

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

z dnia 14 lipca 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 2021 r., poz. 305 ze zm.) 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;

wprowadza się następujące zmiany:

1. § 1. Otrzymuje brzmienie: Ustala się łączną kwotę dochodów budżetu na 2022 rok w wysokości **50 430 586,74 zł** z tego:

1. dochody bieżące w kwocie 46 663 986,96 zł;
2. dochody majątkowe w kwocie 3 766 599,78 zł, zgodnie z załącznikiem nr 1.

2. § 2. Otrzymuje brzmienie: Ustala się łączną kwotę wydatków budżetu na 2022 rok w wysokości **56 979 447,06 zł** z tego:

1. wydatki bieżące w kwocie 49 849 470,92 zł;
2. wydatki majątkowe w kwocie 7 129 976,14 zł, zgodnie z załącznikiem nr 2 oraz 5.

3. § 3. Otrzymuje brzmienie: Ujemny wynik budżetu (deficyt) w wysokości 6 548 860,32 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 – 3 921 000,57 zł.

4. § 5. Otrzymuje brzmienie: Ustala się dochody i wydatki związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami, zgodnie z załącznikiem nr 3 oraz nr 4.

5. § 6. Otrzymuje brzmienie: Określa się wydatki majątkowe, zgodnie z załącznikiem nr 5.

6. § 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 6.

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

8. § 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.

9. § 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.

10. § 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 XLIXI/ /2022 Rady Miejskiej w Mroczy z dnia 14 lipca 2022 r.
w sprawie dokonania zmian w budżecie Gminy Mrocza na 2022 rok**

Dochody/wydatki:

1. W związku z otrzymanym odszkodowaniem z tytułu uszkodzonego przepustu drogowego wprowadza się do budżetu środki w rozdz. 60016 par. 0950 w wysokości 14 432,63 zł z przeznaczeniem po stronie wydatków (rozdz. 60016 par. 4210) na bieżące utrzymanie dróg gminnych.

2. W związku z otrzymanymi zwrotami z tytułu zwrotu nadpłat z lat ubiegłych za zakup energii elektrycznej dokonuje się zwiększenia planu dochodów w rozdz. 75412 par. 0940 o kwotę 1 973,74 zł z przeznaczeniem w planie wydatków na bieżące opłaty za energię elektryczną (rozdz. 75412 par. 4260 – 1 973,74 zł).

3. W związku z otrzymanymi środkami z Kujawsko-Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego na wypłatę świadczeń rodzinnych realizowanych na podstawie Ustawy z dnia 12 marca 2022 r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa (Dz. U. poz. 583, z późn. zm.) wprowadza się po stronie dochodów w rozdz. 75495 par. 0970 kwotę 21 800,00 zł – z przeznaczeniem po stronie wydatków na wypłatę świadczeń społecznych.

4. W związku ze zwiększeniem pismem Ministra Finansów ST3.4750.17.2022.1.g z dnia 14.06.2022 r. Miastu i Gminie Mrocza części oświatowej subwencji ogólnej na rok 2022 o kwotę 332 149,00 zł na realizację podwyżek wynagrodzeń dla nauczycieli od 1 maja 2022 roku dokonuje się o powyższą kwotę zwiększenia planu w rozdz. 75801 par. 2920.

5. W związku z przyznaniem Gminie Mrocza pismem Ministra Finansów ST3.4752.3.2022.g z dnia 17.05.2022 r. oraz ST3.4752.4.2022.g z dnia 13.06.2022 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 41.720,00 zł w rozdz. 75814 par. 2700.

8. Na podstawie decyzji Wojewody Kujawsko-Pomorskiego Nr WFB.I.3120.3.47.2022 z 1.07.2022 r. zwiększono plan dotacji o kwotę 10.657,00 w rozdz. 85513 par. 2010 z przeznaczeniem na sfinansowanie składek na ubezpieczenie zdrowotne za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne i zasiłek dla opiekuna na podstawie ustawy o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych.

9. W związku z otrzymanym odszkodowaniem za szkodę powstałą w mieniu gminnym – ciągnik John Deere dokonuje się wprowadzenia do budżetu środków w rozdz. 90095 par. 0950 w wysokości 7 305,14 zł z przeznaczeniem po stronie wydatków (rozdz. 90095 par. 4210) na zakupy związane z likwidacją szkody.

10. Dokonuje się zwiększenia dochodów majątkowych w:

- rozdz. 85219 par. 6257 o kwotę 230 115,51 zł z tytułu zwiększenia dofinansowania z RPOWK-P na lata 2014-2020 dla inwestycji *Przebudowa i rozbudowa budynku Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Mroczy* (pismo z Urzędu Marszałkowskiego Województwa Kujawsko-Pomorskiego WR-VI-C.433.6.6.2019 z dnia 03.06.2022 r.);
- rozdz. 90095 par. 6258 o kwotę 221 281,74 zł z tytułu zwiększenia dofinansowania z RPO WK-P na lata 2014-2020 dla inwestycji *Centrum aktywizacji społecznej w Witosławiu* (pismo z Urzędu Marszałkowskiego Województwa Kujawsko-Pomorskiego WR-VI-C.433.7.34.2020 z dnia 24.05.2022 r.).

Mając powyższe na uwadze dla zrównoważenia budżetu oraz urealnienia jego wykonania w oparciu o jego wykonanie na 30.06.2022 r. dokonuje się zmniejszenia o kwotę 351 397,25 zł planu w rozdz. 70005 par. 0770 – wpływy z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego.

Kwotę 100 000,00 zł z powyższych dofinansowań przeznacza się na inwestycję związaną z odbudową ulicy Dworzec w Mroczy.

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
855	85513	69.800,00	69.800,00	10.657,00	0,00	80.457,00
Razem			69.800,00	10.657,00	0,00	80.457,00

Na podstawie decyzji Wojewody Kujawsko-Pomorskiego Nr WFB.I.3120.3.47.2022 z 1.07.2022 r. zwiększono plan dotacji par. 2010 o kwotę 10.657,00 rozdział 85513 z przeznaczeniem na sfinansowanie składek na ubezpieczenie zdrowotne za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne i zasiłek dla opiekuna na podstawie ustawy o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych, po stronie wydatków zgodnie z powyższą tabelką.

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

Zwiększenie planu finansowego jednostek na 2022 rok:

1. w związku z przyznaniem Gminie Mrocza pismem Ministra Finansów ST3.4752.3.2022.g z dnia 17.05.2022 r. oraz ST3.4752.4.2022.g z dnia 13.06.2022 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 41.720,00 zł (20.696,00 zł za okres 01.04.2022-30.04.2022, 21.024,00 zł za okres 01.05.2022-31.05.2022), z przeznaczeniem na realizację tych zadań:

a) Szkoła Podstawowa im. Wojska Polskiego w Mroczy - w rozdz. 80101 w łącznej kwocie 23.354,00 zł:

- par. 4790 - 11.200,00 zł
- par. 4110 - 1.904,00 zł
- par. 4120 - 250,00 zł
- par. 4240 - 9.000,00 zł
- par. 4210 - 1.000,00 zł

z przeznaczeniem na pokrycie kosztów realizacji dodatkowych zajęć języka polskiego i rewalidacji oraz za zakup stolików komputerowych, krzeseł i komputerów stacjonarnych do pracowni komputerowej.

c) Gminny Zespół Obsługi Oświaty w Mroczy – w rozdz. 80101 par. 2540 – 18.366,00 zł z przeznaczeniem na dotację podmiotową dla Niepublicznej Szkoły Podstawowej w Kosowie.

2. w związku ze zwiększeniem pismem Ministra Finansów ST3.4750.17.2022.g z dnia 24.05.2022 r. Miastu i Gminie Mrocza części oświatowej subwencji ogólnej na rok 2022 o kwotę 321.696,00 zł i 10.453,00 zł (zgodnie z metryczką zawierającą kalkulację podziału środków na podwyżki dla nauczycieli od 01.05.2022 r. udostępnioną w systemie informacji oświatowej SIO - 332.149,00 zł):

a) Szkoła Podstawowa im. Wojska Polskiego w Mroczy w łącznej kwocie 225.600,00 zł, z tego:

- w rozdz. 80101 par. 4790 – 135.000,00 zł, par. 4110 – 15.000,00 zł, par. 4120 – 10.000,00 zł
- w rozdz. 80103 par. 3020 – 4.000,00 zł, 4790 – 8.000,00 zł, par. 4110 – 1.000,00 zł
- w rozdz. 80107 par. 3020 – 1.000,00 zł, par. 4790 – 13.000,00 zł, par. 4110 – 2.000,00 zł,

par. 4120 – 1.000,00 zł

- w rozdz. 80150 par. 3020 – 3.000,00 zł, par. 4790 – 21.000,00 zł, par. 4110 – 8.600,00 zł ,
par. 4120 – 3.000,00 zł

b) Szkoła Podstawowa im. A. Mickiewicza w Witosławiu w łącznej kwocie 37.300,00 zł,
z tego:

- w rozdz. 80101 par. 3020 – 1.000,00 zł, par. 4790 – 9.000,00 zł, par. 4110 – 7.400,00 zł ,
par. 4120 – 3.000,00 zł

- w rozdz. 80103 par. 3020 – 400,00 zł, 4790 – 1.200,00 zł, par. 4110 – 600,00 zł

- w rozdz. 80107 par. 3020 – 200,00 zł, 4790 – 12.000,00 zł, par. 4110 – 2.100,00 zł , par. 4120
- 400,00 zł

c) Przedszkole Miejskie w Mroczy w łącznej kwocie 20.449,00 zł, z tego:

- w rozdz. 80104 par. 3020 – 1.000,00 zł, par. 4790 – 14.000,00 zł, par. 4110 – 3.400,00 zł

- w rozdz. 80149 par. 3020 – 20,00 zł, par. 4790 – 1.729,00 zł, par. 4110 – 300,00 zł

d) Gminny Zespół Obsługi Oświaty w Mroczy w Mroczy w łącznej kwocie 48.800,00 zł,
z tego:

- w rozdz. 80101 par. 2540 – 24.700,00 zł

- w rozdz. 80103 par. 2540 – 5.800,00 zł

- w rozdz. 80149 par. 2540 – 12.300,00 zł

- w rozdz. 80150 par. 2540 – 4.500,00 zł

- w rozdz. 85404 par. 2540 – 1.500,00 zł.

3. zwiększenie planu wydatków budżetowych Gminnego Zespołu Obsługi Oświaty w Mroczy
ze środków rezerwy Gminy Mrocza w celu zabezpieczenia środków na wypłatę w miesiącu
lipcu br. odprawy emerytalnej dla pracownika administracji:

- w rozdz. 75085 par. 4010 – 27.576,00 zł.

Zmiany zostały uzgodnione z dyrektorami obsługiwanych jednostek oświatowych.

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

1. Wprowadza się w rozdz. 60016 par. 6050 kwotę 100 000,00 zł na zadanie pn. *Odbudowa
drogi gminnej nr 090709C – ul. Dworzec w m. Mrocza.*

2. Dokonuje się zmiany klasyfikacji dla inwestycji związanej z zakupem samochodu
bojowego średniego dla OSP Wiele.

Dokonuje się przeniesienia kwoty 500 000,00 zł z rozdz. 75412 par. 6060 na rozdz. 75412
par. 6230 – dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji
inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek niezaliczanych do sektora finansów
publicznych

3. Dokonuje się częściowego rozwiązania:

rezerwy ogólnej i celowej (75818.4810) o kwotę 25 576,00 zł z przeznaczeniem na wypłatę
odprawy emerytalnej dla pracownika administracji.

Po rozwiązaniu rezerwy kształtują się następująco:

- rezerwa ogólna 22 718,23 zł;

- rezerwa celowa na zarządzanie kryzysowe bez zmian 60 000,00 zł;

- rezerwa na odprawy emerytalne 155 295,00 zł;

- rezerwa na inwestycje i zakupy inwestycyjne 271 135,68 zł.

4. W związku z wnioskiem p.o. Kierownik Referatu Rolnictwa, Gospodarki Nieruchomościami
i Ochrony Środowiska dokonuje się zmniejszenia w planie wydatków związanym
z prowadzeniem punktu konsultacyjno-informacyjnego *Czyste Powietrze* na następujących
klasyfikacjach:

- rozdz. 90005 par. 4010 – 1 134,00 zł;

- rozdz. 90005 par. 4110 – 194,89 zł;

- rozdz. 90005 par. 4120 – 20,97 zł;
- rozdz. 90005 par. 4300 – 0,16 zł;

W wydatkach związanych z punktem konsultacyjno-informacyjnym *Czyste Powietrze* dokonuje się przesunięcia kwoty 0,05 zł z rozdz. 90005 par. 4120 na rozdz. 90005 par. 4210. 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.