgodnie z przepisami ustawy z dnia 4 kwietnia 2014 roku o ustaleniu i wypłacie zasiłków dla opiekunów:**

Dotacja celowa na realizację zadań zleconych a w szczególności na opłatę składek na ubezpieczenie zdrowotne za osoby zarejestrowane w GOPS oraz pobierające niektóre świadczenia rodzinne .
Jest to świadczenie obligatoryjne zlecone gminie, przyznawane zgodnie z przepisami ustawy o powszechnym ubezpieczeniu zdrowotnym oraz ustawy o świadczeniach

rodziny. Wysokość dotacji na 2024 rok wynosi **21.700,- zł.**
(Dział 855, rozdział 85513 , § 2010)

- **Dotacje z budżetu państwa określone przez Dyrektora Delegatury Krajowego Biura Wyborczego – pismo z dnia 20 października 2023 r. znak DTG.3113.3.2022 w sprawie projektu planu dotacji celowej na sfinansowanie kosztów dotyczących prowadzenia i aktualizacji stałego rejestru wyborców na rok 2023 - w kwocie 1.167,- zł. , w tym:**

- **Urzędy naczelných organów władzy państwowej , kontroli i ochrony prawa**
Dotacja na realizację zadań zleconych a w szczególności na sfinansowanie kosztów prowadzenia i aktualizacji stałego rejestru wyborców . Wysokość dotacji na 2024 rok wynosi - **1.167,- zł** (Dział 751, rozdział 75101 , § 2010) .

- b) **Dotacje celowe z budżetu państwa na finansowanie lub dofinansowanie własnych zadań bieżących gminy - 126.000,- zł w tym:**

Dotacje z budżetu państwa określone przez Wojewodę Podkarpackiego – pismo nr F.I-3110.9.2023 z dnia 24 października 2023 r. w sprawie wstępnych kwot dotacji z budżetu państwa dla Gminy Borowa na rok 2024 – łącznie 126.000,- zł, w tym:

- **Składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej**
Dotacja celowa na dofinansowanie zadań własnych a w szczególności przeznaczona na wypłatę zasiłków stałych - na podstawie zmiany ustawy o finansach publicznych od dnia 1 sierpnia 2009 r., gmina otrzymuje dotację celową na dofinansowanie zadań własnych z przeznaczeniem na opłacenie składek na ubezpieczenie zdrowotne między innymi za osoby pobierające z systemu pomocy społecznej zasiłek stały. Dotacja celowa na 2024 r. wynosi **5.900,-zł** (Dział 852, rozdział 85213 § 2030)
 - **Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenie emerytalne i rentowe**
Dotacja celowa na dofinansowanie zadań własnych a w szczególności przeznaczona na wypłatę zasiłków okresowych , przyznawanych obligacyjnie z zadań własnych gminy, przy czym kwota zasiłku okresowego jest różnicą odpowiedniego kryterium dochodowego rodziny lub osoby samotnie gospodarującej i dochodu rodziny lub osoby, przy czym minimalna wysokość zasiłku okresowego w 2023 r. nie może być niższa niż 20,- zł. Dotacja celowa na 2024 rok wynosi **20.000,- zł.** (Dział 852, rozdział 85214 § 2030)
 - **Zasiłki stałe** – dotacja celowa z budżetu państwa na dofinansowanie zadań własnych. Dotacja celowa na 2024 rok wynosi **64.000,- zł.**
(Dział 852, rozdział 85216 § 2030)
 - **Ośrodki Pomocy Społecznej** – dotacja celowa z budżetu państwa na dofinansowanie zadań własnych a w szczególności na utrzymanie Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej. Dotacja celowa na 2024 r. wynosi **36.100,- zł.**
(Dział 852, rozdział 85219 § 2030)
8. **Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na realizację zadań bieżących jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych - 127.700,- zł , w tym:**

- Środki w kwocie 9.000,00 zł otrzymane na podstawie porozumienia zawartego w dniu 28.04.2021 r. z Wojewódzkim Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Rzeszowie na finansowanie kosztów uruchomienia i prowadzenia punktu konsultacyjno informacyjnego programu priorytetowego „Czyste Powietrze”. (Dział 900, rozdział 90005 § 2460).
- Środki w kwocie 118.700,00 zł otrzymane na podstawie umowy zawartej w dniu 19.12.2023 r. z Narodowym Funduszem Zdrowia na dofinansowanie w 2024 roku programu polityki zdrowotnej pn. „ Program edukacji i profilaktyki wczesnego wykrywania osteoporozy dla mieszkańców Gminy Borowa na lata 2023-2025 (Dział 851, rdz. 85149 , § 2460)

9. Dotacje celowe otrzymane z powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego - 250.000,- zł , w tym:

Dotacja celowa w kwocie 250.000,- zł na podstawie porozumienia z Powiatem Mieleckim na finansowanie kosztów zimowego utrzymania dróg powiatowych w 2024 roku

❖ **DOCHODY MAJĄTKOWE - 4.675.035,51 zł.**

• **Środki otrzymane z Rządowego Programu Odbudowy Zabytków związanego z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19 , z przeznaczeniem na realizację zadań inwestycyjnych - 1.475.035,51 zł , w tym:**

- Wstępna promesa dofinansowania inwestycji z Rządowego Programu Odbudowy Zabytków Nr RPOZ/2022/4370/ PolskiLad do kwoty **485.036,51 zł** z przeznaczeniem na realizację zadania pn. „ Konserwacja i odnowienie Ołtarza Głównego z XIX/XX w. Św. Mikołaja w kościele parafialnym p.w. św. Mikołaja Biskupa w Borowej . (Dział 921, rozdział 92120 , § 6090)
- Wstępna promesa dofinansowania inwestycji z Rządowego Programu Odbudowy Zabytków Nr RPOZ/2022/4998/ PolskiLad do kwoty **489.999,00 zł** z przeznaczeniem na realizację zadania pn. „ Przebudowa i remont zabytkowego budynku byłej szkoły w Borowej ”. (Dział 921, rozdział 92120 , § 6090)
- Wstępna promesa dofinansowania inwestycji z Rządowego Programu Odbudowy Zabytków Nr Edycja2 RPOZ/2023/7335/ PolskiLad do kwoty **500.000,00 zł** z przeznaczeniem na realizację zadania pn. „ Zabezpieczenie budynku byłej szkoły w Woli Pławskiej , poprzez wykonanie niezbędnych prac renowacyjnych”. (Dział 921, rozdział 92120 , § 6090)

• **Dotacja celowa z udziałem środków Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020 - 3.200.000,- zł , w tym :**

- Dotacja celowa z udziałem środków Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020, przyznana na 2024 rok w kwocie **3.200.000,- zł** na podstawie umowy nr 00171-65150-UM0910221/22 z dnia 10.01.2023 zawartej z Samorządem Województwa Podkarpackiego z przeznaczeniem na dofinansowanie realizacji zadania pn. „ Budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowościach Pławo i Orłów oraz odcinka sieci wodociągowej w miejscowości Borowa na terenie gminy Borowa . (Dział 010, rozdział 01044 , § 6258)

II. WYDATKI BUDŻETU GMINY BOROWA NA 2024 ROK.

Wydatki budżetu gminy przy uwzględnieniu realnych dochodów własnych, kwot subwencji i dotacji planuje się na 2024 rok w kwocie 30.920.271,86 zł, z czego :

A. WYDATKI BIEŻĄCE	25.854.792,33 zł
w tym:	
➤ WYDATKI JEDNOSTEK BUDŻETOWYCH	17.824.528,85 zł
w tym:	
▪ Wynagrodzenia i składniki od nich naliczane	11.558.231,80 zł
▪ Wydatki związane z realizacją zadań statutowych	6.266.297,05 zł
➤ ŚWIADCZENIA NA RZECZ OSÓB FIZYCZNYCH	2.765.987,00 zł
➤ DOTACJE NA ZADANIA BIEŻĄCE	4.742.776,48 zł
w tym:	
Dotacje dla jednostek z sektora finansów publicznych	1.325.495,48 zł
- Dotacje przedmiotowe dla Gminnego Zakładu Gospodarki Komunalnej w Borowej	142.305,00 zł
- Dotacje podmiotowe dla instytucji kultury Gminy Borowa	810.000,00 zł
- Dotacje celowe na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień między jst (dotacja dla przedszkoli w innych gminach)	305.200,00 zł
- Dotacja celowa na pomoc finansową dla Starostwa Powiatowego w Mielcu na dofinansowanie kosztów działalności „Wypożyczalni Sprzętu Rehabilitacyjnego”	2.998,00 zł
- Dotacja celowa na pomoc finansową dla Starostwa Powiatowego w Mielcu na dofinansowanie kosztów organizacji przewozów pasażerskich o charakterze użytku publicznego	64.992,48 zł
Dotacje dla jednostek spoza sektora finansów publicznych	3.417.281,00 zł
- Dotacje podmiotowe z budżetu dla niepublicznych jednostek systemu oświaty	3.354.281,00 zł
- Dotacje celowe dla klubów sportowych z terenu Gminy Borowa, nie działających w celu osiągnięcia zysku, wyłonionych w konkursie na realizację zadań w zakresie sprzyjania rozwojowi sportu	63.000,00 zł
➤ WYDATKI NA OBSŁUGĘ DŁUGU	401.500,00 zł
w tym:	
- Odsetki od kredytów i pożyczek	401.500,00 zł

➤ REZERWY BUDŻETOWE	120.000,00 zł
w tym:	
- rezerwa ogólna budżetu	50.000,00 zł
- rezerwa celowa budżetu (na zarządzanie kryzysowe)	70.000,00 zł

B. WYDATKI MAJATKOWE **5.065.479,53 zł**

w tym

➤ Inwestycje i zakupy inwestycyjne	1.347.189,48 zł
➤ Wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne	494.935,21 zł
➤ Inwestycje i zakupy inwestycyjne na programy finansowane środkami , o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ufp	3.200.000,00 zł
➤ Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych na współfinansowanie programów realizowanych ze środków o których mowa w art. 5 ust 3 ufp	23.354,84 zł

- ◆ Dotacja podmiotowa dla Gminnego Ośrodka Kultury w 2024 roku zostanie zwiększona o kwotę 30.000,- zł w stosunku do dotacji z 2023 roku .
- ◆ Dotacja podmiotowa dla Gminnej Biblioteki Publicznej w 2024 roku zostanie zwiększona o kwotę 30.000,- zł w stosunku do dotacji z 2023 roku .
- ◆ Wielkości wydatków budżetowych powiązane są z przewidywanymi na 2024 rok wpływami z dochodów budżetowych zasilających budżet gminy.
- ◆ W prognozie cen na 2024 rok uwzględniono wzrost cen energii elektrycznej, wzrost cen opału, paliw , materiałów, opłat pocztowych i telekomunikacyjnych oraz usług transportowych.
- ◆ W ramach wydatków budżetowych na 2024 rok zaplanowano wydatki na finansowanie pomocy społecznej, oświaty i wychowania, kultury i sztuki, sportu szkolnego i wiejskiego , profilaktyki i przeciwdziałania alkoholizmowi oraz przeciwdziałania narkomanii, ochrony przeciwpożarowej , obrony cywilnej, administracji , utrzymanie obiektów komunalnych oraz dróg gminnych oraz zagospodarowania odpadów komunalnych .
- ◆ Utworzono w budżecie Gminy ogólną rezerwę budżetową na wydatki nie przewidziane w kwocie 50.000,- zł. - do wysokości 1% wydatków budżetu
- ◆ Utworzono w budżecie Gminy celową rezerwę budżetową w kwocie 70.000,- zł (w wysokości nie mniejszej niż 0,5% wydatków budżetu pomniejszonych o wydatki inwestycyjne, wydatki na wynagrodzenia i pochodne oraz wydatki na obsługę długu) z przeznaczeniem na finansowanie zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego zgodnie z art. 26 ust. 4 ustawy z dnia 26 kwietnia 2007 roku „o zarządzaniu kryzysowym”.
- ◆ W budżecie Gminy uwzględniono dotacje celowe dla klubów sportowych z terenu Gminy Borowa w łącznej kwocie 63.000,- zł na realizację zadań w zakresie sprzyjania rozwoju sportu.

- ◆ W budżecie Gminy na 2024 rok uwzględniono wydatki na przedsięwzięcia realizowane w ramach Funduszu Sołeckiego w łącznej kwocie 392.820,66 zł w tym wydatki majątkowe w kwocie 131.888,97 zł i wydatki bieżące w kwocie 260.931,69 zł

- ◆ **W budżecie Gminy na 2024 rok zaplanowano wydatki majątkowe w kwocie 5.065.479,53 zł , a w tym :**
 - Zadanie pn. „ Budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowościach Pławo i Orłów oraz odcinka sieci wodociągowej w miejscowości Borowa na terenie Gminy Borowa” , finansowane w 2024 roku w kwocie 3.223.354,84 zł , po zastosowaniu odliczenia w podatku VAT w kwocie 732.273,67 zł przy zastosowaniu prewspółczynnika metrażowego w wysokości 99 % w tym :
 - w kwocie 3.200.000,00 zł ze środków dotacji celowej z udziałem środków Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020, przyznanej zgodnie z harmonogramem finansowym na 2024 rok w kwocie 3.200.000,00 zł na podstawie umowy nr 00171-65150-UM0910221/22 z dnia 10.01.2023, zawartej z Samorządem Województwa Podkarpackiego.
 - w kwocie 23.354,84 zł ze środków własnych , stanowiącej udział we współfinansowaniu zadania, wynikającej z zastosowania w 2024 roku odliczenia w kwocie 732.273,67 zł, przy zastosowaniu prewspółczynnika metrażowego w wysokości 99 % podatku VAT naliczonego w kwocie 739.670,37 zł ,
 - Zadanie pn. „ Przebudowa części drogi wewnętrznej dojazdowej do nieruchomości w miejsc. Borowa na dz. nr ew. 2217 poprzez wykonanie nowej nawierzchni bitumicznej wraz z pobocznymi” ze środków Funduszu Sołeckiego wsi Borowa w kwocie 39.356,40 zł .
 - Zadanie pn. „ Modernizacja terenu przy budynku Byłej Szkoły w Glinach Wielkich poprzez wykonanie nowego ogrodzenia od frontu działki oraz montaż piłkochwyłów przy boisku do siatkówki ” ze środków Funduszu Sołeckiego wsi Gliny Wielkie w kwocie 18.000,00 zł .
 - Zadanie pn. „ Modernizacja i rozbudowa placu zabaw znajdującego się na dz. nr ewid. 257/8 w miejscowości Łysakówek ” ze środków Funduszu Sołeckiego wsi Łysakówek w kwocie 30.271,76 zł .
 - Zadanie pn. „ Dopuszaenie i rozbudowa placu zabaw poprzez wyposażenie o nowe elementy zabawowe dla dzieci części działki nr ewid. gr. 337/2 w Orłowie” ze środków Funduszu Sołeckiego wsi Orłów w kwocie 25.938,75 zł .
 - Zadanie pn. „ Modernizacja pomieszczenia kotłowni w budynku Domu Ludowego w Sadowej Górze poprzez wykonanie nowej instalacji c.o. w części budynku wraz montażem źródła ogrzewania” ze środków Funduszu Sołeckiego wsi Sadowa Góra w kwocie 18.322,06 zł .
 - Zadanie pn. „ Budowa nowych punktów oświetleniowych przy drogach publicznych na terenie Gminy Borowa ” w kwocie 10.000,00 zł
 - Zadania pn. „ Konserwacja i odnowienie Ołtarza Głównego z XIX/XX w. Św. Mikołaja w kościele parafialnym p.w. św. Mikołaja Biskupa w Borowej” w kwocie 494.935,21 zł , obejmującej dotację celową dla Parafii p.w. św. Mikołaja Biskupa w Borowej w kwocie 494.935,21 zł , w tym ze środków z Rządowego Programu Odbudowy Zabytków w kwocie 485.036,51 zł i ze środków własnych Gminy w kwocie 9.898,70zł.

- Zadania pn. „ Przebudowa i remont zabytkowego budynku byłej szkoły w Borowej ”. w kwocie 499.980,00 zł w tym ze środków z Rządowego Programu Odbudowy Zabytków w kwocie 489.999,00 zł i ze środków własnych Gminy w kwocie 9.981,00 zł.
- Zadanie pn. „ Wykonanie dokumentacji projektowej zadania pn. Przebudowa i remont zabytkowego budynku byłej szkoły w Borowej ”. w kwocie 30.000,00 zł ze środków własnych Gminy .
- Zadanie pn. „ Zabezpieczenie budynku byłej szkoły w Woli Pławskiej , poprzez wykonanie niezbędnych prac renowacyjnych”. w kwocie 512.820,51 zł w tym ze środków z Rządowego Programu Odbudowy Zabytków w kwocie 500.000,00 zł i ze środków własnych Gminy w kwocie 12.820,51 zł .
- Zadanie pn. „ Wykonanie dokumentacji projektowej zadania pn. Zabezpieczenie budynku byłej szkoły w Woli Pławskiej , poprzez wykonanie niezbędnych prac renowacyjnych w kwocie 32.500,00 zł ze środków własnych Gminy.
- Zadanie pn. „ Wykonanie dokumentacji projektowej zadania pn. Budowa budynku hali sportowej wraz z przebudową infrastruktury ośrodka sportowego w Borowej w kwocie 130.000,00 zł ze środków własnych Gminy.

III. UZASADNIENIE DO WYDATKÓW BUDŻETU NA 2024 ROK

Dział 010 - ROLNICTWO I ŁOWIECTWO

Z ogólnej kwoty 3.263.280,84 zł przeznacza się :

Rozdział 01030 Izby Rolnicze - 14.044,00 zł.

- Kwotę 114.044,00 zł na utrzymanie Podkarpackiej Izby Rolniczej do wysokości określonej ustawowo jako 2% z planowanych wpływów z podatku rolnego w 2024 r.

Rozdział 01041 Program Rozwoju Obszarów Wiejskich - 11.324,00 zł

- Kwotę 11.324,00 zł obejmującą wydatki na finansowanie składki członkowskiej na rzecz Stowarzyszenia Partnerstwo dla Rozwoju Obszarów Wiejskich PROWENT , zgodnie z uchwałą nr XV/65/2015 Rady Gminy Borowa z dnia 29 grudnia 2015 r. w sprawie kontynuacji członkostwa Gminy Borowa w Stowarzyszeniu Partnerstwo dla Rozwoju Obszarów Wiejskich Ekonomia – Nauka – Tradycja „ PROWENT ” Lokalna Grupa Działania z siedzibą w Mielcu w okresie programowania 2014-2020 .

Rozdział 01044 Infrastruktura sanitacyjna wsi - 3.223.354,84 zł

- Kwotę 3.200.000,00 zł przeznacza się na realizację zadania inwestycyjnego pn. „ Budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowościach Pławo i Orłów oraz odcinka sieci wodociągowej w miejscowości Borowa na terenie Gminy Borowa” ze środków dotacji celowej z udziałem środków Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020, przyznanej zgodnie z harmonogramem finansowym na 2024 rok w kwocie 3.200.000,00 zł na podstawie umowy nr 00171-65150-UM0910221/22 z dnia 10.01.2023, zawartej z Samorządem Województwa Podkarpackiego.
- Kwotę 23.354,84 zł przeznacza się na realizację zadania inwestycyjnego pn. „ Budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowościach Pławo i Orłów oraz odcinka sieci wodociągowej w miejscowości Borowa na terenie Gminy Borowa” ze środków własnych , stanowiących udział we współfinansowaniu zadania, wynikających z zastosowania w 2024 roku odliczenia podatku VAT w kwocie 732.273,67 zł, przy zastosowaniu współczynnika metrażowego w wysokości 99 % podatku VAT naliczonego w kwocie 739.670,37 zł ,

Rozdział 01095 Pozostała działalność - 14.558,00 zł.

- Kwotę 1.304,00 zł na zakupy materiałów do utrzymania infrastruktury wiejskiej ze środków finansowych pochodzących z dzierżawy mienia wiejskiego , a w szczególności :
 - Sołectwo Łysakówek w kwocie 445,-zł,
 - Sołectwo Górki w kwocie 168,- zł,
 - Sołectwo Gliny Małe w kwocie 629,- zł,
 - Sołectwo Surowa w kwocie 62,- zł.
- Kwotę 13.254,00 zł na zakup usług remontowych pochodzących z dzierżawy mienia wiejskiego Wsi Wola Pławska , z przeznaczeniem na finansowanie części wydatków związanych z remontem drogi gminnej nr 103271R Wola Pławska -Majdan w zakresie umocnienia rowu.

Dział 600 - TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ

Z ogólnej kwoty 536.813,51 zł przeznacza się na :

Rozdział 60004 Lokalny transport zbiorowy

- Kwotę 64.992,48 zł obejmującą pomoc finansową dla Powiatu Mieleckiego z przeznaczeniem na dofinansowanie w 2024 roku organizacji przewozów pasażerskich o charakterze użytku publicznego .

Rozdział 60014 Drogi publiczne powiatowe - 250.000,00 zł.

- Kwotę 250.000,- zł. na wydatki związane z zimowym utrzymanie dróg powiatowych , ze środków dotacji z Powiatu Mieleckiego

Rozdział 60016 Drogi publiczne gminne - 120.202,87 zł.

- Kwotę 5.000,00 zł. na zakup materiałów i wyposażenia a w szczególności na zakup znaków drogowych
- Kwotę 30.000,- zł. na remonty cząstkowe dróg gminnych o nawierzchni bitumicznej i tłuczniowej
- Kwotę 25.582,61 zł na remonty dróg gminnych ze środków Funduszu Sołeckiego , a w szczególności na remont drogi Wola Pławska – Majdan na dz. nr ewid. 302 w zakresie umocnienia rowu ze środków Funduszu Sołeckiego wsi Wola Pławska
- Kwotę 34.620,26 zł. na wydatki związane z zimowym utrzymanie dróg gminnych
- Kwotę 25.000,- zł na wydatki związane z koszeniem i ścinaniem poboczy oraz likwidacją zakrzaczeń i zadrzewień w pasie drogowym .

Rozdział 60017 Drogi wewnętrzne - 101.618,16 zł.

- Kwotę 30.000,- zł. na remonty cząstkowe dróg wewnętrznych o nawierzchni bitumicznej i tłuczniowej
- Kwotę **42.261,76 zł** na remonty cząstkowe dróg wewnętrznych ze środków Funduszu Sołeckiego , a w szczególności :
 - w kwocie 30.000,00 na remont części drogi dojazdowej do nieruchomości i do pól na dz. nr ew. gruntów 388/4 i 327 poprzez wykonanie nowej nawierzchni bitumicznej wraz z pobocznymi ze środków Funduszu Sołeckiego wsi Górki .
 - w kwocie 12.261,76 zł na remont części drogi dojazdowej do nieruchomości i do pól na dz. nr ew. gruntów 92 poprzez uzupełnienie wybojów i ubytków w nawierzchni tłuczniowej ze środków Funduszu Sołeckiego wsi Górki .
- Kwotę 39.356,40 zł na finansowanie wydatków inwestycyjnych ze środków Funduszu Sołeckiego , a w szczególności :

- w kwocie 39.356,40 zł na przebudowę części drogi wewnętrznej dojazdowej do nieruchomości w miejscowości Borowa na dz. nr ew. 2217 poprzez wykonanie nowej nawierzchni bitumicznej wraz z pobocznymi - ze środków Funduszu Sołeckiego wsi Borowa.

Dział 700 - GOSPODARKA MIESZKANIOWA

Z ogólnej kwoty 883.874,39 zł przeznacza się :

Rozdział 70005 Gospodarka gruntami i nieruchomościami - 22.000,00 zł.

- Kwotę 17.000,- zł. na zakup usług w zakresie regulacji stanów prawnych nieruchomości gminnych a w tym na koszty wyceny rzeczoznawców, koszty podziałów geodezyjnych i koszty ogłoszeń prasowych
- Kwotę 5.000,- zł. na różne opłaty i składki , a w tym na koszty opłat notarialnych , sądowych i koszty wypisów z rejestru gruntów

Rozdział 70095 Pozostała działalność - 861.874,39 zł

- kwotę 40.000,- zł. na wynagrodzenia i składki od nich naliczane z tytułu umów zleceń łącznie z pochodnymi palaczy – konserwatorów urządzeń energetycznych
- kwotę 300.000,- zł na zakup materiałów i wyposażenia a w tym :
 - kwotę 270.000,- zł na zakup oleju opałowego ,
 - kwotę 20.000,- zł na zakup opału i gazu
 - kwotę 10.000,- zł na zakup materiałów eksploatacyjnych
- kwotę 350.000,- zł na zakup energii elektrycznej i wody do budynków komunalnych
- Kwotę 110.000,- zł na zakup usług pozostałych a w tym :
 - kwotę 10.000,- zł za przeglądy techniczne i kominiarskie budynków , przeglądy techniczne kotłów i urządzeń energetycznych , przeglądy instalacji elektrycznych
 - kwotę 25.000,- zł na finansowanie kosztów odbioru odpadów komunalnych z obiektów i placów komunalnych Gminy Borowa
 - kwotę 75.000,- zł na finansowanie utrzymania porządku przy obiektach komunalnych Gminy Borowa
- Kwotę 10.000,- zł. na prowadzenie niezbędnych remontów i napraw bieżących obiektów komunalnych
- Kwotę 13.874,39 zł na remonty ze środków Funduszu Sołeckiego , a w szczególności :
 - Kwotę 10.000,- zł na remont głównej sali budynku byłej szkoły w Glinach Wielkich poprzez odnowienie powierzchni ścian i sufitu wraz z wymianą instalacji elektrycznej i oświetlenia w pomieszczeniu ze środków Funduszu Sołeckiego Wsi Gliny Wielkie .
 - Kwotę 3.874,39 zł na wymianę zadaszenia przed wejściem do budynku remizy OSP w Glinach Wielkich ze środków Funduszu Sołeckiego Wsi Gliny Wielkie
- Kwotę 20.000,- zł na ubezpieczenia budynków komunalnych

- Kwotę 18.000,- zł na wydatki inwestycyjne ze środków Funduszu Soleckiego , a w szczególności :
 - Kwotę 18.000,- zł na modernizacja terenu przy budynku byłej Szkoły w Glinach Wielkich poprzez wykonanie nowego ogrodzenia od frontu działki oraz montaż piłkochwyłów przy boisku do siatkówki ze środków Funduszu Soleckiego Wsi Gliny Wielkie.

Dział 710 - DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA

Z ogólnej kwoty 15.000,- zł. przeznaczają się :

Rozdział 71004 Plany zagospodarowania przestrzennego – 15.000,- zł.

- Kwotę 15.000,- zł. przeznaczają się na zakup usług za sporządzanie projektów decyzji o lokalizacji inwestycji celu publicznego i o ustaleniu warunków zabudowy .

Dział 750 - ADMINISTRACJA PUBLICZNA

Z ogólnej kwoty 4.805.486,-zł przeznaczają się :

Rozdział 75011 Urzędy Wojewódzkie - 37.401,- zł

- Kwotę 37.401,- zł na finansowanie wynagrodzeń związanych z wykonywaniem zadań z zakresu administracji rządowej przekazanych jako zadania zlecone gminie , a w tym :
 - kwotę 32.212,- zł na finansowanie zadań z zakresu spraw obywatelskich,
 - kwotę 3.909,- zł na finansowanie zadań z zakresu obrony narodowej
 - kwotę 1.280,- zł na finansowanie zadań z zakresu ewidencji działalności gospodarczej, rejestru KRS i wyboru ławników

Rozdział 75022 Rady Gmin - 223.500,- zł.

Kwotę 223.500,- zł na wydatki Rady Gminy a w szczególności na :

- Kwotę 212.000,- zł. w ramach świadczeń na rzecz osób fizycznych , a w tym :
 - Kwotę 210.000,- zł na diety radnych
 - Kwotę 2.000,- zł na podróże służbowe
- Kwotę 8.000,- zł na zakupy materiałów i wyposażenia
- Kwotę 2.000,- zł na zakup artykułów spożywczych
- Kwotę 1.500,-zł na zakup usług w zakresie szkoleń , ekspertyz prawnych, opracowań i prenumerat

Rozdział 75023 Urzędy Gmin - 3.543.604,- zł

Kwotę 3.543.604,- zł na finansowanie zadań administracyjnych Urzędu Gminy a w tym :

▪ **Wynagrodzenia i składki od nich naliczane w kwocie 3.179.200,- a w tym:**

- Wynagrodzenia osobowe stanowią kwotę 2.430.000,- zł,
- Dodatkowe wynagrodzenie roczne w kwocie 157.000,- zł.
- Wynagrodzenia agencyjno prowizyjne, w ramach kosztów poboru podatków – wynagrodzenie dla sołtysów za inkaso podatków w kwocie 14.000,- zł
- Wynagrodzenia w ramach umów zleceń w łącznej kwocie 80.000 zł, obejmujące obsługę prawną, obsługę BHP, obsługę informatyczną.
- Składki na ubezpieczenie społeczne z wynagrodzeń w kwocie 426.700,- zł
- Składki na Fundusz Pracy z wynagrodzeń w kwocie 61.100,-zł.
- Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający w kwocie 10.400,- zł

▪ **Wydatki związane z realizacją zadań statutowych w kwocie 361.404,- zł a w tym:**

- Odpis na Fundusz Świadczeń Socjalnych stanowi kwotę 48.816,- zł.
- Zakup materiałów i wyposażenia stanowią kwotę 85.588,-zł, a w tym: materiały biurowe i sprzęt biurowy (50.000,- zł.), prenumerata wydawnictw i publikacji (10.000,- zł.), akcesoria komputerowe (7.588,- zł), programy i licencje (to 18.000,-zł.)
- Opłaty ubezpieczeniowe i inne obowiązkowe opłaty to kwota 7.000,-zł.
- Podróże służbowe to kwota 18.000,-zł.
- Szkolenia pracowników to kwota 19.000,- zł.
- Zakup usług zdrowotnych (obsługa medyczna) to kwota 2.000,- zł.
- Zakup usług telekomunikacyjnych to kwota 26.000,- zł.
- Usługi pozostałe to kwota 150.000,- zł, a w tym - usługi pocztowe (60.000 zł.), koszty ekspertyz i operatów prawnych (7.000 zł), koszty i prowizje bankowe 15.000 zł.), usługi informatyczne i elektronicznego przetwarzania danych (25.000 zł.), promocja Gminy (20.000 zł) - w tym wydawanie biuletynu informacyjnego (10.000 zł), montaż tablic informacyjnych (10.000 zł) usługi pełnienia obowiązków Inspektora Ochrony Danych Osobowych RODO (11.000 zł) pozostałe usługi (12.000 zł)

▪ **Świadczenia na rzecz osób fizycznych w kwocie 3.000,- zł a w tym:**

- Ekwiwalent za odzież i okulary stanowi kwotę 3.000,- zł.

Rozdział 75085 Wspólna obsługa jednostek samorządu terytorialnego - 550.629,-zł

Kwota 550.629,- zł obejmuje wydatki na finansowanie Wspólnej Obsługi jednostek samorządu terytorialnego a w tym :

- Wynagrodzenia z pochodnymi - stanowią kwotę 493.178,- zł
- Odpis na Fundusz Świadczeń Socjalnych - w kwocie 7.751,- zł.
- Wydatki osobowe nie zaliczane do wynagrodzeń ,obejmujące świadczenia BHP stanowią kwotę 1.500 zł
- Zakup materiałów i wyposażenia w kwocie 11.000,- zł. - w tym materiały biurowe i sprzęt biurowy, prenumerata wydawnictw i publikacji ,materiały papiernicze do sprzętu drukarskiego i urządzeń kserograficznych ,akcesoria komputerowe , w tym programy i licencje
- Podróże służbowe to kwota 4.000,- zł.
- Szkolenia pracowników to kwota 4.000,- zł.
- Usługi pozostałe to kwota 27.000,- zł. a w tym - usługi pocztowe, koszty i prowizje bankowe ,usługi informatyczne i elektronicznego przetwarzania danych, RODO, abonament VULCAN
- Różne opłaty i składki to kwota 1.500,- zł.
- Zakup usług zdrowotnych to kwota 700,- zł.

Rozdział 75095 Pozostała działalność - 450.352,- zł.

▪ **Świadczenia na rzecz osób fizycznych w kwocie 111.000,- zł , a w tym:**

- Kwotę 108.000,- zł. na diety dla sołtysów z tytułu czynności samorządowych
- Kwotę 3.000,- na wypłatę ekwiwalentu za pranie odzieży roboczej

• **Koszty obsługi technicznej Urzędu Gminy w kwocie 339.352,- w tym:**

- Wynagrodzenia i składki od nich naliczane w kwocie 288.800,- zł. a w tym:
 - wynagrodzenia pracowników obsługi technicznej Urzędu Gminy / kierowca , , sprzątaczk / w kwocie 187.000,- zł
 - dodatkowe wynagrodzenie roczne pracowników obsługi technicznej Urzędu Gminy w kwocie 13.500,- zł.
 - Składki na ubezpieczenie społeczne z wynagrodzeń w kwocie 34.600,- zł
 - Składki na Fundusz Pracy z wynagrodzeń w kwocie 5.000,- zł
- Wydatki związane z realizacją zadań statutowych w kwocie 50.552,- zł a w tym:
 - zakup materiałów eksploatacyjnych i paliwa do samochodu służbowego w kwocie 32.360,- zł.
 - zakup usług remontowych w kwocie 10.000,- zł
 - odpis na F.Ś.S w kwocie 5.552,- zł.
 - udział Gminy Borowa w kosztach zarządzania Strategią Rozwoju Ponadlokalnego „ Dorzecze Wisłoki ” w kwocie 2.640,- zł (w wysokości 0,50 zł na 1 mieszkańca gminy) .

**Dział 751 - URZĘDY NACZELNYCH ORGANÓW WŁADZY PAŃSTWOWEJ
KONTROLI I OCHRONY PRAWA ORAZ SĄDOWNICTWA**

Z ogólnej kwoty 1.167,- zł przeznacza się :

**Rozdział 75101 Urzędy naczelných organów władzy państwowej
kontroli i ochrony prawa**

- Kwotę 1.167,- zł. na wydatki realizowane w ramach dotacji celowej z budżetu państwa z przeznaczeniem na prowadzenie i aktualizację stałego spisu wyborców .

Dział 752 - OBRONA NARODOWA

Z ogólnej kwoty 250,- zł przeznacza się :

Rozdział 75224 Kwalifikacje wojskowe - 250,- zł.

- Świadczenia na rzecz osób fizycznych w kwocie 250 zł , a w tym:
- Kwotę 250,- zł. , ze środków dotacji z budżetu państwa z przeznaczeniem na zwrot utraconych zarobków poborowego za czas poboru do wojska / 250,- zł /

**Dział 754 - BEZPIECZEŃSTWO PUBLICZNE I OCHRONA
PRZECIWPOŻAROWA**

Z ogólnej kwoty 195.000,- zł przeznacza się :

Rozdział 75412 Ochotnicze Straże Pożarne - 194.000,- zł.

Na zadania związane z ochroną przeciwpożarową Gminy realizowaną przez jednostki Ochotniczych Straży Pożarnych przeznacza się kwotę 194.000,- zł, a w szczególności :

- kwotę 15.000,- zł na wypłatę strażakom ekwiwalentu za udział w akcjach ratowniczych i szkoleniowych
- kwotę 32.500,- zł na wynagrodzenia ryczałtowe kierowców – konserwatorów sprzętu przeciwpożarowego
- kwotę 74.500,- zł na zakup materiałów i wyposażenia , a w tym:
 - 42.500,- zł na zakup paliwa do pojazdów i pomp
 - 10.000,- zł na zakup umundurowania
 - 20.000,- zł na zakup sprzętu.
 - 2.000,- zł na zakup materiałów związanych z finansowaniem kosztów turniejów i zawodów strażackich organizowanych przez Zarząd Gminny OSP
- kwotę 27.000,- zł na zakup energii elektrycznej , gazu i wody do remiz OSP
- kwotę 3.000 zł na zakup usług remontowych jednostek OSP, w tym:
 - remonty bieżące i konserwacje za kwotę 3.000,-zł
- kwotę 10.000,- zł. na zakup usług zdrowotnych a w szczególności badania okresowe

- kwotę 15.000,- zł na różne opłaty i składki a w tym :
 - kwotę 11.000,- zł na ubezpieczenie pojazdów OC,AC,NNW
 - kwotę 3.500,- zł na ubezpieczenie NNW strażaków
 - kwotę 500,- zł na składki za udział w zawodach strażackich i składki członkowskie
- kwotę 17.000,-zł. na zakup usług jednostek OSP, obejmujących :
 - 9.000 zł. za przeglądy techniczne i pozostałe usługi
 - 8.000 zł na wydatki Zarządu Gminnego OSP w zakresie finansowania kosztów turniejów i zawodów strażackich oraz druku materiałów promocyjnych ochotniczych straży pożarnych
- **Na wydatki bieżące związane z funkcjonowaniem jednostek OSP w łącznej kwocie 184.000,00 zł wprowadza się następujące limity kwotowe dla poszczególnych jednostek:**
 - OSP Borowa - 50.000,- zł.
 - OSP Wola Pławska - 38.000,- zł.
 - OSP Sadkowa Góra - 14.000,- zł.
 - OSP Gliny Małe - 14.000,- zł.
 - OSP Górki - 14.000,- zł.
 - OSP Surowa - 14.000,- zł.
 - OSP Gliny Wielkie - 10.000,- zł.
 - OSP Łysakówek - 10.000,- zł.
 - OSP Pławo - 10.000,- zł.
 - OSP Orłów - 10.000,- zł.
- **Na wydatki bieżące związane z funkcjonowaniem Gminnego Zarządu OSP określa się limit do wysokości 10.000,- zł.**

Rozdział 75421 Zarządzanie kryzysowe - 1.000,- zł.

Na wydatki w zakresie zarządzania kryzysowego przeznacza się kwotę 1.000,- zł a w tym :

- Kwotę 1.000,- zł. przeznacza się na zakup materiałów i wyposażenia

Dział 757 - OBSŁUGA DŁUGU PUBLICZNEGO

Z ogólnej kwoty 401.500,- zł przeznacza się :

**Rozdział 75702 Obsługa papierów wartościowych ,kredytów i pożyczek j.s.t .
- 401.500,- zł.**

- Kwotę 401.500,- zł na obsługę długu krajowego a w szczególności spłatę odsetek od zaciągniętych pożyczek i kredytów .

Dział 758 - ROŻNE ROZLICZENIA

Z ogólnej kwoty 120.000,- zł przeznacza się :

Rozdział 75814 Rezerwy ogólne - 120.000,-zł.

- Kwotę 50.000,- zł na rezerwę ogólną budżetu na wydatki nie przewidziane. - do wysokości 1% wydatków budżetu .
- Kwotę 70.000,- zł na celową rezerwę budżetową (w wysokości nie mniejszej niż 0,5% wydatków budżetu pomniejszonych o wydatki inwestycyjne, wydatki na wynagrodzenia i pochodne oraz wydatki na obsługę długu) z przeznaczeniem na finansowanie zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego zgodnie z art. 26 ust. 4 ustawy z dnia 26 kwietnia 2007 roku „ o zarządzaniu kryzysowym ”.

Dział 801 - OŚWIATA I WYCHOWANIE

Na finansowanie oświaty i wychowania zaplanowano łącznie kwotę 11.935.560,- zł.

Przy planowaniu uwzględniono niezbędne środki na sfinansowanie wzrostu wydatków płacowych , wynikających z ustawowej waloryzacji wynagrodzeń oraz przewidywanego wzrostu wynagrodzeń związanego z awansem zawodowym nauczycieli.

Podstawą obliczenia miesięcznej stawki dotacji na jednego ucznia jest:

- 1) szkoły podstawowe, w których zorganizowano oddział przedszkolny, otrzymują na każdego ucznia tego oddziału przedszkolnego z budżetu Gminy dotację w wysokości 75% podstawowej kwoty dotacji dla szkół podstawowych, w których zorganizowano oddział przedszkolny, w najbliższej gminie prowadzącej szkołę podstawową, w której zorganizowano oddział przedszkolny, z tym że na ucznia niepełnosprawnego w wysokości nie niższej niż kwota przewidziana na takiego ucznia niepełnosprawnego oddziału przedszkolnego w szkole podstawowej w części oświatowej subwencji ogólnej dla Gminy.
- 2) dla szkół niepublicznych o uprawnieniach szkół publicznych, w których realizowany jest obowiązek szkolny lub obowiązek nauki otrzymują na każdego ucznia dotację z budżetu Gminy w wysokości równej kwocie przewidzianej na takiego ucznia w części oświatowej subwencji ogólnej dla Gminy.

Rozdział 80101 Szkoły Podstawowe - 6.576.469 zł.

Kwota 6.576.469 zł obejmuje wydatki na utrzymanie szkół podstawowych a w tym :

- ❖ **Dotacje podmiotowe w łącznej kwocie 2.210.590,- zł dla niepublicznych szkół podstawowych , na finansowanie realizacji obowiązku szkolnego dla 117 uczniów, a w tym:**
 - Dotacja podmiotowa w kwocie 1.392.673,- zł dla Społecznej Szkoły Podstawowej w Glinach Małych na finansowanie realizacji obowiązku szkolnego dla 73 uczniów.
 - Dotacja podmiotowa w kwocie 817.917,- zł dla Niepublicznej Szkoły Podstawowej w Górkach na finansowanie realizacji obowiązku szkolnego dla 44 uczniów.
- ❖ **Wydatki w kwocie 4.365.879,- zł na finansowanie realizacji obowiązku szkolnego dla 250 uczniów publicznej Szkoły Podstawowej w Borowej w tym:**

- Wynagrodzenia z pochodnymi stanowią kwotę 3.650.045,- zł.
- Wydatki osobowe nie zaliczane do wynagrodzeń ,obejmujące dodatki wiejskie i świadczenia BHP stanowią kwotę 168.768,- zł.
- Odpis na Fundusz Świadczeń Socjalnych - w kwocie 205.766,- zł.
- Stypendia dla uczniów stanowią kwotę 10.000,- zł.
- Wydatki materiałowe zaplanowano w kwocie 148.000 zł. , w czym na zakup oleju opałowego przeznacza się kwotę 60.000,- zł.
- Zakup pomocy naukowych w kwocie 5.000,- zł.
- Zakup energii i wody to kwota 84.000,- zł.
- Usługi pozostałe to kwota 72.800,- zł a w tym - usługi pocztowe , koszty i prowizje bankowe , usługi informatyczne i elektronicznego przetwarzania danych i pozostałe usługi.
- Zakup usług zdrowotnych to kwota 3.000,- zł.
- Opłaty ubezpieczeniowe i inne obowiązkowe opłaty to kwota 6.000,- zł.
- Podróże służbowe to kwota 3.000,- zł.
- Szkolenia pracowników to kwota 3.000,- zł.
- Zakup usług telekomunikacyjnych to kwota 3.500,- zł.
- Pracownicze Plany Kapitałowe to kwota 3.000,- zł.

Rozdział 80103 Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych - 382.500,- zł.

Kwota 382.500,- zł obejmuje wydatki na utrzymanie oddziałów przedszkolnych w szkołach podstawowych a w tym:

- ❖ ***Dotacje podmiotowe w łącznej kwocie 382.500,- zł dla niepublicznych szkół podstawowych, na finansowanie oddziałów przedszkolnych dla 51 dzieci, a w tym:***
 - Dotacja podmiotowa w kwocie 255.000,- zł dla Społecznej Szkoły Podstawowej w Glinach Małych na finansowanie oddziałów przedszkolnych dla 34 dzieci.
 - Dotacja podmiotowa w kwocie 127.500,- zł dla Niepublicznej Szkoły Podstawowej w Górkach na finansowanie oddziałów przedszkolnych dla 17 dzieci.

Rozdział 80104 Przedszkola - 2.207.406,- zł

Kwota 2.207.406,- zł obejmuje wydatki na utrzymanie przedszkola oraz zwrot kosztów za uczęszczające do przedszkoli na terenie innych gmin dzieci będących mieszkańcami Gminy Borowa:

❖ **Dotacja celowa w wysokości 305.200,- zł dla Gminy Miejskiej Mielec, Gminy Wiejskiej Mielec, Gminy Gawłuszowice oraz Gminy Czermin określona na podstawie porozumienia między gminami, zgodnie z art. 90 ust. 2c ustawy o systemie oświaty, w ramach zwrotu kosztów dotacji za uczęszczające do przedszkoli na terenie Gminy Miejskiej Mielec, Gminy Wiejskiej Mielec, Gminy Gawłuszowice oraz Gminy Czermin dzieci będących mieszkańcami Gminy Borowa, w tym :**

- dotacja w kwocie 88.000,- zł dla Gminy Miejskiej Mielec
- dotacja w kwocie 78.000,- zł dla Gminy Mielec
- dotacja w kwocie 120.000,- zł dla Gminy Czermin
- dotacja w kwocie 19.200,- zł dla Gminy Gawłuszowice

❖ **Wydatki na utrzymanie Przedszkola w Pławie dla 131 dzieci w kwocie 1.902.206,- zł , w tym:**

- Wynagrodzenia z pochodnymi stanowią kwotę 1.644.914,- zł.
- Odpis na Fundusz Świadczeń Socjalnych - w kwocie 54.231,- zł.
- Wydatki osobowe nie zaliczane do wynagrodzeń ,obejmujące dodatki wiejskie i świadczenia BHP stanowią kwotę 56.561,- zł.
- Wydatki materiałowe zaplanowano w kwocie 43.500,- zł. , w czym na zakup gazu opałowego przeznaczają się kwotę 40.000,- zł.
- Zakup pomocy naukowych w kwocie 5.000,- zł.
- Zakup energii i wody to kwota 53.000,- zł.
- Usługi pozostałe to kwota 31.500,- zł. a w tym - usługi pocztowe , koszty i prowizje bankowe , usługi informatyczne i elektronicznego przetwarzania danych i pozostałe usługi.
- Zakup usług zdrowotnych to kwota 1.000,- zł.
- Opłaty ubezpieczeniowe i inne obowiązkowe opłaty to kwota 6.000,- zł.
- Zakup usług telekomunikacyjnych to kwota 2.500,- zł.
- Pracownicze Plany Kapitałowe to kwota 1.000,- zł.
- Podróże służbowe to kwota 1.000,- zł.
- Szkolenia pracowników to kwota 2.000,- zł.

Rozdział 80107 Świetlice szkolne - 150.915,- zł.

Kwotę 150.915,- zł przeznacza się na utrzymanie świetlicy szkolnej w Szkole Podstawowej w Borowej a w tym:

- Wynagrodzenia z pochodnymi stanowią kwotę 133.391,- zł.
- Wydatki osobowe nie zaliczane do wynagrodzeń ,obejmujące dodatki wiejskie i świadczenia BHP stanowią kwotę 7.132,- zł.
- Odpis na Fundusz Świadczeń Socjalnych - w kwocie 3.892,- zł.
- Wydatki materiałowe zaplanowano w kwocie 1.500,- zł.
- Zakup pomocy naukowych w kwocie 3.000,- zł.
- Szkolenia pracowników to kwota 500,- zł.
- Zakup usług zdrowotnych w kwocie 500,- zł.
- Pracownicze Plany Kapitałowe to kwota 1.000,- zł.

Rozdział 80113 Dowożenie uczniów do szkół - 185.220,- zł.

Kwota 185.220,- zł obejmuje wydatki na dowożenie uczniów do szkół , w tym:

- Zakup biletów miesięcznych i pełnienie opieki to kwota 185.220,-zł

Rozdział 80146 Doksztalcanie i doskonalenie zawodowe nauczycieli - 28.885,- zł.

Kwota 28.885,- zł obejmuje wydatki na finansowanie doksztalcania i doskonalenia zawodowego nauczycieli.

Rozdział 80148 Stołówki szkolne - 1.077.089,- zł.

Kwota 1.077.089,- zł obejmuje wydatki stołówek szkolnych a w tym :

- Wynagrodzenia z pochodnymi stanowią kwotę 572.203,- zł.
- Wydatki osobowe nie zaliczane do wynagrodzeń stanowią kwotę 2.500,- zł., w tym ekwiwalent za odzież roboczą.
- Odpis na Fundusz Świadczeń Socjalnych - w kwocie 11.486,- zł.
- Wydatki materiałowe zaplanowano w kwocie 46.000,- zł.
- Zakup żywności w kwocie 440.000,- zł.
- Szkolenia pracowników to kwota 1.000,- zł.
- Zakup usług zdrowotnych to kwota 1.000,- zł.
- Zakup usług telekomunikacyjnych to kwota 400,- zł.

- Podróże służbowe to kwota 500,- zł.
- Pracownicze Plany Kapitałowe to kwota 2.000,- zł.

Rozdział 80149 Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci w przedszkolach, oddziałach przedszkolnych w szkołach podstawowych i innych formach wychowania przedszkolnego - 711.753,- zł.

Kwota 711.753,- zł obejmuje:

❖ **Wydatki w kwocie 80.979,- zł na finansowanie realizacji specjalnej organizacji nauki publicznej Szkoły Podstawowej w Borowej dla 1 dziecka w tym:**

- Wynagrodzenia z pochodnymi stanowią kwotę 70.614,- zł.
- Wydatki osobowe nie zaliczane do wynagrodzeń ,obejmujące dodatki wiejskie, dodatki mieszkaniowe i świadczenia BHP stanowią kwotę 5.073,- zł.
- Odpis na Fundusz Świadczeń Socjalnych - w kwocie 3.892,- zł.
- Zakup pomocy naukowych w kwocie 500,- zł.
- Usługi pozostałe to kwota 700,- zł, a w tym: usługi rehabilitacyjne
- Pracownicze Plany Kapitałowe to kwota 200,- zł.

❖ **Wydatki w kwocie 630.774,- zł na finansowanie realizacji specjalnej organizacji nauki w Niepublicznym Przedszkolu Terapeutycznym „Wesoły Balonik” w Woli Pławskiej dla 10 dzieci**

Rozdział 80150 Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych - 583.891,- zł.

Kwota 583.891,- zł obejmuje:

❖ **Dotacje podmiotowe w łącznej kwocie 130.417,- zł dla niepublicznych szkół podstawowych na finansowanie realizacji specjalnej organizacji nauki a w tym:**

- Dotacja podmiotowa w kwocie 130.417,- zł dla Społecznej Szkoły Podstawowej w Glinach Małych na finansowanie realizacji specjalnej organizacji nauki dla 6 dzieci.

❖ **Wydatki w kwocie 453.474,- zł na finansowanie realizacji specjalnej organizacji nauki publicznej Szkoły Podstawowej w Borowej dla 10 dzieci w tym:**

- Wynagrodzenia z pochodnymi stanowią kwotę 343.726,- zł.
- Wydatki osobowe nie zaliczane do wynagrodzeń ,obejmujące dodatki wiejskie, dodatki mieszkaniowe i świadczenia BHP stanowią kwotę 21.071,- zł.
- Odpis na Fundusz Świadczeń Socjalnych - w kwocie 15.566,- zł.

- Wydatki materiałowe zaplanowano w kwocie 28.911,- zł.
- Zakup pomocy naukowych w kwocie 20.000,- zł.
- Usługi pozostałe to kwota 20.000,- zł, a w tym: usługi rehabilitacyjne
- Podróże służbowe to kwota 200,- zł.
- Szkolenia pracowników to kwota 2.000,- zł.
- Pracownicze Plany Kapitałowe to kwota 2.000,- zł.

Rozdział 80195 Pozostała działalność - 31.432,- zł.

Z ogólnej kwoty 31.432,- zł przeznaczają się :

- Kwota 18.000,- zł obejmuje wydatki na finansowanie sportu szkolnego, w tym :
 - 6.000,- zł na zakup sprzętu sportowego
 - 12.000,- zł na koszty organizowanych zawodów sportowych,
- Kwota 10.832,- zł obejmuje wydatki na pomoc zdrowotną dla nauczycieli (na podstawie art. 72 ustawy Karta Nauczyciela),
- Wynagrodzenia z pochodnymi egzaminatorów to kwota 2.600,- zł.

Dział 851 - OCHRONA ZDROWIA

Z ogólnej kwoty 215.373,- zł przeznaczają się :

Rozdział 85149 Program polityki zdrowotnej - 148.375,- zł.

- ◆ ***Kwota 148.375,- zł , obejmująca wydatki bieżące , przeznaczona na realizację „ Programu edukacji i profilaktyki wczesnego wykrywania osteoporozy dla mieszkańców Gminy Borowa na lata 2023-2025 ” , w tym ze środków dotacji z Narodowego Funduszu Zdrowia w kwocie 118.700,-zł (80 % wydatków) i ze środków własnych Gminy Borowa w kwocie 29.675,- zł (20 % wydatków) , w tym :***
 - Wynagrodzenia w kwocie 12.300,- zł związane z obsługą organizacyjną, księgową , kadrową , prawną i informatyczną programu
 - Zakup usług w kwocie 35.400,- zł związanych z organizacją kampanii informacyjnej i edukacyjnej programu
 - Zakup usług zdrowotnych w kwocie 100.675,- zł związanych z czynnościami medycznymi programu.

Rozdział 85153 Zwalczanie narkomanii - 2.000,- zł.

- ◆ ***Kwota 2.000,- zł , obejmująca wydatki bieżące , przeznaczona jest na realizację gminnego programu przeciwdziałania narkomanii (ze środków pochodzących z wpłat za wydawanie zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych) w tym:***

- Zakup materiałów i wyposażenia w kwocie 1.000,- zł , a w tym na zakup nagród w konkursach profilaktycznych
- Zakup usług w kwocie 1.200,- zł , w tym
 - realizacja programów profilaktycznych

Rozdział 85154 Przeciwdziałanie alkoholizmowi - 58.000,- zł.

♦ **Kwota 58.000,- zł , obejmująca wydatki bieżące , przeznaczona jest na realizację gminnego programu profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych (ze środków pochodzących z wpłat za wydawanie zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych), w tym:**

- Wynagrodzenia bezosobowe w kwocie 36.000,-zł obejmujące :
 - Wynagrodzenia psychologa za prowadzenie punktu konsultacyjnego
 - Diety członków Gminnej Komisji Przeciwdziałania Problemom Alkoholowym
 - Wynagrodzenia trenerów i instruktorów zajęć
 - Wynagrodzenia za wydawanie opinii w przedmiocie uzależnień
 - Wynagrodzenia związane z organizacją koncertów muzycznych, pokazów artystycznych i sportowych
- Składki na ubezpieczenia społeczne w kwocie 1.000,- zł
- Zakup materiałów i wyposażenia w kwocie 5.000,- zł , a w tym:
 - organizacja imprez bezalkoholowych
 - zakup sprzętu rekreacyjno – sportowego i pomocy do prowadzenia zajęć
 - prenumerata publikacji, zakup materiałów edukacyjnych
 - organizacja zimowego i letniego wypoczynku
 - zakup materiałów biurowych
- Zakup usług pozostałych w kwocie 10.200,- zł , a w tym:
 - realizacja programów profilaktycznych
 - współpraca z ośrodkiem profilaktyki i terapii uzależnień
 - zwrot kosztów dojazdu na terapie, transport
 - szkolenia
- Zakup nagród dla uczestników konkursów i działań profilaktycznych w kwocie 1.000,- zł
- Zakup świadczeń zdrowotnych dla osób nie objętych obowiązkiem ubezpieczenia zdrowotnego w kwocie 4.300,- zł
- Podróże służbowe w kwocie 500,- zł

Rozdział 85195 Pozostała działalność

- ♦ Kwota 2.998,-zł przeznaczona jest na pomoc finansową dla Powiatu Mieleckiego na dofinansowanie zorganizowania Wypożyczalni Sprzętu Rehabilitacyjnego „ Nie jesteś sam ”.
- ♦ Kwota 4.000,- zł przeznaczona jest na zakup defibrylatora szkoleniowego na potrzeby szkolenia z udzielania pierwszej pomocy ze środków Funduszu Sołeckiego Wsi Gliny Małe

Dział 852 POMOC SPOŁECZNA

Z ogólnej kwoty 1.410.889,- zł przeznacza się :

Rozdział 85202 Domy Pomocy Społecznej - 430.000,- zł.

Kwotę 430.000,-zł na finansowanie (ze środków własnych gminy) pobytu świadczeniobiorców bez dochodów lub z niskimi dochodami w Domu Pomocy Społecznej a w tym:

- Kwotę 430.000,- zł przeznacza się między innymi na zapewnienie miejsca w Domach Pomocy Społecznej odpowiedniego typu (tj. dla osób w podeszłym wieku - 2, osób niepełnosprawnych fizycznie -1, dla osób przewlekle psychicznie chorych - 4, dla dorosłych niepełnosprawnych intelektualnie - 3).

Rozdział 85205 Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy w rodzinie - 8.000,- zł.

- Kwotę 8.000,-zł zaplanowano na potrzeby realizacji zadania własnego o charakterze obligatoryjnym, nałożonego na gminę ustawą z dnia 29 lipca 2005 r. o przeciwdziałaniu przemocy domowej.

Rozdział 85213 Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej - 6.900,- zł.

- Kwotę 6.900,-zł na finansowanie składek na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej (ze środków dotacji z budżetu państwa na dofinansowanie własnych zadań bieżących – kwota 5.900,- zł oraz wkład własny gminy w kwocie 1.000,- zł.).

Rozdział 85214 Zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe - 132.000,- zł.

Kwotę 132.000,- zł na wypłatę zasiłków i pomocy w naturze oraz składek na ubezpieczenie społeczne z czego :

- kwota 30.000,- zł przeznaczona jest na realizację zasiłków okresowych w tym:
 - 20.000,- zł z dotacji celowej z budżetu państwa na dofinansowanie własnych zadań bieżących
 - 10.000,- zł ze środków własnych gminy

Kwota zasiłku okresowego jest różnicą odpowiedniego kryterium dochodowego rodziny lub osoby samotnie gospodarującej i dochodu rodziny lub osoby, przy czym minimalna wysokość zasiłku okresowego nie może być niższa niż 20,-zł.

Wysokość przyznanego zasiłku okresowego nie może przekroczyć:

- a) w przypadku rodziny - nie więcej niż 50% różnicy między kryterium dochodowym rodziny a dochodem rodziny;
- b) w przypadku osoby samotnie gospodarującej - 50% różnicy między kryterium dochodowym osoby samotnie gospodarującej a dochodem tej osoby.

Kwota 10.000 zł zagwarantowana z zadań własnych gminy na realizację zasiłków okresowych naliczona została w oparciu o dane osób korzystających z ww. świadczeń oraz uwzględniając dodatkowe potrzeby w tym zakresie.

- kwota 40.000,- zł przeznaczona jest na realizację ze środków własnych zasiłków celowych w tym specjalnych celowych, z tytułu zdarzenia losowego,
- kwota 6.000,- zł przeznaczona jest na realizację ze środków własnych zasiłków celowych (w tym: sprawienie pogrzebu).
- kwota 56.000,- zł przeznaczona jest na realizację ze środków własnych wydatków na schronienie (założono - 4 osoby w Schronisku dla Bezdomnych Mężczyzn w Mielcu-2 i w Dębicy - 2).

Rozdział 85215 Dodatki mieszkaniowe - 4.000,- zł.

- Kwotę 4.000,- zł. na wypłatę dodatków mieszkaniowych realizowanych ze środków własnych gminy.

Rozdział 85216 Zasiłki stałe - 74.000,- zł.

- Kwotę 74.000,- zł na realizację wypłat zasiłków stałych w tym ze środków z dotacji celowej z budżetu państwa na realizację zadań pomocy społecznej w kwocie 64.000,- zł, a wkład własny gminy w kwocie 10.000 zł.

Rozdział 85219 Ośrodki Pomocy Społecznej - 693.167,- zł

Kwotę 693.167,- zł na wydatki Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej z czego ze środków własnych przeznaczono kwotę 657.067,- zł, a ze środków z budżetu państwa na dofinansowanie własnych zadań gminy kwotę 36.100,- zł, a w tym :

- wynagrodzenia z pochodnymi i pracowników kwota 471.065,- zł
- dodatkowe wynagrodzenia roczne kwota 39.614,-zł
- składki na ubezpieczenie społeczne kwota 83.724,-zł
- składki na fundusz pracy kwota 11964,- zł
- wynagrodzenia bezosobowe kwota 2.000,-zł
- odpis na F.Ś.Ś. to kwota 13.700,- zł.
- wydatki na podróże służbowe kwota 1.000,- zł.
- zakup materiałów i wyposażenia stanowią kwotę 10.000,- zł, a w tym: licencje na oprogramowanie systemów informatycznych w dziale Pomoc Społeczna oraz w dziale Rodzina, materiały biurowe i podstawowy sprzęt biurowy, prenumerata wydawnictw i publikacji, zakup materiałów papierniczych, do sprzętu drukarskiego i urządzeń kserograficznych, zakup akcesoriów komputerowych.
- szkolenia pracowników to kwota 4.000,- zł
- zakup ekspertyz, opinii, analiz to kwota 2.000,- zł.
- zakup usług zdrowotnych to kwota 1.000,- zł.
- różne opłaty i składki, kwota 2.000,-zł

- zakup usług telekomunikacyjnych to kwota 2.000,- zł
- podróże służbowe kwota 1.000,-zł
- wynagrodzenia bezosobowe, kwota 2.000,-zł
- usługi pozostałe to kwota 45.000,- zł a w tym - usługi pocztowe, koszty i prowizje bankowe, usługi informatyczne i elektronicznego przetwarzania danych, koszty obsługi BHP Ośrodka, koszty obsługi RODO Ośrodka, koszty obsługi „e-doręczeń”, itp..
- wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający, w wysokości 1,5% wynagrodzeń osób deklarujących chęć przystąpienia do PPK- zaplanowana została kwota w wysokości 4000,-zł
- wydatki osobowe nie zaliczone do wynagrodzeń, kwota 1.000,-zł.

Rozdział 85228 Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze
- 30.410,- zł.

- kwotę 18.000,- zł przeznacza się ze środków własnych gminy na pomoc o charakterze obowiązkowym, przyznawaną osobom samotnym, które z powodu wieku, choroby lub innych przyczyn wymagają pomocy innych osób, a są ich pozbawione;
- kwotę 12.410,- zł, z zadań zleconych, przeznacza się na pomoc o charakterze obowiązkowym, przyznawaną w ramach specjalistycznych usług opiekuńczych dla osób z zaburzeniami psychicznymi.

Rozdział 85230 Pomoc w zakresie dożywiania - 28.000,- zł.

- Kwotę 28.000,- zł. przeznacza się ze środków własnych gminy na finansowanie kosztów dożywiania uczniów w ramach wieloletniego rządowego programu „Posiłek w szkole i w domu”.

Rozdział 85295 Pozostała działalność - 4.412,- zł.

- W projekcie budżetu na 2024 r. środki ujęte w tym rozdziale dotyczą finansowania systemu informatycznego (POMOST, INFO-R i inne) tj. zakupu licencji oprogramowania (dot. świadczeń z pomocy społecznej).
Kwota dofinansowania z zadań zleconych wynosi 4.412,-zł.

Dział 854 - EDUKACYJNA OPIEKA WYCHOWAWCZA

Z ogólnej kwoty 99.500 zł przeznacza się :

Rozdział 85403 Specjalistyczne Ośrodki Szkolno Wychowawcze
- 89.500 zł.

Kwotę 89.500 zł przeznacza się na dowóz dzieci niepełnosprawnych do placówek szkolno- wychowawczych (ze środków własnych).

Rozdział 85415 Pomoc materialna dla uczniów - 10.000 zł.

Kwotę 10.000 zł przeznacza się na realizowanie, ze środków własnych pomocy materialnej dla uczniów, a w tym:

- Kwotę 10.000 zł na stypendia dla uczniów (udział gminy do przewidywanej dotacji ze środków z budżetu państwa)

Dział 855 RODZINA

Z ogólnej kwoty 2.097.586,- zł przeznacza się:

Rozdział 85502 Świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego - 2.032.600,- zł.

Kwotę 2.032.600,- zł. na finansowanie świadczeń rodzinnych z budżetu państwa na zadania zlecone, a w tym:

- kwotę 1.850.000,-zł przeznacza się na wypłatę świadczeń rodzinnych i funduszu alimentacyjnego
 - 121.622,-zł na opłacenie składek na ubezpieczenie społeczne za osoby pobierające niektóre świadczenia opiekuńcze;
- kwotę 60.978,- zł na koszty związane z obsługą świadczeń rodzinnych i funduszu alimentacyjnego w tym wynagrodzeń wraz z pochodnymi.

Rozdział 85503 - Karta Dużej Rodziny - zadanie zlecone - 180,- zł

Kwota na finansowanie kosztów obsługi Karty Dużej Rodziny, jest ściśle związana z ilością przyznanych i wydanych Kart z dotacji celowej z budżetu państwa na zadania zlecone i przyznawana wg bieżącego zapotrzebowania.

- Kwota 180,-zł, zostanie przeznaczona na zakup druków wniosków oraz podstawowych materiałów biurowych.

Rozdział 85504 - Wspieranie Rodziny – 37.106,- zł

Kwotę 37.106,- zł zaplanowano z przeznaczeniem na wspieranie rodziny, zgodnie z ustawą z dnia 9 czerwca 2011 r. o wspieraniu rodziny i systemie pieczy zastępczej z tego: m.in. na asystentów rodziny i rodziny wspierające, w tym:

- kwotę 17.200,-zł przeznacza się na koszty związane z zatrudnieniem asystenta rodziny /w tym na wykonanie postanowień sądu/ ;
- składki na ubezpieczenie społeczne kwota 3.084,zł,-zł
- składki na fundusz pracy kwota 422,- zł
- kwota 14.400,- zł na wynagrodzenia bezosobowe;
- kwota 2.000,-zł na szkolenia pracowników

Rozdział 85508 Rodziny Zastępcze - 6.000,- zł.

Kwotę 6.000,- zł zaplanowano na potrzeby realizacji zadania, nałożonego na gminę od dnia 01.01.2012r. w związku z ustawą z dnia 9 czerwca 2011r. o wspieraniu rodziny i systemie pieczy zastępczej. Na podstawie Porozumienia zawartego pomiędzy Powiatem Mieleckim a Gminą Borowa. Gmina zobligowana jest do ponoszenia kosztów umieszczenia i przebywania dziecka w rodzinie zastępczej w wysokości min.50% kosztów jego utrzymania.

Rozdział 85513 Składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne, zgodnie z przepisami ustawy o świadczeniach rodzinnych oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów, zgodnie z przepisami ustawy z dnia 4 kwietnia 2014 roku o ustaleniu i wypłacie zasiłków dla opiekunów

Kwotę 21.700,- zł zaplanowano na potrzeby realizacji zadania, tj. na finansowanie składek na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne (świadczenie pielęgnacyjne, specjalny zasiłek opiekuńczy), zgodnie z przepisami ustawy o świadczeniach rodzinnych oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów, zgodnie z przepisami ustawy z dnia 4 kwietnia 2014 roku o ustaleniu i wypłacie zasiłków dla opiekunów

Dział 900 - GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA

Z ogólnej kwoty 2.095.921,41 zł przeznaczają się:

Rozdział 90001 Gospodarka ściekowa i ochrona wód - 152.305,- zł.**♦ Kwotę 152.305,- zł na wydatki w zakresie gospodarki ściekowej i ochrony wód , a w tym:**

- Kwotę 10.000,- zł przeznaczają się na opłaty dla Województwa Podkarpackiego i Starostwa Powiatowego w Mielcu za zajęcie pasa drogowego i umieszczenie kanalizacji w pasie dróg wojewódzkich i powiatowych (§ 4520)
- Kwotę 142.305,- zł przeznaczają się na dotacje przedmiotowe dla Gminnego Zakładu Gospodarki Komunalnej a w tym :
 - dotację przedmiotową w kwocie 75.281,00 zł w ramach dopłaty do ceny wody, stanowiącą dopłatę w kwocie 0,87 zł za 1m³ do ceny brutto wody dostarczanej w ilości 86.530 m³ w zakresie usług zbiorowego zaopatrzenia w wodę dla indywidualnych gospodarstw domowych z grupy taryfowej Nr 1
 - dotację przedmiotową w kwocie 67.024,00 zł w ramach dopłaty do ceny ścieków, stanowiącą dopłatę w kwocie 2,84 zł za 1m³ do ceny brutto ścieków wprowadzanych w ilości 23.600 m³ w zakresie usług zbiorowego odprowadzania ścieków do urządzeń kanalizacyjnych indywidualnych gospodarstw domowych z grupy taryfowej Nr 1.

Rozdział 90002 Gospodarka odpadami - 1.300.000,- zł

Kwotę 1.300.000,- zł przeznaczają się na wydatki związane z gospodarką odpadami komunalnymi na podstawie ustawy o utrzymaniu czystości i porządku w gminach, a w szczególności :

- Kwotę 1.180.000,- zł na zakup usług , w tym :

- Kwotę 1.170.000,- zł za odbieranie, transport, zbieranie, odzysk i unieszkodliwianie odpadów komunalnych
- Kwotę 10.000,- na wydatki związane z funkcjonowaniem Punktu Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych
- Kwotę 117.500,- zł na wynagrodzenia z pochodnymi obsługi administracyjnej gospodarki odpadami komunalnymi i windykacji należności za odbiór odpadów komunalnych
- Kwotę 1.915,- zł na odpis na FŚS pracowników
- Kwotę 585,- zł na zakup materiałów związanych z gospodarką odpadami

Rozdział 90004 Utrzymanie zieleni w miastach i gminach - 41.000,- zł

Kwotę 41.000,- zł za usługi dotyczące utrzymania zieleni w terenach zielonych, a w tym :

- Kwotę 20.000,- zł na finansowanie utrzymania komunalnych terenów zielonych, w tym pielęgnacja i ochrona nasadzeń .
- Kwotę 5.000,- zł na finansowanie dodatkowego wykaszania terenów zielonych wskazanych przez sołectwo dla poprawy wyglądu i estetyki wsi poprzez regularne i systematyczne wykaszanie w ramach **Funduszu Sołeckiego wsi Pławo** .
- Kwotę 1.000,- zł na finansowanie wykonania nasadzeń roślinności przed budynkiem Domu Ludowego w Pławie w ramach **Funduszu Sołeckiego wsi Pławo** .
- Kwotę 10.000,- zł na zakup kosiarki spalinowej na potrzeby wykaszania terenów zielonych dla poprawy wyglądu i estetyki wsi poprzez regularne i systematyczne wykaszanie w ramach **Funduszu Sołeckiego wsi Sadkowa Góra**.
- Kwotę 5.000,- zł na zakup materiałów do utrzymania terenów zielonych

Rozdział 90005 Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu - 9.000,- zł

Kwotę 9.000,- zł za usługi dotyczące utrzymania zieleni w terenach zielonych, a w tym :

- Kwotę 9.000,- zł na finansowanie kosztów uruchomienia i prowadzenia punktu konsultacyjno – informacyjnego programu priorytetowego „ Czyste Powietrze ” ze środków dotacji z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Rzeszowie, na podstawie porozumienia zawartego w dniu 28.04.2021 r.

Rozdział 90013 Schroniska dla zwierząt - 15.000,- zł

- Kwotę 15.000,- zł za usługi dotyczące bezdomnych zwierząt z terenu Gminy Borowa, świadczone przez schronisko dla zwierząt w ramach opieki nad zwierzętami bezdomnymi

Rozdział 90015 Oświetlenie ulic, placów i dróg - 515.325,- zł.**Kwotę 505.325,- zł na oświetlenie ulic , placów i dróg a w tym :**

- Kwotę 419.325,- zł na zakup energii do oświetlenia dróg gminnych , powiatowych i wojewódzkich (ze środków własnych gminy)
- Kwotę 86.000,- zł za konserwację (zgodnie z taryfikatorem Zakładu Energetycznego) oświetlenia dróg gminnych , powiatowych i wojewódzkich (ze środków własnych gminy)
- Kwotę 10.000,- zł na budowę nowych punktów oświetleniowych przy drogach publicznych

Rozdział 90019 Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat za korzystanie ze środowiska – 2.000,- zł.**Kwotę 2.000,- zł na wydatki związane z ochroną środowiska , a w tym :**

- Kwotę 2.000,- zł na zakup usług pozostałych a w szczególności za monitoring składowiska odpadów komunalnych

Rozdział 90095 Pozostała działalność – 61.210,41 zł.**Kwotę 61.210,51 zł przeznacza się na :**

- Kwotę 5.080,90,- zł przeznacza się na wywóz odcieków i wykonywanie badań terenu po rekultywacji wysypiska odpadów komunalnych.
- Kwotę 56.210,51 zł przeznacza się na wydatki inwestycyjne ze środków Funduszu Sołeckiego , w tym :
 - kwotę 30.271,76 zł na kontynuację realizacji zadania pn. „ Budowa drewnianej altany na działce nr ewid. 257 w miejscowości Łysakówek - ze środków **Funduszu Sołeckiego Wsi Łysakówek.**
 - kwotę 25.938,75 zł na realizację zadania pn. „ Dopuszaenie i rozbudowa placu zabaw poprzez wyposażenie o nowe elementy zabawowe dla dzieci części działki nr ewid. gr. 337/2 w Orłowie - ze środków **Funduszu Sołeckiego Wsi Orłów.**

Dział 921 KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA NARODOWEGO**Z ogólnej kwoty 2.605.770,71 zł przeznacza się :****Rozdział 92109 Domy i Ośrodki Kultury - 637.534,99 zł****◆ Kwotę 637.534,99 zł przeznacza się na :**

- Kwotę 460.000,- zł na dotację podmiotową dla Gminnego Ośrodka Kultury

- Kwotę 159.212,93 zł na wydatki bieżące związane z realizacją zadań w zakresie kultury, w ramach wydatków z Funduszu Sołeckiego, w tym:
- kwotę 20.000,- zł na remont łazienki w budynku wiejsko-strażackim w Borowej w zakresie wykonania nowej posadzki i okładziny ściennej z płytek oraz montażu nowej armatury **Funduszu Sołeckiego wsi Borowa**
 - kwotę 12.000,- zł na montaż drzwi zewnętrznych wraz z wykonaniem utwardzonego dojścia dla zapewnienia komunikacji do pomieszczenia kotłowni w budynku wiejsko-strażackim w Glinach Małych, ze środków **Funduszu Sołeckiego wsi Gliny Małe**
 - kwotę 4.000,- zł na remont korytarza poprzez wykonanie nowej posadzki i okładziny ściennej z płytek w budynku wiejsko-strażackim w Glinach Małych, ze środków **Funduszu Sołeckiego wsi Gliny Małe**
 - kwotę 5.000,- zł na czyszczenie i odmalowanie kontenera przy budynku wiejsko-strażackim w Glinach Małych, ze środków **Funduszu Sołeckiego wsi Gliny Małe**
 - kwotę 12.000,- zł na czyszczenie i malowanie metalowej wiaty wraz z jej elementami przy budynku wiejsko-strażackim w Glinach Małych, ze środków **Funduszu Sołeckiego wsi Gliny Małe**
 - kwotę 4.000,- zł na remont schodów wejściowych do budynku wiejsko-strażackiego w Glinach Małych poprzez wykonanie nowej okładziny z płytek, ze środków **Funduszu Sołeckiego wsi Gliny Małe**
 - kwotę 4.000,- zł na wykonanie zadaszenia i zabudowy przestrzeni pomiędzy kontenerami na boisku sportowym w Glinach Małych, ze środków **Funduszu Sołeckiego wsi Gliny Małe**
 - kwotę 2.959,97 zł na zakup pieca elektrycznego jako doposażenie zaplecza kuchennego w budynku wiejsko-strażackim w Glinach Małych, ze środków **Funduszu Sołeckiego wsi Gliny Małe**
 - kwotę 29.761,16 zł na zakup stołów i krzeseł z pokrowcami do Domu Ludowego w Pławie - ze środków **Funduszu Sołeckiego wsi Pławo**
 - kwotę 7.400,- zł na zakup namiotu stelażowego (pawilonu) do organizacji imprez plenerowych - ze środków **Funduszu Sołeckiego wsi Pławo**
 - kwotę 1.000,- zł na konserwacja i czyszczenie urządzeń klimatyzacyjnych w Domu Ludowym w Pławie - ze środków **Funduszu Sołeckiego wsi Pławo**
 - kwotę 4.000,- zł na doposażenie kuchni w budynku Domu Ludowego w Sadržowej Górze poprzez zakup sprzętu AGD, ze środków **Funduszu Sołeckiego wsi Sadržowa Góra**
 - kwotę 2.000,- zł na remont pomieszczenia magazynowego w budynku Domu Ludowego w Sadržowej Górze poprzez wykonanie nowej posadzki z płytek, ze środków **Funduszu Sołeckiego wsi Sadržowa Góra**
 - kwotę 24.322,06 zł na doposażenie budynku wiejsko-strażackiego w Sadržowej Górze poprzez zakup stołów, krzeseł, obrusów i firanek oraz wymianę drzwi wejściowych zewnętrznych, ze środków **Funduszu Sołeckiego wsi Sadržowa Góra**
 - kwotę 26.769,74 zł na doposażenie budynku remizy OSP w Surowej poprzez zakup stołów i krzeseł.- ze środków **Funduszu Sołeckiego wsi Surowa**.

- Kwotę 18.322,66,- zł na wydatki majątkowe związane z realizacją zadań w zakresie kultury , w ramach wydatków z Funduszu Sołeckiego , w tym:
- Kwotę 18.322,66 zł na modernizację pomieszczenia kotłowni w budynku Domu Ludowego w Sadkowej Górze poprzez wykonanie nowej instalacji c.o. w części budynku wraz montażem źródła ogrzewania, ze środków **Funduszu Sołeckiego wsi Sadkowa Góra**

Rozdział 92116 Biblioteki - 350.000,-zł.

- ◆ Kwotę 350.000,- zł na dotację podmiotową dla Gminnej Biblioteki Publicznej

Rozdział 92120 Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami - 1.570.235,72 zł

- ◆ Kwotę 1.570.235,72 zł przeznacza się na finansowanie zadań realizowanych udziałem środków z Rządowego Programu Odbudowy Zabytków w łącznej kwocie 1.475.035,51 zł i ze środków własnych w łącznej kwocie 95.200,21 zł , a w szczególności :
- Zadanie pn. „ Konserwacja i odnowienie Ołtarza Głównego z XIX/XX w. Św. Mikołaja w kościele parafialnym p.w. św. Mikołaja Biskupa w Borowej” w kwocie 494.935,21 zł , obejmującej dotację celową dla Parafii p.w. św. Mikołaja Biskupa w Borowej w kwocie 494.935,21 zł , w tym ze środków z Rządowego Programu Odbudowy Zabytków w kwocie 485.036,51 zł i ze środków własnych Gminy w kwocie 9.898,70 zł.
- Zadanie pn. „ Przebudowa i remont zabytkowego budynku byłej szkoły w Borowej ”. w kwocie 499.980,00 zł w tym ze środków z Rządowego Programu Odbudowy Zabytków w kwocie 489.999,00 zł i ze środków własnych Gminy w kwocie 9.981,00 zł.
- Wykonanie dokumentacji projektowej zadania pn. „ Przebudowa i remont zabytkowego budynku byłej szkoły w Borowej ”. w kwocie 30.000,00 zł ze środków własnych Gminy
- Zadanie pn. „ Zabezpieczenie budynku byłej szkoły w Woli Pławskiej , poprzez wykonanie niezbędnych prac renowacyjnych”. w kwocie 512.820,51 zł w tym ze środków z Rządowego Programu Odbudowy Zabytków w kwocie 500.000,00 zł i ze środków własnych Gminy w kwocie 12.820,51 zł .
- Wykonanie dokumentacji projektowej zadania pn. „ Zabezpieczenie budynku byłej szkoły w Woli Pławskiej , poprzez wykonanie niezbędnych prac renowacyjnych ” w kwocie 32.500,00 zł ze środków własnych Gminy.

Rozdział 92195 Pozostała działalność - 48.000,- zł

- ◆ Kwotę 48.000,- zł na finansowanie okolicznościowych imprez kulturalnych w sołectwach w tym:
- Kwota 40.000,- zł na finansowanie wydatków związanych z organizowaniem okolicznościowych imprez kulturalnych w sołectwach (limit do 4.000,- zł dla każdego sołectwa) w tym:
- kwota 28.000,- zł na wynagrodzenia bezosobowe z pochodnymi w ramach obsługi muzycznej okolicznościowych imprez kulturalnych organizowanych przez sołectwa ,

- kwota 10.000,- zł na zakup materiałów i wyposażenia związanych z organizowaniem przez sołectwa okolicznościowych imprez kulturalnych ,
- kwota 2.000,- zł na zakup usług pozostałych związanych z organizowaniem przez sołectwa okolicznościowych imprez kulturalnych .
- Kwota 8.000,- zł na finansowanie ogrzewania pomieszczeń w obiektach wiejsko-strażackich w postaci zakupu energii elektrycznej lub węgla , związanych z organizowaniem przez sołectwa okolicznościowych imprez kulturalnych (limit po 1.000,- zł dla 8 sołectw)

Dział 926 - KULTURA FIZYCZNA I SPORT

Z ogólnej kwoty 237.300,- zł przeznacza się :

Rozdział 92601 Obiekty sportowe - 139.600,- zł

♦ Z ogólnej kwoty 139.600,- zł przeznacza się :

- Kwotę 8.000,- zł na wydatki dotyczące utrzymania stadionu w Borowej , w tym koszenie obiektu , utrzymanie kortu tenisowego i bieżni .
- Kwotę 1.600,- zł na zakup materiałów i wyposażenia stadionu w Borowej
- Kwotę 130.000,- zł na wykonanie dokumentacji projektowej zadania pn. Budowa budynku hali sportowej wraz z przebudową infrastruktury ośrodka sportowego w Borowej w kwocie 130.000,- zł ze środków własnych Gminy

Rozdział 92605 Zadania w zakresie kultury fizycznej i sportu - 66.000,- zł

Z ogólnej kwoty 63.000,- zł przeznacza się :

- **Kwotę 63.000,- zł** na dotacje celowe dla klubów sportowych , działających na obszarze Gminy Borowa , nie działających w celu osiągnięcia zysku, z zastosowaniem przepisów ustawy o finansach publicznych w zakresie udzielania dotacji celowych dla podmiotów niezaliczanych do sektora finansów publicznych i nie działających w celu osiągnięcia zysku , zgodnie z uchwałą Rady Gminy Borowa nr IV/17/2015 z dnia 20.02.2015 r w sprawie określenia warunków i trybu finansowania zadania własnego Gminy Borowa w zakresie sprzyjania rozwojowi sportu .
Dotacja przyznawana jest na podstawie art. 28 ustawy o sporcie . Ma służyć realizacji celu publicznego i może być przeznaczona w szczególności na:
 - realizację programów szkolenia sportowego,
 - zakup sprzętu sportowego,
 - pokrycie kosztów organizowania zawodów sportowych lub uczestnictwa w tych zawodach,
 - pokrycie kosztów korzystania z obiektów sportowych dla celów szkolenia sportowego

Kwoty dotacji dla poszczególnych klubów sportowych zostaną określone na podstawie rozstrzygniętego konkursu , przeprowadzonego trybem uchwały Rady Gminy Borowa nr IV/17/2015 z dnia 20.02.2015 r .

Rozdział 92695 Pozostała działalność - 34.700,- zł

Z ogólnej kwoty 34.700,- zł przeznacza się :

- Kwotę 9.200,-zł na finansowanie masowych imprez sportowo rekreacyjnych organizowanych przez sołectwa , a w szczególności na zakup sprzętu sportowego , materiałów do utrzymania boisk sportowych) , w tym:
 - kwotę 2.000,-zł na wynagrodzenia związane z koszeniem obiektów sportowych
 - kwotę 7.200,- zł na zakup sprzętu sportowego i materiałówOkreśla się limit wydatków na finansowanie masowych imprez sportowo rekreacyjnych w sołectwach :
 - Sołectwa : Pławo, Wola Pławska, Sadjkowa Góra, Gliny Wielkie, Łysakówek , Surowa (z limitem po 1.200,- zł na każde sołectwo) , Sołectwo Orłów- 2.000,- zł
- Kwotę 9.000,- zł na wydatki związane z organizacją gminnych zawodów sportowo rekreacyjnych w ramach turnieju Piłkarskiego „ O Puchar Wójta ” , w tym:
 - kwotę 2.200,- zł na diety dla sędziów,
 - kwotę 1.000,- zł na wynagrodzenia związane z organizacją turnieju
 - kwotę 5.800,- zł na zakup sprzętu sportowego i materiałów
- Kwotę 5.000,- zł na wydatki związane z organizacją gminnych zawodów sportowo rekreacyjnych w ramach Turnieju Piłkarskiego w kategorii najmłodszych sportowców , w tym:
 - kwotę 500,- zł na wynagrodzenia związane z organizacją turnieju
 - kwotę 4.500,- zł na zakup sprzętu sportowego i materiałów
- Kwotę 9.000,- zł na stypendia dla wybitnych sportowców z terenu Gminy Borowa
- Kwotę 2.500,- zł na nagrody za szczególne osiągnięcia sportowe