

Część opisowa do Budżetu Miasta i Gminy Sępól na 2025 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 2025 – 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 2025 rok opracowano na podstawie:

1. Ustawy o finansach publicznych.
2. Ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego.
3. Pisma Ministra Finansów Nr ST3.4750.14.2024 z dnia 14.10.2024 r. o wysokości:
 - a) subwencji ogólnej na 2025 rok w kwocie: **12.612.095,11 zł**,
 - b) udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych w kwocie: **10.971.261,88 zł**,
 - c) udziałów w podatku dochodowym od osób prawnych w kwocie: **12.826,53 zł**.
4. Przewidywanego wykonania dochodów za rok 2024.
5. Informacji Warmińsko - Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie o wstępnych wielkościach dotacji na zadania zlecone i własne, powierzone z zakresu administracji rządowej – FB-I.3110.52.2024 z dnia 24.10.2024 r.
6. Informacji Krajowego Biura Wyborczego Delegatura w Elblągu o wysokości dotacji na zadania zlecone w kwocie: 1.238,00 zł – prowadzenie i aktualizacja spisu wyborców – pismo Nr DEL.3113.41.2024 z dnia 22.10.2024 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 **86,34 zł za 1q**,
9. Do obliczenia podatku leśnego przyjęto cenę sprzedaży drewna w wysokości **277,35 zł za 1m³**.

W 2025 roku planuje się dochody budżetu Miasta i Gminy Sępól w wysokości: 58.965.989,10 zł z tego:

1. **Dochody majątkowe** w wysokości **17.218.933,01 zł**, co stanowi **29,20%** 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: **1.801.391,22 zł**,
 - dotacje otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład w kwocie: **12.824.671,75 zł**,
 - dotacje otrzymane Rządowego Programu Odbudowy Zabytków w kwocie: **1.834.370,04 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: **351.500,00 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: **5.000,00 zł**.

2. Dochody bieżące w wysokości 41.747.056,09 zł, co stanowi 70,80% ogólnych dochodów w tym:

a) dotacje celowe na zadania zlecone gminie w łącznej kwocie: 6.020.177,57 zł, przewidywanych dochodów bieżących Miasta i Gminy Sępól, wg pisma Warmińsko Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie Nr FB-I.3110.52.2024 z dnia 24.10.2024 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: **100.561,57 zł**,
- przygotowanie systemu kierowania bezpieczeństwem narodowym (działanie: 11.4.2.4) w kwocie: **800,00 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**,
- świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego i zasiłki dla opiekunów (działanie: 13.4.1.1) w kwocie: **5.741.710,00 zł**,
- opłacanie i refundacja składek na ubezpieczenie zdrowotne z budżetu państwa za osoby uprawnione (działanie: 20.1.3.1) w kwocie: **172.982,00 zł**.
- aktualizacja spisu wyborców w kwocie: **1.238,00 zł** wg pisma Nr DEL.3113.41.2024 z dnia 22.10.2024 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: 6.021.415,57 zł, tj. 10,21% ogólnych dochodów.

b) dotacje celowe na zadania własne gminy w wysokości: 1.177.119,00 zł tj. 2,00% planowanych ogólnych dochodów Miasta i Gminy Sępól, zgodnie z pismem Warmińsko- Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie Nr FB-I.3110.52.2024 z dnia 24.10.2024 r. obejmujące zadania: obejmujące zadania:

- przeciwdziałanie przemocy domowej (działanie: 13.1.2.5) w kwocie: **6.000,00 zł**,
- opłacanie i refundacja składek na ubezpieczenie zdrowotne z budżetu państwa za osoby uprawnione (działanie: 20.1.3.1) w kwocie: **58.133,00 zł**,
- wsparcie finansowe zadań i programów realizacji zadań pomocy społecznej (działanie: 13.1.2.1) w łącznej kwocie: **895.288,00 zł**,
- pomoc Państwa w zakresie dożywiania oraz pomoc żywnościowa dla najuboższych (działanie: 13.1.2.6) w kwocie: **217.698,00 zł**.

c) subwencja ogólna w oparciu o pismo Ministra Finansów Nr ST3.4750.14.2024 z dnia 14.10.2024 r. w wysokości: 12.612.095,11 zł, tj. 21,39% ogólnych dochodów,

d) udział w podatku dochodowym od osób fizycznych przyjęto na podstawie pisma Ministra Finansów Nr ST3.4750.14.2024 z dnia 14.10.2024 r. w wysokości: **10.971.261,88 zł, tj. ogólnych dochodów 18,61%.**

e) udział w podatku dochodowym od osób prawnych przyjęto na podstawie pisma Ministra Finansów Nr ST3.4750.14.2024 z dnia 14.10.2024 r. w wysokości: **12.826,53 zł, tj. 0,02% ogólnych dochodów.**

f) pozostałe dochody bieżące w kwocie: 10.952.338,00 zł tj. 18,57 % ogólnych dochodów, w tym: wpływy z podatku od nieruchomości (75615 § 0310 oraz 75616 § 0310) przewiduje się w kwocie: 3.522.750,00 zł. Założono wzrost stawek z tytułu podatków od nieruchomości o 5,00 %.

Planowane dochody przedstawia załącznik Nr 1.



WYDATKI

Plan wydatków Budżetu Miasta i Gminy Sępól na 2025 rok opracowano na podstawie:

1. Zarządzenia Nr 73/2024 Burmistrza Sępola z dnia 26 września 2024 r. w sprawie określenia podstawowych parametrów do opracowania budżetu Miasta i Gminy na 2024 rok oraz opracowania materiałów planistycznych przez gminne jednostki organizacyjne oraz Zarządzenia Nr 80/2024 Burmistrza Sępola z dnia 15 października 2024 r. w sprawie zmiany Zarządzenia Nr 73/2024 Burmistrza Sępola z dnia 26 września 2024 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 pracowników na stanowiskach urzędniczych do 8,60 % wzrostu.
4. Wynagrodzenia dla obsługi do 8,51 % wzrostu.
5. Przyjęto wysokość składek na Fundusz Pracy – 2,45% podstawy wymiaru składki na ubezpieczenie społeczne.
6. Wielkość funduszu nagród w jednostkach organizacyjnych przyjęto do wysokości 1% planowanego funduszu płac.
7. Zaplanowano wysokość środków na doszkącanie i doskonalenie nauczycieli wynoszącą 0,8% planowanego funduszu płac nauczycieli.

Planowane wydatki na rok 2025 wynoszą: **65.623.454,49 zł**, w tym:

- wydatki majątkowe w wysokości: **25.207.986,60 zł, t.j. 38,41% ogółu wydatków**,
- wydatki bieżące w wysokości: **40.415.467,89 zł, t.j. 61,59% ogółu wydatków**.

W skład wydatków bieżących wchodzi: wynagrodzenia wraz z pochodnymi i wynoszą: 19.529.395,63 zł, co stanowi: 29,76 % ogółu wydatków, wydatki związane z realizacją statutowych zadań jednostek wynoszą: 9.328.413,94 zł, co stanowi: 14,22 % ogółu wydatków, dotacje na zadania bieżące wynoszą: 2.713.768,00 zł, co stanowi: 4,14 % ogółu wydatków, świadczenia na rzecz osób fizycznych wynoszą: 8.190.310,00 zł, co stanowi: 12,48 % ogółu wydatków, obsługa długu publicznego wynosi: 510.000,00 zł i stanowi ok. – 0,78 % ogółu wydatków oraz wydatki na programy finansowane z udziałem środków opisanych w art. 5 ust. 1 pkt 2. i 3 ustawy o finansach publicznych wynoszą: 143.580,32 zł stanowi ok. – 0,21 % ogółu wydatków.

W wydatkach na Transport i Łączność zaplanowano dla Gminy Bartoszyce dotację w kwocie: 123.000,00 zł na realizację transportu zbiorowego oraz obsługę zadania.

Wydatki na Administrację Publiczną w wysokości: 5.522.934,42 zł 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: 100.561,57 zł oraz aktualizację rejestru wyborców w kwocie: 1.238,00 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, w których uwzględniono wypłatę pięciu nagród jubileuszowych.

Planowane wydatki na Ochotniczą Straż Pożarną wynoszą: 245.930,00 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: 23.000,00 zł.



Przewidziano wydatki w wysokości: 510.000,00 zł na obsługę długu publicznego i są one 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: 16.367.099,00 zł, natomiast Edukacyjna opieka wychowawcza wynosi: 4.705,00 zł, i będą one sfinansowane subwencją ogólną i środkami własnymi.

W wydatkach na oświatę zaplanowano również dotację dla poszczególnych Gmin w kwocie: 30.000,00 zł, za dzieci z naszej gminy uczęszczające do przedszkoli na terenie poszczególnych gmin. Ponadto zaplanowano wydatki związane z dowożeniem dzieci oraz wydatki na wynagrodzenia dla komisji egzaminacyjnej ds. awansu zawodowego nauczycieli.

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 w Miejsko - Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Sępólnie dotyczą zadań własnych oraz zleconych. Zadania zlecone zostały ujęte w kwocie określonej wstępnie przez Wojewodę Warmińsko-Mazurskiego w wysokości: 5.920.054,00 zł, wydatki na zadania własne wynoszą: 1.177.119,00 zł. Łącznie wydatki wynoszą: 11.865.569,00 zł, ze środków własnych budżetu gminy planujemy kwotę: 4.768.396,00 zł.

Wydatki na Gospodarkę Komunalną i Ochronę Środowiska, Kulturę i Ochronę Dziedzictwa Narodowego oraz Kulturę Fizyczną zaplanowano w łącznej kwocie: 13.604.458,52 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 2025 roku wynoszą 25.207.986,60 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 w wysokości: 13.718.858,35 zł związane z realizacją inwestycji z Rządowego Funduszu Polski Ład, wymienione są szczegółowo w załączniku Nr 3b do projektu.

Wydatki na realizację zadań inwestycyjnych w ramach Rządowego Programu Odbudowy Zabytków w wysokości 1.870.960,00 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 w łącznej kwocie: 2.501.522,07 zł, zgodnie z załącznikiem Nr 4, w tym:

- wydatki bieżące w wysokości: 143.580,32 zł
- wydatki majątkowe w wysokości: 2.357.941,75 zł.

Dotyczą one następujących zadań:

- „Cyberbezpieczny Samorząd dla Gminy Sępólnie”,
- „Przebudowa zbiornika wodnego w miejscowości Przewarszyty, gmina Sępólnie”,
- „Termomodernizacja Urzędu Miejskiego w Sępólnie”,
- „Radosny Start - Żłobek z Programu Maluch +”,
- „Termomodernizacja świetlicy wiejskiej w Dietrichowie”,

„Termomodernizacja świetlicy wiejskiej w miejscowości Lwowiec”,

„Budowa placu zabaw przy centrum sportowym w Sępopolu”.

Wydatki związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zleconych jednostce samorządu terytorialnego odrębnymi ustawami w wysokości 6.021.415,57 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 153.000,00 zł, wymienione są szczegółowo w załączniku Nr 6 do projektu.

Przychody budżetu w wysokości: 7.786.465,39 zł, rozchody w wysokości: 1.129.000,00 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: 1.037.432,00 zł.

Dotacja dla Zakładu jest przeznaczona na wyrównanie do kosztów utrzymania i remontów bieżących administrowanych mieszkań komunalnych – kwota: 526.746,00 zł, na dopłatę do kosztów utrzymania cmentarza (w tym: wywozu nieczystości stałych) – kwota: 135.123,00 zł oraz na dopłatę do kosztów utrzymania dróg, w tym oczyszczania, odśnieżania i utrzymania zieleni – kwota: 375.563,00 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: 1.043.941,00 zł.

- dla Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury w Sępopolu zaplanowano dotację podmiotową na wykonywanie zadań z zakresu biblioteki publicznej w wysokości: 303.795,00 zł oraz dotację celową na wkład własny do projektu "zaCZYTANY SĘPOPOL" w wysokości: 9.600,00 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: 351.500,00 zł,

- wspieranie działalności klubów sportowych realizujących zadania na rzecz rozwoju sportu w Gminie Sępopol 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: 3.000,00 zł.

Plan przychodów i kosztów dla samorządowych zakładów budżetowych: przychody – 4.147.320,00 zł, koszty – 4.139.542,00 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 15.000,00 zł, zgodnie z załącznikiem Nr 9a.

Wydatki budżetu na 2025 r. obejmują zadania jednostek pomocniczych gminy na łączną kwotę – 538.011,94 zł, w tym ze środków funduszu sołeckiego – na łączną kwotę 538.011,94 zł – zgodnie z załącznikiem Nr 10.

B.P.

PRZEWODNICZĄCY
RADY MIEJSKIEJ
W SĘPOPOLU
Arkadiusz Zadworny