

Projekt

z dnia 26 lutego 2021 r.

Zatwierdzony przez

**UCHWAŁA NR XXV/226/2021
RADY MIEJSKIEJ BORKU WLKP.**

z dnia 4 marca 2021 r.

w sprawie zmian budżetu i w budżecie na rok 2021

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2020 r. poz. 713 z późn.zm.) art. 212, 235, 236 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2021r., poz. 305) Rada Miejska Borku Wlkp. uchwala, co następuje:

§ 1. 1. Zwiększa się planowane dochody budżetu na rok 2021 o kwotę 17 910,70 zł, zgodnie z załącznikiem Nr 1 do niniejszej uchwały.

2. Planowane dochody po zmianach wynoszą 38 578 044,97 zł, z tego:

- 1) dochody bieżące 37 687 216,27 zł,
- 2) dochody majątkowe 890 828,70 zł.

3. Dochody, o których mowa w ust. 2 obejmują w szczególności:

- 1) dotacje na realizację zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych odrębnymi ustawami w wysokości 9 925 754,27 zł, zgodnie z załącznikiem nr 3a.
- 2) dotacje celowe 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 o finansach publicznych w kwocie 94 358,70 zł.

§ 2. 1. Zwiększa się planowane wydatki budżetu na rok 2021 o kwotę 17 910,70 zł oraz dokonuje zmian w planie wydatków, zgodnie z załącznikiem Nr 2 do niniejszej uchwały.

2. Planowane wydatki po zmianach wynoszą 40 198 044,97 zł, z tego:

- 1) wydatki bieżące w wysokości 37 262 092,41 zł,
- 2) wydatki majątkowe w wysokości 2 935 952,56 zł zgodnie z załącznikiem Nr 4

3. Wydatki, o których mowa w ust. 2 obejmują w szczególności wydatki na realizację zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych odrębnymi ustawami w wysokości 9 925 754,27 zł, zgodnie z załącznikiem nr 3b.

§ 3. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Borku Wlkp.

§ 4. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady
Miejskiej Borku Wlkp.

Tomasz Pawlak

Załącznik Nr 1 Uchwały Nr XXV/226/2021 Rady Miejskiej Borku Wilk. z dnia 04 marca 2021 r.

DOCHODY

| Dział | Rozdział | Paragraf | Treść | Przed zmianą | Zmiana | Po zmianie |
|---------------|----------|----------|---|----------------------|-------------------|----------------------|
| 750 | | | Administracja publiczna | 111 407,00 | -3 996,00 | 107 411,00 |
| | 75011 | | Urzędy wojewódzkie | 101 555,00 | -3 996,00 | 97 559,00 |
| | | 2010 | Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami | 101 555,00 | -3 996,00 | 97 559,00 |
| 756 | | | Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem | 12 450 297,00 | 10 000,00 | 12 460 297,00 |
| | 75616 | | Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od spadków i darowizn, podatku od czynności cywilnoprawnych oraz podatków i opłat lokalnych od osób fizycznych | 2 763 700,00 | 10 000,00 | 2 773 700,00 |
| | | 0430 | Wpływy z opłaty targowej | 30 000,00 | -30 000,00 | 0,00 |
| | | 0500 | Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych | 300 000,00 | 40 000,00 | 340 000,00 |
| 758 | | | Różne rozliczenia | 11 786 921,00 | -82 452,00 | 11 704 469,00 |
| | 75801 | | Część oświatowa subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego | 8 564 466,00 | -82 452,00 | 8 482 014,00 |
| | | 2920 | Subwencje ogólne z budżetu państwa | 8 564 466,00 | -82 452,00 | 8 482 014,00 |
| 801 | | | Oświata i wychowanie | 544 481,00 | 0,00 | 544 481,00 |
| | 80101 | | Szkoły podstawowe | 15 900,00 | -1 200,00 | 14 700,00 |
| | | 0660 | Wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego | 1 200,00 | -1 200,00 | 0,00 |
| | 80104 | | Przedszkola | 521 081,00 | 1 200,00 | 522 281,00 |
| | | 0660 | Wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego | 25 000,00 | 1 200,00 | 26 200,00 |
| 926 | | | Kultura fizyczna | 90 670,00 | 94 358,70 | 185 028,70 |
| | 92601 | | Obiekty sportowe | 90 670,00 | 94 358,70 | 185 028,70 |
| | | 6258 | Dotacje celowe w ramach programów finansowych 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 | 94 358,70 | 94 358,70 |
| Razem: | | | | 38 560 134,27 | 17 910,70 | 38 578 044,97 |

Załącznik Nr 2 Uchwały Nr XXV/226/2021 Rady Miejskiej Borku Wilk. z dnia 04 marca 2021 r.

WYDATKI

| Dział | Rozdział | Paragraf | Treść | Przed zmianą | Zmiana | Po zmianie |
|------------|----------|----------|---|----------------------|--------------------|----------------------|
| 010 | | | Rolnictwo i łowiectwo | 152 078,00 | -110 700,00 | 41 378,00 |
| | 01095 | | Pozostała działalność | 110 700,00 | -110 700,00 | 0,00 |
| | | 6060 | Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych | 110 700,00 | -110 700,00 | 0,00 |
| 600 | | | Transport i łączność | 817 113,00 | -20 000,00 | 797 113,00 |
| | 60016 | | Drogi publiczne gminne | 772 513,00 | -20 000,00 | 752 513,00 |
| | | 6050 | Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych | 520 000,00 | -20 000,00 | 500 000,00 |
| 750 | | | Administracja publiczna | 2 847 859,00 | -1 389,30 | 2 846 469,70 |
| | 75011 | | Urzędy wojewódzkie | 101 555,00 | -3 996,00 | 97 559,00 |
| | | 4010 | Wynagrodzenia osobowe pracowników | 84 948,00 | -3 343,00 | 81 605,00 |
| | | 4110 | Składki na ubezpieczenia społeczne | 14 526,00 | -571,00 | 13 955,00 |
| | | 4120 | Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy | 2 081,00 | -82,00 | 1 999,00 |
| | 75023 | | Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu) | 2 370 642,00 | 2 606,70 | 2 373 248,70 |
| | | 3020 | Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń | 8 426,00 | 2 606,70 | 11 032,70 |
| 801 | | | Oświata i wychowanie | 15 941 770,00 | 100,00 | 15 941 870,00 |
| | 80101 | | Szkoły podstawowe | 8 245 160,00 | 920,00 | 8 246 080,00 |
| | | 4270 | Zakup usług remontowych | 50 420,00 | -6 410,00 | 44 010,00 |
| | | 4300 | Zakup usług pozostałych | 482 210,00 | 2 300,00 | 484 510,00 |
| | | 4520 | Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego | 4 970,00 | -4 970,00 | 0,00 |
| | | 6050 | Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych | 22 680,00 | 10 000,00 | 32 680,00 |
| | 80104 | | Przedszkola | 4 969 232,00 | -460,00 | 4 968 772,00 |
| | | 4300 | Zakup usług pozostałych | 671 900,00 | 1 300,00 | 673 200,00 |
| | | 4520 | Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego | 1 760,00 | -1 760,00 | 0,00 |
| | 80117 | | Branżowe szkoły I i II stopnia | 799 420,00 | -360,00 | 799 060,00 |
| | | 4520 | Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego | 360,00 | -360,00 | 0,00 |
| 854 | | | Edukacyjna opieka wychowawcza | 423 075,00 | -100,00 | 422 975,00 |
| | 85401 | | Świetlice szkolne | 390 200,00 | -100,00 | 390 100,00 |
| | | 4520 | Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego | 100,00 | -100,00 | 0,00 |
| 900 | | | Gospodarka komunalna i ochrona środowiska | 4 080 746,00 | 200 000,00 | 4 280 746,00 |

| | | | | | | |
|---------------|-------|------|--|-------------------|-------------------|-------------------|
| | 90001 | | Gospodarka ściekowa i ochrona wód | 947 300,00 | 200 000,00 | 1 147 300,00 |
| | | 6050 | Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych | 880 000,00 | 200 000,00 | 1 080 000,00 |
| 926 | | | Kultura fizyczna | 363 260,00 | -50 000,00 | 313 260,00 |
| | 92601 | | Obiekty sportowe | 266 260,00 | -50 000,00 | 216 260,00 |
| | | 6050 | Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych | 50 000,00 | -50 000,00 | 0,00 |
| Razem: | | | | 40 180 134,27 | 17 910,70 | 40 198 044,97 |

Załącznik Nr 3a Uchwały Nr XXV/226/2021 Rady Miejskiej Borku Wilk. z dnia 04 marca 2021 r.

PLAN DOCHODÓW ZWIĄZANYCH Z REALIZACJĄ ZADAŃ Z ZAKRESU ADMINISTRACJI RZĄDOWEJ I INNYCH ZADAŃ ZLECONYCH GMINIE USTAWAMI NA ROK 2021

| Dział | Rozdział | Paragraf | Treść | Wartość |
|---------------|----------|----------|---|---------------------|
| 750 | | | Administracja publiczna | 107 411,00 |
| | 75011 | | Urzędy wojewódzkie | 97 559,00 |
| | | 2010 | Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami | 97 559,00 |
| | 75056 | | Spis powszechny i inne | 9 852,00 |
| | | 2010 | Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami | 9 852,00 |
| 751 | | | Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa | 1 480,00 |
| | 75101 | | Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa | 1 480,00 |
| | | 2010 | Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami | 1 480,00 |
| 852 | | | Pomoc społeczna | 1 596,20 |
| | 85215 | | Dodatki mieszkaniowe | 150,00 |
| | | 2010 | Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami | 150,00 |
| | 85219 | | Ośrodki pomocy społecznej | 646,20 |
| | | 2010 | Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami | 646,20 |
| | 85228 | | Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze | 800,00 |
| | | 2010 | Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami | 800,00 |
| 855 | | | Rodzina | 9 815 267,07 |
| | 85501 | | Świadczenie wychowawcze | 7 527 487,00 |
| | | 2060 | Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej zlecone gminom (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym), związane z realizacją świadczenia wychowawczego stanowiącego pomoc państwa w wychowywaniu dzieci | 7 527 487,00 |
| | 85502 | | Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego | 2 271 250,00 |
| | | 2010 | Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami | 2 271 250,00 |
| | 85503 | | Karta Dużej Rodziny | 198,07 |
| | | 2010 | Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami | 198,07 |
| | 85513 | | Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów | 16 332,00 |
| | | 2010 | Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami | 16 332,00 |
| Razem: | | | | 9 925 754,27 |

Załącznik Nr 3b Uchwały Nr XXV/226/2021 Rady Miejskiej Borku Wilk. z dnia 04 marca 2021 r.

PLAN WYDATKÓW ZWIĄZANYCH Z REALIZACJĄ ZADAŃ Z ZAKRESU ADMINISTRACJI RZĄDOWEJ I INNYCH ZADAŃ ZLECONYCH GMINIE USTAWAMI NA ROK 2021

| Dział | Rozdział | Paragraf | Treść | Wartość |
|---------------|-----------------|-----------------|--|---------------------|
| 750 | | | Administracja publiczna | 107 411,00 |
| | 75011 | | Urzędy wojewódzkie | 97 559,00 |
| | | 4010 | Wynagrodzenia osobowe pracowników | 81 605,00 |
| | | 4110 | Składki na ubezpieczenia społeczne | 13 955,00 |
| | | 4120 | Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy | 1 999,00 |
| | 75056 | | Spis powszechny i inne | 9 852,00 |
| | | 4010 | Wynagrodzenia osobowe pracowników | 7 840,00 |
| | | 4110 | Składki na ubezpieczenia społeczne | 1 340,65 |
| | | 4120 | Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy | 105,10 |
| | | 4210 | Zakup materiałów i wyposażenia | 476,25 |
| | | 4410 | Podróże służbowe krajowe | 90,00 |
| 751 | | | Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa | 1 480,00 |
| | 75101 | | Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa | 1 480,00 |
| | | 4210 | Zakup materiałów i wyposażenia | 250,00 |
| | | 4300 | Zakup usług pozostałych | 1 230,00 |
| 852 | | | Pomoc społeczna | 1 596,20 |
| | 85215 | | Dodatki mieszkaniowe | 150,00 |
| | | 3110 | Świadczenia społeczne | 150,00 |
| | 85219 | | Ośrodki pomocy społecznej | 646,20 |
| | | 3110 | Świadczenia społeczne | 628,20 |
| | | 4210 | Zakup materiałów i wyposażenia | 18,00 |
| | 85228 | | Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze | 800,00 |
| | | 4300 | Zakup usług pozostałych | 800,00 |
| 855 | | | Rodzina | 9 815 267,07 |
| | 85501 | | Świadczenie wychowawcze | 7 527 487,00 |
| | | 3110 | Świadczenia społeczne | 7 463 504,00 |
| | | 4010 | Wynagrodzenia osobowe pracowników | 53 465,00 |
| | | 4110 | Składki na ubezpieczenia społeczne | 9 208,00 |
| | | 4120 | Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy | 1 310,00 |
| | 85502 | | Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego | 2 271 250,00 |
| | | 3110 | Świadczenia społeczne | 2 108 470,00 |
| | | 4010 | Wynagrodzenia osobowe pracowników | 53 797,00 |
| | | 4110 | Składki na ubezpieczenia społeczne | 107 664,00 |
| | | 4120 | Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy | 1 319,00 |
| | 85503 | | Karta Dużej Rodziny | 198,07 |
| | | 4010 | Wynagrodzenia osobowe pracowników | 163,00 |
| | | 4110 | Składki na ubezpieczenia społeczne | 28,57 |
| | | 4120 | Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy | 4,00 |
| | | 4710 | Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający | 2,50 |
| | 85513 | | Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów | 16 332,00 |
| | | 4130 | Składki na ubezpieczenie zdrowotne | 16 332,00 |
| Razem: | | | | 9 925 754,27 |

Załącznik Nr 4 Uchwały Nr XXV/226/2021 Rady Miejskiej Borku Wlkp. z dnia 04 marca 2021 r.
WYDATKI MAJĄTKOWE

| Dział | Rozdział | Paragraf | Treść | Wartość |
|------------|----------|----------|---|---------------------|
| 010 | | | Rolnictwo i łowiectwo | 2 500,00 |
| | 01010 | | Infrastruktura wodociągowa i sanitacyjna wsi | 2 500,00 |
| | | 6230 | Dotacje celowe z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek nie zaliczanych do sektora finansów publicznych | 2 500,00 |
| | | | Dofinansowanie budowy przydomowych oczyszczalni | 2 500,00 |
| | 01095 | | Pozostała działalność | 0,00 |
| | | 6060 | Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych | 0,00 |
| | | | Wykup gruntu | 0,00 |
| 600 | | | Transport i łączność | 500 000,00 |
| | 60016 | | Drogi publiczne gminne | 500 000,00 |
| | | 6050 | Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych | 500 000,00 |
| | | | Budowa ścieżki rowerowej ul. Droga Lisia -Lisia Góra | 0,00 |
| | | | Wymiana nawierzchni płyty Rynku w Borku Wlkp.(RFIL) | 500 000,00 |
| 754 | | | Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa | 13 779,00 |
| | 75412 | | Ochotnicze straże pożarne | 13 779,00 |
| | | 6050 | Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych | 13 779,00 |
| | | | Budowa obiektu dla sprzętu OSP w Siedmiorogowie Drugim | 13 779,00 |
| 801 | | | Oświata i wychowanie | 1 262 471,56 |
| | 80101 | | Szkoły podstawowe | 32 680,00 |
| | | 6050 | Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych | 32 680,00 |
| | | | Wykonanie ogrodzenia terenu sportowo-rekreacyjnego | 32 680,00 |
| | 80104 | | Przedszkola | 1 229 791,56 |
| | | 6050 | Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych | 1 229 791,56 |
| | | | Przebudowa i rozbudowa Przedszkola Samorządowego w Karolewie | 329 791,56 |
| | | | Rozbudowa Przedszkola Samorządowego w Karolewie - etap II (RFIL) | 900 000,00 |
| 851 | | | Ochrona zdrowia | 28 000,00 |
| | 85154 | | Przeciwdziałanie alkoholizmowi | 28 000,00 |
| | | 6060 | Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych | 28 000,00 |
| | | | Zakup urządzeń na plac zabaw | 28 000,00 |
| 900 | | | Gospodarka komunalna i ochrona środowiska | 1 080 000,00 |
| | 90001 | | Gospodarka ściekowa i ochrona wód | 1 080 000,00 |
| | | 6050 | Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych | 1 080 000,00 |
| | | | Przebudowa kanalizacji - ul. Zdzeska, Koźmińska wraz z remontem drogi i chodnika po realizacji przebudowy kanalizacji deszczowej i infrastruktury technicznej oznaczonej numerem geodezyjnym dz. nr 290/1, 290/2,335,871,854/1 w miejscowości Borek Wlkp, | 1 080 000,00 |
| 921 | | | Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego | 49 202,00 |
| | 92109 | | Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby | 49 202,00 |
| | | 6050 | Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych | 31 700,00 |
| | | | Budowa wiaty drewnianej w Celestynowie | 13 700,00 |
| | | | Modernizacja świetlicy wiejskiej w Skokowie | 18 000,00 |
| | | 6060 | Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych | 17 502,00 |
| | | | Zakup urządzeń na plac zabaw w Jeżewie (FS) | 17 502,00 |

| | | | | |
|--------------|-------|------|--|---------------------|
| 926 | | | Kultura fizyczna | 0,00 |
| | 92601 | | Obiekty sportowe | 0,00 |
| | | 6050 | Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych | 0,00 |
| | | | Wykonanie systemu nawadniania na płycie stadionu | 0,00 |
| Razem | | | | 2 935 952,56 |

UZASADNIENIE

Zmiany planu dochodów dotyczą :

- dział 750 zmniejsza się dochody o kwotę 3 996 zł na zadania zleconych dotyczących spraw obywatelskich
- dział 756 dokonuje się aktualizacji dochodów
- dział 758 zmniejsza się subwencję oświatową o kwotę 82 452 zł
- dział 801 dokonuje się aktualizacji dochodów
- dział 926 zwiększa się o kwotę 94.358.70 zł w związku z otrzymaniem środków z PROW na dofinansowanie zadania inwestycyjnego (*Rozbudowa siłowni*)

Dokonuje się następujących zmian w planie wydatków :

- zmniejsza się wydatki na zadania inwestycyjne : *Wykup gruntu; Budowa ścieżki rowerowej ul. Droga Lisia-Lisia Góra, Wykonanie systemu nawadniania na płycie stadionu*, a zwiększa się środki na inwestycje pn. *Przebudowa kanalizacji –ul. Zdzeska, Koźmińska* - 200 000 zł oraz o kwotę 10 000 zł na *Wykonanie ogrodzenia terenu sportowo-rekreacyjnego*
- w dziale 750 zmniejsza się wynagrodzenia i pochodne na zadania zlecone oraz zwiększa wydatki osobowe nie zaliczane do wynagrodzeń
- w dziale 801 i 854 dokonuje się przesunięć w wydatkach.