**UZASADNIENIE**

**I. Podsumowanie zmian budżetu:**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Lp. | Treść | Przed zmianą | Zmiana | Po zmianie |
| **1.** | **Dochody ogółem** | **101 589 098,62** | **+1 713 832,57** | **103 302 931,19** |
| 1.1. | Dochody bieżące | 91 096 611,67 | +1 787 773,01 | 92 884 384,68 |
| 1.2. | Dochody majątkowe | 10 492 486,95 | -73 940,44 | 10 418 546,51 |
|  |  |  |  |  |
| **2.** | **Wydatki ogółem** | **105 220 707,65** | **+1 713 832,57** | **106 934 540,22** |
| 2.1. | Wydatki bieżące | 89 817 324,73 | +1 713 832,57 | 91 531 157,30 |
| 2.2. | Wydatki majątkowe | 15 403 382,92 |  | 15 403 382,92 |
|  |  |  |  |  |
| **3.** | **Nadwyżka/deficyt** | **-3 631 609,03** | **0,00** | **-3 631 609,03** |
| *3.1* | *Nadwyżka operacyjna (Db-Wb)* | *1 279 286,94* | *+73 940,44* | *1 353 227,38* |
|  |  |  |  |  |
| **4.** | **Przychody** | **4 767 123,43** |  | **4 767 123,43** |
| 4.1 | Kredyty i pożyczki | 0,00 |  | 0,00 |
| 4.2 | Środki przewidziane na zadania i projekty niewydatkowane w roku poprzednim. | 2 928 239,88 |  | 2 928 239,88 |
| 4.3 | Nadwyżka z lat ubiegłych | 415 944,16 |  | 415 944,16 |
| 4.4 | Wolne środki | 1 422 939,16 |  | 1 422 939,16 |
|  |  |  |  |  |
| **5.** | **Rozchody** | **1 135 514,40** |  | **1 135 514,40** |
| 5.1 | Spłaty kredytów i pożyczek | 1 135 514,40 |  | 1 135 514,40 |
| *6.* | *Bilansowanie budżetu* | 0,00 |  | 0,00 |
|  |  |  |  |  |
| 7. | Art. 242 dla 2022 r. | 6 046 410,37 | +73 940,44 | 6 120 350,81 |
| 8. | Art. 243 (wsk. jednoroczny) | 2,59% | 0,08% | 2,67% |

**II. Opis zmian w budżecie:**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Rozdz. | Opis zmiany | Dochody | Wydatki |
| **1.** | **Ogółem zmiany:** | **+1 713 832,57** | **+1 713 832,57** |
|  | **Zmiany dochodów i wydatków bieżących:** | **+1 787 773,01** | **+1 713 832,57** |
| 75011 | Środki z Funduszu Pomocy przeznaczone na prace związane z:  - nadaniem numer PESEL poza urzędem,  - wykonaniem zdjęcia osobie ubiegającej się o nadanie numeru PESEL,  - nadaniem numeru PESEL w urzędzie,  Pismo Wojewody WK-P nr WFB.I.3121.3.185.2022. z dnia 02.11.2022 r. | +41,76  +765,60  +75,87 | +41,76  +765,60  +75,87 |
| 75011 | Zwiększenie dotacji celowej na zadania zlecone administracji wynikające na podstawie rozliczenia dotacji na zadania z zakresu spraw obywatelskich ilości spraw wykonanych do końca września 2022 r. w gminach pismem Wojewody Kujawsko - Pomorskiego nr WFB.I.3120.3.83.2022 z 16.11.2022 r. | +10 000,00 | +10 000,00 |
| 75023 | Wydatki przeznaczone na pokrycie kosztów postępowania sądowego w sprawie z powództwa Powiatu Chełmińskiego wraz z odsetkami. |  | +821 478,04 |
| 75495 | Środki z Funduszu Pomocy z przeznaczeniem na koszty obsługi zadania w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy w zakwaterowaniu, zgodnie z pismem Wojewody Kujawsko – Pomorskiego nr WFB.I.3121.3.196.2022 z 21.11.2022 r. | +224,00 | +224,00 |
| 75616 | Zmniejszenie planu dochodów z opłat targowych oraz planu wpływów z podatku od czynności cywilnoprawnych, w celu dostosowania planu do przewidywanego wykonania. | -4 581,52  -100 000,00 |  |
| 75802 | Uzupełnienie subwencji ogólnej zgodnie z pismem Ministra Finansów nr ST3.4751.30.2022 z dnia 26.10.2022 r. | +1 000 000,00 |  |
| 75815  80195 | Przyznanie środków z Funduszu Pomocy na wsparcie jst. w realizacji dodatkowych zadań oświatowych związanych z kształceniem dzieci i uczniów będących obywatelami Ukrainy. SP1 – 15.780,00 zł, SP2 – 21.410,00 zł, SP4 18.611,00 zł, COPO – 7.692,00 zł. | +63 493,00 | +63 493,00 |
| 80153 | Zwiększenie planu dotacji celowej z przeznaczeniem na:  - wyposażenie szkół w podręczniki, materiały edukacyjne lub materiały ćwiczeniowe oraz na sfinansowanie kosztu zakupu podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych w przypadku szkół prowadzonych przez osoby prawne inne niż jednostki samorządu terytorialnego lub osoby fizyczne, zgodnie z pismem Wojewody Kujawsko – Pomorskiego nr WFB.I.3120.3.87.2022 z 22.11.2022 r. | +6 599,08 | +6 599,08 |
| 85216 | Zwiększenie planu dotacji celowej z przeznaczeniem na:  - dofinansowanie wypłat zasiłków stałych, o których mowa w art.17 ust.1 pkt 19 ustawy z dnia 12 marca 2004 r. o pomocy społecznej, zgodnie z pismem Wojewody Kujawsko – Pomorskiego nr WFB.I.3120.3.86.2022 z 21.11.2022 r. | +74 779,00 | +74 779,00 |
| 85219  85228  85502 | Zwiększenie planu dotacji celowej z przeznaczeniem na:  - wypłacenie wynagrodzenia za sprawowanie opieki oraz na obsługę tego zadania, zgodnie z art.18 ust.1 pkt 9 oraz ust.2 i 3 ustawy z dnia 12 marca 2004 r. o pomocy społecznej,  - organizowanie i świadczenie specjalistycznych usług opiekuńczych w miejscu zamieszkania dla osób z zaburzeniami psychicznymi, zgodnie z art.18 ust.1 pkt 3 oraz ust.2 ustawy z dnia 12 marca 2004 r. o pomocy społecznej,  - wypłacenie świadczeń rodzinnych, świadczeń z funduszu alimentacyjnego oraz składek na ubezpieczenie emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego oraz na wypłatę jednorazowego świadczenia w wysokości 4 000,00 zł wraz z kosztami obsługi, zgodnie z ustawą z dnia 4 listopada 2016 r. o wsparciu kobiet w ciąży i rodzin „Za życiem”. | +2 254,00  +4 297,00  +634 960,00 | +2 254,00  +4 297,00  +634 960,00 |
| 85230  85395  85502 | Środki z Funduszu Pomocy na:  - zapewnienie posiłku dzieciom i młodzieży,  - jednorazowe świadczenie w wysokości 300 zł wraz z kosztami obsługi,  - wypłatę świadczeń rodzinnych wraz z kosztami obsługi i składkami zdrowotnymi, zgodnie z pismem Wojewody Kujawsko – Pomorskiego nr WFB.I.3121.3.192.2022 z 08.11.2022 r. | +1 147,00  +3 366,00  +2 507,00 | +1 147,00  +3 366,00  +2 507,00 |
| 85295 | Zmniejszenie planu dotacji celowej z przeznaczeniem na finansowanie wypłat dodatku osłonowego w 2022 r., zgodnie z pismem Wojewody Kujawsko – Pomorskiego nr WFB.I.3120.3.84.2022 z 15.11.2022 r. | -306 000,00 | -306 000,00 |
| 85395 | Przyznanie środków z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na świadczenia pieniężne, pomoc przyznawana na podstawie ustawy o szczególnych rozwiązaniach w zakresie niektórych źródeł ciepła w związku z sytuacją na rynku paliw. | +364 441,22 | +364 441,22 |
| 85415 | Przyznanie środków z Funduszu Pomocy na stypendia i zasiłki dla uczniów z Ukrainy. COPO – 29.100,00 zł. | +29 100,00 | +29 100,00 |
| 85503 | Zwiększenie planu dotacji celowej z przeznaczeniem na realizację zadań związanych z przyznaniem Karty Dużej Rodziny, zgodnie z pismem Wojewody Kujawsko – Pomorskiego nr WFB.I.3120.3.84.2022 z 15.11.2022 r. | +304,00 | +304,00 |
| **2.** | **Zmiany dochodów i wydatków majątkowych:** | **-73 940,44** | **+0,00** |
| 70005 | Zmniejszenie planu dochodów ze sprzedaży nieruchomości do poziomu przewidywanych wpływów, po rozstrzygnięciu przetargu na sprzedaż budynku po byłym przedszkolu Bajka. | -360 000,00 |  |
| 85395 | Dodatkowe środki pozyskane z Ministerstwa Finansów z przeznaczeniem na współfinansowanie zadania „Adaptacja użytkowanej kamienicy wraz z oficyną przy ulicy Grudziądzkiej 36 na cele prowadzenia działań społecznych”. | +286 059,56 |  |
| **3.** | **Przeniesienia wydatków między rozdziałami i paragrafami** | |  |
|  | **UM** | |  |
| 75075  92120 | Przeniesienie wydatków z rozdziału 75075 do rozdziału 92120 w celu zapobieżenia degradacji murów obronnych. | | -14 850,00  +14 850,00 |
| 75023  92695 | Zmniejszenie wydatków na zakup usług doradztwa podatkowego i przeznaczenie środków na zakup usług pozostałych w ramach działalności sportowej. | | -5 000,00  +5 000,00 |
| 60016  90015 | Przeniesienie planu wydatków między działami oraz paragrafami w celu zabezpieczenia środków finansowych na działania związane z zimowym utrzymaniem dróg gminnych. | | +80 000,00  +5 000,00  -85 000,00 |
| 63003  92105 | Przeniesienie planu wydatków w celu zapewnieni środków w budżecie na przeprowadzenie prac remontowych zabytkowego zegara Omega na rynku. | | -8650,00  -1 747,05  +10 397,05 |
| 75023  75419 | Przeniesienie planu wydatków z zakupu usług na zakup materiałów i wyposażenia w celu instalacji kamery monitorującej obszar przy figurce św. Rocha. | | -9 000,00  +9 000,00 |
| 80104 | Przeniesienie planu wydatków między paragrafami zgodnie z aktualnymi rozliczeniami kosztów ponoszonych za pobyt dzieci z Chełmna, uczęszczających do przedszkoli na terenie innych Gmin. Zmniejszenie dotacji dla Przedszkola Bajka, zwiększenie środków na zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego. | | -/+3 000,00 |
| 85154 | Przeniesienie planu wydatków z zakupu usług na dotację celową finansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom w związku z realizacją zadań publicznych. | | -/+10 000,00 |
| 92120 | Przeniesienie planu wydatków z zakupu usług remontowych na zakup usług remontowo – konserwatorskich dotyczących obiektów zabytkowych będących w użytkowaniu jednostek budżetowych zgodnie z interpretacją klasyfikacji wydatków. | | -/+145 000,00 |
| 92695 | Przeniesienie wydatków pomiędzy paragrafami z zakupu materiałów na zakup usług pozostałych w związku z pokryciem zleconych usług dotyczących utrzymania placów zabaw. | | -/+900,00 |
|  | **SP1** | |  |
| 80101  80148 | Przeniesienia między paragrafami wynagrodzeń w celu optymalizacji zobowiązań na koniec roku budżetowego (zapłata zobowiązań z tytułu ZUS i PIT w miesiącu grudniu). Ponadto zwiększenie wydatków w rozdziale 80101 pozwoli na zakup monitora interaktywnego niezbędnego do prowadzenia zajęć w pracowni języka polskiego. Natomiast zwiększenie wydatków również w rozdziale 80148 ma na celu zakup naczyń usprawniających pracę (kotły o dużej pojemności) w kuchni. | | -53 000,00  +73 000,00  -24 500,00  +4 500,00 |
|  | **SP2** | |  |
| 80101  80148  80150 | Przeniesienia między paragrafami wynagrodzeń w celu optymalizacji zobowiązań na koniec roku budżetowego (zapłata zobowiązań z tytułu ZUS i PIT w miesiącu grudniu). Ponadto zwiększenie wydatków w rozdziale 80101 pozwoli na zakup tonerów do sprzętu kserograficznego oraz zakup sprzętu BHP. Natomiast zwiększenie planu wydatków o kwotę 67 500,00 zł zostało pokryte ze środków SP4. | | +69 000,00  -3 000,00  +1 500,00  +1 000,00  -1 000,00 |
| 80146 | Przeniesienie planu wydatków z zakupu usług pozostałych na szkolenia pracowników w związku z doskonaleniem zawodowym nauczycieli (opłata za szkolenie). | | -/+900,00 |
|  | **SP4** | |  |
| 80101  80107  80148  80150 | Przeniesienia między paragrafami wynagrodzeń w celu optymalizacji zobowiązań na koniec roku budżetowego (zapłata zobowiązań z tytułu ZUS i PIT w miesiącu grudniu). Ponadto zwiększenie wydatków w rozdziale 80101 pozwoli na zakup komputera do sekretariatu szkoły, zabezpieczenie jednostki w tonery do sprzętu kserograficznego oraz na zakup środków czystości. Natomiast zmniejszenie planu wydatków o kwotę 67 500,00 zł zostało przeniesione do plany wydatków SP2. | | -112 000,00  +34 500,00  +500,00  -500,00  -1 000,00  +1 000,00  +10 000,00 |
| 80150 | Przeniesienie planu wydatków ze składek na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy na Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający w związku z przystąpieniem jednej osoby do PPK. | | -/+500,00 |
|  | **MPTZ** | |  |
| 80104  80148 | Przeniesienia między paragrafami wynagrodzeń w celu optymalizacji zobowiązań na koniec roku budżetowego (zapłata zobowiązań z tytułu ZUS i PIT w miesiącu grudniu). Ponadto zwiększenie wydatków w rozdziale 80104 pozwoli na wprowadzenie oprogramowania do ewidencji absencji dzieci w przedszkolu, w połączeniu z systemem naliczania opłat za pobyt i wyżywienie. Natomiast zwiększenie planu wydatków w rozdziale 80148 ma na celu doposażenie kuchni przedszkola w sprzęt kuchenny (garnki, naczynia, termosy itp.) | | -/+27 800,00  -/+5 000,00 |
|  | **COPO** | |  |
| 75085 | Przeniesienia między paragrafami wynagrodzeń w celu optymalizacji zobowiązań na koniec roku budżetowego (zapłata zobowiązań z tytułu ZUS i PIT w miesiącu grudniu). | | -/+15 200,00 |
| 80104  80113 | Przeniesienie planu wydatków między rozdziałami oraz paragrafami zgodnie z aktualnym zapotrzebowaniem związanym ze wzrostem kosztów przewozu uczniów niepełnosprawnych do SOSzW oraz zwiększeniem liczby przewożonych dzieci (1 dziecko). Zmniejszenie dotacji dla Przedszkola Pinokio, zwiększenie środków na zakup usług pozostałych w COPO. | | -15 000,00  +15 000,00 |
|  | **MOPS** | |  |
| 85205  85219 | Przeniesienie środków między rozdziałami ze szkoleń pracowników na świadczenia niezaliczane do wynagrodzeń pracowników. | | -1 600,00  +1 600,00 |
| 85219  85230 | Przeniesienie planu wydatków między rozdziałami oraz paragrafami w celu zwiększenia środków na zakup usług zgodnie z aktualnymi potrzebami. | | +16 986,00  -16 986,00 |
| 85220 | Przeniesienie planu wydatków z zakupu materiałów na opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe ze względu na aktualne zapotrzebowanie. | | -/+500,00 |
| 85228 | Przeniesienie środków z wydatków osobowych niezaliczonych do wynagrodzeń na składki na Fundusz Pracy. | | -/+800,00 |
| 85295 | Przeniesienia między paragrafami w ramach projektu Teleopieka w celu pełnej realizacji zadania. | | -/+149,68 |
| **6.** | **Zmiana planu kosztów Zakładu Wodociągów i Kanalizacji** | |  |
|  | Przeniesienie wydatków między paragrafami kosztów zgodnie z zarządzeniem Dyrektora ZWiK z dnia 7.11.2022 r. | | -/+247 761,00 |
|  | Przeniesienie wydatków między paragrafami kosztów zgodnie z wnioskiem z dnia 22.11.2022 r. w ramach kosztów bieżących i inwestycji, w celu przeniesienia wydatków na rozbudowę instalacji fotowoltaicznej w oczyszczalni ścieków. | | -/+160 593,86 |