

UCHWAŁA NR/...../2025

RADY GMINY OSIELSKO

z dnia kwietnia 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, Nr II/12/2025 z dnia 18 marca 2025 r. 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., Nr 26 /2025 z dnia 24 marca 2025 r. wprowadza się następujące zmiany;

- 1) dochody budżetu w wysokości 181.633.324,98 zł zwiększa się o 564.512,49 zł, po zmianie 182.197.837,47 zł, w tym:
 - a) dochody bieżące w kwocie – 162.381.162,98 zł,
 - b) dochody majątkowe w kwocie – 19.816.647,49 zł, zgodnie z załącznikiem nr 1;
- 2) wydatki budżetu w wysokości 222.747.175,27 zł, zwiększa się o 564.512,49 zł, po zmianie 223.311.687,76 zł, w tym:
 - a) wydatki bieżące w wysokości – 131.993.995,27 zł,
 - b) wydatki majątkowe w wysokości – 91.317.692,49 zł, zgodnie z załącznikiem nr 2;
- 3) deficyt budżetowy w kwocie 41.113.850,29 zł pozostaje bez zmiany i zostanie finansowany :
 - 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;
- 4) określa się limity wydatków na zadania inwestycyjne, zgodnie z załącznikiem nr 3;
- 5) ustala się dochody z tytułu opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi oraz wydatki na realizację zadań własnych gminy wynikających z ustawy o utrzymaniu w czystości i porządku w gminach, zgodnie z załącznikiem nr 7 do uchwały;
- 6) Upoważnienia Wójta Gminy pozostają bez zmiany, zgodnie z którymi upoważnia się Wójta Gminy Osielsko do :

- a) do zaciągania kredytów na pokrycie występującego w ciągu roku przejściowego deficytu budżetu – w kwocie 10.000.000,00 zł,
 - b) do zaciągania długoterminowych kredytów i pożyczek na finansowanie planowanego deficytu budżetu – 33.930.000,00 zł,
 - c) do zaciągania długoterminowych kredytów na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów w kwocie - 10.000.000,00 zł,
 - d) do dokonywania zmian w budżecie polegających na:
 - przeniesieniach w planie wydatków między paragrafami i rozdziałami w ramach działu klasyfikacji budżetowej, w zakresie wydatków bieżących łącznie z wydatkami na uposażenia i wynagrodzenia ze stosunku pracy,
 - zmianach w planie wydatków inwestycyjnych w ramach jednego działu, w tym przenoszenia planu między rozdziałami i paragrafami z wyłączeniem wprowadzania nowych zadań i odstąpienia od zadań zaplanowanych;
 - e) do lokowania wolnych środków budżetowych na rachunkach bankowych w innych bankach niż bank prowadzący obsługę budżetu gminy;
 - f) 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,
 - 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;
 - g) w celu realizacji zadań związanych z pomocą obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa do dokonania zmian w planie dochodów i wydatków budżetu jednostki samorządu terytorialnego, w tym dokonywaniu przeniesień wydatków między działami klasyfikacji budżetowej.
- 7) 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. Minister Finansów pismem znak ST3.4751.6.2025 z dnia 12 marca 2025 r. przekazał informację, że została przyznana dla Gminy Osielsko na rok 2025 kwota 360.928,00 zł na zwiększenie dochodów w 2025 r. Przyznanie powyższej kwoty jest związane z

uwzględnieniem w dochodach jednostek samorządu terytorialnego skutków wzrostu o 5% średnich wynagrodzeń nauczycieli, o których mowa w art. 30 ust.3 ustawy z dnia 26 stycznia 1982 r. – Karta Nauczyciela (dz. U. z 2024 r. poz.986, z późn. zm.) czyli ponad poziom tego wzrostu przyjęty do ustalenia potrzeb oświatowych na rok 2025 określonych w art. 81 ust. 1 ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego, tj. 4,1 %. Dział 758 Różne rozliczenia, rozdział 75835, paragraf 2750.

2. Zwiększa się dochody majątkowe o kwotę 203.584,49 zł z tytułu niewykorzystania środków na wydatki niewygasające w roku budżetowym 2024, dział 758 Różne rozliczenia, rozdział 75414. W związku z rozwiązaniem z winy wykonawcy umowy na roboty budowlane na zadanie inwestycyjne pn. „ Termomodernizacja wraz z ekspertyzą techniczną oraz przebudową budynku GOK , ul. Szosa Gdańska 57” nie jest możliwe zakończenie i rozliczenie zadania zgodnie z treścią uchwały Rady Gminy Nr IX/75/2024 z dnia 26 listopada 2024r. w sprawie ustalenia wykazu wydatków, które nie wygasają z upływem roku budżetowego 2024.
3. Na wniosek Kierownika GOPS dokonuje się przesunięcia w planie wydatków bieżących pomiędzy paragrafami w działach 852 Pomoc społeczna i 855 Rodzina celem zabezpieczenia środków na odpis z tytułu Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych w związku ze zmianą wysokości funduszu.
4. Na wniosek Kierownika GOSIR dokonuje się przesunięcia w planie wydatków bieżących pomiędzy paragrafami w dziale 926 Kultura fizyczna, w rozdziale 92601.
5. Zmiany w planie wydatków bieżących budżetu w urzędzie gminy w związku ze zmianą wysokości Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych, w tym : zmniejszenie wydatków w dziale 750 Administracja publiczna, rozdział 75023 o kwotę 9.000,00 zł, przesunięcia pomiędzy paragrafami w dziale 750 w rozdziale 75011 oraz w dziale 900, w rozdziale 90002.
6. Przesunięcia w planie wydatków majątkowych w dziale 855 Rodzina, w rozdziale 85516 pomiędzy paragrafami – czwarta cyfra paragrafu o kwotę 143.626,02 zł, ze względu na sposób finansowania zadania pod nazwą: „ Budowa Gminnego Żłobka na terenie gminy Osielsko”. Zadanie finansowane ze środków KPO w ramach programu rozwoju instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 „ MALUCH + 2022-2029” przy udziale środków krajowych, w tym budżetu państwa jako środków uzupełniających na zapłatę podatku VAT. Po zmianie finansowanie zadania w zał . Nr 3 do budżetu, poz. 17.1, : środki własne 176.660,00 zł, środki zewnętrzne 1.823.340,00 zł ogółem na zadanie 2.000.000,00 zł.
7. Na wniosek kierownika Ref. IiZP dokonuje się zmiany w załączniku Nr 3 do budżetu, w tym zwiększa się wydatki majątkowe na zadania, z tego :
 - 1) o kwotę 30.000,00 zł na zadanie w poz. 6.25, pn. „ Drobne przebudowy, organizacje ruchu, uzupełnienie inwestycji z lat ubiegłych i opłaty” plan po zmianie na zadanie – 60.000,00 zł. W związku z budową ul. Orzechowej w Osielsku i połączenia ścieżek rowerowych pozyskano oferty na uzupełnienie organizacji ruchu i niezbędną korektę skrzyżowania Tuberozy/Botaniczna, zabezpiecza się środki na realizację zadania. Zwiększenie w dziale 600 Transport i łączność, rozdział 60016.
 - 2) o kwotę 343.512,49 zł na zadanie w poz. 22.3 „ Termomodernizacja oraz przebudowa budynku GOK, ul. Szosa Gdańska 57 w Osielsku” plan po zmianie na zadanie –

373.512,49 zł . Ze względu na rozwiązanie umowy z dotychczasowym wykonawcą inwestycji z powodu zaniechania wykonywania prac sporządzona została inwentaryzacja określająca stopień zaawansowania prac oraz roboty pozostałe do zrealizowania. Kwota została wyszacowana na podstawie posiadanych przez jednostkę dokumentów, ostateczna wartość zadania znana będzie po sporządzeniu kompletnego kosztorysu inwestorskiego . Zwiększenie w dziale 921 Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego , rozdział Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby.

- 3) o kwotę 55.000,00 zł na zadanie 6.31 pn. „ Budowa ul. Trzmieliny, Cytrynowej, Pomarańczowej i Limonkowej w Osielsku wraz z budową rurociągu odwodnieniowego do połączenia z odwodnieniem w ul. Marsowej w Osielsku - dokumentacja projektowa” po zmianie na zadanie 365.000,00 zł. W celu realizacji zadania niezbędne jest przeprowadzenie inwentaryzacji oraz ocena stanu technicznego istniejącego rurociągu odwodnieniowego sieci melioracyjnej (deszczowej) o długości około 690 mb obejmujące zakres: kamerowanie w/w sieci, ocenę stanu technicznego oraz zlokalizowanie ewentualnych włączeń w istniejący kolektor wraz z określeniem ich lokalizacji w terenie oraz wykonanie inwentaryzacji geodezyjnej w/w rurociągu. Przedmiotowa sieć zlokalizowana jest w pasie drogowym ul. Trzmieliny od skrzyżowania z ul. Orzechową przez skrzyżowania z ulicami: Limonkowa, Pomarańczowa, Rokitnika, Cytrynowa do Tuberozy oraz w ul. Cytrynowej od skrzyżowania z ul. Trzmieliny do Truskawkowej w Osielsku. Dział 600, rozdział 60016. Finansowanie z rezerwy celowej na inwestycje.
- 4) ponadto w załączniku Nr 3 dokonuje się zmiany nazwy zadania w poz. nr 1.20 pn.: „Prace projektowe i opłaty” w związku z rozszerzeniem zakresu prac projektowych dodaje się „ Żółdowo: dokumentacja budowy sieci wodociągowej na dz. nr 340/8 w rejonie ul. Jastrzębiej w Żółdowie.” . Powyższe wynika z faktu budowy drogi w ul. Jastrzębiej w Żółdowie.
8. W celu zabezpieczenia środków finansowych na realizację zadania inwestycyjnego pn. „ Budowa ul. Trzmieliny, Cytrynowej, Pomarańczowej i Limonkowej w Osielsku wraz z budową rurociągu odwodnieniowego do połączenia z odwodnieniem w ul. Marsowej w Osielsku - dokumentacja projektowa” na wniosek wójta rozdysponowuje się rezerwę celową na inwestycję i zakupy inwestycyjne w kwocie 55.000,00 zł - dział 758 Różne rozliczenia, rozdział 75818. Rezerwy budżetu ogółem po zmianach wynoszą - 1.494.149,74 zł , w tym: rezerwa na inwestycje i zakupy inwestycyjne – 631.250,00 zł, z tego na inicjatywę lokalną – 101.250,00 zł.
9. Na wniosek kierownika referatu ZP wprowadza się zmiany w części opisowej budżetu dla zadania ujętego w dziale 710 Działalność usługowa, rozdział 71004, poprzez dodanie treści „ Nowe plany zagospodarowania przestrzennego procedowane w roku 2025 : Jagodowo I (na podstawie Uchwały Rady Gminy Osielsko nr I/11/2025 z dnia 11 lutego 2025 r.), Niemcz - Kochanowskiego (na podstawie Uchwały Rady Gminy Osielsko Nr I/9/2025 z dnia 11 lutego 2025 r.) oraz SUW (na podstawie Uchwały Rady Gminy Osielsko Nr I/10/2025 z dnia 11 lutego 2025 r.)”. Wysokość środków finansowych w budżecie na zabezpieczenie zadań pozostaje bez zmian.
10. Na wniosek Dyrektora GZK w Żółdowie zwiększa się wydatki bieżące o kwotę 200.000,00 zł w dziale 900, rozdziale 90005 na realizację zadań z tytułu utrzymania

niezagospodarowanych terenów zieleni na terenie Gminy Osielsko. W ramach powierzonych zadań Zakład może realizować zadania polegające na utrzymaniu wskazanych terenów zieleni będących we władaniu gminy. Ze względu na potrzebę rozszerzenia zakresu działań na rzecz poprawy utrzymania zieleni na wybranych obszarach gminy (zgłoszenia mieszkańców) zabezpiecza się dodatkowe środki na ten cel w budżecie.

11. 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 – 29.293.000,00 zł, koszty – 29.708.100,00 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.
12. Zmiany wydatków w ramach działów.