

Uzasadnienie
Do Autopoprawki projektu budżetu Nr Autopoprawka
Wójta Gminy Osielsko
z dnia 8 grudnia 2025 roku

I DOCHODY

Dochody budżetu Gminy Osielsko na rok 2026 zostają zmniejszone o kwotę 295 526,46 zł do kwoty 192 578 837,82 zł, w tym:

- kwota dochodów bieżących ogółem nie uległy zmianie,
- dochody majątkowe ulegają zmniejszeniu o kwotę 295 526,46 zł do kwoty 16 648 388,66 zł

Dokonuje się następujących zmian dochodów bieżących:

1. Przesunięcia pomiędzy rozdziałami klasyfikacji budżetowej w zał. nr 1, po zmianach;
 - Zwiększenie w dziale 758 „Różne rozliczenia” w rozdziale 75867 „Krajowy Plan Odbudowy” w ramach paragrafu „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” zwiększa się dochody o 210 672,00 zł do kwoty 603 672,00 zł; dla projektu Aktywny Maluch 2023-2029 - „Budowa gminnego żłobka na terenie gminy Osielsko- działalność bieżąca
 - Zmniejszenie w dziale „Rodzina” w rozdziale „System opieki nad dziećmi w wieku do lat 3” w ramach paragrafu „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” zmniejsza się dochody o 210 672,00 zł do kwoty 0,00 zł,

Dokonuje się następujących zmniejszeń po stronie dochodów majątkowych:

Zmniejszenie dochodów majątkowych o kwotę 295.526,46 zł, w związku z końcowym rozliczeniem projektu Aktywny Maluch 2023-2029 w roku 2025 - dotyczy zadania „Budowa gminnego żłobka na terenie gminy Osielsko”, ostatnia zaliczka wpłynęła na rachunek gminy w listopadzie br., w tym;

- w dziale „Rodzina” w rozdziale „System opieki nad dziećmi w wieku do lat 3” w ramach paragrafu „Dotacja celowa w ramach programów finansowych 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” zmniejsza się dochody o 295 526,46 zł do kwoty 0,00 zł,

Podsumowanie zmian dochodów Gminy Osielsko przedstawia tabela poniżej.

Wyszczególnienie	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
dochody ogółem:	192 874 364,28	-295 526,46	192 578 837,82
dochody bieżące, w tym:	175 930 449,16	0,00	175 930 449,16
Różne rozliczenia	14 447 150,00	210 672,00	14 657 822,00
Rodzina	6 618 734,00	-210 672,00	6 408 062,00
dochody majątkowe, w tym:	16 943 915,12	-295 526,46	16 648 388,66
Rodzina	295 526,46	-295 526,46	0,00

II WYDATKI

Wydatki budżetu Gminy Osielsko na rok 2026 zostają zwiększone o kwotę 318 652,43 zł do kwoty 240 191 016,71 zł, w tym:

- wydatki bieżące ulegają zwiększeniu o kwotę 32 243,78 zł do kwoty 144 342 608,06 zł,
- wydatki majątkowe ulegają zwiększeniu o kwotę 286 408,65 zł do kwoty 95 848 408,65 zł

Dokonuje się następujących zwiększeń po stronie wydatków bieżących:

- w dziale 720 „Informatyka” w rozdziale 72095 „Pozostała działalność” w ramach paragrafu „Zakup usług pozostałych” zwiększa się wydatki o 9 243,78 zł do kwoty 34 243,78 zł, w tym:
 - w ramach zadania „Cyberbezpieczny samorząd” zwiększa się wydatki o 9 243,78 zł do kwoty 34 243,78 zł;
- w dziale 921 „Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego” w rozdziale 92116 „Biblioteki” w ramach paragrafu „Dotacja podmiotowa z budżetu dla samorządowej instytucji kultury” zwiększa się wydatki o 9 000,00 zł do kwoty 431 000,00 zł; z przeznaczeniem na dotację podmiotową dla biblioteki w związku ze złożoną korektą do projektu na rok 2026, wynikającą z oczywistej omyłki wnioskodawcy,
- w dziale 921 „Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego” w rozdziale 92120 „Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami” w ramach paragrafu „Zakup usług pozostałych” zwiększa się wydatki o 15 000,00 zł do kwoty 25 000,00 zł; z przeznaczeniem na aktualizację Gminnej Ewidencji Zabytków.

Odpowiednio dostosowuje się zapisy w załącznikach Nr 6 i 12 .

Dokonuje się następujących zmniejszeń po stronie wydatków bieżących:

- w dziale 750 „Administracja publiczna” w rozdziale 75020 „Starostwa powiatowe” w ramach paragrafu „Dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań bieżących” zmniejsza się wydatki o 1 000,00 zł do kwoty 139 800,00 zł;

Dokonuje się następujących przesunięć w planie wydatków bieżących:

- 1) Przesunięcia pomiędzy paragrafami klasyfikacji budżetowej w dziale 921 „Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego” w rozdziale 92109 „Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby” , wg zał. Nr 2 , w tym:
 - zwiększenie w ramach paragrafu „Dotacja celowa z budżetu dla pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych” wprowadza się wydatki w kwocie 334 185,62 zł; (paragraf 2800) – dotacja celowa z przeznaczeniem na realizację przedsięwzięć finansowanych ze środków funduszu sołeckiego wg załącznika Nr 9 do uchwały.
 - zmniejszenie w ramach paragrafu „Dotacja podmiotowa z budżetu dla samorządowej instytucji kultury” (paragraf 2480) zmniejsza się wydatki o 334 185,62 zł do kwoty 3 121 000,00 zł; środki przenosi się jak wyżej
- 2) przesunięcia pomiędzy rozdziałami klasyfikacji budżetowej w dziale 801 „Oświata i wychowanie” w tym:
 - w rozdziale „Szkoły podstawowe” w ramach paragrafu „Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych” zwiększa się wydatki o 15 556,00 zł do kwoty 1 046 839,00 zł;
 - w rozdziale „Przedszkola” w ramach paragrafu „Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych” zwiększa się wydatki o 2 060,00 zł do kwoty 115 523,00 zł;
 - w rozdziale „Pozostała działalność” w ramach paragrafu „Wynagrodzenia osobowe pracowników” zmniejsza się wydatki o 12 315,00 zł do kwoty 360 928,00 zł, „Składki na ubezpieczenia społeczne” zmniejsza się wydatki o 3 210,00 zł do kwoty 105 936,00 „Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy” zmniejsza się wydatki o 2 091,00 zł do kwoty 14 694,00 zł;

3) przesunięcia pomiędzy paragrafami klasyfikacji budżetowej w dziale „administracja publiczna” w rozdziale „wspólna obsługa jednostek samorządu terytorialnego” w ramach paragrafu „Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych” zwiększa się wydatki o 3 584,00 zł do kwoty 28 710,00 zł; w ramach paragrafu „Wynagrodzenia osobowe pracowników” zmniejsza się wydatki o 2 982,00 zł do kwoty 1 108 546,70 zł; w ramach paragrafu „Składki na ubezpieczenia społeczne” zmniejsza się wydatki o 502,00 zł do kwoty 204 108,36 zł; w ramach paragrafu „Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy” zmniejsza się wydatki o 100,00 zł do kwoty 28 820,08 zł;

Dokonuje się następujących zwiększeń po stronie wydatków majątkowych, zgodnie z załącznikiem Nr 3 i 3a do projektu budżetu :

1. Dodaje się zadania o wartości łącznej – 300.000,00 zł, w tym:

- Adaptacja poddasza świetlicy w Maksymilianowie kontynuacja prac – 76.000,00 zł , w dziale 921 „Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego” w rozdziale 92109 „Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby” w ramach paragrafu „Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych” zwiększa się wydatki o 76 000,00 zł do kwoty 296 000,00 zł;
- Budowa ul. Tatrzańskiej od ul. Zakopiańskiej do ul. Podhalańskiej w Niwach - odszkodowania za przejęte grunty- 214.000,00 zł, **dział 600, rozdział 60016**
- Projekt oświetlenia ulicznego ul. Łuczników w Niemczu – 10.000,00 zł w dziale 900 „Gospodarka komunalna i ochrona środowiska” w rozdziale 90015 „Oświetlenie ulic, placów i dróg” w ramach paragrafu „Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych” zwiększa się wydatki o 10 000,00 zł do kwoty 393 000,00 zł;

2. Zmienia się wartości zadań inwestycyjnych, mniej o 21.700,00 zł, z tego :

- Budowa punktu przesiadkowego w Osielsku, w tym odszkodowania za drogi – więcej o 156.000,00 zł w dziale 600 „Transport i łączność” w rozdziale 60004 „Lokalny transport zbiorowy” w ramach paragrafu „Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych” zwiększa się wydatki o 156 000,00 zł do kwoty 3 293 000,00 zł;
- Rozbudowa drogi wojewódzkiej nr 244 ul. Kamieniec Strzelce Dolne w miejscowości Żołędowie, ul. Jastrzębia – więcej o 142.300,00 zł zgodnie z danymi z Urzędu Marszałkowskiego (WPF); w dziale 600 „Transport i łączność” w rozdziale 60013 „Drogi publiczne wojewódzkie” w ramach paragrafu „Dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych” zwiększa się wydatki o 142 300,00 zł do kwoty 8 882 300,00 zł
- Budowa ul. Magnoliowej w Osielsku - odszkodowania za przejęte - mniej o 449.000,00 zł, **dział 600, rozdział 60016**
- Budowa ul. Kalinowej w Maksymilianowie, w tym odszkodowania – więcej o 117.000,00 zł, **dział 600, Rozdział 60016**
- Budowa ul. Topolowej w Osielsku po stronie wschodniej od ul. Leśnej - kontynuacja - odszkodowania za przejęte grunty- więcej o 12.000,00 zł, **dział 600, rozdział 60016**

Ogółem po zmianach w **dziale 600 „Transport i łączność” w rozdziale 60016 „Drogi publiczne gminne”** w ramach paragrafu „Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych” zmniejsza się wydatki ogółem o 106 000,00 zł do kwoty 20 530 300,00 zł;

Zmiany nazwy zadania :

- 1) w poz. 1.4 po zmianie: Budowa sieci wodociągowej w ul. Kolumba w Niemczu
- 2) w poz. 1.7 po zmianie: Projekt i przebudowa odstojnika wód popłucznych stacji uzdatnia wody w Żołędowie,

REZERWY

Rezerwa celowa na inwestycje i zakupy inwestycyjne – więcej o 8.108,65 zł , po zmianach 1.827.808,65 zł, w dziale 758 „Różne rozliczenia” w rozdziale „Rezerwy ogólne i celowe” w ramach paragrafu „Rezerwy na inwestycje i zakupy inwestycyjne”

W treści na str. 21 dla wykresu kołowego poprawia się tytuł na „Planowane dochody własne na 2026 rok” oraz na str. 27 dla wykresu kołowego na „Planowane wydatki na rok 2026 wg działów klasyfikacji budżetowej”.

Podsumowanie zmian wydatków Gminy Osiesko przedstawia tabela poniżej.

Wyszczególnienie	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
wydatki ogółem:	239 872 364,28	318 652,43	240 191 016,71
wydatki bieżące, w tym:	144 310 364,28	32 243,78	144 342 608,06
Informatyka	25 000,00	9 243,78	34 243,78
Administracja publiczna	18 916 802,80	-1 000,00	18 915 802,80
Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	3 937 185,62	24 000,00	3 961 185,62
wydatki majątkowe, w tym:	95 562 000,00	286 408,65	95 848 408,65
Transport i łączność	32 533 300,00	192 300,00	32 725 600,00
Różne rozliczenia	1 819 700,00	8 108,65	1 827 808,65
Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	5 652 000,00	10 000,00	5 662 000,00
Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	220 000,00	76 000,00	296 000,00

PRZYCHODY

Przychody budżetu Gminy Osiesko na rok 2026 zostają zwiększone o kwotę 614 178,89 zł do kwoty 57 612 178,89 zł, w tym:

- wprowadza się „Przychody jednostek samorządu terytorialnego z wynikających 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” przychody w kwocie 614 178,89 zł

Podsumowanie zmian przychodów Gminy Osiesko przedstawia tabela poniżej.

Wyszczególnienie	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
Przychody jednostek samorządu terytorialnego z wynikających 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	0,00	614 178,89	614 178,89

Przychody dotyczą projektów finansowanych z udziałem środków z Unii Europejskiej oraz budżetu państwa, których realizację Gmina będzie kontynuowała w roku 2026 r., z tego :

- „Cyberbezpieczny Samorząd” – w kwocie – 29.669,21 zł
- „Aktywny Maluch na lata 2023-2029” w kwocie – 285.420,95 zł
- „Projekty Edukacyjne szkół podstawowych z terenu gminy Osiesko ”- 299.088,73 zł.

Po zmianach przychody ogółem wynoszą 57. 612.178,89 zł

ROZCHODY BUDŻETU BEZ ZMIAN.

WYNIK BUDŻETU – DEFICYT - ZWIĘKSZENIE O 614.178,89 ZŁ, PO ZMIANACH 47.612.178,89 ZŁ

Finansowanie deficytu :

- a) 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 – 614.178,89 zł,
- b) wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy – 6.000.000,00 zł,
- c) przychody z zaciągniętych pożyczek i kredytów na rynku krajowym – 40.998.000,00 zł.

Zmiany w planie przychodów i rozchodów Gminy Osielsko w 2026 roku

Paragraf	Źródło przychodów	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
906	Przychody jednostek samorządu terytorialnego z wynikających 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	0,00	614 178,89	614 178,89
950	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy	14 000 000,00	0,00	14 000 000,00
952	Przychody z zaciągniętych pożyczek i kredytów na rynku krajowym	42 998 000,00	0,00	42 998 000,00
Razem		56 998 000,00	614 178,89	57 612 178,89

Paragraf	Źródło rozchodów	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
992	Spląty otrzymanych krajowych pożyczek i kredytów	10 000 000,00	0,00	10 000 000,00
Razem		10 000 000,00	0,00	10 000 000,00