

Część opisowa do Budżetu Miasta i Gminy Sępól na 2024 rok

Projekt budżetu miasta i gminy Sępól 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 2024 – 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 Sępól na 2024 rok opracowano na podstawie:

1. Ustawy o finansach publicznych.
2. Ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego.
3. Pisma Ministra Finansów Nr ST3.4750.19.2023 z dnia 14.10.2023 r. o wysokości kwoty subwencji ogólnej na 2024 rok w łącznej kwocie: **14.940.434,00 zł**, składającej się z części:
 - a) wyrównawczej w kwocie: **8.424.743,00 zł**,
 - b) równoważącej w kwocie: **287.500,00 zł**,
 - c) oświatowej w kwocie: **6.228.191,00 zł**,
 - d) udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych w kwocie: **2.652.498,00 zł**,
 - e) udziałów w podatku dochodowym od osób prawnych w kwocie: **5.917,00 zł**.
4. Przewidywanego wykonania dochodów za rok 2023.
5. Informacji Warmińsko-Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie o wstępnych wielkościach dotacji na zadania zlecone i własne, powierzone z zakresu administracji rządowej – FK-I.3110.38.2023 z dnia 24.10.2023 r.
6. Informacji Krajowego Biura Wyborczego Delegatura w Elblągu o wysokości dotacji na zadania zlecone w kwocie: 1.256,00 zł – prowadzenie i aktualizacja spisu wyborców – pismo Nr DEL.3113.19.2023 z dnia 24.10.2023 r.
7. Projektów Uchwał Rady Miejskiej w Sępólnie w sprawie:
 - podatku od nieruchomości,
 - podatku od środków transportowych,
 - opłaty targowej.
8. Do obliczenia podatku rolnego przyjęto cenę skupu żyta w wysokości **89,63 zł za 1q**,
9. Do obliczenia podatku leśnego przyjęto cenę sprzedaży drewna w wysokości **327,43 zł za 1m³**.

W 2024 roku planuje się dochody budżetu Miasta i Gminy Sępól w wysokości: 50.048.976,83 zł z tego:

1. Dochody majątkowe w wysokości 14.069.886,83 zł, co stanowi 28,11% 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: **653.837,03 zł,**
- dotacje otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład w kwocie: **12.888.400,00 zł,**
- środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych w kwocie: **100.649,80 zł,**
- wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności w kwocie: **2.000,00 zł,**
- wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności w kwocie: **400.000,00 zł,**
- wpływy ze sprzedaży składników majątkowych w kwocie: **25.000,00 zł.**

2. Dochody bieżące w wysokości 35.979.090,00 zł, co stanowi 71,89% ogólnych dochodów w tym:

a) dotacje celowe na zadania zlecone gminie w łącznej kwocie 6.065.257,00 zł, przewidywanych dochodów bieżących Miasta i Gminy Sępól, wg pisma Warmińsko Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie Nr FK-I.3110.38.2023 z dnia 24.10.2023 r. obejmujące zadania:

- utrzymanie stanowisk wspólnych z zakresu ewidencji ludności, spraw obywatelskich i przygotowania obrotowego (działania: 16.1.1.2; 16.1.4.6; 11.4.2.1) w łącznej kwocie: **69.677,00 zł,**
- wsparcie osób zagrożonych wykluczeniem społecznym (działanie: 13.1.2.1) w kwocie: **6.080,00 zł,**
- świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego i zasiłki dla opiekunów (działanie: 13.4.1.1) w kwocie: **5.838.937,00 zł,**
- wsparcie kobiet w ciąży i rodzin w zakresie dostępu do instrumentów polityki na rzecz rodziny (działanie: 13.4.1.6) w kwocie: **4.124,00 zł,**
- wsparcie rodzin wielodzietnych (działanie: 13.4.1.4) w kwocie: **464,00 zł,**
- opłacanie i refundacja składek na ubezpieczenie zdrowotne z budżetu państwa za osoby uprawnione (działanie: 20.1.3.1) w kwocie: **145.975,00 zł.**
- aktualizacja spisu wyborców w kwocie: **1.256,00 zł** wg pisma Nr DEL.3113.19.2023 z dnia 24.10.2023 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: 6.066.513,00 zł, tj. 12,12% ogólnych dochodów.

b) dotacje celowe na zadania własne gminy w wysokości: 1.083.753,00 zł tj. 2,17% planowanych ogólnych dochodów Miasta i Gminy Sępól, zgodnie z pismem Warmińsko- Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie Nr FK-I.3110.38.2023 z dnia 24.10.2023 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: **49.093,00 zł,**
- wsparcie finansowe zadań i programów realizacji zadań pomocy społecznej (działanie: 13.1.2.1) w łącznej kwocie: **773.465,00 zł,**

- pomoc Państwa w zakresie dożywiania oraz pomoc żywnościowa dla najuboższych (działanie: 13.1.2.6) w kwocie: **261.195,00 zł**.

c) subwencja ogólna w oparciu o pismo Ministra Finansów Nr ST3.4750.19.2023 z dnia 14.10.2023 r. w łącznej wysokości: : **14.940.434,00 zł, t.j. 29,85% ogólnych dochodów**, składająca się z części:

- wyrównawczej w kwocie: **8.424.743,00 zł**,
- równoważącej w kwocie: **287.500,00 zł**,
- oświatowej w kwocie: **6.228.191,00 zł**.

d) udział w podatku dochodowym od osób fizycznych (75621 § 0010) przyjęto na podstawie pisma Ministra Finansów Nr ST3.4750.19.2023 w wysokości: **2.652.498,00 zł, t.j. ogólnych dochodów 5.30%**.

e) udział w podatku dochodowym od osób prawnych (75621 § 0020) zaplanowano w wysokości: **5.917,00 zł, t.j. 0,01% ogólnych dochodów**.

f) pozostałe dochody bieżące w kwocie: **11.229.975,00 zł t.j. 22,44 % ogólnych dochodów**, w tym: wpływy z podatku od nieruchomości (75615 § 0310 oraz 75616 § 0310) przewiduje się w kwocie: 3.335.000,00 zł. Założono wzrost stawek z tytułu podatków od nieruchomości o 10 %.

Planowane dochody przedstawia załącznik Nr 1.

WYDATKI

Plan wydatków Budżetu Miasta i Gminy Sępólno na 2024 rok opracowano na podstawie:

1. Zarządzenia Nr 737/2023 Burmistrza Sępólna z dnia 25 września 2023 r. w sprawie określenia podstawowych parametrów do opracowania budżetu Miasta i Gminy na 2024 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 do 10% wzrostu.
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 doskonalenie i kształcenie nauczycieli wynoszącą 0,8% planowanego funduszu płac nauczycieli.

Planowane wydatki na rok 2024 wynoszą **56.928.876,42 zł**, w tym:

- wydatki bieżące w wysokości: **35.462.676,00 zł, t.j. 62,29% ogółu wydatków**
- wydatki majątkowe w wysokości: **21.466.200,42 zł, t.j. 37,71% ogółu wydatków**,

W skład wydatków bieżących wchodzi: wynagrodzenia wraz z pochodnymi i wynoszą: 16.451.892,40 zł, co stanowi: 28,90% ogółu wydatków, wydatki związane z realizacją statutowych zadań jednostek wynoszą: 8.112.800,60 zł, co stanowi: 14,25% ogółu wydatków, dotacje na zadania bieżące wynoszą: 2.141.406,00 zł, co stanowi: 3,76% ogółu wydatków, świadczenia na rzecz osób fizycznych wynoszą: 8.056.577,00 zł, co stanowi: 14,15% ogółu wydatków oraz obsługa długu publicznego wynosi: 700.000,00 zł i stanowi ok.– 1,23% ogółu wydatków.

W wydatkach na Transport i Łączność zaplanowano dla Gminy Bartoszyce dotację w kwocie: 275.906,00 zł na realizację transportu zbiorowego oraz obsługę zadania.

Wydatki na Administrację Publiczną w wysokości: 4.897.717,00 zł i dotyczą wydatków w ramach zadań zleconych i własnych.

Zadania zlecone związane są z funkcjonowaniem Urzędu Stanu Cywilnego, ewidencją ludności, obroną cywilną i obroną narodową, na które przyznano dotację w łącznej kwocie: 69.677,00 zł oraz aktualizację rejestru wyborców w kwocie: 1.256,00 zł.

Zadania własne to wydatki dotyczące obsługi Rady Miejskiej, funkcjonowania Urzędu, promocji miasta i gminy oraz pozostałe wydatki, w tym: diety dla radnych i sołtysów, składki członkowskie dla stowarzyszeń. W planie wydatków Urzędu znajdują się również koszty związane z wynagrodzeniami pracowników (zaplanowano wzrost o 10%). Ponadto uwzględniono wypłatę trzech nagród jubileuszowych oraz odprawy emerytalnej.

Planowane wydatki bieżące na Ochotniczą Straż Pożarną wynoszą: 260.400,00 zł i są przeznaczone m.in. na wypłatę diet dla strażaków za udział w akcji gaśniczej i udział w szkoleniach, 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: 25.000,00 zł

Przewidziano wydatki w wysokości: 700.000,00 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 12.850.702,00 zł, i będą one sfinansowane subwencją oświatową, dotacjami i środkami własnymi.

W wydatkach na oświatę zaplanowano również dotację dla Gminy Bartoszyce w kwocie: 10.000,00 zł, za dzieci z naszej gminy uczęszczające do przedszkoli na terenie Gminy Bartoszyce. Ponadto zaplanowano wydatki związane z dowożeniem dzieci w wysokości: 308.289,00 zł oraz wydatki na wynagrodzenia dla komisji egzaminacyjnej ds. awansu zawodowego nauczycieli w kwocie: 2.400,00 zł.

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: 5.995.680,00 zł, wydatki na zadania własne wynoszą: 1.083.753,00 zł. Łącznie wydatki na pomoc społeczną wynoszą: 11.462.386,00 zł, ze środków własnych budżetu gminy planujemy kwotę: 4.382.953,00 zł.

Wydatki na Gospodarkę Komunalną i Ochronę Środowiska, Kulturę i Ochronę Dziedzictwa Narodowego oraz Kulturę Fizyczną zaplanowano w łącznej kwocie: 11.373.789,95 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, działalność kulturalną oraz zadania w zakresie kultury fizycznej, a także na pozostałą działalność.

Wydatki inwestycyjne w 2024 roku wynoszą 21.365.550,62 zł, wymienione są szczegółowo w załączniku Nr 3 do projektu.

Wydatki związane z realizacją inwestycji z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych wynoszą: 5.155.222,36 zł, wymienione są szczegółowo w załączniku Nr 3a do projektu.

Wydatki związane z realizacją inwestycji z Rządowego Funduszu Polski Ład zaplanowano w wysokości: 13.821.680,00 zł, wymienione są szczegółowo w załączniku Nr 3b do projektu.

Wydatki na realizację zadań inwestycyjnych w ramach Rządowego Programu Odbudowy Zabytków zaplanowano w wysokości 52.600,00 zł, wymienione są szczegółowo w załączniku Nr 3c 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: 241.769,42 zł i dotyczą zadania inwestycyjnego: „Modernizacja świetlicy wiejskiej w ostrym Bardzie”.

Wydatki związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zleconych jednostce samorządu terytorialnego odrębnymi ustawami w wysokości 6.066.513,00 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 285.906,00 zł, wymienione są szczegółowo w załączniku Nr 6 do projektu.

Przychody budżetu w wysokości: 8.013.317,59 zł, rozchody w wysokości: 1.133.418,00 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: 800.000,00 zł.

Dotacja dla Zakładu jest przeznaczona na wyrównanie do kosztów utrzymania i remontów bieżących administrowanych mieszkań komunalnych – kwota: 380.000,00 zł, na dopłatę do kosztów utrzymania cmentarza (w tym: wywozu nieczystości stałych) – kwota: 120.000,00 zł oraz na dopłatę do kosztów utrzymania dróg, w tym oczyszczania, odśnieżania i utrzymania zieleni – kwota: 300.000,00 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: 700.000,00 zł.

- dla Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury w Sępopolu zaplanowano dotację podmiotową na wykonywanie zadań z zakresu biblioteki publicznej w wysokości: 190.000,00 zł.

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

- działania promocyjno-edukacyjne związane z profilaktyką zdrowia i życia mieszkańców gminy w wysokości: 30.000,00 zł,

- pomoc społeczną poprzez wsparcie działań na rzecz osób pozostających w trudnej sytuacji życiowej - dystrybucja żywności w ramach FEAD w wysokości: 40.000,00 zł,

- realizację Programu "Ciepłe Mieszkanie" w wysokości: 100.649,80 zł,

- wspieranie działalności klubów sportowych realizujących zadania na rzecz rozwoju sportu w Gminie Sępólno w wysokości: 90.000,00 zł,

- upowszechnianie kultury fizycznej w zakresie jazdy konnej, poprzez organizację zajęć integracyjnych dla dzieci w wysokości: 3.000,00 zł,

- promocję kultury fizycznej wśród dzieci i młodzieży w zakresie wschodnich sztuk walki w wysokości: 2.500,00 zł.

Plan przychodów i kosztów dla samorządowych zakładów budżetowych: przychody – 3.780.485,00 zł, koszty – 3.808.195,00 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 2024 r. obejmują zadania jednostek pomocniczych gminy na łączną kwotę – 634.411,76 zł, w tym ze środków funduszu sołeckiego – na łączną kwotę 634.411,76 zł – zgodnie z załącznikiem Nr 10.

B.P.

PRZEWODNICZĄCY
RADY MIEJSKIEJ
W SĘPOŁOŁU
Krzysztof Studek