

SKARBNIK
mgr Jolanta Miszewska

**Projekt**

z dnia 23 listopada 2023 r.
Zatwierdzony przez

**UCHWAŁA NR 80.LXXXVII.2023
RADY MIEJSKIEJ W DEBRZNIE**

z dnia 27 listopada 2023 r.

w sprawie wprowadzenia zmian w budżecie Gminy Debrzno na 2023 rok

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt. 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2023 r., poz. 40.) oraz art. 211, art. 212 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2023 r., poz. 1270 z późn. zm.), **Rada Miejska w Debrznie** uchwała, co następuje:

§ 1.1 Dokonuje się zmiany w planie dochodów budżetu Gminy Debrzno na 2023 r. – zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszej uchwały.

2. Określa się dochody budżetu Gminy Debrzno na kwotę **65 014 451,64 zł**, w tym:

- 1) dochody bieżące w kwocie 51 747 609,44 zł
- 2) dochody majątkowe w kwocie 13 266 842,20 zł

§ 2.1 Dokonuje się zmiany w planie wydatków budżetu Gminy Debrzno na 2023 r. – zgodnie z załącznikiem nr 2 do niniejszej uchwały.

2. Określa się wydatki budżetu Gminy Debrzno na kwotę **70 838 591,99 zł**, w tym:

- 1) wydatki bieżące w kwocie 53 744 620,67 zł
- 2) wydatki majątkowe w kwocie 17 093 971,32 zł

3. W wydatkach bieżących wyodrębnia się:

- 1) wydatki jednostek budżetowych w kwocie 36 027 647,87 zł
 - a) wynagrodzenia i składki od nich naliczane w kwocie 20 298 012,00 zł
 - b) wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań w kwocie 15 729 635,87 zł
- 2) dotacje na zadania bieżące w kwocie 3 080 133,00 zł
- 3) świadczenia na rzecz osób fizycznych w kwocie 10 933 256,00 zł
- 4) wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w artykule 5 ust. 1 pkt 2 i 3 w kwocie 1 925 583,80 zł
- 5) obsługę długu w kwocie 1 778 000,00 zł.

§ 3. Dokonuje się zmiany w zadaniach inwestycyjnych budżetu Gminy Debrzno na 2023 r. - zgodnie z załącznikiem nr 3 do niniejszej uchwały.

§ 4. Budżet zamyka się deficytem w wysokości 5.824.140,35 zł i zostanie pokryty przychodami pochodzącymi z zaciągniętego kredytu na rynku krajowym w kwocie 2.810.329,00 zł oraz wolnymi środkami o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy w kwocie 3.013.811,35 zł.

§ 5. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Debrzna.

§ 6. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu w sposób zwyczajowo przyjęty.

Przewodnicząca Rady
Miejskiej w Debrznie

Dorota Rybicka

Załącznik Nr 1 do uchwały Nr
 Rady Miejskiej w Debrznie
 z dnia 27 listopada 2023 r.

Zmiany w planie dochodów Gminy Debrzno w 2023 roku

Dział	Rozdział	Paragraf	Wyszczególnienie	Plan przed zmianą	Zmiana	Plan po zmianie
700			Gospodarka mieszkaniowa			
	70005		Gospodarka gruntami i nieruchomościami	832 061,00	2 960 000,00	3 792 061,00
		0550	Wpływy z opłat z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości	570 061,00	-40 000,00	530 061,00
		0750	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	53 150,00	-10 000,00	43 150,00
	70095		Pozostała działalność	132 430,00	-30 000,00	102 430,00
		6090	Środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych związanych z przeciwdziałaniem COVID-19	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00
				0,00	3 000 000,00	3 000 000,00
756			Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	9 231 628,00	276 123,00	9 507 751,00
	75615		Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od czynności cywilnoprawnych, podatków i opłat lokalnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	2 236 660,00	48 633,00	2 285 293,00
		0320	Wpływy z podatku rolnego	276 760,00	48 633,00	325 393,00
	75616		Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od spadków i darowizn, podatku od czynności cywilnoprawnych oraz podatków i opłat lokalnych od osób fizycznych	2 810 370,00	227 490,00	3 037 860,00
		0320	Wpływy z podatku rolnego	1 017 420,00	227 490,00	1 244 910,00
758			Różne rozliczenia	22 620 834,47	30 000,00	22 650 834,47
	75801		Część oświatowa subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego	9 629 419,00	30 000,00	9 659 419,00
		2920	Subwencje ogólne z budżetu państwa	9 629 419,00	30 000,00	9 659 419,00
855			Rodzina	9 097 616,00	20 000,00	9 117 616,00
	85502		Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	8 460 016,00	20 000,00	8 480 016,00
		0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	67 000,00	20 000,00	87 000,00
921			Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	20 000,00	-14 000,00	6 000,00
	92195		Pozostała działalność	20 000,00	-14 000,00	6 000,00
		0970	Wpływy z różnych dochodów	20 000,00	-14 000,00	6 000,00
			Razem	61 742 328,64	3 272 123,00	65 014 451,64

Załącznik Nr 2 do uchwały Nr
 Rady Miejskiej w Debrznie
 z dnia 27 listopada 2023 r.

Zmiany w planie wydatków Gminy Debrzno w 2023 roku

Dział	Rozdział	Paragraf	Wyszczególnienie	Plan przed zmianą	Zmiana	Plan po zmianie
010			Rolnictwo i leśnictwo			
	01030		Izby rolnicze	2 515 110,80	5 523,00	2 520 633,80
		2850	Wpłaty gmin na rzecz izb rolniczych w wysokości 2% uzyskanych wpływów z podatku rolnego	25 884,00	5 523,00	31 407,00
700			Gospodarka mieszkaniowa			
	70021		Spoleczne inicjatywy mieszkaniowe	236 547,32	3 000 000,00	3 236 547,32
		6010	Wydatki na zakup i objęcie akcji i udziałów	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00
750			Administracja publiczna			
	75095		Pozostała działalność	6 727 178,71	500,00	6 727 678,71
		4100	Wynagrodzenia agencyjno-prowizyjne	1 615 337,80	500,00	1 615 837,80
801			Oświata i wychowanie			
	80101		Szkoły podstawowe	18 366 635,23	246 100,00	18 612 735,23
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	11 668 912,44	186 100,00	11 855 012,44
		4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	1 234 063,00	116 100,00	1 350 163,00
		4260	Zakup energii	59 300,00	30 000,00	89 300,00
	80103		Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych	595 122,00	40 000,00	635 122,00
		4330	Zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego	712 114,57	32 000,00	744 114,57
	80104		Przedszkola	0,00	32 000,00	32 000,00
		4330	Zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego	2 594 507,93	28 000,00	2 622 507,93
855			Rodzina	135 500,00	28 000,00	163 500,00
	85502		Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	10 345 912,00	20 000,00	10 365 912,00
		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	8 503 316,00	20 000,00	8 523 316,00
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska			
	90004		Utrzymanie zieleni w miastach i gminach	9 192 908,03	3 365,00	9 196 273,03
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	331 440,34	-6 819,00	324 621,34
		6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	38 942,00	-1 819,00	37 123,00
	90015		Oświetlenie ulic, placów i dróg	13 000,00	-5 000,00	8 000,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	1 006 381,56	10 184,00	1 016 565,56
921			Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	187 108,56	10 184,00	197 292,56
				2 411 943,90	1 148,00	2 413 091,90

Dział	Rozdział	Paragraf	Wyszczególnienie	Plan przed zmianą	Zmiana	Plan po zmianie
	92105		Pozostałe zadania w zakresie kultury	111 663,57	1 148,00	112 811,57
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	72 253,84	2 008,00	74 261,84
		4300	Zakup usług pozostałych	37 207,82	-860,00	36 347,82
926			Kultura fizyczna	829 365,68	-4 513,00	824 852,68
	92601		Obiekty sportowe	789 365,68	-4 513,00	784 852,68
		4300	Zakup usług pozostałych	13 513,67	-4 513,00	9 000,67
			Razem	67 566 468,99	3 272 123,00	70 838 591,99

Załącznik Nr 3 do uchwały Nr
Rady Miejskiej w Debrznie
z dnia 27 listopada 2023 r.

Zmiany w planie wydatków inwestycyjnych Gminy Debrzno w 2023 roku

Dział	Rozdział	Paragraf	Nazwa zadania	Plan przed zmianą	Zmiana	Plan po zmianie
700				85 089,16	3 000 000,00	3 085 089,16
	70021			0,00	3 000 000,00	3 000 000,00
		6010	Społeczna Inicjatywa Mieszkaniowa - Krajowy Zasób Nieruchomości Bałtyk	0,00	3 000 000,00	3 000 000,00
900				3 327 608,56	5 184,00	3 332 792,56
	90004			13 000,00	-5 000,00	8 000,00
		6060	FS Uniechów - Zakup kosiarki	5 000,00	-5 000,00	0,00
	90015			212 108,56	10 184,00	222 292,56
		6050	FS Uniechów - Zakup i montaż lamp solarnych	0,00	10 538,00	10 538,00
		6050	FS Uniechówek - Zakup i montaż lampy solarnej	8 108,56	-354,00	7 754,56
			Razem	14 088 787,32	3 005 184,00	17 093 971,32

Uzasadnienie

DOCHODY

Dochody budżetu Gminy Debrzno na rok 2023 zostają zwiększone o kwotę 3 272 123,00 zł do kwoty 65 014 451,64 zł, w tym:

- dochody bieżące ulegają zwiększeniu o kwotę 272 123,00 zł do kwoty 51 747 609,44 zł,
- dochody majątkowe ulegają zwiększeniu o kwotę 3 000 000,00 zł do kwoty 13 266 842,20 zł

Dokonyje się następujących zwiększeń po stronie dochodów bieżących:

• w dziale „Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem” w rozdziale „Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od czynności cywilnoprawnych, podatków i opłat lokalnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych” w ramach paragrafu „Wpływy z podatku rolnego” zwiększa się dochody o 48 633,00 zł o przewidywane wykonanie;

• w dziale „Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem” w rozdziale „Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od spadków i darowizn, podatku od czynności cywilno-prawnych oraz podatków i opłat lokalnych od osób fizycznych” w ramach paragrafu „Wpływy z podatku rolnego” zwiększa się dochody o 227 490,00 zł o przewidywane wykonanie;

• w dziale „Różne rozliczenia” w rozdziale „Część oświatowa subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego” w ramach paragrafu „Subwencje ogólne z budżetu państwa” zwiększa się dochody o 30 000,00 zł z rezerwy oświatowej z tytułu dofinansowania wyposażenia nowych pomieszczeń do nauki;

• w dziale „Rodzina” w rozdziale „Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego” w ramach paragrafu „Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych” zwiększa się dochody o 20 000,00 zł jako zwrot nienależnie pobranych świadczeń;

Dokonyje się następujących zmniejszeń po stronie dochodów bieżących:

• w dziale „Gospodarka mieszkaniowa” w rozdziale „Gospodarka gruntami i nieruchomościami” w ramach paragrafu „Wpływy z opłat z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości” zmniejsza się dochody o 10 000,00 zł o przewidywane wykonanie;

• w dziale „Gospodarka mieszkaniowa” w rozdziale „Gospodarka gruntami i nieruchomościami” w ramach paragrafu „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” zmniejsza się dochody o 30 000,00 zł o przewidywane wykonanie;

• w dziale „Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego” w rozdziale „Pozostała działalność” w ramach paragrafu „Wpływy z różnych dochodów” zmniejsza się dochody o 14 000,00 zł o przewidywane wykonanie;

Dokonyje się następujących zwiększeń po stronie dochodów majątkowych:

• w dziale „Gospodarka mieszkaniowa” w rozdziale „Pozostała działalność” w ramach paragrafu „Środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych związanych z przeciwdziałaniem COVID-19” wprowadza się dochody w kwocie 3 000 000,00 zł z Rządowego Funduszu Rozwoju Mieszkalnictwa;

Podsumowanie zmian dochodów Gminy Debrzno przedstawia tabela poniżej.

Wyszczególnienie	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
Dochody ogółem:	61 742 328,64	3 272 123,00	65 014 451,64
dochody bieżące, w tym:	51 475 486,44	272 123,00	51 747 609,44
Gospodarka mieszkaniowa	192 751,00	-40 000,00	152 751,00
Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	9 231 628,00	276 123,00	9 507 751,00
Różne rozliczenia	22 595 502,42	30 000,00	22 625 502,42
Rodzina	9 097 616,00	20 000,00	9 117 616,00
Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	20 000,00	-14 000,00	6 000,00
dochody majątkowe, w tym:	10 266 842,20	3 000 000,00	13 266 842,20
Gospodarka mieszkaniowa	639 310,00	3 000 000,00	3 639 310,00

WYDATKI

Wydatki budżetu Gminy Debrzno na rok 2023 zostają zwiększone o kwotę 3 272 123,00 zł do kwoty 70 838 591,99 zł, w tym:

- wydatki bieżące ulegają zwiększeniu o kwotę 266 939,00 zł do kwoty 53 744 620,67 zł,
- wydatki majątkowe ulegają zwiększeniu o kwotę 3 005 184,00 zł do kwoty 17 093 971,32 zł

Dokonyje się następujących zwiększeń po stronie wydatków bieżących:

● w dziale „Rolnictwo i łowiectwo” w rozdziale „Izby rolnicze” w ramach paragrafu „Wpłaty gmin na rzecz izb rolniczych w wysokości 2% uzyskanych wpływów z podatku rolnego” zwiększa się wydatki o 5 523,00 zł o przewidywane wykonanie dochodów ;

● w dziale „Administracja publiczna” w rozdziale „Pozostała działalność” w ramach paragrafu „Wynagrodzenia agencji-prowizyjne” zwiększa się wydatki o 500,00 zł;

● w dziale „Oświata i wychowanie” w rozdziale „Szkoły podstawowe” w ramach paragrafu „Wynagrodzenia osobowe pracowników” zwiększa się wydatki o 116 100,00 zł;

● w dziale „Oświata i wychowanie” w rozdziale „Szkoły podstawowe” w ramach paragrafu „Zakup środków dydaktycznych i książek” zwiększa się wydatki o 30 000,00 zł na doposażenie nowo pozyskanych pomieszczeń do nauki z rezerwy oświatowej;

● w dziale „Oświata i wychowanie” w rozdziale „Szkoły podstawowe” w ramach paragrafu „Zakup energii” zwiększa się wydatki o 40 000,00 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” wprowadza się wydatki w kwocie 32 000,00 zł za dzieci uczęszczające do oddziałów przedszkolnych w innej miejscowości z naszej gminy;

● w dziale „Oświata i wychowanie” w rozdziale „Przedszkola ” w ramach paragrafu „Zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego” zwiększa się wydatki o 28 000,00 zł za dzieci uczęszczające do przedszkoli w innej miejscowości z naszej gminy;

● 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” zwiększa się wydatki o 20 000,00 zł jako zwrot do Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego nienależnie pobranych świadczeń z OPS;

● w dziale „Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego” w rozdziale „Pozostałe zadania w zakresie kultury” w ramach paragrafu „Zakup materiałów i wyposażenia” zwiększa się wydatki o 2 008,00 zł;

Dokonyje się następujących zmniejszeń po stronie wydatków bieżących:

● w dziale „Gospodarka komunalna i ochrona środowiska” w rozdziale „Utrzymanie zieleni w miastach i gminach” w ramach paragrafu „Zakup materiałów i wyposażenia” zmniejsza się wydatki o 1 819,00 zł;

● w dziale „Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego” w rozdziale „Pozostałe zadania w zakresie kultury” w ramach paragrafu „Zakup usług pozostałych” zmniejsza się wydatki o 860,00 zł;

● w dziale „Kultura fizyczna” w rozdziale „Obiekty sportowe” w ramach paragrafu „Zakup usług pozostałych” zmniejsza się wydatki o 4 513,00 zł;

Dokonyje się następujących zwiększeń po stronie wydatków majątkowych:

● w dziale „Gospodarka mieszkaniowa” w rozdziale „Społeczne inicjatywy mieszkaniowe” w ramach paragrafu „Wydatki na zakup i objęcie akcji i udziałów” (dotyczy zadania Społeczna Inicjatywa Mieszkaniowa - Krajowy Zasób Nieruchomości Bałtyk) wprowadza się wydatki w kwocie 3 000 000,00 zł jako objęcie udziałów dla nowo utworzonej spółki SIM KZN Bałtyk pokrytych w całości wkładem pieniężnym z Funduszu Społecznej Inicjatywy Mieszkaniowej KZN;

●w dziale „Gospodarka komunalna i ochrona środowiska” w rozdziale „Oświetlenie ulic, placów i dróg” w ramach paragrafu „Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych” zwiększa się wydatki o 10 184,00 zł do kwoty 18 292,56 zł, w tym:

○w ramach zadania „FS Uniechów - Zakup i montaż lamp solarnych” wprowadza się wydatki w kwocie 10 538,00 zł;

○w ramach zadania „FS Uniechówek - Zakup i montaż lampy solarnej” zmniejsza się wydatki o 354,00 zł;

Dokonywane są następujące zmniejszenia po stronie wydatków majątkowych:

●w dziale „Gospodarka komunalna i ochrona środowiska” w rozdziale „Utrzymanie zieleni w miastach i gminach” w ramach paragrafu „Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych” (dotyczy zadania FS Uniechów - Zakup kosiarki) zmniejsza się wydatki o 5 000,00 zł;

Podsumowanie zmian wydatków Gminy Debrzno przedstawia tabela poniżej.

Wyszczególnienie	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
Wydatki ogółem:	67 566 468,99	3 272 123,00	70 838 591,99
wydatki bieżące, w tym:	53 477 681,67	266 939,00	53 744 620,67
Rolnictwo i łowiectwo	2 055 110,80	5 523,00	2 060 633,80
Administracja publiczna	5 822 055,11	500,00	5 822 555,11
Oświata i wychowanie	16 278 585,23	246 100,00	16 524 685,23
Rodzina	10 308 022,00	20 000,00	10 328 022,00
Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	5 865 299,47	-1 819,00	5 863 480,47
Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	2 398 413,90	1 148,00	2 399 561,90
Kultura fizyczna	144 628,68	-4 513,00	140 115,68
wydatki majątkowe, w tym:	14 088 787,32	3 005 184,00	17 093 971,32
Gospodarka mieszkaniowa	85 089,16	3 000 000,00	3 085 089,16
Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	3 327 608,56	5 184,00	3 332 792,56