

Projekt

z dnia 12 grudnia 2024 r.

Zatwierdzony przez

**UCHWAŁA NR
RADY GMINY DESZCZNO**

z dnia 16 grudnia 2024 r.

w sprawie zmiany uchwały budżetowej Gminy Deszczno na 2024 rok.

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2024 r., poz. 1465 ze zm.), art. 211, art. 212 ust. 1 pkt 1,2,3,4,8, art. 214 pkt 1,2 art. 215, art. 235, art. 236, art. 237 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2024 r., poz. 1530 ze zm.), art. 111 pkt.1 ustawy z dnia 12 marca 2022r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa (Dz. U. z 2023 r. poz.103 ze zm.). **Rada Gminy Deszczno uchwala co następuje:**

§ 1. 1. Dokonuje się zmian planowanych dochodów jak w **załączniku nr 1** do niniejszej uchwały.

2. Po zmianach określa się łączną kwotę planowanych dochodów gminy na **72 415 024,91 zł**, w tym:

- 1) dochody bieżące – 61 560 566,27 zł,
- 2) dochody majątkowe – 10 854 458,64 zł.

§ 2. 1. Dokonuje się zmian planowanych wydatków jak w **załączniku nr 2** do niniejszej uchwały.

2. Po zmianach określa się łączną kwotę planowanych wydatków gminy na **87 723 691,19 zł**, w tym:

- 1) wydatki bieżące – 55 509 356,48 zł,
- 2) wydatki majątkowe – 32 214 334,71 zł.

§ 3. Załącznik nr 6 do uchwały nr LXVII/608/23 Rady Gminy Deszczno z dnia 18 grudnia 2023 roku w sprawie uchwały budżetowej Gminy Deszczno na 2024 rok, dotyczący planu dochodów rachunku dochodów jednostek budżetowych oraz wydatków nimi finansowanych otrzymuje brzmienie jak **załącznik nr 3** do niniejszej uchwały.

§ 4. Załącznik nr 4 do uchwały nr LXVII/608/23 Rady Gminy Deszczno z dnia 18 grudnia 2023 roku w sprawie uchwały budżetowej Gminy Deszczno na 2024 rok, dotyczący zestawienia planowanych kwot dotacji udzielanych z budżetu Gminy jednostkom należącym do sektora finansów publicznych i jednostkom spoza sektora finansów publicznych, otrzymuje brzmienie jak **załącznik nr 4** do niniejszej uchwały.

§ 5. Dokonuje się zmian § 7 ust. 3 uchwały nr LXVII/608/23 Rady Gminy Deszczno z dnia 18 grudnia 2023 roku w sprawie uchwały budżetowej Gminy Deszczno na 2024 rok, zmienionego uchwałą nr VI/43/24 Rady Gminy Deszczno z dnia 30 września 2024 roku w ten sposób, że pkt 5) i pkt 6) otrzymują brzmienie :

„5) dochody z Funduszu Przeciwdziałania Covid-19 w wysokości 10 086 187,49 zł, i wydatki nimi finansowane w wysokości 10 086 636,49 zł.

6) dochody z Funduszu Pomocy, utworzonego na podstawie art. 14 ustawy z dnia 12 marca 2022 r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa w kwocie 358 236,32 zł i wydatki na finansowanie zadań związanych z pomocą obywatelom Ukrainy dotkniętym konfliktem zbrojnym na terytorium Ukrainy, znajdującym się na terytorium Rzeczypospolitej w kwocie 360 303,13 zł.”.

§ 6. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Deszczno.

§ 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodnicząca Rady Gminy

Barbara Chrobak

ZMIANY DOCHODÓW BUDŻETU GMINY DESZCZNO NA 2024 ROK

Załącznik nr 1 do Uchwały nr .../.../24 Rady Gminy Deszczno z dnia 16 grudnia 2024 r.

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
754			Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	4 703 567,72	-3 292 497,50	1 411 070,22
	75412		Ochotnicze straże pożarne	4 703 567,72	-3 292 497,50	1 411 070,22
		6370	Środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	4 703 567,72	-3 292 497,50	1 411 070,22
756			Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	26 689 204,00	100 000,00	26 789 204,00
	75616		Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od spadków i darowizn, podatku od czynności cywilno-prawnych oraz podatków i opłat lokalnych od osób fizycznych	5 153 200,00	100 000,00	5 253 200,00
		0310	Wpływy z podatku od nieruchomości	3 800 000,00	100 000,00	3 900 000,00
801			Oświata i wychowanie	7 234 296,05	31 819,88	7 266 115,93
	80101		Szkoły podstawowe	5 614 526,23	7 558,50	5 622 084,73
		0830	Wpływy z usług	213 313,57	7 558,50	220 872,07
	80148		Stołówki szkolne i przedszkolne	303 278,00	23 230,19	326 508,19
		0670	Wpływy z opłat za korzystanie z wyżywienia w jednostkach realizujących zadania z zakresu wychowania przedszkolnego	14 193,00	553,20	14 746,20
		0830	Wpływy z usług	289 085,00	22 676,99	311 761,99
	80195		Pozostała działalność	35 763,21	1 031,19	36 794,40
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	38,25	0,69	38,94
		0970	Wpływy z różnych dochodów	28 961,93	1 030,50	29 992,43
852			Pomoc społeczna	2 108 289,22	637,03	2 108 926,25
	85295		Pozostała działalność	171 640,25	637,03	172 277,28
		2180	Środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na finansowanie lub dofinansowanie realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19	7 128,74	637,03	7 765,77
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	59 319,03	2 250,00	61 569,03
	90005		Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu	27 219,03	2 250,00	29 469,03
		2460	Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na realizację zadań bieżących jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych	27 219,03	2 250,00	29 469,03

Razem:	75 572 815,50	-3 157 790,59	72 415 024,91
---------------	---------------	---------------	---------------

ZMIANY WYDATKÓW BUDŻETU GMINY DESZCZNO NA 2024 ROK

Załącznik nr 2 do Uchwały nr .../.../24 Rady Gminy Deszczno z dnia 16 grudnia 2024 r.

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
754			Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	5 430 564,11	-3 292 497,50	2 138 066,61
	75412		Ochotnicze straże pożarne	5 371 418,90	-3 292 497,50	2 078 921,40
		6370	Wydatki jednostek poniesione ze środków z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	4 703 567,72	-3 292 497,50	1 411 070,22
801			Oświata i wychowanie	32 463 362,88	152 078,02	32 615 440,90
	80101		Szkoły podstawowe	21 998 728,20	36 430,26	22 035 158,46
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	619 865,00	17 515,00	637 380,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	1 263 369,51	24 481,16	1 287 850,67
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	1 830 845,50	-650,00	1 830 195,50
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	184 022,00	-2 000,00	182 022,00
		4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	9 042 883,82	-2 915,90	9 039 967,92
	80104		Przedszkola	5 832 398,08	85 834,32	5 918 232,40
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	157 339,00	8 000,00	165 339,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	851 171,60	65 355,60	916 527,20
		4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	21 030,36	-4 419,08	16 611,28
		4260	Zakup energii	253 950,00	-3 616,04	250 333,96
		4300	Zakup usług pozostałych	305 936,07	-5 000,00	300 936,07
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	193 789,72	-4 442,59	189 347,13
		4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	2 152 214,58	29 956,43	2 182 171,01
	80113		Dowożenie uczniów do szkół	680 999,83	9 516,24	690 516,07
		4300	Zakup usług pozostałych	660 433,37	9 516,24	669 949,61
	80146		Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli	86 088,95	-10 129,10	75 959,85
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	64 085,23	-10 129,10	53 956,13
	80148		Stołówki szkolne i przedszkolne	951 114,94	15 405,19	966 520,13
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	426 474,72	15 405,19	441 879,91
	80149		Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci w przedszkolach, oddziałach przedszkolnych w szkołach podstawowych i innych formach wychowania przedszkolnego	293 788,18	1 751,05	295 539,23
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	26 206,11	213,45	26 419,56

	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	3 612,12	30,59	3 642,71
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	9 576,47	258,80	9 835,27
	4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	116 680,55	1 248,21	117 928,76
80150		Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych	2 043 593,05	13 672,91	2 057 265,96
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	6 000,00	11 100,00	17 100,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	274 069,00	1 898,10	275 967,10
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	28 550,00	271,95	28 821,95
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	79 915,79	402,86	80 318,65
80195		Pozostała działalność	136 093,62	-402,85	135 690,77
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	131 813,15	-402,85	131 410,30
852		Pomoc społeczna	4 079 265,44	26 942,03	4 106 207,47
	85202	Domy pomocy społecznej	451 047,07	7 213,00	458 260,07
		4330 Zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego	451 047,07	7 213,00	458 260,07
	85219	Ośrodki pomocy społecznej	1 411 373,00	19 092,00	1 430 465,00
		4010 Wynagrodzenia osobowe pracowników	953 236,66	14 000,00	967 236,66
		4210 Zakup materiałów i wyposażenia	31 000,00	2 000,00	33 000,00
		4300 Zakup usług pozostałych	75 000,00	2 792,00	77 792,00
		4360 Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	4 800,00	300,00	5 100,00
	85295	Pozostała działalność	309 731,85	637,03	310 368,88
		3110 Świadczenia społeczne	132 739,97	637,03	133 377,00
853		Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	79 404,22	-850,00	78 554,22
	85395	Pozostała działalność	79 404,22	-850,00	78 554,22
		4350 Zakup towarów (w szczególności materiałów, leków, żywności) w związku z pomocą obywatelom Ukrainy	3 046,00	-66,83	2 979,17
		4370 Zakup usług związanych z pomocą obywatelom Ukrainy	774,00	-363,90	410,10
		4860 Pozostałe wydatki bieżące na zadania związane z pomocą obywatelom Ukrainy	4 144,22	-419,27	3 724,95
855		Rodzina	8 661 588,00	-45 713,14	8 615 874,86
	85502	Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	5 921 636,00	-14 000,00	5 907 636,00
		3110 Świadczenia społeczne	5 176 502,27	20 201,83	5 196 704,10
		4010 Wynagrodzenia osobowe pracowników	239 361,45	-20 000,00	219 361,45
		4110 Składki na ubezpieczenia społeczne	436 246,00	-14 201,83	422 044,17
	85504	Wspieranie rodziny	87 748,20	-12 305,00	75 443,20
		4010 Wynagrodzenia osobowe pracowników	64 860,00	-9 235,00	55 625,00

	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	12 033,20	-1 900,00	10 133,20
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	2 071,90	-270,00	1 801,90
	4410	Podróże służbowe krajowe	4 140,00	-900,00	3 240,00
85516		System opieki nad dziećmi w wieku do lat 3	2 267 093,93	-19 408,14	2 247 685,79
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	3 193,39	1 700,00	4 893,39
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	1 425 741,25	-280,55	1 425 460,70
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	259 189,84	-91,33	259 098,51
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	34 687,14	-6,36	34 680,78
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	62 328,13	-5 123,30	57 204,83
	4260	Zakup energii	68 671,53	-650,88	68 020,65
	4270	Zakup usług remontowych	1 200,00	-848,64	351,36
	4300	Zakup usług pozostałych	77 074,78	-8 099,60	68 975,18
	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	863,19	-2,86	860,33
	4410	Podróże służbowe krajowe	3 119,11	-42,34	3 076,77
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	60 549,36	-5 962,28	54 587,08
900		Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	2 007 252,48	2 250,00	2 009 502,48
	90005	Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu	28 219,03	2 250,00	30 469,03
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	6 831,32	1 880,18	8 711,50
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	1 192,32	323,76	1 516,08
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	314,36	46,06	360,42
Razem:			90 881 481,78	-3 157 790,59	87 723 691,19

**Plan dochodów rachunku dochodów jednostek budżetowych i wydatków nimi finansowanych
w roku 2024**

Wyszczególnienie	Klasyfikacja budżetowa		Dochody własne jednostek budżetowych	Wydatki (z wyłączeniem wydatków na wynagrodzenia i pochodne)		
	Dział	Rozdział		Ogółem	bieżące	majątkowe
Przedszkole w Maszewie	801	80148	351.140,00	351.140,00	351.140,00	0,00
		80104	1.212,96	1.212,96	1.212,96	
		Razem	352.352,96	352.352,96	352.352,96	0,00

Plan dotacji udzielanych z budżetu Gminy w 2024 roku

Dział	Rozdział	Paragraf	Wyszczególnienie	Dotacje dla jednostek sektora finansów publicznych			Dotacje dla jednostek spoza sektora finansów publicznych		
				Podmiotowe	Przedmiotowe	Celowe	Podmiotowe	Przedmiotowe	Celowe
600	60004	2310	Dotacja celowa przekazana gminie na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	0,00	0,00	1 854 000,00	0,00	0,00	0,00
600	60014	6300	Dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych	0,00	0,00	600 000,00	0,00	0,00	0,00
600	60016	6300	Dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych	0,00	0,00	79 000,00	0,00	0,00	0,00
750	75095	2310	Dotacja celowa przekazana gminie na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	0,00	0,00	33 105,65	0,00	0,00	0,00
801	80101	2540	Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty	0,00	0,00	0,00	377 141,38	0,00	0,00
801	80103	2540	Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty	0,00	0,00	0,00	6 613,44	0,00	0,00
801	80149	2540	Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty	0,00	0,00	0,00	94 251,80	0,00	0,00
801	80153	2830	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji pozostałym jednostkom niezaliczanym do sektora finansów publicznych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 132,37
900	90019	6230	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek nie zaliczanych do sektora finansów publicznych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30 000,00
921	92116	2480	Dotacja podmiotowa z budżetu dla samorządowej instytucji kultury	260 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
921	92120	2720	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie prac remontowych i konserwatorskich obiektów zabytkowych przekazane jednostkom niezaliczanym do sektora finansów publicznych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60 000,00
926	92605	2360	Dotacja celowa z budżetu jednostki samorządu terytorialnego, udzielone w trybie art. 221 ustawy, na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji organizacjom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	150 000,00

Dział	Rozdział	Paragraf	Wyszczególnienie	Dotacje dla jednostek sektora finansów publicznych			Dotacje dla jednostek spoza sektora finansów publicznych		
				Podmiotowe	Przedmiotowe	Celowe	Podmiotowe	Przedmiotowe	Celowe
			prowadzącym działalność pożytku publicznego						
Razem				260 000,00	0,00	2 566 105,65	478 006,62	0,00	243 132,37

Uzasadnienie

DOCHODY

Dochody budżetu Gminy na rok 2024 zostają zmniejszone o kwotę 3 157 790,59 zł do kwoty 72 415 024,91 zł, w tym:

- dochody bieżące ulegają zwiększeniu o kwotę 134 706,91 zł do kwoty 61 560 566,27 zł,
- dochody majątkowe ulegają zmniejszeniu o kwotę 3 292 497,50 zł do kwoty 10 854 458,64 zł

Dokonyje się następujących zwiększeń po stronie dochodów bieżących:

- w dziale „Oświata i wychowanie” zwiększa się dochody bieżące o kwotę 31 819,88 zł,
- w dziale „Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem” zwiększa się dochody bieżące w ramach paragrafu „Wpływy z podatku od nieruchomości” o kwotę 100 000,00 zł,

• w dziale „Pozostała działalność” zwiększa się dochody bieżące w ramach paragrafu „Środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na finansowanie lub dofinansowanie realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19” o kwotę 637,03 zł (refundacja podatku VAT za gaz),

• w dziale „Gospodarka komunalna i ochrona środowiska” zwiększa się dochody bieżące w ramach paragrafu „Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na realizację zadań bieżących jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych” o kwotę 2 250,00 zł (z przeznaczeniem na refundację kosztów związanych z wystawianiem zaświadczeń dla mieszkańców chcących ubiegać się o dofinansowanie w programie pn. „czyste powietrze”)

Dokonyje się następujących zmniejszeń po stronie dochodów majątkowych:

• w dziale „Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa” w rozdziale „Ochotnicze straże pożarne” w ramach paragrafu „Środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych” (dotyczy zadania Rządowy Fundusz Polski Ład - Program Inwestycji Strategicznych - budowa Gminnego Centrum Ratownictwa w Krasowcu) zmniejsza się dochody majątkowe o 3 292 497,50 zł do kwoty 1 411 070,22 zł (rozliczenie finansowej inwestycji nastąpi w 2025 roku);

WYDATKI

Wydatki budżetu Gminy na rok 2024 zostają zmniejszone o kwotę -3 157 790,59 zł do kwoty 87 723 691,19 zł, w tym:

- wydatki bieżące ulegają zwiększeniu o kwotę 134 706,91 zł do kwoty 55 509 356,48 zł,
- wydatki majątkowe ulegają zmniejszeniu o kwotę 3 292 497,50 zł do kwoty 32 214 334,71 zł

Zmiany w planie wydatków wynikają ze zmian dokonanych w planie dochodów, ponadto zmian dokonano w celu dostosowania planu wydatków do rzeczywistych potrzeb jednostek. Szczegółowy zakres zmian prezentuje załącznik nr 2 do niniejszej uchwały.