

UCHWAŁA NR/...../2025

RADY GMINY OSIELSKO

z dnia marca 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 uchwala 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 uchwałą Rady Gminy Osielsko nr 1/I/2025 z dnia 11 lutego 2025 oraz Zarządzeniem Wójta Gminy Osielsko Nr 9/2025 z dnia 24 stycznia 2025 r., Nr 12/2025 z dnia 3 lutego 2025, Nr 19/2025 z dnia 24 lutego 2025 r. wprowadza się następujące zmiany;

- 1) dochody budżetu w wysokości 182.158.201,31 zł zmniejsza się o 573.377,38 zł, po zmianie 181.584.823,93 zł, w tym:
 - a) dochody bieżące w kwocie – 161.971.733,93 zł,
 - b) dochody majątkowe w kwocie – 19.613.090,00 zł, zgodnie z załącznikiem nr 1;
- 2) wydatki budżetu w wysokości 222.708.201,31 zł, zmniejsza się o 9.527,09 zł, po zmianie 222.698.674,22 zł, w tym:
 - a) wydatki bieżące w wysokości – 131.754.494,22 zł,
 - b) wydatki majątkowe w wysokości – 90.944.180,00 zł, zgodnie z załącznikiem nr 2;
- 3) określa się limity wydatków na zadania inwestycyjne, zgodnie z załącznikiem nr 3;
- 4) określa się kwotę planowanego deficytu budżetu gminy w wysokości 41.113.850,29 zł, źródłem pokrycia planowanego deficytu będzie:
 - a) kredyt w kwocie 23.930.000,00 zł,
 - b) pożyczka z Banku Gospodarstwa Krajowego w kwocie 10.000.000,00 zł
 - c) przychody jednostek samorządu terytorialnego 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 – 1.235.797,13 zł,
 - d) przychody jednostek samorządu terytorialnego wynikające z rozliczenia środków określonych w art.5 ust. 1 pkt 2. Ustawy i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków – 53.125,38 zł,
 - e) wolne środki z lat ubiegłych 5.894.927,78 zł;
- 5) określa się łączną kwotę planowanych przychodów i rozchodów budżetu:
 - a) przychody w wysokości – 63.537.300,29 zł,
 - b) rozchody w wysokości 22.423.450,00 zł, zgodnie z załącznikiem nr 4 do uchwały;
- 6) ustala się plan dochodów i wydatków budżetu gminy z tytułu opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych i z tytułu wpływów z części opłat za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym oraz wydatki na realizację Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych i zadań określonych w Gminnym Programie Przeciwdziałania Narkomanii, zgodnie z załącznikiem nr 5 do uchwały;

- 7) 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;
- 8) 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;
- 9) określa się plan przychodów i kosztów samorządowego zakładu budżetowego, zgodnie z załącznikiem nr 14 do uchwały;
- 10) określa się plan finansowy do rachunku środków z Funduszu Pomocy Ukrainie, zgodnie z załącznikiem nr 15.
- 11) w § 6 pkt 2 otrzymuje brzmienie: „finansowanie planowanego deficytu budżetu gminy – w kwocie 33.930.000,00 zł”;
- 12) w § 12 pkt 2 otrzymuje brzmienie: „do zaciągania długoterminowych kredytów i pożyczek na finansowanie planowanego deficytu budżetu –33.930.000,00 zł”.

§ 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. Zwiększa się dochody bieżące budżetu o kwotę 39.745,00 zł, w dziale 900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska, rozdział 90005, po zmianach w dziale plan wynosi 11.868.245,00 zł. W związku z kontynuacją projektu priorytetowego pn.” Czyste powietrze” Gmina otrzyma środki finansowe z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Toruniu. Aneks do porozumienia z Funduszem został podpisany w dniu 5 lutego 2025 r. Środki na wydatki rozdysponowuje się zgodnie z ich przeznaczeniem.
2. Zwiększa się dochody majątkowe budżetu o kwotę 55.250,00 zł, jako udział inwestorów w wysokości odpowiednio 41 % i 15 % wartości inwestycji wnoszony na podstawie zawieranych umów z Gminą Osielsko w sprawie realizacji zadań inwestycyjnych prowadzonych w ramach inicjatywy lokalnej , w dziale 010 Rolnictwo i łowiectwo, rozdziale 01043 – 53.300,00 zł i rozdziale 01044 – 1.950,00 zł

3. Zwiększa się dochody bieżące w dziale 600 Transport i łączność, rozdział 60004, par. 2950 o kwotę 41.600,00 zł z tytułu rozliczenia przez Miasto Bydgoszcz dotacji celowej za rok 2024 r. przekazanej przez Gminę Osielsko na funkcjonowanie autobusowych linii międzygminnych łączących Miasto Bydgoszcz z Gminą Osielsko i Gminą Dobrcz. Zastępca Prezydenta Miasta Bydgoszczy pismem znak TO.0404.14.2025 z dnia 16.01.2025 r. poinformował o przekazaniu środków z tytułu rozliczenia dotacji na rachunek Gminy Osielsko.
4. W związku z ogłoszonym przez Urząd Marszałkowski Województwa Kujawsko-Pomorskiego naborem wniosków na udzielenie pomocy finansowej z budżetu Województwa w 2025 r. dla gmin (uchwała zarządu Nr 39/1778/25 z dnia 27 stycznia 2025 r.) z przeznaczeniem dla spółek wodnych na bieżące utrzymanie urządzeń melioracji wodnych, Gmina Osielsko w m-cu marcu br. złożyła wniosek o pomoc finansową w wysokości 26.000,00 zł. Środki zostaną przekazane w formie dotacji celowej dla Gminnej Spółki Wodnej w Osielsku z zachowaniem zasad i warunków o których mowa w art.443 ustawy z dnia 20 lipca 2017 r. Prawo Wodne, na realizację zadania pn. "Konserwacja rowu melioracyjnego R-7 w miejscowości Żołędowo, obręb Żołędowo, gmina Osielsko". Zadanie zostanie sfinansowane w 50 % ze środków Województwa, a w 50 % ze środków finansowych Gminnej Spółki Wodnej w Osielsku. Zwiększa się dochody i wydatki o kwotę 26.000,00 zł w dziale 010 Rolnictwo i łowiectwo, rozdział 01009.
5. Na wniosek Kierownika GOPS :
 - 1) zwiększa się dochody budżetu z tytułu zwrotu pobranych nienależnie w latach ubiegłych świadczeń o kwotę 6.000,00 zł, w dziale 85502 – jednoczenie dostosowuje się plan wydatków z przeznaczeniem na zwrot tych świadczeń do budżetu państwa.
 - 2) zwiększa się wydatki w dziale 852 Pomoc społeczna, rozdział 85219 o kwotę 450,00 zł w związku z kolejnym rozliczeniem z WFOŚ i GW w Toruniu w ramach realizowanego przez gminę programu priorytetowego pn., „Czyste powietrze” .
6. Zwiększa się dochody budżetu ogółem o kwotę 339.671,62 zł z tytułu rozliczenia podatku VAT za rok 2024, w tym:
 - dochody bieżące o kwotę 178.671,62 zł , w dziale 758 Różne rozliczenia, rozdział 75814,
 - dochody majątkowe o kwotę 161.000,00 zł, w dziale 010 Rolnictwo i łowiectwo , w rozdziale 01043 o kwotę 100.000,00 zł, w rozdziale 01044 o kwotę 61.000,00 zł.
7. Zmniejsza się dochody majątkowe w dziale 600 Transport i łączność, rozdziale 60016 o kwotę 1.110.000,00 zł. Korekta wynika z faktu, że gmina Osielsko nie znalazła się na miejscu rankingowym gwarantującym jej pozyskanie środków z Rządowego Funduszu Dróg do którego złożony został wniosek o dofinansowanie zadania inwestycyjnego, pn. „ Budowa ul. Krasickiego w Niemczu na odcinku wymagającym budowy odwodnienia” . Finansowanie zadania nastąpi w całości ze środków własnych.
8. Przeniesienia środków pomiędzy klasyfikacjami dochodów w związku z korektą pierwotnie zastosowanej klasyfikacji budżetowej , w tym zmniejszenie o kwotę 154.000,00 zł w dziale 600, rozdział 60016, zwiększenie o kwotę 154.000,00 zł, w dziale 010, rozdział 01043.
9. Na wnioski placówek oświatowych oraz Zespołu d.s. Oświaty dokonuje się zmiany dochodów i wydatków w budżecie, w tym;
 - 1) zwiększa się dochody o kwotę 28.356,00 zł w dziale 801 Szkoły podstawowe w rozdziale 80148 Stołówki szkolne i przedszkolne oraz wydatki w tej samej kwocie w

- dziale 801, w tym, w rozdziale 80148 o kwotę 14.456,00 zł i w 80104 o kwotę – 13.900,00 zł, w związku z rozliczeniem zobowiązań za rok poprzedni z tytułu dożywiania w przedszkolu publicznym w Osielsku i szkole podstawowej w Niemczu,
- 2) przesunięcia w planie wydatków pomiędzy paragrafami w dziale 750 Administracja publiczna, rozdział 75085 - w zakresie zadania z udziałem środków UE pod nazwą: „Projekty edukacyjne dla szkół podstawowych gminy Osielsko” - realizowanego w ramach Strategii ZIT Bydgoskiego Obszaru Funkcjonalnego oraz pomiędzy paragrafami w dziale 801 Oświata i wychowania rozdział 80101,
 - 3) zwiększa się wydatki o kwotę 16.465,39 zł w dziale 801 Szkoły Podstawowe w rozdziale 80101 z przeznaczeniem na realizację dodatkowych zadań oświatowych związanych z kształceniem, wychowaniem i opieką nad dziećmi i uczniami będącymi obywatelami Ukrainy. Zmiany w ramach Funduszu Pomocy Ukrainie, w zał. nr 15 do budżetu.
10. Zwiększa się wydatki na realizację Gminnego Programu Rozwiązywania Problemów Alkoholowych o kwotę 63.351,52 zł – dział 851 rozdział 85154, tj. o kwotę niewykorzystanych środków w roku 2024 na realizację gminnych programów: Rozwiązywania Problemów Alkoholowych i Przeciwdziałania Narkomanii.
11. Zmniejsza się wydatki bieżące budżetu o kwotę 300.000,00 zł w dziale 757 Obsługa długu publicznego, rozdział 75702 z tytułu odsetek od zaciągniętych kredytów i pożyczek po zmianie w planie w rozdziale 75702, par. 8110, pozostaje – 2.220.000,00 zł. Korekta wynika z oszczędności powstałych w wyniku wcześniejszej spłaty kredytu.
12. Na wnioski mieszkańców zwiększa się o kwotę 143.000,00 zł wydatki majątkowe na inicjatywy lokalne w dziale 010 Rolnictwo i łowiectwo. Realizowane będą następujące zadania :
- 1) Wykonanie projektu oraz budowa odcinka sieci wodociągowej w miejscowości Niwy na działce nr 89/55 celem podłączenia działek nr 89/56 i 89/57. Planowany koszt zadania 54.000,00 zł. Wnioskodawca zobowiązuje się pokryć 41 % wartości zadania. Środki ujęto w rozdziale 01043;
 - 2) Wykonanie projektu oraz budowa odcinka sieci wodociągowej w miejscowości Osielsko (ul. Jagłana) na działkach nr 203/4; 205/5; 203/5; 201/47; 203/16 i 203/21 celem podłączenia działek 203/12, 203/13, 203/14, 203/15, 203/17, 203/18, 203/19, 203/20. Planowany koszt zadania 76.000,00 zł. Wnioskodawca zobowiązuje się pokryć 41 % wartości zadania. Środki ujęto w rozdziale 01043;
 - 3) Wykonanie projektu oraz budowa odgałęzienia odcinka sieci kanalizacji sanitarnej w miejscowości Osielsko do granicy działki nr 1062. Planowany koszt zadania 13.000,00 zł. Wnioskodawca zobowiązuje się pokryć 15 % wartości zadania; r Środki ujęto w rozdziale 01044.

Wykonanie zadań od ppkt. 1-3 zapewni Gminny Zakład Komunalny w Żołędowie.

13. Na wniosek kierownika Ref. Ochrony Środowiska:

- 1) zwiększa się wydatki bieżące w dziale 010 Rolnictwo i łowiectwo, rozdział 01095 o kwotę 2.000,00 zł, z przeznaczeniem na opłaty roczne naliczane przez Gospodarstwo Wodne Wody Polskie, w związku z wysokim wykonaniem planu,

- 2) zwiększa się wydatki bieżące w dziale 900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska, rozdział 90005 o kwotę 9.000,00 zł na wykonanie pomiarów immisji pyłu Pm10 i PM 2,5 na terenie gminy Osielsko, w związku z interwencjami mieszkańców w sprawie przedmiotowych zanieczyszczeń oraz w rozdziale 90004 o kwotę 19.600,00 zł z przeznaczeniem na przeprowadzenie prac porządkowych na terenach zielonych,
 - 3) wprowadza się zmiany w części opisowej budżetu dla zadania ujętego w dziale 900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska, rozdział 90013 Schroniska dla zwierząt. Opis dostosowuje się w związku z propozycją Miasta Bydgoszczy wprowadzenia zmiany do porozumienia międzygminnego w sprawie przyjęcia zadań własnych Gminy Osielsko z zakresu zapewnienia opieki bezdomnym psom polegającej na zwiększeniu kosztów partycypacji w utrzymaniu schroniska dla zwierząt, tj. opłaty stałej za m-c z 1.600, 00 zł na 2.000,00 zł. Plan na zadanie pozostaje bez zmian i ogółem wynosi 48.000,00 zł.
14. Na wniosek Komendy Miejskiej Policji zwiększa się środki na wydatki majątkowe o kwotę 40.000,00 zł, w klasyfikacji budżetowej 754 Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa, rozdział 75404 z przeznaczeniem na Wojewódzki Fundusz Wsparcia Policji, na zakup środka transportu celem doposażenia Posterunku w Niemczu. Razem na zadanie Nr 12.1 zał. Nr 3 pn. „Dofinansowanie zakupu samochodu służbowego z przeznaczeniem dla służby patrolowej Posterunku Policji w Niemczu”, po zmianie plan wynosi 90.000,00 zł. Kwota dofinansowania zabezpieczy finansowanie zakupu pojazdu na poziomie 50% jego ceny.
15. Na wniosek wójta rozdyktowuje się rezerwę celową na inwestycję i zakupy inwestycyjne budżetu, w celu zabezpieczenia środków finansowych na realizację zadań inwestycyjnych ujętych w pkt. 12 w kwocie 98.750,00,00 zł, dział 758 Różne rozliczenia, rozdział 75818. Rezerwy budżetu ogółem po zmianach wynoszą - 1.549.149,74 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 – 101.250,00 zł,
 - 4) celowa na inwestycje i zakupy inwestycyjne – 585.000,00 zł.
16. Przychody i rozchody budżetu po zmianach wyniosą:
- 1) Przychody - 63.537.300,29 zł, z tego:
 - a) par. 905 przychody jednostek samorządu terytorialnego 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 – 1.235.797,13 zł, w tym;
 - pozostałe środki na realizację programu przeciwdziałania alkoholizmowi i zwalczania narkomanii – 63.351,52 zł,
 - środki z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg na zadanie: „Budowa i rozbudowa ulicy Szczecińskiej i ul. Słupskiej w Wilczu wraz z parkingiem i pętlą autobusową, odszkodowania za przejęte grunty” – 780.908,00 zł

- pozostałe środki na realizację zadań oświatowych finansowanych z Funduszu Pomocy Ukrainie – 391.537,61 zł ;
 - b) **par. 906** - przychody jednostek samorządu terytorialnego wynikające z rozliczenia środków określonych w art.5 ust. 1 pkt 2. Ustawy i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków – środki z budżetu UE – na projekt realizowany w ramach Funduszy Europejskich pn. „Cyberbezpieczny samorząd” – 53.125,38 zł,
 - c) par. - 950 wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy – 18.318.377,78 zł,
 - d) par. 952 - przychody z zaciągniętych pożyczek i kredytów na rynku krajowym – 43.930.000,00 zł.
- 2) Rozchody – 22.423.450,00 zł, z tego;
- a) par. 992 – spłaty otrzymanych krajowych pożyczek i kredytów – 12.000.000,00 zł,
 - b) par.965 – wcześniejsze spłaty istniejącego długu jednostek samorządu terytorialnego – 10.423.450,00 zł.
17. Na wniosek Gminnego Zakładu Komunalnego w Żołędowie wprowadza się zmiany w planie przychodów i kosztów Zakładu załącznik Nr 14 w zakresie kwoty stanu środków obrotowych na początek i koniec roku obrotowego. Jednocześnie wprowadza się zmiany wynikające z korekty budżetu. Po zmianach, w planie zakładu; stan środków obrotowych na początek roku 2025 wynosi – 665.330,00 zł, przychody – **29.093.000,00 zł**, koszty – **29.508.100,00 zł**, stan środków obrotowych na koniec roku 2025 – 250.230,00 zł. Dotacja udzielana z budżetu na inwestycje po zmianach paragraf 6210 – **8.482.000,00 zł**.
18. Zmiany wydatków w ramach działów.