

Objaśnienia do Budżetu Gminy Milejewo na 2024 rok

Projekt budżetu Gminy Milejewo na 2024 rok został opracowany w oparciu o przewidywane wykonanie za rok 2023, jak również o niżej przedstawione wytyczne i wskaźniki :

W zakresie Dochodów:

- Prognozowane stawki podatków i opłat przedstawione do uchwalenia Radzie Gminy,
- Informacji Ministra Finansów o wielkościach subwencji i prognozie udziału gminy w podatku dochodowym od osób fizycznych,
- Decyzji Wojewody Warmińsko-Mazurskiego w sprawie wstępnych wielkości dotacji celowych do zadań zleconych i własnych ,
- Informacji Krajowego Biura Wyborczego Delegatura w Elblągu,
- Obowiązujących umów cywilno-prawnych i wycen nieruchomości przeznaczonych do sprzedaży.

W zakresie wydatków:

- Podstawę do planowania wynagrodzeń osobowych stanowiła miesięczna kwota przeciętnego wynagrodzenia osobowego wynikająca ze stosunku pracy przewidywanego na dzień 31 grudnia 2023 roku , pomnożona przez kalkulacyjną liczbę etatów i liczbę 12 miesięcy, powiększona o jednorazowe płatności (nagrody jubileuszowe, odprawy itp.) oraz skutki finansowe planowanych zmian organizacyjnych i stopni awansów zawodowych nauczycieli.
- Zaplanowanie składki na Fundusz Pracy w wysokości 2,45%;
- Wyliczenie odpisu na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych nauczycieli zgodnie z art. 53 ust. 1 ustawy z dnia 26 stycznia 1982 r - Karta Nauczyciela (t. j. Dz. U. z 2023 r. poz. 984).
- Wyliczenie odpisu na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych pozostałych pracowników samorządowych, przyjmując za podstawę wymiaru przeciętne wynagrodzenie miesięczne w gospodarce narodowej w II półroczu 2021 roku, ogłoszonego przez Prezesa GUS.
- Wydatki rzeczowe zaplanowano na podstawie przewidywanego wykonania do końca 2023 roku według stanu na 31-10-2023 roku, powiększonego o wskaźnik wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych oraz skalkulowano na podstawie zawartych umów.

Prognozując budżet 2024 roku wzięto pod uwagę wiele sugestii ze strony Radnych, Rad Sołeckich oraz własne projekty wynikające z naglących potrzeb, głównie w zakresie dróg gminnych i gospodarki komunalnej. Część propozycji została uwzględniona w wydatkach inwestycyjnych, część w wydatkach bieżących.

Projekt budżetu Gminy Milejewo na 2024 rok został zaplanowany po stronie dochodów na kwotę **32 481 870,78 zł.**, po stronie wydatków na kwotę **34 602 279,36 zł.** Zaplanowany deficyt budżetu w kwocie 2 120 408,58 **zł** zostanie pokryty wolnymi środkami.

Zaplanowano **przychody w wysokości 2 305 964,22 zł.** z tego :

Przychody pochodzące z innych źródeł (wolne środki).

Zaplanowano **rozchody w wysokości 185 555,64 zł.** z tego:

- spłata zaciągniętych kredytów bankowych – w wysokości 185 555,64 zł.

Projekt planu dochodów i wydatków opracowano w pełnej szczegółowości klasyfikacji budżetowej.

1.DOCHODY

Plan dochodów został przedstawiony w załączniku nr 1 do projektu uchwały budżetowej na 2024 r.

Ogółem dochody budżetu zaplanowano w wysokości **32 481 870,78 zł.**, z tego: dochody majątkowe wynoszą – 15 066 450,78 zł, co stanowi 46 % planu, natomiast dochody bieżące wynoszą 17 415 420,00 zł, co stanowi 54 % planowanych dochodów

1. Dział: 020 Leśnictwo.

W dziale tym zaplanowano dochody w wysokości 8 000 zł z tytułu czynszów za dzierżawę obwodów łowieckich. Ogółem zaplanowano dochody w kwocie 8 000 zł.

2. Dział: 400 Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę.

W dziale tym zaplanowano dochody w wysokości 72 000 zł z tytułu opłat za zużytą wodę i energię elektryczną oraz dostarczanie ciepła- osoby fizyczne. Ogółem zaplanowano dochody w kwocie 72 000 zł.

3. Dział : 600 Transport i łączność

Zaplanowano środki jako refundacja z Powiatowego Urzędu Pracy w kwocie 15 000 zł. Ogółem w tym dziale zaplanowano dochody w kwocie 15 000 zł.

4. Dział: 700 Gospodarka mieszkaniowa.

W tym dziale zaplanowano dochody z tytułu: czynszów za lokale mieszkalne i użytkowe w kwocie 36 600 zł; opłat z tytułu wieczystego użytkowania nieruchomości w kwocie 17 903 zł, opłaty planistycznej oraz za zajęcie pasa drogowego w kwocie 155 000 zł, wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych w kwocie 150 000 zł oraz dochody z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności wpływy z różnych opłat w kwocie 15 000 zł., wpływy z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości w kwocie 30 000 zł, wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności w kwocie 180 zł. Ogółem w tym dziale zaplanowano dochody w wysokości 404 683 zł.

5. Dział: 750 Administracja publiczna.

W dziale tym zaplanowano dochody z tytułu dotacji celowej na zadania z zakresu prowadzenia spraw Urzędu Stanu Cywilnego w kwocie 38 934 zł.(dowody osobiste, ewidencja ludności, rejestracja zdarzeń stanu cywilnego, obsługa obywateli i wydawanie zezwoleń na działalność gospodarczą, szkolenia obronne), środki na realizację zadania cyberbezpieczny samorząd w kwocie 270 557 zł.

Ogółem w tym dziale zaplanowano dochody w kwocie 309 491 zł.

6. Dział: 751 Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa.

Na podstawie informacji z Krajowego Biura Wyborczego, w dziale tym zaplanowano dotację celową na zadanie zlecone z przeznaczeniem na aktualizację list wyborców w wysokości 700 zł.

7. Dział: 756 Dochody od osób prawnych, osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem.

Zaplanowane wpływy dochodów w tym dziale stanowią jedną z największych pozycji planu dochodów własnych i wynoszą – **9 332 523 zł. w tym między innymi są:**

- podatek od nieruchomości osób fizycznych i prawnych – 2 617 106 zł.
- podatek rolny osób od osób fizycznych i prawnych – 1 342 902 zł.
- podatek leśny od osób fizycznych i prawnych – 171 742 zł.
- podatek od środków transportowych osób fizycznych i prawnych – 114 346 zł.

Wielkość udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych i osób prawnych ustalono w oparciu o wytyczne Ministra Finansów do opracowania planu budżetu na 2024 rok w kwocie 4 373 660 zł. Pozostałe pozycje planu tego działu ustalono na podstawie wykonania za III kwartały 2023 roku.

W dziale tym zaplanowano również dochody stanowiące opłaty za wydawanie pozwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych w wysokości 35 000 zł. Oraz wpływy z różnych opłat, wpływy z opłaty skarbowej, opłata od posiadania psów, odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat, wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień, wpływy z tytułu podatku od czynności cywilnoprawnych razem w kwotę 677 767 zł.

Ogółem zaplanowano dochody w kwocie 9 332 523 zł.

8. Dział: 758 Różne rozliczenia.

W dziale tym zgodnie z wytycznymi Ministerstwa Finansów ujęto do planu dochody z tytułu części oświatowej subwencji ogólnej w wysokości 2 942 991 zł., części wyrównawczej w kwocie 1 446 216 zł. oraz części równoważącej w kwocie 16 861 zł. oraz wpływy z pozostałych odsetek w kwocie 40 000 zł. Zaplanowano również Środki z Rządowego Funduszu Polski Ład na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych w kwocie 12 823 884,74 zł. oraz z Krajowego Planu Odbudowy kwotę 970 507,52 zł.

Ogółem zaplanowano dochody w kwocie 18 240 460,26 zł.

9. Dział: 801 Oświata i wychowanie.

W tym dziale zaplanowano dochody z tytułu wpłat rodziców za pobyt dzieci w przedszkolu oraz za wyżywienie w wysokości – 12 000 zł., wpływy z wpłat innych

gmin w kwocie 15 600 zł. jako zwrot kosztów za dzieci uczęszczające do przedszkola w Milejewie.

10. Dział: 851 Ochrona zdrowia.

Zaplanowane w tym dziale dochody ogółem w wysokości 188 zł. obejmują dotacje celowe na zadania zlecone. Poszczególne wielkości zostały przyjęte z informacji Warmińsko – Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie w kwocie 188 zł.

11. Dział: 852 Pomoc społeczna.

Zaplanowane w tym dziale dochody ogółem w wysokości 478 472 zł. obejmują dotacje celowe na zadania zlecone i własne z zakresu pomocy społecznej. Poszczególne wielkości zostały przyjęte z informacji Warmińsko – Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie w rozbiciu na poszczególne rozdziały:

składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej 14 961 zł.

- a) zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe 156 562 zł.
- b) zasiłki stałe 124 812 zł.
- c) ośrodki pomocy społecznej 134 193 zł. (w tym zadania zlecone 35 754 zł.)
- d) pomoc w zakresie dożywiania – 43 532 zł.
- e) pozostała działalność – 4 412 zł.

Ogółem zaplanowano dochody w kwocie 478 472 zł.

12. Dział: 855 Rodzina

W dziale tym zaplanowano dochody ogółem w kwocie 1 746 232 zł., które obejmują dotacje celowe na zadania zlecone z zakresu pomocy społecznej w ramach informacji Warmińsko – Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie w rozbiciu na poszczególne rozdziały oraz inne dochody, w tym:

- a) świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego 1 714 053 zł.
- b) wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych w kwocie 5 000 zł. (zwroty z lat ubiegłych z tytułu zaliczki alimentacyjnej).

- c) dochody j. s. t. związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami – 13 000 zł. (dochody gminy z tytułu obsługi funduszu alimentacyjnego).
- d) składki na ubezpieczenia zdrowotne 31 998 zł.
- e) dotacja celowa z BP na zadania bieżące. z zakresu administracji rządowej 181 zł.

13. Dział: 900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska

W dziale tym zaplanowano dochody w wysokości 79 200 zł w rozdziale wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska, w tym wpływy z różnych opłat. Dochody zostały zaplanowane na podstawie wydanych decyzji dotyczących kar za wycinkę drzew i planowanych wpływów z Urzędu Marszałkowskiego w Olsztynie - przelewów redystrybucyjnych oraz w rozdziale Gospodarka odpadami komunalnymi - wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez j. s. t. na podstawie odrębnych ustaw w kwocie 750 000 zł. (wpływy za wpłaty z tytułu utrzymania porządku i czystości) i wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej, kosztów upomnień i odsetek w kwocie 13 000 zł. oraz środki otrzymane od pozostałych jednostek w kwocie 33 000 zł. Ogółem zaplanowano dochody w kwocie 875 200 zł.

14. Dział: 900 Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego

W dziale tym zaplanowano dochody w wysokości 971 321,52 zł w związane z Rządowym Programem Ochrony Zabytków.

II. WYDATKI

Plan wydatków został przedstawiony w załączniku nr 2 do projektu uchwały budżetowej na 2024 r.

Z zaplanowanej ogółem kwoty wydatków w wysokości 34 602 279,36 zł, przypada na:

1. Wydatki bieżące – 17 414 136,00 zł, co stanowi 50,3 % ogółu wydatków, z tego:
wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń 9 226 902,28 zł, co stanowi 26,65 % wydatków ogółem,
 - a) dotacje na zadania bieżące- 525 480,00 zł, co stanowi 1,5% wydatków ogółem,
 - b) wydatki na obsługę długu- 20 000 zł, co stanowi 0,05% wydatków ogółem,
 - c) wydatki na świadczenia na rzecz osób fizycznych- 2 871 738,00 zł., co stanowi 8,3 % wydatków ogółem,
 - d) wydatki związane z realizacją zadań statutowych- 4 770 015,72 zł., co stanowi 13,8 % wydatków ogółem.
2. Wydatki majątkowe - 17 188 143,36 zł , co stanowi 49,7 % ogółu wydatków, w tym: inwestycyjne 17 187 143,36 zł.

W ramach wydatków majątkowych w 2024 r. zaplanowano wydatki inwestycyjne i zakupy inwestycyjne na kwotę 17 187 143,36 zł., w tym :

1. „Modernizacja cząstkowa dróg gminnych ” - na kwotę 450 000 zł.
2. „Modernizacja i przebudowa dróg gminnych w miejscowościach Gminy Milejewo” - na kwotę 3 207 079,77 zł. (w tym: środki z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych 3 141 835,69 zł. oraz środki własne 65 244,08 zł.).
3. „Modernizacja i przebudowa dróg i placów gminnych w miejscowościach Gminy Milejewo” na kwotę 6 000 000 zł. (w tym: środki z Rządowego Funduszu Polski Ład 5 700 000 zł. oraz środki własne 300 000 zł.).
4. „Termomodernizacja budynku użyteczności publicznej w miejscowości Rychnowy gmina Milejewo” na kwotę 1 139 026,40 zł. (w tym: środki z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych 1 025 026,40zł. oraz środki własne 114 000 zł.).
5. „Modernizacja mienia komunalnego” - na kwotę 100 000 zł.
6. „Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej oraz budowa infrastruktury turystycznej i towarzyszącej w miejscowościach Gminy Milejewo” – na

kwotę 2 272 361 zł. (w tym: środki z Rządowego Funduszu Polski Ład 2 000 000 zł. oraz środki własne 272 361 zł.).

7. „Wykup gruntów” – na kwotę 70 000 zł.

8. „Sporządzenie Planu ogólnego Gminy Milejewo ” – na kwotę 100.000 zł. (w tym: środki z Krajowego Planu Odbudowy 100 000 zł.).

9. „Zmiana miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego Gminy Milejewo” – na kwotę 350 000 zł. (w tym: środki z Krajowego Planu Odbudowy 260 000 zł. oraz środki własne 90 000 zł.).

10. „Zakup samochodu osobowego” – na kwotę 40 000 zł.

11 . „ Cyberbezpieczny samorząd Gmina Milejewo ” – na kwotę 287 826 zł. (w tym: środki z UE i BP 270 557 zł. oraz środki własne 17 269 zł.).

12 . „ Przygotowanie uproszczonych projektów, kosztorysów i przedmiarów robót na zadania do realizacji z udziałem środków zewnętrznych” – na kwotę 150 000zł.

13. „Rozbudowa instalacji fotowoltaicznej na budynku Zespołu Szkolno-Przedszkolnego ul. Szkolna 1 Gmina Milejewo” – na kwotę 100 000 zł.

14. „Zakup systemu podającego do pieca w kotłowni Zespołu Szkolno-Przedszkolnym ul. Szkolna 1” – na kwotę 50 000 zł.

15. „Adaptacja budynku po byłym Gimnazjum na Żłobek Gminy w Milejewie” – na kwotę 661 653,90 zł. (w tym: środki z Krajowego Planu Odbudowy 610 507,52zł. oraz środki własne 51 146,38 zł).

16. „Wykonanie i wyznaczenie miejsca do prowadzenia handlu w piątki i soboty przez rolników i ich domowników ” – na kwotę 130 000 zł.

17. „Budowa gminnego centrum turystyczno-sportowego w Milejewie ” – na kwotę 967 874,77 zł. (w tym: środki z Rządowego Funduszu Polski Ład 957 022,65 zł. oraz środki własne 10 852,12 zł.).

18. „Zagospodarowanie przestrzeni publicznej oraz wykonanie elementów małej architektury w sołectwach Gminy Milejewo” – na kwotę 100 000 zł.

19. „Wykonanie robót budowlanych odtworzeniowych przy budynku remizy OSP w Pomorskiej Wsi, wpisanych do Gminnej Ewidencji Zabytków Gminy Milejewo” – na kwotę 1 011 321 52zł. (w tym: środki z Rządowego Program Ochrony Zabytków 971 321,52 zł. oraz środki własne 40 000 zł.).

W ramach wydatków bieżących w kwocie 17 414 136 w 2024 roku zaplanowano, w tym między innymi:

1. W planie wydatków ujęte zostały dotacje na zadania bieżące w kwocie 525 480 zł.
2. Zaplanowano wydatki bieżące związane z utrzymaniem placówek oświatowych, administracji i pomocy społecznej.

W tym: plan wydatków łącznie z subwencją oświatową dla poszczególnych jednostek zaplanowano:

- Zespół Szkolno-Przedszkolny w Milejewie - 6 388 004 zł.,

3. Plan wydatków Pomocy Społecznej łącznie z dotacjami celowymi – 3 877 067 zł.

4. Urząd Gminy Milejewo – 6 623 585 zł.

5. Zaplanowano wydatki związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych odrębnymi ustawami na kwotę 1 808 220 zł., z tego:

a) w dziale Administracja Publiczna – 38 934 zł.

b) w dziale Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa – 700 zł.

c) w dziale Ochrona zdrowia – 188 zł.

d) w dziale Pomoc Społeczna – 40 166 zł.

e) w dziale Rodzina – 1 728 232 zł.

6. Zaplanowano wydatki związane z realizacją zadań realizowanych na podstawie porozumień i umów między jednostkami samorządu terytorialnego na kwotę 301 300 zł., z tego :

a) na dotację celową dla Gminy Miasto Elbląg na podstawie porozumienia na zadanie z zakresu oświaty dotyczące zapewnienia wychowania przedszkolnego w przedszkolach publicznych i niepublicznych mieszkańcom Gminy Milejewo w wysokości 196 800 zł.

b) na dotację celową dla Gminy Miasto Elbląg na podstawie porozumienia na zadanie z zakresu lokalnego transportu zbiorowego w wysokości 83 000zł. oraz dofinansowanie przejazdów autobusowych 21 500 zł.

7. W planie wydatków budżetu ujęto dotację podmiotową w wysokości 169 180 zł dla Samorządowej instytucji kultury tj. Gminnej Biblioteki Publicznej w Milejewie.

8. W planie wydatków zaplanowano również dotację na zadania własne gminy, zlecone do realizacji podmiotom nie zaliczanym do sektora finansów publicznych i nie

działających w celu osiągnięcia zysku w kwocie 55 000 zł., w 2024 roku będą to zadania dotyczące upowszechnianie kultury fizycznej i sportu połączone z integracją społeczności lokalnej. Dotacje będą udzielane na podstawie umów zawartych ze stowarzyszeniami, które działają w poszczególnych miejscowościach Gminy Milejewo.

9. Na obsługę długu publicznego zaplanowano kwotę 20 000 zł.

10. Zaplanowano również dochody i wydatki związane z realizacją ustawy o utrzymaniu porządku i czystości w gminach na kwotę 750 000 zł.

Zaplanowano dochody i wydatki rachunku dochodów samorządowych jednostek budżetowych prowadzących działalność na podstawie ustawy o systemie oświaty i wydatków nimi finansowanych w Szkole Podstawowej w Milejewie na kwotę:

- dochody 196 500 zł.

- wydatki 196 500 zł.