

Załącznik Nr II
do Zarządzenia S.0050.100.2023
Burmistrza Miasta i Gminy
Miasteczko Krajeńskie
z dnia 14 listopada 2023 r.

UZASADNIENIE

do projektu uchwały budżetowej na 2024 r.

do Uchwały Nr Rady Gminy w Miasteczku Krajeńskim

z dnia

Prognoza dochodów budżetu gminy Miasteczko Krajeńskie na 2024 r. oparta jest na dochodach własnych, udziałach w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa, dotacjach celowych na zadania zlecone gminom oraz zadania bieżące, projektowanej subwencji ogólnej w tym: część wyrównawcza i część oświatowa.

Opracowując projekt budżetu gminy na 2024 rok uwzględniono wymagania zawarte w Uchwale Rady Gminy Nr XLI/202/2010 z dnia 25 sierpnia 2010 roku w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Gminy Miasteczko Krajeńskie.

Projekt planu dochodów budżetu gminy wynosi **38 581 011,64 zł**, zgodnie z załącznikiem nr 1 do projektu Uchwały.

Projektowany plan wydatków wynosi **43 149 439,51 zł**, zgodnie z załącznikiem nr 2 do projektu Uchwały.

Ustala się deficyt budżetu w kwocie – **4 568 427,87 zł**, który zostanie pokryty przychodami: nadwyżką z lat ubiegłych (środki z RFIL, odsetki RFIL)- **731 988,94 zł**, wolnymi środkami pozostającymi jako niezaangażowane w budżecie na 2023 r. (dodatkowe wpływy z tytułu uzupełnienia subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego) – **2 324 447,69 zł**, kredytem lub pożyczką- **1 511 991,24 zł**. Dane zawarte w projekcie budżet różnią się od danych za III kw. 2023 r, dodatkowe wolne środki oraz środki z nadwyżek za lata ubiegłe niektóre uwzględnione zostały w Uchwale Nr LXIII.367.2023 Rady Miasta i Gminy Miasteczko Krajeńskie z dnia 9 października 2023 r., natomiast pozostałe zostaną wprowadzone w najbliższej uchwale zmieniającej budżet 2023 r. (planowana sesja w dniu 27 listopada 2023 r.).

Rozchody budżetu ustala się w kwocie - **1 188 008,76 zł**, w tym: pożyczka z WFOŚiGW – **528 008,76 zł**, kredyty z NBS – **660 000,00 zł**.

W celu zrównoważenia budżetu zaplanowano przychody w kwocie- **5 756 436,63 zł**, w tym: przychody z tytułu kredytów i pożyczek w kwocie- **2 700 000,00 zł**, przychody jednostek samorządu terytorialnego 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 - **731 988,94 zł** (środki RFIL z 2020 r. i 2021 r.), wolne środki z 2023 r. – **2 324 447,69 zł** (dodatkowe wpływy z tytułu uzupełnienia subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego).

Projektowane rozchody i przychody budżetu stanowi załącznik nr 3 do Uchwały.

DOCHODY - 38 581 011,64 zł, w tym:

1. Dochody bieżące - 16 417 472,46 zł

Projektowana kwota subwencji ogólnej na 2024 rok została przyjęta zgodnie z pismem Ministra Finansów ST3.4750.19.2023 z dnia 13 października 2023 r., w kwocie - **6 693 072,00 zł**, w tym:

a) część wyrównawcza	-	2 776 629,00 zł
z tego: kwota podstawowa		1 848 620,00 zł
- kwota uzupełniająca		928 009,00 zł

b) część oświatowa - 3 916 443,00 zł.

Kwoty dotacji celowych z budżetu państwa na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej przyjęto na podstawie pisma Wojewody Wielkopolskiego FB-I.3110.6.2023.7 z dnia 24 października 2023 r. w kwocie **1 716 449,00 zł**, w tym na:

- ubezpieczenie zdrowotne - **58 798,00 zł**
- administrację rządową – **45 079,00 zł**, w tym: zadania dotyczące spraw obywatelskich – **23 250,00 zł**, pozostałe zadania z zakresu administracji rządowej – **21 829,00 zł**;
- świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego – **1 606 460,00 zł**;
- pozostała działalność w dziale Pomoc społeczna – **6 112,00 zł**.

Na podstawie powyższego pisma przyjęto również kwoty dotacji celowych z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin w kwocie - **132 939,00 zł**, z przeznaczeniem na:

- zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia społeczne – **12 525,00 zł**
- ubezpieczenie zdrowotne – **10 276,00 zł**
- zasiłki stałe – **110 138,00 zł**.

Prognozowane na 2024 rok dochody związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej – **48 000,00 zł**, w tym: dochody budżetu państwa związane z realizacją zadań zleconych jst: świadczenia rodzinne, fundusz alimentacyjny- **48 000,00 zł**.

Ponadto uwzględniona została dotacja na :

- prowadzenie aktualizacji spisu wyborców - **681,00 zł**
(pismo Krajowego Biura Wyborczego Nr DPL.3113.13.2023 z dnia 23 października 2023 r.).

Do projektu dochodów budżetu przyjęto prognozowaną kwotę dotacji celowej z budżetu państwa na działalność Przedszkoli na terenie Gminy w kwocie – **118 943,90 zł** (74 dzieci x 1 607,35 zł).

Informacje o ostatecznych kwotach dotacji i subwencji, zostaną przekazane gminie po ogłoszeniu ustawy budżetowej na 2024 rok.

Na podstawie pisma Ministra Finansów ST3.4750.19.2023 z dnia 13 października 2023 r. przyjęto:

- udziały gminy w podatku dochodowym od osób fizycznych w kwocie – **2 171 111,00 zł**;
- udziały gminy w podatku dochodowym od osób prawnych w kwocie- **350 464,00 zł**.

Dochody własne gminy

Podstawą projektowanych dochodów z tytułu podatku rolnego na 2024 rok jest przyjęcie ceny żyta w kwocie **89,63 zł** za 1 kwintal (średnia cena skupu żyta za okres 11 kwartałów wg komunikatu Prezesa GUS z dnia 19 października 2023 r., ogólnie dochody z tego tytułu zaplanowano w kwocie – **615 000,00 zł** (w tym wpływy z zaległości).

Projektowane dochody z tytułu podatku leśnego wynoszą- **98 420,00 zł**, podstawą naliczenia było przyjęcie średniej ceny sprzedaży drewna, obliczonej według średniej ceny drewna uzyskanej przez nadleśnictwa za pierwsze trzy kwartały 2023 roku wg komunikatu Prezesa GUS z dnia 20 października 2023 r. tj. **327,43 zł** za 1 m³.

Prognozowane wpływy z podatku od nieruchomości szacowano na podstawie stawek wynikających z Uchwały Nr LXIII.362.2023 Rady Gminy Miasteczko Krajeńskie z dnia 9 października 2023 r. w sprawie rocznych stawek podatku od nieruchomości, (uwzględniono wpływy z zaległości), ogólnie dochody zaplanowano w kwocie – **2 414 000,00 zł**.

Ponadto prognozowane wpływy z tytułu podatku od środków transportowych szacowano w oparciu o stawki wynikające z Uchwały Nr LXIII.363.2023 Rady Gminy z dnia 9 października 2023 r. w sprawie określenia rocznych stawek podatku od środków transportowych, ogólnie zaplanowano dochody – **324 345,00 zł**.

Prognozowane wpływy z tytułu opłaty targowej ujęte zostały w kwocie – **5 000,00 zł**, w oparciu o Uchwałę Rady Gminy Miasteczko Krajeńskie Nr XLIX.286.2022 z dnia 16 grudnia 2022 r. w sprawie ustalenia opłaty targowej i ustalenia inkasentów i wynagrodzenia za inkaso.

W projekcie dochodów budżetu gminy na 2024 r. uwzględniono dochody ze sprzedaży wody w kwocie – **692 089,17 zł**, za ścieki – **341 627,27 zł**, w oparciu o Decyzję BD.RZT.70.99.2021 Dyrektora Regionalnego Zarządu Gospodarki Wodnej w Bydgoszczy Państwowego Gospodarstwa Wodnego Wody Polskie z dnia 3 grudnia 2021 r. - została zatwierdzona taryfa za zbiorowe zaopatrzenie w wodę i zbiorowe odprowadzanie ścieków, taryfa obowiązuje w 2024 r., z tytułu:

- opłaty za wodę - netto – **3,33 zł / m³** oraz opłata abonamentowa – **3,00 zł/miesięcznie netto**;
- opłaty za ścieki – netto – **4,72 zł / m³**.

opłata abonamentowa jest jedna: dla odbiorców wody, odbiorców wody i dostawców ścieków lub dostawców ścieków. Koszty związane z zaopatrywaniem ludności w wodę i ścieki znacznie się zwiększyły.

W prognozowanych dochodach uwzględniono również wpływ zaległości.

Prognozowane dochody w 2024 r. z tytułu:

- czynszu za lokale mieszkalne – **48 000,00 zł**, ustalono w oparciu o stawki wynikające z zarządzenia Wójta Gminy oraz wpływ zaległości;
- wpływy z najmu lokali użytkowych – **17 166,00 zł**;
- opłaty za wieczyste użytkowanie – **9 000,00 zł** ustalono w oparciu o wydane decyzje;
- dzierżawę nieruchomości gruntowych **14 000,00 zł**, ustalono w oparciu o Zarządzenie Wójta Gminy Miasteczko Krajeńskie, w sprawie ustalenia stawek czynszu za najem lub dzierżawę nieruchomości stanowiących własność Gminy Miasteczko Krajeńskie i obowiązujące umowy;

- wynajem świetlic wiejskich i Gminnego Domu Kultury – **12 000,00 zł**,
- czynsz za obwody łowieckie – **20 000,00 zł**;

Projektowane wpływy z hali sportowej – **15 000,00 zł**, wpływy pobierane są przez Szkołę Podstawową.

W projekcie dochodów na 2024 r. uwzględniono również dochody z tytułu opłat: za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych w kwocie – **71 000,00 zł** oraz wpływy z części opłaty za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym – **20 000,00 zł**.

W projekcie dochodów budżetu gminy na 2024 r. zaplanowano również uzyskanie dochodów w kwocie **145 000,00 zł**, w tym: z tytułu: wpływy z opłat za żywienie dzieci w przedszkolu (posiłki ugotowane w Przedszkolu)- **120 000,00 zł** (zakup środków żywności), wpływy z opłaty za korzystanie z wychowania przedszkolnego - **25 000,00 zł** (opłaty za nauczanie, wychowanie i opiekę w Przedszkolu, prowadzone w czasie przekraczającym czas bezpłatnego nauczania, wychowania i opieki tj. powyżej 5 godzin dziennie, opłaty realizowane są przez Publiczne Przedszkole - na podstawie Uchwały Nr XLIX.284.2022 Rady Gminy z dnia 16 grudnia 2022 r. w sprawie określenia wysokości opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego w przedszkolach publicznych prowadzonych przez Gminę Miasteczko Krajeńskie (**1,14 zł za godzinę zajęć**).

Na poziomie prognozowanego wykonania w 2023 r. zaplanowano wpływy z usług:

- usługi opiekuńcze- **30 000,00 zł**;
- catering dla uczniów – **25 000,00 zł**;
- odpłatność za pobyt w ośrodku wsparcia – **10 800,00 zł**;
- koszty wychowania przedszkolnego – **22 390,32 zł**.

W dochodach budżetu uwzględniono również wpływy z tytułu:

- opłat i kar za korzystanie ze środowiska - **2 000,00 zł**.
- opłaty skarbowej – **20 000,00 zł**,
- podatku od czynności cywilno-prawnych – **80 000,00 zł**;
- wpływy z podatku od działalności gospodarczej - w formie karty podatkowej - **3 000,00 zł**;
- podatku od spadków i darowizn - **7 000,00 zł**;
- odsetek od nieterminowych płatności: podatków i opłat – **14 000,00 zł**, opłat za wodę – **10 000,00 zł** i opłat za ścieki – **10 000,00 zł**;
- odsetek od środków na rachunku bankowym – **20 000,00 zł**;
- dochody dla gminy z realizacji zadań zleconych (z tytułu ściągniętych zaliczek alimentacyjnych, funduszu alimentacyjnego) – **10 000,00 zł**;
- dochody dla gminy z realizacji zadań zleconych (udostępnienie danych osobowych) – **11,80 zł**;
- wpływy z usług w Urzędzie Gminy – **100,00 zł**;
- wpływy z różnych dochodów – **1 100,00 zł**, Urząd Gminy – **700,00 zł**, pozostała działalność w Administracji publicznej – **400,00 zł**;
- wpływy z innych lokalnych opłat – **90 000,00 zł**,
w tym : opłaty za zajęcie pasa drogowego - **90 000,00 zł**;
- wpływy z otrzymanych spadków, zapisów i darowizn w postaci pieniężnej – **16 763,00 zł**

(Parafia Miasteczko Krajeńskie – **8 163,00 zł**, Parafia Grabówno – **8 600,00 zł**)

2. Dochody majątkowe – 22 163 539,18 zł

w tym:

1) dochody ze sprzedaży majątku: 290 000,00 zł, w tym:

1) sprzedaż nieruchomości gminnych- **240 000,00 zł**, w tym: pod zabudowę – 3 działki w Miasteczku Krajeńskim naprzeciwko piekarni;

2) sprzedaż lokalu w Grabównie- **30 000,00 zł**;

3) sprzedaż drewna – **20 000,00 zł**.

2) przekształcenie wieczystego użytkowania w prawo własności – 2 109,00 zł,

3) Środki przyznane Gminie na podstawie złożonych wniosków o dofinansowanie inwestycji – **21 871 430,18 zł**, w tym:

Środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych - 20 451 930,18 zł:

- Modernizacja oczyszczalni ścieków i hydroforni (edycja VIII) – **1 710 000,00 zł**, Wstępna Promesa Nr Edycja8/2023/4749/PolskiLad;

- Przebudowa osiedla w Miasteczku Krajeńskim wraz z kanalizacją deszczową- **6 299 760,15 zł**, Promesa Nr Edycja2/2021/2933/PolskiLad;

- Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Brzostowo – **2 195 091,21 zł**, Promesa Nr Edycja3PGR/2021/1660/PolskiLad;

- Budowa chodnika w miejscowości Brzostowo – **637 000,00 zł**, Wstępna Promesa Nr Edycja6PGR/2023/3839/PolskiLad;

- Kompleksowa modernizacja oraz przebudowa budynku szkoły w Miasteczku Krajeńskim – **5 312 500,00 zł**, Wstępna Promesa Nr Edycja8/2023/4811/PolskiLad;

- Kompleksowa modernizacja i przebudowa budynku remizy OSP oraz świetlicy wiejskiej w Brzostowie – **2 058 000,00 zł**, Wstępna Promesa Nr Edycja6PGR/2023/3770/PolskiLad;

- Budowa i modernizacja infrastruktury kulturalnej w Miasteczku Krajeńskim – **1 357 578,82 zł**, Wstępna promesa Nr Edycja2/2021/2926/PolskiLad;

- Budowa budynku szatniowego przy boisku na ul. Poniatowskiego w Miasteczku Krajeńskim – **882 000,00 zł**, Wstępna Promesa Nr Edycja8/2023/4708/PolskiLad.

Środki otrzymane z Rządowego Programu Odbudowy Zabytków - Fundusz Przeciwdziałania COVID-19 - 1 419 500,00 zł:

- Renowacja zabytkowego budynku szkoły w Miasteczku Krajeńskim – **305 500,00 zł**, Wstępna Promesa Nr Edycja2RPOZ/2023/3812/PolskiLad;

- Remont i modernizacja budynku przedszkola w Grabównie – **294 000,00 zł**, Wstępna Promesa Nr Edycja2RPOZ/2023/4141/PolskiLad;
- Renowacja kluczowych elementów kościoła parafialnego w Miasteczku Krajeńskim – **420 000,00 zł**, Wstępna Promesa Nr RPOZ/2022/12067/PlskiLad;
- Renowacja wieży kościelnej oraz zagospodarowanie otoczenia kościoła parafialnego w Grabównie – **400 000,00 zł**, Wstępna Promesa Nr RPOZ/2022/12313/PolskiLad.

WYDATKI

Projekt planu wydatków budżetu gminy na rok 2024 wynosi – **43 149 439,51 zł** w tym: wydatki bieżące – **18 468 810,33 zł**, wydatki majątkowe – **24 680 629,18 zł**.

Projekt planu wydatków bieżących to zapewnienie realizacji podstawowych zadań własnych bieżących gminy, zadania zlecone z zakresu opieki społecznej, rodziny, administracji rządowej, obrony cywilnej i inne.

W projekcie wydatków bieżących na rok 2024 uwzględniono prognozowany średnioroczny wskaźnik cen towarów i usług konsumpcyjnych (inflacja) – **6,6%**, przy założeniu braku nowych szoków podażowych na rynku żywnościowym i energetycznym.

Przy szacowaniu wydatków na wynagrodzenia przyjęto, że wysokość minimalnego wynagrodzenia za pracę od 1 stycznia 2024 r. wyniesie **4 242,00 zł** brutto, oznacza to wzrost o **642,00 zł**, stawka godzinowa wyniesie **7,70 zł**, od 1 lipca 2024 r. wyniesie **4 300,00 zł** brutto, oznacza to wzrost o **700,00 zł** w stosunku do 2023 r., stawka godzinowa wyniesie **28,10 zł** (Rozporządzenie Rady Ministrów z dnia 14 września 2023 r. w sprawie wysokości minimalnego wynagrodzenia za pracę oraz wysokości minimalnej stawki godzinowej w 2024 r. Dz.U. z 2023 r. poz. 1893), średni wzrost wynagrodzeń nauczycieli o 12,3%.

Kalkulację kwoty wynagrodzeń przeprowadzono w oparciu o przewidywane zatrudnienie - umowy o pracę, zatrudnienie na czas określony, zawarte lub przewidywane umowy zlecenia.

W projekcie planu wydatków bieżących znaczną kwotę stanowią wydatki na wynagrodzenia osobowe, wynagrodzenie bezosobowe, dodatkowe wynagrodzenie roczne oraz pochodne od wynagrodzeń, wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający, które ogółem w projekcie planu wydatków na 2024 rok wynoszą – **10 221 457,91 zł**.

Wydatki na wynagrodzenia i pochodne w budżecie przedstawiają się następująco w rozdziałach:

- urzędy wojewódzkie – **38 079,00 zł** w tym: wynagrodzenie osobowe – **31 753,67 zł**, składki ZUS – **5 547,37 zł**, składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy - **777,96 zł**;
- Urząd Gminy – **3 366 328,96 zł** w tym: wynagrodzenie osobowe pracowników: administracji samorządowej, obsługi, konserwatorów wodociągów, oczyszczalni ścieków, kierowcy ciągnika, pozostali – **2 659 117,96 zł**, dodatkowe wynagrodzenie roczne – **170 000,00 zł**, wynagrodzenie agencyjno-prowizyjne – **1 500,00 zł**, składki ZUS – **495 150,00 zł**, składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy- **40 561,00 zł**;

- urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa - **681,00 zł**, w tym: składki ZUS – **99,21 zł**, składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy- **13,91 zł**, wynagrodzenia bezosobowe – **567,88 zł**;
- ochotnicze straże pożarne - **11 650,00 zł**, w tym: składki ZUS – **750,00 zł**, składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy - **100,00 zł**, wynagrodzenie bezosobowe (umowa zlecenie konserwatorów OSP) – **10 800,00 zł**;
- szkoły podstawowe– **3 770 755,00 zł** w tym: wynagrodzenie osobowe pracowników obsługi – **387 054,00 zł**, dodatkowe wynagrodzenie roczne obsługi – **37 267,00 zł**, składki ZUS – **540 721,00 zł**, składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy- **40 352,00 zł**, wpłaty na PPK - **1 000,00 zł** wynagrodzenie nauczycieli – **2 571 081,00 zł**, dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli – **193 280,00 zł**;
- przedszkola – **1 648 059,61 zł** w tym: wynagrodzenie osobowe pracowników obsługi– **520 000,00 zł**, dodatkowe wynagrodzenie roczne obsługi – **44 048,17 zł**, składki ZUS – **242 000,00 zł**, składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy – **36 505,59 zł**, wynagrodzenie osobowe nauczycieli – **738 876,36 zł**, dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli – **66 629,49 zł**;
- dowożenie uczniów do szkół – **79 413,00 zł**, w tym: wynagrodzenie osobowe – **60 562,00 zł**, dodatkowe wynagrodzenie roczne – **5 410,00 zł**, składki ZUS – **10 693,00 zł**, składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy- **1 748,00 zł**, wpłaty na PPK - **1 000,00 zł**;
- realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci w szkołach podstawowych - **478 398,00 zł**, w tym: składki ZUS – **69 554,00 zł**, składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy- **3 240,00 zł**, wynagrodzenie osobowe pracowników nauczycieli – **405 604,00 zł**;
- przeciwdziałanie alkoholizmowi – **18 958,80 zł**, w tym: wynagrodzenie bezosobowe – **18 958,80 zł** (wynagrodzenie dla członków komisji przeciwdziałania narkomanii i alkoholizmowi);
- ośrodki pomocy społecznej – **403 625,00 zł**, w tym: wynagrodzenie osobowe pracowników – **311 200,00 zł**, dodatkowe wynagrodzenie roczne – **22 525,00 zł**, składki ZUS – **60 300,00 zł**, składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy – **8 600,00 zł**, wpłaty na PPK- **1 000,00 zł**;
- usługi opiekuńcze – **129 706,00 zł** w tym: wynagrodzenie osobowe pracowników – **100 000,00 zł**, dodatkowe wynagrodzenie roczne – **7 106,00 zł**, składki na ubezpieczenie społeczne – **19 000,00 zł**, składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy – **1 600,00 zł**, wynagrodzenie bezosobowe – **1 500,00 zł**, wpłaty na PPK- **500,00 zł**;
- świadczenia rodzinne – **204 444,44 zł**, w tym: wynagrodzenie osobowe pracowników- **42 000,00 zł**, dodatkowe wynagrodzenie roczne – **3 969,84 zł**, składki na ubezpieczenie społeczne – **157 574,60 zł**, składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy- **900,00 zł**;
- wspieranie rodziny (asystent rodziny) – **56 399,10 zł**, w tym: wynagrodzenia osobowe pracowników – **45 666,00 zł**, dodatkowe wynagrodzenie roczne – **1 433,10 zł**, składki na ubezpieczenie społeczne – **8 000,00 zł**, składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy- **1 300,00 zł**;
- pozostała działalność w dziale Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego – **1 250,00 zł**, w tym: wynagrodzenie bezosobowe – **1 250,00 zł** (dożynki gminne);
- obiekty sportowe – Orlik 2012 – **13 710,00 zł** w tym: składki na ubezpieczenie

społeczne – **1 110,00 zł**, wynagrodzenie bezosobowe – **12 600,00 zł**.

W szacowaniu wynagrodzeń uwzględniono wypłaty nagród jubileuszowych, odprawy emerytalnej, odprawy po upływie kadencji. Przy wykonywaniu zadań własnych bieżących planuje się zatrudnienie osób realizujących projekty, bezrobotnych z Urzędu Pracy do wykonania prac interwencyjnych. Zaplanowane zostały wydatki na pochodne od wynagrodzeń - składki na Ubezpieczenie Społeczne, Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy na poziomie stawek % obowiązujących w 2023 r., wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający, składki na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych.

W projekcie planu wydatków ujęta została kwota odpisów na ZFŚS dla pracowników, emerytów i rencistów (byłych pracowników)- wyliczona w oparciu o stawki obowiązujące w 2023 r. (odpis podstawowy **1 914,34 zł**), emerytów i rencistów nauczycieli - 5% pobieranych świadczeń.

W projektowanych wydatkach uwzględniono rezerwy w kwocie – **149 000,00 zł**, w tym:

- 1) rezerwa ogólna - **55 000,00 zł**,
- 2) rezerwy celowe - **94 000,00 zł** w tym:
 - rezerwa na realizację zadań z zakresu zarządzania kryzysowego w kwocie – **42 000,00 zł**,
 - rezerwa celowa na współpracę z organizacjami pozarządowymi - **52 000,00 zł**.

W projektowanej kwocie wydatków uwzględniono przekazanie dotacji z budżetu Gminy na ogólną kwotę **655 000,00 zł** w tym:

- 1) dotacje dla jednostek sektora finansów publicznych – **632 000,00 zł**, w tym:
 - dotacje podmiotowe – **600 000,00 zł** (Centrum Kultury – **470 000,00 zł**, Biblioteka Publiczna – **130 000,00 zł**);
 - dotacje celowe bieżące – **32 000,00 zł**, w tym: dotacja dla gmin na wydatki związane z refundacją kosztów za uczęszczanie dziecka z Gminy Miasteczko Krajeńskie do Przedszkola na terenie innych gmin- **32 000,00 zł**;
- 2) dotacje dla jednostek spoza sektora finansów publicznych – **23 000,00 zł**, w tym: dotacja dla: Gminnej Spółki Wodnej w Miasteczku Krajeńskim- **5 000,00 zł**, Ochotniczej Straży Pożarnej – **18 000,00 zł**.

W wydatkach bieżących wyodrębnia się wydatki na zadania administracji rządowej zlecone gminom zgodnie z załącznikiem Nr 5 do projektu uchwały budżetowej - **1 717 130,00 zł**.

W wydatkach bieżących na zadania własne i zlecone ujęto następujące zadania:

W dziale Rolnictwo i łowiectwo zaplanowano wydatki bieżące w kwocie – 915 471,00 zł, w tym:

- melioracje wodne – **5 000,00 zł**, (dotacja dla Gminnej Spółki Wodnej – **5 000,00 zł**);
- izby rolnicze – **12 971,00 zł** (2 % planowanych dochodów z tytułu podatku rolnego);
- infrastruktura wodociągowa wsi – **320 500,00 zł**;

- infrastruktura sanitacyjna wsi- **577 000,00 zł**;

W dziale Leśnictwo zaplanowano wydatki bieżące w kwocie – 22 800,00 zł, w tym:

- gospodarka leśna – **20 000,00 zł** (usługi w zakresie pozyskania drewna);
- pozostała działalność – **2 800,00 zł** (podatek leśny od lasów gminnych);

W dziale Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną zaplanowano wydatki bieżące w kwocie – 7 000,00 zł, w tym:

- pozostała działalność – **7 000,00 zł**;

W dziale Transport i łączność zaplanowano wydatki bieżące w kwocie – 218 500,00 zł, w tym:

- drogi publiczne gminne- **218 500,00 zł** (bieżące zadania – **198 500,00 zł**, zadania z Funduszu sołeckiego- **20 000,00 zł**);

W dziale Gospodarka mieszkaniowa zaplanowano wydatki bieżące w kwocie – 165 029,00 zł, w tym:

- gospodarka gruntami i nieruchomościami – **142 029,00 zł** (wydatki związane z utrzymaniem lokali użytkowych, usług geodezyjnych, wyceny nieruchomości do sprzedaży, wypisów i wyrysów, innych usług związanych z bieżącą gospodarką gruntami i nieruchomościami);
- gospodarowanie mieszkaniowym zasobem gminy- **23 000,00 zł** (wydatki związane z gminnymi budynkami mieszkalnymi);

W dziale Działalność usługowa zaplanowano wydatki bieżące w kwocie – 92 000,00 zł, w tym:

- plany zagospodarowania przestrzennego – **92 000,00 zł** (opracowanie projektów decyzji o warunkach zabudowy).

W dziale Administracja publiczna zaplanowano wydatki bieżące w kwocie- 4 541 967,96 zł, w tym:

- urzędy wojewódzkie- **45 079,00 zł** (zadanie zlecone);
- rady gmin – **162 484,00 zł** (diety dla radnych - **146 084,00 zł**, inne wydatki – **16 400,00 zł**);
- urząd gminy – **4 178 464,96 zł** w tym: wydatki związane z utrzymaniem Urzędu Gminy, wydatki związane z poborem podatków i opłat (wynagrodzenie prowizyjne i inne);
- promocja jednostek samorządu terytorialnego – **83 000,00 zł** (fundusz sołecki – **10 000,00 zł**);
- pozostała działalność w dziale Administracja publiczna – **72 940,00 zł** w tym: diety dla sołtysów, delegacje, opłaty za telefony komórkowe dla sołtysów, zakup materiałów (punkt bezpłatnej pomocy prawnej), składki członkowskie i opłaty na rzecz: Stowarzyszenia Gmin i Powiatów Nadnoteckich, Stowarzyszenia Gmin i Powiatów Wielkopolski, Lokalnej Grupy Działania „Krajna nad Notecią, Stowarzyszenia

Wielkopolski Ośrodek Kształcenia i Studiów Samorządowych, Pilskiego Banku Żywności, inne wydatki.

W dziale Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa zaplanowano wydatki bieżące w kwocie – 681,00 zł, w tym:

- aktualizacja spisu wyborców (zadanie zlecone) – **681,00 zł** (środki z dotacji);

W dziale Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa zaplanowano wydatki bieżące w kwocie – 191 650,00 zł, w tym:

- utrzymanie jednostek OSP na terenie gminy (Miasteczko Krajeńskie, Brzostowo, Grabówno, Grabionna)- **191 650,00 zł** (w tym: dotacja celowa- **18 000,00 zł**, fundusz sołecki - **30 000,00 zł**;

W dziale Obsługa długu publicznego zaplanowano wydatki bieżące w kwocie – 370 000,00 zł, w tym:

- obsługa długu publicznego – **370 000,00 zł** (odsetki od kredytów i pożyczek);

W dziale Różne rozliczenia zaplanowano wydatki bieżące w kwocie – 149 000,00 zł, w tym:

- rezerwy ogólne i celowe- **149 000,00 zł**, w tym: rezerwa ogólna – **55 000,00 zł**, rezerwa celowa na zarządzanie kryzysowe- **42 000,00 zł**, rezerwa celowa na współpracę z organizacjami pozarządowymi –**52 000,00 zł**.

W dziale oświata i wychowanie zaplanowano wydatki bieżące – 7 446 901,28 zł w tym:

- prowadzenie szkół podstawowych (Miasteczko Krajeńskie, Grabionna) – **4 381 055,00 zł** (w tym: obiady dla dzieci – catering – **25 000,00 zł**);
- prowadzenie przedszkoli (Miasteczko Krajeńskie i Grabówno) – **2 093 870,88 zł** (w tym: dotacje dla innych gmin – **32 000,00 zł**);
- dowożenie uczniów do szkół - **436 355,00 zł** (w tym: dowóz uczniów – **210 000,00 zł**, dowóz uczniów niepełnosprawnych do szkół – **63 000,00 zł**;
- doszkącenie i doskonalenie nauczycieli (Przedszkole, Szkoła Podstawowa) – **27 505,00 zł**;
- realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkole podstawowej – **478 398,00 zł**.
- pozostała działalność – **29 717,40 zł** (odpisy na ZFŚS dla nauczycieli emerytów (Szkoła Podstawowa, Przedszkole);

W dziale ochrona zdrowia zaplanowano wydatki bieżące – 91 000,00 zł, w tym:

- przeciwdziałanie narkomanii – **5 000,00 zł**,
- przeciwdziałanie alkoholizmowi– **86 000,00 zł**.

W dziale Pomoc społeczna zaplanowano wydatki bieżące – 989 565,91 zł, z tego:

- domy pomocy społecznej – **140 500,00 zł** (środki własne gminy);
- ośrodki wsparcia – **36 500,00 zł** (środki własne gminy);

- zadania w zakresie przeciwdziałanie przemocy w rodzinie – **1 500,00 zł** (środki własne gminy);
- składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej – **10 276,00 zł** (środki z dotacji);
- zasiłki okresowe , celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe – **32 525,00 zł** (środki własne gminy – **20 000,00 zł**, środki z dotacji – **12 525,00 zł**);
- dodatki mieszkaniowe - **3 000,00 zł** (środki własne);
- zasiłki stałe – **110 138,00 zł** (środki z dotacji);
- ośrodki pomocy społecznej – **504 402,61 zł** (środki własne gminy);
- usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze – **136 612,30 zł** (środki gminy);
- pomoc w zakresie dożywiania- **8 000,00 zł** (środki gminy).
- pozostała działalność – **6 112,00 zł** (środki z dotacji).

W dziale edukacyjna opieka wychowawcza zaplanowano wydatki bieżące – 8 000,00 zł, w tym:

- pomoc materialna dla uczniów (stypendia) – **8 000,00 zł** (środki własne).

W dziale Rodzina zaplanowano wydatki bieżące – 1 883 782,86 zł, w tym:

- świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenie emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego – **1 606 460,00 zł** (środki z dotacji);
- wspieranie rodziny – **58 524,86 zł** – asystent rodziny (środki własne);
- rodziny zastępcze – **60 000,00 zł** (środki gminy);
- działalność placówek opiekuńczo-wychowawczych – **100 000,00 zł**,
- składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne (zadanie zlecone) – **58 798,00 zł** (środki z dotacji).

W dziale Gospodarka komunalna i ochrona zdrowia zaplanowano wydatki bieżące – 384 975,40 zł, w tym:

- oczyszczanie miast i wsi – **8 500,00 zł**;
- utrzymanie zieleni w miastach i gminach – **49 000,00 zł**;
- schroniska dla zwierząt – **18 100,00 zł**;
- oświetlenie ulic i konserwacja oświetlenia- **305 375,40 zł** (fundusz sołecki – **17 375,40 zł**);
- pozostała działalność – **4 000,00 zł**.

W dziale Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego zaplanowano wydatki bieżące – 951 775,92 zł, w tym:

- domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby – **209 223,70 zł** (bieżące wydatki związane z utrzymaniem i działalnością świetlic wiejskich w Brzostowie, Grabównie, Grabionnej, Okalińcu i Wolsku, utrzymanie Domu Kultury – **101 000,00 zł**, fundusz sołecki – **108 223,70**

zł;

- centra kultury i sztuki – **470 000,00 zł** (dotacja podmiotowa z budżetu dla samorządowej instytucji kultury - kwota dotacji nie obejmuje wydatków utrzymania budynku, w którym prowadzona jest działalność instytucji, tj. ogrzewania, energii, ubezpieczenia, przeglądów, inne);
- biblioteki – **130 000,00 zł** (dotacja podmiotowa z budżetu dla samorządowej instytucji kultury - kwota dotacji nie obejmuje wydatków utrzymania budynku, w którym prowadzona jest działalność instytucji, tj. ogrzewania, energii, ubezpieczenia, przeglądów, inne);
- pozostała działalność – **142 552,22 zł** (dożynki gminne – **24 750,00 zł**, fundusz sołecki – **117 802,22 zł**);

W dziale Kultura fizyczna zaplanowano wydatki bieżące – 38 710,00 zł, w tym:

- obiekty sportowe – **38 710,00 zł** (animacja sportu - boisko Orlik w Miasteczku Krajeńskim – **13 710,00 zł**, fundusz sołecki – **16 000,00 zł**);

W wydatkach bieżących uwzględniono wydatki na bieżące remonty pomieszczeń, budynków gminnych, konserwacje sprzętu, urządzeń, ubezpieczenie majątku gminy.

Gmina Miasteczko Krajeńskie realizuje zadania w zakresie zagospodarowania odpadami komunalnymi na terenie Gminy, poprzez przystąpienie do Związku Międzygminnego w 2013 r. „Piłski Region Gospodarki Odpadami Komunalnymi”.

Wydatki majątkowe

W projekcie budżetu gminy na 2024 r. projektowane wydatki na zadania inwestycyjne wynoszą - **24 680 629,18 zł**, w tym:

- Budowa przyłączy wodociągowych do nieruchomości (z nową zabudową i istniejącą zabudową) – **10 000,00 zł**;
- Budowa przyłączy kanalizacji sanitarnej do nieruchomości (z nową zabudową i istniejącą zabudową) – **30 000,00 zł**;
- Modernizacja oczyszczalni ścieków oraz hydroforni (środki własne) – **150 000,00 zł**;
- Modernizacja oczyszczalni ścieków oraz hydroforni (środki Polski Ład) – **1 710 000,00 zł**;
- Budowa chodnika w miejscowości Brzostowo (środki własne) – **53 000,00 zł**;
- Budowa chodnika w miejscowości Brzostowo (środki Polski Ład) – **637 000,00 zł**;
- Przebudowa drogi dojazdowej do gruntów rolnych - **15 000,00 zł**;
- Przebudowa drogi gminnej położonej w miejscowości Brzostowo (środki własne) - **105 000,00 zł**;
- Przebudowa drogi gminnej położonej w miejscowości Brzostowo (środki RFIL i PPGR)- **700 000,00 zł**;
- Przebudowa drogi gminnej położonej w miejscowości Brzostowo (środki Polski Ład)- **2 195 091,21 zł**;
- Przebudowa osiedla w Miasteczku Krajeńskim wraz z kanalizacją deszczową (środki własne) – **176 936,00 zł**;
- Przebudowa osiedla w Miasteczku Krajeńskim wraz z kanalizacją deszczową (środki z Polski Ład) - **6 299 760,15 zł**;
- Przebudowa ulicy Konopnickiej w Miasteczku Krajeńskim (środki własne) – **50 000,00 zł**;

- Wykup gruntu pod drogi i parking koło Przedszkola w Miasteczku Krajeńskim- **65 000,00 zł**;
- Kompleksowa modernizacja oraz przebudowa budynku szkoły w Miasteczku Krajeńskim (środki własne) – **1 072 500,00 zł**;
- Kompleksowa modernizacja oraz przebudowa budynku szkoły w Miasteczku Krajeńskim (środki Polski Ład) – **5 312 500,00 zł**;
- Renowacja zabytkowego budynku szkoły w Miasteczku Krajeńskim (środki własne) – **20 000,00 zł**;
- Renowacja zabytkowego budynku szkoły w Miasteczku Krajeńskim (środki COVID-19) – **305 500,00 zł**;
- Remont i modernizacja budynku przedszkola w Grabównie (środki własne) – **20 000,00 zł**;
- Remont i modernizacja budynku przedszkola w Grabównie (środki COVID-19) – **294 000,00 zł**;
- Budowa i modernizacja infrastruktury kulturalnej w Miasteczku Krajeńskim (środki własne) – **65 000,00 zł**;
- Budowa i modernizacja infrastruktury kulturalnej w Miasteczku Krajeńskim (środki Polski Ład) – **2 698 057,63 zł**;
- Kompleksowa modernizacja i przebudowa budynku remizy OSP oraz świetlicy wiejskiej w Brzostowie (środki własne) – **112 000,00 zł**;
- Kompleksowa modernizacja i przebudowa budynku remizy OSP oraz świetlicy wiejskiej w Brzostowie (środki Polski Ład) – **2 058 000,00 zł**;
- Renowacja kluczowych elementów kościoła parafialnego w Miasteczku Krajeńskim (środki COVID-19) – **420 000,00 zł**;
- Renowacja kluczowych elementów kościoła parafialnego w Miasteczku Krajeńskim (środki własne) – **8 600,00 zł**;
- Renowacja wieży kościelnej oraz zagospodarowanie otoczenia kościoła parafialnego w Grabównie (środki COVID-19) – **400 000,00 zł**;
- Renowacja wieży kościelnej oraz zagospodarowanie otoczenia kościoła parafialnego w Grabównie (środki własne) – **8 163,00 zł**;
- Budowa budynku szatniowego przy boisku na ul. Poniatowskiego w Miasteczku Krajeńskim (środki własne) – **148 000,00 zł**;
- Budowa budynku szatniowego przy boisku na ul. Poniatowskiego w Miasteczku Krajeńskim (środki Polski Ład) – **882 000,00 zł**;

W projektowanych wydatkach na 2024 r. zaplanowano wydatki na Fundusz sołecki w kwocie **319 401,32 zł**, Rada Gminy podjęła uchwałę Nr XXXV/208/2014 z dnia 26 marca 2014 r. w sprawie wyrażenia zgody na wyodrębnienie funduszu sołeckiego, zaplanowano wydatki zgodnie z załącznikiem nr 8 do projektu uchwały budżetowej.

Przy szacowaniu wydatków bieżących uwzględniono również spłatę odsetek od kredytów i pożyczek zaciągniętych przez Gminę Miasteczko Krajeńskie. Ogółem projektowana kwota odsetek od kredytów i pożyczek wynosi – **370 000,00 zł**, przy utrzymaniu na dotychczasowym poziomie ostatniej stopy % WIBOR+ marża banku wynikająca z umowy.

W 2024 roku rozchody budżetu związane ze spłatą otrzymanych kredytów i pożyczek, w oparciu o umowy pożyczki i kredyty, wynosić będą – **1 188 008,76 zł** w tym: pożyczka z WFOŚ i GW zaciągnięta w transzach w latach 2010 – 2013 na realizację projektu „Ochrona wód zlewni rzeki

Noteć-aglomeracja Miasteczko Krajeńskie” – **528 008,76 zł**, spłata części kredytów zaciągniętych w Nadnoteckim Banku Spółdzielczym w 2019 r. – **660 000,00 zł** – zgodnie z umowami.

Przewidywane zadłużenie gminy na koniec 2023 r. wyniesie – **4 656 961,08 zł**, w tym: kredyty w NBS – **4 128 952,32 zł**, pożyczka z WFOŚ i GW – **528 008,76 zł**.

Projektowana kwota kredytu, pożyczki do zaciągnięcia w 2024 r. to kwota – **2 700 000,00 zł**.

Wolne środki z rozliczenia wykonania budżetu za 2023 rok, dodatkowe dochody własne które wynikną w ciągu roku budżetowego należy wprowadzić na przychody, dochody budżetu i pomniejszyć projektowaną kwotę kredytu do zaciągnięcia w 2024 r.

Prognozowane zadłużenie na koniec 2024 r. wyniesie **3 468 952,32 zł**, w tym: z tytułu kredytów – **3 468 952,32 zł**.

Projekt budżetu Gminy Miasteczko Krajeńskie na 2024 r. opracowano w oparciu o wnioski sołtysów, radnych, zatwierdzone wnioski poszczególnych sołectw do Funduszu sołeckiego, wstępne projekty planów finansowych jednostek budżetowych i instytucji kultury, wnioski pracowników merytorycznych Urzędu Gminy, otrzymane pisma z Ministerstwa Finansów, Wojewody Wielkopolskiego, Krajowego Biura Wyborczego, innych instytucji i Urzędów oraz obowiązujących ustaw, uchwał, zarządzeń i innych dokumentów.

W związku ze znacznym przyrostem wydatków bieżących, a zmniejszeniem prognozowanych dochodów z tytułu dotacji z budżetu państwa, udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych, dochodów własnych – w 2024 r. i latach następnych, powinna nastąpić wyższa ściągальność zaległości podatków i opłat, racjonalizacja wydatków bieżących w poszczególnych jednostkach organizacyjnych gminy, weryfikacja podstaw ponoszenia wydatków (uchwały, zarządzenia, umowy, regulaminy), uwzględniać przepisy ustaw szczególnych, nakładających obowiązkowe zadania na gminę, a w dalszej kolejności powinno się planować realizację innych zadań.

Burmistrz
/-/ Krzysztof Jacek Oświecimski

