**Projekt, UCHWAŁA NR ……../2022**

**RADY GMINY OSIELSKO**

z dnia …… września 2022 r.

**w sprawie zmiany budżetu gminy Osielsko na 2022 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 2022 r. poz. 559 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 2022 poz. 1634 ze zm.) Rada Gminy Osielsko uchwala co następuje:

§ 1. W uchwale Rady Gminy Osielsko Nr XI/121/2021 z dnia 16 grudnia 2021 r.
w sprawie uchwalenia budżetu gminy na rok 2022 zmienionej uchwałą Rady Gminy Osielsko Nr I/1/2022 z dnia 3 marca 2022 i Nr II/15/2022 z dnia 12 kwietnia 2022 r., Nr III/29/2022 z dnia 1 czerwca 2022 r., Nr IV/34/2022 z dnia 21 czerwca 2022 r., Nr V/45/2022 z dnia
14 lipca 2022 r. oraz Zarządzeniem Wójta Gminy Osielsko Nr 5/2022 z dnia 21 stycznia 2022 r., Nr 10/2022 z dnia 26 stycznia 2022 r., Nr 19/2022 z dnia 25 lutego 2022 r., Nr 27/2022 z dnia 18 marca 2022 r., Nr 30/2022 z dnia 24 marca 2022 r., Nr 38/2022 z dnia 26 kwietnia 2022, Nr 40/2022 z dnia 9 maja 2022 r., Nr 44/2022 z dnia 18 maja 2022 r., 53/2022 z dnia 8 czerwca 2022 r., Nr 54/2022 z dnia 29 czerwca 2022 r., Nr 58/2022 z dnia 25 lipca 2022 r., Nr 61/2022 z dnia 29 lipca 2022 r., Nr 67/2022 z dnia 19 sierpnia 2022 r. wprowadza się następujące zmiany:

1. dochody budżetu w wysokości 117.470.158,01 zł zwiększa się o kwotę 3.618.792,77 zł, po zmianie 121.088.950,78 zł, w tym:
2. dochody bieżące w kwocie – 111.606.394,35 zł,
3. dochody majątkowe w kwocie  – 9.482.556,43 zł, zgodnie z załącznikiem nr 1;
4. wydatki budżetu w wysokości 158.656.740,62 zł, zwiększa się o kwotę 2.455.923,30 zł, po zmianie 161.114.663,92 zł, w tym:
5. wydatki bieżące w wysokości – 108.514.756,92 zł,
6. wydatki majątkowe w wysokości – 52.599.907 zł, zgodnie z załącznikiem nr 2;
7. określa się kwotę planowanego deficytu budżetu gminy w wysokości 40.025.713,14 zł, źródłem pokrycia planowanego deficytu będzie:
8. kredyt w kwocie 22.540.000 zł,
9. przychody 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 – 1.058.665,61 zł,
10. wolne środki z lat ubiegłych 16.427.047,53 zł;
11. określa się limity wydatków na zadania inwestycyjne, zgodnie z załącznikiem nr 3;
12. określa się łączną kwotę planowanych przychodów i rozchodów budżetu:
13. przychody w wysokości – 48.460.713,14 zł,
14. rozchody w wysokości 8.435.000,00 zł, zgodnie z załącznikiem nr 4 do uchwały;
15. ustala się zestawienie planowanych kwot dotacji udzielanych z budżetu gminy:
16. dotacje dla jednostek sektora finansów publicznych,
17. dotacje dla jednostek spoza sektora finansów publicznych, zgodnie z załącznikiem nr 13 do uchwały;
18. określa się plan finansowy do rachunku środków z Funduszu Pomocy Ukrainie zgodnie
z załącznikiem nr 15.
19. Fundusz sołecki, załącznik nr 12
20. W § 6 pkt 2 otrzymuje brzmienie; „finansowanie planowanego deficytu budżetu gminy – 22.540.000 zł”;
21. W § 12 pkt 2 otrzymuje brzmienie; „do zaciągania długoterminowych kredytów na finansowanie planowanego deficytu budżetu w kwocie – 22.540.000 zł.

**§ 2.** Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

**§ 3**. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

**UZASADNIENIE**

Dokonuje się zmian uchwały budżetowej gminy Osielsko na rok 2022 polegających na między innymi:

1. Wojewoda Kujawsko – Pomorski poinformował, że decyzją z dnia 17 sierpnia 2022 r. Nr WFB.I.3120.3.57.2022 zwiększył plan dotacji celowych na zadania zlecone w dziale Rodzina rozdziale 85502 Świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego o kwotę 197.632 zł – z przeznaczeniem na 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 zł wraz z kosztami obsługi, zgodnie z ustawą z dnia 4 listopada 2016 r. o wsparciu kobiet w ciąży i rodzin „Za życiem”;
2. Zawarta została pomiędzy Wojewodą Kujawsko – Pomorskim a Gminą Osielsko Umowa Nr 64G/1/2022/RFRD o udzielenie dofinansowania w kwocie 2.377.500 zł ze środków pochodzących z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg a Gminą Osielsko dla zadania: Rozbudowa ul. Słonecznej w Osielsku na odcinku od ul. Kolonijnej do Letniej wraz ze skrzyżowaniem z ul. Kolonijną. Zwiększa się dochody budżetu o taką kwotę – dział 600 Transport i łączność, rozdział 60016 Drogi publiczne gminne.
3. Gmina jako Partner przystąpiła do realizacji projektu „Teleopieka”. Dochód z tytułu dofinansowania projektu wyniesie w roku 2022 – 10.041,30 zł. Jednocześnie ustala się wydatki na realizację projektu w kwocie 15.741,30 zł, w tym kwota 5.700 zł, stanowi wkład własny do projektu – dział 852 Pomoc społeczna, rozdział 85295 Pozostała działalność.
4. Po dokonaniu analizy wykonania dochodów w roku 2022:
	* 1. zwiększa się dochody z tytułu wpływów ze zwrotów dotacji dotyczących dochodów majątkowych o kwotę – 47.846,06 zł – dział 010 Rolnictwo i łowiectwo, rozdział 01043 Infrastruktura wodociągowa wsi i 01044 Infrastruktura sanitacyjna wsi, wpływy z opłat z tytułu użytkowania wieczystego o kwotę – 39.000 zł – 700 Gospodarka mieszkaniowa, rozdział 70005 Gospodarka gruntami i nieruchomościami; podatek od spadków i darowizn o kwotę 85.000 zł – dział 756, rozdział 75616; wpływy z rozliczeń lat ubiegłych o kwotę 1.193.500 zł – dział 758 Różne rozliczenia, rozdział 75814 Różne rozliczenia finansowe; dochody pobierane przez GOSIR o 86.000 zł – dział 926 Kultura fizyczna, rozdział 92601 Obiekty sportowe;
		2. zmniejsza się dochody o kwotę 368.000 zł z tytułu podatku od działalności gospodarczej opłacanego w formie karty podatkowej – dział 756, rozdział 75601 Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych; o kwotę 99.880,66 zł z tytułu dofinansowania projektu „Modernizacja systemów oświetlenia ulicznego” – po końcowym rozliczeniu projektu.
5. Na wniosek Kierownika Referatu Gospodarki Gruntami zwiększa się wydatki na wykupy nieruchomości o kwotę 3.555.000 zł w związku z planowanym nabyciem działek nr nr 313/9 o pow. 0,4183 ha, 313/10 o pow. 0,3325 ha, 313/11 o pow. 0,3378 ha, 313/12 o pow. 0,4929 ha, 313/13 o pow. 0,3170 ha, 313/14 o pow. 0,4758 ha, 313/15 o pow. 0,4195 ha, 313/16 o pow. 0,4380 ha, 313/17 o pow. 0,3903 ha, 313/18 o pow. 0,3708 ha oraz działki 313/19 o pow. 1,3254 ha, położonych w Żołędowie z przeznaczeniem na cele publiczne; dział 700 Gospodarka mieszkaniowa, rozdział 70005 Gospodarka gruntami i nieruchomościami.
6. Zmniejsza się wydatki na zakup usług rehabilitacji dla mieszkańców o 70.000 zł – dział 851 Ochrona zdrowia, rozdział 85121 Lecznictwo ambulatoryjne, zwiększa się o taką kwotę dotacje celowe dla podmiotów prowadzących żłobki na terenie gminy i dla miasta Bydgoszcz na finansowanie pobytu dzieci w żłobkach w Bydgoszczy – dział 855 Rodzina, rozdział 85516 System opieki nad dziećmi w wieku do lat 3.
7. Na wniosek Kierownika Referatu Ochrony Środowiska – zwiększa się o kwotę 160.000 zł dotacje celowe dla mieszkańców na dofinansowanie kosztów inwestycji polegającej na likwidacji źródeł tzw. niskiej emisji w ilości 20 źródeł– dział 900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska, rozdział 90005 Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu. Obecnie zaplanowana jest kwota 1.000.000 zł. Według stanu na dzień 24 sierpnia 2022 r. zostało złożonych 115 wniosków o udzielenie dotacji na wymianę pieców na kwotę 920.000 zł.
8. Na wniosek Kierownika Referatu Zagospodarowania Przestrzennego zmniejsza się wydatki w dziale 921 Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego, rozdział 92120 Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami o kwotę 175.200 zł. W tym: w § 4300 – zakup usług pozostałych – zaplanowano kwotę 72.000 zł na przeniesienie a następnie kompleksową konserwację oraz zabezpieczenie obiektu przez destrukcją zabytkowej kapliczki, która znajduje się na skrzyżowaniu ulic Centralnej i Polnej w Osielsku. Z uwagi na nieprzewidziane trudności formalno-prawne związane z opracowaniem dokumentacji projektowej dla zadania inwestycyjnego p.n. Przeniesienie kapliczki i urządzenie skweru zieleni na ul. Jana Pawła II w Osielsku, renowacja kapliczki w bieżącym roku, nie jest możliwa do zrealizowania. W § 2720 – dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie prac remontowych i konserwatorskich obiektów zabytkowych dla jednostek niezaliczonych do sektora finansów publicznych – zaplanowano kwotę 115.000 zł. W zakreślonym terminie wpłynął jeden wniosek o udzielenie dotacji na wykonanie robót budowalnych w zakresie wymiany okien i drzwi wejściowych w budynku mieszkalnym w Niwach, przy ul. Karpackiej 45. Budynek został ujęty w Gminnej Ewidencji Zabytków pod poz. 41. Uchwałą Nr IV/37/2022 z dnia 21 czerwca 2022 r. Rada Gminy Osielsko podjęła uchwałę o udzieleniu dotacji w kwocie 11.800 zł na powyższy cel.
9. Na wniosek jednostek oświatowych dokonuje się zmian w planach finansowych tych jednostek: w zakresie działu 750 Administracja publiczna, rozdział 75085 Wspólna obsługa jednostek samorządu terytorialnego, działu 754 Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa i w dziale 801 Oświata i wychowanie – w ramach posiadanych środków. Ponadto zwiększa się wydatki w dziale 801 Oświata i wychowanie, rozdział 80104 Przedszkola z przeznaczeniem na zakup usług od innych jednostek samorządu terytorialnego o 210.000 zł.
10. Na wniosek Kierownika GOPS-u dokonuje się zmian w planie finansowym jednostki – zwiększa się wydatki na zakup usług w placówkach opiekuńczo – wychowawczych
o kwotę 14.000 zł –dział 855 Rodzina, rozdział 85510 Działalność placówek opiekuńczo – wychowawczych, w ramach posiadanych środków w dziale 851, rozdział 85195; dział 852, rozdział 85219 i dział 855 – rozdział 85502.
11. Na wniosek Dyrektora Gminnego Ośrodka Sportu i Rekreacji w Osielsku dokonuje się zmian w planie wydatków w dziale 926 Kultura fizyczna:
12. Rozdział 92601 Obiekty sportowe; odstępuje się od realizacji zadania inwestycyjnego: „Przebudowa przebieralni damskiej i męskiej na basenie”, planowane nakłady – 30.000 zł. Przebudowa bez jednoczesnej wymiany szafek na mniejsze nie umożliwi pożądanego powiększenia powierzchni szatni. (Wymiana szafek generuje koszt rzędu 251.000 zł). Z tego o kwotę 21.500 zwiększa się wydatki na zakupy inwestycyjne – z przeznaczeniem na zakup kontenera na magazyn na stadion w Żołędowie, po zmianie wydatki na zakup kontenera wyniosą 66.500 zł. O kwotę 8.500 zł zwiększa się wydatki na remont zjeżdżalni wodnej na basenie w Osielsku.
13. Rozdział 92695 Pozostała działalność; zadanie inwestycyjne pod nazwą; „Zakup urządzeń na place zabaw przy ul. Harcerskiej i Osiedlowej w Bożenkowie” otrzymuje nazwę: „Zakup urządzeń na plac zabaw przy ul. Osiedlowej w Bożenkowie i zagospodarowanie terenu na plac rekreacyjny przy ul. Harcerskiej w Bożenkowie”. Zmiana jest spowodowana tym, że zakup urządzeń na wolnej, nowej części placu zabaw przy ul Harcerskiej nie jest możliwy z powodu sąsiadującego pasa drogowego, od którego musi być zachowany odstęp 10 metrów i żadne urządzenie się nie zmieści.
14. Na wniosek Kierownika Referatu Inwestycji i Zamówień Publicznych dokonuje się zmian w wykazie zadań inwestycyjnych, stanowiącym załącznik nr 3 do uchwały:
15. Zad. Budowa sieci wodociągowej w ul. Magnoliowej w miejscowości Osielsko – projekt; dział 010 Rolnictwo i łowiectwo, rozdział 01043 Infrastruktura wodociągowa, zad. Budowa sieci kanalizacyjnej w ul. Magnoliowej w miejscowości Osielsko – projekt - dział 010 Rolnictwo i łowiectwo, rozdział 01043 Infrastruktura kanalizacyjna i zad. „Budowa ul. Magnoliowej w Osielsku wraz z parkingiem przy cmentarzu - koncepcja i dokumentacja projektowa” - dział 600 Transport i łączność, rozdział 60016 Drogi publiczne gminne - w związku z wnioskiem radnych z Komisji ds. Rozwoju oraz Komisji ds. rodziny ze wspólnego posiedzenia z dnia 14.07.2022 r.
w sprawie wycofania zadania polegającego na budowie ul. Magnoliowej z parkingiem drogi odstępuje się od realizacji powyższych zadań, z uwagi na ich kompatybilność.
16. Dokonuje się zmiany w finansowaniu zadania: "Wymiana wysokoemisyjnych źródeł ciepła na niskoemisyjne w budynku przy ul. Harcerskiej 2 w Bożenkowie". Z uwagi na przedłużające się procedury związane z opracowaniem dokumentacji projektowej i uzyskaniem pozwolenia na budowę zlecenie robót budowlanych będzie możliwe w IV kwartale br. z terminem wykonania i płatności w roku 2023. Stąd wydatki w roku 2022 zmniejsza się o 90.000 zł, po zmianie – 10.000 zł dział 700 Gospodarka mieszkaniowa, rozdział 70007 Gospodarka mieszkaniowym zasobem gminy. Zadanie ujęte jest w uchwale o WPF.
17. Dział 600 Transport i łączność, rozdział 60016 Drogi publiczne gminne - ze względu na zaawansowanie prac projektowych dodaje się w roku 2022 zadania:
18. „Budowa ul. Zawilcowej w Żołędowie – dokumentacja projektowa” - przenosi się środki w wysokości 17.750,00 zł na rok 2022 oraz 17.750,00 zł pozostawia się na rok 2023;
19. „Budowa ul. Jantarowej w Osielsku od ul. Lazurowej do ul. Perłowej – dokumentacja projektowa” - przenosi się środki w wysokości 18.000,00 zł z roku 2023 na rok 2022;
20. „Budowa ul. Pelikanowej w Maksymilianowie” – dokumentacja projektowa - przenosi się środki w wysokości 32.000,00 zł z roku 2023 na rok 2022.
21. Zad. „Budowa boiska w Niemczu ul. Matejki w tym zaplecze socjalne i ogrodzenie”. Przeprowadzono postępowanie przetargowe, oferta złożona w postępowaniu znacznie przekraczała środki zabezpieczone w budżecie. Przetarg unieważniono. Aby ogłosić kolejne postępowanie przetargowe z realnym terminem realizacji konieczne jest przesunięcie środków na rok 2023 w kwocie 1.500.000 zł. W tym roku zabezpiecza się środki w kwocie 300.000 zł na wykonanie samego ogrodzenia.
22. Dodaje się zadanie: „ Wymiana pieca co w świetlicy w Maksymilianowie” – 40.000 zł.
23. Na wniosek sołtysa wsi Niemcz dokonuje się zmian w załączniku wydatków w ramach funduszu sołeckiego. W miejsce przedsięwzięcia polegającego na zagospodarowaniu działki 161/17 w Niemczu wpisuje się zagospodarowanie działki nr 106/5 przy ul. Bydgoskiej i Mickiewicza w Niemczu.
24. Zmiany wydatków w ramach działów.
25. Określa się plan przychodów i rozchodów budżetu zgodnie z załącznikiem nr 4 do uchwały.