

z dnia 31 stycznia 2024 r.

**w sprawie wprowadzenia zmian w budżecie Gminy Debrzno na 2024 rok.**

Na podstawie art. 257 pkt 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2023 r., poz. 1270 z późn. zm.) i § 18 ust. 5, 6 i 8 Uchwały Nr 82.LXXXVIII.2023 Rady Miejskiej w Debrznie z dnia 15 grudnia 2023 roku w sprawie uchwalenia budżetu Gminy Debrzno na 2024 rok, zarządza się co następuje:

§ 1.1 Dokonuje się zmiany w planie dochodów budżetu Gminy Debrzno na 2024 rok, zgodnie z załącznikiem Nr 1 do niniejszego zarządzenia.

2. Określa się dochody budżetu Gminy Debrzno na kwotę **61.137.049,14 zł**, z tego: dochody bieżące w kwocie 49.320.598,00 zł; dochody majątkowe w kwocie 11.816.451,14 zł.

§ 2.1 Dokonuje się zmiany w planie wydatków budżetu Gminy Debrzno na 2024 rok, zgodnie z załącznikiem Nr 2 do niniejszego zarządzenia.

2. Określa się wydatki budżetu Gminy Debrzno na kwotę **66.189.502,54 zł**, z tego: wydatki bieżące w kwocie 50.265.433,48 zł; wydatki majątkowe w kwocie 15.924.069,06 zł.

§ 3. Dokonuje się zmiany w planie dochodów i wydatków Gminy Debrzno związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych odrębnymi ustawami na 2024 rok, zgodnie z załącznikiem Nr 3 do niniejszego zarządzenia.

§ 4. Po dokonanych zmianach budżet zamyka się:

- |                              |                         |
|------------------------------|-------------------------|
| 1) po stronie dochodów kwotą | <b>61.137.049,14 zł</b> |
| 2) po stronie wydatków kwotą | <b>66.189.502,54 zł</b> |
| 3) deficyt budżetowy wynosi  | <b>5.052.453,40 zł</b>  |

§ 5. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem wydania.

Burmistrz Debrzna

  
**Wojciech Kallas**

Załącznik Nr 1 do zarządzenia Nr 11.1270.2024  
Burmistrza Debrzna  
z dnia 31 stycznia 2024 r.

## Zmiany w planie dochodów Gminy Debrzno w 2024 roku

Dział	Rozdział	Paragraf	Wyszczególnienie	Plan przed zmianą	Zmiana	Plan po zmianie
855			Rodzina	7 919 024,00	14 000,00	7 933 024,00
	85502		Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	7 321 020,00	14 000,00	7 335 020,00
		2060	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej zlecone gminom (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym), związane z realizacją świadczenia wychowawczego stanowiącego pomoc państwa w wychowywaniu dzieci	2 000,00	14 000,00	16 000,00
<b>Razem</b>				<b>61 123 049,14</b>	<b>14 000,00</b>	<b>61 137 049,14</b>

**BURMISTRZ**

*Wojciech Kallas*

Załącznik Nr 2 do zarządzenia Nr 11.1270.2024

Burmistrza Debrzna

z dnia 31 stycznia 2024 r.

## Zmiany w planie wydatków Gminy Debrzno w 2024 roku

Dział	Rozdział	Paragraf	Wyszczególnienie	Plan przed zmianą	Zmiana	Plan po zmianie
<b>150</b>			<b>Przetwórstwo przemysłowe</b>	<b>1 050 068,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 050 068,00</b>
	<b>15011</b>		<b>Rozwój przedsiębiorczości</b>	<b>1 050 068,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 050 068,00</b>
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	356 950,00	-2 300,00	354 650,00
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	21 500,00	2 300,00	23 800,00
<b>750</b>			<b>Administracja publiczna</b>	<b>6 352 609,30</b>	<b>0,00</b>	<b>6 352 609,30</b>
	<b>75011</b>		<b>Urzędy wojewódzkie</b>	<b>122 711,00</b>	<b>0,00</b>	<b>122 711,00</b>
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	79 808,00	-1 002,00	78 806,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	13 647,00	-171,00	13 476,00
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	1 956,00	-25,00	1 931,00
		4300	Zakup usług pozostałych	15 900,00	1 198,00	17 098,00
	<b>75023</b>		<b>Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)</b>	<b>5 217 727,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5 217 727,00</b>
		3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	0,00	400,00	400,00
		4410	Podróże służbowe krajowe	25 000,00	-400,00	24 600,00
<b>801</b>			<b>Oświata i wychowanie</b>	<b>19 527 440,64</b>	<b>0,00</b>	<b>19 527 440,64</b>
	<b>80101</b>		<b>Szkoły podstawowe</b>	<b>14 201 472,70</b>	<b>-100,00</b>	<b>14 201 372,70</b>
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	90 112,00	2 600,00	92 712,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	1 538 565,00	-5 200,00	1 533 365,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	141 000,00	-2 000,00	139 000,00
		4270	Zakup usług remontowych	15 000,00	5 000,00	20 000,00
		4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	32 000,00	-2 100,00	29 900,00
		4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	6 350 758,00	-5 500,00	6 345 258,00
		4800	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli	504 480,00	7 100,00	511 580,00
	<b>80103</b>		<b>Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych</b>	<b>818 362,00</b>	<b>22 100,00</b>	<b>840 462,00</b>
		4330	Zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego	15 000,00	22 000,00	37 000,00
		4800	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli	26 900,00	100,00	27 000,00
	<b>80104</b>		<b>Przedszkola</b>	<b>3 047 721,94</b>	<b>-22 000,00</b>	<b>3 025 721,94</b>
		4330	Zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego	105 000,00	-22 000,00	83 000,00
		4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	1 029 508,00	-2 600,00	1 026 908,00
		4800	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli	72 800,00	2 600,00	75 400,00
<b>855</b>			<b>Rodzina</b>	<b>9 342 983,00</b>	<b>14 000,00</b>	<b>9 356 983,00</b>

Dział	Rozdział	Paragraf	Wyszczególnienie	Plan przed zmianą	Zmiana	Plan po zmianie
	<b>85501</b>		<b>Świadczenie wychowawcze</b>	<b>1 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 000,00</b>
		2910	Zwrot dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	1 000,00	-100,00	900,00
		4560	Odsetki od dotacji oraz płatności: wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	0,00	100,00	100,00
	<b>85502</b>		<b>Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego</b>	<b>7 350 600,00</b>	<b>13 714,00</b>	<b>7 364 314,00</b>
		2910	Zwrot dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	67 000,00	-286,00	66 714,00
		3110	Świadczenia społeczne	6 260 000,00	14 000,00	6 274 000,00
	<b>85504</b>		<b>Wspieranie rodziny</b>	<b>306 100,00</b>	<b>286,00</b>	<b>306 386,00</b>
		2950	Zwrot niewykorzystanych dotacji oraz płatności	0,00	286,00	286,00
<b>900</b>			<b>Gospodarka komunalna i ochrona środowiska</b>	<b>7 359 561,24</b>	<b>0,00</b>	<b>7 359 561,24</b>
	<b>90013</b>		<b>Schroniska dla zwierząt</b>	<b>36 500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>36 500,00</b>
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	900,00	-900,00	0,00
		4220	Zakup środków żywności	600,00	900,00	1 500,00
<b>Razem</b>				<b>66 175 502,54</b>	<b>14 000,00</b>	<b>66 189 502,54</b>

**BURMISTRZ**

*Wojciech Kallas*

Załącznik Nr 3 do zarządzenia Nr 11.1270.2024

Burmistrza Debrzna

z dnia 31 stycznia 2024 r.

## Zmiany w planie dochodów i wydatków Gminy Debrzno związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych odrębnymi ustawami w 2024 roku

Dochody						
Dział	Rozdział	Paragraf	Wyszczególnienie	Plan przed zmianą	Zmiana	Plan po zmianie
855			<b>Rodzina</b>	<b>7 340 800,00</b>	<b>14 000,00</b>	<b>7 354 800,00</b>
	85502		Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	7 202 000,00	14 000,00	7 216 000,00
		2060	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej zlecone gminom (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym), związane z realizacją świadczenia wychowawczego stanowiącego pomoc państwa w wychowywaniu dzieci	2 000,00	14 000,00	16 000,00
<b>Razem</b>				<b>7 584 423,00</b>	<b>14 000,00</b>	<b>7 598 423,00</b>

Wydatki						
Dział	Rozdział	Paragraf	Wyszczególnienie	Plan przed zmianą	Zmiana	Plan po zmianie
750			<b>Administracja publiczna</b>	<b>108 811,00</b>	<b>0,00</b>	<b>108 811,00</b>
	75011		<b>Urzędy wojewódzkie</b>	<b>108 811,00</b>	<b>0,00</b>	<b>108 811,00</b>
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	79 808,00	-1 002,00	78 806,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	13 647,00	-171,00	13 476,00
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	1 956,00	-25,00	1 931,00
		4300	Zakup usług pozostałych	13 400,00	1 198,00	14 598,00
855			<b>Rodzina</b>	<b>7 340 800,00</b>	<b>14 000,00</b>	<b>7 354 800,00</b>
	85502		Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	7 202 000,00	14 000,00	7 216 000,00
		3110	Świadczenia społeczne	6 260 000,00	14 000,00	6 274 000,00
<b>Razem</b>				<b>7 584 423,00</b>	<b>14 000,00</b>	<b>7 598 423,00</b>

## Uzasadnienie

### DOCHODY

Dochody budżetu Gminy Debrzno na rok 2024 zostają zwiększone o kwotę 14 000,00 zł do kwoty 61 137 049,14 zł, w tym:

- dochody bieżące ulegają zwiększeniu o kwotę 14 000,00 zł do kwoty 49 320 598,00 zł,
- dochody majątkowe nie uległy zmianie.

#### Dokonuje się następujących zwiększeń po stronie dochodów bieżących:

• w dziale „Rodzina” w rozdziale „Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego ” w ramach paragrafu „Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej zlecone gminom (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym), związane z realizacją świadczenia wychowawczego stanowiącego pomoc państwa w wychowywaniu dzieci” zwiększa się dochody o 14 000,00 zł z przeznaczeniem na wypłatę świadczeń wychowawczych;

Podsumowanie zmian dochodów Gminy Debrzno przedstawia tabela poniżej.

Wyszczególnienie	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
Dochody ogółem:	61 123 049,14	14 000,00	61 137 049,14
dochody bieżące, w tym:	49 306 598,00	14 000,00	49 320 598,00
	Rodzina	14 000,00	7 933 024,00

### WYDATKI

Wydatki budżetu Gminy Debrzno na rok 2024 zostają zwiększone o kwotę 14 000,00 zł do kwoty 66 189 502,54 zł, w tym:

- wydatki bieżące ulegają zwiększeniu o kwotę 14 000,00 zł do kwoty 50 265 433,48 zł,
- wydatki majątkowe nie uległy zmianie.

#### Dokonuje się następujących zwiększeń po stronie wydatków bieżących:

• w dziale „Przetwórstwo przemysłowe” w rozdziale „Rozwój przedsiębiorczości” w ramach paragrafu „Dodatkowe wynagrodzenie roczne” zwiększa się wydatki o 2 300,00 zł;

• w dziale „Administracja publiczna” w rozdziale „Urzędy wojewódzkie” w ramach paragrafu „Zakup usług pozostałych” zwiększa się wydatki o 1 198,00 zł;

• w dziale „Administracja publiczna” w rozdziale „Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)” w ramach paragrafu „Różne wydatki na rzecz osób fizycznych ” wprowadza się wydatki w kwocie 400,00 zł;

• w dziale „Oświata i wychowanie” w rozdziale „Szkoły podstawowe” w ramach paragrafu „Dodatkowe wynagrodzenie roczne” zwiększa się wydatki o 2 600,00 zł;

• w dziale „Oświata i wychowanie” w rozdziale „Szkoły podstawowe” w ramach paragrafu „Zakup usług remontowych” zwiększa się wydatki o 5 000,00 zł;

• w dziale „Oświata i wychowanie” w rozdziale „Szkoły podstawowe” w ramach paragrafu „Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli” zwiększa się wydatki o 7 100,00 zł;

• w dziale „Oświata i wychowanie” w rozdziale „Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych” w ramach paragrafu „Zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego” zwiększa się wydatki o 22 000,00 zł;

• w dziale „Oświata i wychowanie” w rozdziale „Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych” w ramach paragrafu „Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli” zwiększa się wydatki o 100,00 zł;

• w dziale „Oświata i wychowanie” w rozdziale „Przedszkola ” w ramach paragrafu „Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli” zwiększa się wydatki o 2 600,00 zł;

• w dziale „Rodzina” w rozdziale „Świadczenie wychowawcze” w ramach paragrafu „Odsetki od dotacji oraz płatności: wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur,

o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości” wprowadza się wydatki w kwocie 100,00 zł;

- w dziale „Rodzina” w rozdziale „Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego ” w ramach paragrafu „Świadczenia społeczne” zwiększa się wydatki o 14 000,00 zł z przeznaczeniem na wypłatę świadczeń wychowawczych;

- w dziale „Rodzina” w rozdziale „Wspieranie rodziny” w ramach paragrafu „Zwrot niewykorzystanych dotacji oraz płatności” wprowadza się wydatki w kwocie 286,00 zł;

- w dziale „Gospodarka komunalna i ochrona środowiska” w rozdziale „Schroniska dla zwierząt” w ramach paragrafu „Zakup środków żywności” zwiększa się wydatki o 900,00 zł;

**Dokonywane są następujących zmniejszeń po stronie wydatków bieżących:**

- w dziale „Przetwórstwo przemysłowe” w rozdziale „Rozwój przedsiębiorczości” w ramach paragrafu „Wynagrodzenia osobowe pracowników” zmniejsza się wydatki o 2 300,00 zł;

- w dziale „Administracja publiczna” w rozdziale „Urzędy wojewódzkie” w ramach paragrafu „Wynagrodzenia osobowe pracowników” zmniejsza się wydatki o 1 002,00 zł;

- w dziale „Administracja publiczna” w rozdziale „Urzędy wojewódzkie” w ramach paragrafu „Składki na ubezpieczenia społeczne” zmniejsza się wydatki o 171,00 zł;

- w dziale „Administracja publiczna” w rozdziale „Urzędy wojewódzkie” w ramach paragrafu „Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy” zmniejsza się wydatki o 25,00 zł;

- w dziale „Administracja publiczna” w rozdziale „Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)” w ramach paragrafu „Podróże służbowe krajowe” zmniejsza się wydatki o 400,00 zł ;

- w dziale „Oświata i wychowanie” w rozdziale „Szkoły podstawowe” w ramach paragrafu „Składki na ubezpieczenia społeczne” zmniejsza się wydatki o 5 200,00 zł;

- w dziale „Oświata i wychowanie” w rozdziale „Szkoły podstawowe” w ramach paragrafu „Zakup materiałów i wyposażenia” zmniejsza się wydatki o 2 000,00 zł;

- w dziale „Oświata i wychowanie” w rozdziale „Szkoły podstawowe” w ramach paragrafu „Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający” zmniejsza się wydatki o 2 100,00 zł;

- w dziale „Oświata i wychowanie” w rozdziale „Szkoły podstawowe” w ramach paragrafu „Wynagrodzenia osobowe nauczycieli” zmniejsza się wydatki o 5 500,00 zł;

- w dziale „Oświata i wychowanie” w rozdziale „Przedszkola ” w ramach paragrafu „Zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego” zmniejsza się wydatki o 22 000,00 zł;

- w dziale „Oświata i wychowanie” w rozdziale „Przedszkola ” w ramach paragrafu „Wynagrodzenia osobowe nauczycieli” zmniejsza się wydatki o 2 600,00 zł;

- w dziale „Rodzina” w rozdziale „Świadczenie wychowawcze” w ramach paragrafu „Zwrot dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości” zmniejsza się wydatki o 100,00 zł;

- w dziale „Rodzina” w rozdziale „Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego ” w ramach paragrafu „Zwrot dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości” zmniejsza się wydatki o 286,00 zł;

- w dziale „Gospodarka komunalna i ochrona środowiska” w rozdziale „Schroniska dla zwierząt” w ramach paragrafu „Zakup materiałów i wyposażenia” zmniejsza się wydatki o 900,00 zł;

Podsumowanie zmian wydatków Gminy Debrzno przedstawia tabela poniżej.

Wyszczególnienie	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
Wydatki ogółem:	66 175 502,54	14 000,00	66 189 502,54

wydatki bieżące, w tym:	50 251 433,48	14 000,00	50 265 433,48
Rodzina	9 342 983,00	14 000,00	9 356 983,00