Projekt 18.03.2024, UCHWAŁA NR ……./2024

**RADY GMINY OSIELSKO**

z dnia……marca 2024 roku

**w sprawie zmiany budżetu gminy Osielsko na 2024 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 2023 r. poz. 40 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 2023 poz. 1270 ze zm.) Rada Gminy Osielsko uchwala co następuje:

**§ 1**. W uchwale Rady Gminy Osielsko Nr IX/73/2023 z dnia 19 grudnia 2023 r.
w sprawie uchwalenia budżetu gminy na rok 2024 zmienionej uchwałą Rady Gminy Osielsko Nr I/1/2024 z dnia 23 stycznia 2024 r. , Nr II/3/2024 z dnia 22 lutego 2024 r. oraz Zarządzeniem Wójta Gminy Osielsko Nr 7/2024 z dnia 15 stycznia 2024 r., Nr 12/2024 z dnia 26 stycznia 2024 r., Nr 17/2024 z dnia 5 lutego 2024 r., Nr 19 /2024 z dnia 9 lutego 2024 r. Nr 25/2024 z dnia 26 lutego 2024 r. Nr 32/2024 z dnia 15.03.2024 wprowadza się następujące zmiany;

1. dochody budżetu w wysokości 154.648.230,35 zł zwiększa się o 8.223.859,58 zł, po zmianie 162.872.089,93 zł, w tym:
2. dochody bieżące w kwocie – 144.996.736,27 zł,
3. dochody majątkowe w kwocie  – 17.875.353,66 zł, zgodnie z załącznikiem nr 1;
4. wydatki budżetu w wysokości 184.046.392,06 zł, zwiększa się o 7.343.859,58 zł, po zmianie 191.390.251,64 zł, w tym:
5. wydatki bieżące w wysokości – 122.906.991,64 zł,
6. wydatki majątkowe w wysokości – 68.483.260,00 zł, zgodnie z załącznikiem nr 2;
7. określa się limity wydatków na zadania inwestycyjne, zgodnie z załącznikiem nr 3;
8. określa się kwotę planowanego deficytu budżetu gminy w wysokości 28.518.161,71 zł, źródłem pokrycia planowanego deficytu będzie:
9. kredyt w kwocie 26.365.000,00 zł,
10. 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 – 1.278.422,71 zł,
11. wolne środki z lat ubiegłych 874.739 zł;
12. określa się łączną kwotę planowanych przychodów i rozchodów budżetu:
13. przychody w wysokości – 40.068.161,71 zł,
14. rozchody w wysokości 11.550.000 zł, zgodnie z załącznikiem nr 4 do uchwały;
15. ustala się plan dochodów budżetu państwa związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych gminie ustawami zgodnie z na przedsięwzięcia załącznikiem nr 9;
16. ustala się plan wydatków realizowane w ramach funduszu sołeckiego, zgodnie z załącznikiem nr 12 do uchwały;
17. ustala się zestawienie planowanych kwot dotacji udzielanych z budżetu gminy:
18. dotacje dla jednostek sektora finansów publicznych,
19. dotacje dla jednostek spoza sektora finansów publicznych, zgodnie z załącznikiem nr 13 do uchwały;
20. określa się plan przychodów i kosztów samorządowego zakładu budżetowego, zgodnie z załącznikiem nr 14 do uchwały;
21. w § 6 pkt 2 otrzymuje brzmienie: „finansowanie planowanego deficytu budżetu gminy – w kwocie 26.365.000,00 zł”;
22. w § 11 pkt 2 otrzymuje brzmienie: „do zaciągania długoterminowych kredytów na finansowanie planowanego deficytu budżetu – 26.365.000,00 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 2024 polegających na między innymi:

1. Minister Finansów pismem znak ST3.4750.2.2024 z dnia 7 lutego 2024 r. przekazał informację o wysokości kwot subwencji, rocznej kwocie dochodów z tytułu udziałów gminy w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) i od osób prawnych (CIT) oraz o wysokości wpłat gmin do budżetu państwa wynikające z ustawy budżetowej na rok 2024. Na podstawie informacji zwiększa się dochody budżetu gminy Osielsko w dziale –758 Różne rozliczenia ogółem o kwotę 5.622.365,00 zł, w tym;
2. 3.833.954,00 zł część oświatową subwencji ogólnej – rozdział 75801, paragraf 2920. Po zmianie ostatecznie subwencja ta wynosi 30.234.136,00 zł. Jak wynika z informacji w subwencji oświatowej zostały uwzględnione skutki finansowe zmiany zakresu zadań oświatowych, w tym m.in. skutki wzrostu o 30% i 33% w odniesieniu do nauczycieli poczatkujących średnich wynagrodzeń nauczycieli od 1 stycznia 2024 r.
3. 1.788.411,00 zł część rozwojowa subwencji ogólnej – rozdział 75806, paragraf 2920. Subwencja rozwojowa przysługuje gminie - proporcjonalnie do wysokości udziału kwoty planowanych dochodów na rok 2024 z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych w gminie w łącznej kwocie dochodów z tego tytułu wszystkich jednostek samorządu terytorialnego.
4. Wojewoda Kujawsko – Pomorski;
5. decyzją znak: WFB.I.3120.1.28.2024 z dnia 12 lutego 2024r. ustalił plan dochodów i wydatków budżetu państwa dla części 85/04 - województwo kujawsko- pomorskie ujętych w Ustawie Budżetowej na rok 2024 z mocą obowiązującą na dzień 1 stycznia 2024 r. (uzupełnienie - pismo Wojewody zn. WFB.I.3120.I.28.2024/1
z dnia 16 lutego 2024 r.). W oparciu o informację dokonano zmiany planu dochodów budżetu państwa związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych gminie ustawami w dziale 750, rozdział 75011 paragraf 2350 o kwotę 200,00 zł, po zmianie 3.000,00 zł. Zmiany ujęto w załączniku nr 9 do uchwały budżetowej.
6. decyzją znak: WFB.I.3120.3.14.2024 z dnia 12 marca 2024 r. zwiększył plan dotacji celowych w dziale 801 Oświata i wychowanie, w rozdziale 80103 paragraf 2030 o kwotę 611.197,00 zł, w rozdziale 80104 paragraf 2030 o kwotę 1.924.873,00 zł, w rozdziale 80149 paragraf 2030 o kwotę 43.657,00 zł. Wojewoda wskazał, że środki przyznane gminie z budżetu państwa w formie dotacji celowej przeznaczone są na realizację zadań własnych w zakresie wychowania przedszkolnego w roku 2024 . Dofinansowanie uwzględnia ilość uczniów objętych wychowaniem przedszkolnym na terenie gminy w roku 2024, a także planowany wzrost wynagrodzeń nauczycieli przedszkoli od 1 stycznia 2024 r.
7. Na wniosek Kierownika GOPS – zwiększa się dochody bieżące budżetu o kwotę 8.000,00 zł, w dziale 852 Pomoc społeczna, w rozdziale 85228 – Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze w związku z planowaną realizacją tzw. „usług sąsiedzkich” wspartych częściowym finansowaniem z dotacji celowej budżetu państwa w ramach programu „Korpus Wsparcia Seniora”.
8. Zwiększa się wydatki bieżące budżetu z tytułu odpisu na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych na rok 2024, w tym; w dziale 750 o kwotę 28.795,00 zł - dział 750, rozdział 75011 i 75023 paragraf 4440, w dziale 852 o kwotę 3.360,00 zł - rozdział 85219, 85228
i w dziale 855 o kwotę 1.670,00, rozdział 85502 i 85504 w paragrafie 4440. Fundusz przeliczono w związku z Obwieszczeniem prezesa GUS z dnia 16 lutego 2024 r. w sprawie przeciętnego wynagrodzenia miesięcznego w gospodarce narodowej w 2023 r., które to wynagrodzenie stanowi podstawę do wyliczenia kwoty odpisu podstawowego na jednego pracownika w 2024 r.
9. Na wniosek Kierownika GOPS w Osielsku zwiększa się wydatki bieżące budżetu o kwotę 38.620,00 zł – dział 852 Pomoc społeczna, rozdział 85219 Ośrodki pomocy społecznej
(paragraf 4010, 4110, 4120, 4280, 4440), z przeznaczeniem na uczestnictwo GOPS
w programie aktywizacji zawodowej bezrobotnych poprzez okresowe zatrudnienie dwóch osób zarejestrowanych w PUP na staże zawodowe. Planowane staże obejmują okres od m-ca kwietnia do września 2024 r. oraz obligatoryjne zatrudnienie na okres 3 m-cy po stażu, tj. od m-ca października do grudnia 2024 r. W uzasadnieniu podano, że w związku wykonywaniem przez GOPS licznych zadań zleconych i własnych oraz wdrażaniem
w ciągu ostatnich lat kolejnych nowych projektów, w tym zapowiedzianego w roku 2024 tzw. „Projektu usług sąsiedzkich” niezbędne jest zabezpieczenie kadry wspomagającej, która pomoże doraźnie w utrzymaniu terminowego, rzetelnego i poprawnego wykonywania pracy przez pracowników odpowiedzialnych merytorycznie.
10. Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Osielsku przystąpił jako partner do projektu unijnego pod nazwą "Kujawsko-Pomorska Teleopieka Etap I" na lata 2024-2026, współfinansowanego z Programu Regionalnego Fundusze Europejskie Kujaw i Pomorza na lata 2021-2027, Priorytet FEKP.08 Fundusze Europejskie na wsparcie w obszarze rynku pracy, edukacji i wyłączenia społecznego, Działanie FEKP.08.24 usługi społeczne i zdrowotne. W ramach programu przy pomocy telecentrum osoby, które otrzymają specjalne opaski medyczne będą mogły uzyskać pomoc w zakresie wezwania pogotowia ratunkowego, czy poinformowania bliskich (rodziny, sąsiadów) o nagłym zdarzeniu. Środki przeznaczone na realizację projektu w roku 2024 ogółem wynoszą 17. 767,58 zł : w tym dofinansowanie z EFS – 13.767,58 zł, środki własne – 4.000,00 zł. Wydatki obejmują: wynagrodzenia pracowników merytorycznych, usługę teleopieki, koszty pośrednie .
11. Na wniosek Dyrektorów szkół/Kierownika Zespołu d.s. Oświaty dokonuje się zwiększenia wydatków bieżących w budżecie w dziale 801 Oświata i wychowanie ogółem o kwotę 3.837.920,00 zł. Podstawa zmiany; rozporządzenie Ministra Edukacji z dnia 19 lutego 2024 r. zmieniające rozporządzenie w sprawie wysokości minimalnych stawek wynagrodzenia zasadniczego nauczycieli, ogólnych warunków przyznawania dodatków do wynagrodzenia zasadniczego oraz wynagrodzenia za pracę w dniu wolnym od pracy
o podwyżkach dla nauczycieli (Dz. U. poz. 232).
12. Koryguje się wydatki bieżące na zadania związane z wychowaniem przedszkolnym, w tym zwiększa się środki na dotację dla przedszkoli niepublicznych w klasyfikacji dział 801, rozdział 80104 paragraf 2540 o kwotę 2.517.390,00 zł, w dziale 854, rozdział 85404 paragraf 2540 o kwotę 43.657,00 zł. Doszacowanie kwoty dotacji jest skutkiem m.in. podwyżek płac dla nauczycieli co bezpośrednio wpływa na koszty utrzymania przedszkola publicznego i generuje w dalszym czasie zwyżkę stawki dotacji na 1 dziecko. Obecnie stawka dotacji na 1 dziecko wynosi 1.206,72 zł, a liczba dzieci w oddziałach przedszkolnych wynosi ok 530.
13. Na wniosek kierownika Referatu Oś dokonuje się zmiany w budżecie gminy na 2024 r. polegającej na zabezpieczeniu kwoty 27.000,00 zł w dziale 010 rozdziale 01009 paragraf 2830 dla Gminnej Spółki Wodnej w Osielsku jako dotacji. Zarząd Województwa Kujawsko - Pomorskiego Uchwałą Nr 6/293/24 z dnia 8 lutego 2024 r. ogłosił konkurs w sprawie naboru wniosków o udzielenie pomocy finansowej z budżetu Województwa Kujawsko - Pomorskiego w 2024 roku dla gmin z przeznaczeniem dla spółek wodnych na bieżące utrzymanie urządzeń melioracji wodnych. Gmina może pozyskać w drodze konkursu dla GSW w Osielsku nie więcej niż 27.000,00 zł, pod warunkiem uprzedniego zabezpieczenia na ten cel środków w własnym budżecie.
14. Rozdysponowuje się kwotę 220.000,00 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:
15. „Budowa odcinka sieci wodociągowej na działkach nr 201/4, 205/5, 203/4, 203/5, 203/16 oraz 203/21 ul. Jaglana w Osielsku. Planowany koszt zadania łącznie 82.000,00 zł. Planowany nakład gminy – 76.000,00 zł. Wnioskodawca zobowiązał się pokryć 41 % wartości zadania, w tym przekazać dokumentację projektową za kwotę 6. 000,00 zł.
16. „Budowa odcinka sieci wodociągowej na działkach nr 167/2 i 521/7 w Maksymilianowie”. Planowany nakład gminy – 41.000,00 zł. Wnioskodawca zobowiązał się pokryć 41 % wartości zadania, w tym przekazać dokumentację projektową za kwotę 3. 000,00 zł.
17. „Budowa odcinka sieci wodociągowej na działkach nr 106/1 oraz 106/9 w Jarużynie”. Planowany koszt zadania – 103.000,00 zł. Wnioskodawca zobowiązał się pokryć 41 % wartości zadania, w tym przekazać dokumentację projektową za kwotę 8. 000,00 zł.

W rezerwie celowej w budżecie, na inwestycje w ramach inicjatywy lokalnej po zmianie pozostaje 215.000,00 zł.

1. Na wniosek Kierownika Referatu Inwestycji i Zamówień Publicznych, w wyniku przeprowadzonych postępowań przetargowych, gdzie otwarcie ofert w przetargu nieograniczonym nastąpiło w dniu 8 marca 2024 r., zwiększa się wydatki na inwestycje zgodnie z załącznikiem nr 3 do uchwały budżetowej, łącznie o kwotę 840.000,00 zł, w tym:
2. o kwotę 300.000,00 zł na zadanie pn. „Budowa ul. Orzechowej od ul. Botanicznej do ul. Długiej, Długiej w Osielsku, Rybienieckiej w Niwach od Suwalskiej do Długiej oraz ciągu pieszorowerowego w ul. Orzechowej od ulicy Centralnej do Botanicznej”, po zmianie wartość zadania wynosić będzie 8.300.000,00 zł - poz. 6.1 zał. Nr 3;
3. o kwotę 540.000,00 zł na zadanie pn.: „Budowa sieci wodociągowej w ul. Długiej, Orzechowej w Osielsku oraz ul. Rybinieckiej w Niwach”, po zmianie wartość zadania - 740.000,00 zł - poz. 1.16 zał. Nr 3.
4. Zmiany wydatków w ramach działów.
5. W załączniku Nr 12 „Wydatki w ramach funduszu sołeckiego w roku 2024”, dokonuje się korekty w planie finansowym, polegającej na przesunięciach pomiędzy paragrafami wydatków w ramach jednego przedsięwzięcia, w tym:
6. Sołectwo Niemcz; w przedsięwzięciu pn. „Prowadzenie działań promocyjnych sołectwa Niemcz m.in. stworzenie i prowadzenie przez rok strony internetowej, stworzenie znaku graficznego Niemcz, identyfikacja wizualna sołectwa, stworzenie koncepcji tożsamości sołectwa” poprzez dokonanie zmian pomiędzy paragrafami klasyfikacji budżetowej w ramach działu 750, rozdziału 75075;
7. Sołectwo Żołędowo; w przedsięwzięciu pn. „Dofinansowanie organizacji festynu
i „Mikołajek” przez Szkołę Podstawową w Żołędowie” poprzez dokonanie zmian pomiędzy paragrafami klasyfikacji budżetowej w ramach działu 801, rozdziału 80101.
8. Przychody po zmianach wyniosą 40.068.161,71 zł, w tym:
9. 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 – 1.278.422,71
10. par. 950 wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy – 2.774.739,00 zł,
11. par. 952 przychody z zaciągniętych pożyczek i kredytów na rynku krajowym – 36.015.000 zł.
12. Na wniosek Dyrektora Zakładu Komunalnego w Żołędowie dostosowuje się plan przychodów i kosztów zakładu. Po zmianach w planie; stan środków obrotowych na początek roku 2024 wynosi - 705.576,00 zł, przychody - 29.504.881,00 zł, koszty – 29.353.933,00 zł, stan środków obrotowych na koniec roku 2024 - 856.524,00 zł. Dotacja udzielana z budżetu na inwestycje paragraf 6210 – 10.452.000,00 zł.