

Część opisowa do Budżetu Miasta i Gminy Sępólno na 2023 rok

Projekt budżetu miasta i gminy Sępólno został opracowany na podstawie aktualnego stanu prawnego tj. :

1. Ustawy o finansach publicznych.
2. Ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego.
3. Założeń do projektu budżetu państwa na rok 2023 – prognozy wzrostu cen towarów i usług oraz wynagrodzeń.
4. Uchwały Rady Miejskiej w Sępólnie Nr XI/73/11 z dnia 30 września 2011 r. w sprawie określenia trybu prac nad projektem uchwały budżetowej.
5. Ustawy o podatkach i opłatach lokalnych, ustawy o podatku rolnym oraz podatku leśnym.

DOCHODY

Plan dochodów Budżetu Miasta i Gminy Sępólno na 2023 rok opracowano na podstawie:

1. Ustawy o finansach publicznych.
2. Ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego.
3. Pisma Ministra Finansów Nr ST3.4750.23.2022 z dnia 13.10.2022 r. o wysokości kwoty subwencji ogólnej na 2023 rok w łącznej kwocie: **12.126.084,00 zł**, składającej się z części:
 - a) wyrównawczej w kwocie: **6.465.931,00 zł**,
 - b) równoważącej w kwocie: **245.953,00 zł**,
 - c) oświatowej w kwocie: **5.414.200,00 zł**,
 - d) udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych w kwocie: **2.164.445,00 zł**,
 - e) udziałów w podatku dochodowym od osób prawnych w kwocie: **3.996,00 zł**.
4. Przewidywanego wykonania dochodów za rok 2022.
5. Informacji Warmińsko-Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie o wstępnych wielkościach dotacji na zadania zlecone i własne, powierzone z zakresu administracji rządowej – FK-I.3110.47.2022 z dnia 19.10.2022 r.
6. Informacji Krajowego Biura Wyborczego Delegatura w Elblągu o wysokości dotacji na zadania zlecone w kwocie: 1.271,00 zł – prowadzenie i aktualizacja spisu wyborców – pismo Nr DEL.3113.12.2022 z dnia 24.10.2022 r.
7. Projektów Uchwał Rady Miejskiej w Sępólnie w sprawie:
 - podatku od nieruchomości,
 - podatku od środków transportowych.
8. Do obliczenia podatku rolnego przyjęto cenę skupu żyta w wysokości **74,05 zł za 1q**,
9. Do obliczenia podatku leśnego przyjęto cenę sprzedaży drewna w wysokości **323,18 zł za 1m³**.



W 2023 roku planuje się dochody budżetu Miasta i Gminy Sępól w wysokości: 52.460.581,78 zł z tego:

1. Dochody majątkowe w wysokości 21.052.430,78 zł, co stanowi 39,88% dochodów ogólnych w tym:

- dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego w kwocie: **495.456,00 zł,**
- Dotacja otrzymana z państwowego Funduszu celowego na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek sektora finansów publicznych w kwocie: **120.000,00 zł,**
- środki z funduszu przeciwdziałania COVID-19 na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych związanych z przeciwdziałaniem COVID-19 w kwocie: **20.013.974,78 zł,**
- wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności w kwocie: **3.000,00 zł,**
- wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności w kwocie: **400.000,00 zł,**
- wpływy ze sprzedaży składników majątkowych w kwocie: **20.000,00 zł,**

2. Dochody bieżące w wysokości 31.738.701,00 zł, co stanowi 60,12% ogólnych dochodów w tym:

a) dotacje celowe na zadania zlecone gminie w łącznej kwocie 5.833.250,00 zł, przewidywanych dochodów bieżących Miasta i Gminy Sępól, wg pisma Warmińsko Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie Nr FK-I.3110.47.2022 z dnia 19.10.2022 r. obejmujące zadania:

- utrzymanie stanowisk wspólnych z zakresu ewidencji ludności, spraw obywatelskich i przygotowania obronnego (działania: 16.1.1.2; 16.1.4.6; 11.4.2.1) w łącznej kwocie: **62.712,00 zł,**
- świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego i zasiłki dla opiekunów (działanie: 13.4.1.1) w kwocie: **5.643.415,00 zł,**
- wsparcie kobiet w ciąży i rodzin w zakresie dostępu do instrumentów polityki na rzecz rodziny (działanie: 13.4.1.6) w kwocie: **8.240,00 zł,**
- wsparcie rodzin wielodzietnych (działanie: 13.4.1.4) w kwocie: **203,00 zł,**
- opłacanie i refundacja składek na ubezpieczenie zdrowotne z budżetu państwa za osoby uprawnione (działanie: 20.1.3.1) w kwocie: **118.680,00 zł.**
- **aktualizacja spisu wyborców w kwocie: 1.271,00 zł wg pisma Nr DEL.3113.12.2022 z dnia 24.10.2022 r. Krajowego Biura Wyborczego Delegatura w Elblągu.**

Razem dochody związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zleconych jednostce samorządu terytorialnego odrębnymi ustawami: 5.834.521,00 zł, tj. 11,05% ogólnych dochodów.

b) dotacje celowe na zadania własne gminy w wysokości: 1.144.128,00 zł tj. 2,17% planowanych ogólnych dochodów Miasta i Gminy Sępól, zgodnie z pismem Warmińsko- Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie Nr FK-I.3110.47.2022 z dnia 19.10.2022 r. obejmujące zadania: obejmujące zadania:

- opłacanie i refundacja składek na ubezpieczenie zdrowotne z budżetu państwa za osoby uprawnione (działanie: 20.1.3.1) w kwocie: **42.141,00 zł,**
- wsparcie finansowe zadań i programów realizacji zadań pomocy społecznej (działanie: 13.1.2.1) w łącznej kwocie: **512.205,00 zł,**



- pomoc Państwa w zakresie dożywiania oraz pomoc żywnościowa dla najuboższych (działanie: 13.1.2.6) w kwocie: **278.747,00 zł**.

c) subwencja ogólna w oparciu o pismo Ministra Finansów Nr ST3.4750.23.2022 z dnia 13.10.2022 r. w łącznej wysokości: : **12.126.084,00 zł, t.j. 22,97% ogólnych dochodów**, składająca się z części:

- wyrównawczej w kwocie: **6.465.931,00 zł**,
- równoważącej w kwocie: **245.953,00 zł**,
- oświatowej w kwocie: **5.414.200,00 zł**.

d) udział w podatku dochodowym od osób fizycznych (75621 § 0010) przyjęto na podstawie pisma Ministra Finansów Nr ST3.4750.23.2022 w wysokości: **2.164.445,00 zł, t.j. ogólnych dochodów 4,10%**.

e) udział w podatku dochodowym od osób prawnych (75621 § 0020) zaplanowano w wysokości: **3.996,00 zł, t.j. 0,01% ogólnych dochodów**.

f) środki przeznaczone na cele bieżące zaplanowano w wysokości: **235.802,00 zł t.j. 0,45% ogólnych dochodów**.

g) pozostałe dochody bieżące w kwocie: **10.229.725,00 zł t.j. 19,37% ogólnych dochodów**, w tym: wpływy z podatku od nieruchomości (75615 § 0310 oraz 75616 § 0310) przewiduje się w kwocie: 2.900.000,00 zł. Założono wzrost stawek z tytułu podatków od nieruchomości o 10 % oraz dodatkowy wpływ do budżetu dochodów z opodatkowania farm wiatrowych. Planowane dochody przedstawia załącznik Nr 1.

WYDATKI

Plan wydatków Budżetu Miasta i Gminy Sępólno na 2023 rok opracowano na podstawie:

1. Zarządzenia Nr 592/2022 Burmistrza Sępólna z dnia 19 września 2022 r. w sprawie określenia podstawowych parametrów do opracowania budżetu Miasta i Gminy na 2023 rok oraz opracowania materiałów planistycznych przez gminne jednostki organizacyjne.
2. Wynagrodzenia dla nauczycieli zgodnie z wydanym rozporządzeniem Ministra Edukacji Narodowej oraz na podstawie zatwierdzonego arkusza organizacyjnego.
3. Wynagrodzenia dla pozostałych pracowników od 1 stycznia 2023 roku wzrost funduszu płac o 15% oraz od 1 lipca 2023 roku wzrost funduszu płac o 3% w przeliczeniu na 1 etat.
4. Przyjęto wysokość składek na Fundusz Pracy – 2,45% podstawy wymiaru składki na ubezpieczenie społeczne,
5. Wielkość funduszu nagród w jednostkach organizacyjnych przyjęto do wysokości 1% planowanego funduszu płac,
6. Zaplanowano wysokość środków na doszkąlanie i doskonalenie nauczycieli wynoszącą 0,8% planowanego funduszu płac nauczycieli.

Planowane wydatki na rok 2023 wynoszą **62.338.313,25 zł**, w tym:

- wydatki majątkowe w wysokości: **28.760.163,15 zł, t.j. 46,14% ogółu wydatków**,
- wydatki bieżące w wysokości: **33.578.150,10 zł, t.j. 53,86 ogółu wydatków**.



W skład wydatków bieżących wchodzi: wynagrodzenia wraz z pochodnymi i wynoszą: 15.361.609,70 zł, co stanowi: 24,64% ogółu wydatków, wydatki związane z realizacją statutowych zadań jednostek wynoszą: 7.502.929,40 zł, co stanowi: 12,04% ogółu wydatków, dotacje na zadania bieżące wynoszą: 2.069.180,00 zł, co stanowi: 3,32% ogółu wydatków, świadczenia na rzecz osób fizycznych wynoszą: 7.844.431,00 zł, co stanowi: 12,58% ogółu wydatków oraz obsługa długu publicznego wynosi: 800.000,00 zł i stanowi ok.– 1,28% ogółu wydatków.

Wydatki na Administrację Publiczną w wysokości 4.084.642,00 i dotyczą wydatków w ramach zadań zleconych i własnych.

W wydatkach na Transport i Łączność zaplanowano dla Gminy Bartoszyce dotację w kwocie 457.380,00 zł na realizację transportu zbiorowego oraz obsługę zadania

Zadania zlecone związane są z funkcjonowaniem Urzędu Stanu Cywilnego, ewidencją ludności, obroną cywilną i obroną narodową, na które przyznano dotację w łącznej kwocie 62.712,00 zł. oraz aktualizację rejestru wyborców w kwocie 1.271,00 zł.

Zadania własne to wydatki dotyczące obsługi Rady Miejskiej, funkcjonowania Urzędu, promocji miasta i gminy oraz pozostałe wydatki, w tym: diety dla sołtysów (podwyżka o 50 zł miesięcznie), składki członkowskie dla Stowarzyszenia Euroregion „Bałtyk”, Lokalnej Grupy Działania „Barcja”, dla Związku Gmin Warmińsko – Mazurskich oraz składki związane z przystąpieniem do sieci miast Cittaslow. W planie wydatków Urzędu znajdują się dodatkowo wydatki związane z wynagrodzeniami prowizyjnymi dla pracowników robót publicznych i interwencyjnych, sołtysów, inkasentów oraz innymi kosztami obsługi poboru podatków. Zaplanowane koszty osobowe i materiałowe nie pokrywają całości koniecznych wydatków, w związku ze wspomnianym wyżej brakiem dochodów.

W 2023 r. wzrastają koszty wynagrodzeń w Urzędzie w związku z planowaną odprawą emerytalną dla pracownika, wzrostem minimalnego wynagrodzenia od 1 stycznia 2023 roku do kwoty: 3.490,00 zł oraz od 1 lipca 2023 roku do kwoty 3.600,00 zł oraz wzrostem wynagrodzeń dla pozostałych pracowników od 1 stycznia 2023 roku wzrost funduszu płac o 15% oraz od 1 lipca 2023 roku wzrost funduszu płac o 3% w przeliczeniu na 1 etat, a także kosztami nagród jubileuszowych za wieloletnią pracę.

Planowane wydatki na Ochotniczą Straż Pożarną wynoszą 221.400,00 zł i są przeznaczone m.in. na wypłatę diet dla strażaków za udział w akcji gaśniczej i udział w szkoleniach organizowanych przez Państwową Straż Pożarną, na zakup paliwa i części do samochodów strażackich oraz sprzętu i wyposażenia pożarniczego, a także na ubezpieczenie samochodów i strażaków. Planowane wydatki na zarządzanie kryzysowe wynoszą: 23.000,00 zł

Wydatki przewidziane w wysokości 800.000,00 zł na obsługę długu publicznego są związane z opłatą prowizji i odsetek od zaciągniętych i zaplanowanych kredytów i pożyczek.

Wydatki na Oświatę i Wychowanie znajdują się w dwóch działach: Oświata i Wychowanie oraz Edukacyjna Opieka Wychowawcza. Wydatki rzeczowe na oświatę zostały ograniczone w planie budżetu z uwagi na brak wystarczających środków.

Łącznie plan wydatków oświatowych wynosi 12.899.227,00 zł, i będą one sfinansowane subwencją oświatową, dotacjami i środkami własnymi.

W wydatkach na oświatę zaplanowano dla Gminy Bartoszyce dotację w kwocie 6.000,00 zł, za dzieci z naszej gminy uczęszczające do przedszkoli na terenie Gminy Wiejskiej Bartoszyce.

Wydatki na Ochronę Zdrowia wyniosą 70.000,00 zł. Dotyczą one wydatków na przeciwdziałanie alkoholizmowi w kwocie 66.000,00 zł, realizowanych zgodnie z gminnym programem profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych, wydatków na przeciwdziałanie narkomanii w kwocie 4.000,00 zł



Wydatki na Pomoc Społeczną dotyczą zadań własnych oraz zleconych. Zadania zlecone zostały ujęte w kwocie określonej wstępnie przez Wojewodę Warmińsko-Mazurskiego w wysokości 5.770.538,00zł, wydatki na zadania własne wynoszą: 1.144.128,00 zł.

Wydatki na Gospodarkę Komunalną i Ochronę Środowiska zaplanowano w wysokości 5.861.506,94 zł i dotyczą zadań bieżących i inwestycyjnych w zakresie gospodarki ściekowej i ochrony wód, gospodarki odpadami, oczyszczania miasta i wsi, utrzymania zieleni, wydatków na oświetlenie ulic, placów i dróg oraz na pozostałą działalność. W Dziale rozdziale 90095 § 4300 zaplanowano wydatki w kwocie 20.000,00 zł na realizację programu opieki nad zwierzętami bezdomnymi. Wydatki na Kulturę i Ochronę Dziedzictwa Narodowego wynoszą: 1.186.637,45 zł, natomiast na Kulturę Fizyczną: 3.129.800,00 zł.

Wydatki inwestycyjne w 2023 roku wynoszą 28.760.163,15 zł, wymienione są szczegółowo w załączniku Nr 3 do projektu.

Wydatki związane z realizacją inwestycji z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych w wysokości 5.225.772,36 zł, wymienione są szczegółowo w załączniku Nr 3a do projektu.

Dochody i wydatki związane z realizacją inwestycji z Rządowego Funduszu Polski Ład w wysokości 20.013.974,78 zł, wymienione są szczegółowo Nr 3b do projektu.

Wydatki na programy i projekty realizowane ze środków pochodzących z funduszy strukturalnych i Funduszu Spójności oraz pozostałe środki pochodzące ze źródeł zagranicznych nie podlegających zwrotowi wynoszą łącznie: 254.364,12 zł i dotyczą zadania inwestycyjnego: „Budowa ścieżki dydaktycznej nad Łyną w Sępopolu”.

Wydatki związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zleconych jednostce samorządu terytorialnego odrębnymi ustawami w wysokości 5.834.521,00 zł, wymienione są szczegółowo w załączniku Nr 5 do projektu.

Wydatki związane z realizacją zadań w drodze umów lub porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego w wysokości 463.380,00 zł, wymienione są szczegółowo w załączniku Nr 6 do projektu.

Przychody budżetu w wysokości 10.658.182,33 zł, rozchody w wysokości 1.111.000,86 zł, zgodnie z załącznikiem Nr 7 do projektu.

W załączniku Nr 8 do projektu zaplanowano kwoty dotacji udzielanych z budżetu jednostki samorządu terytorialnego dla podmiotów należących do sektora finansów publicznych:

- dla Zakładu Gospodarki Mieszkaniowej i Usług Komunalnych w Sępopolu zaplanowano dotację przedmiotową w łącznej wysokości 670.000,00 zł.

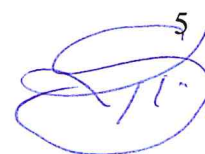
Dotacja dla Zakładu jest przeznaczona na wyrównanie do kosztów utrzymania i remontów bieżących administrowanych mieszkań komunalnych – kwota 360.000,00 zł, na dopłatę do kosztów utrzymania cmentarza (w tym: wywozu nieczystości stałych) – kwota 110.000,00 zł oraz na dopłatę do kosztów utrzymania dróg, w tym oczyszczania, odśnieżania i utrzymania zieleni – kwota 200.000,00 zł.

- dla Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury w Sępopolu zaplanowano dotację podmiotową na wykonywanie zadań związanych z upowszechnianiem kultury i funkcjonowaniem Ośrodka oraz na utrzymanie świetlic wiejskich w wysokości 635.000,00 zł. Kwota 41.080,00 zł zostanie przekazana ze środków pochodzących z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 w ramach nagrody w konkursie „Rosnąca Odporność”.

- dla Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury w Sępopolu zaplanowano dotację podmiotową na wykonywanie zadań z zakresu biblioteki publicznej w wysokości 185.000,00 zł.

W załączniku Nr 8 zaplanowano również kwoty dotacji udzielanych z budżetu jednostki samorządu terytorialnego dla podmiotów nienależących do sektora finansów publicznych na:

5



- działania promocyjno-edukacyjne związane z profilaktyką zdrowia i życia mieszkańców gminy w wysokości 10.000,00 zł,
- pomoc społeczną poprzez wsparcie działań na rzecz osób pozostających w trudnej sytuacji życiowej - dystrybucja żywności w ramach FEAD w wysokości 32.000,00 zł,
- wspieranie działalności klubów sportowych realizujących zadania na rzecz rozwoju sportu w Gminie Sępólno w wysokości 70.000,00 zł,
- upowszechnianie kultury fizycznej w zakresie jazdy konnej, poprzez organizację zajęć integracyjnych dla dzieci w wysokości 2.000,00 zł,
- promocję kultury fizycznej wśród dzieci i młodzieży w zakresie wschodnich sztuk walki w wysokości 1.800,00 zł.

Plan przychodów i kosztów dla samorządowych zakładów budżetowych: przychody – 3.002.704,00 zł, koszty – 3.558.376,00 zł, wymieniony jest szczegółowo w załączniku Nr 9 do projektu.

Plan wydatków rachunku dochodów samorządowych jednostek budżetowych prowadzących działalność na podstawie ustawy o systemie oświaty i wydatków nimi finansowanych w wysokości 10.000,00 zł, zgodnie z załącznikiem Nr 9a.

Wydatki budżetu na 2023 r. obejmują zadania jednostek pomocniczych gminy na łączną kwotę – 509.491,39 zł, w tym ze środków funduszu sołectkiego – na łączną kwotę 509.491,39 zł – zgodnie z załącznikiem Nr 10.

B.Sz.

PRZEWODNICZĄCY
RADY MIEJSKIEJ
W SĘPÓLNU
Krzysztof Siudek