

Uchwała Nr IX/.../2025
Rady Miejskiej Rydzyny
z dnia 25 marca 2025 r.

w sprawie: zmian w uchwale budżetowej Gminy Rydzyna na 2025 rok.

Na podstawie art 18 ust. 2 pkt 4 i 9 lit d, pkt 10 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2024 r., poz.1465 ze zm.), art 212, 214, 215, 222, 235-237, 258 i 264 ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2024 r., poz.1530 ze zm.) oraz art. 111 ustawy z dnia 12 marca 2022 r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa (Dz.U. z 2024 r., poz. 167 ze zm.) Rada Miejska Rydzyny uchwala co następuje:

§ 1. W uchwale Rady Miejskiej Rydzyny Nr VI/51/2024 z dnia 17 grudnia 2024 r. w sprawie uchwały budżetowej Gminy Rydzyna na 2025 rok wprowadza się następujące zmiany:

1. W § 1. ust.1. zwiększa się planowane dochody budżetu o kwotę **684.692,44 zł**, tj. do kwoty **78.721.667,18 zł**, z tego:

- 1) dochody bieżące w kwocie **64.139.358,82 zł**,
- 2) dochody majątkowe w kwocie **14.582.308,36 zł**,

2. Zmienia się załącznik nr 1 do uchwały, przedstawiający dochody budżetu Miasta i Gminy Rydzyna na rok 2025. Treść załącznika po dokonanej zmianie przedstawia załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.

3. W §1 ust.2 pkt 2 zwiększa się środki na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust 1 pkt 2 i 3 u.f.p., o kwotę **1.181.351,04 zł** do kwoty **1.765.330,31 zł**, zgodnie z załącznikiem Nr 12. Treść załącznika po dokonanej zmianie przedstawia załącznik nr 7 do niniejszej uchwały.

4. W §1 ust.2 pkt 3 zwiększa się środki na finansowanie wydatków na realizację zadań na rzecz pomocy Ukrainie, w szczególności obywatelom dotkniętym konfliktem zbrojnym na terytorium Ukrainy, w tym zadań realizowanych na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej jak i poza nim o kwotę **1.027,00 zł** do kwoty **40.492,96 zł**, zgodnie z załącznikiem Nr 13". Treść załącznika po dokonanej zmianie przedstawia załącznik nr 8 do niniejszej uchwały.

5. W §2 ust.1 zwiększa się planowane wydatki budżetu o kwotę **4.305.338,02 zł**, tj. do kwoty **80.600.522,48 zł**, z tego:

- 1) wydatki bieżące w wysokości **57.854.183,39 zł**,
- 2) wydatki majątkowe w wysokości **22.746.339,09 zł**,

6. Zmienia się załącznik nr 2 do uchwały, przedstawiający wydatki budżetu Miasta i Gminy Rydzyna na rok 2025. Treść załącznika po dokonanej zmianie przedstawia załącznik nr 2 do niniejszej uchwały.

7. W §2 ust.2 pkt 2 zwiększa się planowane wydatki majątkowe o kwotę **3.349.717,61 zł**, do kwoty **22.746.339,09 zł**.

8. Zmienia się załącznik nr 4 do uchwały, przedstawiający wydatki na zadania majątkowe budżetu Miasta i Gminy Rydzyna na rok 2025. Treść załącznika po dokonanej zmianie przedstawia załącznik nr 3 do niniejszej uchwały.

9. W §2 ust.2 pkt 3 zwiększa się wydatki na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust 1 pkt 2 i 3 u.f.p., o kwotę **1.452.317,61 zł** do kwoty **2.088.151,04 zł**, zgodnie z załącznikiem Nr 12. Treść załącznika po dokonanej zmianie przedstawia załącznik nr 7 do niniejszej uchwały.

10. W §2 ust.2 pkt 4 zwiększa się wydatki na realizację zadań na rzecz pomocy Ukrainie, w szczególności obywatelom dotkniętym konfliktem zbrojnym na terytorium Ukrainy, w tym zadań realizowanych na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej jak i poza nim, o kwotę **1.137,93 zł** do kwoty **40.603,89 zł**, zgodnie z załącznikiem Nr 13". Treść załącznika po dokonanej zmianie przedstawia załącznik nr 8 do niniejszej uchwały.

11. §3 otrzymuje brzmienie: „Deficyt budżetu w kwocie **1.878.855,30 zł** zostanie sfinansowany przychodami 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 oraz wolnych środków o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt. 6 ustawy”.

12. §4 otrzymuje brzmienie: „Określa się łączną kwotę planowanych przychodów w wysokości **3.620.645,58 zł**, zgodnie z załącznikiem Nr 5. Treść załącznika po dokonanej zmianie przedstawia załącznik nr 4 do niniejszej uchwały.

13. W § 7 zwiększa się planowane kwoty dotacji udzielanych z budżetu Gminy o kwotę **505.000,00 zł**, tj. do kwoty **4.455.563,00 zł**:

1) dotacje dla jednostek sektora finansów publicznych **3.149.563,00 zł**;

2) dotacje dla jednostek spoza sektora finansów publicznych **1.306.000,00 zł**.

14. Zmienia się załącznik nr 6 do uchwały, przedstawiający wydatki z tytułu udzielenia dotacji z budżetu Miasta i Gminy Rydzyna na rok 2025. Treść załącznika po dokonanej zmianie przedstawia załącznik nr 5 do niniejszej uchwały.

15. §10 ust. 1 otrzymuje brzmienie: „Dochody z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych w kwocie **250.000,00 zł** przeznacza się na wydatki na realizację zadań określonych w programie profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych w kwocie **355.323,47 zł**,

zgodnie z załącznikiem Nr 7. Treść załącznika po dokonanej zmianie przedstawia załącznik nr 6 do niniejszej uchwały.

§ 2. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta i Gminy Rydzyna.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Uzasadnienie

do uchwały RMR Nr IX/...../2025 z dnia 25 marca 2025 r. w sprawie zmian w uchwale budżetowej Gminy Rydzyna na 2025 r.

W projekcie niniejszej uchwały proponuje się zmiany po stronie dochodów i wydatków budżetowych.

W zakresie dochodów budżetowych proponuje się dokonanie zmian (ogółem zwiększenie dochodów o kwotę 684.692,44 zł zgodnie z załącznikiem Nr 1) m.in. z następujących tytułów:

- zmniejszenie dochodów (700-70005-0770) w kwocie 750.000,00 zł do kwoty 500.000,00 zł z tytułu sprzedaży składników majątkowych;
- zmiana klasyfikacji paragrafu dochodów (750-75095) w kwocie 583.979,27 zł zgodnie z wyjaśnieniami Ministra Finansów dotyczące stosowania prawidłowego paragrafu klasyfikacji budżetowej dla dochodów otrzymanych przez jst na realizację projektu „Cyberbezpieczny Samorząd”;
- zmniejszenie dochodów (756-75616-0500) o kwotę 100.000,00 zł do kwoty 873.400,00 zł z tytułu wpływu z podatku od czynności cywilnoprawnych od osób fizycznych;
- zmiana klasyfikacji rozdziałów dla dochodów z tytułu wpływów subwencji ogólnej, zgodnie z nowym rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 13.12.2024 r. zmieniającego rozporządzenie w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (75834, 75835);
- zwiększenie (758-75835-2720) o kwotę 194.350,00 zł do kwoty 1.552.813,21 zł na uzupełnienie dochodów jst w związku z pokryciem skutków wzrostu o 5% średnich wynagrodzeń nauczycieli,
- wprowadzenie dochodów majątkowych (758-75867) w kwocie 1.181.351,04 zł na podstawie zawartej umowy w ramach Programu rozwoju instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 Aktywny Maluch 2022-2029 na zadanie pn. „Budowa żłobka w Gminie Rydzyna” w tym kwota 960.448,00 zł jako środki z KPO w formie wsparcia bezzwrotnego oraz kwota 220.903,04 zł środki na finansowanie podatku VAT, jako uzupełnienie do środków KPO;
- zwiększenie dochodów (852-85219-2030) o kwotę 157.964,40 zł do kwoty 177.617,40 zł z tytułu dotacji celowej na realizację rządowego programu „Dofinansowanie wynagrodzeń pracowników jednostek organizacyjnych pomocy społecznej w postaci dodatku motywacyjnego na lata 2024-2027”;

- zwiększenie dochodów (855-85595-2100) o kwotę 1.027,00 zł do kwoty 4.011,00 zł z tytułu realizacji zadań związanych z pomocą obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa w zakresie realizacji świadczeń rodzinnych.

W zakresie wydatków budżetowych proponuje się dokonanie zmian (ogółem zwiększenie wydatków o kwotę 4.305.338,02 zł zgodnie z załącznikiem Nr 2) m.in. z następujących tytułów:

- zmniejszenie wydatków (010-01044-6050) o kwotę 400.000,00 zł do kwoty 1.000.000,00 zł na zadanie majątkowe pn.: „Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w m. Dąbcze: Zadanie 2 – Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w Dąbczu – ul. Orzechowa”; zgodnie z wykazem przedsięwzięć ujętych WPF;
- zwiększenie wydatków (400-40002-6050) o kwotę 100.000,00 zł do kwoty 200.000,00 zł na zadanie majątkowe: „Przebudowa i modernizacja stacji uzdatniania wody w Dąbczu”; zgodnie z wykazem przedsięwzięć ujętych w WPF;
- zwiększenie wydatków (600-60016-4270) o kwotę 178.589,69 zł do kwoty 512.423,69 zł na remont dróg gminnych (dotyczy remontu nawierzchni bitumicznych: ulica Okrężna w Rydzynie i droga gminna w Kaczkowie – w kierunku przejazdu kolejowego);
- zwiększenie wydatków (600-60016-6050) o kwotę 150.000,00 zł do kwoty 750.000,00 zł na zadanie majątkowe pn.: „Przebudowa drogi gminnej ul. Wierzbowa w Dąbczu”; zgodnie z wykazem przedsięwzięć w WPF;
- zwiększenie wydatków (600-60016-6050) o kwotę 500.000,00 zł do kwoty 900.000,00 zł na jednoroczne zadanie majątkowe pn.: „Przebudowa drogi K.Kurpińskiego, S.Moniuszki i F.Chopina w Rydzynie”;
- zwiększenie wydatków (700-70007-6050) o kwotę 50.000,00 zł do kwoty 150.000,00 zł na zadanie majątkowe pn.: „Remont budynku komunalnego Dąbcze 39”; zgodnie z wykazem przedsięwzięć w WPF;
- zwiększenie wydatków (750-75023-4440) o kwotę 9.340,93 zł do kwoty 83.063,70 zł w związku z obowiązującą nową stawką na odpis na ZFŚS w kwocie 2.723,40 zł;
- wprowadzenie wydatków (750-75023-6060) w kwocie 16.900,00 zł na zadanie pn.: „Zakup kserokopiarki na potrzeby urzędu”;
- wprowadzenie niewykorzystanych wydatków z roku 2024 (750-75095) w kwocie 270.966,57 zł na zadanie pn.: „Gmina Rydzyna cyberbezpiecznym samorządem”;
- wprowadzenie wydatków (754-75405-6170) o kwotę 25.000,00 zł na dofinansowanie zadania inwestycyjnego: zakupu samochodu osobowego typu SUV w wersji oznakowanej z przeznaczeniem dla policjantów realizujących zadania na terenie powiatu leszczyńskiego.

Doposażenie policjantów Komendy Miejskiej Policji w Lesznie, w pojazd typu SUV znacząco wpłynie na poprawę porządku i bezpieczeństwa publicznego;

- zwiększenie wydatków (754-75412-6050) o kwotę 60.000,00 zł do kwoty 110.000,00 zł na jednoroczne zadanie majątkowe pn.: „Budowa remizy Ochotniczej Straży Pożarnej w Rydzynie (prace projektowe)”;
- zwiększenie wydatków (758-75867-6057,6059) o kwotę 1.181.351,04 zł na zadanie: „Budowa żłobka w Gminie Rydzyna”, zgodnie z wykazem przedsięwzięć ujętych WPF;
- zwiększenie wydatków (801-80101-4790) o kwotę 194.350,00 zł na wypłatę wynagrodzeń nauczycieli,
- zwiększenie wydatków (801-80101-4270) o kwotę 50.000,00 zł do kwoty 200.000,00 zł w budżecie Szkoły Podstawowej w Kaczkowie na wykonanie zaleceń PSP w kotłowni szkoły (zakup i montaż drzwi przeciwpożarowych, wymiana okna w odpowiedniej klasie bezpieczeństwa, zabezpieczenie przepustów rur);
- zwiększenie wydatków (801-80101,80103,80104,80150,80195) w budżetach szkół i przedszkola w związku ze zmianą podstawy naliczenia odpisu na ZFŚS oraz ze zmianami kadrowymi;
- zwiększenie wydatków (801-80104-6050) o kwotę 500.000,00 zł do kwoty 900.000,00 zł na zadanie pn.: „Przebudowa i rozbudowa budynku przedszkola publicznego przy ul. Plac Jana Dąbrowskiego 1 a w Rydzynie”, zgodnie z wykazem przedsięwzięć ujętych WPF;
- wprowadzenie niewykorzystanych środków z roku 2024 (801-80195-4860) w kwocie 110,93 zł w budżecie Szkoły Podstawowej w Dąbczu na zadanie oświatowe dla obywateli Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa;
- zwiększenie wydatków (851-85154 i 852-85232-2580) w kwocie 105.323,47 zł z tytułu przychodów jst z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu wynikającym z rozliczenia dochodów i wydatków w zakresie realizacji zadań określonych w programie profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych. W ramach tych wydatków wprowadza się nowe zadanie majątkowe pn.: „Przebudowa ze zmianą sposobu użytkowania poddasza segment B wielodyscyplinarnej hali sportowej” dotyczy dokumentacji projektowej, gdzie planuje się przeznaczyć poddasze m.in. na organizowanie działań profilaktycznych służących minimalizowaniu wystąpienia ryzykownych zachowań wśród dzieci i młodzieży, wzmacnianiu czynników chroniących, zagospodarowaniu czasu wolnego przeciwdziałanie uzależnieniom behawioralnym w kwocie 50.000,00 zł;
- zwiększenie wydatków (85219, 85228, 85504) w budżecie MGOPS w związku ze zmianą podstawy naliczenia odpisu na ZFŚS;

- zwiększenie wydatków (852-85219-2030) o kwotę 157.964,40 zł na realizację rządowego programu „Dofinansowanie wynagrodzeń pracowników jednostek organizacyjnych pomocy społecznej w postaci dodatku motywacyjnego na lata 2024-2027”;
- wprowadzenie wydatków (854-85403-6300) w kwocie 500.000,00 zł na dotacje celową na pomoc finansową dla Powiatu Leszczyńskiego na zadanie pn. „Rozwój infrastruktury edukacyjnej Specjalnego Ośrodka Szkolno-Wychowawczego w Rydzynie poprzez przebudowę obiektów kompleksu sportowego”;
- zwiększenie wydatków (855-85595) o kwotę 1.027,00 zł do kwoty 4.011,00 zł na realizację świadczeń rodzinnych dla obywateli Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa;
- wprowadzenie zadania (900-90004-6050) w kwocie 50.000,00 zł pn.: „Zielona Rydzyna” zgodnie z wykazem przedsięwzięć ujętych WPF. Gmina dokonała zgłoszenia projektu w ramach instrumentu ZIT dla Programu Fundusze Europejskie dla Wielkopolski 2021-2027;
- zwiększenie wydatków (900-90015-6050) o kwotę 150.000,00 zł do kwoty 1.170.147,00 zł na budowę oświetlenia ulicznego w Gminie Rydzyna;
- zwiększenie wydatków (900-90095-6050) o kwotę 150.000,00 zł do kwoty 400.000,00 zł na zadanie pn.: „Rozbudowa sieci wodociągowej i kanalizacji w Gminie Rydzyna – inwestycje realizowane przez Gminę – Poprawa warunków dostępności do sieci infrastruktury technicznej i poprawa jakości świadczenia usług komunalnych”, zgodnie z wykazem przedsięwzięć ujętych WPF;
- wprowadzenie wydatków (921-92109-6050) w kwocie 50.000,00 zł na kontynuację zadania pn.: „Przebudowa świetlicy wiejskiej w m. Pomykowo” . Zakres tegoroczny obejmować będzie montaż stolarki okiennej, zgodnie z wykazem przedsięwzięć ujętych WPF;
- zmniejszenie wydatków (926-92601-6050) o kwotę 150.000,00 zł do 50.000,00 zł na zadanie pn.: „Budowa kompleksu sportowego „Orlik” w m. Kłoda”, zgodnie z wykazem przedsięwzięć ujętych WPF;
- wprowadzenie wydatków (926-92605-6050) w kwocie 200.000,00 zł na zadanie pn.: „Rozbudowa gminnych placów zabaw”.

Ponadto dokonuje się zmian w załącznikach Nr 1 i Nr 2, a załącznik o Nr 4, 5, 6, 7, 12 i 13 do uchwały budżetowej odpowiednio otrzymuje brzmienie jak w załącznik Nr 3, 4, 5, 6, 7 i 8 do niniejszej uchwały.

Dochody w tej uchwale zwiększa się o kwotę 684.692,44 zł, zwiększają się wydatki o kwotę 4.305.338,02 zł, na skutek czego zmienia się wynik budżetu (o kwotę 3.620.645,58 zł) nadwyżka w kwocie 1.741.790,28 zł zmienia się na deficyt w kwocie 1.878.855,30 zł.

W celu zrównoważenia budżetu zwiększają się przychody budżetu w kwocie 3.620.645,58 zł. Po stronie przychodów wprowadza się wolne środki (§ 950), o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych w wysokości 3.244.244,61 zł oraz przychody jst z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanym związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi odrębnymi ustawami (§ 905) w wysokości 376.400,97 zł dotyczą niewykorzystanych środków z opłat za zezwolenie napojów alkoholowych (105.323,47 zł), z Funduszu Pomocy Ukrainie na zadania oświatowe (110,93 zł) oraz z Projektu „Gmina Rydzyna cyberbezpiecznym samorządem” (270.966,57 zł).

W niniejszej uchwale wyeliminowuje się nieprawidłowości wskazane w uchwale Nr 5/368/2025 Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu z dnia 12 marca br. powstałe w uchwale Nr VIII/75/2025 Rady Miejskiej Rydzyny z dnia 11 lutego 2025 r. w sprawie: zmian w uchwale budżetowej Gminy Rydzyna na 2025 rok w poniższym zakresie:

- w załączniku Nr 2 i Nr 3 w dz. 600 „Transport i łączność”, rozdział 60016 „Drogi publiczne gminne” § 6060 „Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych”, zadanie wprowadzone pn.: „Zakup wiaty przystankowej” w kwocie 15.000,00 zł, stosownie do przepisów rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 2.03.2010 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych dokonuje się przeklasyfikowania zadania do rozdziału 60020 „Funkcjonowanie przystanków komunikacyjnych”,
- w załączniku Nr 3 w dz. 921 „Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego”, rozdział 92109 „Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby” § 6050 „Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych” w zadaniu pn.: „Budowa wiaty na potrzeby wsi Tworzanice” dokonuje się przeredagowania nazwy zadania na „Budowa wiaty (altana rekreacyjna) na potrzeby wsi Tworzanice”. Inwestycja ta pełnić będzie funkcję rekreacyjną a nie jest związana z funkcjonowaniem ciągów komunikacyjnych.