

# BURMISTRZ DEBRZNA

## ZARZĄDZENIE NR 100.1104.2023 BURMISTRZA DEBRZNA

z dnia 31 maja 2023 r.

### w sprawie wprowadzenia zmian w budżecie Gminy Debrzno na 2023 rok.

Na podstawie art. 257 pkt 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2022 r., poz. 1634 z późn. zm.) i § 16 ust. 4 Uchwały Nr 96.LXX.2022 Rady Miejskiej w Debrznie z dnia 20 grudnia 2022 roku w sprawie uchwalenia budżetu Gminy Debrzno na 2023 rok, zarządza się co następuje:

§ 1. 1. Dokonuje się zmiany w planie dochodów budżetu Gminy Debrzno na 2023 rok, zgodnie z załącznikiem Nr 1 do niniejszego zarządzenia.

2. Określa się dochody budżetu Gminy Debrzno na kwotę **54.476.818,20 zł**, z tego: dochody bieżące w kwocie 45.188.558,20 zł; dochody majątkowe w kwocie 9.288.260,00 zł.

§ 2. 1. Dokonuje się zmiany w planie wydatków budżetu Gminy Debrzno na 2023 rok, zgodnie z załącznikiem Nr 2 do niniejszego zarządzenia.

2. Określa się wydatki budżetu Gminy Debrzno na kwotę **59.917.850,81 zł**, z tego: wydatki bieżące w kwocie 46.791.755,09 zł; wydatki majątkowe w kwocie 13.126.095,72 zł.

§ 3. Dokonuje się zmiany w planie dochodów zleconych Gminy Debrzno na 2023 rok - zgodnie z załącznikiem nr 3 do niniejszego zarządzenia.

§ 4. Dokonuje się zmiany w planie wydatków zleconych Gminy Debrzno na 2023 rok - zgodnie z załącznikiem nr 4 do niniejszego zarządzenia.

§ 5. Po dokonanych zmianach budżet zamyka się:

- 1) po stronie dochodów kwotą **54.476.818,20 zł**
- 2) po stronie wydatków kwotą **59.917.850,81 zł**
- 3) deficyt budżetowy wynosi **5.441.032,61 zł**

§ 6. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem wydania.

Burmistrz Debrzna

  
Wojciech Kallas

Załącznik Nr 1 do zarządzenia Nr 100.1104.2023

Burmistrza Debrzna

z dnia 31 maja 2023 r.

## Zmiany w planie dochodów Gminy Debrzno w 2023 roku

Dział	Rozdział	Paragraf	P4	Źródło dochodów	Plan przed zmianą	Zmiana	Plan po zmianie
758				<b>Różne rozliczenia</b>	<b>20 157 650,00</b>	<b>8 871,00</b>	<b>20 166 521,00</b>
	75814			<b>Różne rozliczenia finansowe</b>	<b>35 037,00</b>	<b>8 871,00</b>	<b>43 908,00</b>
		210	0	Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	33 337,00	8 871,00	42 208,00
852				<b>Pomoc społeczna</b>	<b>1 062 890,00</b>	<b>5 712,00</b>	<b>1 068 602,00</b>
	85295			<b>Pozostała działalność</b>	<b>9 310,00</b>	<b>5 712,00</b>	<b>15 022,00</b>
		203	0	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	0,00	9 272,00	9 272,00
		210	0	Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	9 310,00	-3 560,00	5 750,00
855				<b>Rodzina</b>	<b>7 522 750,00</b>	<b>350,00</b>	<b>7 523 100,00</b>
	85503			<b>Karta Dużej Rodziny</b>	<b>1 350,00</b>	<b>350,00</b>	<b>1 700,00</b>
		201	0	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	1 350,00	350,00	1 700,00
				<b>Razem</b>	<b>54 461 885,20</b>	<b>14 933,00</b>	<b>54 476 818,20</b>

BURMISTRZ  
  
Wojciech Kallas

Załącznik Nr 2 do zarządzenia Nr 100.1104.2023

Burmistrza Debrzna

z dnia 31 maja 2023 r.

## Zmiany w planie wydatków Gminy Debrzno w 2023 roku

Dział	Rozdział	Paragraf	P4	Źródło wydatków	Plan przed zmianą	Zmiana	Plan po zmianie
<b>700</b>				<b>Gospodarka mieszkaniowa</b>	<b>210 335,32</b>	<b>0,00</b>	<b>210 335,32</b>
	<b>70005</b>			<b>Gospodarka gruntami i nieruchomościami</b>	<b>115 335,32</b>	<b>5 000,00</b>	<b>120 335,32</b>
		421	0	Zakup materiałów i wyposażenia	3 500,00	-3 000,00	500,00
		430	0	Zakup usług pozostałych	50 857,16	-3 752,00	47 105,16
		443	0	Różne opłaty i składki	28 000,00	15 752,00	43 752,00
		453	0	Podatek od towarów i usług (VAT).	5 000,00	-4 000,00	1 000,00
	<b>70007</b>			<b>Gospodarowanie mieszkaniowym zasobem gminy</b>	<b>95 000,00</b>	<b>-5 000,00</b>	<b>90 000,00</b>
		430	0	Zakup usług pozostałych	20 000,00	-5 000,00	15 000,00
<b>750</b>				<b>Administracja publiczna</b>	<b>5 712 057,41</b>	<b>0,00</b>	<b>5 712 057,41</b>
	<b>75075</b>			<b>Promocja jednostek samorządu terytorialnego</b>	<b>122 907,00</b>	<b>32 170,00</b>	<b>155 077,00</b>
		411	0	Składki na ubezpieczenia społeczne	2 400,00	-2 400,00	0,00
		412	0	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	330,00	-330,00	0,00
		417	0	Wynagrodzenia bezosobowe	13 100,00	-13 100,00	0,00
		421	0	Zakup materiałów i wyposażenia	24 000,00	18 000,00	42 000,00
		430	0	Zakup usług pozostałych	47 000,00	30 000,00	77 000,00
	<b>75095</b>			<b>Pozostała działalność</b>	<b>1 363 631,20</b>	<b>-32 170,00</b>	<b>1 331 461,20</b>
		421	7	Zakup materiałów i wyposażenia	7 900,00	3 470,00	11 370,00
		430	0	Zakup usług pozostałych	106 811,20	-32 170,00	74 641,20
		430	7	Zakup usług pozostałych	64 470,00	-3 470,00	61 000,00
		441	0	Podróże służbowe krajowe	0,00	100,00	100,00
		443	0	Różne opłaty i składki	14 200,00	-100,00	14 100,00
<b>801</b>				<b>Oświata i wychowanie</b>	<b>16 883 516,20</b>	<b>8 871,00</b>	<b>16 892 387,20</b>
	<b>80101</b>			<b>Szkoły podstawowe</b>	<b>10 555 896,42</b>	<b>-14 919,66</b>	<b>10 540 976,76</b>
		412	0	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	121 514,00	-1 200,00	120 314,00
		417	0	Wynagrodzenia bezosobowe	7 000,00	1 000,00	8 000,00
		421	0	Zakup materiałów i wyposażenia	130 800,00	-1 639,00	129 161,00
		430	0	Zakup usług pozostałych	87 250,00	6 000,00	93 250,00
		437	0	Zakup usług związanych z pomocą obywatelom Ukrainy	3 525,84	610,13	4 135,97
		443	0	Różne opłaty i składki	13 700,00	4 900,00	18 600,00
		444	0	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	315 982,00	-6 699,00	309 283,00

Dział	Rozdział	Paragraf	P4	Zródło wydatków	Plan przed zmianą	Zmiana	Plan po zmianie
		453	0	Podatek od towarów i usług (VAT).	1 000,00	-588,00	412,00
		471	0	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	24 525,00	-16 453,00	8 072,00
		475	0	Wynagrodzenia nauczycieli wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	25 636,17	6 821,21	32 457,38
		480	0	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli	475 480,00	-7 672,00	467 808,00
	<b>80103</b>			<b>Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych</b>	<b>744 835,76</b>	<b>-323,16</b>	<b>744 512,60</b>
		437	0	Zakup usług związanych z pomocą obywatelom Ukrainy	963,98	111,57	1 075,55
		471	0	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	4 430,00	-900,00	3 530,00
		475	0	Wynagrodzenia nauczycieli wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	604,42	465,27	1 069,69
	<b>80104</b>			<b>Przedszkola</b>	<b>2 529 729,11</b>	<b>783,82</b>	<b>2 530 512,93</b>
		404	0	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	43 000,00	-3 370,00	39 630,00
		412	0	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	35 855,00	-857,00	34 998,00
		421	0	Zakup materiałów i wyposażenia	51 230,00	-2 210,00	49 020,00
		424	0	Zakup środków dydaktycznych i książek	10 000,00	2 210,00	12 210,00
		430	0	Zakup usług pozostałych	27 000,00	-1 360,00	25 640,00
		437	0	Zakup usług związanych z pomocą obywatelom Ukrainy	682,70	107,66	790,36
		443	0	Różne opłaty i składki	1 600,00	1 300,00	2 900,00
		444	0	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	63 291,00	5 501,00	68 792,00
		470	0	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	800,00	60,00	860,00
		475	0	Wynagrodzenia nauczycieli wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	923,89	505,16	1 429,05
		480	0	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli	54 870,00	-1 103,00	53 767,00
	<b>80113</b>			<b>Dowożenie uczniów do szkół</b>	<b>132 215,00</b>	<b>250,00</b>	<b>132 465,00</b>
		437	0	Zakup usług związanych z pomocą obywatelom Ukrainy	1 000,00	250,00	1 250,00
	<b>80146</b>			<b>Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli</b>	<b>52 234,00</b>	<b>0,00</b>	<b>52 234,00</b>
		424	0	Zakup środków dydaktycznych i książek	7 462,00	-1 000,00	6 462,00
		430	0	Zakup usług pozostałych	21 356,00	3 000,00	24 356,00
		470	0	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	23 416,00	-2 000,00	21 416,00
	<b>80195</b>			<b>Pozostała działalność</b>	<b>1 002 928,20</b>	<b>23 080,00</b>	<b>1 026 008,20</b>
		430	0	Zakup usług pozostałych	117 347,74	-48,00	117 299,74
		444	0	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	135 219,00	23 128,00	158 347,00
<b>852</b>				<b>Pomoc społeczna</b>	<b>3 947 000,00</b>	<b>5 712,00</b>	<b>3 952 712,00</b>
	<b>85214</b>			<b>Zasilki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe</b>	<b>316 000,00</b>	<b>1 000,00</b>	<b>317 000,00</b>
		291	0	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	0,00	1 000,00	1 000,00
	<b>85228</b>			<b>Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze</b>	<b>450 400,00</b>	<b>-2 318,00</b>	<b>448 082,00</b>
		417	0	Wynagrodzenia bezosobowe	160 000,00	-2 318,00	157 682,00
	<b>85295</b>			<b>Pozostała działalność</b>	<b>49 430,00</b>	<b>7 030,00</b>	<b>56 460,00</b>
		311	0	Świadczenia społeczne	34 748,00	-1 000,00	33 748,00
		328	0	Świadczenia związane z udzielaniem pomocy obywatelom Ukrainy	4 000,00	-4 000,00	0,00
		329	0	Świadczenia społeczne wypłacane obywatelom Ukrainy przebywającym na terytorium RP	5 262,00	436,00	5 698,00
		430	0	Zakup usług pozostałych	0,00	11 590,00	11 590,00
		435	0	Zakup towarów (w szczególności materiałów, leków, żywności) w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	37,00	4,00	41,00

Dział	Rozdział	Paragraf	P4	Źródło wydatków	Plan przed zmianą	Zmiana	Plan po zmianie
<b>853</b>				<b>Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej</b>	<b>852 314,42</b>	<b>0,00</b>	<b>852 314,42</b>
	<b>85395</b>			<b>Pozostała działalność</b>	<b>852 314,42</b>	<b>0,00</b>	<b>852 314,42</b>
		401	7	Wynagrodzenia osobowe pracowników	112 756,77	-18 380,53	94 376,24
		401	9	Wynagrodzenia osobowe pracowników	29 104,08	-1 734,00	27 370,08
		411	7	Składki na ubezpieczenia społeczne	24 197,87	73,00	24 270,87
		417	7	Wynagrodzenia bezosobowe	22 277,34	18 380,53	40 657,87
		417	9	Wynagrodzenia bezosobowe	2 701,62	2 300,00	5 001,62
		421	9	Zakup materiałów i wyposażenia	5 110,78	414,24	5 525,02
		422	9	Zakup środków żywności	1 409,84	85,76	1 495,60
		426	7	Zakup energii	13 421,03	5 000,00	18 421,03
		426	9	Zakup energii	7 578,97	3 000,00	10 578,97
		430	7	Zakup usług pozostałych	260 870,55	-2 880,79	257 989,76
		430	9	Zakup usług pozostałych	26 160,57	-3 389,70	22 770,87
		436	7	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	447,37	120,00	567,37
		436	9	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	52,63	30,00	82,63
		444	7	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	4 172,12	-2 312,21	1 859,91
		444	9	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	1 340,85	-706,30	634,55
<b>855</b>				<b>Rodzina</b>	<b>8 739 299,00</b>	<b>350,00</b>	<b>8 739 649,00</b>
	<b>85503</b>			<b>Karta Dużej Rodziny</b>	<b>1 350,00</b>	<b>350,00</b>	<b>1 700,00</b>
		401	0	Wynagrodzenia osobowe pracowników	1 100,00	290,00	1 390,00
		411	0	Składki na ubezpieczenia społeczne	189,00	50,00	239,00
		412	0	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	27,00	7,00	34,00
		421	0	Zakup materiałów i wyposażenia	34,00	3,00	37,00
	<b>85516</b>			<b>System opieki nad dziećmi w wieku do lat 3</b>	<b>1 302 074,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 302 074,00</b>
		421	0	Zakup materiałów i wyposażenia	24 000,00	1 363,00	25 363,00
		443	0	Różne opłaty i składki	1 500,00	300,00	1 800,00
		444	0	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	29 934,00	-1 663,00	28 271,00
<b>900</b>				<b>Gospodarka komunalna i ochrona środowiska</b>	<b>8 931 921,29</b>	<b>0,00</b>	<b>8 931 921,29</b>
	<b>90004</b>			<b>Utrzymanie zieleni w miastach i gminach</b>	<b>319 917,34</b>	<b>0,00</b>	<b>319 917,34</b>
		421	0	Zakup materiałów i wyposażenia	36 800,00	479,00	37 279,00
		427	0	Zakup usług remontowych	5 500,00	3 100,00	8 600,00
		430	0	Zakup usług pozostałych	74 617,34	-3 579,00	71 038,34
<b>921</b>				<b>Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego</b>	<b>1 968 238,90</b>	<b>0,00</b>	<b>1 968 238,90</b>
	<b>92109</b>			<b>Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby</b>	<b>1 616 404,33</b>	<b>0,00</b>	<b>1 616 404,33</b>
		421	0	Zakup materiałów i wyposażenia	27 607,15	300,00	27 907,15
		430	0	Zakup usług pozostałych	6 747,18	-300,00	6 447,18
				<b>Razem</b>	<b>59 902 917,81</b>	<b>14 933,00</b>	<b>59 917 850,81</b>

**BURMISTRZ**  
  
**Wojciech Kallas**

Załącznik Nr 3 do zarządzenia Nr 100.1104.2023

Burmistrza Debrzna

z dnia 31 maja 2023 r.

## Zmiany w planie dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych odrębnymi ustawami Gminy Debrzno w 2023 roku

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
855			<b>Rodzina</b>	7 026 350,00	350,00	7 026 700,00
	85503		Karta Dużej Rodziny	1 350,00	350,00	1 700,00
		2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	1 350,00	350,00	1 700,00
<b>Razem:</b>				8 122 181,41	350,00	8 122 531,41

**BURMISTRZ**  
  
**Wojciech Kallas**

Załącznik Nr 4 do zarządzenia Nr 100.1104.2023

Burmistrza Debrzna

z dnia 31 maja 2023 r.

## Zmiany w planie wydatków związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych odrębnymi ustawami Gminy Debrzno w 2023 roku

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
855			<b>Rodzina</b>	<b>7 026 350,00</b>	<b>350,00</b>	<b>7 026 700,00</b>
	85503		Karta Dużej Rodziny	1 350,00	350,00	1 700,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	1 100,00	290,00	1 390,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	189,00	50,00	239,00
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	27,00	7,00	34,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	34,00	3,00	37,00
			<b>Razem:</b>	<b>8 122 181,41</b>	<b>350,00</b>	<b>8 122 531,41</b>

BURMISTRZ

*Wojciech Kallas*

## Uzasadnienie

do Zarządzenia Nr 100.1104.2023 Burmistrza Debrzno z dnia 31 maja 2023 roku

w sprawie zmiany uchwały budżetowej Gminy Debrzno na rok 2023

### DOCHODY

Dochody budżetu Gminy Debrzno na rok 2023 zostają zwiększone o kwotę 14 933,00 zł do kwoty 54 476 818,20 zł, w tym:

- dochody bieżące ulegają zwiększeniu o kwotę 14 933,00 zł do kwoty 45 188 558,20 zł,
- dochody majątkowe nie uległy zmianie.

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

• w dziale „Różne rozliczenia” w rozdziale „Różne rozliczenia finansowe” w ramach paragrafu „Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy” zwiększa się dochody o 8 871,00 zł do kwoty 42 208,00 zł;

• w dziale „Pomoc społeczna” w rozdziale „Pozostała działalność” w ramach paragrafu „Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)” wprowadza się dochody w kwocie 9 272,00 zł;

• w dziale „Rodzina” w rozdziale „Karta Dużej Rodziny” w ramach paragrafu „Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami” zwiększa się dochody o 350,00 zł do kwoty 1 700,00 zł;

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

• w dziale „Pomoc społeczna” w rozdziale „Pozostała działalność” w ramach paragrafu „Środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy” zmniejsza się dochody o 3 560,00 zł do kwoty 5 750,00 zł;

Podsumowanie zmian dochodów Gminy Debrzno przedstawia tabela poniżej.

Wyszczególnienie	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
Dochody ogółem:	54 461 885,20	14 933,00	54 476 818,20
dochody bieżące, w tym:	45 173 625,20	14 933,00	45 188 558,20
Różne rozliczenia	20 157 650,00	8 871,00	20 166 521,00
Pomoc społeczna	1 062 890,00	5 712,00	1 068 602,00
Rodzina	7 522 750,00	350,00	7 523 100,00

### WYDATKI

Wydatki budżetu Gminy Debrzno na rok 2023 zostają zwiększone o kwotę 14 933,00 zł do kwoty 59 917 850,81 zł, w tym:

- wydatki bieżące ulegają zwiększeniu o kwotę 14 933,00 zł do kwoty 46 791 755,09 zł,
- wydatki majątkowe nie uległy zmianie.

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

• w dziale „Gospodarka mieszkaniowa” w rozdziale „Gospodarka gruntami i nieruchomościami” w ramach paragrafu „Różne opłaty i składki” zwiększa się wydatki o 15 752,00 zł do kwoty 43 752,00 zł;

• w dziale „Administracja publiczna” w rozdziale „Promocja jednostek samorządu terytorialnego” w ramach paragrafu „Zakup materiałów i wyposażenia” zwiększa się wydatki o 18 000,00 zł do kwoty 42 000,00 zł;

• w dziale „Administracja publiczna” w rozdziale „Promocja jednostek samorządu terytorialnego” w ramach paragrafu „Zakup usług pozostałych” zwiększa się wydatki o 30 000,00 zł do kwoty 77 000,00 zł;

• w dziale „Administracja publiczna” w rozdziale „Pozostała działalność” w ramach paragrafu „Zakup materiałów i wyposażenia” zwiększa się wydatki o 3 470,00 zł do kwoty 20 370,00 zł;

• w dziale „Administracja publiczna” w rozdziale „Pozostała działalność” w ramach paragrafu „Podróże służbowe krajowe” wprowadza się wydatki w kwocie 100,00 zł;

- w dziale „Oświata i wychowanie” w rozdziale „Szkoły podstawowe” w ramach paragrafu „Wynagrodzenia bezosobowe” zwiększa się wydatki o 1 000,00 zł do kwoty 8 000,00 zł;
- w dziale „Oświata i wychowanie” w rozdziale „Szkoły podstawowe” w ramach paragrafu „Zakup usług pozostałych” zwiększa się wydatki o 6 000,00 zł do kwoty 93 250,00 zł;
- w dziale „Oświata i wychowanie” w rozdziale „Szkoły podstawowe” w ramach paragrafu „Zakup usług związanych z pomocą obywatelom Ukrainy” zwiększa się wydatki o 610,13 zł do kwoty 4 135,97 zł;
- w dziale „Oświata i wychowanie” w rozdziale „Szkoły podstawowe” w ramach paragrafu „Różne opłaty i składki” zwiększa się wydatki o 4 900,00 zł do kwoty 18 600,00 zł;
- w dziale „Oświata i wychowanie” w rozdziale „Szkoły podstawowe” w ramach paragrafu „Wynagrodzenia nauczycieli wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy” zwiększa się wydatki o 6 821,21 zł do kwoty 32 457,38 zł;
- w dziale „Oświata i wychowanie” w rozdziale „Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych” w ramach paragrafu „Zakup usług związanych z pomocą obywatelom Ukrainy” zwiększa się wydatki o 111,57 zł do kwoty 1 075,55 zł;
- w dziale „Oświata i wychowanie” w rozdziale „Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych” w ramach paragrafu „Wynagrodzenia nauczycieli wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy” zwiększa się wydatki o 465,27 zł do kwoty 1 069,69 zł;
- w dziale „Oświata i wychowanie” w rozdziale „Przedszkola ” w ramach paragrafu „Zakup środków dydaktycznych i książek” zwiększa się wydatki o 2 210,00 zł do kwoty 12 210,00 zł;
- w dziale „Oświata i wychowanie” w rozdziale „Przedszkola ” w ramach paragrafu „Zakup usług związanych z pomocą obywatelom Ukrainy” zwiększa się wydatki o 107,66 zł do kwoty 790,36 zł;
- w dziale „Oświata i wychowanie” w rozdziale „Przedszkola ” w ramach paragrafu „Różne opłaty i składki” zwiększa się wydatki o 1 300,00 zł do kwoty 2 900,00 zł;
- w dziale „Oświata i wychowanie” w rozdziale „Przedszkola ” w ramach paragrafu „Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych” zwiększa się wydatki o 5 501,00 zł do kwoty 68 792,00 zł;
- w dziale „Oświata i wychowanie” w rozdziale „Przedszkola ” w ramach paragrafu „Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej ” zwiększa się wydatki o 60,00 zł do kwoty 860,00 zł;
- w dziale „Oświata i wychowanie” w rozdziale „Przedszkola ” w ramach paragrafu „Wynagrodzenia nauczycieli wypłacane w związku z pomocą obywatelom Ukrainy” zwiększa się wydatki o 505,16 zł do kwoty 1 429,05 zł;
- w dziale „Oświata i wychowanie” w rozdziale „Dowożenie uczniów do szkół” w ramach paragrafu „Zakup usług związanych z pomocą obywatelom Ukrainy” zwiększa się wydatki o 250,00 zł do kwoty 1 250,00 zł;
- w dziale „Oświata i wychowanie” w rozdziale „Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli” w ramach paragrafu „Zakup usług pozostałych” zwiększa się wydatki o 3 000,00 zł do kwoty 24 356,00 zł;
- w dziale „Oświata i wychowanie” w rozdziale „Pozostała działalność” w ramach paragrafu „Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych” zwiększa się wydatki o 23 128,00 zł do kwoty 158 347,00 zł;
- w dziale „Pomoc społeczna” w rozdziale „Zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe” 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” wprowadza się wydatki w kwocie 1 000,00 zł;
- w dziale „Pomoc społeczna” w rozdziale „Pozostała działalność” w ramach paragrafu „Świadczenia społeczne wypłacane obywatelom Ukrainy przebywającym na terytorium RP” zwiększa się wydatki o 436,00 zł do kwoty 5 698,00 zł;
- w dziale „Pomoc społeczna” w rozdziale „Pozostała działalność” w ramach paragrafu „Zakup usług pozostałych” wprowadza się wydatki w kwocie 11 590,00 zł;

●w dziale „Pomoc społeczna” w rozdziale „Pozostała działalność” w ramach paragrafu „Zakup towarów (w szczególności materiałów, leków, żywności) w związku z pomocą obywatelom Ukrainy” zwiększa się wydatki o 4,00 zł do kwoty 41,00 zł;

●w dziale „Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej” w rozdziale „Pozostała działalność” w ramach paragrafu „Składki na ubezpieczenia społeczne” zwiększa się wydatki o 73,00 zł do kwoty 42 707,67 zł;

●w dziale „Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej” w rozdziale „Pozostała działalność” w ramach paragrafu „Zakup materiałów i wyposażenia” zwiększa się wydatki o 414,24 zł do kwoty 45 431,18 zł;

●w dziale „Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej” w rozdziale „Pozostała działalność” w ramach paragrafu „Zakup środków żywności” zwiększa się wydatki o 85,76 zł do kwoty 18 609,68 zł;

●w dziale „Rodzina” w rozdziale „Karta Dużej Rodziny” w ramach paragrafu „Wynagrodzenia osobowe pracowników” zwiększa się wydatki o 290,00 zł do kwoty 1 390,00 zł;

●w dziale „Rodzina” w rozdziale „Karta Dużej Rodziny” w ramach paragrafu „Składki na ubezpieczenia społeczne” zwiększa się wydatki o 50,00 zł do kwoty 239,00 zł;

●w dziale „Rodzina” w rozdziale „Karta Dużej Rodziny” w ramach paragrafu „Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy” zwiększa się wydatki o 7,00 zł do kwoty 34,00 zł;

●w dziale „Rodzina” w rozdziale „Karta Dużej Rodziny” w ramach paragrafu „Zakup materiałów i wyposażenia” zwiększa się wydatki o 3,00 zł do kwoty 37,00 zł;

●w dziale „Rodzina” w rozdziale „System opieki nad dziećmi w wieku do lat 3” w ramach paragrafu „Zakup materiałów i wyposażenia” zwiększa się wydatki o 1 363,00 zł do kwoty 25 363,00 zł;

●w dziale „Rodzina” w rozdziale „System opieki nad dziećmi w wieku do lat 3” w ramach paragrafu „Różne opłaty i składki” zwiększa się wydatki o 300,00 zł do kwoty 1 800,00 zł;

●w dziale „Gospodarka komunalna i ochrona środowiska” w rozdziale „Utrzymanie zieleni w miastach i gminach” w ramach paragrafu „Zakup materiałów i wyposażenia” zwiększa się wydatki o 479,00 zł do kwoty 37 279,00 zł;

●w dziale „Gospodarka komunalna i ochrona środowiska” w rozdziale „Utrzymanie zieleni w miastach i gminach” w ramach paragrafu „Zakup usług remontowych” zwiększa się wydatki o 3 100,00 zł do kwoty 8 600,00 zł;

●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 300,00 zł do kwoty 27 907,15 zł;

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

●w dziale „Gospodarka mieszkaniowa” w rozdziale „Gospodarka gruntami i nieruchomościami” w ramach paragrafu „Zakup materiałów i wyposażenia” zmniejsza się wydatki o 3 000,00 zł do kwoty 500,00 zł;

●w dziale „Gospodarka mieszkaniowa” w rozdziale „Gospodarka gruntami i nieruchomościami” w ramach paragrafu „Zakup usług pozostałych” zmniejsza się wydatki o 3 752,00 zł do kwoty 47 105,16 zł;

●w dziale „Gospodarka mieszkaniowa” w rozdziale „Gospodarka gruntami i nieruchomościami” w ramach paragrafu „Podatek od towarów i usług (VAT)” zmniejsza się wydatki o 4 000,00 zł do kwoty 1 000,00 zł;

●w dziale „Gospodarka mieszkaniowa” w rozdziale „Gospodarowanie mieszkaniowym zasobem gminy” w ramach paragrafu „Zakup usług pozostałych” zmniejsza się wydatki o 5 000,00 zł do kwoty 15 000,00 zł;

●w dziale „Administracja publiczna” w rozdziale „Promocja jednostek samorządu terytorialnego” w ramach paragrafu „Składki na ubezpieczenia społeczne” zmniejsza się wydatki o 2 400,00 zł do kwoty 0,00 zł;

●w dziale „Administracja publiczna” w rozdziale „Promocja jednostek samorządu terytorialnego” w ramach paragrafu „Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy” zmniejsza się wydatki o 330,00 zł do kwoty 0,00 zł;

- w dziale „Administracja publiczna” w rozdziale „Promocja jednostek samorządu terytorialnego” w ramach paragrafu „Wynagrodzenia bezosobowe” zmniejsza się wydatki o 13 100,00 zł do kwoty 0,00 zł;
- w dziale „Administracja publiczna” w rozdziale „Pozostała działalność” w ramach paragrafu „Różne opłaty i składki” zmniejsza się wydatki o 100,00 zł do kwoty 14 100,00 zł;
- w dziale „Oświata i wychowanie” w rozdziale „Szkoły podstawowe” w ramach paragrafu „Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy” zmniejsza się wydatki o 1 200,00 zł do kwoty 120 314,00 zł;
- w dziale „Oświata i wychowanie” w rozdziale „Szkoły podstawowe” w ramach paragrafu „Zakup materiałów i wyposażenia” zmniejsza się wydatki o 1 639,00 zł do kwoty 129 161,00 zł;
- w dziale „Oświata i wychowanie” w rozdziale „Szkoły podstawowe” w ramach paragrafu „Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych” zmniejsza się wydatki o 6 699,00 zł do kwoty 309 283,00 zł;
- w dziale „Oświata i wychowanie” w rozdziale „Szkoły podstawowe” w ramach paragrafu „Podatek od towarów i usług (VAT).” zmniejsza się wydatki o 588,00 zł do kwoty 412,00 zł;
- w dziale „Oświata i wychowanie” w rozdziale „Szkoły podstawowe” w ramach paragrafu „Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający” zmniejsza się wydatki o 16 453,00 zł do kwoty 8 072,00 zł;
- w dziale „Oświata i wychowanie” w rozdziale „Szkoły podstawowe” w ramach paragrafu „Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli” zmniejsza się wydatki o 7 672,00 zł do kwoty 467 808,00 zł;
- w dziale „Oświata i wychowanie” w rozdziale „Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych” w ramach paragrafu „Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający” zmniejsza się wydatki o 900,00 zł do kwoty 3 530,00 zł;
- w dziale „Oświata i wychowanie” w rozdziale „Przedszkola ” w ramach paragrafu „Dodatkowe wynagrodzenie roczne” zmniejsza się wydatki o 3 370,00 zł do kwoty 39 630,00 zł;
- w dziale „Oświata i wychowanie” w rozdziale „Przedszkola ” w ramach paragrafu „Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy” zmniejsza się wydatki o 857,00 zł do kwoty 34 998,00 zł;
- w dziale „Oświata i wychowanie” w rozdziale „Przedszkola ” w ramach paragrafu „Zakup materiałów i wyposażenia” zmniejsza się wydatki o 2 210,00 zł do kwoty 49 020,00 zł;
- w dziale „Oświata i wychowanie” w rozdziale „Przedszkola ” w ramach paragrafu „Zakup usług pozostałych” zmniejsza się wydatki o 1 360,00 zł do kwoty 25 640,00 zł;
- w dziale „Oświata i wychowanie” w rozdziale „Przedszkola ” w ramach paragrafu „Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli” zmniejsza się wydatki o 1 103,00 zł do kwoty 53 767,00 zł;
- w dziale „Oświata i wychowanie” w rozdziale „Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli” w ramach paragrafu „Zakup środków dydaktycznych i książek” zmniejsza się wydatki o 1 000,00 zł do kwoty 6 462,00 zł;
- w dziale „Oświata i wychowanie” w rozdziale „Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli” w ramach paragrafu „Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej ” zmniejsza się wydatki o 2 000,00 zł do kwoty 21 416,00 zł;
- w dziale „Oświata i wychowanie” w rozdziale „Pozostała działalność” w ramach paragrafu „Zakup usług pozostałych” zmniejsza się wydatki o 48,00 zł do kwoty 131 025,64 zł;
- w dziale „Pomoc społeczna” w rozdziale „Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze” w ramach paragrafu „Wynagrodzenia bezosobowe” zmniejsza się wydatki o 2 318,00 zł do kwoty 157 682,00 zł;
- w dziale „Pomoc społeczna” w rozdziale „Pozostała działalność” w ramach paragrafu „Świadczenia społeczne” zmniejsza się wydatki o 1 000,00 zł do kwoty 33 748,00 zł;
- w dziale „Pomoc społeczna” w rozdziale „Pozostała działalność” w ramach paragrafu „Świadczenia związane z udzielaniem pomocy obywatelom Ukrainy” zmniejsza się wydatki o 4 000,00 zł do kwoty 0,00 zł;

●w dziale „Rodzina” w rozdziale „System opieki nad dziećmi w wieku do lat 3” w ramach paragrafu „Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych” zmniejsza się wydatki o 1 663,00 zł do kwoty 28 271,00 zł;

●w dziale „Gospodarka komunalna i ochrona środowiska” w rozdziale „Utrzymanie zieleni w miastach i gminach” w ramach paragrafu „Zakup usług pozostałych” zmniejsza się wydatki o 3 579,00 zł do kwoty 71 038,34 zł;

●w dziale „Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego” w rozdziale „Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby” w ramach paragrafu „Zakup usług pozostałych” zmniejsza się wydatki o 300,00 zł do kwoty 6 447,18 zł;

Podsumowanie zmian wydatków Gminy Debrzno przedstawia tabela poniżej.

Wyszczególnienie	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
Wydatki ogółem:	59 902 917,81	14 933,00	59 917 850,81
wydatki bieżące, w tym:	46 776 822,09	14 933,00	46 791 755,09
Oświata i wychowanie	14 905 466,20	8 871,00	14 914 337,20
Pomoc społeczna	3 947 000,00	5 712,00	3 952 712,00
Rodzina	8 700 299,00	350,00	8 700 649,00