

78/2023

SKARBNIK
mgr Jolanta Miszewska
Spółdzielca

Projekt

z dnia 14 listopada 2023 r.
Zatwierdzony przez

**UCHWAŁA NR 76.LXXXVI.2023
RADY MIEJSKIEJ W DEBRZNIE**

z dnia 17 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 **61 057 967,64 zł**, w tym:

- 1) dochody bieżące w kwocie 50 791 125,44 zł
- 2) dochody majątkowe w kwocie 10 266 842,20 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 **66 882 107,99 zł**, w tym:

- 1) wydatki bieżące w kwocie 52 793 320,67 zł
- 2) wydatki majątkowe w kwocie 14 088 787,32 zł

3. W wydatkach bieżących wyodrębnia się:

- 1) wydatki jednostek budżetowych w kwocie 35 707 617,87 zł
 - a) wynagrodzenia i składki od nich naliczane w kwocie 20 198 372,70 zł
 - b) wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań w kwocie 15 509 245,17 zł
- 2) dotacje na zadania bieżące w kwocie 3 080 133,00 zł
- 3) świadczenia na rzecz osób fizycznych w kwocie 10 301 986,00 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 dotacji podmiotowej dla samorządowej instytucji kultury 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 Debrzno.

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

Przewodnicząca Rady
Miejskiej w Debrznie

Dorota Rybicka

Zmiany w planie dochodów Gminy Debrno w 2023 roku

Dział	Rozdział	Paragraf	Wyszczególnienie	Plan przed zmianą	Zmiana	Plan po zmianie
150			Przetwórstwo przemysłowe	308 795,00	16 500,00	325 295,00
	15011		Rozwój przedsiębiorczości	308 795,00	16 500,00	325 295,00
		0970	Wpływy z różnych dochodów	130 000,00	16 500,00	146 500,00
750			Administracja publiczna	382 609,00	200 000,00	582 609,00
	75095		Pozostała działalność	247 000,00	200 000,00	447 000,00
		2057	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	0,00	200 000,00	200 000,00
756			Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	9 230 428,00	1 200,00	9 231 628,00
	75615		Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od czynności cywilnoprawnych, podatków i opłat lokalnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	2 226 660,00	10 000,00	2 236 660,00
		0320	Wpływy z podatku rolnego	266 760,00	10 000,00	276 760,00
	75616		Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od spadków i darowizn, podatku od czynności cywilnoprawnych oraz podatków i opłat lokalnych od osób fizycznych	2 819 170,00	-8 800,00	2 810 370,00
		0310	Wpływy z podatku od nieruchomości	1 362 550,00	-8 800,00	1 303 750,00
		0320	Wpływy z podatku rolnego	967 420,00	50 000,00	1 017 420,00
758			Różne rozliczenia	22 541 747,47	70 775,00	22 612 522,47
	75802		Uzupełnienie subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego	2 235 604,15	70 775,00	2 306 379,15
		2750	Środki na uzupełnienie dochodów gmin	2 235 604,15	70 775,00	2 306 379,15
801			Oświata i wychowanie	3 144 166,46	61 000,00	3 205 166,46
	80101		Szkoły podstawowe	1 606 050,00	58 000,00	1 664 050,00
		0830	Wpływy z usług	223 000,00	58 000,00	281 000,00
	80103		Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych	186 334,00	3 000,00	189 334,00
		0830	Wpływy z usług	71 000,00	3 000,00	74 000,00
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	5 495 305,01	6 250,00	5 501 555,01

Dział	Rozdział	Paragraf	Wyszczególnienie	Plan przed zmianą	Zmiana	Plan po zmianie
	90005		Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu	291 975,00	6 250,00	298 225,00
		2460	Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na realizację zadań bieżących jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych	56 975,00	6 250,00	63 225,00
Razem				60 702 242,64	355 725,00	61 057 967,64

Zmiany w planie wydatków Gminy Debrzno w 2023 roku

Dział	Rozdział	Paragraf	Wyszczególnienie	Plan przed zmianą	Zmiana	Plan po zmianie
010			Rolnictwo i łowiectwo	2 513 910,80	1 200,00	2 515 110,80
	01030		Izby rolnicze	24 684,00	1 200,00	25 884,00
		2850	Wpłaty gmin na rzecz izb rolniczych w wysokości 2% uzyskanych wpływów z podatku rolnego	24 684,00	1 200,00	25 884,00
150			Przetwórstwo przemysłowe	747 463,00	38 000,00	785 463,00
	15011		Rozwój przedsiębiorczości	747 463,00	38 000,00	785 463,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	243 750,00	-4 000,00	239 750,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	47 500,00	-1 000,00	46 500,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	43 000,00	15 000,00	58 000,00
		4260	Zakup energii	254 630,00	16 500,00	271 130,00
		4300	Zakup usług pozostałych	69 468,00	11 500,00	80 968,00
750			Administracja publiczna	6 532 178,71	200 000,00	6 732 178,71
	75095		Pozostała działalność	1 410 567,80	200 000,00	1 610 567,80
		4217	Zakup materiałów i wyposażenia	11 370,00	200 000,00	211 370,00
801			Oświata i wychowanie	18 292 583,23	65 740,00	18 358 323,23
	80101		Szkoły podstawowe	11 512 670,38	23 740,00	11 536 410,38
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	155 711,00	2 490,00	158 201,00
		4270	Zakup usług remontowych	22 500,00	2 250,00	24 750,00
		4300	Zakup usług pozostałych	168 750,00	19 000,00	187 750,00
	80103		Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych	723 248,57	7 000,00	730 248,57
		4300	Zakup usług pozostałych	49 250,00	7 000,00	56 250,00
	80148		Stolówki szkolne i przedszkolne	693 207,00	35 000,00	728 207,00
		4220	Zakup środków żywności	513 000,00	35 000,00	548 000,00
854			Edukacyjna opieka wychowawcza	208 252,00	-4 740,00	203 512,00
	85416		Pomoc materialna dla uczniów o charakterze motywacyjnym	46 500,00	-4 740,00	41 760,00
		3240	Stypendia dla uczniów	36 500,00	-4 740,00	31 760,00
855			Rodzina	9 664 693,00	525,00	9 665 218,00
	85502		Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	7 836 597,00	525,00	7 837 122,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	9 675,00	525,00	10 200,00

Dział	Rozdział	Paragraf	Wyszczególnienie	Plan przed zmianą	Zmiana	Plan po zmianie
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	9 192 965,03	-57,00	9 192 908,03
	90004		Utrzymanie zieleni w miastach i gminach	332 870,34	-1 430,00	331 440,34
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	40 372,00	-1 430,00	38 942,00
	90015		Oświetlenie ulic, placów i dróg	1 005 008,56	1 373,00	1 006 381,56
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	13 850,00	1 373,00	15 223,00
921			Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	2 356 886,90	55 057,00	2 411 943,90
	92105		Pozostałe zadania w zakresie kultury	113 165,57	-1 502,00	111 663,57
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	72 397,84	-1 273,00	71 124,84
		4300	Zakup usług pozostałych	38 565,82	-229,00	38 336,82
	92109		Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby	2 009 806,33	56 559,00	2 066 365,33
		2480	Dotacja podmiotowa z budżetu dla samorządowej instytucji kultury	1 968 550,00	55 000,00	2 023 550,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	36 066,33	1 559,00	37 625,33
Razem				66 526 382,99	355 725,00	66 882 107,99

Zmiany w planie dotacji udzielanych z budżetu Gminy Debrzno w 2023 roku

Dział	Rozdział	Paragraf	Wyszczególnienie		Dotacje dla jednostek sektora finansów publicznych		
					Podmiotowe	Przedmiotowe	Celowe
921	92109	2480	Dotacja podmiotowa z budżetu dla samorządowej instytucji kultury	plan	1 968 550,00	0,00	0,00
				przed zmianą			
				zmiana	55 000,00	0,00	0,00
				plan po zmianie	2 023 550,00	0,00	0,00
				Razem			
				plan	2 152 510,00	792 523,00	465 595,00
				przed zmianą			
				zmiana	55 000,00	0,00	0,00
				plan po zmianie	2 207 510,00	792 523,00	465 595,00

Uzasadnienie

DOCHODY

Dochody budżetu Gminy Debrzno na rok 2023 zostają zwiększone o kwotę 355 725,00 zł do kwoty 61 057 967,64 zł, w tym:

- dochody bieżące ulegają zwiększeniu o kwotę 355 725,00 zł do kwoty 50 791 125,44 zł,
- dochody majątkowe nie uległy zmianie.

Dokonyje się następujących zwiększeń po stronie dochodów bieżących:

- w dziale „Przetwórstwo przemysłowe” w rozdziale „Rozwój przedsiębiorczości” w ramach paragrafu „Wpływy z różnych dochodów” zwiększa się dochody o 16 500,00 zł;
- w dziale „Administracja publiczna” w rozdziale „Pozostała działalność” w ramach paragrafu „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” wprowadza się dochody w kwocie 200 000,00 zł w ramach konkursu grantowego „miniPAKT - gminne pracownie komputerowe” realizowanego w ramach Programu Operacyjnego Polska Cyfrowa na lata 2014-2020;
- 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 10 000,00 zł wykonanego planu;
- 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 50 000,00 zł na podstawie przewidywanego wykonania;
- w dziale „Różne rozliczenia” w rozdziale „Uzupełnienie subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego” w ramach paragrafu „Środki na uzupełnienie dochodów gmin” zwiększa się dochody o 70 775,00 zł na podstawie pisma z Ministerstwa Finansów ST3.4751.1.15.2023.g;
- w dziale „Oświata i wychowanie” w rozdziale „Szkoły podstawowe” w ramach paragrafu „Wpływy z usług” zwiększa się dochody o 58 000,00 zł, jako wpłaty za wyżywienie;
- w dziale „Oświata i wychowanie” w rozdziale „Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych” w ramach paragrafu „Wpływy z usług” zwiększa się dochody o 3 000,00 zł jako wpłaty za wyżywienie;
- w dziale „Gospodarka komunalna i ochrona środowiska” w rozdziale „Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu” w ramach paragrafu „Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na realizację zadań bieżących jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych” zwiększa się dochody o 6 250,00 zł w ramach projektu „Czyste powietrze”;

Dokonyje się następujących zmniejszeń 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 spadków i darowizn, podatku od czynności cywilno-prawnych oraz podatków i opłat lokalnych od osób fizycznych” w ramach paragrafu „Wpływy z podatku od nieruchomości” zmniejsza się dochody o 58 800,00 zł na podstawie przewidywanego wykonania;

Podsumowanie zmian dochodów Gminy Debrzno przedstawia tabela poniżej.

Wyszczególnienie	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
Dochody ogółem:	60 702 242,64	355 725,00	61 057 967,64

Wyszczególnienie	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
dochody bieżące, w tym:	50 435 400,44	355 725,00	50 791 125,44
Przetwórstwo przemysłowe	308 795,00	16 500,00	325 295,00
Administracja publiczna	182 609,00	200 000,00	382 609,00
Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	9 230 428,00	1 200,00	9 231 628,00
Różne rozliczenia	22 516 415,42	70 775,00	22 587 190,42
Oświata i wychowanie	1 437 116,46	61 000,00	1 498 116,46
Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	3 377 804,86	6 250,00	3 384 054,86

WYDATKI

Wydatki budżetu Gminy Debrzno na rok 2023 zostają zwiększone o kwotę 355 725,00 zł do kwoty 66 882 107,99 zł, w tym:

- wydatki bieżące ulegają zwiększeniu o kwotę 355 725,00 zł do kwoty 52 793 320,67 zł,
- wydatki majątkowe nie uległy zmianie.

Dokonywane są 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 1 200,00 zł, jako 2% wpłat do Izby Rolniczej;
- w dziale „Przetwórstwo przemysłowe” w rozdziale „Rozwój przedsiębiorczości” w ramach paragrafu „Zakup materiałów i wyposażenia” zwiększa się wydatki o 15 000,00 zł na zakup gazu;
- w dziale „Przetwórstwo przemysłowe” w rozdziale „Rozwój przedsiębiorczości” w ramach paragrafu „Zakup energii” zwiększa się wydatki o 16 500,00 zł na energię elektryczną;
- w dziale „Przetwórstwo przemysłowe” w rozdziale „Rozwój przedsiębiorczości” w ramach paragrafu „Zakup usług pozostałych” zwiększa się wydatki o 11 500,00 zł na coroczne przeglądy;
- w dziale „Administracja publiczna” w rozdziale „Pozostała działalność” w ramach paragrafu „Zakup materiałów i wyposażenia” zwiększa się wydatki o 200 000,00 zł na realizację projektu gminne pracownie komputerowe w ramach konkursu grantowego;
- w dziale „Oświata i wychowanie” w rozdziale „Szkoły podstawowe” w ramach paragrafu „Zakup materiałów i wyposażenia” zwiększa się wydatki o 2 490,00 zł;
- w dziale „Oświata i wychowanie” w rozdziale „Szkoły podstawowe” w ramach paragrafu „Zakup usług remontowych” zwiększa się wydatki o 2 250,00 zł;
- w dziale „Oświata i wychowanie” w rozdziale „Szkoły podstawowe” w ramach paragrafu „Zakup usług pozostałych” zwiększa się wydatki o 19 000,00 zł;
- w dziale „Oświata i wychowanie” w rozdziale „Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych” w ramach paragrafu „Zakup usług pozostałych” zwiększa się wydatki o 7 000,00 zł za usługi cateringowe;
- w dziale „Oświata i wychowanie” w rozdziale „Stołówki szkolne i przedszkolne” w ramach paragrafu „Zakup środków żywności” zwiększa się wydatki o 35 000,00 zł na zakup środków żywności do stołówki szkolnej;
- w dziale „Rodzina” w rozdziale „Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego” w ramach paragrafu „Zakup materiałów i wyposażenia” zwiększa się wydatki o 525,00 zł w ramach programu "Czyste powietrze,,;
- w dziale „Gospodarka komunalna i ochrona środowiska” w rozdziale „Oświetlenie ulic, placów i dróg” w ramach paragrafu „Zakup materiałów i wyposażenia” zwiększa się wydatki o 1 373,00 zł;
- w dziale „Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego” w rozdziale „Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby” w ramach paragrafu „Dotacja podmiotowa z budżetu dla samorządowej instytucji kultury” zwiększa się wydatki o 55 000,00 zł zgodnie z wnioskiem CKSiT;

- w dziale „Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego” w rozdziale „Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby” w ramach paragrafu „Zakup materiałów i wyposażenia” zwiększa się wydatki o 1 559,00 zł;

Dokonyje się następujących zmniejszeń po stronie wydatków bieżących:

- w dziale „Przetwórstwo przemysłowe” w rozdziale „Rozwój przedsiębiorczości” w ramach paragrafu „Wynagrodzenia osobowe pracowników” zmniejsza się wydatki o 4 000,00 zł z przeznaczeniem na usługi;
- w dziale „Przetwórstwo przemysłowe” w rozdziale „Rozwój przedsiębiorczości” w ramach paragrafu „Składki na ubezpieczenia społeczne” zmniejsza się wydatki o 1 000,00 zł;
- w dziale „Edukacyjna opieka wychowawcza” w rozdziale „Pomoc materialna dla uczniów o charakterze motywacyjnym” w ramach paragrafu „Stypendia dla uczniów” zmniejsza się wydatki o 4 740,00 zł;
- 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 1 430,00 zł;
- w dziale „Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego” w rozdziale „Pozostałe zadania w zakresie kultury” w ramach paragrafu „Zakup materiałów i wyposażenia” zmniejsza się wydatki o 1 273,00 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 229,00 zł;

Podsumowanie zmian wydatków Gminy Debrzno przedstawia tabela poniżej.

Wyszczególnienie	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
Wydatki ogółem:	66 526 382,99	355 725,00	66 882 107,99
wydatki bieżące, w tym:	52 437 595,67	355 725,00	52 793 320,67
Rolnictwo i łowiectwo	2 053 910,80	1 200,00	2 055 110,80
Przetwórstwo przemysłowe	747 463,00	38 000,00	785 463,00
Administracja publiczna	5 627 055,11	200 000,00	5 827 055,11
Oświata i wychowanie	16 204 533,23	65 740,00	16 270 273,23
Edukacyjna opieka wychowawcza	208 252,00	-4 740,00	203 512,00
Rodzina	9 626 803,00	525,00	9 627 328,00
Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	5 865 356,47	-57,00	5 865 299,47
Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	2 343 356,90	55 057,00	2 398 413,90