

UCHWAŁA NR ...../...../2025

**RADY GMINY OSIELSKO**

z dnia ..... lutego 2025 roku

**w sprawie zmiany budżetu gminy Osielsko na 2025 rok**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 4, pkt 9 lit. d ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2024 r., poz.1465 ze zm.) oraz art. 211-215, 219, 222, 235-237, 239, 242, 258, 264 ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2024 poz. 1530 ze zm.), Rada Gminy Osielsko uchwała co następuje:

§ 1. W uchwale Rady Gminy Osielsko Nr X/81/2024 z dnia 17 grudnia 2024 r. w sprawie uchwalenia budżetu gminy na rok 2025 zmienionej Zarządzeniem Wójta Gminy Osielsko Nr 9/2025 z dnia 24 stycznia 2025r. oraz Nr 12/2024 z dnia 3 lutego 2025 r. wprowadza się następujące zmiany;

- 1) dochody budżetu w wysokości 181.169.064,11 zł zwiększa się o 657.576,61 zł, po zmianie 181.826.640,72 zł, w tym:
  - a) dochody bieżące w kwocie – 161.319.800,72 zł,
  - b) dochody majątkowe w kwocie – 20.506.840,00 zł, zgodnie z załącznikiem nr 1;
- 2) wydatki budżetu w wysokości 221.719.064,11 zł, zwiększa się o 657.576,61 zł, po zmianie 222.376.640,72 zł, w tym:
  - a) wydatki bieżące w wysokości – 131.516.710,72 zł,
  - b) wydatki majątkowe w wysokości – 90.859.930,00 zł, zgodnie z załącznikiem nr 2;
- 3) określa się limity wydatków na zadania inwestycyjne, zgodnie z załącznikiem nr 3;
- 4) określa się dochody i wydatki związane z realizacją zadań wykonywanych na podstawie porozumień umów między jednostkami samorządu terytorialnego zgodnie z załącznikiem nr 11 do uchwały;
- 5) ustala się zestawienie planowanych kwot dotacji udzielanych z budżetu gminy:
  - a) dotacje dla jednostek sektora finansów publicznych,
  - b) dotacje dla jednostek spoza sektora finansów publicznych, zgodnie z załącznikiem nr 13 do uchwały;
- 6) określa się plan przychodów i kosztów samorządowego zakładu budżetowego, zgodnie z załącznikiem nr 14 do uchwały;

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Osielsko.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia i podlega publikacji w Dzienniku Urzędowym Województwa Kujawsko-Pomorskiego.

## Uzasadnienie

Dokonuje się zmian uchwały budżetowej gminy Osielsko na rok 2025 polegających na między inn:

1. W dniu 27 stycznia br. Gmina otrzymała informację od Wicestarosty Bydgoskiego o zabezpieczeniu przez Powiat Bydgoski środków finansowych w wysokości 70.000,00 zł z przeznaczeniem na udzielenie dotacji celowej gminie Osielsko na zadanie inwestycyjne pn. "Budowa zatoki autobusowej w ciągu drogi powiatowej 1508C Niemcz – Jaruzyn, w km. Od 3+104 km do 3+163, na ul. Centralnej na skrzyżowaniu z ul. Orzechową w Osielsku". Zwiększa się dochody majątkowe budżetu o kwotę 70.000,00 zł w dziale 600 Transport i łączność, rozdział 60014 Drogi publiczne powiatowe.
2. Zwiększa się dochody majątkowe budżetu o kwotę 154.000,00 zł, jako udział w wysokości 41 % wartości inwestycji wnoszony przez inwestorów na podstawie zawartych umów z Gmina Osielsko w sprawie realizacji zadań inwestycyjnych prowadzonych w ramach inicjatywy lokalnej - dział 600 Transport i łączność, rozdział 60016 Drogi publiczne gminne.
3. Na wniosek Kierownika GOPS :
  - 1) zwiększa się dochody budżetu z tytułu zwrotu pobranych nienależnie w latach ubiegłych świadczeń i odsetek z tego tytułu o kwotę 34.400,00 zł; dział 852 Pomoc społeczna, rozdział 85214 i 85216 oraz dział 855 Rodzina, rozdział 85501, 85502 – jednocześnie dostosowuje się plan wydatków z przeznaczeniem na zwrot tych świadczeń z odsetkami do budżetu państwa – dział 852 rozdział 85214 i 85216 oraz dział 855, rozdział 85501 i 85502 – 37.150,00 zł,
  - 2) zwiększa się wydatki w dziale 852 Pomoc społeczna, rozdział 85219 o kwotę 1.050,00 zł na wypłatę dodatków dla pracowników GOPS w związku z kwartalnym rozliczeniem zadania pn. „Czyste powietrze”. W ramach realizowanego przez gminę programu priorytetowego pn., „Czyste powietrze” GOPS wydaje zaświadczenia o wysokości przeciętnego miesięcznego dochodu przypadającego na jednego członka gospodarstwa domowego. W myśl zawartego porozumienia z WFOŚ i GW w Toruniu za każde wydane zaświadczenie gmina otrzymuje 75 zł. W okresie rozliczeniowym wykonano zadanie za 1.050,00 zł.

Po zmianach w planie działu 852 pozostaje 4.910.141,92 zł

4. Na wnioski placówek oświatowych oraz Zespołu d.s. Oświaty dokonuje się zmiany dochodów i wydatków w budżecie, w tym;
  - 1) zwiększa się dochody i wydatki o kwotę 399.451,00 zł w dziale 801 Szkoły podstawowe w rozdziale 80148 Stołówki szkolne i przedszkolne w związku z postępowaniem przetargowym na zakup usług cateringu dla dzieci z oddziałów przedszkolnych w szkołach podstawowych oraz w przedszkolu publicznym,
  - 2) w zakresie zadania z udziałem środków UE pod nazwą: „Projekty edukacyjne dla szkół podstawowych gminy Osielsko” - realizowanego w ramach Strategii ZIT Bydgoskiego Obszaru Funkcjonalnego. Po zmianie, zgodnie z umową Nr BZIT-III-042.200.38.2024-

IP o dofinansowanie projektu oświatowego wydatki i koszty ogółem wyniosą 1.148.506,80 zł i obejmują wkład z EFS + w wysokości 975.971,70 zł, środki z BP – w wysokości 57.410,10 zł, wkład własny w wysokości 115.125,00 zł w tym wkład niepieniężny w kwocie 110.085,00 zł oraz wkład pieniężny w wysokości 5.040,00 zł. Wydatki ponoszone będą przez wszystkie szkoły podstawowe z terenu Gminy Osielsko i Zespół d.s. Oświaty. W celu realizacji założeń projektu dokonuje się zmiany wydatków w budżecie poprzez dostosowanie klasyfikacji budżetowej, w tym przesuwa się środki własne na wydatki w kwocie 5.040,00 zł w ramach klasyfikacji działu 801, rozdział 80101 i działu 750 i rozdziału 75085 oraz wprowadza zadanie inwestycyjne pod nazwą „Zakupy inwestycyjne do szkół podstawowych w gminie Osielsko – zakup okularów VR”. Wartość zadania wynosi 64.000,00 zł. Za powyższą kwotę szkoły dokonają zakupu zestawów okularów VR do pracowni informatyki w szkołach podstawowych (4 zestawy po 16.000,00 zł). Całkowity finansowy koszt projektu po zmianach wyniesie 1.038.421,80 zł. **Dofinansowanie projektu ogółem po zmianach 1.033.381,80 zł. Zmiany w dziale 750, rozdział 75085 oraz dziale 801, rozdział 80101.**

5. **Zmniejsza się wydatki bieżące budżetu o kwotę 3.800,00 zł w dziale 750 Administracja publiczna, rozdział 75095 Pozostała działalność po zmianach w planie rozdziału pozostaje – 1.112.275,00 zł oraz wydatki w dziale 700 Gospodarka mieszkaniowa, rozdział 70005 o kwotę 291.100,00 z tyt. wypłaty odszkodowań za drogi, po zmianie w rozdziale, w paragrafie 4590 pozostaje – 1.377.900,00 zł.**
6. Na wniosek Wójta rozdysponowuje się kwotę 400.000,00 zł rezerwy celowej na realizację zadań w ramach inicjatywy lokalnej. Zwiększa się o taką kwotę wydatki w dziale 010 rozdział 01043. W ramach inicjatywy lokalnej realizowane będą zadania :
  - 1) Budowa odcinka sieci wodociągowej na działkach nr 78/45 i 78/419 oraz 559/10 ul. Homarowa w Niemczu. Planowany koszt zadania 190.000 zł. Wnioskodawca zobowiązuje się pokryć 41 % wartości zadania;
  - 2) Wykonanie projektu oraz budowa odcinka sieci wodociągowej w miejscowości Osielsko na działce nr 169/37 oraz 169/34 przy ul. Polanka. Planowany koszt zadania 210.000,00 zł. Wnioskodawca zobowiązuje się pokryć 41 % wartości zadania; **( wykonanie zadań zapewni Gminny Zakład Komunalny w Żołędowie)**
7. Na wniosek Kierownika Referatu Inwestycji i Zamówień Publicznych zwiększa się wydatki ogółem na inwestycje o kwotę **791.100,00 zł**, zgodnie z załącznikiem nr 3, w tym :
  - 1)  **dodaje się nowe zadania, z tego :**
    - w dziale 010 Infrastruktura wodociągowa wsi, rozdział 01043 pn.” Budowa sieci wodociągowej w ul. Kolonia w Jaruzynie” o wartości 100.000,00 zł. Zadanie wprowadza się w celu uporządkowania przebiegu sieci w związku z budową drogi w ulicy Kolonia w Jaruzynie **( realizacja GZK Żołędowo ),**
    - w dziale 600, rozdział 60016 Transport i łączność pn. Budowa ul. Orzechowej od Botanicznej do Długiej, Długiej w Osielsku, Rybinieckiej w Niwach od Suwalskiej do Długiej oraz ciągu pieszorowerowego w ul. Orzechowej od ul. Centralnej do ul. Botanicznej” planowane wydatki w roku 2025 – 1.140.000,00 zł. Kontynuacja zadania z ubiegłego roku. W roku 2024 Wykonawca po terminie zgłosił odbiór robót budowlanych, naliczono kary umowne. Wykonawca wystawił fakturę końcową nie przedstawił jednak dowodów na rozliczenie ze swoim podwykonawcą,

dlatego zgodnie z zapisami do umowy otrzymał zapłatę częściową. Z dokumentów źródłowych wynika, że doszło do sporu pomiędzy wykonawcą generalnym, a jego podwykonawcą. W związku z powyższym, aby możliwe było końcowe rozliczenie zadania konieczne jest ponowne wprowadzenie zadania i zabezpieczenie odpowiednich środków na zapłatę,

- w dziale 600, rozdział 60016, pn.: „Budowa ul. Paprociowej i Tatarakowej w Osielsku” wartość zadania - 21.100,00 zł. Zadanie jest realizowane w ramach umowy Nr 272.202.2024 ze środków niewygasających w roku 2024 w wysokości 1.422.447,08 zł. Zabezpiecza się środki finansowe na zadanie w roku 2025 celem sfinansowania koniecznych robót dodatkowych, w tym : wykonanie wzmocnienia konstrukcji jezdni ul. Paprociowej w związku z wystąpieniem odmiennych od przyjętych w dokumentacji projektowej warunków geologicznych, wymiana przyłącza elektroenergetycznego napowietrznego do posesji nr 74 oraz na opłacenie wynagrodzenia inspektora branży elektroenergetycznej i teletechnicznej. Zadanie ujęte w WPF.

- w dziale 921 Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego, rozdział 92109 pn. „Termomodernizacja oraz przebudową budynku GOK, ul. Szosa Gdańska 57- kontynuacja zadania” o wartości 30 000,00 zł. Ze względu na rozwiązanie umowy z dotychczasowym wykonawcą robót z powodu zaniechania wykonywania prac konieczne jest ponowne ujęcie zadania w budżecie gminy. W pierwszej kolejności zachodzi potrzeba zabezpieczenia dodatkowych środków na przeprowadzenie inwentaryzacji dotychczas wykonanych prac oraz określenie zakresu robót do przeprowadzenia procedury przetargowej na dokończenie prac budowlanych. Ostateczne koszty inwestycji będą znane po wykonaniu inwentaryzacji.

2) Zmniejsza się wydatki na zadanie w dziale 600, rozdział 60016 pn. „ Budowa i rozbudowa ul. Szczecińskiej i ul. Słupskiej w Wilczu wraz z parkingiem i pętlą autobusową, odszkodowania za przejęte grunty” o kwotę 500.000,00 zł, plan po zmianie 1.502.050,00 zł. W grudniu ub. roku wybrano wykonawcę robót i podpisano umowę. Korekty kwoty można było dokonać w związku z tym, że cena wybranej oferty jest niższa niż zakładano w planie. Zadanie ujęte w WPF.

8. Na podstawie informacji otrzymanej ze Starostwa o sporządzeniu operatów szacunkowych wykonanych w celu ustalenia kwoty odszkodowań za przejęte w trybie „spec ustawy” przez Gminę Osielsko grunty pod budowę dróg gminnych zabezpiecza się środki na wydatki inwestycyjne w dziale 600 Transport i łączność, w rozdziale 60016 wg załącznika nr 3 do budżetu, z tego ;

- zwiększa się środki o kwotę 150.000,00 zł na zadanie w poz. nr 6.13 pn. „Budowa ul. Parowy w Osielsku od ul. Tymiankowej w kierunku południowym (od istniejącej nawierzchni bitumicznej) - odszkodowanie za przejęte grunty” po zmianie na zadanie 448.000,00 zł,

- zwiększa się środki o kwotę 64.000,00 zł na zadanie w poz. nr 6.4 pn. „Budowa ul. Kwiatowej w Osielsku - odszkodowania za przejęte grunty” po zmianie na zadanie 88.000,00 zł,

- zwiększa się środki o kwotę 376.000,00 zł na zadanie w poz. nr 6.6 pn. „Budowa ul. Tatrzkańskiej od ul. Zakopiańskiej do ul. Podhalańskiej w Niwach i odszkodowania za przejęte grunty” – plan po zmianie 687.000,00 zł,
- zmniejsza się środki o kwotę 66.000,00 zł w pozycji 6.22 pn. „ Budowa ul. Sokolej-odszkodowania za przejęte grunty” , po zmianach – 110.000,00 zł.

9. W celu zabezpieczenia środków finansowych na realizację zadań inwestycyjnych ujętych w pkt. 7 i 8 na wniosek wójta rozdysponowuje się rezerwę celową na inwestycję i zakupy inwestycyjne w kwocie 800.000,00 zł- dział 758 Różne rozliczenia, rozdział 75818.

Rezerwy budżetu ogółem po zmianach wynoszą - 1.647.899,74 zł , w tym:

- 1) ogólna w wysokości 492.899,74 zł
- 2) na realizację zadań z zakresu zarządzania kryzysowego w wysokości – 370.000,00 zł,
- 3) celową na realizację zadań inwestycyjnych w ramach inicjatywy lokalnej – 200.000,00 zł,
- 4) celowa na inwestycje i zakupy inwestycyjne – 585.000,00 zł

10. W części opisowej budżetu wprowadza się zmiany opisu zadania w dziale 900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska, rozdział 90095 Pozostała działalność, tj. w zakresie „ Programu opieki nad zwierzętami bezdomnymi oraz zapobiegania bezdomności zwierząt na terenie gminy Osielsko” tiret trzeci po zmianie : „przeprowadzenie akcji sterylizacji bezdomnych kotów – 20.000,00 zł „, oraz dodaje się „akcja rejestracji i znakowania psów i kotów posiadających swojego właściciela – 5.000,00 zł”.

11. Odpowiednio dostosowuje się plan przychodów i kosztów Gminnego Zakładu Komunalnego w Żołędowie. Po zmianach, w planie zakładu; stan środków obrotowych na początek roku 2025 wynosi – 846.358,00 zł, przychody – 28.950.000,00 zł, koszty – 29.365.100,00 zł, stan środków obrotowych na koniec roku 2025 – 431.258,00 zł. Dotacja udzielana z budżetu na inwestycje po zmianach paragraf 6210 – 8.339.000,00 zł.

12. Zmiany wydatków w ramach działów.