

**Uchwała Nr/2025
Rady Gminy Tarnowiec
z dnia 2025 r.**

w sprawie: zmiany budżetu Gminy Tarnowiec na 2025 rok

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 4, pkt 9 lit. "d", lit. "i", pkt 10 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2025 r. poz. 1153) oraz art. 211, art. 212, art. 214, art. 215, art. 217, art. 219 ust. 3, art. 222 ust. 1 i 2, art. 237, art. 239, art. 258 i art. 264 ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2025 r. poz. 1483),

Rada Gminy Tarnowiec uchwala, co następuje:

§ 1. Dokonuje się zmian w planie dochodów Gminy Tarnowiec zgodnie z zestawieniem zawartym w Tabeli Nr 1.

§ 2. Dokonuje się zmian w planie wydatków Gminy Tarnowiec zgodnie z zestawieniem zawartym w Tabeli Nr 2.

§ 3. 1. Dokonuje się zmian kwot dotacji udzielonych z budżetu Gminy Tarnowiec jednostkom sektora finansów publicznych i jednostkom spoza sektora finansów publicznych.

2. Załącznik Nr 1 do Uchwały Nr IX/75/2024 Rady Gminy Tarnowiec z dnia 18 grudnia 2024 roku w sprawie budżetu Gminy Tarnowiec na 2025 rok otrzymuje brzmienie zgodnie z załącznikiem Nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 4. Różnica między dochodami i wydatkami stanowi planowany deficyt budżetu w kwocie **8 158 816,88 zł**, który zostanie pokryty:

1) wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy w kwocie – 5 613 089,17 zł,

2) przychodami pochodzącymi z kredytu bankowego w kwocie – **1 470 032,00 zł**,

3) przychodami 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 – 9 931,13 zł środki określone w ustawie z dnia 26 października 1982 r. o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi (t.j. Dz.U. z 2023 r. poz. 2151 z późn. zm.),

4) przychodami 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 – 1 065 764,58 zł.

§ 5. Ustala się przychody w łącznej wysokości **9 188 784,88 zł**, w tym:

1) § 950 - wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy w kwocie 5 613 089,17 zł,

2) § 952 - przychody z zaciągniętych pożyczek i kredytów na rynku krajowym **2 500 000,00 zł**, w tym:

a) na pokrycie deficytu budżetu w wysokości **1 470 032,00 zł**,

b) na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu pożyczek i kredytów w wysokości 1 029 968,00,00 zł,

3) 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 – 9 931,13 zł środki określone w ustawie z dnia 26 października 1982 r. o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi (t.j. Dz.U. z 2023 r. poz. 2151 z późn. zm.),

4) 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 w kwocie 1 065 764,58 zł.

§ 6. Ustala się limit zobowiązań z tytułu kredytów w wysokości **3 500 000,00 zł**, w tym:

1) na pokrycie deficytu budżetu w wysokości **1 470 032,00 zł**,

2) na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu pożyczek i kredytów w wysokości 1 029 968,00 zł,

3) na pokrycie występującego w ciągu roku przejściowego deficytu budżetu Gminy w wysokości 1 000 000,00 zł.

§ 7. Dokonuje się zmiany planu dochodów i wydatków Gminy Tarnowiec na 2025 rok wynikający z ustawy z dnia 31 marca 2020 r. o zmianie ustawy o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych oraz niektórych innych ustaw (t.j. Dz. U. z 2020 r. poz. 568, 695, 1086, 1262, 1478, 1747, 2157 i 2255) zwanej dalej „Ustawą” oraz Uchwały Rady Ministrów nr 232/2022 z dnia 23 listopada 2022 r. w sprawie ustanowienia Rządowego Programu Odbudowy Zabytków”, który otrzymuje brzmienie zgodnie z zestawieniem jak niżej.

DOCHODY		
Klasyfikacja budżetowa	Nazwa działu, rozdziału, źródła dochodów	Plan na 2025 rok

Dział	Rozdz.	Paragraf		
921			Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	190 000,00
	92120		<i>Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami</i>	<i>190 000,00</i>
		6090	Środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych związanych z przeciwdziałaniem COVID-19	190 000,00
			Ogółem	190 000,00
WYDATKI				
Klasyfikacja budżetowa			Nazwa działu, rozdziału, grupy wydatków	Plan na 2025 rok
Dział	Rozdz.	Paragraf		
921			Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	600 017,34
	92120		<i>Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami</i>	<i>600 017,34</i>
			Roboty budowlane i prace konserwatorskie przy zabytkowym XIX-wiecznym budynku dawnego dworu Pilińskich w Tarnowcu	206 310,52
			Prace konserwatorskie oraz roboty budowlane – Dwór Pilińskich w Tarnowcu	393 706,82
		6580	Wydatki inwestycyjne dotyczące obiektów zabytkowych będących w użytkowaniu jednostek budżetowych	600 017,34
			Ogółem	600 017,34

§ 8. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Tarnowiec.

§ 9. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

UZASADNIENIE DO PROJEKTU UCHWAŁY W SPRAWIE ZMIAN W BUDŻECIE GMINY TARNOWIEC

1. DOCHODY

Zmiany dochodów obejmują:

Dochody bieżące:

- rozdział 01044 (Infrastruktura sanitacyjna wsi) zwiększenie planu w § 0970 o kwotę 412 000,00 zł – zwiększenie dochodów bieżących - zwrot podatku VAT za 2025 r.;
- rozdział 70005 (Gospodarka gruntami i nieruchomościami) zwiększenie planu w § 0750 o kwotę 11 000,00 zł – zwiększenie dochodów bieżących – dochody z tytułu czynszu;
- rozdział 75095 (Pozostała działalność) zmniejszenie planu w § 2057 o kwotę 312 469,49 zł oraz w § 2059 o kwotę 33 820,14 zł – refundacja dochodów z związku z realizacją zadania „Platforma e-usług w Gminie Tarnowiec” nastąpi w 2026 r.
- rozdział 75616 (Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od spadków i darowizn, podatku od czynności cywilnoprawnych oraz podatków i opłat lokalnych od osób fizycznych) zwiększenie planu w § 0500 o kwotę 13 000,00 zł – wpływ podatku od czynności cywilnoprawnych,
- rozdział 75814 (Różne rozliczenia finansowe) zwiększenie planu w § 0920 o kwotę 20 000,00 zł – wpływ odsetek od terminowych lokat;
- rozdział 80195 (Pozostała działalność) zwiększenie planu w § 2057 o kwotę 48 166,70 zł oraz zwiększenie planu w § 2059 o kwotę 2 833,30 zł – dotacja celowa na realizację projektu „Przyszłość Tarnowca – rozwój edukacji ogólnej na terenie Gminy Tarnowiec”,
- rozdział 90005 (Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu) zwiększenie planu w § 2460 o kwotę 4 475,00 zł – środki otrzymane z tytułu prowadzenia punktu konsultacyjno-informacyjnego programu „Czyste Powietrze”;

Dochody majątkowe:

- rozdział 01043 (Infrastruktura wodociągowa wsi) zmniejszenie planu w § 6257 o kwotę 4 437 200,79 zł - w związku ze zmianą harmonogramu realizacji zadania pn. „Przebudowa sieci wodociągowej w Gminie Tarnowiec w miejscowości Dobrucowa, Sądkowa, Tarnowiec” w latach 2025-2026;
- rozdział 70005 (Gospodarka gruntami i nieruchomościami) zwiększenie planu w § 0770 o kwotę 135 900,00 zł – zwiększenie dochodów majątkowych – dochody z tytułu sprzedaży prawa do dysponowania działką dla dotychczasowego użytkownika wieczystego;
- rozdział 75095 (Pozostała działalność) zmniejszenie planu w § 6257 o kwotę 660 353,30 zł oraz w § 6259 o kwotę 22 375,82 zł – refundacja dochodów z związku z realizacją zadania „Platforma e-usług w Gminie Tarnowiec” nastąpi w 2026 r.

- rozdział 92120 (Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami) zmniejszenie planu w § 6090 o kwotę 400 000,00 zł – w związku ze zmianą harmonogramu realizacji zadania pn. „Prace konserwatorskie i prace budowlane przy Dworze Pilińskich w Tarnowcu” w latach 2025-2026;

2. WYDATKI

Zmiany wydatków obejmują:

Wydatki bieżące:

- rozdział 01043 (Infrastruktura wodociągowa wsi) zwiększenie planu w § 4177 o kwotę 12 228,66 zł, w § 4179 o kwotę 2 531,34 zł, w § 4217 o kwotę 4 738,61 zł oraz w § 4219 o kwotę 980,89 zł – przeniesienie pomiędzy paragrafami;
- rozdział 40002 (Dostarczanie wody) zwiększenie planu w § 2630 o kwotę 754,00 zł – dotacja podmiotowa dla GPGK na dopłatę do wody – pokrycie z przeniesienia;
- rozdział 60016 (Drogi publiczne gminne) zmniejszenie planu w § 4270 o kwotę 50 000,00 zł – zmniejszenie wydatków bieżących;
- rozdział 60017 (Drogi wewnętrzne) zmniejszenie planu w § 4300 o kwotę 90 479,50 zł – zmniejszenie wydatków bieżących;
- rozdział 70005 (Gospodarka gruntami i nieruchomościami) zmniejszenie planu w § 4270 o kwotę 50 000,00 zł oraz w § 4590 o kwotę 100 000,00 zł – zmniejszenie wydatków bieżących;
- rozdział 75011 (Urzędy wojewódzkie) zmniejszenie planu w § 4210 o kwotę 9 217,69 zł – zmniejszenie wydatków bieżących;
- rozdział 75023 (Urzędy gmin) zmniejszenie planu w § 3020 o kwotę 15 000,00 zł, w § 4010 o kwotę 300 000,00 zł, w § 4110 o kwotę 30 000,00 zł, w § 4120 o kwotę 10 000,00 zł, w § 4140 o kwotę 15 000,00 zł, w § 4170 o kwotę 15 000,00 zł oraz w § 4700 o kwotę 10 000,00 zł – zmniejszenie wydatków bieżących;
- rozdział 75412 (Ochotnicze straże pożarne) zmniejszenie planu w § 3020 o kwotę 25 000,00 zł, w § 4170 o kwotę 10 000,00 zł, w § 4210 o kwotę 15 000,00 zł, w § 4270 o kwotę 25 000,00 zł – zmniejszenie wydatków bieżących;
- rozdział 80101 (Szkoly Podstawowe) zmniejszenie planu w § 2540 o kwotę 200 000,00 zł – zmniejszenie wydatków bieżących;
- rozdział 80104 (Przedszkola) zmniejszenie planu w § 2540 o kwotę 683 100,00 zł – zmniejszenie wydatków bieżących;
- rozdział 80113 (Dowozenie uczniów do szkół) zmniejszenie planu w § 4300 o kwotę 100 000,00 zł – zmniejszenie wydatków bieżących;
- rozdział 80150 (Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych) zmniejszenie planu w § 2540 o kwotę 100 000,00 zł oraz w § 4790 o kwotę 50 000,00 zł – zmniejszenie wydatków bieżących;

- rozdział 80195 (Pozostała działalność) zwiększenie planu w § 4217 o kwotę 48 166,70 zł oraz zwiększenie planu w § 4219 o kwotę 2 833,30 zł – środki na realizację projektu „Przyszłość Tarnowca – rozwój edukacji ogólnej na terenie Gminy Tarnowiec” oraz zwiększenie planu w § 4300 o kwotę 4 546,17 zł – zwiększenie wydatków bieżących – pokrycie z przeniesienia,
- rozdział 90001 (Gospodarka ściekowa i ochrona wód) zmniejszenie planu w § 2630 o kwotę 754,00 zł – przeniesienie środków do 40002 § 2630 oraz zmniejszenie planu w § 2830 o kwotę 150 000,00 zł – zmniejszenie wydatków bieżących;
- rozdział 90005 (Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu) zwiększenie planu w § 4010 o kwotę 3 975,00 zł oraz w § 4110 o kwotę 500,00 zł – środki na prowadzenie punktu konsultacyjno-informacyjnego programu „Czyste Powietrze” – pokrycie z dochodów;
- rozdział 90015 (Oświetlenie ulic, placów i dróg) zmniejszenie planu w § 4260 o kwotę 120 000,00 zł – zmniejszenie wydatków bieżących;

Wydatki majątkowe:

- rozdział 01042 (Wyłączenie z produkcji gruntów rolnych) zmniejszenie planu w § 6050 o kwotę 45 000,00 zł – zmniejszenie wydatków inwestycyjnych;
- rozdział 01043 (Infrastruktura wodociągowa wsi) zmniejszenie planu w § 6057 o kwotę 4 437 220,79 zł oraz w § 6059 o kwotę 909 742,13 zł - w związku ze zmianą harmonogramu realizacji zadania pn. „Przebudowa sieci wodociągowej w Gminie Tarnowiec w miejscowości Dobrucowa, Sądkowa, Tarnowiec” w latach 2025-2026, zwiększenie planu w § 6050 o kwotę 694 941,07 zł – zwiększenie wydatków inwestycyjnych – środki z przeniesienia;
- rozdział 60016 (Drogi publiczne gminne) zmniejszenie planu w § 6050 o kwotę 450 000,00 zł oraz w § 6060 o kwotę 15 000,00 zł – zmniejszenie wydatków inwestycyjnych;
- rozdział 60017 (Drogi wewnętrzne) zmniejszenie planu w § 6050 o kwotę 100 000,00 zł oraz w § 6060 o kwotę 30 000,00 zł – zmniejszenie wydatków inwestycyjnych;
- rozdział 70005 (Gospodarka gruntami i nieruchomościami) zmniejszenie planu w § 6050 o kwotę 50 000,00 zł – zmniejszenie wydatków inwestycyjnych;
- rozdział 90005 (Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu) zmniejszenie planu w § 6050 o kwotę 492 200,00 zł oraz zmniejszenie planu w § 6059 o kwotę 437 800,00 zł - zmniejszenie wydatków inwestycyjnych;
- rozdział 90015 (Oświetlenie ulic, placów i dróg) zmniejszenie planu w § 6050 o kwotę 300 000,00 zł – zmniejszenie wydatków inwestycyjnych;
- rozdział 92120 (Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami) zmniejszenie planu § 6580 o kwotę 400 000,00 zł – zmniejszenie wydatków inwestycyjnych w związku ze zmianą harmonogramu realizacji zadania pn. „Prace konserwatorskie i prace budowlane przy Dworze Pilińskich w Tarnowcu” w latach 2025-2026;