

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

z dnia 25 listopada 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;

- Uchwałą Nr LII/440/2022 z dnia 21 października 2022 roku Rady Miejskiej w Mroczy;

- Zarządzeniem Nr 0050.207.2022 z dnia 24 października 2022 roku Burmistrza Miasta i Gminy Mrocza;

- Uchwałą Nr LIII/447/2022 z dnia 04 listopada 2022 roku Rady Miejskiej w Mroczy;
wprowadza się następujące zmiany:

1. § 1. Otrzymuje brzmienie: Ustala się łączną kwotę dochodów budżetu na 2022 rok w wysokości **61 855 564,21 zł** z tego:

1. dochody bieżące w kwocie 57 844 491,16 zł;

2. dochody majątkowe w kwocie 4 011 073,05 zł, zgodnie z załącznikiem nr 1.

2. § 2. Otrzymuje brzmienie: Ustala się łączną kwotę wydatków budżetu na 2022 rok w wysokości **69 386 804,98 zł** z tego:

1. wydatki bieżące w kwocie 62 212 426,43 zł;

2. wydatki majątkowe w kwocie 7 174 378,55 zł, zgodnie z załącznikiem nr 2 i nr 3.

3. § 3. Bez zmian: 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. § 14. Ustala się plan wydatków na przedsięwzięcia realizowane w ramach funduszu sołeckiego, zgodnie z załącznikiem nr 5.

7. § 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.

8. Załącznik nr 16. Plan dochodów i wydatków dla środków z Funduszu Pomocy na 2022 r., **otrzymuje brzmienie** zgodnie z załącznikiem nr 6.

9. Załącznik nr 17. Plan dochodów i wydatków dla środków z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na 2022 r., który **otrzymuje brzmienie** zgodnie z załącznikiem nr 7 do niniejszej uchwały.

10. § 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.
- 11. § 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 LIV/ /2022 Rady Miejskiej w Mroczy z dnia 25 listopada 2022 r. w sprawie dokonania zmian w budżecie Gminy Mroczy na 2022 rok

Dochody/wydatki:

1. Na podstawie aneksu nr RO.032.1.226.2022 zawartego z Kujawsko-Pomorskim Samorządowym Stowarzyszeniem *Salutaris* dokonuje się zwiększenia planu dochodów o kwotę 5 000,00 zł z *przeznaczeniem po stronie planu wydatków* na usunięcie skutków zdarzeń losowych w rozdz. 85295 par. 4210.
2. Na podstawie złożonego wniosku o dokonanie zmian w budżecie ze stanowiska ds. Obrony Cywilnej przenosi się kwotę 10 179,00 zł w rozdz. 85195 z par. 6090 na par. 2180 z *przeznaczeniem po stronie planu wydatków* na zabezpieczenie środków na zakup materiałów i wyposażenia niezbędnego do profilaktyki związanej z COVID-19.
3. W związku z otrzymanym odszkodowaniem za szkodę powstałą na mieniu gminnym dokonuje się zwiększenia planu dochodów w rozdz. 90095 par. 0950 o kwotę 1 712,40 zł z *przeznaczeniem po stronie planu wydatków* na zabezpieczenie środków do prawidłowego utrzymania terenów zieleni w gminie (90004.4210).
4. Na podstawie planowanego zapotrzebowania na środki z Funduszu Pomocy dla obywateli Ukrainy przebywających na terenie gminy dokonuje się zwiększenia planu dochodów o kwotę 32 000,00 zł w rozdz. 75495 par. 2100 z *przeznaczeniem po stronie planu wydatków* na zakwaterowanie i usługi gastronomiczne.
5. W związku z otrzymanym odszkodowaniem za szkodę powstałą nie mieniu gminnym dokonuje się zwiększenia planu dochodów w rozdz. 75412 par. 0950 o kwotę 1 000,00 zł z *przeznaczeniem po stronie planu wydatków* na zakup materiałów i wyposażenia dla jednostek OSP (75412.4210).
6. W związku z otrzymanymi środkami z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej dot. Programu Priorytetowego Czyste Powietrze dokonuje się zwiększenia planu dochodów o kwotę 700,00 zł w rozdz. 90005 par. 2460 z *przeznaczeniem po stronie planu wydatków* na wypłatę dodatków dla pracowników powiązanych z zadaniem w MGOPS oraz w UMiG.
7. Na podstawie aneksu do umowy nr RO.032.1.179.2022 dot. porozumienia z Gminą Sośno nt. organizacji transportu zbiorowego na linii komunikacyjnej międzygminnej relacji Mroczy-Mierucin dokonuje się zmniejszenia planu dochodów w rozdz. 60004 par. 2170 o kwotę 708,06 zł z jednoczesnym zmniejszeniem wydatków na lokalny transport zbiorowy w rozdz. 60004 par. 4300.
8. Na podstawie pisma Wojewody Kujawsko-Pomorskiego Nr WFB.V.1612.301.2022 z 28.10.2022 r. dokonuje się zwiększenia planu dochodów w rozdz. 85395 par. 2180 o kwotę 173 400,00 zł z *przeznaczeniem po stronie planu wydatków* na:
 - wypłatę rekompensat dla przedsiębiorstw energetycznych, o których mowa w art. 3 ust. 2 kwota 61 200,00 zł (85395.4430);
 - wypłatę dodatków dla podmiotów wrażliwych kwota 112 200,00 zł (85395.4430).
9. Dokonuje się zwiększenia dochodów w rozdziale 85219 par. 0920 w kwocie 7 000,00 zł z tytułu kapitalizacji odsetek na rachunkach bankowych dot. Miejsko-Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej.
10. Zwiększenie planu dochodów budżetowych jednostek na 2022 r.:
 - a) Szkoła Podstawowa im. Wojska Polskiego w Mroczy:
 - w rozdz. 80101 par. 0920 – 2.864,00 zł do wysokości wykonanych dochodów z tyt. kapitalizacji odsetek od środków zgromadzonych na rachunku bankowym,
 - w rozdz. 80101 par. 0610 – 26,00 zł do wysokości wykonanych dochodów z tyt. opłat za duplikaty świadectw szkolnych,

- w rozdz. 80101 par. 0690 – 234,00 zł do wysokości wykonanych dochodów z tyt. opłat za legitymacje służbowe i duplikaty legitymacji szkolnych,
- w rozdz. 80101 par. 0750 – 4.131,00 zł do wysokości planowanego wykonania dochodów zgodnie z zawartymi umowami najmu,
- w rozdz. 80101 par. 0970 – 450,00 zł do wysokości planowanego wykonania dochodów z tyt. należnego wynagrodzenia płatnika podatku dochodowego i składek ZUS *z przeznaczeniem na zwiększenie planu wydatków budżetowych szkoły na 2022 rok:*
- w rozdz. 80101 par. 4210 – 4.200,00 zł w celu zabezpieczenia środków na zakup wykładowiny do sali logopedycznej, dzwonka elektrycznego i stojaka do monitora,
- w rozdz. 80101 par. 4240 – 1.265,00 zł w celu zabezpieczenia środków na zakup pomocy dydaktycznych do sali sensorycznej,
- w rozdz. 80101 par. 4700 – 800,00 zł w celu zabezpieczenia środków na szkolenie nowych pracowników administracji w zakresie SIO,
- w rozdz. 80101 par. 4410 – 600,00 zł w celu zabezpieczenia środków na pokrycie kosztów dojazdu nauczycieli na nauczanie indywidualne,
- w rozdz. 80150 par. 4300 – 840,00 zł z uwagi na konieczność zabezpieczenia środków na realizację zajęć rewalidacyjno-wychowawczych w ramach usług zgodnie z orzeczeniem poradni psychologiczno-pedagogicznej;

b) Szkoła Podstawowa im. A. Mickiewicza w Witosławiu:

- w rozdz. 80101 par. 0610 - 52,00 zł do wysokości wykonanych dochodów z tyt. opłaty za duplikaty świadectw szkolnych,
- w rozdz. 80101 par. 0690 - 84,00 zł do wysokości wykonanych dochodów z tyt. opłaty za legitymacje służbowe,
- w rozdz. 80101 par. 0920 – 1.200,00 zł do wysokości wykonanych dochodów z tyt. kapitalizacji odsetek od środków zgromadzonych na rachunku bankowym,
- w rozdz. 80101 par. 0750 – 1.563,00 zł do wysokości wykonanych dochodów i zawartych umów najmu,
- w rozdz. 80101 par. 0970 – 230,00 zł do wysokości planowanego wykonania dochodów z tyt. należnego wynagrodzenia płatnika podatku dochodowego i składek ZUS *z przeznaczeniem na zwiększenie planu wydatków budżetowych szkoły na 2022 rok* w rozdz. 80101 par. 4270 w łącznej kwocie 3.129,00 zł na naprawę kserokopiarki kolorowej w sekretariacie szkoły;

c) Przedszkole Miejskie w Mroczy:

- w rozdz. 80104 par. 0660 – 6.500,00 zł do wysokości planowanego wykonania dochodów z tyt. opłaty za świadczenia przekraczające podstawę programową wychowania przedszkolnego,
- w rozdz. 80104 par. 0920 – 1.277,00 zł do wysokości wykonanych dochodów z tyt. kapitalizacji odsetek od środków zgromadzonych na rachunku bankowym,
- w rozdz. 80104 par. 0970 – 150,00 zł do wysokości planowanego wykonania dochodów z tyt. należnego wynagrodzenia płatnika podatku dochodowego i składek ZUS *z przeznaczeniem na zwiększenie planu wydatków budżetowych przedszkola na 2022 rok:*
- w rozdz. 80104 par. 4260 – 4.613,00 zł w celu zabezpieczenia środków na pokrycie kosztów energii elektrycznej,
- w rozdz. 80149 par. 4790 – 1.000,00 zł z uwagi na konieczność zabezpieczenia środków na realizację specjalnej organizacji pracy z dziećmi posiadającymi orzeczenie o niepełnosprawności,
- w rozdz. 85404 par. 3020 – 200,00 zł, par. 4110 – 400,00 zł, par. 4120 – 100,00 zł, par. 4790 – 1.614,00 zł z uwagi na konieczność zabezpieczenia środków na realizację wczesnego wspomagania rozwoju dziecka,

d) Gminny Zespół Obsługi Oświaty w Mroczy:

- w rozdz. 75085 par. 0920 – 1.348,00 zł do wysokości wykonanych dochodów z tyt. kapitalizacji odsetek od środków zgromadzonych na rachunku bankowym,
- w rozdz. 80101 par. 0940 – 2.610,00 zł do wysokości wykonanych dochodów z tyt. zwrotu wydatków poniesionych latach ubiegłych – zwrot dotacji podmiotowej przez NSP Kosowo,
- w rozdz. 80103 par. 0940 – 174,00 zł do wysokości wykonanych dochodów z tyt. zwrotu wydatków poniesionych latach ubiegłych – zwrot dotacji podmiotowej przez NSP Kosowo,
- w rozdz. 80149 par. 0940 – 60,00 zł do wysokości wykonanych dochodów z tyt. zwrotu wydatków poniesionych latach ubiegłych – zwrot dotacji podmiotowej przez NSP Kosowo, *z przeznaczeniem na zwiększenie planu wydatków budżetowych jednostki na 2022 rok* „,
- w rozdz. 80150 par. 2540 – 2.844,00 zł w celu zabezpieczenia środków na dotację podmiotową dla Niepublicznej Szkoły Podstawowej „KMK KOS” w Kosowie (wzrost liczby uczniów z orzeczeniem o niepełnosprawności),
- w rozdz. 75085 par. 4120 – 1.348,00 zł na pokrycie składek na Fundusz Pracy od wynagrodzeń pracowników;

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	85501	4010	39.022,00	0,00	2.120,00	36.902,00
855	85502	4010	186.262,00	1.700,00	0,00	187.962,00
855	85502	4110	429.415,00	350,00	0,00	429.765,00
855	85502	4120	4.285,00	70,00	0,00	4.355,00
Razem			658.984,00	2.120,00	2.120,00	658.984,00

Uzasadnienie: Na podstawie pisma SPK.3010.15.2022 pracownika ds. płac dokonujemy przesunięcia z rozdziału 85501 par. 4010 kwotę 2.120,00 na rozdział 85502 par. 4010 - 1.700,00 par. 4110 - 350,00 par. 4120 - 70,00 przesunięcie środków z funduszu nagród planowanego w rozdziale 85501 wynagrodzenie pracownika zostało przesunięte do rozdziału 85502 (koniec zadania świadczenia wychowawcze – pracownik przesunięty do realizacji świadczeń rodzinnych).

2.

Dział	Rozdział	Paragraf	Plan obecny	Zwiększenie	Zmniejszenie	Plan po zmianach
852	85219	4010	864.067,85	28.080,00	0,00	892.147,85
852	85295	4010	62.300,55	25.920,00	0,00	88.220,55
Razem			926.368,40	54.000,00	0,00	980.368,40

Uzasadnienie: Proszę o zwiększenie planu finansowego wydatków o kwotę 54.000,00 na odprawy emerytalne dla dwóch pracowników, którzy przechodzą na emeryturę w miesiącu grudniu 2022 r. w rozdziałach: 85219 par. 4010 28.080,00 oraz 85295 par. 4010 25.920,00.

3.

Dział	Rozdział	Paragraf	Plan obecny	Zwiększenie	Zmniejszenie	Plan po zmianach
852	85228	4170	94.690,00	0,00	3.400,00	91.290,00
855	85502	4110	429.415,00	1.500,00	0,00	430.915,00
855	85502	4120	3.715,00	1.200,00	0,00	4.915,00
855	85504	4120	2.210,00	700,00	0,00	2.910,00
Razem			530.030,00	3.400,00	3.400,00	530.030,00

Uzasadnienie: W związku z brakiem środków na zapłacenie składek społecznych i FP w par. 4110 i 4120 dokonujemy przesunięcia z rozdziału 85228 par. 4170 kwotę 3.400,00 na rozdział 85502 par. 4110 - 1.500,00 par. 4120 - 1.200,00 oraz rozdział 85504 par. 4120 - 700,00 zgodnie z pismem SPK.3010.13.2022 z dnia 13.10.2022 r. pracownika do spraw wynagrodzeń.

4.

Dział	Rozdział	Paragraf	Plan obecny	Zwiększenie	Zmniejszenie	Plan po zmianach
855	85516	2540	20.000,00	0,00	20.000,00	0,00
855	85516	2570	18.000,00	0,00	11.000,00	7.000,00
854	85415	3240	198.000,00	0,00	10.000,00	188.000,00
852	85219	4210	28.540,00	48.000,00	0,00	76.540,00
852	85230	3110	101.000,00	0,00	12.250,00	88.750,00
852	85202	4330	352.017,00	0,00	4.500,00	347.517,00
855	85508	4330	154.000,00	16.750,00	0,00	170.750,00
Razem			871.557,00	64.750,00	57.750,00	878.557,00

Uzasadnienie: Dokonujemy przesunięcia środków w kwocie 48.000,00 na rozdział 85219 par. 4210 z rozdziału 85516 par. 2540 20.000,00 par. 2570 11.000,00 rozdział 85415 par. 3240 10.000,00 oraz ze zwiększenia dochodów rozdział 85219 par. 0920 7.000,00 środki zostaną przeznaczone na zakup mebli na parterze, niszczarek, dwóch telefonów stacjonarnych, czujek dymu, temperatury i wilgotności do archiwum, wieszaków mobilnych na salę konferencyjną, zestawu kawowego, sztuców oraz wózka do przewozu dokumentów do archiwum. Dokonujemy przesunięcia środków w kwocie 16.750,00 na rozdział 85508 par. 4330 z rozdziału 85230 par. 3110 12.250,00 oraz rozdziału 85202 par. 4330 4.500,00 z przeznaczenie na opłacenie pobytu dzieci w pieczy zastępczej.

5.

Dział	Rozdział	Paragraf	Plan obecny	Zwiększenie	Zmniejszenie	Plan po zmianach
853	85395	4300	17.259,00	0,00	500,00	16.759,00
853	85395	4410	0,00	500,00	0,00	500,00
Razem			17.259,00	500,00	500,00	17.259,00

Uzasadnienie: Dokonujemy przesunięcia w rozdziale 85395 par.2180 w kosztach obsługi od wypłat dodatku węglowego w następujących paragrafach planu finansowego wydatków: z par. 4300 na par. 4410 - 500,00 z przeznaczeniem na ryczałty dla pracowników, którzy przeprowadzają wywiady środowiskowe w sprawie przyznania dodatku węglowego.

6. Wydatki majątkowe.

W rozdziale 85219 par. 6050 dokonujemy przesunięcia środków w ramach istniejących inwestycji: inwestycje pod nazwą *Wypożyczenie budynku MGOPS w Mroczy* wartość 98.500,00 zmniejszamy o kwotę 1.000,00 wartość po zmianie 97.500,00; inwestycje pod nazwą *Zakup wraz z montażem szklanych drzwi do archiwum budynku MGOPS w Mroczy* wartość 9.000,00 zwiększamy o kwotę 1.000,00 wartość po zmianie 10.000,00. Zmiany dokonujemy w związku z koniecznością zrealizowania inwestycji na którą planowano wydatek w kwocie 9.000,00 w obecnym momencie kwota ta jest niewystarczająca z powodu wzrostu cen, konieczne jest więc zwiększenie wartości o 1.000,00 zł.

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

1. Przeniesienie środków w planie wydatków budżetowych jednostek:

a) Szkoła Podstawowa im. Wojska Polskiego w Mroczy:

- z rozdz. 92695 par. 4210 – 380,00 zł, par. 4300 – 50,00 zł,
- z rozdz. 80101 par. 3020 – 4.000,00 zł,
- z rozdz. 80101 par. 4010 – 8.670,00 zł,
- z rozdz. 80101 par. 4790 – 80.000,00 zł,
- z rozdz. 80103 par. 3020 – 1.000,00 zł, 4790 – 3.000,00 zł,
- z rozdz. 80149 par. 4790 – 21.000,00 zł,
- na rozdz. 80101 par. 4240 w łącznej kwocie 430,00 zł w celu zabezpieczenia środków na zakup pomocy dydaktycznych,
- na rozdz. 80101 par. 4110 – 21.000,00 zł,
- na rozdz. 80101 par. 4120 – 6.000,00 zł,

- na rozdz. 80150 par. 4790 – 72.470,00 zł, par. 4110 – 15.000,00 zł i par. 4120 – 1.000,00 zł,
- na rozdz. 80107 par. 4790 – 2.200,00 zł,

celem wyodrębnienia wydatków związanych z wynagrodzeniem nauczycieli realizujących zajęcia kształcenia specjalnego z uczniami posiadającymi orzeczenie o niepełnosprawności;

b) Szkoła Podstawowa im. A. Mickiewicza w Witosławiu:

- z rozdz. 80101 par. 4360 – 100,00 zł,
- z rozdz. 80103 par. 4210 – 800,00 zł, par. 4700 – 300,00 zł,
- z rozdz. 92601 par. 4270 – 448,00 zł, par. 4300 – 5.200,00, par. 4210 – 1.000,00 zł, par. 4170 – 684,00 zł, par. 4110 – 1.954,00 zł, par. 4120 – 300,00 zł,
- z rozdz. 92695 par. 4210 – 141,00 zł, par. 4300 – 500,00 zł ,
- na rozdz. 80101 par. 4270 - 1.189,00 zł na naprawę kserokopiarki kolorowej w sekretariacie szkoły,
- na rozdz. 80101 par. 4240 – 10.238,00 zł z przeznaczeniem na zakup trzech zestawów komputerowych do sali komputerowej,
- w rozdz. 80146 z par. 4300 na par. 4700 – 6.400,00 zł - przesunięcie środków w poszczególnych formach doskonalenia zawodowego nauczycieli, w ramach środków będących do dyspozycji dyrektora szkoły;

c) Przedszkole Miejskie w Mroczy:

- z rozdz. 80104 na rozdz. 80149 w ramach par. 4010 – 5.000,00 zł oraz w ramach par. 4110 – 1.200,00 zł celem wyodrębnienia wydatków związanych z wynagrodzeniem pracowników zatrudnionych na stanowisku pomoc nauczyciela dla dzieci objętych wychowaniem przedszkolnym, posiadających orzeczenie o niepełnosprawności,
- z rozdz. 80104 par. 4110 na par. 4120 – 2.800,00 zł z uwagi na konieczność zabezpieczenia środków na pokrycie składek na Fundusz Pracy od wynagrodzeń pracowników przedszkola,
- w rozdz. 85404 z par. 4800 na par. 4790 – 386,00 zł celem wyodrębnienia wydatków związanych z wynagrodzeniem nauczycieli realizujących zajęcia kształcenia specjalnego z uczniami posiadającymi orzeczenie o niepełnosprawności;

d) Gminny Zespół Obsługi Oświaty w Mroczy:

- z rozdz. 80101 par. 2540 – 15.000,00 zł (Niepubliczna Szkoła Podstawowa Mini Akademia),
- z rozdz. 80104 par. 2540 – 10.000,00 zł (Niepubliczne Przedszkole Mini Akademia)
- na rozdz. 80103 par. 2540 – 10.000,00 zł (NSP Kosowo),
- na rozdz. 80150 par. 2540 – 15.000,00 zł (NSP Kosowo),
- w rozdz. 75085 z par. 4170 na par. 4120 – 450,00 zł z uwagi na konieczność zabezpieczenia środków na pokrycie składek na Fundusz Pracy od wynagrodzeń pracowników,
- z rozdz. 80113 par. 4170 – 8.910,00 zł z przeznaczeniem na zwiększenie planu wydatków budżetowych szkół podstawowych na 2022 rok w rozdz. 80101 par. 4300 na pokrycie kosztów usługi cateringowej (posiłek dla ucznia) ponad „wsad do kotła” tj. 3,30 zł za posiłek:

a) Szkoła Podstawowa im. Wojska Polskiego w Mroczy - 5.940,00 zł,

b) Szkoła Podstawowa im. A. Mickiewicza w Witosławiu - 2.970,00 zł.

Przeniesienia są możliwe z uwagi na oszczędności z tytułu zawartych umów zleceń z opiekunami w czasie dowozu do placówek oświatowych.

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

1. Dokonuje się przeniesienia w rozdz. 75075 z par. 4210 na par. 6060 kwoty 13 000,00 zł z przeznaczeniem na zakup aparatu fotograficznego na potrzeby Referatu Obsługi Administracyjnej i Promocji.
2. Dokonuje się przeniesienia w rozdz. 75075 z par. 4190 na par. 4300 kwoty 6 000,00 zł z przeznaczeniem na zakup usług w Referacie Obsługi Administracyjnej i Promocji.
3. Dokonuje się przeniesienia w rozdz. 90095 z par. 4280 na par. 4210 kwoty 2 000,00 zł z przeznaczeniem na zakup materiałów i wyposażenia dla pojazdów będących na wyposażeniu

Referatu Obsługi Komunalnej.

4. Dokonuje się przeniesienia w rozdz. 71035 z par. 4270 kwoty 1 150,00 zł oraz z par. 4300 kwoty 500,00 zł z przeznaczeniem w par. 4210 w łącznej kwocie 1 650,00 zł na zakup materiałów i wyposażenia niezbędnego do prawidłowego utrzymania miejsc pamięci.

5. Dokonuje się zmniejszenia planu w rozdz. 70095 par. 4300 o kwotę 8 000,00 zł z przeznaczeniem w rozdz. 80113 par. 4210 kwoty 3 000,00 zł oraz w rozdz. 85295 par. 4210 kwoty 5 000,00 zł z przeznaczeniem na zakup materiałów i wyposażenia dla pojazdów będących na wyposażeniu Referatu Obsługi Komunalnej.

6. Dokonuje się przeniesienia w rozdz. 75023 z par. 4140 na par. 4610 kwoty 57,42 zł celem zabezpieczenia środków na opłaty komornicze.

7. Dokonuje się przeniesień w par. 4010 między rozdz. 75023, 75414, 75416, 80113 celem zabezpieczenia środków na zobowiązania wobec pracowników, Zakładu Ubezpieczeń Społecznych oraz Urzędu Skarbowego.

8. Dokonano zmian w planie budżetu Sołectwa Wyrza, zgodnie ze złożonym wnioskiem.

9. Dokonano zmian w planie budżetu Osiedla Młodych oraz Osiedla Jedynka zgodnie ze złożonymi wnioskami.

10. Dokonuje się częściowego rozwiązania:

rezerwy ogólnej i celowej (75818.4810) o kwotę 54 000,00 zł z przeznaczeniem na wypłatę odpraw emerytalnych dla pracowników administracji.

Po rozwiązaniu, rezerwy kształtują się następująco:

- rezerwa ogólna bez zmian 22 718,23 zł;
- rezerwa celowa na zarządzanie kryzysowe bez zmian 60 000,00 zł;
- rezerwa na odprawy emerytalne 15 051,00 zł;
- rezerwa na inwestycje i zakupy inwestycyjne bez zmian 271 135,68 zł.

11. Dokonuje się przeniesienia w rozdz. 60016 z par. 4300 na par. 4210 kwoty 10 000,00 zł z przeznaczeniem na zakup materiałów uszorstniających do zimowego utrzymania dróg i chodników.

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.