

**UCHWAŁA NR XLVII/564/2022
RADY MIEJSKIEJ W TOSZKU**

z dnia 28 września 2022 r.

w sprawie zmian w budżecie Gminy Toszek na rok 2022

Na podstawie art.18 ust. 2 pkt 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 559 z późn. zm.), art. 212 ust.1. pkt 1,2, art. 214, art. 217, art. 235, art. 236 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 z późn. zm.) na wniosek Burmistrza Toszka

**Rada Miejska w Toszku
uchwala, co następuje:**

§ 1. Zmniejszyć dochody w budżecie Gminy Toszek na rok 2022 o kwotę 1.076.793,24 zł

1. w dziale **750** Administracja publiczna o kwotę **19.006,24 zł**
w rozdziale **75011** Urzędy wojewódzkie o kwotę **19.006,24 zł**
dochody bieżące o kwotę 19.006,24 zł

w tym:

dotacja celowa dla jednostki samorządu terytorialnego na realizację zadań zleconych z zakresu administracji rządowej w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy o kwotę 72,89 zł

środki na dofinansowanie własnych zadań bieżących gmin, powiatów (związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł o kwotę 18.933,35 zł

2. w dziale **758** Różne rozliczenia o kwotę **141.541,00 zł**
w rozdziale **75814** Różne rozliczenia finansowe o kwotę **141.541,00 zł**
dochody bieżące o kwotę 141.541,00 zł

w tym:

środki na dofinansowanie własnych zadań bieżących gmin, powiatów (związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł o kwotę 141.541,00 zł

3. w dziale **852** Pomoc społeczna o kwotę **839.871,00 zł**
w rozdziale **85295** Pozostała działalność o kwotę **839.871,00 zł**
dochody bieżące o kwotę 839.871,00 zł

w tym:

wpływy z otrzymanych spadków, zapisów i darowizn w postaci pieniężnej o kwotę 5.000,00 zł

dotacja celowa dla jednostki samorządu terytorialnego na realizację zadań zleconych z zakresu administracji rządowej w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy o kwotę 124.510,00 zł

środki na dofinansowanie własnych zadań bieżących gmin, powiatów (związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł o kwotę 710.361,00 zł

4. w dziale **926** Kultura fizyczna o kwotę **76.375,00 zł**
w rozdziale **92695** Pozostała działalność o kwotę **76.375,00 zł**
dochody majątkowe o kwotę 76.375,00 zł

w tym:

dotacja celowa 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, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego o kwotę 76.375,00 zł

§ 2. Zwiększyć dochody w budżecie Gminy Toszek na rok 2022 o kwotę 1.341.485,25 zł

1. w dziale **750** Administracja publiczna o kwotę 19.006,24 zł

w rozdziale **75011** Urzędy wojewódzkie o kwotę 19.006,24 zł

dochody bieżące o kwotę 19.006,24 zł

w tym:

środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy o kwotę 19.006,24 zł

2. w dziale **758** Różne rozliczenia o kwotę 397.412,01 zł

a) w rozdziale **75801** Część oświatowa subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego o kwotę 172.482,00 zł

dochody bieżące o kwotę 172.482,00 zł

w tym:

subwencje ogólne z budżetu państwa o kwotę 172.482,00 zł

b) w rozdziale **75814** Różne rozliczenia finansowe o kwotę 224.930,01 zł

dochody bieżące o kwotę 216.319,16 zł

w tym:

dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych) o kwotę 74.778,16 zł

środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy o kwotę 141.541,00 zł

dochody majątkowe o kwotę 8.610,85 zł

w tym:

dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych) o kwotę 8.610,85 zł

3. w dziale **801** Oświata i wychowanie o kwotę 82.596,00 zł

a) w rozdziale **80101** Szkoły podstawowe o kwotę 700,00 zł

dochody bieżące o kwotę 700,00 zł

w tym:

wpływy z otrzymanych spadków, zapisów i darowizn w postaci pieniężnej o kwotę 700,00 zł

b) w rozdziale **80148** Stołówki szkolne i przedszkolne o kwotę 81.896,00 zł

dochody bieżące o kwotę 81.896,00 zł

w tym:

wpływy z usług o kwotę 81.896,00 zł

4. w dziale **852** Pomoc społeczna o kwotę 840.371,00 zł

a) w rozdziale **85216** Zasiłki stałe o kwotę 500,00 zł

dochody bieżące o kwotę 500,00 zł

w tym:	
wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	o kwotę 500,00 zł
b) w rozdziale 85295 Pozostała działalność	o kwotę 839.871,00 zł
<u>dochody bieżące</u>	<u>o kwotę 839.871,00 zł</u>
w tym:	
wpływy z otrzymanych darowizn i ofiar w postaci pieniężnej na realizację zadań na rzecz pomocy Ukrainie	o kwotę 5.000,00 zł
środki z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy	o kwotę 834.871,00 zł
5. w dziale 855 Rodzina	o kwotę 2.100,00 zł
a) w rozdziale 85501 Świadczenie wychowawcze	o kwotę 1.300,00 zł
<u>dochody bieżące</u>	<u>o kwotę 1.300,00 zł</u>
w tym:	
wpływy z pozostałych odsetek	o kwotę 1.300,00 zł
b) w rozdziale 85502 Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	o kwotę 800,00 zł
<u>dochody bieżące</u>	<u>o kwotę 800,00 zł</u>
w tym:	
wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	o kwotę 800,00 zł
Plan dochodów budżetu Gminy Toszek po zmianach wynosi: 57.731.047,78 zł.	
§ 3. Zmniejszyć wydatki w budżecie Gminy Toszek na rok 2022	o kwotę 91.016,46 zł
1. w dziale 600 Transport i łączność	o kwotę 12.817,00 zł
a) w rozdziale 60016 Drogi publiczne gminne	o kwotę 12.177,00 zł
<u>wydatki bieżące</u>	<u>o kwotę 12.177,00 zł</u>
w tym:	
wydatki jednostek budżetowych	o kwotę 12.177,00 zł
z tego:	
wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	o kwotę 12.177,00 zł
b) w rozdziale 60095 Pozostała działalność	o kwotę 640,00 zł
<u>wydatki bieżące</u>	<u>o kwotę 640,00 zł</u>
w tym:	
wydatki jednostek budżetowych	o kwotę 640,00 zł
z tego:	
wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	o kwotę 640,00 zł
2. w dziale 801 Oświata i wychowanie	o kwotę 524,46 zł
w rozdziale 80101 Szkoły podstawowe	o kwotę 524,46 zł
<u>wydatki bieżące</u>	<u>o kwotę 524,46 zł</u>
w tym:	
wydatki jednostek budżetowych	o kwotę 524,46 zł

z tego:	
wynagrodzenia i składki od nich naliczane	o kwotę 524,46 zł
3. w dziale 900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	o kwotę 200,00 zł
w rozdziale 90095 Pozostała działalność	o kwotę 200,00 zł
<u>wydatki bieżące</u>	<u>o kwotę 200,00 zł</u>
w tym:	
wydatki jednostek budżetowych	o kwotę 200,00 zł
z tego:	
wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	o kwotę 200,00 zł
4. w dziale 921 Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	o kwotę 1.100,00 zł
w rozdziale 92195 Pozostała działalność	o kwotę 1.100,00 zł
<u>wydatki bieżące</u>	<u>o kwotę 1.100,00 zł</u>
w tym:	
wydatki jednostek budżetowych	o kwotę 1.100,00 zł
z tego:	
wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	o kwotę 1.100,00 zł
5. w dziale 926 Kultura fizyczna	o kwotę 76.375,00 zł
w rozdziale 92695 Pozostała działalność	o kwotę 76.375,00 zł
<u>wydatki majątkowe</u>	<u>o kwotę 76.375,00 zł</u>
w tym:	
wydatki na realizację programów finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym wydatki budżetu środków europejskich	o kwotę 76.375,00 zł
§ 4. Zwiększyć wydatki w budżecie Gminy Toszek na rok 2022	o kwotę 355.708,47 zł
1. w dziale 600 Transport i łączność	o kwotę 95.566,01 zł
w rozdziale 60016 Drogi publiczne gminne	o kwotę 95.566,01 zł
<u>wydatki majątkowe</u>	<u>o kwotę 95.566,01 zł</u>
w tym:	
nakłady inwestycyjne	o kwotę 95.566,01 zł
2. w dziale 801 Oświata i wychowanie	o kwotę 255.602,46 zł
a) w rozdziale 80101 Szkoły podstawowe	o kwotę 132.044,50 zł
<u>wydatki bieżące</u>	<u>o kwotę 132.044,50 zł</u>
w tym:	
-wydatki na realizację programów finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy, w tym wydatki budżetu środków europejskich	o kwotę 524,46 zł
-wydatki jednostek budżetowych	o kwotę 131.520,04 zł
z tego:	
wynagrodzenia i składki od nich naliczane	o kwotę 130.820,04 zł
wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	o kwotę 700,00 zł
b) w rozdziale 80103 Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych	o kwotę 1.558,64 zł

<u>wydatki bieżące</u>	<u>o kwotę 1.558,64 zł</u>
w tym:	
wydatki jednostek budżetowych	o kwotę 1.558,64 zł
z tego:	
wynagrodzenia i składki od nich naliczane	o kwotę 1.558,64 zł
c) w rozdziale 80104 Przedszkola	o kwotę 37.090,59 zł
<u>wydatki bieżące</u>	<u>o kwotę 37.090,59 zł</u>
w tym:	
wydatki jednostek budżetowych	o kwotę 37.090,59 zł
z tego:	
wynagrodzenia i składki od nich naliczane	o kwotę 37.090,59 zł
d) w rozdziale 80148 Stołówki szkolne i przedszkolne	o kwotę 81.896,00 zł
<u>wydatki bieżące</u>	<u>o kwotę 81.896,00 zł</u>
w tym:	
wydatki jednostek budżetowych	o kwotę 81.896,00 zł
z tego:	
wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	o kwotę 81.896,00 zł
e) w rozdziale 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	o kwotę 689,28 zł
<u>wydatki bieżące</u>	<u>o kwotę 689,28 zł</u>
w tym:	
wydatki jednostek budżetowych	o kwotę 689,28 zł
z tego:	
wynagrodzenia i składki od nich naliczane	o kwotę 689,28 zł
f) w rozdziale 80150 Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych	o kwotę 2.323,45 zł
<u>wydatki bieżące</u>	<u>o kwotę 2.323,45 zł</u>
w tym:	
wydatki jednostek budżetowych	o kwotę 2.323,45 zł
z tego:	
wynagrodzenia i składki od nich naliczane	o kwotę 2.323,45 zł
3. w dziale 852 Pomoc społeczna	o kwotę 500,00 zł
w rozdziale 85216 Zasiłki stałe	o kwotę 500,00 zł
<u>wydatki bieżące</u>	<u>o kwotę 500,00 zł</u>
w tym:	
dotacje na zadania bieżące	o kwotę 500,00 zł
4. w dziale 855 Rodzina	o kwotę 2.100,00 zł
a) w rozdziale 85501 Świadczenie wychowawcze	o kwotę 1.300,00 zł

wydatki bieżące o kwotę 1.300,00 zł

w tym:

wydatki jednostek budżetowych o kwotę 1.300,00 zł

z tego:

wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań o kwotę 1.300,00 zł

- b) w rozdziale **85502** Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego o kwotę **800,00 zł**

wydatki bieżące o kwotę 800,00 zł

w tym:

dotacje na zadania bieżące o kwotę 800,00 zł

5. w dziale **921** Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego o kwotę **1.940,00 zł**

w rozdziale **92109** Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby o kwotę **1.940,00 zł**

wydatki bieżące o kwotę 1.940,00 zł

w tym:

wydatki jednostek budżetowych o kwotę 1.940,00 zł

z tego:

wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań o kwotę 1.940,00 zł

Plan wydatków budżetu Gminy Toszek po zmianach wynosi: **68.718.654,34 zł**.

§ 5. W Uchwale nr XXXVI/468/2021 Rady Miejskiej w Toszku z dnia 22 grudnia 2021 r. w sprawie uchwalenia budżetu Gminy Toszek na rok 2022 dokonuje się następujących zmian:

1. **§ 4 otrzymuje brzmienie:**

„§ 4. Ustala się łączną kwotę przychodów i rozchodów budżetu, z czego:

1) przychody w kwocie **12.526.468,82 zł**

2) rozchody w kwocie **1.538.862,26 zł**, zgodnie z załącznikiem nr 3 do uchwały.”.

2. **§ 5 otrzymuje brzmienie:**

„§ 5. Ustala się limity zobowiązań:

1) na zaciągnięcie kredytów na sfinansowanie przejściowego deficytu budżetu do wysokości 1.500.000,00 zł,

2) na zaciągnięcie kredytu na sfinansowanie planowanego deficytu budżetu w kwocie 1.164.000,00 zł,

3) na zaciągnięcie kredytu na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek do wysokości 238.862,26 zł,

4) na zaciągnięcie pożyczki na sfinansowanie planowanego deficytu w wysokości 240.000,00 zł”.

3. **§ 17 otrzymuje brzmienie:**

„§ 17. Upoważnia się Burmistrza Toszka do:

1) zaciągania kredytów na pokrycie występującego w ciągu roku przejściowego deficytu budżetu do wysokości **1.500.000,00 zł**,

2) zaciągnięcia kredytu w wysokości **1.402.862,26 zł** na:

a) pokrycie planowanego deficytu budżetu w wysokości **1.164.000,00 zł**,

b) spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek w wysokości **238.862,26 zł**,

- 3) zaciągnięcia pożyczki w wysokości **240.000,00 zł** na realizację programu budowy przydomowych oczyszczalni ścieków,
- 4) lokowania wolnych środków na rachunkach bankowych w innych bankach niż bank prowadzący obsługę budżetu gminy,
- 5) dokonywania zmian w budżecie, polegających na zmianach planu:
 - a) wydatków na uposażenia i wynagrodzenia ze stosunku pracy w zakresie wydatków bieżących w ramach działu,
 - b) wydatków majątkowych w ramach działu polegających na dokonywaniu przeniesień między rozdziałami i grupami paragrafów wydatków bieżących i majątkowych,
 - c) 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 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz.U. z 2021 r., poz. 305 z późn. zm.), o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu,
 - zwrotem płatności otrzymanych z budżetu środków europejskich,
- 6) do przekazania uprawnień innym jednostkom organizacyjnym gminy 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 2022,
- 7) udzielania pożyczek do wysokości **40.000,00 zł**,
- 8) samodzielnego zaciągania jednorazowych zobowiązań, do wysokości **5.500.000,00 zł.**”.

4. Załącznik nr 3 otrzymuje następujące brzmienie:

" Zestawienie przychodów i rozchodów budżetu.

Wyszczególnienie	Klasyfikacja §	Planowana kwota 2022 r.
Przychody budżetu w tym:		12.526.468,82
- kredyty	952	1.402.862,26
- pożyczki	952	240.000,00
- przychody jst z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach – art.217 ust. 2 pkt. 8 u.o.f.p	905	7.340.554,39
- przychody jednostek samorządu terytorialnego z wynikających z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy i	906	769.247,51

dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 u.o.f.p.		
- przychody jst z wolnych środków, o których mowa w art.217 ust.2 pkt. 6 u.o.f.p	950	1.414.374,66
-nadwyżki z lat ubiegłych, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 5 u.o.f.p.	957	1.359.430,00
Dochody budżetu		57.731.047,78
Razem przychody i dochody budżetu		70.257.516,60
<u>Rozchody budżetu</u> w tym:		1.538.862,26
- raty kredytów	992	-
- rata pożyczki	992	238.862,26
- przelewy na rachunki lokat	994	1.300.000,00
Wydatki budżetu		68.718.654,34
Razem rozchody i wydatki budżetu		70.257.516,00

"

5. W załączniku nr 4 dokonuje się następujących zmian:

w pkt 1 Dotacje udzielane dla jednostek sektora finansów publicznych

- w rozdziale **85216** Zasiłki stałe kwotę dotacji celowej w wysokości 1.500,00 zł zastępuje się kwotą 2.000,00 zł;
- w dziale **852** Pomoc społeczna kwota dotacji celowej po zmianie wynosi 3.100,00 zł
- w rozdziale **85502** Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego kwotę dotacji celowej w wysokości 3.000,00 zł zastępuje się kwotą 3.800,00 zł;
- w dziale **855** Rodzina kwota dotacji celowej po zmianie wynosi 18.800,00 zł
- kwota ogólna dotacji celowej wynosi 1.810.652,00 zł

§ 6. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Toszka.

§ 7. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega ogłoszeniu w Dzienniku Urzędowym Województwa Śląskiego.

Przewodniczący Rady
Miejskiej w Toszku

Tadeusz Kobiernik

UZASADNIENIE

Wprowadzone dochody pochodzą z następujących źródeł:

- w rozdziale 75801 z części oświatowej subwencji ogólnej na realizację zadania związanego z zatrudnieniem nauczycieli pedagogów, pedagogów specjalnych, psychologów, logopedów lub terapeutów pedagogicznych (kwota 127.011,00 zł) oraz na wynagrodzenia dotychczasowych nauczycieli stażystów i nauczycieli kontraktowych (kwota 45.471,00 zł);
- w rozdziale 75814 z rezerwy celowej państwa, z przeznaczeniem na zwrot części wydatków wykonanych w ramach funduszu sołeckiego w 2021 r.;
- w rozdziale 80101 z darowizny otrzymanej z Nadleśnictwa Rudziniec na realizację zadania "Ekologiczny Ogród Sensoryczny" w Szkole Podstawowej nr 1 w Toszku;
- w rozdziale 80148 z opłat za wyżywienie w Szkole Podstawowej w Paczynie i Kotulinie (tzw. wsad do kotła);
- w rozdziale 85216, 85501 oraz 85502 ze zwrotu świadczeń nienależnie pobranych;
- w rozdziale 75011, 75814,85295 dostosowano klasyfikację budżetową do Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 15 lipca 2022 r. zmieniającego rozporządzenie w sprawie szczegółowej klasyfikacji budżetowej, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (t.j. Dz.U. z 2022 r., poz. 1571);

Zmniejszono dochody i wydatki w rozdziale 92695, w związku z nieotrzymaniem dofinansowania na realizację projektu "Od Juniora do Seniora"

Środki przeznaczone zostaną:

- w rozdziale 60016 na aktualizację programu funkcjonalno użytkowego dla zadania "Przebudowa dróg gminnych: ul. Srocza Góra i ul. Jaskółcza w Pniowie- poprawa stanu technicznego" oraz na wykonanie programów funkcjonalno użytkowych dla zadania "Przebudowa oraz modernizacja dróg gminnych na terenie Miasta i Gminy Toszek- Rządowy Fundusz Polski Ład";
- w rozdziale 80101, 80103, 80104, 80149 oraz 80150 na wynagrodzenia dotychczasowych nauczycieli stażystów i nauczycieli kontraktowych (środki z subwencji- kwota 45.471,00 zł);
- w rozdziale 80101 oraz 80104 na pokrycie kosztów zatrudnienia nauczycieli pedagogów, pedagogów specjalnych, psychologów, logopedów lub terapeutów pedagogicznych (środki z subwencji-kwota 127.011,00 zł);
- w rozdziale 80101 na realizację projektu "ERASMUS-Recykling dla życia", w związku z przyjętym niższym przelicznikiem EURO (SP Toszek nr 2) oraz na pokrycie kosztów realizacji zadania „Ekologiczny Ogród Sensoryczny” (SP Toszek nr 1- środki z darowizny);
- w rozdziale 80148 na pokrycie kosztów usługi cateringowej w Szkole Podstawowej w Paczynie i Kotulinie;

- w rozdziale 85216, 85501 oraz 85502 na zwrot nienależnie pobranych świadczeń do Wojewody Śląskiego;
- w rozdziale 92109 na realizację wydatków Sołectwa Ligota Toszecka.

Dokonano zmniejszenia przychodów i rozchodów o kwotę 97.137,74 zł, w związku z umorzeniem pożyczki z WFOŚiGW na budowę przydomowych oczyszczalni ścieków (podpisano aneks).