

UZASADNIENIE DO PROJEKTU BUDŻETU GMINY BUDRY NA ROK 2024

Przystępując do pracy nad projektem budżetu Gminy przyjęto założenia i wskaźniki będące podstawą do opracowania projektu budżetu państwa na 2024 rok w następujących wysokościach:

- prognozowany średnioroczny wskaźnik cen towarów i usług konsumpcyjnych – 106,60 %,
- składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy – 2,45 % podstawy wymiaru składki na ubezpieczenie społeczne,
- wzrost wynagrodzeń minimalnie o 110,00 %, w przypadku pracowników obsługi wyrównanie do minimalnego wynagrodzenia za pracę – 4.242,00 zł plus należny dodatek za staż pracy.

W zakresie dochodów własnych podatkowych przyjęto następujące wskaźniki:

- do naliczenia podatku rolnego przyjęto cenę żyta w kwocie 75,68 zł za 1q,
- do naliczenia podatku od nieruchomości przyjęto maksymalne stawki ustawowe, wyjątkowo obniżono stawkę podatku od budynków pozostałych, w tym zajętych na prowadzenie odpłatnej statutowej działalności pożytku publicznego przez organizacje pożytku publicznego do kwoty 4,70 zł od 1 m² powierzchni użytkowej;

Kwoty dotacji celowych na zadania zlecone i część własnych przyjęto na podstawie informacji Wojewody Warmińsko-Mazurskiego.

Wstępną kwotę subwencji ogólnej oraz udziałów Gminy w podatku dochodowym od osób fizycznych otrzymano z Ministerstwa Finansów. Ostateczne kwoty dotacji i subwencji mogą ulec zmianie po uchwaleniu budżetu państwa.

Projekt dochodów budżetowych opracowano w załączniku nr 1, zawiera dochody w szczegółowym podziale klasyfikacji budżetowej.

Dochody własne szacowano na podstawie wskaźników przedstawionych powyżej oraz na podstawie szczegółowej analizy podmiotów podatkowych, która uwzględniła możliwość spłaty podatków zaległych.

W zakresie dochodów własnych nastąpi wzrost o około 200 tys. zł.

W 2023 r. nie zaplanowano dochodów ze sprzedaży majątku.

Subwencja oświatowa jest wyższa w stosunku do roku 2023 r. o ok 117 tys. zł.

Zakres dotacji przedstawia się następująco:

1. Dotacje celowe na zadania własne Gminy przyjęto na podstawie informacji Wojewody w kwocie 448.897,00 zł, na zadania w zakresie pomocy społecznej.

2. Dotacje celowe na zadania zlecone przyjęto w wysokości 1.444.779,00 zł i są one przeznaczone na:

- administrację rządową 43.788,00 zł,
- stały rejestr wyborców 1.000,00 zł,
- ochronę zdrowia 207,00 zł,
- na zadania w dziale „RODZINA” 1.394.472,00 zł, w tym na świadczenia rodzinne 1.364.712,00 zł, wspieranie rodziny 4.124,00 zł oraz składki na ubezpieczenie zdrowotne 25.505,00 zł.

Projekt wydatków budżetowych opracowano w załączniku nr 2 w pełnej szczegółowości podziału klasyfikacji budżetowej.

Z ogólnej kwoty wydatków wyodrębniono wydatki bieżące w tym: wynagrodzenia i składki od nich naliczone, wydatki związane z realizacją statutowych zadań jednostek, dotacje na zadania bieżące, świadczenia na rzecz osób fizycznych, wydatki na obsługę długu Gminy oraz wydatki inwestycyjne.

Przy planowaniu wydatków przyjęto przewidywane wykonanie w roku bieżącym. Wzrost wydatków bieżących zaplanowano na podstawie wykonania 2023 r.

Wydatki na zakup energii elektrycznej zaplanowano na poziomie 2023 r., ponieważ wówczas brane były pod uwagę podwyżki cen energii. W marcu po rozstrzygnięciu przetargu plan zostanie dostosowany do cen przetargowych.

Wydatki na wynagrodzenia i pochodne wynagrodzeń są wyższe od planowanych w roku 2023 o kwotę 614.543 zł. Ma to związek ze wzrostem wynagrodzenia minimalnego za pracę oraz naliczanie od tego wynagrodzenia dodatku stażowego stosownie do okresu przepracowanego.

Wynagrodzenie minimalne od stycznia 2024 roku wynosi 4.242,00 zł, a od lipca 2024 r. będzie to kwota 4.300,00 zł brutto. Pracownicy obsługi obligatoryjnie otrzymują 642,00 zł podwyżki. Żeby nie wystąpiła duża dysproporcja między pracownikami obsługi, a pracownikami merytorycznymi konieczna stała się podwyżka wynagrodzeń pozostałych pracowników. Dodatkowo od 2021 r. do wynagrodzeń zostały doliczone składki na PPK w wysokości 1,5% wynagrodzenia brutto, jest to około 70 tys. złotych.

Szereg wydatków zaplanowano w kwotach niższych jak przewidywane wykonanie w roku bieżącym, niektóre wydatki przekraczają zaś wskaźnik 100,00 %. Podyktowane jest to szczegółową analizą poszczególnych wydatków. Wydatki planowano w takiej wysokości aby pokryły potrzeby.

W zakresie zadań remontowych zaplanowano:

- w rozdziale 60016 zaplanowano wydatki na utrzymanie i remont dróg gminnych w kwocie 116.587,09 zł,
- w rozdziale 70005 nie planuje się wydatków na remonty, wydatki na bieżące utrzymanie i remonty budynków komunalnych w kwocie 5.000 zł.
- w rozdziale 75023 zaplanowana została kwota 95.000,00 zł na remont Urzędu Gminy w Budrach,
- w Zespole Szkolno-Przedszkolnym w Więckach planuje się odnowienie parkietu w jednej z sal na kwotę 8.800,00 zł (zalecenia SANEPIDU),
- w rozdziale 92109 Zaplanowane zostały remonty świetlic wiejskich ze środków Funduszu Sołeckiego na kwotę 92.186 zł.

W zakresie zadań zleconych (załącznik nr 4) gmina realizuje następujące zadania:

- rozdział 75011 (ewidencja ludności, rejestracja USC, dokumenty tożsamości, sprawy obronne) wydatki wynoszą 108.634,00 zł, zaś przyznana dotacja to kwota 43.848,00 zł, dofinansowanie ze środków Gminy 81.572,00 zł,
- rozdział 75101 - prowadzenie stałego spisu wyborców), dochody i wydatki wynoszą 1.000,00 zł,
- rozdział 85195 – wydatki 207,00 zł w kwocie dotacji,
- rozdział 85502 – wydatki zaplanowano w kwocie 1.421.736,00 zł, dotacja wynosi 1.364.712,00 zł, dofinansowanie ze środków gminy 57.024,00 zł,
- w rozdziale 85513 wydatki zaplanowano w kwocie przyznanej dotacji – 25.505,00 zł.

Na realizację zadań własnych gmina przeznacza dochody własne, subwencje oraz dotacje celowe.

Na oświatę zaplanowano wydatki ogółem w kwocie 5.333.781,00 zł. Otrzymana subwencja oświatowa to kwota 3.069.126 zł, dofinansowanie ze środków Gminy wynosi 2.264.655,00 zł.

Na pomoc społeczną zaplanowano wydatki ogółem 1.295.215,00 zł, otrzymane dotacje 473.309,00 zł, dofinansowanie ze środków samorządowych wynosi 821.906,00 zł i dotyczy głównie wydatków pobyt mieszkańców w DPS-ach, na dodatki mieszkaniowe, dożywianie dzieci w szkołach oraz zadania własne w zakresie pomocy społecznej.

Na zadania w dziale 855 RODZINA wydatki ogółem wynoszą 1.469.934,00 zł, otrzymane dotacje i dochody własne to kwota 1.437.127,00 zł, dofinansowanie ze środków gminy 32.807,00 zł.

Wydatki na inwestycje (zał. nr 3) wynoszą 10.500.000,00 zł.

Do realizacji zaplanowano cztery zadania:

1. „Rozbudowa i modernizacja oczyszczalni ścieków w miejscowości Koźlak oraz budowa instalacji OZE na SUW Olszewo Węgorzewskie i gminnych oczyszczalniach ścieków”

Zaplanowano wydatki w kwocie 2.500.000,00 zł, w tym środki własne gminy 50.000,00 zł, dofinansowanie z Rządowego Programu Polski Ład w wysokości 2.450.000,00 zł.

2. „Przebudowa dróg gminnych w Gminie Budry – zadanie I”

W roku 2024 zaplanowano wydatki w kwocie 2.000.000,00 zł, w tym środki gminy 100.000,00 zł, dofinansowanie z Rządowego Programu Polski Ład – 1.900.000,00 zł.

3. „Przebudowa dróg gminnych w Gminie Budry – zadanie II”

W roku 2024 zaplanowano wydatki w kwocie 6.000.000,00 zł, w tym środki gminy 300.000,00 zł, dofinansowanie z Rządowego Programu Polski Ład – 5.700.000,00 zł.

4. „Zakup defibrylatora dla OSP Budry”

W roku 2024 zaplanowano wydatki ze środków Funduszu Sołeckiego Sołectwa Budry na zakup defibrylatora dla OSP Budry.

5. „Budowa wiaty w miejscowości Wola”

W roku 2024 zaplanowano wydatki ze środków Funduszu Sołeckiego Sołectwa Wola na budowę wiaty w miejscowości Wola.

6. „Budowa zbiornika retencyjnego do celów przeciwpożarowych oraz jego ogrodzenia przy Szkole Podstawowej w Sobiechach”

W związku z zaleceniami kontroli przeciwpożarowych podjęto decyzję o wykopaniu zbiornika retencyjnego do celów przeciwpożarowych w Sobiechach.

W zakresie dotacji dla podmiotów należących do sektora finansów publicznych jakie gmina planuje udzielić w roku 2024, wydatki wynoszą 476.000,00 zł i są to dotacje dla samorządowych jednostek kultury oraz dla podmiotów nienależących do sektora finansów publicznych 969.930,00 zł, w tym 10.000,00 zł dla organizacji pożytku publicznego w ramach konkursu, 959.930,00 zł dla Parafii Rzymsko-Katolickiej w Budrach na dofinansowanie inwestycji w ramach Rządowego Programu Odbudowy Zabytków.

Gmina nie ustaliła dochodów i wydatków z tytułu opłat, o których mowa w art. 6r ust. 1 i 2 ustawy z dnia 13 września 1996 r. o utrzymaniu czystości i porządku w gminach (t.j. Dz. U. z 2020 r., poz. 1439 ze zm.) ponieważ zadania te realizuje w imieniu i na rzecz gminy Mazurski Związek Międzygminny – Gospodarka Odpadami w Giżycku.

Na dzień sporządzenia niniejszej informacji gmina nie posiada nie spłaconych kredytów. Ostatnia rata kredytu zaciągniętego w Banku Spółdzielczym w Węgorzewie została spłacona w pierwszym kwartale 2023 r. w kwocie 200.000 zł.

W drugiej połowie listopada zostanie uruchomiona pożyczka na wyprzedzające finansowanie (BGK) w kwocie 2.000.000 zł, zostanie spłacona po otrzymaniu dofinansowania ze środków PROW, nastąpi to w 2023 r. albo w pierwszym kwartale 2024 r.

Do końca roku 2024 planuje się zaciągnąć kredyt w kwocie 720.299,92 zł na wkład własny do planowanych inwestycji.

Planowany stan zadłużenia na dzień 31.12.2024 r. to kwota 720.299,92 zł (kredyty).

Zobowiązań wymagalnych gmina Budry oraz jednostki budżetowe nie posiadają.

Gmina oraz jej jednostki nie udzielały poręczeń oraz gwarancji, nie planuje się także udzielenia poręczeń i gwarancji w roku 2024.

Budżet na rok 2024 zakłada deficyt w kwocie 720.299,92 zł.

Na etapie tworzenia budżetu na 2024 rok planuje się zaciągnąć kredyt w kwocie 720.299,92 zł na pokrycie deficytu.

Wygospodarowane w roku 2023 wolne środki gmina przeznaczy na zmniejszenie planowanych do zaciągnięcia kredytów w roku 2024.