

Projekt

z dnia 2 kwietnia 2024 r.
Zatwierdzony przez

**UCHWAŁA NR 20.XCIV.2024
RADY MIEJSKIEJ W DEBRZNIE**

z dnia 4 kwietnia 2024 r.

w sprawie wprowadzenia zmian w budżecie Gminy Debrzno na 2024 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 z późn. zm.) 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 2024 r. – zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszej uchwały.

2. Określa się dochody budżetu Gminy Debrzno na kwotę **65.967.120,17 zł**, w tym:

- 1) dochody bieżące w kwocie 53.718.660,03 zł
- 2) dochody majątkowe w kwocie 12.248.460,14 zł

§ 2.1 Dokonuje się zmiany w planie wydatków budżetu Gminy Debrzno na 2024 r. – zgodnie z załącznikiem nr 2 do niniejszej uchwały.

2. Określa się wydatki budżetu Gminy Debrzno na kwotę **71.401.480,18 zł**, w tym:

- 1) wydatki bieżące w kwocie 55.043.911,12 zł
- 2) wydatki majątkowe w kwocie 16.357.569,06 zł

3. W wydatkach bieżących wyodrębnia się:

1) wydatki jednostek budżetowych w kwocie 37.843.674,86 zł z tego:

- a) wynagrodzenia i składki od nich naliczane w kwocie 23.869.049,94 zł
- b) wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań w kwocie 13.974.624,92 zł

2) dotacje na zadania bieżące w kwocie 3.587.090,00 zł

3) świadczenia na rzecz osób fizycznych w kwocie 10.102.287,00 zł

4) wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w artykule 5 ust. 1 pkt 2 i 3 w kwocie 1.710.859,26 zł

5) obsługa długu w kwocie 1.800.000,00 zł.

§ 3. Dokonuje się zmiany w zadaniach inwestycyjnych Gminy Debrzno na 2024 rok - zgodnie z załącznikiem nr 3 do niniejszej uchwały.

§ 4. Dokonuje się zmiany w planie przychodów Gminy Debrzno na 2024 rok - zgodnie z załącznikiem nr 4 do niniejszej uchwały.

§ 5. Dokonuje się zmiany w planie samorządowych zakładów budżetowych Gminy Debrzno na 2024 rok - zgodnie z załącznikiem nr 5 do niniejszej uchwały.

§ 6. Budżet zamyka się deficytem w wysokości 5.434.360,01 zł i zostanie pokryty przychodami z zaciągniętego kredytu na rynku krajowym w kwocie 5 052 453,40 zł oraz wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy w kwocie 381.906,61 zł.

§ 7. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Debrzna.

§ 8. 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 Debrzno w 2024 roku

Dział	Rozdział	Paragraf	Wyszczególnienie	Plan przed zmianą	Zmiana	Plan po zmianie
754			Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	0,00	19 250,00	19 250,00
	75495		Pozostała działalność	0,00	19 250,00	19 250,00
		2710	Dotacja celowa otrzymana z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań bieżących	0,00	19 250,00	19 250,00
801			Oświata i wychowanie	3 191 695,14	1 149 470,75	4 341 165,89
	80101		Szkoły podstawowe	2 679 095,14	3 148,60	2 682 243,74
		0970	Wpływy z różnych dochodów	0,00	3 148,60	3 148,60
	80195		Pozostała działalność	0,00	1 146 322,15	1 146 322,15
		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	1 146 322,15	1 146 322,15
Razem				64 798 399,42	1 168 720,75	65 967 120,17

Zmiany w planie wydatków Gminy Debrzno w 2024 roku

Dział	Rozdział	Paragraf	Wyszczególnienie	Plan przed zmianą	Zmiana	Plan po zmianie
150			Przetwórstwo przemysłowe	1 070 068,00	-35 841,80	1 034 226,20
	15011		Rozwój przedsiębiorczości	1 070 068,00	-35 841,80	1 034 226,20
		4260	Zakup energii	406 436,00	-35 841,80	370 594,20
754			Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	157 500,00	19 250,00	176 750,00
	75495		Pozostała działalność	17 250,00	19 250,00	36 500,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	8 250,00	19 250,00	27 500,00
801			Oświata i wychowanie	21 432 626,64	1 185 312,55	22 617 939,19
	80101		Szkoły podstawowe	14 329 496,38	3 148,60	14 332 644,98
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	7 700,00	3 148,60	10 848,60
	80104		Przedszkola	2 833 476,47	0,00	2 833 476,47
		4260	Zakup energii	160 000,00	-2 000,00	158 000,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	180 300,00	2 000,00	182 300,00
	80195		Pozostała działalność	215 181,00	1 182 163,95	1 397 344,95
		4017	Wynagrodzenia osobowe pracowników	0,00	109 065,86	109 065,86
		4117	Składki na ubezpieczenia społeczne	0,00	18 084,00	18 084,00
		4127	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	0,00	3 234,00	3 234,00
		4177	Wynagrodzenia bezosobowe	0,00	40 981,00	40 981,00
		4217	Zakup materiałów i wyposażenia	0,00	101 260,00	101 260,00
		4219	Zakup materiałów i wyposażenia	0,00	35 841,80	35 841,80
		4247	Zakup środków dydaktycznych i książek	0,00	416 810,30	416 810,30
		4277	Zakup usług remontowych	0,00	237 069,99	237 069,99
		4307	Zakup usług pozostałych	0,00	196 881,00	196 881,00
		4797	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	0,00	22 936,00	22 936,00
851			Ochrona zdrowia	387 690,00	25 443,09	413 133,09
	85154		Przeciwdziałanie alkoholizmowi	250 690,00	25 443,09	276 133,09
		4300	Zakup usług pozostałych	149 290,00	25 443,09	174 733,09

Dział	Rozdział	Paragraf	Wyszczególnienie	Plan przed zmianą	Zmiana	Plan po zmianie
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	7 411 536,24	356 463,52	7 767 999,76
	90002		Gospodarka odpadami komunalnymi	2 479 472,00	356 463,52	2 835 935,52
		4300	Zakup usług pozostałych	2 324 263,00	356 463,52	2 680 726,52
Razem				69 850 852,82	1 550 627,36	71 401 480,18

Zmiany w planie wydatków inwestycyjnych Gminy Debrzno w 2024 roku

Dział	Rozdział	Paragraf	Nazwa zadania	Plan przed zmianą	Zmiana	Plan po zmianie
801				2 360 539,64	2 000,00	2 362 539,64
	80104			180 300,00	2 000,00	182 300,00
		6050	Zakup zmywarki dla Przedszkola Miejskiego wraz z podłączeniem	20 300,00	2 000,00	22 300,00
			Razem	16 355 569,06	2 000,00	16 357 569,06

Załącznik Nr 4 do uchwały Nr 20.XCIV.2024
Rady Miejskiej w Debrznie
z dnia 4 kwietnia 2024 r.

Zmiany w planie przychodów Gminy Debrzno w 2024 roku

Paragraf	Źródło przychodów	Plan przed zmianą	Zmiana	Plan po zmianie
950	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy	976 727,74	381 906,61	1 358 634,35
951	Przychody ze spłat pożyczek i kredytów udzielonych ze środków publicznych	80 000,00	0,00	80 000,00
952	Przychody z zaciągniętych pożyczek i kredytów na rynku krajowym	5 146 425,66	0,00	5 146 425,66
Razem		6 203 153,40	381 906,61	6 585 060,01

Zmiany w planie przychodów i kosztów samorządowych zakładów budżetowych Gminy Debrzno w 2024 roku

			Stan środków obrotowych na początek roku	629 504,00
			Zakład Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej	256 804,00
700			Gospodarka mieszkaniowa	124 692,00
	70007		Zakłady gospodarki mieszkaniowej	124 692,00
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	132 112,00
	90003		Oczyszczanie miast i wsi	64 267,00
	90004		Utrzymanie zieleni w miastach i gminach	19 680,00
	90095		Pozostała działalność	48 165,00
			Zakład Wodociągów i Kanalizacji	372 700,00
400			Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę	-
	40002		Dostarczanie wody	-
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	372 700,00
	90001		Gospodarka ściekowa i ochrona wód	-
	90017		Zakłady gospodarki komunalnej	372 700,00
			Stan środków obrotowych na koniec roku	713 156,00
			Zakład Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej	280 456,00
700			Gospodarka mieszkaniowa	136 513,00
	70007		Zakłady gospodarki mieszkaniowej	136 513,00
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	143 943,00
	90003		Oczyszczanie miast i wsi	63 568,00
	90004		Utrzymanie zieleni w miastach i gminach	26 200,00
	90095		Pozostała działalność	54 175,00
			Zakład Wodociągów i Kanalizacji	432 700,00
400			Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę	-
	40002		Dostarczanie wody	-
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	432 700,00
	90001		Gospodarka ściekowa i ochrona wód	-
	90017		Zakłady gospodarki komunalnej	432 700,00

			Przychody	12 015 306,00
Zakład Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej				4 052 306,00
700			Gospodarka mieszkaniowa	2 353 000,00
	70007		Zakłady gospodarki mieszkaniowej	1 773 000,00
	70095		Pozostała działalność	580 000,00
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	1 607 680,00
	90003		Oczyszczanie miast i wsi	710 849,00
	90004		Utrzymanie zieleni w miastach i gminach	265 731,00
	90095		Pozostała działalność	631 100,00
926			Kultura fizyczna	91 626,00
	92601		Obiekty sportowe	91 626,00
Zakład Wodociągów i Kanalizacji				7 963 000,00
400			Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę	2 163 000,00
	40002		Dostarczanie wody	2 163 000,00
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	5 800 000,00
	90001		Gospodarka ściekowa i ochrona wód	5 800 000,00
			Koszty	11 931 654,00
Zakład Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej				4 028 654,00
700			Gospodarka mieszkaniowa	1 390 199,00
	70007		Zakłady gospodarki mieszkaniowej	810 199,00
	70095		Pozostała działalność	580 000,00
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	2 602 349,00
	90003		Oczyszczanie miast i wsi	260 141,00
	90004		Utrzymanie zieleni w miastach i gminach	76 014,00
	90017		Zakłady gospodarki komunalnej	2 005 802,00
	90095		Pozostała działalność	260 392,00
926			Kultura fizyczna	36 106,00
	92601		Obiekty sportowe	36 106,00
Zakład Wodociągów i Kanalizacji				7 903 000,00
400			Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę	918 000,00
	40002		Dostarczanie wody	918 000,00
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	6 985 000,00
	90001		Gospodarka ściekowa i ochrona wód	3 761 100,00
	90017		Zakłady gospodarki komunalnej	3 223 900,00

Uzasadnienie

DOCHODY

Dochody budżetu Gminy Debrzno na rok 2024 zostają zwiększone o kwotę 1 168 720,75 zł do kwoty 65 967 120,17 zł, w tym:

- dochody bieżące ulegają zwiększeniu o kwotę 1 168 720,75 zł do kwoty 53 718 660,03 zł,
- dochody majątkowe nie uległy zmianie.

Dokonyje się następujących zwiększeń po stronie dochodów bieżących:

• w dziale „Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa” w rozdziale „Pozostała działalność” w ramach paragrafu „Dotacja celowa otrzymana z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań bieżących” wprowadza się dochody w kwocie 19 250,00 zł na realizację projektu „Pomorskie OSP” zgodnie z umową 156/UM/DROŚ/2024;

• w dziale „Oświata i wychowanie” w rozdziale „Szkoły podstawowe” w ramach paragrafu „Wpływy z różnych dochodów” wprowadza się dochody w kwocie 3 148,60 zł na dofinansowanie działań obejmujących kształcenie pracowników i pracodawcy z Krajowego Funduszu Szkoleniowego”;

• w dziale „Oświata i wychowanie” 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 1 146 322,15 zł na realizację projektu „Przedszkola marzeń w Gminie Debrzno” zatwierdzonego Uchwałą Zarządu Województwa Pomorskiego z 29 lutego 2024 nr 254/527/24 dofinansowanego przez Unię Europejską;

Podsumowanie zmian dochodów Gminy Debrzno przedstawia tabela poniżej.

Wyszczególnienie	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
dochody ogółem:	64 798 399,42	1 168 720,75	65 967 120,17
dochody bieżące, w tym:	52 549 939,28	1 168 720,75	53 718 660,03
Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	0,00	19 250,00	19 250,00
Oświata i wychowanie	779 050,00	1 149 470,75	1 928 520,75

WYDATKI

Wydatki budżetu Gminy Debrzno na rok 2024 zostają zwiększone o kwotę 1 550 627,36 zł do kwoty 71 401 480,18 zł, w tym:

- wydatki bieżące ulegają zwiększeniu o kwotę 1 548 627,36 zł do kwoty 55 043 911,12 zł,
- wydatki majątkowe ulegają zwiększeniu o kwotę 2 000,00 zł do kwoty 16 357 569,06 zł

Dokonyje się następujących zwiększeń po stronie wydatków bieżących:

• w dziale „Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa” w rozdziale „Pozostała działalność” w ramach paragrafu „Zakup materiałów i wyposażenia” zwiększa się wydatki o 19 250,00 zł do kwoty 27 500,00 zł na realizację projektu „Pomorskie OSP”;

• w dziale „Oświata i wychowanie” w rozdziale „Szkoły podstawowe” w ramach paragrafu „Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej ” zwiększa się wydatki o 3 148,60 zł na szkolenie z dofinansowaniem;

• w dziale „Oświata i wychowanie” w rozdziale „Pozostała działalność” w ramach paragrafu „Wynagrodzenia osobowe pracowników” wprowadza się wydatki w kwocie 109 065,86 zł;

• w dziale „Oświata i wychowanie” w rozdziale „Pozostała działalność” w ramach paragrafu „Składki na ubezpieczenia społeczne” wprowadza się wydatki w kwocie 18 084,00 zł;

• w dziale „Oświata i wychowanie” w rozdziale „Pozostała działalność” w ramach paragrafu „Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy” wprowadza się wydatki w kwocie 3 234,00 zł;

• w dziale „Oświata i wychowanie” w rozdziale „Pozostała działalność” w ramach paragrafu „Wynagrodzenia bezosobowe” zwiększa się wydatki o 40 981,00 zł;

- w dziale „Oświata i wychowanie” w rozdziale „Pozostała działalność” w ramach paragrafu „Zakup materiałów i wyposażenia” zwiększa się wydatki o 137 101,80 zł;

- w dziale „Oświata i wychowanie” w rozdziale „Pozostała działalność” w ramach paragrafu „Zakup środków dydaktycznych i książek” wprowadza się wydatki w kwocie 416 810,30 zł;

- w dziale „Oświata i wychowanie” w rozdziale „Pozostała działalność” w ramach paragrafu „Zakup usług remontowych” wprowadza się wydatki w kwocie 237 069,99 zł;

- w dziale „Oświata i wychowanie” w rozdziale „Pozostała działalność” w ramach paragrafu „Zakup usług pozostałych” zwiększa się wydatki o 196 881,00 zł;

- w dziale „Oświata i wychowanie” w rozdziale „Pozostała działalność” w ramach paragrafu „Wynagrodzenia osobowe nauczycieli” wprowadza się wydatki w kwocie 22 936,00 zł;

Wydatki poniesione w pozostałej działalności w oświacie będą realizowane przez IPC w ramach projektu „Przedszkola marzeń w Gminie Debrzno” zatwierdzonego Uchwałą Zarządu Województwa Pomorskiego z 29 lutego 2024 nr 254/527/24 dofinansowanego przez Unię Europejską.

- w dziale „Ochrona zdrowia” w rozdziale „Przeciwdziałanie alkoholizmowi” w ramach paragrafu „Zakup usług pozostałych” zwiększa się wydatki o 25 443,09 zł. Zwiększone wydatki pochodzą z niewykorzystanych środków z 2023 roku;

- w dziale „Gospodarka komunalna i ochrona środowiska” w rozdziale „Gospodarka odpadami komunalnymi” w ramach paragrafu „Zakup usług pozostałych” zwiększa się wydatki o 356 463,52 zł. Zwiększone wydatki pochodzą z niewykorzystanych środków z 2023 roku;

Dokonyje się następujących zmniejszeń po stronie wydatków bieżących:

- w dziale „Przetwórstwo przemysłowe” w rozdziale „Rozwój przedsiębiorczości” w ramach paragrafu „Zakup energii” zmniejsza się wydatki o 35 841,80 zł przenosząc tą kwotę na realizację projektu „Przedszkola marzeń w Gminie Debrzno” jako wkładu własnego;

- w dziale „Oświata i wychowanie” w rozdziale „Przedszkola ” w ramach paragrafu „Zakup energii” zmniejsza się wydatki o 2 000,00 zł jako przeniesienie do zadania inwestycyjnego ;

Dokonyje się następujących zwiększeń po stronie wydatków majątkowych:

- w dziale „Oświata i wychowanie” w rozdziale „Przedszkola ” w ramach paragrafu „Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych” (dotyczy zadania Zakup zmywarki dla Przedszkola Miejskiego wraz z podłączeniem) zwiększa się wydatki o 2 000,00 zł;

Podsumowanie zmian wydatków Gminy Debrzno przedstawia tabela poniżej.

Wyszczególnienie	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
wydatki ogółem:	69 850 852,82	1 550 627,36	71 401 480,18
wydatki bieżące, w tym:	53 495 283,76	1 548 627,36	55 043 911,12
Przetwórstwo przemysłowe	1 066 068,00	-35 841,80	1 030 226,20
Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	150 500,00	19 250,00	169 750,00
Oświata i wychowanie	19 072 087,00	1 183 312,55	20 255 399,55
Ochrona zdrowia	387 690,00	25 443,09	413 133,09
Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	4 710 714,29	356 463,52	5 067 177,81
wydatki majątkowe, w tym:	16 355 569,06	2 000,00	16 357 569,06
Oświata i wychowanie	2 360 539,64	2 000,00	2 362 539,64

PRZYCHODY

Przychody budżetu Gminy Debrzno na rok 2024 zostają zwiększone o kwotę 381 906,61 zł do kwoty 6 585 060,01 zł, w tym:

- „Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy” ulegają zwiększeniu o kwotę 381 906,61 zł do kwoty 1 358 634,35 zł. Są to niewykorzystane środki finansowe na rachunku bankowym z 2023 roku z odpadów komunalnych oraz z przeciwdziałania alkoholizmowi.

Podsumowanie zmian przychodów Gminy Debrzno przedstawia tabela poniżej.

Wyszczególnienie	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy	976 727,74	381 906,61	1 358 634,35

ROZCHODY

Rozchody budżetu Gminy Debrzno na rok 2024 nie uległy zmianie.

Ponadto:

W samorządowych zakładach budżetowych ZGKiM oraz ZWiK zwiększają się przychody i koszty w planie finansowym na 2024 rok.

W Zakładzie Wodociągów i Kanalizacji w Debrznie o kwotę 140 000,00 zł zmieniają się przychody i koszty w rozdziale 90001 - Gospodarka ściekowa i ochrona wód.

W Zakładzie Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej o kwotę 450 000,00 zł zmieniają się przychody i koszty w rozdziale 70095 - pozostała działalność w gospodarce mieszkaniowej.