

Uzasadnienie do budżetu Gminy Brzeźnica na 2024 rok

Prace nad budżetem Gminy Brzeźnica na 2024 rok przebiegały w oparciu o przepisy art. 51 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2023 roku poz. 40 z późn. zm.), art. 233 i 238 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2023 r. poz. 1270 z późn. zm.)

Budżet Gminy Brzeźnica na 2024 rok opracowano na podstawie danych i prognoz, w szczególności:

- Informacji Ministra Finansów ST3.4750.19.2023 z dnia 13 października 2023 r, o rocznych planowanych kwotach poszczególnych części subwencji ogólnej dla Brzeźnica oraz planowanej kwocie dochodów z tytułu udziałów we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych i osób prawnych na 2024 rok;
- Informacji Wojewody o kwotach dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz dotacji celowych przeznaczonych na realizację zadań z zakresu administracji rządowej, zadań własnych i realizowanych na podstawie porozumień z organami administracji rządowej;
- Informacji z Krajowego Biura Wyborczego o wysokości dotacji celowych dla poszczególnych jednostek samorządu terytorialnego na finansowanie zadań bieżących zleconych gminom na prowadzenie i aktualizację stałego rejestru wyborców;
- Wskaźników przyjmowanych do opracowania projektu budżetu Brzeźnica na 2024 rok;
- Przepisów ustawy z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 2267 z późn. zm.).

Budżet Gminy Brzeźnica zawiera następujące założenia:

- Prognozowane dochody budżetowe w wysokości 34 043 198,70 zł.
- Prognozowane wydatki budżetowe w wysokości 39 906 579,05 zł.
- Przychody w wysokości 5 944 893,35 zł.
- Rozchody w wysokości 81 513,00 zł.

Planuje się, że budżet Gminy Brzeźnica zamknie się deficytem w kwocie 5 863 380,35 zł.

Dochody budżetu

Plan dochodów Brzeźnica na rok 2024 ustalony został w kwocie 34 043 198,70 zł i obejmuje dochody bieżące w wysokości 21 662 305,70 zł oraz dochody majątkowe w wysokości 12 380 893,00 zł. W rezultacie dochody bieżące stanowią 60,45% dochodów ogółem, a dochody majątkowe 39,55% dochodów ogółem.

Zgodnie z zawiadomieniem Ministra Finansów w projekcie budżetu na 2024 rok ujęto:

- udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych w wysokości 1 888 520,00 zł;
- udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych w wysokości 12 255,00 zł;
- część oświatową subwencji ogólnej w wysokości 3 778 699,00 zł;
- część wyrównawczą subwencji ogólnej w wysokości 4 998 534,00 zł;

Dotacje i środki bieżące na zadania zlecone i zadania własne stanowią ogółem 3 052 414,16 zł, w tym:

- dotacje na zadania zlecone w wysokości 2 591 614,16 zł;

- dotacje według porozumień z JST w wysokości 500 800,00 zł;

Dotacje i środki przeznaczone na inwestycje zaplanowano w kwocie 12 158 513,00 zł, w tym na program „Ciepłe mieszkanie” 40 000,00 zł.

Prognozowane dane w wielkościach dochodów własnych takich jak wpływy z opłat i usług opracowano uwzględniając planowane wpływy w 2024 roku. Prognozowane dane w wielkościach dochodów własnych takich jak podatek od nieruchomości, podatek rolny, leśny i od środków transportowych przyjęto uwzględniając ich przewidywane wykonanie za 2023 rok oraz na podstawie stawek minimalnych jak i maksymalnych ogłaszanych w Obwieszczeniu Ministra Finansów.

Prognozowane dochody budżetowe Gminy Brzeźnica na 2024 r. w pełnej szczegółowości klasyfikacji budżetowej zawiera Załącznik Nr 1.

Podstawowe kwoty planowanych dochodów w poszczególnych działach klasyfikacji budżetowej przedstawiają się następująco:

„Rolnictwo i łowiectwo” (010) – plan 4 595 000,00 zł, w tym:

- dochody majątkowe – plan 4 595 000,00 zł.

„Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę” (400) – plan 573 000,00 zł, w tym:

- dochody bieżące – plan 572 500,00 zł,
- dochody majątkowe – plan 500,00 zł.

„Gospodarka mieszkaniowa” (700) – plan 335 560,00 zł, w tym:

- dochody bieżące – plan 113 880,00 zł,
- dochody majątkowe – plan 221 680,00 zł.

„Działalność usługowa” (710) – plan 50 600,00 zł, w tym:

- dochody bieżące – plan 50 400,00 zł,
- dochody majątkowe – plan 200,00 zł.

„Administracja publiczna” (750) – plan 119 452,16 zł, w tym:

- dochody bieżące – plan 119 452,16 zł.

„Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa” (751) – plan 750,00 zł, w tym:

- dochody bieżące – plan 750,00 zł,

„Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem” (756) – plan 5 618 399,54 zł, w tym:

- dochody bieżące – plan 5 618 399,54 zł,

„Różne rozliczenia” (758) – plan 8 797 233,00 zł, w tym:

- dochody bieżące – plan 8 797 233,00 zł,

„Oświata i wychowanie” (801) – plan 8 077 163,00 zł, w tym:

- dochody bieżące – plan 553 650,00 zł,
- dochody majątkowe – plan 7 523 513,00 zł.

„Pomoc społeczna” (852) – plan 425 012,00 zł, w tym:

- dochody bieżące – plan 425 012,00 zł.

„Rodzina” (855) – plan 2 615 130,00 zł, w tym:

- dochody bieżące – plan 2 615 130,00 zł.

„Gospodarka komunalna i ochrona środowiska” (900) – plan 1 693 600,00 zł, w tym:

- dochody bieżące – plan 1 653 600,00 zł,
- dochody majątkowe – plan 40 000,00 zł.

„Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego” (921) – plan 1 142 299,00 zł, w tym:

- dochody bieżące – plan 59 500,00 zł,
- dochody majątkowe – plan 1 082 799,00 zł.

Wydatki budżetu

Plan wydatków Brzeźnica na 2024 rok ustalony został w kwocie 39 906 579,05 zł i obejmuje wydatki bieżące w wysokości 23 121 062,91 zł oraz wydatki majątkowe w wysokości 16 785 516,14 zł. W rezultacie wydatki bieżące stanowią 57,94% wydatków ogółem, a wydatki majątkowe 42,06% wydatków ogółem.

Struktura zaplanowanych wydatków obejmuje:

- wydatki bieżące w wysokości 23 121 062,91 zł, z tego:
 - wydatki jednostek budżetowych w wysokości 19 384 257,91 zł, w tym:
 - wynagrodzenia i składki od nich naliczane w wysokości 12 257 618,10 zł,
 - wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań w wysokości 7 126 639,81 zł,
 - dotacje na zadania bieżące w wysokości 563 000,00 zł,
 - świadczenia na rzecz osób fizycznych w wysokości 3 091 805,00 zł,
 - wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust 1 pkt. 2 i 3 w części związanej z realizacją zadań Gminy w wysokości 0,00 zł,
 - wypłaty z tytułu poręczeń i gwarancji w wysokości 0,00 zł,
 - obsługa długu w wysokości 82 000,00 zł;
- wydatki majątkowe w wysokości 16 785 516,14 zł, z tego:
 - inwestycje i zakupy inwestycyjne w wysokości 16 785 516,14 zł,

Największy udział w wydatkach majątkowych 2024 roku zaplanowano w ramach działu Oświata i wychowanie (50,52%), następnie w ramach działu Rolnictwo i łowiectwo (37,25%), Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego (6,85%), Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa (2,14%), Administracja publiczna (2,08%), Gospodarka komunalna i ochrona środowiska (0,81%), Działalność usługowa (0,23%), Transport i łączność (0,12%).

**ZAPLANOWANE WYDATKI INWESTYCYJNE W 2024 ROKU W KWOCIE OGÓŁEM 16 521 578,99
ZŁ PREZENTUJĄ SIĘ NASTĘPUJĄCO:**

- 1. Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w miejscowości Wrzesiny – etap II, w tym:**
 - Wkład własny w wysokości 40 000,00 zł
 - Zgodnie z warunkami przetargu, przewiduje się zakończenie zadania w 2025 roku. Limit zobowiązań na to zadanie, został zaplanowany w projekcji Wieloletniej Prognozy Finansowej na 2025 rok. Ostateczne rozliczenie z wyłonionym Wykonawcą nastąpi w ramach środków z Polskiego Ładu w wysokości 681 000,00 zł zgodnie z wstępną promesą Nr [Edycja3PGR/2021/2295/PolskiLad](#)
- 2. Budowa kanalizacji sanitacyjnej wraz z oczyszczalnią ścieków w miejscowości Jabłonów, w tym:**
 - Wkład własny 45 000,00 zł
 - Polski Ład 3 505 000,00 zł - Promesa Wstępna Nr [01/2021/1762/PolskiLad](#)
- 3. Modernizacja oczyszczalni ścieków wraz z rozbudową sieci kanalizacyjnej w Chotkowie i Wrzesinach, w kwocie 1 482 894,00 zł**
- 4. Przebudowa pompowni ścieków zlokalizowanej przy ul. Przemysłowej w miejscowości Chotków, w tym:**
 - Wkład własny 60 000,00 zł
 - Polski Ład 1 090 000,00 zł - Promesa Wstępna Nr [Edycja8/2023/6933/PolskiLad](#)
- 5. Modernizacja budynku Urzędu Gminy, w tym:**
 - [Nagroda w konkursie 2021 roku - Rosnąca Odporność](#) w wysokości 223 447,99 zł
 - Wkład własny 125 707,00 zł
- 6. Zakup średniego samochodu ratowniczo-gaśniczego dla OSP Wichów, w tym:**
 - Wkład własny 360 000 zł
 - [Pozyskanie środków z Ministerstwa Spraw Wewnętrznych i Administracji na dofinansowanie zakupu pojazdu ratowniczo – gaśniczego dla OSP Wichów](#)
- 7. Budowa kotłowni na gaz płynny oraz instalacji fotowoltaicznej w Szkole Podstawowej w Chotkowie, w tym:**
 - Wkład własny 51 018,00 zł
 - Polski Ład 279 440,00 zł - Promesa Wstępna Nr [Edycja2/2021/4000/PolskiLad](#)
- 8. Termomodernizacja SP im. Osadników Wojskowych w Brzeźnicy, w tym:**
 - Wkład własny 88 300,00 zł
 - Polski Ład 2 853 503,00 zł - Promesa Wstępna Nr [Edycja6PGR/2023/521/PolskiLad](#)
- 9. Budowa przedszkola w miejscowości Brzeźnica, w tym:**
 - Wkład własny 616 400,00 zł
 - Polski Ład 3 270 100,00 zł - Promesa Wstępna Nr [Edycja2/2021/2901/PolskiLad](#)
- 10. Budowa przedszkola w miejscowości Brzeźnica – etap II, w tym:**
 - Wkład własny 200 000,00 zł
 - Polski Ład 1 120 470,00 zł - Promesa Wstępna Nr [Edycja8/2023/4037/PolskiLad](#)

Ponadto zaplanowano wydatki majątkowe na ochronę zabytków i opiekę nad zabytkami dla jednostek niezaliczanych do sektora finansów publicznych, w łącznej kwocie 1 110 299,00 zł, które prezentują się następująco:

1. Naprawa i wzmocnienie pokrycia dachu oraz wzmocnienie sklepień nawy kościoła parafialnego pw. Narodzenia NMP w Chotkowie, w tym:
 - Dotacja w kwocie 20 000,00 zł na wkład własny
 - Dofinansowanie inwestycji z Rządowego Programu Odbudowy Zabytków w wysokości 746 254,00 zł – Promesa Wstępna Nr **RPOZ/2022/3429/PolskiLad**
2. Remont kościoła parafialnego pw. św. Andrzeja Apostoła w Jabłonowie, w tym:
 - Dotacja w kwocie 7 500,00 zł na wkład własny
 - Dofinansowanie inwestycji z Rządowego Programu Odbudowy Zabytków w wysokości 336 545,00 zł – Promesa Wstępna Nr **Edycja2RPOZ/2022/1094/PolskiLad**

Projekt budżetu zakłada również wydatki na zadania realizowane w ramach Funduszu Sołeckiego, zgodnie z podjętą Uchwałą Nr XXXVI/257/2023 Rady Gminy Brzeźnica z dnia 24 lutego 2023 r. w sprawie wyrażenia zgody na wyodrębnienie środków stanowiących fundusz sołecki w budżecie gminy na 2024 rok oraz Zarządzeniem Nr 66/2023 Wójta Gminy Brzeźnica z dnia 25 lipca 2023 r. w sprawie określenia wysokości środków funduszu sołeckiego na 2024 rok przypadających na poszczególne Sołectwa, na łączną kwotę 390 603,49 zł:

- Sołectwo Brzeźnica – 72 711 zł;
- Sołectwo Chotków – 66 239,72 zł;
- Sołectwo Jabłonów – 58 750,49 zł;
- Sołectwo Karczówka – 25 666,98 zł;
- Sołectwo Marcinów – 22 104,14 zł;
- Sołectwo Przyłaski – 29 229,82 zł;
- Sołectwo Stanów – 29 666,09 zł;
- Sołectwo Wichów – 47 916,00 zł; Sołectwo Wichów złożyło wniosek o przyznanie środków z funduszu sołeckiego na kwotę niższą o 0,55 zł, niż wynika to z kwoty wysokości środków przypadających na 2024 r. tj. 47 916,55 zł
- Sołectwo Wrzesiny – 38 318,70 zł;

Sołectwa złożyły wnioski o przyznanie środków z Funduszu Sołeckiego na 2024 rok na łączną kwotę 390 602,94 zł.

Planowane na rok 2024 wydatki Brzeźnica, w poszczególnych działach klasyfikacji budżetowej przedstawiają się następująco:

„Rolnictwo i łowiectwo” (010) – plan 6 295 312,00 zł, w tym:

- wydatki bieżące – plan 42 418,00 zł,
- wydatki majątkowe – plan 6 252 894,00 zł.

„Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę” (400) – plan 404 625,00 zł, w tym:

- wydatki bieżące – plan 404 625,00 zł.

„Transport i łączność” (600) – plan 158 000,00 zł, w tym:

- wydatki bieżące – plan 138 000,00 zł,
- wydatki majątkowe – plan 20 000,00 zł.

„Gospodarka mieszkaniowa” (700) – plan 354 900,00 zł, w tym:

- wydatki bieżące – plan 354 900,00 zł.

„Działalność usługowa” (710) – plan 263 904,54 zł, w tym:

- wydatki bieżące – plan 225 800,00 zł,
- wydatki majątkowe – plan 38 104,54 zł.

„Administracja publiczna” (750) – plan 5 009 824,11 zł, w tym:

- wydatki bieżące – plan 4 660 669,12 zł,
- wydatki majątkowe – plan 349 154,99 zł.

„Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa” (751) – plan 750,00 zł, w tym:

- wydatki bieżące – plan 750,00 zł,
- wydatki majątkowe – plan 0,00 zł.

„Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa” (754) – plan 544 890,00 zł, w tym:

- wydatki bieżące – plan 184 890,00 zł,
- wydatki majątkowe – plan 360 000,00 zł.

„Obsługa długu publicznego” (757) – plan 82 000,00 zł, w tym:

- wydatki bieżące – plan 82 000,00 zł.

„Różne rozliczenia” (758) – plan 342 900,00 zł, w tym:

- wydatki bieżące – plan 342 900,00 zł.

„Oświata i wychowanie” (801) – plan 17 675 343,00 zł, w tym:

- wydatki bieżące – plan 9 196 112,00 zł,
- wydatki majątkowe – plan 8 479 231,00 zł.

„Ochrona zdrowia” (851) – plan 95 000,00 zł, w tym:

- wydatki bieżące – plan 95 000,00 zł.

„Pomoc społeczna” (852) – plan 1 721 903,00 zł, w tym:

- wydatki bieżące – plan 1 721 903,00 zł.

„Edukacyjna opieka wychowawcza” (854) – plan 35 000,00 zł, w tym:

- wydatki bieżące – plan 35 000,00 zł.

„Rodzina” (855) – plan 2 769 255,00 zł, w tym:

- wydatki bieżące – plan 2 769 255,00 zł.

„Gospodarka komunalna i ochrona środowiska” (900) – plan 2 251 833,29 zł, w tym:

- wydatki bieżące – plan 2 115 704,82 zł,
- wydatki majątkowe – plan 136 128,47 zł.

„Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego” (921) – plan 1 826 139,11 zł, w tym:

- wydatki bieżące – plan 676 135,97 zł,
- wydatki majątkowe – plan 1 150 003,14 zł.

„Kultura fizyczna” (926) – plan 75 000,00 zł, w tym:

- wydatki bieżące – plan 75 000,00 zł,

Przychody budżetu

Na 2024 rok zaplanowano do uzyskania kwotę 5 944 893,35 zł przychodów, na wartość której składają się:

- 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 w kwocie 223 447,99 zł;
- przychody z zaciągniętych pożyczek i kredytów na rynku krajowym w kwocie 3 200 000,00 zł;
- nadwyżki z lat ubiegłych w kwocie 2 521 445,36 zł.

Zgodnie ze złożonym sprawozdaniem Rb-NDS o nadwyżce / deficycie za III kwartał 2023 r. jednostka dysponuje nadwyżką z lat ubiegłych w kwocie 2 019 999,79 zł.

Ponadto przewiduje się na koniec 2023 r. wolne środki na skutek niewykonanych wydatków inwestycyjnych, które zostały założone jako przedsięwzięcia do projekcji budżetu na 2024 r. Część wypracowanych w ten sposób wolnych środków zaplanowano do projekcji Uchwały Budżetowej na 2024 r. z przeznaczeniem na pokrycie występującego deficytu bieżącego.

Planowane przychody umożliwiają zbilansowanie budżetu Gminy Brzeźnica.

Rozchody budżetu

W 2024 roku z budżetu Brzeźnica należy spłacić łącznie 81 513,00 zł z tytułu zaciągniętych zobowiązań. Na wskazaną wartość składają się:

- spłaty otrzymanych krajowych pożyczek i kredytów w kwocie 81 513,00 zł;

Łączna spłata planowanych zobowiązań gminy Brzeźnica w 2024 roku nie przekroczy dopuszczalnego wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w artykule 243 ustawy o finansach publicznych. Pozwoli to na prawidłową realizację zadań publicznych oraz zaplanowanych inwestycji, które mają ogromne znaczenie dla poprawy warunków bytowych lokalnej społeczności.