

Projekt

z dnia 28 sierpnia 2025 r.

Zatwierdzony przez

**UCHWAŁA NR
RADY MIASTA TARNOBRZEGA**

z dnia 2025 r.

w sprawie zmian w budżecie na 2025 rok

Na podstawie art.18 ust.2 pkt.4 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2025 r. poz. 1153) oraz art. 212, art. 235 i art. 236 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2024 r. poz. 1530, 1572, 1717, 1756 i 1907 oraz z 2025 r. poz. 39) uchwala się, co następuje:

§ 1. 1. Zwiększa się plan dochodów budżetu miasta

- w Dz. 700 Rozdz. 70005 § 2360 o kwotę 35.449,00 zł
- w Dz. 600 Rozdz. 60016 § 6370 o kwotę 0,01 zł
- na zadaniu pn. „Budowa i modernizacja infrastruktury drogowej na terenie Miasta Tarnobrzega”
- w Dz. 801 Rozdz. 80150 § 2950 o kwotę 15.047,00 zł
- w Dz. 801 Rozdz. 80152 § 2950 o kwotę 19.403,00 zł
- w Dz. 852 Rozdz. 85295 § 2950 o kwotę 17.471,00 zł
- w Dz. 926 Rozdz. 92605 § 0920 o kwotę 5.237,00 zł
- w Dz. 926 Rozdz. 92605 § 2950 o kwotę 7.393,00 zł

2. Zmniejsza się plan dochodów budżetu miasta na prawach powiatu

- w Dz. 600 Rozdz. 60015 § 6370 o kwotę 0,01 zł
- na zadaniu pn. „Budowa i modernizacja infrastruktury drogowej na terenie Miasta Tarnobrzega”

§ 2. 1. Zmniejsza się plan wydatków budżetu miasta

- w Dz. 600 Rozdz. 60017 § 6050 o kwotę 17.500,00 zł
- na zadaniu pn. „Budowa i modernizacja infrastruktury drogowej na terenie Miasta Tarnobrzega”

2. Zwiększa się plan wydatków budżetu miasta

- w Dz. 600 Rozdz. 60016 § 6050 o kwotę 17.500,00 zł
- na zadaniu pn. „Budowa i modernizacja infrastruktury drogowej na terenie Miasta Tarnobrzega”
- w Dz. 600 Rozdz. 60016 § 6370 o kwotę 0,01 zł
- na zadaniu pn. „Budowa i modernizacja infrastruktury drogowej na terenie Miasta Tarnobrzega”
- w Dz. 700 Rozdz. 70005 § 6050 o kwotę 100.000,00 zł
- na zadaniu pn. „Rozbudowa Inkubatora Przedsiębiorczości, Tarnobrzeki Park Przemysłowo-Technologiczny - dokumentacja projektowa”

3. Zmniejsza się plan wydatków budżetu miasta na prawach powiatu

- w Dz. 600 Rozdz. 60015 § 6370 o kwotę 0,01 zł
- na zadaniu pn. „Budowa i modernizacja infrastruktury drogowej na terenie Miasta Tarnobrzega”

§ 3. Uchwała podlega ogłoszeniu zgodnie z przepisami w tym zakresie.

§ 4. Wykonanie uchwały powierza się Prezydentowi Miasta Tarnobrzega.

§ 5. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Przewodniczący Rady Miasta

Norbert Mastalerz

Uzasadnienie

Po analizie wykonania budżetu Miasta dokonuje się zwiększenia planu dochodów o łączną kwotę 100.000,00 zł tj.

- w Rozdz. 70005 - Gospodarka gruntami i nieruchomościami o kwotę 35.449,00 zł (dochody związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami),

- w Rozdz. 80150 - Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych o kwotę 15.047,00 zł (wpływy ze zwrotów niewykorzystanych dotacji oraz płatności),

- w Rozdz. 80152 - Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w gimnazjach i klasach dotychczasowego gimnazjum prowadzonych w innych typach szkół, liceach ogólnokształcących, technikach, branżowych szkołach I stopnia i klasach dotychczasowej zasadniczej szkoły zawodowej prowadzonych w branżowych szkołach I stopnia oraz szkołach artystycznych o kwotę 19.403,00 zł (wpływy ze zwrotów niewykorzystanych dotacji oraz płatności),

- w Rozdz. 85295 - Pozostała działalność o kwotę 17.471,00 zł (wpływy ze zwrotów niewykorzystanych dotacji oraz płatności),

- w Rozdz. 92605 - Zadania w zakresie kultury fizycznej o kwotę 5.237,00 zł (wpływy z pozostałych odsetek),

- w Rozdz. 92605 - Zadania w zakresie kultury fizycznej o kwotę 7.393,00 zł (wpływy ze zwrotów niewykorzystanych dotacji oraz płatności).

W ślad za powyższym dokonuje się zwiększenia planu wydatków o łączną kwotę 100.000,00 zł w Rozdz. 70005 - Gospodarka gruntami i nieruchomościami z przeznaczeniem na realizację zadania pn. "Rozbudowa Inkubatora Przedsiębiorczości, Tarnobrzski Park Przemysłowo-Technologiczny - dokumentacja projektowa". W związku z możliwością pozyskania dofinansowania na rozbudowę Inkubatora Przedsiębiorczości - Tarnobrzski Park Przemysłowo-Technologiczny w ramach ogłoszonego naboru wniosków o dofinansowanie realizacji projektów w trybie konkurencyjnym, ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach programu regionalnego Fundusze Europejskie dla Podkarpacia 2021-2027, 1.3 Wsparcie MŚP - dotacja, typ projektu Wsparcie IOB, w tym inkubatorów przedsiębiorczości - nr naboru FEPK.01.03-IZ.00-010/25 przez Zarząd Województwa Podkarpackiego jako Instytucji Zarządzającej programem zaistniała potrzeba wprowadzenia zmian w budżecie Miasta Tarnobrzega w kwocie 100.000,00 zł. Środki przeznaczone będą na opracowanie dokumentacji związanej z rozbudową Inkubatora Przedsiębiorczości w zakresie:

- a) modernizacji części powierzchni biurowych polegającej na przebudowie istniejących boksów biurowych na zamknięte pomieszczenia, instalacji (elektrycznej – modernizacja oświetlenia na energooszczędne, klimatyzacji) montażu czujników do systemu sygnalizacji pożaru,

- b) budowy hali przemysłowej o powierzchni zabudowy ok. 200 m² zwiększającej potencjał produkcyjno – przemysłowy.

Przedmiotowa inwestycja ma istotne znaczenie dla dalszego rozwoju gospodarczego Miasta Tarnobrzega i regionu. Przebudowa powierzchni biurowych pozwoli na dostosowanie ich do zróżnicowanych potrzeb przedsiębiorców, zapewniając większy komfort pracy i wyższy standard świadczonych usług. Zwiększenie funkcjonalności pomieszczeń stworzy warunki do skuteczniejszego wspierania innowacyjnych firm, co bezpośrednio wpłynie na wzrost atrakcyjności Inkubatora jako miejsca sprzyjającego rozwojowi przedsiębiorczości. Budowa hali umożliwi z kolei zapewnienie kompleksowego zaplecza technologicznego, co stanowić będzie istotne wsparcie dla firm działających na terenie Inkubatora. Rozbudowa infrastruktury przyczyni się do podniesienia konkurencyjności lokalnych przedsiębiorstw, stworzy warunki do przyciągania nowych inwestorów a także będzie sprzyjała tworzeniu nowych miejsc pracy. Wprowadzenie zmian w budżecie Miasta Tarnobrzega jest więc niezbędne w celu możliwości ubiegania się o dofinansowanie ze środków zewnętrznych na rozwój inkubatora przedsiębiorczości, który stanowi ważny element polityki rozwoju lokalnego oraz efektywnego wykorzystania dostępnych funduszy unijnych.

Ponadto w ramach realizacji zadania inwestycyjnego pn. „Budowa i modernizacja infrastruktury drogowej na terenie Miasta Tarnobrzega” Miasto Tarnobrzeg w latach 2024–2025 prowadziło roboty budowlane na 15 ulicach w ramach 13 odrębnych zadań inwestycyjnych. Zadania były realizowane zarówno na drogach

powiatowych, gminnych jak i wewnętrznych, co skutkowało koniecznością stosowania odmiennych paragrafów klasyfikacji budżetowej, zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa w zakresie gospodarki finansowej jednostek samorządu terytorialnego. Końcowe rozliczenie finansowe przedsięwzięcia, dokonane na podstawie faktur, wykazało konieczność przesunięcia środków pomiędzy rozdziałami tj. z dochodów i wydatków inwestycyjnych na drogach powiatowych (Rozdz. 60015) na dochody i wydatki inwestycyjne na drogach gminnych (Rozdz. 60016). Zmiana dotyczy kwoty 0,01 zł i ma charakter wyłącznie porządkujący, który nie wpływa na ogólną wysokość wydatków inwestycyjnych ani na bilans budżetu Miasta, a jedynie zapewnia ich prawidłowe ujęcie w odpowiedniej klasyfikacji budżetowej. Dodatkowo, w ramach prowadzonego zadania zostały zabezpieczone środki finansowe jako wkład własny jednostki na roboty dodatkowe i konieczne, które powstały w trakcie realizacji zadania. Dopiero rzetelne wyceny oraz przygotowane kosztorysy zamiennie pozwoliły na właściwe określenie skali wydatków zarówno w zakresie dróg gminnych (Rozdz. 60016) jak i dróg wewnętrznych (Rozdz. 60017). Analiza ta wykazała, że część nieprzewidzianych prac, wynikających m.in. z konieczności dostosowania dokumentacji projektowej do warunków rzeczywistych w terenie, dotyczyła w większym zakresie dróg gminnych a w mniejszym zakresie dróg wewnętrznych jak pierwotnie zakładano. Z tego względu uzasadnione stało się przesunięcie kwoty 17.500,00 zł z wydatków zaplanowanych pierwotnie na drogi wewnętrzne (Rozdz. 60017) na pokrycie kosztów związanych z drogami gminnymi (Rozdz. 60016). Podkreślić należy, że zachowanie poprawności klasyfikacji budżetowej ma kluczowe znaczenie z punktu widzenia sprawozdawczości oraz kontroli realizacji budżetu. Nawet niewielkie rozbieżności mogą skutkować koniecznością korekt w dokumentacji finansowej oraz rodzić wątpliwości podczas kontroli instytucji nadzorczych. Dodatkowo należy wskazać, iż przedmiotowe zadanie inwestycyjne jest finansowane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych (Edycja II). Prawidłowe i szczegółowe rozliczenie dochodów i wydatków zgodnie z obowiązującą klasyfikacją budżetową, stanowi niezbędny element procesu końcowego rozliczenia inwestycji wobec instytucji finansujących. Wprowadzenie zmiany klasyfikacji budżetowej zapewnia zgodność dokumentacji z obowiązującymi przepisami prawa oraz wymogami wynikającymi z warunków programu. Mając na uwadze powyższe, wprowadzenie zmiany klasyfikacji budżetowej na ww. zadaniu inwestycyjnym należy uznać za niezbędne i uzasadnione.