

Informacja  
do projektu budżetu Gminy Solec-Zdrój  
na 2024 rok

Jako podstawę do opracowania projektu budżetu Gminy na 2024 rok przyjęto proponowane przez Ministerstwo Finansów wskaźniki przesłane pismem z dnia 13 października 2023 roku znak: nr ST3.4750.19.2023

Plan dochodów budżetu Gminy na 2024 rok opiewa na kwotę 43 086 323,35 złotych.

z tego:

Dochody bieżące 30 688 600,32 złotych,

1. Dotacje celowe;

a) z budżetu Wojewody zostały przyjęte na podstawie zawiadomienia z dnia 23 października 2023 roku znak: FN.3110.32.2023

b) z budżetu Krajowego Biura Wyborczego zostały przyjęte na podstawie zawiadomienia z dnia 23 października 2023 roku znak: DKC-3113-4/2023

c) wielkość subwencji i udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych zostały przyjęte na podstawie zawiadomienia Ministra Finansów z dnia 13 października 2023 roku znak: ST3/4750/19/2023

Gmina Solec-Zdrój otrzymuje subwencję:

- w części wyrównawczej, składającą się z kwoty podstawowej i uzupełniającej.

- w części oświatowej.

Planowane na 2024 r. dochody gmin z powyższych tytułów zostały ustalone na podstawie kwot przyjętych w projekcie ustawy budżetowej na rok 2024. Wyliczeń dla poszczególnych gmin dokonano według zasad określonych w ustawie o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (zwanej dalej: ustawą), z uwzględnieniem rozwiązań zawartych w projekcie ustawy o szczególnych rozwiązaniach służących realizacji ustawy budżetowej na rok 2024.

Zgodnie z art. 20 ust.9 ustawy o dochodach jst, kwotę podstawową otrzymują gminy, w których dochód podatkowy na 1 mieszkańca jest niższa od 92% średniego dochodu podatkowego na 1 mieszkańca w kraju.

Podstawę do ustalenia wysokości kwoty podstawowej stanowią dane ze sprawozdań z wykonania dochodów podatkowych gminy za 2022 rok z uwzględnieniem korekt sprawozdań złożonych do 30 czerwca 2023 roku oraz dane o liczbie mieszkańców według stanu na dzień 31 grudnia 2022 roku ustalonej przez GUS.

Wysokość kwoty uzupełniającej uzależniona jest od gęstości zaludnienia w gminie w relacji do średniej gęstości zaludnienia w kraju i dochodu gminy na 1 mieszkańca.

Kwotę uzupełniającą otrzymują te gminy, w których gęstość zaludnienia ustalona przez GUS według stanu na 31 grudnia 2022 roku jest niższa od średniej gęstości zaludnienia w kraju i dochód podatkowy na 1 mieszkańca gminy jest nie wyższy niż 150% średniego dochodu podatkowego na 1 mieszkańca kraju.

Część oświatowa subwencji ogólnej dla jst planowana na 2024 rok jest wyższa od kwoty części oświatowej subwencji ogólnej określonej w ustawie budżetowej na 2023 rok o 4,4%.

Zgodnie z Art. 28 ust. 1 ustawy o dochodach jst wysokość subwencji określona jest w projekcie ustawy budżetowej na 2024 rok.

W związku z planowanymi zmianami organizacyjnymi w oświacie subwencja oświatowa została zwiększona.

Z ogólnej części subwencji oświatowej na rok 2023 wyłączona została ustawowa 0,4% rezerwa.

Zakres zadań oświatowych realizowanych z subwencji oświatowej określony został na

podstawie danych zgromadzonych w zmodernizowanym systemie informacji oświatowej według stanu na dzień 30 września 2023 roku.

Część równoważąca subwencji ogólnej dla gmin ustalona została w wysokości stanowiącej sumę łącznej kwoty wpłat gmin oraz łącznej kwoty łącznej uzupełniającej części wyrównawczej subwencji dla gmin, których wskaźnik dochodów podatkowych jest wyższy od 150% analogicznego wskaźnika obliczonego łącznie dla wszystkich gmin w kraju i które w związku z tym nie otrzymują kwoty uzupełniającej, choć jest ona dla nich obliczana.

Do naliczenia ostatecznych kwot części oświatowej subwencji ogólnej na 2024 rok wykorzystane zostaną dane o liczbie uczniów i wychowanków oraz liczbie etatów nauczycieli gromadzone w ramach Systemu Informacji Oświatowej według stanu na dzień 30 września 2023 roku.

Wyliczeń kwot subwencji oświatowej dokonało Ministerstwo Edukacji Narodowej.

Ostateczne kwoty subwencji zostaną przesłane do gmin w terminie 14 od dnia ogłoszenia ustawy budżetowej na 2024 rok.

d) dochody z tytułu podatków i opłat zostały przyjęte do planu na podstawie projektów uchwał podjętych przez Radę Gminy w sprawie podatków i opłat oraz projektów uchwał, przy założeniu likwidacji zaległości w wysokości 10%.

e) w projekcie budżetu zostały również uwzględnione dochody z tytułu opłaty za wodę i ścieki według kalkulacji szczegółowych taryf oraz za zagospodarowanie odpadów komunalnych według projektu uchwały Rady Gminy określającej wysokość stawek tej opłaty.

f) pozostałe dochody budżetowe skalkulowano na podstawie wskaźników ogłoszonych przez Ministerstwo Finansów.

2. Dochody majątkowe 12 397 723,03 złotych stanowiąc będzie dofinansowanie z budżetu środków europejskich w związku z rozpoczęciem nowego okresu finansowania z funduszy unijnych oraz na realizację zadań inwestycyjnych stanowiąc prognozowane dofinansowanie do projektów realizowanych w ramach środków unijnych środki na modernizację dróg dojazdowych do pól, na które gmina złożyła wnioski aplikacyjne do Marszałka Województwa Świętokrzyskiego 60 000 złotych

tym:

- dochody z tytułu refundacji poniesionych wydatków majątkowych w 2023 roku 576 376,01 złotych, z tego:

– ze środków unijnych 540 003,20 złotych

– budżetu państwa 36 372,81 złotych.

– środki refundacyjne za 2023 rok wykonanych wydatków w ramach Funduszu Sołeckiego 10 000 złotych.

W zakresie wydatków budżetowych jako podstawę do opracowania projektu budżetu przyjęto:

1. Zapisane i uchwalone przez organ stanowiący - Radę Gminy w planie zadań wieloletnich (na 2024 rok na finansowanie wydatków majątkowych przeznaczono 17 322 369,76 złotych, co stanowi 35,85 % planu wydatków ogółem i 40,20 % planowanych dochodów budżetowych ogółem.

2. Podpisane umowy na realizację zadań majątkowych i bieżących w ramach upoważnienia.

3. Opracowane przez kierowników jednostek organizacyjnych Gminy wykazy przedsięwzięć.

W przedkładanym Radzie Gminy projekcie budżetu uwzględniono przede wszystkim poziom wydatków jaki został osiągnięty w bieżącym roku przeliczając je przy pomocy wskaźników proponowanych przez Ministerstwo Finansów.

Na utrzymanie mienia komunalnego przewiduje się kwotę 300 600 złotych.

**W projekcie planu budżetu w ramach Funduszu Sołeckiego uwzględniono 608 940,33 złotych w zakresie:**

**1. wydatków bieżących kwotę 544 343,73 złotych,**

**2. wydatków majątkowych 65 596,60 złotych,**

na realizację zadań jednostek pomocniczych – sołectw w ramach wydzielonego przez Radę Gminy Funduszu Sołeckiego.

Zgodnie z postanowieniami Art. 2, ust. 2 ustawy z dnia 21 lutego 2014 roku o funduszu sołeckim (Dz. U. z 2014 roku, poz. 361 ze zmianami) Wójt Gminy dokonał obliczenia wysokości przypadających środków na każde sołectwo i zawiadomił każde sołectwo na piśmie w lipcu 2023 roku.

W tym zakresie pod uwagę zostały wzięte również pisma w sprawie publikacji danych ze spisu ludności. Zgodnie z protokołami z zebrań wiejskich oraz wnioskami złożonymi do Wójta Gminy w sprawie uwzględnienia w budżecie na 2024 rok zadań w ramach funduszu sołeckiego zostały określone zadania o łącznej wartości

608 940,33 złotych w poszczególnych podziałkach klasyfikacji budżetowej na realizację zadań jednostek pomocniczych – sołectw w ramach wydzielonego przez Radę Gminy Funduszu Sołeckiego.

Plan wydatków budżetu Gminy na 2024 rok opiewa na kwotę 48 306 789,10 złotych.

z tego:

a) wydatki bieżące – 30 984 419,34 złotych,

- wynagrodzenia i pochodne – 14 385 816 złotych

- wydatki związane z realizacją zadań statutowych – 9 792 003,80 złotych

- dotacje na zadania bieżące – 1 822 411 złotych

- świadczenia na rzecz osób fizycznych – 3 164 853 złotych

- obsługa długu – 915 996 złotych

b) wydatki majątkowe – 17 322 369,76 złotych

- inwestycje i zakupy inwestycyjne 17 322 369,76 złotych,

w tym:

- wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust.1 pkt 2 i 3 – 3 653 379,16 złotych ,

– Limity wydatków na wieloletnie przedsięwzięcia do wykonania na 2024 rok w kwocie

13 715 174,16 złotych

- wydatki inwestycyjne roczne 3 607 195,60 złotych.

Opracowany i przedłożony Radzie Gminy projekt planu budżetu Gminy na 2024 rok przewiduje deficyt budżetu w wysokości 5 220 465,75 złotych.

Źródłem sfinansowania planowanego deficytu planuje się przychody z tytułu wolnych środków, o których mowa w art. 217, ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t. j. Dz.U. z 2023 roku, poz. 1270 ze zmianami) 5 220 465,75 złotych.

Planowane przychody na 2024 rok wynoszą 7 120 369,07 złotych,

z tego:

1. wolnych środków, o których mowa w art. 217, ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t. j. Dz.U. z 2023 roku, poz. 1270 ze zmianami)

7 120 369,07 złotych.

Planowane rozchody budżetu na 2024 rok wynoszą 1 899 903,32 złotych i są przeznaczone

na spłatę kredytów i pożyczek przypadających do spłaty w 2024 roku:

1. kredytów w kwocie 1 428 256,94 złotych,
2. pożyczek w kwocie 471 646,38 złotych,  
zaciągniętych na realizację zadań inwestycyjnych w latach 2018 - 2021.

W zakresie wydatków bieżących uwzględniono wydatki na utrzymanie bieżące:

1. oświaty i wychowania,
2. pomocy społecznej,
3. administracji publicznej,
4. dróg publicznych gminnych,
5. gospodarki mieszkaniowej,
6. bezpieczeństwa publicznego i ochrony przeciwpożarowej,
7. ochrony zdrowia,
8. edukacyjnej opieki wychowawczej,
9. gospodarki komunalnej i ochrony środowiska, w tym na utrzymanie porządku w gminach, oczyszczanie ścieków i ochrona wód, gospodarka odpadami, oczyszczanie miast i wsi, oświetlenie uliczne oraz pozostałe działania związane z gospodarką odpadami,
10. kultury i dziedzictwa narodowego, w tym biblioteki
11. utworzono rezerwę w wysokości 543 000 złotych:
  - a) ogólną w wysokości 453 000 złotych, z tego:
    - na realizację inicjatyw społecznych w oparciu o Art. 19 b ust.1 ustawy o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie z dnia 24 kwietnia 2003 r. (Dz. U. z 2010 r., Nr 234, poz. 1536 ze zmianami) 10 000 złotych,
  - b) celową w wysokości 90 000 złotych, z tego:
    - na realizację zadań własnych w ramach realizacji ustawy o zarządzaniu kryzysowym zgodnie z Art. 26, ust. 4 ustawy z 26 kwietnia 2007 roku ze zmianami o zarządzaniu kryzysowym 80 000 złotych ,

W projekcie budżetu z zakresu zadań obowiązkowych nie wystąpiły:

1. W zakresie działu 852 Pomoc społeczna
    - rozdział 85201 Placówki opiekuńczo-wychowawcze – nie ma takich placówek,
    - rozdział 85220 Jednostki specjalistycznego poradnictwa, mieszkania chronione i ośrodki interwencji kryzysowej ( zadania z tego zakresu prowadzone są w ramach ośrodków wsparcia)
    - rozdział 85228 Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze (zadania z tego zakresu prowadzone są w ramach ośrodków wsparcia).
  2. W zakresie działu 854 Edukacyjna opieka wychowawcza
    - rozdział 85446 Doksztalcanie i doskonalenie nauczycieli – w tym zakresie wypłacane są jedynie godziny ponadwymiarowe dla nauczyciel i prowadzących zajęcia na świetlicy.
- Komunalizacja mienia w zakresie w gruntów mienia gminnego jest w trakcie realizacji.