

**UCHWAŁA NR LII/ /2022
RADY MIEJSKIEJ W MROCZY**

z dnia 21 października 2022 r.

w sprawie dokonania zmian w budżecie Gminy Mrocza na 2022 rok

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt.4, pkt. 9, lit. d, lit. i, pkt. 10 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2022 r., poz. 559) oraz art. 211, art. 212, art. 214, art. 215, art. 222, art. 235-237, art. 238 ust.1 i 2 , art. 239, art. 258 , art. 264 pkt. 3 i 4, ustawy dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2022 r., poz. 1634), w związku z art. 111 pkt 1 i 3 ustawy z dnia 12 marca 2022 r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa, Rada Miejska w Mroczy uchwala, co następuje:

§ 1. W budżecie Gminy Mrocza na 2022 rok, uchwalonym uchwałą Nr XLIII/340/2021 Rady Miejskiej w Mroczy z dnia 30 grudnia 2021 roku zmienionym:

- Uchwałą Nr XLIV/351/2022 z dnia 28 stycznia 2022 roku Rady Miejskiej w Mroczy;
- Zarządzeniem Nr 0050.27.2022 z dnia 08 lutego 2022 roku Burmistrza Miasta i Gminy Mrocza;
- Uchwałą Nr XLV/361/2022 z dnia 25 lutego 2022 roku Rady Miejskiej w Mroczy;
- Zarządzeniem Nr 0050.56.2022 z dnia 18 marca 2022 roku Burmistrza Miasta i Gminy Mrocza;
- Uchwałą Nr XLVI/372/2022 z dnia 18 marca 2022 roku Rady Miejskiej w Mroczy;
- Zarządzeniem Nr 0050.63.2022 z dnia 31 marca 2022 roku Burmistrza Miasta i Gminy Mrocza;
- Zarządzeniem Nr 0050.68.2022 z dnia 11 kwietnia 2022 roku Burmistrza Miasta i Gminy Mrocza;
- Uchwałą Nr XLVII/377/2022 z dnia 22 kwietnia 2022 roku Rady Miejskiej w Mroczy;
- Zarządzeniem Nr 0050.77.2022 z dnia 27 kwietnia 2022 roku Burmistrza Miasta i Gminy Mrocza;
- Zarządzeniem Nr 0050.91.2022 z dnia 20 maja 2022 roku Burmistrza Miasta i Gminy Mrocza;
- Uchwałą Nr XLVIII/391/2022 z dnia 31 maja 2022 roku Rady Miejskiej w Mroczy;
- Zarządzeniem Nr 0050.102.2022 z dnia 03 czerwca 2022 roku Burmistrza Miasta i Gminy Mrocza;
- Zarządzeniem Nr 0050.110.2022 z dnia 20 czerwca 2022 roku Burmistrza Miasta i Gminy Mrocza;
- Uchwałą Nr XLIX/399/2022 z dnia 14 lipca 2022 roku Rady Miejskiej w Mroczy;
- Zarządzeniem Nr 0050.123.2022 z dnia 15 lipca 2022 roku Burmistrza Miasta i Gminy Mrocza;
- Zarządzeniem Nr 0050.134.2022 z dnia 11 sierpnia 2022 roku Burmistrza Miasta i Gminy Mrocza;
- Uchwałą Nr L/405/2022 z dnia 23 sierpnia 2022 roku Rady Miejskiej w Mroczy;
- Zarządzeniem Nr 0050.151.2022 z dnia 30 sierpnia 2022 roku Burmistrza Miasta i Gminy Mrocza;
- Uchwałą Nr LI/428/2022 z dnia 30 września 2022 roku Rady Miejskiej w Mroczy;

- Zarządzeniem Nr 0050.189.2022 z dnia 30 września 2022 roku Burmistrza Miasta i Gminy Mrocza;

wprowadza się następujące zmiany:

1. § 1. Otrzymuje brzmienie: Ustala się łączną kwotę dochodów budżetu na 2022 rok w wysokości **56 062 175,63 zł** z tego:

1. dochody bieżące w kwocie 52 040 923,58 zł;
2. dochody majątkowe w kwocie 4 021 252,05 zł, zgodnie z załącznikiem nr 1.

2. § 2. Otrzymuje brzmienie: Ustala się łączną kwotę wydatków budżetu na 2022 rok w wysokości **63 593 416,40 zł** z tego:

1. wydatki bieżące w kwocie 56 430 758,85 zł;
2. wydatki majątkowe w kwocie 7 162 657,55 zł, zgodnie z załącznikiem nr 2 oraz 3.

3. § 3. Otrzymuje brzmienie: Ujemny wynik budżetu (deficyt) w wysokości 7 531 240,77 zł planuje się finansować z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym w kwocie – 1 512 859,75 zł, z emisji papierów wartościowych na rynku krajowym – 1 115 000,00 zł oraz wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy, w kwocie – 4 903 381,02 zł.

4. § 6. Otrzymuje brzmienie: Określa się wydatki majątkowe, zgodnie z załącznikiem nr 3.

5. § 8. Otrzymuje brzmienie: Ustala się dotacje udzielone z budżetu gminy dla jednostek sektora finansów publicznych i dotacje dla jednostek spoza sektora finansów publicznych zgodnie z załącznikiem nr 4.

6. § 12. Otrzymuje brzmienie: Ustala się dochody oraz wydatki z tytułu opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi zgodnie z załącznikiem nr 5.

7. § 14. Otrzymuje brzmienie: Ustala się plan wydatków na przedsięwzięcia realizowane w ramach funduszu sołeckiego, zgodnie z załącznikiem nr 6.

8. Załącznik nr 16. Plan dochodów i wydatków dla środków z Funduszu Pomocy na 2022 r., **otrzymuje brzmienie** zgodnie z załącznikiem nr 7.

9. § 17. Bez zmian. Ustala się limit zobowiązań z tytułu zaciąganych kredytów i pożyczek lub emisji papierów wartościowych w kwocie 2 300 000,00 zł:

- na pokrycie występującego w ciągu roku przejściowego deficytu budżetu gminy do kwoty 1 000 000,00 zł;
- sfinansowanie planowanego deficytu budżetu gminy w kwocie 1 115 000,00 zł;
- spłatę wcześniej zaciąganych zobowiązań z tytułu pożyczek i kredytów w kwocie 185 000,00 zł.

10. Załącznik nr 17 „Plan dochodów i wydatków dla środków z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na 2022 r.”, który **otrzymuje brzmienie** zgodnie z załącznikiem nr 8 do niniejszej uchwały.

11. § 18. Bez zmian: Upoważnia się Burmistrza do:

1. zaciągania kredytów i pożyczek lub emisji papierów wartościowych na:
 - na pokrycie występującego w ciągu roku przejściowego deficytu budżetu gminy do kwoty 1 000 000,00 zł;
 - sfinansowania planowanego deficytu budżetu gminy w kwocie 1 115 000,00 zł;
 - spłatę wcześniej zaciąganych zobowiązań z tytułu pożyczek i kredytów w kwocie 185 000,00 zł.
2. dokonywania zmian w budżecie polegających na przeniesieniach w planie wydatków między paragrafami i rozdziałami w ramach działu w zakresie wydatków na wynagrodzenia ze stosunku pracy i wydatków majątkowych,

3. lokowania wolnych środków budżetowych na rachunkach bankowych w innych bankach niż bank prowadzący obsługę budżetu,
 4. przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy,
 5. dokonywania zmian w planie dochodów i wydatków związanych ze:
 - zmianą kwot lub uzyskaniem płatności przekazywanych z budżetu środków europejskich, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu;
 - zmianami w realizacji przedsięwzięcia finansowanego z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu;
 - zwrotem płatności otrzymanych z budżetu środków europejskich,
 6. Zgodnie z art. 111 ustawy o pomocy obywatelom Ukrainy w celu realizacji zadań związanych z pomocą obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa, upoważnia się burmistrza do:
 - dokonania zmian w planie dochodów i wydatków budżetu jednostki samorządu terytorialnego, w tym dokonywaniu przeniesień wydatków działami klasyfikacji budżetowej,
 - dokonywania czynności, o których mowa art. 258 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych,
 - dokonywania zmian w wieloletniej prognozie finansowej oraz w planie wydatków budżetu jednostki samorządu terytorialnego związanych z wprowadzeniem nowych inwestycji lub zakupów inwestycyjnych przez jednostkę, o ile zmiana ta nie pogorszy wyniku budżetu tej jednostki.
- 12. § 19. Bez zmian.** Określa się sumę, do której Burmistrz może samodzielnie zaciągać zobowiązania w wysokości 500 000,00 zł.
- § 2.** Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta i Gminy Mrocza.
- § 3.** Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega publikacji w dzienniku urzędowym województwa kujawsko-pomorskiego.

Uzasadnienie

do projektu Uchwały Nr LII/ /2022 Rady Miejskiej w Mroczy z dnia 21 października 2022 r. w sprawie dokonania zmian w budżecie Gminy Mrocza na 2022 rok

Dochody/wydatki:

1. Dokonuje się zwiększenia planu dochodów o kwotę 39 908,00 zł (75801.2920) w związku z otrzymanym pismem Ministra Finansów ST3.4750.21.2022.g z dnia 24.08.2022 r. informującym o zwiększeniu Miastu i Gminie Mrocza części oświatowej subwencji ogólnej na rok 2022.

2. Dokonuje się zwiększenia planu dochodów o kwotę 29 706,00 zł w związku z przyznaniem Gminie Mrocza pismem Ministra Finansów ST3.4752.7.2022.g z dnia 17.08.2022 r. oraz ST3.4752.8.2022.g z dnia 15.08.2022 r. środków Funduszu Pomocy z tytułu wsparcia jednostek samorządu terytorialnego w realizacji dodatkowych zadań oświatowych związanych z kształceniem, wychowaniem i opieką nad dziećmi i uczniami będącymi obywatelami Ukrainy (16.680,00 zł za okres 01.07.2022-31.07.2022, 13.026,00 zł za okres 01.08.2022-31.08.2022), z przeznaczeniem na realizację tych zadań.

3. Dokonuje się zwiększenia planu dochodów o kwotę 85 108,00 zł (75621.0010) w związku z przyznaniem Miastu i Gminie Mrocza dodatkowych dochodów na rok 2022 z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych na podstawie informacji od Ministra Finansów nr ST3.4753.9.2022 z dnia 30 września 2022 r. (częściowe wprowadzenie otrzymanej kwoty).

Powyższe przeznacza się po stronie wydatków na:

- rozdz. 60016 par. 6050 kwota 60 000,00 zł – zwiększenie środków na inwestycję *Budowa chodnika prowadzącego do Przedszkola Miejskiego w Mroczy* co pozwoli zrealizować zadanie w pełni, zwiększając bezpieczeństwo osób przemieszczających się drogą dojazdową do Przedszkola Miejskiego;
- rozdz. 70005 par. 4300 kwota 10 000,00 zł celem zabezpieczenia środków na wycenę oraz podziały nieruchomości;
- rozdz. 72095 par. 4210 kwota 3 108,00 zł celem zabezpieczenia środków na zakup niezbędnych materiałów do prac informatycznych;
- rozdz. 75412 par. 4270 kwota 12 000,00 zł celem zabezpieczenia środków na remont dachu w jednostce OSP Rościmin.

4. Dokonuje się zwiększenia planu dochodów w rozdz. 75814 par. 0920 o kwotę 81 413,64 zł w związku z naliczoną kapitalizacją odsetek w III kwartale 2022 r.

Powyższe przeznacza się po stronie wydatków na:

- rozdz. 01030 par. 2850 kwota 9 000,00 zł celem zabezpieczenia środków na odpis podatku rolnego do Kujawsko-Pomorskiej Izby Rolniczej;
- rozdz. 75023 par. 4610 kwota 700,00 zł celem zabezpieczenia środków na opłaty od pozwu;
- rozdz. 75023 par. 4010 – 60 000,00 zł – zabezpieczenie środków na zobowiązania wobec pracowników, Zakładu Ubezpieczeń Społecznych oraz Urzędu Skarbowego;
- rozdz. 75023 par. 4110 kwota 10 243,64 zł oraz par. 4120 kwota 1470,00 zł – zabezpieczenie środków na zobowiązania wobec Zakładu Ubezpieczeń Społecznych;

5. Dokonuje się zwiększenia planu dochodów w rozdz. 75615 par. 2680 o kwotę 1 854,00 zł oraz w rozdz. 75601 par. 0910 zł o kwotę 38,00 zł z przeznaczeniem po stronie planu wydatków w łącznej wysokości 1 892,00 zł na zakup niezbędnych materiałów do prac informatycznych.

6. W związku z przyznanym Gminie odszkodowaniem za zalanie mienia w OSP Mrocza dokonuje się zwiększenia planu dochodów o kwotę 628,27 zł (75412.0950) z przeznaczeniem po stronie planu wydatków na zakup materiałów niezbędnych do jej naprawy.

7. W związku z otrzymaniem od Nadleśnictwa Runowo darowizny w wysokości 300,00 zł na podstawie Umowy darowizny nr RO.032.1.215.2022 z dnia 13 września 2022 r. dokonuje się zwiększenia planu dochodów o powyższą kwotę w rozdz. 75023 par. 0960 z przeznaczeniem po stronie wydatków na usługę związaną z wykonaniem albumu z uroczystości z okazji 83. rocznicy zbrodni pomorskiej 1939 w Słupówku.

8. W związku z otrzymanymi środkami w ramach umowy nr 7s/2022/CKZiU z dnia 20.06.2022 r. na realizację stażu w ramach projektu Mój start w życie zawodowe 2021-2023 dokonuje się zwiększenia planu dochodów o kwotę 1 000,00 zł (75095.0970) z przeznaczeniem po stronie wydatków na wynagrodzenie opiekuna stażysty (UMiG – 500,00 zł, MGOPS – 500,00 zł).

9. Dokonuje się przeniesienia z rozdz. 75814 par. 2180 na rozdz. 85395 par. 2180 kwoty 4 389 420,72 zł otrzymanej od Wojewody Kujawsko-Pomorskiego z przeznaczeniem na dodatki węglowe wraz z kosztami obsługi.

Wydatki:

I. Dokonuje się zmian w planie wydatków budżetowych Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej na 2022 rok, wg wyszczególnienia:

1.

Dział	Rozdział	Paragraf	Plan obecny	Zwiększenie	Zmniejszenie	Plan po zmianach
852	85219	4010	863.567,85	500,00	0,00	864.067,85
758	75814	4010	63.023,92	0,00	489,00	62.534,92
758	75814	4700	0,00	489,00	0,00	489,00
Razem			926.591,77	989,00	489,00	927.091,77

Uzasadnienie:

- Zwiększenie budżetu w rozdziale 85219 par. 4010 w kwocie 500,00 zł na wynagrodzenie opiekuna stażysty zgodnie z umową nr 9s/2022/CKZiU z dnia 20.06.2022 r. na realizację stażu w ramach projektu „Mój start w życie zawodowe 2021-2023”.

- Przesunięcie środków w ramach rozdziału 75814 z par. 4010 na par. 4700 w kwocie 789,00 zł na szkolenie pracownika.

2.

Dział	Rozdział	Paragraf	Plan obecny	Zwiększenie	Zmniejszenie	Plan po zmianach
758	75814	3110	4.305.000,00	0,00	4.305.000,00	0,00
758	75814	4010	63.023,92	0,00	63.023,92	0,00
758	75814	4110	10.852,72	0,00	10.852,72	0,00
758	75814	4120	1.544,08	0,00	1.544,08	0,00
758	75814	4210	5.500,00	0,00	5.500,00	0,00
758	75814	4300	3.500,00	0,00	3.500,00	0,00
853	85395	3110	0,00	4.305.000,00	0,00	4.305.000,00
853	85395	4010	2.491,15	62.534,92	0,00	65.026,07
853	85395	4110	0,00	10.852,72	0,00	10.852,72
853	85395	4120	0,00	1.544,08	0,00	1.544,08
853	85395	4210	0,00	5.500,00	0,00	5.500,00
853	85395	4300	0,00	3.500,00	0,00	3.500,00
853	85395	4700	0,00	489,00	0,00	489,00
Razem			4.391.911,87	4.389.420,72	4.389.420,72	4.391.911,87

Uzasadnienie:

Zmiana klasyfikacji budżetowej przesunięcie środków na realizację wypłat dodatku węglowego wraz z kosztami obsługi z rozdziału 75814 na rozdział 85395 kwota 4.389.420,72 zł na poszczególne paragrafy według tabeli powyżej.

II. Dokonuje się zmian w planach wydatków Gminnego Zespołu Obsługi Oświaty oraz obsługiwanych jednostek na 2022 rok, wg wyszczególnienia:

1. w związku z przyznaniem Gminie Mrocza pismem Ministra Finansów ST3.4752.7.2022.g z dnia 17.08.2022 r. oraz ST3.4752.8.2022.g z dnia 15.08.2022 r. środków Funduszu Pomocy z tytułu wsparcia jednostek samorządu terytorialnego w realizacji dodatkowych zadań oświatowych związanych z kształceniem, wychowaniem i opieką nad dziećmi i uczniami będącymi obywatelami Ukrainy w kwocie 29.706,00 zł (16.680,00 zł za okres 01.07.2022-31.07.2022, 13.026,00 zł za okres 01.08.2022-31.08.2022), z przeznaczeniem na realizację tych zadań:

a) Szkoła Podstawowa im. Wojska Polskiego w Mroczy – w rozdz. 80101:

- par. 4350 – 10.000,00 zł;

b) Szkoła Podstawowa im. A. Mickiewicza w Witosławiu – w rozdz. 80101:

- par. 4350 – 5.000,00 zł;

c) Przedszkole Miejskie w Mroczy – w rozdz. 80104:

- par. 4350 – 3.000,00 zł;

d) Gminny Zespół Obsługi Oświaty w Mroczy – w rozdz. 80101 par. 2540 – 11.706,00 zł z przeznaczeniem na dotację podmiotową dla Niepublicznej Szkoły Podstawowej w Kosowie.

2. w związku ze zwiększeniem pismem Ministra Finansów ST3.4750.21.2022.g z dnia 24.08.2022 r. Miastu i Gminie Mrocza części oświatowej subwencji ogólnej na rok 2022 o kwotę 39.908,00 zł:

a) Szkoła Podstawowa im. Wojska Polskiego w Mroczy:

- w rozdz. 80101 par. 4790 – 22.908,00 zł,

- w rozdz. 80150 par. 3020 – 7.000,00 zł,

- w rozdz. 80150 par. 4790 – 10.000,00 zł

w celu zabezpieczenia środków na wynagrodzenia nauczycieli zgodnie z ich przeznaczeniem.

3. Przeniesienie środków w planie wydatków budżetowych Szkoły Podstawowej im. Wojska Polskiego w Mroczy – w rozdz. 80149 z par. 4790 na par. 4010 w kwocie 10.000,00 zł w celu zabezpieczenia środków na wyodrębnienie wydatków związanych z wynagrodzeniem pracownika zatrudnionego na stanowisku pomoc nauczyciela dla dziecka objętego wychowaniem przedszkolnym, posiadającego orzeczenie o niepełnosprawności.

III. Dokonuje się zmian w planach wydatków budżetowych Urzędu Miasta i Gminy Mrocza na 2022 rok, wg wyszczególnienia:

1. Dokonuje się przeniesienia z rozdz. 75023 par. 4210 na rozdz. 80195 par. 4210 kwoty 300,00 zł celem zapewnienia środków na sztyt Przedszkola Miejskiego w Mroczy.

2. Dokonuje się przeniesienia z rozdz. 01095 par. 4220 kwoty 500,00 zł oraz z rozdz. 70005 par. 4610 kwoty 500,00 zł w łącznej wysokości 1 000,00 zł na rozdz. 70005 par. 4300 z przeznaczeniem na wycenę oraz podziały nieruchomości.

3. Dokonuje się przeniesienia z rozdz. 90003 par. 4210 na rozdz. 75023 par. 4210 kwoty 4 000,00 zł celem zabezpieczenia środków na zakup środków czystości oraz materiałów do usuwania awarii w budynku UMiG w Mroczy.

4. Dokonuje się zmian w funduszu Osiedla Jedyńka oraz Osiedla Stare Miasto zgodnie ze złożonymi wnioskami.

5. Dokonuje się przeniesienia w rozdz. 60016 z par. 6050 na par. 6100 kwoty 550 000,00 zł dotyczącej inwestycji *Przebudowa dróg gminnych w miejscowości Witosław* celem doprowadzenia do zgodności z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 15 lipca 2022 r. zmieniające rozporządzenie w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze środków zagranicznych (Dz. U. z 2022 r., poz. 1571).

Załącznik nr 4 do niniejszej uchwały stanowi jednocześnie korektę załącznika nr 6 oraz załącznik nr 8 stanowi korektę załącznika nr 12 do Uchwały nr LI.428.2022 z dnia

30 września 2022 r. Rady Miejskiej w Mroczy.

Zgodnie z art. 242. Pkt. 3 i 4 Ustawy o fin. publicznych: Wykonane wydatki bieżące mogą być wyższe niż wykonane dochody bieżące powiększone o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych jedynie o kwotę związaną z realizacją wydatków bieżących z udziałem środków, o których mowa w art. 5 pojęcie środków publicznych i dochodów publicznych ust. 1 pkt 2, w przypadku gdy środki te nie zostały przekazane w danym roku budżetowym.

W przypadku równoważenia wydatków bieżących środkami, o których mowa w art. 217 nadwyżka i deficyt budżetu jednostek samorządu terytorialnego ust. 2 pkt 8, ocena spełnienia zasady określonej w ust. 2 za rok poprzedzający rok budżetowy następuje po wyeliminowaniu kwot związanych z tymi środkami.