

**ZARZĄDZENIE NR 88/2023**  
**BURMISTRZA OKONKA**

z dnia 15 listopada 2023 r.

**w sprawie projektu uchwały budżetowej na 2024 rok**

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2023 r., poz. 40, z późn. zm.) oraz art. 233 pkt. 1, art. 238 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2023 r., poz. 1270 z późn. zm.), zarządza się co następuje:

§ 1. 1. Ustala się projekt budżetu Gminy Okonek na 2024 rok w brzmieniu określonym w załączniku nr 1 do niniejszego zarządzenia.

2. Uzasadnienie do projektu budżetu Gminy Okonek na 2024 rok stanowi załącznik nr 2 do niniejszego zarządzenia.

3. Przyjmuje się informację obejmującą plan sprzedaży mienia komunalnego towarzyszącą projektowi budżetu Gminy Okonek, która stanowi załącznik nr 3 do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Projekt uchwały budżetowej podlega przedłożeniu Radzie Miejskiej w Okonku i Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Poznaniu.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia z mocą obowiązującą od 1 stycznia 2024 roku, nie dłużej jednak niż do 31 stycznia 2024 roku.

**BURMISTRZ OKONKA**

**Andrzej Jasilek**



## PROJEKT UCHWAŁY BUDŻETOWEJ NA ROK 2024

**Uchwała nr / /2023  
Rady Miejskiej w Okonku  
z dnia grudnia 2023 r.**

### w sprawie uchwały budżetowej na rok 2024

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt. 4, pkt. 9 lit. d, pkt. 10 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2023 r., poz. 40 z późn. zm.) oraz art. 212, 214, 215, 222, 235, 236, 237, 239, 258, 264 ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2023 r., poz. 1270 z późn. zm.)

**Rada Miejska w Okonku uchwala, co następuje:**

**§ 1. Ustala się dochody budżetu na rok 2024 w łącznej kwocie 53 778 564,00 zł**

w tym:

1) dochody bieżące w kwocie 40 537 575,00 zł

2) dochody majątkowe w kwocie 13 240 989,00 zł

zgodnie z treścią załącznika nr 1 do uchwały.

**§ 2. Ustala się wydatki budżetu na rok 2024 w łącznej kwocie 56 916 841,00 zł**

w tym :

1) wydatki bieżące 39 028 233,60 zł

a) wydatki jednostek budżetowych 26 331 647,80 zł

w tym na:

– wynagrodzenia i składki od nich naliczane 15 364 216,54 zł

– wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań 10 967 431,26 zł

b) dotacje na zadania bieżące 6 535 280,00 zł

c) świadczenia na rzecz osób fizycznych 5 841 305,80 zł

d) obsługę długu jednostki samorządu terytorialnego 320 000,00 zł

2) wydatki majątkowe 17 888 607,40 zł

w tym:

a) inwestycje i zakupy inwestycyjne 17 888 607,40 zł

zgodnie z treścią załącznika nr 2 do uchwały

- § 3. 1. Ustala się deficyt budżetu gminy w kwocie **3 138 277,00 zł**,  
który zostanie pokryty przychodami pochodzącymi z:
- a) zaciąganych pożyczek i kredytów na rynku krajowym **3 138 277,00 zł**,
2. Określa się łączną kwotę planowanych przychodów w kwocie **4 065 000,00 zł**  
i łączną kwotę planowanych rozchodów budżetu w kwocie **926 723,00 zł**  
zgodnie z treścią załącznika nr 3 do uchwały.
- § 4. Określa się limit zobowiązań z tytułu zaciąganych kredytów i pożyczek oraz emitowanych papierów wartościowych w kwocie **6 000 000,00 zł**,  
w tym na pokrycie występującego w ciągu roku przejściowego deficytu budżetu w kwocie **2 000 000,00 zł**
- § 5. W budżecie tworzy się rezerwy na kwotę **2 780 000,00 zł**,  
w tym:
- 1) ogólną w kwocie **380 000,00 zł**;
- 2) celowe w kwocie **2 400 000,00 zł**;
- w tym rezerwy celowe na:
- a) inwestycje i zakupy inwestycyjne **2 200 000,00 zł**,
- b) realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego **200 000,00 zł**,
- § 6. Ustala się plan dochodów i wydatków związanych z ochroną środowiska zgodnie z treścią załącznika nr 4 do uchwały.
- § 7. Ustala się wysokość dotacji otrzymywanych z budżetu państwa na realizację zadań zleconych z zakresu administracji rządowej oraz wydatki realizowane z dotacji celowych z budżetu państwa na realizację zadań zleconych z zakresu administracji rządowej zgodnie z treścią załącznika nr 5 do uchwały.
- § 8. Ustala się plan przychodów i kosztów zakładu budżetowego w 2024 roku oraz zakres i kwoty dotacji przekazywanych z budżetu gminy dla zakładu budżetowego zgodnie z treścią załącznika nr 6 do uchwały.
- § 9. Ustala się zestawienie planowanych kwot dotacji udzielanych z budżetu gminy, z tego:
- dotacje dla jednostek sektora finansów publicznych
  - dotacje dla jednostek spoza sektora finansów publicznych
- zgodnie z treścią załącznika nr 7 do uchwały.
- § 10. Ustala się dochody z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych, które przeznaczają się na wydatki na realizację zadań określonych:
- w programie profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych
  - w gminnym programie przeciwdziałania narkomanii
- Ustala się dochody z tytułu opłat od przedsiębiorców prowadzących hurtowy obrót alkoholem, które przeznaczają się na wydatki finansujące przeciwdziałanie negatywnym skutkom spożywania alkoholu zgodnie z treścią załącznika nr 8 do uchwały.

§ 11. Ustala się wydatki majątkowe w budżecie na 2024 rok zgodnie z treścią załącznika nr 9 do uchwały.

§ 12. Wyodrębnia się fundusz sołecki według zestawienia wydatków z podziałem kwot oraz określeniem przedsięwzięć do realizacji dla poszczególnych sołectw zgodnie z treścią załącznika nr 10 do uchwały.

§ 13. Ustala się dochody i wydatki na zadania realizowane ze środków Funduszu Przeciwdziałania COVID – 19 w 2024 roku zgodnie z treścią załącznika nr 11 do uchwały.

§ 14. Ustala się dochody i wydatki na zadania realizowane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Programu Inwestycji Strategicznych w 2024 roku zgodnie z treścią załącznika nr 12 do uchwały.

§ 15. Ustala się dochody i wydatki związane z realizacją zadań w drodze umów lub porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego na 2024 rok zgodnie z treścią załącznika nr 13 do uchwały.

§ 16. Określa się sumę 2 500 000,00 zł, do której Burmistrz Okonka może samodzielnie zaciągać zobowiązania.

§ 17. Upoważnia się Burmistrza Okonka do zaciągania kredytów i pożyczek oraz emitowania papierów wartościowych na pokrycie występującego w ciągu roku przejściowego deficytu budżetu do wysokości **2 000 000,00 zł**

§ 18. Upoważnia się Burmistrza Okonka do:

- 1) dokonywania zmian w budżecie polegających na przeniesieniach w planie wydatków pomiędzy rozdziałami i paragrafami w ramach działu, również w zakresie wydatków na wynagrodzenia ze stosunku pracy i wydatków majątkowych,
- 2) przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działalności jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy,
- 3) lokowania wolnych środków budżetowych na rachunkach bankowych w innych bankach niż bank prowadzący obsługę budżetu.
- 4) dokonywania zmian w planie dochodów i wydatków związanych ze:
  - a) zmianą kwot lub uzyskaniem płatności przekazywanych z budżetu środków europejskich, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu,
  - b) zmianami w realizacji przedsięwzięcia finansowanego z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu,
  - c) zwrotem płatności otrzymanych z budżetu środków europejskich

§ 19. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Okonka.

§ 20. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2024 roku i podlega publikacji w Dzienniku Urzędowym Województwa Wielkopolskiego.

**BURMISTRZ OKONKA**  
Andrzej Jasilek



Załącznik nr 1 do projektu uchwały Rady Miejskiej w Okonku w sprawie uchwały budżetowej na 2024 rok

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Wartość
020			Resnikowe	1 500,00
	02096		Pozostała działalność	1 500,00
		0840	Wpływy ze sprzedaży wyrobów	1 500,00
700			Gospodarka mieszkaniowa	290 500,00
	70005		Gospodarka gruntami i nieruchomościami	290 500,00
		0470	Wpływy z opłat za trwałe zarząd, użytkowanie i służebności	5 000,00
		0550	Wpływy z opłat z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości	3 500,00
		0750	Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	230 000,00
		0760	Wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności	2 000,00
		0770	Wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości	50 000,00
750			Administracja publiczna	247 479,00
	75011		Urzędy wojewódzkie	124 479,00
		2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	124 479,00
	75023		Urzędy gmin (miast) i miast na prawach powiatu)	170 000,00
		0830	Wpływy z usług	125 000,00
		0970	Wpływy z różnych dochodów	45 000,00
751			Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	1 737,00
	75101		Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	1 737,00
		2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	1 737,00
756			Dochody od osób prawnych, osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich odbiorem	45 760 427,00
	75601		Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych	10 000,00
		0350	Wpływy z podatku od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacanego w formie karty podatkowej	10 000,00
	75615		Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od czynności cywilnoprawnych, podatków i opłat lokalnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	4 337 400,00
		0310	Wpływy z podatku od nieruchomości	3 350 000,00
		0320	Wpływy z podatku rolnego	265 000,00
		0330	Wpływy z podatku leśnego	700 000,00
		0340	Wpływy z podatku od środków transportowych	20 000,00
		0500	Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych	2 000,00
		0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	400,00
	75616		Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od spadków i darowizn, podatku od czynności cywilnoprawnych oraz podatków i opłat lokalnych od osób fizycznych	4 057 500,00
		0310	Wpływy z podatku od nieruchomości	2 100 000,00
		0320	Wpływy z podatku rolnego	1 630 000,00
		0330	Wpływy z podatku leśnego	6 000,00
		0340	Wpływy z podatku od środków transportowych	180 000,00
		0360	Wpływy z podatku od spadków i darowizn	10 000,00

	0430	Wpływy z opłaty targowej	1 500,00
	0500	Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych	120 000,00
	0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	10 000,00
75618		Wpływy z innych opłat stanowiących dochody jednostek samorządu terytorialnego na podstawie ustaw	257 000,00
	0270	Wpływy z części opłaty za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym	40 000,00
	0410	Wpływy z opłaty skarbowej	31 000,00
	0480	Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych	160 000,00
	0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	26 000,00
75621		Udziały gmin w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa	6 598 531,00
	0010	Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych	6 365 811,00
	0020	Wpływy z podatku dochodowego od osób prawnych	232 720,00
758		Różne rozliczenia	18 720 241,00
75801		Część oświatowa subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego	11 490 074,00
	2920	Subwencje ogólne z budżetu państwa	11 490 074,00
75807		Część wyrównawcza subwencji ogólnej dla gmin	7 225 288,00
	2920	Subwencje ogólne z budżetu państwa	7 225 288,00
75831		Część równoważąca subwencji ogólnej dla gmin	16 049,00
	2920	Subwencje ogólne z budżetu państwa	16 049,00
801		Oswiata i wychowanie	17 510 000,00
80101		Szkoły podstawowe	2 000,00
	0750	Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	2 000,00
80104		Przedszkola	121 000,00
	0660	Wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego	1 000,00
	0670	Wpływy z opłat za korzystanie z żywienia w jednostkach realizujących zadania z zakresu wychowania przedszkolnego	85 000,00
	2310	Dotacja celowa otrzymana z gminy na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	35 000,00
80148		Stołówki szkolne i przedszkolne	52 000,00
	0830	Wpływy z usług	52 000,00
852		Pomoc społeczna	466 377,00
85202		Domy pomocy społecznej	55 000,00
	0830	Wpływy z usług	55 000,00
85213		Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej	54 120,00
	2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	54 120,00
85214		Zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe	184 000,00
	0920	Wpływy z pozostałych odsetek	1 000,00
	0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	3 000,00
	2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	180 000,00
85216		Zasiłki stałe	570 445,00
	0920	Wpływy z pozostałych odsetek	1 000,00
	0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	6 000,00

	2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	563 445,00
85228		Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	74 700,00
	0830	Wpływy z usług	58 000,00
	0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	1 000,00
	2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	15 700,00
85230		Pomoc w zakresie dożywiania	4 000,00
	0920	Wpływy z pozostałych odsetek	1 000,00
	0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	3 000,00
85295		Pozostała działalność	24 112,00
	0830	Wpływy z usług	18 000,00
	2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	6 112,00
854		<b>Edukacja i opieka wychowawcza</b>	<b>2 000,00</b>
85415		Pomoc materialna dla uczniów o charakterze socjalnym	3 000,00
	0920	Wpływy z pozostałych odsetek	1 000,00
	0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	2 000,00
855		<b>Rodzina</b>	<b>6 742 640,00</b>
85501		Świadczenie wychowawcze	4 000,00
	0920	Wpływy z pozostałych odsetek	1 000,00
	0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	3 000,00
85502		Świadczenia rodzinne; świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	4 623 640,00
	0920	Wpływy z pozostałych odsetek	2 000,00
	0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	5 000,00
	2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	4 576 640,00
	2360	Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	40 000,00
85513		Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów	114 500,00
	2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	114 500,00
900		<b>Gospodarka komunalna i ochrona środowiska</b>	<b>11 912 990,00</b>
90001		Gospodarka ściekowa i ochrona wód	95 000,00
	0690	Wpływy z różnych opłat	95 000,00
90005		Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu	20 000,00
	2460	Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na realizację zadań bieżących jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych	20 000,00
90019		Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska	8 000,00
	0690	Wpływy z różnych opłat	8 000,00
90095		Pozostała działalność	11 789 990,00
	6370	Środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład; Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	11 789 990,00
920		<b>Kultura, ochrona dziedzictwa narodowego</b>	<b>1 398 999,00</b>
92120		Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami	1 398 999,00

	6090	Środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych związanych z przeciwdziałaniem COVID-19	1 398 999,00
Razem:			53 778 564,00

**BURMISTRZ OKONKA**

**Andrzej Jasitek**





## Załącznik nr 2 do projektu uchwały Rady Miejskiej w Okonku w sprawie uchwały budżetowej na 2024 rok

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Wartość
010			<b>Rolnictwo i łowiectwo</b>	<b>51 900,00</b>
	01008		Melioracje wodne	14 000,00
		2830	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji pozostałym jednostkom niezaliczanym do sektora finansów publicznych	14 000,00
	01030		Izby rolnicze	37 900,00
		2850	Wpłaty gmin na rzecz izb rolniczych w wysokości 2% uzyskanych wpływów z podatku rolnego	37 900,00
600			<b>Transport i łączność</b>	<b>405 989,99</b>
	60016		Drogi publiczne gminne	405 989,99
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	66 989,99
		4270	Zakup usług remontowych	224 000,00
		4300	Zakup usług pozostałych	115 000,00
700			<b>Gospodarka mieszkaniowa</b>	<b>152 000,00</b>
	70004		Różne jednostki obsługi gospodarki mieszkaniowej	105 000,00
		4430	Różne opłaty i składki	90 000,00
		4600	Kary, odszkodowania i grzywny wypłacane na rzecz osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	15 000,00
	70005		Gospodarka gruntami i nieruchomościami	47 000,00
		4300	Zakup usług pozostałych	40 000,00
		4530	Podatek od towarów i usług (VAT).	7 000,00
710			<b>Działalność usługowa</b>	<b>56 000,00</b>
	71004		Plany zagospodarowania przestrzennego	56 000,00
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	6 000,00
		4300	Zakup usług pozostałych	50 000,00
750			<b>Administracja publiczna</b>	<b>6 437 982,00</b>
	75011		Urzędy wojewódzkie	124 479,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	98 160,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	16 875,00
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	2 405,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	5 000,00
		4300	Zakup usług pozostałych	2 039,00
	75022		Rady gmin (miast i miast na prawach powiatu)	175 000,00
		3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	173 000,00
		4300	Zakup usług pozostałych	2 000,00
	75023		Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)	4 260 860,00
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	4 500,00
		3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	1 000,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	2 750 000,00
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	178 000,00
		4100	Wynagrodzenia agencyjno-prowizyjne	75 000,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	485 000,00
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	57 000,00
		4140	Wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych	2 500,00
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	112 000,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	20 000,00
		4260	Zakup energii	210 000,00
		4280	Zakup usług zdrowotnych	2 500,00
		4300	Zakup usług pozostałych	180 000,00
		4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	30 000,00

	4410	Podróże służbowe krajowe	13 000,00
	4420	Podróże służbowe zagraniczne	5 500,00
	4430	Różne opłaty i składki	38 000,00
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	63 660,00
	4480	Podatek od nieruchomości	3 700,00
	4520	Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	18 100,00
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	3 000,00
	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	8 400,00
75075		Promocja jednostek samorządu terytorialnego	31 000,00
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	1 000,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	15 000,00
	4300	Zakup usług pozostałych	15 000,00
75085		Wspólna obsługa jednostek samorządu terytorialnego	859 043,00
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	550 900,00
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	48 000,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	107 400,00
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	14 700,00
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	9 600,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	19 000,00
	4260	Zakup energii	35 000,00
	4280	Zakup usług zdrowotnych	500,00
	4300	Zakup usług pozostałych	50 100,00
	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	6 000,00
	4410	Podróże służbowe krajowe	1 000,00
	4430	Różne opłaty i składki	1 000,00
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	12 443,00
	4480	Podatek od nieruchomości	900,00
	4520	Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	1 500,00
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	1 000,00
75095		Pozostała działalność	987 000,00
	3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	115 000,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	12 000,00
	4260	Zakup energii	240 000,00
	4300	Zakup usług pozostałych	440 000,00
	4430	Różne opłaty i składki	180 000,00
751		Urzędy naczelnych organów władzy państwowej: kontrole i ochrona praw sądownictwa	1 737,00
	75101	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej: kontrole i ochrona praw	1 737,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	1 000,00
	4300	Zakup usług pozostałych	737,00
752		Obrona narodowa	2 500,00
	75224	Kwalifikacja wojskowa	2 500,00
	3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	2 500,00
754		Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	368 599,00
	75412	Ochotnicze strażackie	368 599,00
	3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	52 000,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	7 000,00
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	65 000,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	98 899,00
	4260	Zakup energii	85 000,00
	4270	Zakup usług remontowych	5 000,00
	4280	Zakup usług zdrowotnych	6 000,00
	4300	Zakup usług pozostałych	38 000,00
	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	3 700,00

	4430	Różne opłaty i składki	1 000,00
	4520	Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	7 000,00
757		<b>Obsługa długu publicznego</b>	<b>320 000,00</b>
	75702	Obsługa papierów wartościowych, kredytów i pożyczek oraz innych zobowiązań jednostek samorządu terytorialnego zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczki	320 000,00
	8110	Odselki od samorządowych papierów wartościowych lub zaciągniętych przez jednostkę samorządu terytorialnego kredytów i pożyczek	320 000,00
758		<b>Różne rozliczenia</b>	<b>2 815 000,00</b>
	75814	Różne rozliczenia finansowe	35 000,00
	4300	Zakup usług pozostałych	35 000,00
	75818	Rezerwy ogólne i celowe	2 780 000,00
	4810	Rezerwy	580 000,00
	6800	Rezerwy na inwestycje i zakupy inwestycyjne	2 200 000,00
801		<b>Oświata i wychowanie</b>	<b>16 047 094,00</b>
	80101	Szkoły podstawowe	9 250 740,00
	2540	Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty	1 220 000,00
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	271 900,00
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	1 462 150,00
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	105 000,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	999 200,00
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	142 400,00
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	24 000,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	197 200,00
	4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	26 000,00
	4260	Zakup energii	580 000,00
	4270	Zakup usług remontowych	213 000,00
	4280	Zakup usług zdrowotnych	12 100,00
	4300	Zakup usług pozostałych	214 900,00
	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	10 200,00
	4410	Podróże służbowe krajowe	3 500,00
	4430	Różne opłaty i składki	23 000,00
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	372 190,00
	4520	Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	31 000,00
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	15 500,00
	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	3 000,00
	4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	3 006 500,00
	4800	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli	318 000,00
	80104	<b>Przedszkola</b>	<b>3 156 085,00</b>
	2590	Dotacja podmiotowa z budżetu dla publicznej jednostki systemu oświaty prowadzonej przez osobę prawną inną niż jednostka samorządu terytorialnego lub przez osobę fizyczną	2 492 280,00
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	13 500,00
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	152 900,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	65 000,00
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	6 500,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	14 000,00
	4220	Zakup środków żywności	85 000,00
	4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	2 000,00
	4260	Zakup energii	10 000,00
	4280	Zakup usług zdrowotnych	1 000,00
	4300	Zakup usług pozostałych	6 200,00

	4330	Zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego	70 000,00
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	8 005,00
	4520	Oplaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	1 500,00
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	2 000,00
	4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	208 200,00
	4800	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli	18 000,00
80107		<b>Światlice szkolne:</b>	<b>487 566,00</b>
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	18 800,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	62 300,00
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	8 900,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	14 800,00
	4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	2 000,00
	4300	Zakup usług pozostałych	1 500,00
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	15 566,00
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	500,00
	4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	317 200,00
	4800	Dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli	26 000,00
80113		<b>Dowozenie uczniów do szkół:</b>	<b>1 236 000,00</b>
	3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	35 000,00
	4300	Zakup usług pozostałych	1 200 000,00
80146		<b>Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli:</b>	<b>30 360,00</b>
	4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	3 000,00
	4300	Zakup usług pozostałych	10 636,00
	4410	Podróże służbowe krajowe	1 990,00
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	14 734,00
80148		<b>Stołówki szkolne i przedszkolne:</b>	<b>407 043,00</b>
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	600,00
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	195 500,00
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	12 000,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	31 300,00
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	4 400,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	4 800,00
	4220	Zakup środków żywności	52 000,00
	4270	Zakup usług remontowych	100 000,00
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	5 743,00
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	700,00
80149		<b>Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci w przedszkolach, oddziałach przedszkolnych w szkołach podstawowych i innych formach wychowania przedszkolnego:</b>	<b>492 000,00</b>
	2590	Dotacja podmiotowa z budżetu dla publicznej jednostki systemu oświaty prowadzonej przez osobę prawną inną niż jednostka samorządu terytorialnego lub przez osobę fizyczną	460 000,00
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	2 000,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	2 100,00
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	300,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	3 000,00
	4240	Zakup środków dydaktycznych i książek	5 000,00
	4260	Zakup energii	4 100,00
	4300	Zakup usług pozostałych	5 000,00
	4520	Oplaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	500,00

	4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	10 000,00
80150		Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych	967 000,00
	2540	Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty	17 000,00
	4790	Wynagrodzenia osobowe nauczycieli	950 000,00
80195		Pozostała działalność	41 300,00
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	15 000,00
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	2 000,00
	4190	Nagrody konkursowe	13 500,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	800,00
	4300	Zakup usług pozostałych	10 000,00
851		Opieka zdrowotna	200 000,00
85153		Zwalczanie narkomanii	3 000,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	1 000,00
	4300	Zakup usług pozostałych	2 000,00
85154		Przeciwdziałanie alkoholizmowi	197 000,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	7 000,00
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	500,00
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	112 500,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	4 000,00
	4220	Zakup środków żywności	30 000,00
	4260	Zakup energii	2 000,00
	4300	Zakup usług pozostałych	28 000,00
	4410	Podróże służbowe krajowe	2 000,00
	4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	1 000,00
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	10 000,00
852		Pomoc społeczna	4 525 480,79
85202		Domy pomocy społecznej	744 000,00
	4330	Zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego	744 000,00
85203		Ośrodki wsparcia	5 000,00
	4300	Zakup usług pozostałych	5 000,00
85205		Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy w rodzinie	3 400,00
	4300	Zakup usług pozostałych	3 400,00
85213		Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej	54 120,00
	4130	Składki na ubezpieczenie zdrowotne	54 120,00
85214		Zasiłki okresowe, całonocna i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe	234 000,00
	2910	Zwrot dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	3 000,00
	3110	Świadczenia społeczne	230 000,00
	4580	Pozostałe odsetki	1 000,00
85215		Dotatki mieszkaniowe	100 000,00
	3110	Świadczenia społeczne	100 000,00
85216		Zasiłki stałe	570 445,00
	2910	Zwrot dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	6 000,00
	3110	Świadczenia społeczne	563 445,00
	4580	Pozostałe odsetki	1 000,00
85219		Ośrodki pomocy społecznej	1 786 589,95
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	5 000,00



	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	1 201 276,00
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	78 172,09
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	206 611,62
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	25 409,84
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	15 600,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	7 000,00
	4260	Zakup energii	102 060,00
	4280	Zakup usług zdrowotnych	2 600,00
	4300	Zakup usług pozostałych	90 000,00
	4360	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	2 000,00
	4410	Podróże służbowe krajowe	6 000,00
	4430	Różne opłaty i składki	1 100,00
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	30 310,40
	4480	Podatek od nieruchomości	6 000,00
	4520	Oplaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	3 000,00
	4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	200,00
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	1 000,00
	4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	4 250,00
85228		Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	356 700,00
	2910	Zwrot dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	1 000,00
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	9 600,00
	4300	Zakup usług pozostałych	346 100,00
85230		Pomoc w zakresie dożywiania	154 000,00
	2910	Zwrot dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	3 000,00
	3110	Świadczenia społeczne	150 000,00
	4580	Pozostałe odsetki	1 000,00
85295		Pozostała działalność	517 225,84
	2310	Dotacja celowa przekazana gminie na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	10 000,00
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	200,00
	3110	Świadczenia społeczne	25 000,00
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	195 060,00
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	12 118,33
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	38 030,32
	4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	4 514,34
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	21 500,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	74 500,00
	4220	Zakup środków żywności	1 000,00
	4260	Zakup energii	25 857,00
	4300	Zakup usług pozostałych	93 172,00
	4360	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych	1 388,00
	4430	Różne opłaty i składki	3 100,00
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	4 785,85
	4480	Podatek od nieruchomości	4 000,00
	4520	Oplaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	3 000,00
853		Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	60 132,00
85311		Rehabilitacja zawodowa i społeczna osób niepełnosprawnych	60 132,00
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	42 000,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	7 232,00

		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	900,00
854			<b>Edukacyjna opieka wychowawcza</b>	<b>381 000,00</b>
	85415		Pomoc materialna dla uczniów o charakterze socjalnym	36 000,00
		2910	Zwrot dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	2 000,00
		3240	Stypendia dla uczniów	35 000,00
		4580	Pozostałe odsetki	1 000,00
855			<b>Rodzina</b>	<b>6 074 255,82</b>
	85501		<b>Świadczenie wychowawcze</b>	<b>4 000,00</b>
		2910	Zwrot dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	3 000,00
		4580	Pozostałe odsetki	1 000,00
	85502		<b>Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego</b>	<b>4 623 640,00</b>
		2910	Zwrot dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	5 000,00
		3110	Świadczenia społeczne	4 029 340,80
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	100 000,00
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	12 600,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	428 276,00
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	2 594,52
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	5 000,00
		4300	Zakup usług pozostałych	34 000,00
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	3 828,68
		4580	Pozostałe odsetki	2 000,00
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	1 000,00
	85504		<b>Wspieranie rodziny</b>	<b>100 115,82</b>
		3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	520,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	74 520,00
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	5 351,68
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	13 753,90
		4120	Składki na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy	1 956,86
		4410	Podróże służbowe krajowe	1 000,00
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	1 914,34
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	500,00
		4710	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	599,04
	85508		<b>Rodziny zastępcze</b>	<b>492 000,00</b>
		4330	Zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego	492 000,00
	85513		<b>Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów</b>	<b>114 500,00</b>
		4130	Składki na ubezpieczenie zdrowotne	114 500,00
	85516		<b>System opieki nad dziećmi w wieku do lat 3</b>	<b>540 000,00</b>
		2830	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji pozostałym jednostkom niezaliczanym do sektora finansów publicznych	540 000,00
900			<b>Gospodarka komunalna iochrona środowiska</b>	<b>16 210 000,00</b>
	90001		<b>Gospodarka ściekowa iochrona wód</b>	<b>125 000,00</b>
		4300	Zakup usług pozostałych	35 000,00
		4430	Różne opłaty i składki	90 000,00
	90003		<b>Obczyszczanie miast i wsi</b>	<b>183 000,00</b>

	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	3 000,00
	4300	Zakup usług pozostałych	120 000,00
	4520	Opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	60 000,00
90004		Utrzymanie zieleni w miastach i gminach	50 000,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	18 000,00
	4300	Zakup usług pozostałych	32 000,00
90005		Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu	20 000,00
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	16 000,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	4 000,00
90013		Schroniska dla zwierząt	85 000,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	3 000,00
	4300	Zakup usług pozostałych	82 000,00
90015		Oświetlenie ulic, placów i dróg	807 000,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	67 000,00
	4260	Zakup energii	470 000,00
	4300	Zakup usług pozostałych	270 000,00
90017		Zakłady gospodarki komunalnej	575 000,00
	2650	Dotacja przedmiotowa z budżetu dla samorządowego zakładu budżetowego	575 000,00
90026		Pozostałe działania związane z gospodarką odpadami	35 000,00
	2320	Dotacja celowa przekazana dla powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	15 000,00
	4300	Zakup usług pozostałych	20 000,00
90095		Pozostała działalność	14 330 000,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	30 000,00
	4300	Zakup usług pozostałych	100 000,00
	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	2 410 010,00
	6370	Wydatki poniesione ze środków z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	11 789 990,00
921		Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	2 792 041,95
	92105	Pozostałe zadania w zakresie kultury	12 000,00
	2360	Dotacja celowa z budżetu jednostki samorządu terytorialnego, udzielone w trybie art. 221 ustawy, na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego	12 000,00
	92109	Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby	875 041,95
	2480	Dotacja podmiotowa z budżetu dla samorządowej instytucji kultury	700 000,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	80 041,95
	4260	Zakup energii	110 000,00
	4270	Zakup usług remontowych	15 000,00
	4300	Zakup usług pozostałych	55 000,00
	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	15 000,00
	92116	Biblioteki	355 000,00
	2480	Dotacja podmiotowa z budżetu dla samorządowej instytucji kultury	355 000,00
	92120	Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami	1 449 999,00
	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	1 119 999,00
	6570	Dotacja celowa przekazana z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań inwestycyjnych obiektów zabytkowych jednostkom niezaliczanym do sektora finansów publicznych	330 000,00
926		Kultura fizyczna	568 729,45
	92605	Zadania w zakresie kultury fizycznej	568 729,45

	2360	Dotacja celowa z budżetu jednostki samorządu terytorialnego, udzielone w trybie art. 221 ustawy, na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego	125 000,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	151 171,95
	4260	Zakup energii	110 000,00
	4270	Zakup usług remontowych	15 000,00
	4300	Zakup usług pozostałych	135 949,10
	4520	Oplaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego	8 000,00
	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	23 608,40
<b>Razem:</b>			<b>56 916 841,00</b>

BURMISTRZ OKONKA

Andrzej Jasitek

Załącznik nr 3  
do projektu uchwały  
Rady Miejskiej w Okonku  
w sprawie uchwały budżetowej na 2024 rok

**PRZYCHODY I ROZCHODY W 2024 ROKU**

w złotych

Lp.	Treść	Klasyfikacja §	Kwota
1	2	3	4
<b>Przychody ogółem:</b>			<b>4 065 000,00</b>
1.	Przychody z zaciągniętych pożyczek i kredytów na rynku krajowym	952	4 000 000,00
2.	Przychody ze spłat pożyczek udzielonych na finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej	902	65 000,00
<b>Rozchody ogółem:</b>			<b>926 723,00</b>
1.	Spłaty otrzymanych krajowych pożyczek i kredytów	992	926 723,00
			<b>(+) 3 138 277,00</b>

**BURMISTRZ OKONKA**

**Andrzej Jasilek**



Załącznik nr 4  
do projektu uchwały  
Rady Miejskiej w Okonku  
w sprawie uchwały budżetowej na 2024 rok

**DOCHODY ORAZ WYDATKI NA ZADANIA  
Z ZAKRESU OCHRONY ŚRODOWISKA W 2024 ROKU**

Dział	Rozdział	§	Kwota
1	2	3	4
<b>Dochody</b>			
900	90019	0690	8 000,00
<i>Razem</i>			<i>8 000,00</i>
<b>Wydatki</b>			
900	90004	4210	8 000,00
<i>Razem</i>			<i>8 000,00</i>

BURMISTRZ OKONKA

Andrzej Jasilek

**Plan dochodów i wydatków związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych gminom ustawami na 2024 r.  
(realizowane na rzecz budżetu państwa)**

**DOCHODY:**

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Wartość
750			<b>Administracja publiczna</b>	<b>1 708,00</b>
	75011		Urzędy wojewódzkie	1 708,00
		0690	Wpływy z różnych opłat	1 708,00
852			<b>Pomoc społeczna</b>	<b>3 000,00</b>
	85228		Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	3 000,00
		0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	3 000,00
855			<b>Rodzina</b>	<b>200 000,00</b>
	85502		Świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	200 000,00
		0980	Wpływy z tytułu zwrotów wypłaconych świadczeń z funduszu alimentacyjnego	200 000,00
<b>Razem:</b>				<b>204 708,00</b>

**Dotacje celowe na realizację zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych ustawami**

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Wartość
750			<b>Administracja publiczna</b>	<b>124 479,00</b>
	75011		Urzędy wojewódzkie	124 479,00
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo - gminnym) ustawami	124 479,00
751			<b>Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa</b>	<b>1 737,00</b>
	75101		Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	1 737,00
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo - gminnym) ustawami	1 737,00
852			<b>Pomoc społeczna</b>	<b>15 700,00</b>
	85228		Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	15 700,00

		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo - gminnym) ustawami	15 700,00
	85295		Pozostała działalność	6 112,00
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo - gminnym) ustawami	6 112,00
<b>855</b>			<b>Rodzina</b>	<b>4 691 140,00</b>
	85502		Świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	4 576 640,00
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo - gminnym) ustawami	4 576 640,00
	85513		Składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne, zgodnie z przepisami ustawy o świadczeniach rodzinnych oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów, zgodnie z przepisami ustawy z dnia 4 kwietnia 2014 r. o ustaleniu i wypłacie zasiłków dla opiekunów	114 500,00
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo - gminnym) ustawami	114 500,00
<b>Razem:</b>				<b>4 839 168,00</b>

### Wydatki na realizację zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych ustawami

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Wartość
750			Administracja publiczna	124 479,00
	75011		Urzędy wojewódzkie	124 479,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	98 160,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	16 875,00
		4120	Składki na Fundusz Pracy	2 405,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	5 000,00
		4300	Zakup usług pozostałych	2 039,00
751			Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	1 737,00
	75101		Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	1 737,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	1 000,00
		4300	Zakup usług pozostałych	737,00
852				21 812,00
	85228		Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	15 700,00
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	9 600,00
		4300	Zakup usług pozostałych	6 100,00

	85295		Pozostała działalność	6 112,00
		4300	Zakup usług pozostałych	6 112,00
<b>855</b>			<b>Rodzina</b>	<b>4 691 140,00</b>
	85502		Świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	4 576 640,00
		3110	Świadczenia społeczne	4 029 340,80
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	100 000,00
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	12 600,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	428 276,00
		4120	Składki na Fundusz Pracy	2 594,52
		4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	3 828,68
	85513		Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne, zgodnie z przepisami ustawy o świadczeniach rodzinnych oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów, zgodnie z przepisami ustawy z dnia 4 kwietnia 2014 r. o ustaleniu i wypłacie zasiłków dla opiekunów	114 500,00
		4130	Składki na ubezpieczenie zdrowotne	114 500,00
<b>Razem:</b>				<b>4 839 168,00</b>

BURMISTRZ OKONKA

Andrzej Jasilek



**PLAN PRZYCHODÓW I KOSZTÓW  
ZAKŁADU BUDŻETOWEGO W 2024 r.  
oraz zakres i kwoty dotacji**

Lp.	Treść	Przychody		Koszty
			w tym dotacje z budżetu gminy	
1.	<i>Zakład Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Okonku</i>	4 975 000,00 zł	575 000,00 zł	4 975 000,00 zł
	rozdział 90017 § 2650		575 000,00 zł	
			1. Planowany poziom dotacji przedmiotowych stanowiących dofinansowanie kosztów oczyszczania nieczystości płynnych oraz dostarczania wody ustalonych na podstawie stawek jednostkowych  <i>Uchwały w sprawie stawek jednostkowych planowane do podjęcia przez Radę Miejską w Okonku w momencie określenia nowego poziomu taryf z uwzględnieniem przedmiotowych dopłat.</i>	
	Razem:	4 975 000,00 zł	575 000,00 zł	4 975 000,00 zł

**BURMISTRZ OKONKA**

**Andrzej Jasilek**



**Zestawienie planowanych kwot dotacji udzielanych  
z budżetu Miasta i Gminy Okonek w 2024 roku**

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Kwota dotacji		
				podmiotowej	przedmiotowej	celowej
1	2	3	4	5	6	7
<b>Jednostki sektora finansów publicznych</b>						
852	85295	2310	Dotacja celowa przekazywana gminie na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego – Gmina Miasto Złotów	0,00	0,00	10 000,00
900	90017	2650	Dotacja przedmiotowa z budżetu dla samorządowego zakładu budżetowego (na podstawie odrębnych uchwał organu stanowiącego. Planowany zakres: dopłata do oczyszczenia nieczystości płynnych oraz opłaty za dostarczanie wody)	0,00	575 000,00	0,00
	90026	2320	Dotacja celowa przekazywana dla powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego – Powiat Złotowski	0,00	0,00	15 000,00
921	92109	2480	Dotacja podmiotowa z budżetu dla samorządowej instytucji kultury	700 000,00	0,00	0,00
	92116	2480	Dotacja podmiotowa z budżetu dla samorządowej instytucji kultury	355 000,00	0,00	0,00
<b>Razem:</b>				<b>1 055 000,00</b>	<b>575 000,00</b>	<b>25 000,00</b>

Dział	Rozdział	Paragraf	Lpese	Kwota dotacji		
				podmiotowej	przedmiotowej	celowej
<b>Jednostki spoza sektora finansów publicznych</b>						
010	01008	2830	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji pozostałym jednostkom nie zaliczanym do sektora finansów publicznych - Melioracje Wodne	0,00	0,00	14 000,00
801	80101	2540	Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty - Szkoła Podstawowa w Pniewie	1 220 000,00	0,00	0,00
	80104	2590	Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty prowadzonej przez osobę prawną inną niż jednostka samorządu terytorialnego lub przez osobę fizyczną	2 492 280,00	0,00	0,00
	80149	2590	Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty prowadzonej przez osobę prawną inną niż jednostka samorządu terytorialnego lub przez osobę fizyczną	460 000,00	0,00	0,00
	80150	2540	Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty - Szkoła Podstawowa w Pniewie	17 000,00	0,00	0,00
855	85516	2830	Dotacje celowe z budżetu na dofinansowanie zadań zleconych do realizacji pozostałym jednostkom nie zaliczanym do sektora finansów publicznych - dotacja w zakresie niepublicznych żłobków	0,00	0,00	540 000,00
921	92105	2360	Dotacje celowe z budżetu jednostki samorządu terytorialnego, udzielone w trybie art. 221 ustawy, na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego - organizacje pozarządowe	0,00	0,00	12 000,00
	92120	6570	Dotacja celowa z budżetu na dofinansowanie zadania inwestycyjnego obiektu zabytkowego jednostce niezaliczanej do sektora finansów publicznych – remont elewacji wewnętrznej kościoła w miejscowości Ciosaniec	0,00	0,00	30 000,00

		6570	Dotacja celowa z budżetu na dofinansowanie zadania inwestycyjnego obiektu zabytkowego jednostce niezaliczanej do sektora finansów publicznych – prace konserwatorskie ołtarza głównego w kościele parafialnym p.w. WNMP w Lotyniu	0,00	0,00	150 000,00
		6570	Dotacja celowa z budżetu na dofinansowanie zadania inwestycyjnego obiektu zabytkowego jednostce niezaliczanej do sektora finansów publicznych – prace konserwatorsko – budowlane przy wieży kościoła filialnego p.w. Św. Kazimierza w Brokęcynie – etap II	0,00	0,00	150 000,00
926	92605	2360	Dotacje celowe z budżetu jednostki samorządu terytorialnego, udzielone w trybie art. 221 ustawy, na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego <i>- organizacje pozarządowe</i>	0,00	0,00	125 000,00
<b>Razem:</b>				<b>4 189 280,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 021 000,00</b>
<b>Ogółem dotacje:</b>				<b>5 244 280,00</b>	<b>575 000,00</b>	<b>1 046 000,00</b>
<b>ŁĄCZNIE:</b>				<b>6 865 280,00</b>		

BURMISTRZ OKONKA

Andrzej Jasiek

**I. Dochody z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych, które przeznaczają się na wydatki na realizację zadań określonych w programie profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych oraz w gminnym programie przeciwdziałania narkomanii w 2024 roku**

**DOCHODY:**

(w złotych)

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Wartość
756			Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	160 000,00
	75618		Wpływy z innych opłat stanowiących dochody jednostek samorządu terytorialnego na podstawie ustaw	160 000,00
		0480	Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu	160 000,00

**WYDATKI:**

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Wartość
851			Ochrona zdrowia	160 000,00
	85153		Zwalczanie narkomanii	3 000,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	1 000,00
		4300	Zakup usług pozostałych	2 000,00
	85154		Przeciwdziałanie alkoholizmowi	157 000,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	7 000,00
		4120	Składki na Fundusz Pracy	500,00
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	112 500,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	2 000,00
		4220	Zakup środków żywności	10 000,00
		4260	Zakup energii	2 000,00
		4300	Zakup usług pozostałych	10 000,00
		4410	Podróże służbowe krajowe	2 000,00
		4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	1 000,00
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	10 000,00
<b>Razem:</b>				<b>160 000,00</b>

**II. Dochody z tytułu opłat od przedsiębiorców prowadzących hurtowy obrót alkoholem (napojów alkoholowych o objętości mniejszej niż 300 ml), które przeznacza się na wydatki finansujące przeciwdziałanie negatywnym skutkom spożywania alkoholu.**

**DOCHODY:**

(w złotych)

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Wartość
756			Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	40 000,00
	75618		Wpływy z różnych rozliczeń	40 000,00
		0270	Wpływy z części opłaty za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym	40 000,00

**WYDATKI:**

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Wartość
851			Ochrona zdrowia	40 000,00
	85154		Przeciwdziałanie alkoholizmowi	40 000,00
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	2 000,00
		4220	Zakup środków żywności	20 000,00
		4300	Zakup usług pozostałych	18 000,00
<b>Razem:</b>				40 000,00

**BURMISTRZ OKONKA**

**Andrzej Jasitek**



Załącznik nr 9 do projektu uchwały Rady Miejskiej w Okonku w sprawie uchwały budżetowej na 2024 rok

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Wartość
758			Różne rozliczenia	2 200 000,00
	75818		Rezerwy ogólne i celowe	2 200 000,00
		6800	Rezerwy na inwestycje i zakupy inwestycyjne	2 200 000,00
			Rezerwy na inwestycje i zakupy inwestycyjne	2 200 000,00
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	14 200 000,00
	90095		Pozostała działalność	14 200 000,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	2 410 010,00
			Modernizacja stacji uzdatniania wody w Lotyniu	410 000,00
			Rozbudowa i przebudowa (modernizacja) oczyszczalni ścieków w Okonku	500 000,00
			Rozbudowa i przebudowa (modernizacja) oczyszczalni ścieków w Okonku - II etap	1 500 010,00
		6370	Wydatki poniesione ze środków z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	11 789 990,00
			Modernizacja stacji uzdatniania wody w Lotyniu	2 490 000,00
			Rozbudowa i przebudowa (modernizacja) oczyszczalni ścieków w Okonku	5 300 000,00
			Rozbudowa i przebudowa (modernizacja) oczyszczalni ścieków w Okonku - II etap	3 999 990,00
921			Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	1 464 999,00
	92109		Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby	15 000,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	15 000,00
			Termomodernizacja budynku świetlicy wiejskiej wraz z zagospodarowaniem terenu wokół w sołectwie Lubniczka	15 000,00
	92120		Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami	1 449 999,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	1 119 999,00
			Modernizacja cmentarza komunalnego w Okonku	819 999,00
			Modernizacja cmentarza komunalnego w Okonku - etap II	300 000,00
		6570	Dotacja celowa przekazana z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań inwestycyjnych obiektów zabytkowych jednostkom niezaliczanym do sektora finansów publicznych	330 000,00
			Prace konserwatorskie ołtarza głównego w kościele parafialnym p.w. WNMP w Lotyniu	150 000,00
			Prace konserwatorsko - budowlane przy wieży kościoła filialnego p.w. Sw. Kazimierza w Brokęcinie - etap II	150 000,00
			Remont elewacji wewnętrznej kościoła w miejscowości Ciosaniec	30 000,00
926			Kultura fizyczna	23 608,40
	92605		Zadania w zakresie kultury fizycznej	23 608,40
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	23 608,40
			Budowa placu zabaw w miejscowości Lędyczek	23 608,40
<b>Razem</b>				<b>17 888 607,40</b>

BURMISTRZ OKONKA

Andrzej Jasilek

Załącznik nr 10  
do projektu uchwały Rady Miejskiej w Okonku  
w sprawie uchwały budżetowej na 2024 rok

ZESTAWIENIE WYDATKÓW PRZEDSIĘWZIĘĆ DO REALIZACJI DLA POSZCZEGÓLNYCH SOLECTW W  
RAMACH FUNDUSZU SOLECKIEGO W ROKU 2024

Dział	Rodzaj	§	Nazwa przedsięwzięcia	Kwota w zł	Nazwa sołectwa
600	60016	4270	Remont dróg gminnych w miejscowości Borki	5 000,00	
900	90015	4210	Bieżące utrzymanie oświetlenia ulicznego w miejscowości Borki	2 000,00	
926	92605	4210	Zagospodarowanie terenów sportowo-rekreacyjnych w miejscowości Borki	6 836,02	
		4300		2000,00	
<b>Razem</b>				<b>15 836,02</b>	<b>Borki</b>
926	92605	4210	Budowa placu zabaw w miejscowości Borucino	10 000,00	
		4300		1 000,00	
921	92109	4210	Remont świetlicy wiejskiej w miejscowości Borucino	20 000,00	
926	92605	4210	Zagospodarowanie terenów rekreacyjno-sportowych w miejscowości Borucino	8 317,01	
<b>Razem</b>				<b>39 317,01</b>	<b>Borucino</b>
926	92605	4300	Zagospodarowanie terenów sportowo-rekreacyjnych w miejscowości Brokęcino	25 483,25	
<b>Razem</b>				<b>25 483,25</b>	
600	60016	4210	Remont dróg gminnych w miejscowości Brzozówka	15 000,00	
926	92605	4210	Zagospodarowanie terenów sportowo-rekreacyjnych w miejscowości Brzozówka	2 959,62	
<b>Razem</b>				<b>17 959,62</b>	
921	92109	4210	Remont i wyposażenie świetlicy wiejskiej w miejscowości Chwałimie	3 500,00	
		4300		1 000,00	
926	92605	4210	Zagospodarowanie terenów sportowo-rekreacyjnych w miejscowości Chwałimie	12 296,71	
		4300		2 000,00	
900	90015	4210	Zakup lamp solarnych w miejscowości Chwałimie	2 500,00	
<b>Razem</b>				<b>21 296,71</b>	<b>Chwałimie</b>
600	60016	4270	Remont dróg gminnych w miejscowości Ciosaniec	11 000,00	
926	92605	4210	Zagospodarowanie terenów sportowo-rekreacyjnych w miejscowości Ciosaniec	494,52	
		4300		24 000,00	
<b>Razem</b>				<b>35 494,52</b>	<b>Ciosaniec</b>
926	92605	4210	Budowa siłowni zewnętrznej w miejscowości Drzewice	6 000,00	
		4300		1 000,00	
926	92605	4210	Zagospodarowanie terenów sportowo-rekreacyjnych w miejscowości Drzewice	3 865,23	
900	90015	4210	Bieżące utrzymanie oświetlenia w miejscowości Drzewice	1 500,00	
600	60016	4210	Remont dróg gminnych w miejscowości Drzewice	2500,00	
<b>Razem</b>				<b>14 865,23</b>	<b>Drzewice</b>
926	92605	4210	Zagospodarowanie terenów sportowo-rekreacyjnych w miejscowości Glinki Mokre	6 746,13	
600	60016	4210	Remont dróg gminnych w miejscowości Glinki Mokre	10 000,00	
<b>Razem</b>				<b>16 746,13</b>	
926	92605	4210	Zagospodarowanie terenów sportowo-rekreacyjnych w miejscowości Glinki Suche	10 107,92	
		4300		5 000,00	
<b>Razem</b>				<b>15 107,92</b>	
600	60016	4210	Remont dróg gminnych w miejscowości Kruszką	15 350,62	
<b>Razem</b>				<b>15 350,62</b>	
926	92605	6050	Budowa placu zabaw w miejscowości Lędzyczek	23 608,40	
754	75412	4210	Zakup sprzętu dla OSP Lędzyczek	2 899,00	
921	92109	4210	Zakup wyposażenia i bieżące utrzymanie świetlicy wiejskiej w Lędyczku	6 000,00	
926	92605	4210	Zagospodarowanie terenów sportowo-rekreacyjnych w miejscowości Lędzyczek	5 000,00	
		4300		778,14	
<b>Razem</b>				<b>38 285,54</b>	<b>Lędzyczek</b>

600	60016	4270	Remont dróg gminnych w sołectwie Lotyń	20 000,00	
900	90015	4210	Zakup lamp solarnych w sołectwie Lotyń	10 000,00	
926	92605	4210	Zagospodarowanie terenów sportowo-rekreacyjnych w sołectwie Lotyń	20 200,00	
754	75412	4210	Zakup wyposażenia dla OSP Lotyń	7 000,00	
921	92109	4210	Zakup wyposażenia do świetlicy wiejskiej w miejscowości Lotyń	3 474,40	
<b>Razem</b>				<b>60 674,40</b>	<b>Lotyń</b>
921	92109	6050	Termomodernizacja budynku świetlicy wiejskiej wraz z zagospodarowaniem terenu wokół w sołectwie Lubniczka	15 000,00	
926	92605	4210	Zagospodarowanie terenów sportowo-rekreacyjnych w miejscowości Lubniczka	1 321,41	
<b>Razem</b>				<b>16 321,41</b>	<b>Lubniczka</b>
900	90015	4210	Zakup lamp solarnych w miejscowości Lubnica	15 000,00	
926	92605	4210	Zagospodarowanie terenów sportowo-rekreacyjnych w miejscowości Lubnica	2 000,00	
		4300		1 687,71	
<b>Razem</b>				<b>18 687,71</b>	<b>Lubnica</b>
900	90015	4210	Zakup lamp solarnych w miejscowości Łomczewo	26 000,00	
926	92605	4210	Zagospodarowanie terenów sportowo-rekreacyjnych w miejscowości Łomczewo	4 943,94	
<b>Razem</b>				<b>30 943,94</b>	<b>Łomczewo</b>
754	75412	4210	Zakup wyposażenia dla OSP w miejscowości Pniewo	4 000,00	
926	92605	4210	Zagospodarowanie terenów sportowo-rekreacyjnych w miejscowości Pniewo	3 822,59	
		4300		20 000,00	
600	60016	4270	Remont dróg gminnych w miejscowości Pniewo	3 000,00	
<b>Razem</b>				<b>30 822,59</b>	<b>Pniewo</b>
921	92109	4210	Remont i wyposażenie świetlicy wiejskiej w miejscowości Podgaje	10 067,55	
		4300		20 000,00	
926	92605	4210	Zagospodarowanie terenów sportowo-rekreacyjnych w miejscowości Podgaje	3 000,00	
<b>Razem</b>				<b>33 067,55</b>	<b>Podgaje</b>
926	92605	4210	Zagospodarowanie terenów sportowo-rekreacyjnych w miejscowości Skoki	5 049,51	
		4300		12 000,00	
<b>Razem</b>				<b>17 049,51</b>	<b>Skoki</b>
921	92109	4210	Zakup wyposażenia do świetlicy wiejskiej w miejscowości Węgorzewo	2 000,00	
926	92605	4210	Zagospodarowanie terenów sportowo-rekreacyjnych w miejscowości Węgorzewo	18 211,34	
		4300		1 000,00	
600	60016	4270	Remont dróg gminnych w miejscowości Węgorzewo	5 000,00	
<b>Razem</b>				<b>26 211,34</b>	<b>Węgorzewo</b>
<b>OGÓŁEM</b>				<b>489 521,02</b>	<b>X</b>

BURMISTRZ OKONY

Andrzej Jasilek



*Zestawienie dochodów i wydatków na zadania realizowane ze środków Funduszu  
Przeciwdziałania COVID - 19 w 2024 roku*

DOCHODY w zł

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Plan na 2024 rok
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	11 789 990,00
	90095		Pozostała działalność	11 789 990,00
		6370	Środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	11 789 990,00
921			Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	1 398 999,00
	92120		Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami	1 398 999,00
		6090	Środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID – 19 na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych związanych z przeciwdziałaniem COVID - 19	1 398 999,00
<b>Razem dochody:</b>				<b>13 188 989,00</b>
<b>Stan środków na początek roku:</b>				<b>0,00</b>
<b>Łącznie:</b>				<b>13 188 989,00</b>

## WYDATKI

w zł

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Plan na 2024 rok
900			<b>Gospodarka komunalna i ochrona środowiska</b>	<b>11 789 990,00</b>
	90095		<b>Pozostała działalność</b>	<b>11 789 990,00</b>
		6370	Wydatki poniesione ze środków z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	11 789 990,00
		Zadanie	Modernizacja stacji uzdatniania wody w Lotyniu	2 490 000,00
		Zadanie	Rozbudowa i przebudowa (modernizacja) oczyszczalni ścieków w Okonku	5 300 000,00
		Zadanie	Rozbudowa i przebudowa (modernizacja) oczyszczalni ścieków w Okonku – II etap	3 999 990,00
921			<b>Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego</b>	<b>1 398 999,00</b>
	92120		Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami	1 398 999,00
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	1 068 999,00
		Zadanie	Modernizacja cmentarza komunalnego w Okonku	819 999,00
		Zadanie	Modernizacja cmentarza komunalnego w Okonku – etap II	249 000,00
		6570	Dotacja celowa przekazana z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań inwestycyjnych obiektów zabytkowych jednostkom niezaliczanym do sektora finansów publicznych	330 000,00
		Zadanie	Remont elewacji wewnętrznej kościoła w miejscowości Ciosaniec	30 000,00
		Zadanie	Prace konserwatorskie ołtarza głównego w kościele parafialnym p.w. WNMP w Lotyniu	150 000,00
		Zadanie	Prace konserwatorsko – budowlane przy wieży kościoła filialnego p.w. Św. Kazimierza w Brokędzinie – etap II	150 000,00
<b>Razem wydatki:</b>				<b>13 188 989,00</b>
<b>Stan środków na koniec roku:</b>				<b>0,00</b>
<b>Łącznie:</b>				<b>13 188 989,00</b>

BURMISTRZ OKONKA

Andrzej Jasilek



**Zestawienie dochodów i wydatków na zadania realizowane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Programu Inwestycji Strategicznych w 2024 roku**

**DOCHODY**

w zł

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Plan na 2024 rok
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	11 789 990,00
	90095		Pozostała działalność	11 789 990,00
		6370	Środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	11 789 990,00
<b>Razem dochody:</b>				<b>11 789 990,00</b>
<b>Stan środków na początek roku:</b>				<b>0,00</b>
<b>Łącznie:</b>				<b>11 789 990,00</b>

**WYDATKI**

w zł

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Plan na 2024 rok
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	11 789 990,00
	90095		Pozostała działalność	11 789 990,00
		6370	Wydatki poniesione ze środków z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	11 789 990,00
		Zadanie	Rozbudowa i przebudowa (modernizacja) oczyszczalni ścieków w Okonku	5 300 000,00
		Zadanie	Rozbudowa i przebudowa (modernizacja) oczyszczalni ścieków w Okonku – II etap	3 999 990,00
		Zadanie	Modernizacja stacji uzdatniania wody w Lotyniu	2 490 000,00
<b>Razem wydatki:</b>				<b>11 789 990,00</b>
<b>Stan środków na koniec roku:</b>				<b>0,00</b>
<b>Łącznie:</b>				<b>11 789 990,00</b>

BURMISTRZ OKONKA

Andrzej Jasieńko

Zestawienie dochodów i wydatków związanych z realizacją zadań w drodze umów lub porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego na 2024 rok

**DOCHODY:**

**Dotacje celowe otrzymywane przez gminę na realizację zadań w drodze umów lub porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego.**

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Wartość
801			Oświata i wychowanie	35 000,00
	80104		Przedszkola	35 000,00
		2310	Dotacje celowe otrzymane z gminy na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	35 000,00
<b>Razem:</b>				<b>35 000,00</b>

**WYDATKI:**

**Wydatki planowane z otrzymanych przez gminę dotacji na realizację zadań w drodze umów lub porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego**

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Wartość
801			Oświata i wychowanie	35 000,00
	80104		Przedszkola	35 000,00
		2590	Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty prowadzonej przez osobę prawną inna niż jednostka samorządu terytorialnego lub przez osobę fizyczną	35 000,00
<b>Razem:</b>				<b>35 000,00</b>

**BURMISTRZ OKONKA**

**Andrzej Jasilek**



## UZASADNIENIE

# PROJEKTU UCHWAŁY RADY MIEJSKIEJ W OKONKU W SPRAWIE UCHWAŁY BUDŻETOWEJ GMINY OKONEK NA 2024 ROK

### WPROWADZENIE

Projekt uchwały w sprawie uchwały budżetowej Gminy Okonek na 2024 rok został opracowany w szczególności określonej Uchwałą Rady Miejskiej w Okonku nr LXII/342/2010 z dnia 26 października 2010 roku w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej. Pomimo dalszego obowiązywania elastycznych reguł fiskalnych budżetów samorządowych (w okresie przejściowym w latach 2022 – 2025) należy maksymalnie w okresie kilkuletnim doprowadzić do zbilansowania łącznego poziomów dochodów i wydatków bieżących. Od czasu wprowadzenia wskazanej zasady konieczne jest stałe monitorowanie poziomu wydatków bieżących (przy ograniczonych możliwościach realizacji wyższych dochodów bieżących lub wręcz obniżaniu się ich poziomu w niektórych źródłach dochodów) oraz ich właściwe skorelowanie z szerokim zakresem obligatoryjnych zadań własnych lokalnego samorządu. Trudność tak zdefiniowanego zadania prognostycznego wynika z okoliczności częstych zmian przepisów prawa oraz dynamicznie zmieniającej się sytuacji bezpośredniego otoczenia społeczno – gospodarczego gminy, przy często mało elastycznych narzędziach umożliwiających natychmiastową reakcję na zmiany. Po skutkach obniżenia dochodów bieżących (udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych) w konsekwencji wprowadzenia *programu gospodarczego Polski Ład* najpoważniejszym wyzwaniem prowadzenia polityki gospodarczej w kolejnych latach będzie niewątpliwie radzenie sobie z konsekwencjami zmian otoczenia makroekonomicznego z ewidentnymi tendencjami osłabienia dynamiki wzrostu gospodarczego.

Wybuch konfliktu zbrojnego na terenie Ukrainy znacząco zmienił uwarunkowania szczególnie gospodarki europejskiej oraz wywarł wpływ na gospodarkę światową. Następujące zmiany przede wszystkim na rynku surowców energetycznych bezpośrednio determinują warunki funkcjonowania polskiej gospodarki, w tym także działalności jednostek samorządu terytorialnego. W tym aspekcie najbardziej istotne z punktu widzenia budżetów gmin nadal są wysokie koszty energii elektrycznej, ceny gazu oraz paliw stałych służących ogrzewaniu. Równie znaczące konsekwencje wynikają także ze stale rosnącej inflacji, która poza kosztami usług i materiałów wpływa na istotne korekty poziomu wynagrodzeń.

Ciągle wysoki poziom inflacji (w odniesieniu do zakładanego celu inflacyjnego NBP) oddziałuje nie tylko na działalność bieżącą lokalnych samorządów. Określone uwarunkowania gospodarcze mają także bezpośrednie przełożenie na wartość i realizację kontraktów inwestycyjnych (szczególnie wykraczających czasowo ponad jeden rok). Składane przez

przedsiębiorców oferty (ze względu na trudność oszacowania poziomu ryzyka wzrostu cen czynników wytwórczych) bardzo często wykraczają poza przyjęte w budżetach wartości zadań inwestycyjnych. Również podpisanie kontraktu i jego rozpoczęcie w wielu przypadkach rodzi poważne ryzyko wzrostu jego finalnej wartości ze względu na konieczność stosowania adekwatnych reguł waloryzacyjnych.

Analizując potencjał inwestycyjny na przestrzeni kolejnych lat nadal należy z ostrożnością podchodzić do pozyskiwania środków stanowiących zobowiązania długoterminowe. Biorąc pod uwagę obserwowane tendencje i prognozy (przy względnej stabilności otoczenia makroekonomicznego) można zakładać powolne odwracanie się trendu wzrostowego stóp procentowych analogicznie do tendencji zmian inflacji. W konsekwencji korekt podstawowych stóp procentowych Narodowego Banku Polskiego (wpływających na wskaźniki WIBOR) w ostatnim okresie koszty jednostkowe poziomu płaconych odsetek będą powoli ulegały obniżeniu.

Biorąc pod uwagę powyższe należy jednak pamiętać, że samo zrównoważenie dochodów i wydatków bieżących nie jest wystarczające (konieczność wypracowania tzw. nadwyżki operacyjnej stanowiącej dodatni wynik różnicy dochodów i wydatków bieżących) aby spełnić kryteria ustawowe umożliwiające w roku budżetowym oraz latach kolejnych obsługę zaciągniętych i planowanych zobowiązań długoterminowych. Spełnienie wymogów odpowiedniego poziomu tzw. indywidualnego wskaźnika obsługi zadłużenia jest od 2014 roku warunkiem bezwzględny możliwości uchwalenia budżetu gminy a tym samym jej właściwego funkcjonowania. Przy konstruowaniu projektu uchwały budżetowej na 2024 rok uwzględniono nie tylko informacje dysponentów środków budżetu państwa i przyjęte dla kraju założenia lecz także specyficzne uwarunkowania procesów gospodarczych zachodzących w samej gminie. Stale rosnące potrzeby społeczne realizacji zadań powodujących konieczność ponoszenia wydatków bieżących należy nieustannie oceniać w kontekście możliwości zaangażowania odpowiednich środków wpływających każdorazowo na kształtowanie się indywidualnego wskaźnika zadłużenia gminy. Nie bez znaczenia w tym kontekście pozostaje fakt istotnie pogarszającej się w każdym roku struktury demograficznej w gminie.

Coraz częściej jedynie rezygnacja z istotnych wydatków bieżących lub ograniczanie ich skali (poza obligatoryjnymi zakresami podstawowych zadań) daje możliwość podejmowania przedsięwzięć inwestycyjnych, których skala potrzeb wydaje się być nieograniczona i często determinowana okresową dostępnością dofinansowania środkami zewnętrznymi. Determinacja uzyskiwania odpowiedniego poziomu nadwyżki dochodów bieżących nad wydatkami bieżącymi (również na przestrzeni kolejnych lat) stanowi niejednokrotnie jedyne narzędzie skutecznego reagowania na występowanie zdarzeń trudnych do przewidzenia w okresie projektowania budżetowego.

Na etapie projektu budżetu gminy na 2024 rok podobnie jak w latach poprzednich bardzo ostrożnie zaplanowano dochody budżetowe przy jednoczesnym kształtowaniu wydatków (szczególnie bieżących) na poziomie trudnym do wykonania jednak możliwym przy stosowaniu w sposób konsekwentny odpowiednich reguł optymalizacji kosztów podstawowych zadań. Przedsięwzięcia, których realizacja w formie wydatków może zostać odłożona w czasie będzie ewentualnie następowała w trakcie roku budżetowego w perspektywie ewentualnego wprowadzania dodatkowych dochodów bieżących do budżetu gminy.

Uzasadnienie do projektu uchwały budżetowej przedstawia się (dla ułatwienia analizy części opisowej projektu uchwały) według struktury wewnętrznej i układu uzasadnienia projektu uchwał w latach poprzednich.

## DANE OGÓLNE

Przy opracowaniu projektu budżetu uwzględniono dane określone w piśmie Ministra Finansów ST3.4750.19.2023 z dnia 13 października 2023 r. oraz założenia projektu ustawy budżetowej na 2024 rok, w tym:

- prognozowany średnioroczny wskaźnik cen towarów i usług konsumpcyjnych w wysokości 106,60 % (korygowany o własne wyliczenia w zakresie kosztów zakupu energii elektrycznej, gazu, paliw stałych służących ogrzewaniu),
- wzrost wynagrodzeń dla nauczycieli na poziomie 12,3 %,
- wzrost minimalnego wynagrodzenia za pracę od stycznia (4 242,00 zł) i lipca 2023 roku do kwoty ostatecznej 4 300,00 zł,
- wzrost minimalnej stawki godzinowej od stycznia (27,70 zł) i lipca 2023 roku do kwoty docelowej 28,10 zł,

Dochody ustalono w oparciu o:

- dotacje przyjęte na podstawie zawiadomienia Wojewody Wielkopolskiego nr FB-I.3110.6.2023.7 z dnia 24 października 2023 r. oraz zawiadomienia z Krajowego Biura Wyborczego DPL 3113.13.2023 z dnia 23 października 2023 r. – szczegółowe omówienie w części dotyczącej dochodów budżetowych,
- wysokość części oświatowej, wyrównawczej i równoważącej subwencji ogólnej przyjęto na podstawie zawiadomienia Ministra Finansów nr ST3.4750.19.2023 z dnia 13 października 2023 r.
- planowane wpływy z tytułu udziałów gminy w podatku dochodowym od osób fizycznych oraz udziału w podatku dochodowym od osób prawnych przyjęto na podstawie danych zawartych w zawiadomieniu Ministra Finansów nr ST3.4750.19.2023 z dnia 13 października 2023 r.

Dochody podatkowe ustalono m.in. w oparciu o:

- uchwałę nr LXXIV/440/2023 Rady Miejskiej w Okonku z dnia 27 września 2023 r. w sprawie określenia wysokości stawek podatku od nieruchomości na 2024 rok;
- dotychczasowy poziom stawek podatku od środków transportowych;
- naliczanie podatku rolnego na poziomie będącym pochodną średniej ceny skupu żyta ogłaszanej przez Główny Urząd Statystyczny (89,63 zł za 1 dt - komunikat Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego z dnia 19 października 2023 r. ). Przyjęcie niniejszego założenia oznacza wzrost podatku naliczanego za 1 ha przeliczeniowy o 38,95 zł (w 2023 obowiązywała stawka podatku obliczana również na podstawie komunikatu Prezesa GUS w wysokości 74,05 zł za 1 dt).



Podatek leśny skalkulowano w oparciu o cenę sprzedaży drewna uzyskaną przez nadleśnictwa za pierwsze trzy kwartały 2023 roku ogłoszoną Komunikatem Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego z dnia 20 października 2023 r., która wyniosła 327,43 za 1m<sup>3</sup> (323,18 zł za 1m<sup>3</sup> w 2022 roku).

Planowane dochody z mienia komunalnego ustalono w oparciu o zawarte umowy najmu, dzierżawy, natomiast dochody ze sprzedaży mienia komunalnego zaplanowano na minimalnym poziomie w oparciu o przewidywania stanowiące załącznik nr 3 do zarządzenia w sprawie projektu uchwały budżetowej na 2024 rok.

Przy opracowaniu projektu budżetu na 2024 rok zastosowano klasyfikację budżetową wprowadzoną Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów oraz rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych z uwzględnieniem zmian wchodzących w życie od dnia 01.01.2024 roku. W projekcie kontynuuje się zmiany (wprowadzone od 2022 roku) na poziomie paragrafów klasyfikacji budżetowej (szczególnie paragrafów wynagrodzeń osobowych nauczycieli oraz dodatkowego wynagrodzenia rocznego nauczycieli) jak i struktury wydatków w poszczególnych rozdziałach w celu dostosowania do wymogów Systemu Monitorowania Usług Publicznych.

Przy planowaniu zadań własnych dofinansowanych dotacjami z budżetu państwa zastosowano delegację art. 128 ustawy o finansach publicznych wskazującą konieczność zagwarantowania (poza zadaniami zwolnionymi z tego obowiązku na podstawie przepisów odrębnych ustaw) wkładu własnego gminy.

W projekcie uchwały budżetowej przewidziano wydatki związane z realizacją zadań wynikających z ustawy z dnia 9 czerwca 2011 roku o wspieraniu rodziny i systemie pieczy zastępczej w zakresie kosztów zatrudnienia asystenta rodziny. Zadanie powyższe będzie realizował Miejsko - Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Okonku zgodnie z postanowieniami uchwały nr XXIV/119/2012 Rady Miejskiej w Okonku z dnia 28 lutego 2012 roku w sprawie wyznaczenia M-GOPS w Okonku do realizacji zadania pracy z rodziną na podstawie ustawy z dnia 9 czerwca 2011 r. o wspieraniu rodziny i systemie pieczy zastępczej.

Rada Miejska w Okonku w dniu 25 marca 2014 r. uchwałą nr LIX/322/2014 w sprawie wyrażenia zgody na wyodrębnienie w budżecie Gminy Okonek środków finansowych stanowiących fundusz sołecki. Uchwała będzie miała także zastosowanie do wyodrębnienia funduszu w 2024 roku. Wysokość środków przypadających w ramach funduszu sołeckiego wynosi 489 521,02 zł (poziom wyższy od planu w 2023 roku o kwotę 54 843,41 zł). Szczegółowy plan wydatków na przedsięwzięcia realizowane w ramach Funduszu sołeckiego w podziale na sołectwa zawiera zał. nr 10 projektu uchwały budżetowej na 2024 rok.

Plan wydatków obejmuje wszystkie zadania obowiązkowe gminy przewidziane ustawą samorządzie gminnym, zadania zlecone gminie, dotacje podmiotowe, wydatki na obsługę długu, wynagrodzenia i pochodne, wydatki inwestycyjne itd.

Wyodrębniono dochody pochodzące z opłat i kar za korzystanie ze środowiska, które przeznacza się na wydatki określone w ustawie z dnia 27 kwietnia 2001 roku Prawo ochrony środowiska (szczegółowy plan dochodów i wydatków zawiera zał. nr 4 projektu uchwały budżetowej na 2024 rok).

Zadania dla gminy jako zadania własne wynikające ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o przeciwdziałaniu przemocy domowej oraz ustawy o przeciwdziałaniu narkomanii ujęte zostały do realizacji w ramach założeń Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych i Narkomanii realizowanych przez Gminę Okonek.

W projekcie (w ramach części załącznika nr 8 ) przewidziano dochody z tytułu opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym (napojów alkoholowych o objętości mniejszej niż 300 ml) oraz wydatki nimi finansowane na zadania w zakresie przeciwdziałania negatywnym skutkom spożywania alkoholu.

W 2024 roku Zakład Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Okonku (przekształcony z jednostki budżetowej z dniem 1 stycznia 2013 roku) kontynuuje działalność w formie zakładu budżetowego co znajduje odzwierciedlenie w zaplanowaniu odpowiednich wielkości przychodów i kosztów w załączniku nr 6 do projektu uchwały budżetowej.

W zakresie odpowiedniego wyodrębnienia części dochodów budżetowych i wydatków nimi finansowanych uwzględniono w projekcie uchwały budżetowej: dochody i wydatki na zadania realizowane ze środków Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 (załącznik nr 11 projektu), dochody i wydatki na zadania realizowane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Programu Inwestycji Strategicznych (załącznik nr 12 projektu) oraz dochody i wydatki związane z realizacją zadań w drodze umów lub porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego (załącznik nr 13 projektu).

**Projekt budżetu na 2024 zakłada następujące wartości podstawowych parametrów uchwały budżetowej:**

- po stronie dochodów	53 778 564,00 zł
- po stronie wydatków	56 916 841,00 zł

Deficyt budżetu ustala się w kwocie 3 138 277,00 zł

Dochody bieżące planuje się w kwocie 40 537 575,00 zł

Wydatki bieżące planuje się na kwotę 39 028 233,60 zł

**Nadwyżka operacyjna wynosi 1 509 341,40 zł**

Dochody majątkowe planuje się w kwocie 13 240 989,00 zł

**Wydatki majątkowe planuje się w kwocie 17 888 607,40 zł**

Nadwyżkę operacyjną (różnicę pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi) przeznacza się na realizację zadań majątkowych (obniżenie planowanego deficytu budżetu wynikającego z planowanego poziomu wydatków inwestycyjnych).

**Planowane przychody w kwocie 4 000 000,00 zł to:**

- planowane do zaciągnięcia kredyty i pożyczki długoterminowe na rynku krajowym w 2024 roku w kwocie 4 000 000,00 zł,

**Planowane rozchody w kwocie 926 723,00 zł** (w całości spłata zobowiązań długoterminowych gminy) w tym:

- **98 000,00 zł** - 4 raty płatne kwartalnie (każda po 24 500,00 zł) kredytu długoterminowego wg. umowy nr PI/12/U/2011 z dnia 21.12.2011 r.

- **450 000,00 zł** – 4 raty płatne kwartalnie (każda po 112 500,00 zł) kredytu długoterminowego zaciągniętego w GBW S.A. w Poznaniu Oddział w Pile – umowa z dnia 26.07.2011 r.

- **28 723,00 zł** – 9 rat miesięcznych (każda po 3 000,00 zł) oraz rata końcowa w kwocie 1 723,00 zł kredytu długoterminowego zaciągniętego w Getin Noble Bank S.A w 2013 roku.

- **250 000,00 zł** – 11 rat miesięcznych (styczeń – listopad) w kwocie 20 800,00 zł każda oraz jedna rata (grudzień) w wysokości 21 200,00 zł kredytu długoterminowego zaciągniętego na finansowanie deficytu budżetu w 2014 roku w Banku Gospodarstwa Krajowego Oddział w Poznaniu.

- **100 000,00 zł** - 11 rat miesięcznych (styczeń – listopad) w kwocie 8 300,00 zł każda oraz jedna rata (grudzień) w wysokości 8 700,00 zł kredytu długoterminowego zaciągniętego na finansowanie deficytu zaciągnięty w 2016 roku w Getin Noble Bank S.A.

Na dzień 31 grudnia 2023 r. przewiduje się zadłużenie nominalne w wysokości **2 774 754,00 zł**, w tym:

- **900 000,00 zł** - kredyt na finansowanie planowanego deficytu budżetu gminy - GBW S.A. w Poznaniu Oddział w Pile – umowa z dnia 26.07.2011 r. ( spłata od 31.03.2016 r. do 31.12.2025r.),

- **196 000,00 zł** - kredyt na finansowanie planowanego deficytu budżetu gminy – SGB S.A. w Poznaniu Oddział w Pile – umowa z dnia 21.12.2011 r. ( spłata od 29.03.2013r. do 31.12.2025r.),

- **28 723,00 zł** - kredyt długoterminowy na finansowanie planowanego deficytu budżetu zaciągnięty w 2013 roku w Getin Noble Bank S.A. (spłaty rat kapitałowych w latach 2016 – 2025),

- **1 192 386,00 zł** - kredyt długoterminowy na finansowanie deficytu budżetu zaciągnięty w 2014 roku w Banku Gospodarstwa Krajowego Oddział w Poznaniu (spłaty rat kapitałowych w latach 2019 – 2028),

- **457 645,00 zł** – kredyt długoterminowy na finansowanie deficytu zaciągnięty w 2016 roku w Getin Noble Bank S.A. (spłacany w latach 2019 – 2027 w kwotach rocznych po 100 000,00 zł oraz w kwocie 57 645,00 zł w 2028 roku),

Po uwzględnieniu zakładanych w projekcie uchwały budżetowej na 2024 rok (oraz projekcie Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2024 - 2030) przychodów i rozchodów zakładany poziom zadłużenia długoterminowego na koniec 2024 roku kształtuje się w wysokości **5 848 031,00 zł** (10,87 % planowanych w 2024 roku dochodów).

## **CHARAKTERYSTYKA DOCHODÓW PRZYJĘTYCH W PROJEKCIE UCHWAŁY BUDŻETOWEJ NA 2024 rok**

Dochody przyjęte do projektu budżetu zostały zaplanowane przede wszystkim w oparciu o informacje uzyskane od dwóch najważniejszych dla jednostek samorządu terytorialnego dysponentów środków budżetu państwa tj. Ministra Finansów oraz Wojewody Wielkopolskiego, które przedstawiają się w sposób następujący:

### **DOTACJE :**

- 1. Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami w kwocie 4 839 168,00 zł.**
  - Krajowe Biuro Wyborcze Delegatura Wojewódzka w Pile zawiadomienie nr DPL.3113.13.2023 z dnia 23 października 2023 r. w kwocie **1 737,00 zł** z przeznaczeniem na prowadzenie stałego rejestru wyborców.
    - dział 751, rozdział 75101 kwota 1 737,00 zł
  - Wojewoda Wielkopolski zawiadomienie nr FB-I.3110.6.2023.7 z dnia 24 października 2023 r. w kwocie łącznej **4 837 431,00 zł**, w tym:
    - dział 750 rozdział 75011 kwota 124 479,00 zł
    - dział 852 rozdział 85228 kwota 15 700,00 zł
    - dział 852 rozdział 85295 kwota 6 112,00 zł
    - dział 855 rozdział 85502 kwota 4 576 640,00 zł
    - dział 855 rozdział 85513 kwota 114 500,00 zł
- 2. Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin) w kwocie 797 565,00 zł**
  - Wojewoda Wielkopolski zawiadomienie nr FB-I.3110.6.2023.7 z dnia 24 października 2023 r. w kwocie **797 565,00 zł**, w tym:
    - dział 852 rozdział 85213 kwota 54 120,00 zł
    - dział 852 rozdział 85214 kwota 180 000,00 zł
    - dział 852 rozdział 85216 kwota 563 445,00 zł

## SUBWENCJE:

Subwencja ogólna stanowi jedno z podstawowych źródeł dochodów gminy, która została zaplanowana na podstawie zawiadomienia Ministra Finansów nr ST3.4750.19.2023 z dnia 13 października 2023 r w wysokości **18 731 411,00 zł**. Subwencja ogólna obejmuje część wyrównawczą, część równoważącą i część oświatową.

**Część wyrównawcza subwencji ogólnej** dla gminy zgodnie z zawiadomieniem Ministra Finansów została zaplanowana w kwocie **7 225 288,00 zł**, z czego:

- o kwota podstawowa wynosi 4 218 620,00 zł
- o kwota uzupełniająca wynosi 3 006 668,00 zł

Porównując kwotę części wyrównawczej subwencji ogólnej do roku bieżącego, została ona zwiększona o kwotę 1 551 330,00 zł. Wzrost dochodów z tytułu części wyrównawczej subwencji ogólnej jest konsekwencją zrealizowania określonych dochodów podatkowych w 2022 roku. W latach poprzednich (do 2011 roku) dochód podatkowy na mieszkańca gminy kształtował się w przedziale od 40 do 75 % poziomu wskaźnika określonego dla całego kraju. Zrealizowane dochody podatkowe na mieszkańca gminy od 2012 do 2016 roku przekroczyły poziom 75 % wskaźnika podatkowego obliczonego dla całego kraju (w 2017 roku – 74,52 % wskaźnika krajowego, w 2018 roku - 76,02 % wskaźnika krajowego, w 2019 roku – 74,55 % wskaźnika krajowego, w 2020 roku – 76,80 % wskaźnika krajowego, w 2021 roku – 70,37 % wskaźnika krajowego). W 2022 roku zrealizowane dochody podatkowe na mieszkańca gminy stanowiły 67,63 % wskaźnika krajowego. Do zrealizowanych dochodów podatkowych zaliczane są zarówno wpływy bezpośrednio zasilające budżet gminy jak i na równi z nimi skutki obniżenia górnych stawek podatkowych oraz kwoty udzielonych ulg i zwolnień (z wyłączeniem ulg i zwolnień ustawowych).

**Część równoważąca subwencji ogólnej** dla gminy zgodnie z zawiadomieniem Ministra Finansów została zaplanowana w kwocie **16 049,00 zł**.

Zaplanowana kwota na 2024 rok jest niższa od planowanej na 2023 rok o kwotę 2 026,00 zł.

**Część oświatowa** jest najbardziej znaczącym elementem subwencji ogólnej, która zgodnie z zawiadomieniem Ministra Finansów została zaplanowana w kwocie **11 490 074,00 zł**.

Zaplanowana na 2024 rok kwota część oświatowa subwencji ogólnej jest wyższa od planowanej (na etapie projektu budżetu) w 2023 roku o kwotę 2 273 111,00 zł. W I kwartale 2024 roku należy się spodziewać (analogicznie do sytuacji lat poprzednich) ostatecznej weryfikacji należnej gminie części oświatowej subwencji ogólnej.

## UDZIAŁY W PODATKACH:

**Udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych** na 2024 rok zaplanowane zostały na poziomie **6 365 811,00 zł** co oznacza kwotę zgodną z prognozą Ministra Finansów (w poprzednich okresach do 2021 roku włącznie na etapie projektu i uchwalania budżetu plan obniżano w odniesieniu do prognozy Ministra Finansów). Zaplanowanie kwoty zgodnej z prognozą wynika z faktu zmiany od 2022 roku zasad przekazywania planowanych dochodów na rzecz danej gminy (dochody będą realizowane zgodnie z ustalonym planem w równych



miesięcznych ratach). Przyjęty do projektu budżetu na 2024 rok plan jest wyższy od planu wskazanego w poprzednim roku o kwotę 1 588 266,00 zł.

**Udziały w podatku dochodowym od osób prawnych** zaplanowano w projekcie uchwały budżetowej na 2024 rok na poziomie **232 720,00 zł**. Po raz trzeci po zmianie przepisów prawa plan budżetowy wynika z zawiadomienia Ministra Finansów i podobnie jak w przypadku udziałów w PIT będzie realizowany w równych miesięcznych ratach. Przyjęty do projektu budżetu na 2024 rok plan jest wyższy od planu wskazanego w poprzednim roku o kwotę 15 097,00 zł.

## DOCHODY WŁASNE

Dochody własne (dochody ogółem - subwencje - dotacje celowe z budżetu państwa na zdanía bieżące) skalkulowano do projektu budżetu na 2024 rok w wysokości **29 410 420,00 zł**.

Dochody ze sprzedaży mienia komunalnego planuje się na niskim poziomie 50 000,00 zł co stanowi tylko 12,50 % planu ustalonego po zmianach na 2023 rok.

W projekcie uchwały budżetowej nie planuje się dochodów bieżących z tytułu najmu mieszkalnych lokali komunalnych oraz usług świadczonych w zakresie funkcjonowania cmentarzy komunalnych. Dochody niniejsze będą stanowiły źródło przychodów (określonych w załączniku nr 6 do projektu uchwały budżetowej na 2024 rok) Zakładu Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej, który od początku 2013 roku funkcjonuje w formie zakładu budżetowego.

Poniższa tabela ilustruje planowane dochody na 2024 rok w porównaniu do przedłożonych w projekcie budżetu na 2023 rok i po zmianach w 2023 roku (wg. planów na dzień 30.09.2023 r.).

Lp.	Wyszczególnienie	Projekt budżetu na 2023 r.	Plany po zmianach na 30.09.2023 r.	Projekt budżetu na 2024 r.
1.	Dochody bieżące	34 163 149,00	41 011 010,71	40 537 575,00
2.	Dochody majątkowe	17 632 000,00	19 360 931,95	13 240 989,00
	<i>w tym ze sprzedaży majątku</i>	<i>50 000,00</i>	<i>400 000,00</i>	<i>50 000,00</i>
	Razem:	51 795 149,00	60 371 942,66	53 778 564,00

Biorąc pod uwagę przedstawione powyżej dane zagregowane (informacje szczegółowe dotyczące źródeł dochodów przedstawia się poniżej) należy zauważyć, że zastosowano zasadę ostrożności planowania zarówno dochodów bieżących jak i dochodów majątkowych (w zakresie sprzedaży majątku). Zauważalny wzrost dochodów bieżących w trakcie 2023 roku był przede wszystkim spowodowany wzrostem poziomu przyznawanych z budżetu państwa dotacji celowych. Wzrost dochodów majątkowych był wynikiem realizacji wyższych dochodów ze sprzedaży składników majątkowych oraz dofinansowania kolejnych przedsięwzięć inwestycyjnych. Podobnej tendencji zmian w zakresie dochodów bieżących należy się spodziewać podczas realizacji budżetu w 2024 roku. Różnice w poziomie dochodów bieżących

w projektach kolejnych lat wynikają przede wszystkim z wyższych kwot subwencji ogólnej oraz udziałów gminy w podatku dochodowym od osób fizycznych.

*W przedstawionych poniżej analizach jako plany na 2023 rok przyjęto wielkości budżetu gminy ustalone po zmianach na dzień 30.09.2023 roku.*

## **DZIAŁ 010 ROLNICTWO I ŁOWIECTWO**

W dziale budżetowym (w którym w poprzednich latach planowano dochody) nie zaplanowano na etapie projektu uchwały budżetowej żadnych dochodów. W trakcie roku budżetowego dochody zostaną zwiększone o plan dotacji celowej z budżetu państwa na realizację zadań zleconych z zakresu administracji rządowej.

## **DZIAŁ 020 LEŚNICTWO I ŁOWIECTWO**

Zaplanowano dochody z tytułu sprzedaży drewna z lasów komunalnych w kwocie 1 500,00 zł tzn. na poziomie 125,00 % zakładanych dochodów w 2023 roku. Sprzedaż drewna z lasów komunalnych jest efektem prowadzonych na ich terenie prac pielęgnacyjnych i porządkowych. Poziom planu oszacowano w oparciu o przewidywane wykonanie w bieżącym roku z zachowaniem zasady ostrożności planowania. Ponadto zakłada się niewielką aktywność gospodarczą w przedmiotowym zakresie, który nie stanowi podstawowej działalności gminy.

## **DZIAŁ 600 TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ**

W dziale nie zaplanowano dochodów (w 2023 określone po zmianach na poziomie 6 849 134,32 zł). Różnice w planach na przestrzeni kolejnych lat wynikają z innej struktury wydatków majątkowych (brak w dziale dotacji na dofinansowanie inwestycji) oraz dofinansowanych przedsięwzięć angażujących wydatki bieżące (ewentualna umowa z Generalną Dyrekcją Dróg Krajowych i Autostrad na finansowanie utrzymania przez gminę dróg krajowych przebiegających przez tereny zabudowane).

W trakcie roku budżetowego (analogicznie do lat poprzednich) można przewidywać wzrost dochodów w dziale stanowiących dofinansowanie realizacji gminnych inwestycji drogowych.

## **DZIAŁ 700 GOSPODARKA MIESZKANIOWA**

Ogólny plan ustala się na poziomie 290 500,00 zł, co stanowi 46,07 % planów na 2023 rok. Z powyższej kwoty dochody z tytułu użytkowania wieczystego, opłat za zarząd, użytkowanie i służebność (od 2016 wyodrębniono w paragrafach klasyfikacji budżetowej dochody z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości) to łącznie 8 500,00 zł – wykonanie na 30 września 2023 r. wynosiło 8 659,60 zł.

Wpływy związane z najmem i dzierżawą gruntów oraz lokali komunalnych ustalono na poziomie 230 000,00 zł (plan na poziomie 104,55 % roku 2025). Planowane wpływy dochodów wynikają z analizy przewidywanego wykonania w 2023 roku oraz zakresu podpisanych umów dzierżawy. Na koniec III kwartału 2023 roku wykonano dochody na poziomie 216 381,24 zł.

Planowane dochody z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego przysługującego osobom fizycznym w prawo własności zaplanowano na poziomie 2 000,00 zł co oznacza dochody na poziomie 2023 roku. Na koniec III kwartału 2023 roku wykonano dochody na poziomie 1 741,48 zł.

Wpływy z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości zaplanowano na poziomie 50 000,00 zł (12,50 % zakładanego wykonania w 2023 roku po korektach w trakcie roku budżetowego). Ustalony plan (zgodnie z zapisami załącznika nr 3 do zarządzenia w sprawie projektu uchwały budżetowej na 2024 rok) wynika z założenia zbycia nieruchomości gruntowych na cele budownictwa mieszkaniowego (gmina posiada nieruchomości podzielone, dla których obowiązuje miejscowy plan zagospodarowania przestrzennego). Biorąc pod uwagę aktualne uwarunkowania społeczno – gospodarcze (podobnie jak w latach poprzednich) należy stwierdzić, iż zakładane dochody stanowią minimalny poziom możliwych do zrealizowania dochodów. Niski plan dochodów jest wynikiem ostrożności planowania w kontekście trudności przewidzenia zainteresowania ze strony potencjalnych inwestorów prywatnych oraz instytucjonalnych. Planowanie dochodów na minimalnym poziomie stanowi zabezpieczenie przed ewentualnymi skutkami potencjalnie spadającego zainteresowania nieruchomościami pod budownictwo mieszkaniowe ze względu na istotny wzrost kosztów inwestycyjnych oraz pogarszającą się stale sytuację demograficzną.

## **DZIAŁ 750 ADMINISTRACJA PUBLICZNA**

Zaplanowano dochody na poziomie **294 479,00 zł** co stanowi 27,31 % planu zakładanego po zmianach w 2023 roku (w 2024 roku nie planuje się na tym etapie zrealizowanych w 2023 roku dochodów z tytułu zwrotu podatku VAT od inwestycji z poprzedniego roku).

W ramach funkcjonowania administracji publicznej (Urzędy Wojewódzkie - Urząd Stanu Cywilnego) zaplanowano kwotę 124 479,00 zł stanowiącą wartość przyznanej dotacji celowej na realizację zadań zleconych gminie z zakresu administracji rządowej.

W odniesieniu do dochodów realizowanych w rozdziale 75023 zaplanowano łącznie kwotę 170 000,00 zł (20,48 % planu na 2023 rok) dotyczącą przewidywanych dochodów (wpływy z usług na poziomie 125 000,00 zł) z tytułu kosztów rozmów telefonicznych realizowanych przez jednostki podległe, refaktur pozostałych usług telekomunikacyjnych, opłat za energię elektryczną, dostawy gazu w obiektach wynajmowanych przez jednostki i osoby fizyczne niezaliczane do sektora finansów publicznych (w przypadkach gdy bezpośrednim odbiorcą tych usług jest UM w Okonku).

Pozostała kwota w wysokości 45 000,00 zł (wpływy z różnych dochodów) stanowi przewidywane dochody z tytułu przyznanych gminie odszkodowań oraz dochody stanowiące zwroty poniesionych przez gminę kosztów ubezpieczenia składników majątkowych jednostek organizacyjnych lokalnego samorządu.

## **DZIAŁ 751 URZĘDY NACZELNYCH ORGANÓW WŁADZY PAŃSTWOWEJ, KONTROLI I OCHRONY PAŃSTWA ORAZ SĄDOWNICTWA**

Dochody w dziale stanowią tylko 3,27 % planu na koniec III kwartału 2023 roku. Zmiany nastąpią w trakcie roku budżetowego przy wprowadzaniu dotacji na finansowanie przygotowania i przeprowadzenia wyborów samorządowych oraz wyborów do Parlamentu Europejskiego (w 2023 roku uwzględniono dochody na finansowanie kosztów przeprowadzenia wyborów do Sejmu i Senatu RP oraz referendum ogólnokrajowego).

Planowane zadanie w tym dziale to dotacja celowa na zadania zlecone na prowadzenie i aktualizację stałego rejestru wyborców zgodnie z zawiadomieniem Krajowego Biura Wyborczego Delegatura w Pile w kwocie 1 737,00 zł. (95,07 % planu na 2023 rok).

## **DZIAŁ 756 DOCHODY OD OSÓB PRAWNYCH, OD OSÓB FIZYCZNYCH I OD INNYCH JEDNOSTEK NIE POSIADAJĄCYCH OSOBOWOŚCI PRAWNEJ ORAZ WYDATKI ZWIĄZANE Z ICH POBOREM**

Ogólnie dochody w dziale zaplanowano na poziomie 15 260 431,00 zł co stanowi 117,65 % zakładanego planu na 2023 rok.

Plany na rok prognozowany oparto o realizację wpływów w III kwartale bieżącego roku oraz zmiany stawek w zakresie podatków i opłat lokalnych (zakładany wzrost dotychczasowego poziomu w podatku od nieruchomości, wzrost w podatku rolnym, zbliżony do poprzedniego roku poziom podatku od środków transportowych), których kalkulację przyjęto na podstawie uchwalonych (lub ustawowo określanych) i projektowanych stawek podatkowych. W poszczególnych źródłach dochodów zaplanowano:

- o Podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych opłacany w formie karty podatkowej – 10 000,00 zł, co stanowi 200,00 % planu na 2023 rok. Zaplanowanie dochodów w tym paragrafie jest trudne ze względu na ograniczone możliwości pozyskania pełnych informacji przed rozpoczęciem nowego okresu rozliczeniowego w zakresie poboru podatku (podatek jest pobierany i przekazywany do budżetu gminy przez urzędy skarbowe). Wysokość planu dochodów stanowi pochodną faktycznej realizacji wpływów w 2023 roku (wykonanie na koniec III kwartału – 9 760,03 zł).

### **Dochody od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych**

- o Podatek od nieruchomości – 3 350 000,00 zł, co stanowi poziom 112,98 % planu na 2023 rok. Przy planowaniu uwzględniono przewidywane wykonanie w 2023 roku (wykonanie na koniec III kwartału wyniosło 2 641 632,11 zł, przy założeniu proporcjonalności wpływów w miarę upływu czasu można szacować dochody bieżącego roku na poziomie ok. 3 500 000,00 zł) oraz uzyskiwany średni wskaźnik (w stosunku do przypisanych należności) ściągłości należności podatkowych. Przy kalkulacji zastosowano zasadę ostrożności planowania biorąc pod uwagę stosunkowo niewielką liczbę podatników (w porównaniu z innymi samorządami) co znacznie zwiększa ryzyko niepełnej realizacji dochodów (w przypadkach ewentualnego pogorszenia kondycji finansowej przedsiębiorstw). Ponadto w prognozowaniu dochodów uwzględniono wprowadzone zmiany w 2018 roku w zakresie opodatkowania elektrowni wiatrowych oraz wprowadzane od początku 2019 roku zmiany opodatkowania nieruchomości gruntowych, z których korzystają przedsiębiorcy wykorzystujący je do umiejscowienia infrastruktury służącej do przesyłania albo dystrybucji płynów, pary, gazów lub energii elektrycznej oraz infrastruktury telekomunikacyjnej. Istotny wpływ na planowane dochody (poza podniesieniem podstawowych stawek podatkowych) mają nadal przewidywane skutki (również wpływające potencjalnie na wykonywane dochody w 2023 roku) ostatecznych rozstrzygnięć (w formie wyroków Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego w Poznaniu oraz późniejszych decyzji Naczelnego Sadu Administracyjnego w aspekcie składanych skarg) w zakresie zobowiązań podatkowych Agencji Mienia Wojskowego za bieżący rok i lata poprzednie.

o Podatek rolny – 265 000,00 zł, co stanowi 117,78 % planu ustalonego na 2023 rok. Podstawę oszacowania dochodów stanowi dotychczasowa struktura własnościowa oraz prognozowana stawka podatkowa (w wysokości 89,63 zł za 1 dt, tj. zgodnie ze średnią ceną z 11 ostatnich kwartałów podaną w komunikacie Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego z dnia 19 października 2023 r.) Przy interpretacji wykonania wpływów z podatku rolnego na przestrzeni ostatnich lat uwzględniono częste zmiany struktury własności opodatkowywanych gruntów rolnych (podmiotów z osobowością prawną) co może mieć istotny wpływ na realnie wykonywane dochody (również w kontekście ulg z tytułu nabycia gruntów na powiększanie niektórych gospodarstw rolnych),

o Podatek leśny – 700 000,00 zł co stanowi 101,45 % planu na 2023 rok. Oszacowanie dochodów w roku prognozowanym oparto na przewidywanym wykonaniu w 2023 roku, średniej cenie sprzedaży 1 m<sup>3</sup> drewna w okresie III kwartałów bieżącego roku która wyniosła 327,43 zł za 1m<sup>3</sup> (wzrost w porównaniu z poprzednim okresem o 1,32 %) oraz spodziewanych zmianach zakresu przedmiotowego opodatkowania,

o Podatek od środków transportowych – 20 000,00 zł co stanowi 200,00 % wprowadzonego na 2023 roku planu. Oszacowanie dochodów w roku prognozowanym oparto na przewidywanym wykonaniu i zadeklarowanych przedmiotach opodatkowania,

o Podatek od czynności cywilnoprawnych – 2 000,00 zł. Zaplanowanie kwoty w niniejszym paragrafie oparto na wykonaniu w bieżącym roku oraz latach poprzednich. Możliwość dokładnego szacowania utrudnia fakt bezpośredniej realizacji tych dochodów przez urzędy skarbowe oraz nieprzewidywalność ilości transakcji podlegających opodatkowaniu,

o Wpływy z realizacji naliczanych kosztów upomnień zaplanowano na poziomie 400,00 zł co stanowi plan odpowiadający poziomowi wprowadzonemu do budżetu 2023 roku.

### **Dochody od osób fizycznych**

o Podatek od nieruchomości – zaplanowano na poziomie 2 100 000,00 zł co stanowi 112,90 % planu ustalonego na 2023 rok. Przy planowaniu uwzględniono przewidywane wykonanie w 2023 roku (wykonanie na koniec III kwartału wyniosło 1 754 594,67 zł, przy założeniu proporcjonalności wpływów w miarę upływu czasu można szacować dochody bieżącego roku na poziomie ok. 2 300 000 zł), ustalone stawki podatku w 2023 roku oraz uzyskiwany średni wskaźnik (w stosunku do przypisanych należności) ściągальności należności podatkowych.

o Podatek rolny – 1 630 000,00 zł - co stanowi 116,43 % planu ustalonego na 2023 rok. Przy planowaniu dochodów uwzględniono prognozowaną stawkę podatkową (obliczaną na podstawie średniej ceny skupu żyta z 11 ostatnich kwartałów podanej w komunikacie Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego z dnia 19 października 2023 r.) oraz przewidywane wykonanie w bieżącym roku (wykonanie na koniec III kwartału wyniosło 1 208 839,09 zł, przy założeniu proporcjonalności wpływów w miarę upływu czasu można szacować dochody bieżącego roku na poziomie ok. 1 600 000 zł). Przy projektowaniu planu rocznego uwzględniono specyfikę realizacji wpływów w tej kategorii w ostatnich latach, na którą wpływ miały również straty w gospodarstwach rolnych spowodowane niekorzystnymi warunkami atmosferycznymi oraz pogorszeniem sytuacji na rynku zbytu zbóż (rekompensowane częściowo w późniejszych



okresach wprowadzonym wsparciem budżetu państwa).

- Podatek leśny – wpływy przyjęto w wysokości 6 000,00 zł co oznacza planowane dochody na poziomie 100,00 % planu zakładanego w 2023 roku. Podstawowym parametrem decydującym o wysokości prognozowanych dochodów było przewidywane wykonanie w 2023 roku (wykonanie na koniec III kwartału – 10 491,99 zł) oraz zmiany struktury użytkowej gruntów na przestrzeni ostatnich lat.

- Podatek od środków transportowych – zaplanowano na poziomie 180 000,00 zł co oznacza 116,13 % planu zakładanego na bieżący rok. Przy kalkulacji dochodów wzięto pod uwagę przewidywane wykonanie w 2023 roku, utrzymanie poziomu stawek podatkowych na 2024 rok oraz obserwowane zmiany w strukturze taboru transportowego podlegającego opodatkowaniu na terenie gminy,

- Podatek od spadków i darowizn – 10 000,00 zł co oznacza ustalenie planu na poziomie 20,41 % planu zakładanego w 2023 roku. Podstawą do tak ustalonego planu jest wykonanie wpływów na przestrzeni ostatnich lat z wyłączeniem czynników epizodycznych. Zastosowano przy planowaniu zasadę ostrożności o czym świadczy prognoza znacznie niższa od wykonania na koniec III kwartału bieżącego roku w kwocie 52 903,00 zł,

- Wpływy z opłaty targowej – 1 500,00 zł. Przyjęcie niniejszego planu wiąże się przede wszystkim z wpływami wpłacanymi przez podmioty handlujące na terenie miasta (głównie na placu przy stadionie w Okonku). Zaplanowano dochody według przewidywanego wykonania w 2023 roku (wykonanie na koniec III kwartału wyniosło 1 153,00 zł).

- Podatek od czynności cywilnoprawnych zaplanowano na poziomie 120 000,00 zł co stanowi 42,86 % planowanych dochodów po zmianach w 2023 roku. Ze względu na brak danych umożliwiających określenie podstawy opodatkowania jedynym wyznacznikiem projektowanych dochodów jest realizacja wpływów w poprzednich okresach sprawozdawczych. Ponadto dotychczasowe wpływy z lat poprzednich skorygowano o potencjalne skutki wprowadzonych w trakcie 2023 roku zmian w systemie podatkowym (zwolnienie z podatku transakcji zakupu pierwszych nieruchomości mieszkalnych danego podatnika),

- Wpływy z realizacji naliczanych kosztów upomnień zaplanowano na poziomie 10 000,00 zł co stanowi 125,00 % planu zakładanego do realizacji w 2023 roku (wykonanie na 30.09.2023 roku wynosiło 10 492,62 zł).

#### **Wpływy z innych opłat stanowiących dochody jednostek samorządu terytorialnego**

- Wpływy z opłaty skarbowej – przyjęto kwotę 31 000,00 zł (na poziomie planu 2023 roku) skalkulowaną w oparciu o planowane wykonanie w tym paragrafie w bieżącym roku (wykonanie dochodów do III kwartału na poziomie 25 079,56 zł),

- Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu – zaplanowano na poziomie 160 000,00 zł co oznacza 94,12 % planu ustalonego na 2023 rok. Podstawę szacowania stanowiły analizy prognozowanej ilości podmiotów posiadających koncesje oraz wykonanie w bieżącym roku. Niniejszy poziom wpływów znajduje odzwierciedlenie w wydatkach budżetowych dotyczących realizacji programów (profilaktyki i przeciwdziałania alkoholizmowi i narkomanii) szczegółowo określonych w załączniku nr 8 do projektu uchwały budżetowej na 2024 rok,

- o Wpływy z tytułu innych lokalnych opłat (opłaty za zajęcie pasa drogowego, przewidywane dochody z tytułu opłaty planistycznej oraz umieszczenie urządzeń w pasie drogowym) określono na poziomie 26 000,00 zł co stanowi 100,00 % zakładanego planu w 2023 roku,

- o Wpływy w kwocie 40 000,00 zł (57,14 % planu na 2023 rok) stanowiące dochody z tytułu opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym (napojów alkoholowych o objętości mniejszej niż 300 ml) zaplanowano na podstawie wykonania w 2023 roku. Dochody oraz wydatki nimi finansowane uwzględniono w treści załącznika nr 8 projektu uchwały budżetowej

#### **Udziały Gminy w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa**

- o udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych na 2024 rok zaplanowane zostały na poziomie 6 365 811,00 zł co oznacza 133,24 % planu na 2023 rok. Zakładany plan oznacza kwotę zgodną z prognozami Ministra Finansów ze względu na pewność jej realizacji (po raz trzeci w formie dochodów stanowiących wpłaty 12 równych rat miesięcznych w trakcie roku budżetowego).

- o udziały w podatku dochodowym od osób prawnych zaplanowano w projekcie uchwały budżetowej na 2024 rok na poziomie 232 720,00 co oznacza poziom wyższy od planu na 2022 rok o 6,94 %. Po raz kolejny od 2022 roku zakładane dochody ustalone zostały dla gminy w prognozie Ministra Finansów i będą realizowane jako stały dochód (w 12 równych ratach miesięcznych).

#### **DZIAŁ 758 RÓŻNE ROZLICZENIA**

Planowane dochody stanowią kwotę **18 731 411,00 zł**, co stanowi 108,46 % ustalonego planu po zmianach na 2023 rok.

Wysokość dochodów z poszczególnych części subwencji ogólnej została zaplanowana na podstawie zawiadomienia Ministra Finansów nr ST3.4750.19.2023 z dnia 13 października 2023 r. W trakcie roku budżetowego należy się spodziewać w rozdziale zwiększenia dochodów z tytułu dotacji celowych z budżetu państwa na realizację zadań własnych (po złożeniu wniosku o zwrot części wydatków w ramach wyodrębnionego w 2023 roku w budżecie gminy funduszu sołeckiego).

#### **DZIAŁ 801 OŚWIATA I WYCHOWANIE**

Prognozowane dochody wynoszą **175 000,00 zł** co oznacza tylko 27,36 % zakładanego wykonania w 2023 roku. W 2024 roku nie planuje się na etapie projektu (realizowanych w 2023 roku) dochodów stanowiących dotację celową z budżetu państwa na realizację bieżących zadań własnych gminy (dotacja na upowszechnianie wychowania przedszkolnego). Przedmiotowe dochody zostaną wprowadzone do budżetu gminy po otrzymaniu stosownego zawiadomienia dysponenta środków budżetu państwa. Ponadto na różnicę w planowanych dochodach wpływ ma realizacja w 2023 dochodów stanowiących wpływy ze zwrotów niewykorzystanych dotacji z poprzednich lat. Planowane dochody w poszczególnych rozdziałach i paragrafach klasyfikacji budżetowej to:

- o w rozdziale 80101: w kwocie 2 000,00 zł z tytułu najmu i dzierżawy zaplanowano na poziomie 100,00 % przewidywanego wykonania w 2023 r. W zakresie przedmiotowym

prognozowane dochody związane są z najmem nieruchomości Szkoły Podstawowej w Okonku.

o w rozdziale 80104: w kwocie 35 000,00 zł przewidywane wpływy stanowiące środki z innych gmin stanowiące zwroty poniesionych przez Gminę Okonek nakładów na wychowanie przedszkolne (dotacje dla niepublicznych przedszkoli) dzieci zamieszkałych na terenie innych jednostek samorządu terytorialnego. Zakładany plan stanowi 175,00 % planu ustalonego na 2023 rok (dochody uzależnione od rosnącej stawki dotacji przedmiotowej przekazywanej innym podmiotom prowadzącym przedszkola). W przedmiotowym rozdziale zaplanowano także w kwocie 86 000,00 zł (124,64 % korygowanego w trakcie roku planu na 2023 roku) łącznie dochody związane z otrzymywanymi zwrotami od rodziców uczniów przedszkola samorządowego w Lotyniu. Z zaplanowanych dochodów kwota 1 000,00 zł dotyczy opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego (poza zakres bezpłatnych zajęć w wymiarze pięciu godzin) oraz kwota 85 000,00 zł to przewidywane opłaty za wyżywienie uczniów przedszkola.

o w rozdziale 80148 w kwocie 52 000,00 zł (108,33 % planu na 2023 rok) z tytułu usług świadczonych przez stołówki szkolne (wpływy z opłat za posiłki dla uczniów placówek oświatowych). Plan został ustalony w oparciu o przewidywane wykonanie w bieżącym roku budżetowym, prognozowaną liczbę uczniów objętych odpłatnym dożywianiem oraz prognozowany poziom cen artykułów spożywczych.

## **DZIAŁ 852 POMOC SPOŁECZNA**

Planowane dochody wynoszą **966 377,00 zł** co stanowi tylko 55,82 % planu zakładanego na 2023 rok. Znacznie niższy plan na etapie projektowania budżetowego jest przede wszystkim efektem zwiększania dotacji z budżetu państwa na zadania pomocy społecznej już w trakcie roku budżetowego (najważniejszym źródłem zwiększenia będą środki na zadanie związane z pomocą państwa w zakresie dożywiania oraz dotacji na dofinansowanie działalności Miejsko – Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Okonku). Z całości planowanych dochodów poszczególne źródła wpływów stanowią:

– dotacje na zadania zlecone	<b>21 812,00 zł</b>
– dotacje na zadania własne	<b>797 565,00 zł</b>
– dochody własne	<b>147 000,00 zł</b>

Dotacje na zadania własne i zadania zlecone zaplanowano na podstawie zawiadomienia Wojewody Wielkopolskiego nr FB-I.3110.6.2023.7 z dnia 24 października 2023 r.

Dotacje **na zadania zlecone** przeznaczone są na finansowanie:

- świadczenia specjalistycznych usług opiekuńczych	15 700,00 zł
- kosztów specjalistycznego oprogramowania	6 112,00 zł

Dotacje **na zadania własne** przeznaczone są na finansowanie:

– wypłaty zasiłków okresowych	180 000,00 zł
– wypłaty zasiłków stałych	563 445,00 zł
- składek na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia	

z pomocy społecznej 54 120,00 zł

**Dochody własne to** (oszacowane na podstawie przewidywanego wykonania w bieżącym roku budżetowym) :

- dochody z tytułu częściowego zwrotu (od osób nie spełniających kryterium do bezpłatnych świadczeń) kosztów świadczonych usług opiekuńczych 58 000,00 zł
- dochody realizowane przez gminę (w całości należne budżetowi państwa) z tytułu zwrotów nienależnie pobranych świadczeń w latach poprzednich w rozdziale 85214 (należności główne świadczeń 3 000,00 zł oraz odsetki od nich naliczone 1 000,00 zł) 4 000,00 zł
- dochody realizowane przez gminę (w całości należne budżetowi państwa) z tytułu zwrotów nienależnie pobranych świadczeń w latach poprzednich w rozdziale 85216 (należności główne świadczeń 6 000,00 zł oraz odsetki od nich naliczone 1 000,00 zł) 7 000,00 zł
- dochody realizowane przez gminę (w całości należne budżetowi państwa) z tytułu zwrotów nienależnie pobranych świadczeń w latach poprzednich w rozdziale 85228 (należności główne świadczeń) 1 000,00 zł
- dochody realizowane przez gminę (w całości należne budżetowi państwa) z tytułu zwrotów nienależnie pobranych świadczeń w latach poprzednich w rozdziale 85230 (należności główne świadczeń 3 000,00 zł oraz odsetki od nich naliczone 1 000,00 zł) 4 000,00 zł
- wpływy stanowiące częściową odpłatność (osób zobowiązanych do alimentacji) kosztów ponoszonych przez gminę z tytułu skierowania mieszkańców gminy do domów pomocy społecznej 55 000,00 zł
- wpływy stanowiące częściową odpłatność uczestników prowadzonego przez gminę Dziennego Domu „Senior +” 18 000,00 zł

## **DZIAŁ 854 EDUKACYJNA OPIEKA WYCHOWAWCZA**

Planowane dochody w wynoszą **3 000,00 zł** (co stanowi 4,31 % planowanych dochodów w 2023 roku). Całości planowanych wpływów stanowią dochody realizowane przez gminę (w całości należne budżetowi państwa) z tytułu zwrotów nienależnie pobranych świadczeń w latach poprzednich w rozdziale 85415 (należności główne świadczeń 2 000,00 zł oraz odsetki od nich naliczone 1 000,00 zł). W trakcie roku budżetowego należy spodziewać się wzrostu realizowanych dochodów w formie dotacji celowej z budżetu państwa na dofinansowanie wypłaty świadczeń pomocy materialnej o charakterze socjalnym dla uczniów.

## **DZIAŁ 855 RODZINA**

Planowane dochody wynoszą **4 742 140,00 zł** (co stanowi 90,08 % planowanych dochodów w 2023 roku). Różnice wynikają przede wszystkim z niższego poziomu dotacji celowej z budżetu państwa na finansowanie świadczeń rodzinnych. Z całości planowanych dochodów poszczególne źródła wpływów stanowią:

- **dotacje na zadania zlecone** **4 691 140,00 zł**
- **dochody własne** **51 000,00 zł**

Dotacje na zadania zlecone zaplanowano na podstawie zawiadomienia Wojewody Wielkopolskiego nr FB-I.3110.6.2023.7 z dnia 24 października 2023 r.

Dotacje **na zadania zlecone** przeznaczone są na finansowanie:

- wypłaty (oraz obsługę zleconego zadania) świadczeń rodzinnych, świadczeń z funduszu alimentacyjnego oraz składek na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego **4 576 640,00 zł**
- składek na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów **114 500,00 zł**

**Dochody własne to** (oszacowane na podstawie przewidywanego wykonania w bieżącym roku budżetowym):

- dochody stanowiące częściowy udział gminy w należnych budżetowi państwa zwrotach (od dłużników alimentacyjnych z tytułu wypłaconych świadczeń z funduszu alimentacyjnego) świadczeń wypłacanych dla osób uprawnionych **40 000,00 zł**
- dochody realizowane przez gminę (w całości należne budżetowi państwa) z tytułu zwrotów nienależnie pobranych świadczeń w latach poprzednich w rozdziale 85501 (należności główne świadczeń 3 000,00 zł oraz odsetki od nich naliczone 1 000,00 zł) **4 000,00 zł**
- dochody realizowane przez gminę (w całości należne budżetowi państwa) z tytułu zwrotów nienależnie pobranych świadczeń w latach poprzednich w rozdziale

85502 (należności główne świadczeń 5 000,00 zł oraz odsetki od nich naliczone 2 000,00 zł)

7 000,00 zł

## **DZIAŁ 900 GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA**

Dochody w tym dziale planuje się na kwotę łączną w wysokości **11 912 990,00 zł** co stanowi 95,97 % planu zakładanego w 2023 roku. Pewne różnice w planowanych dochodach na przestrzeni kolejnych lat wynikają z uwzględnienia w projekcie budżetu na 2024 rok mniejszego zakresu dochodów majątkowych stanowiących przyznane dofinansowanie do realizacji wieloletnich przedsięwzięć inwestycyjnych.

Zaplanowano dochody w wysokości **95 000,00 zł** stanowiące opłaty pobierane od podmiotów na terenie gminy, które ze znacznych powierzchni zabudowanych odprowadzają wody opadowego do komunalnych instalacji kanalizacji deszczowej.

W projekcie uchwały budżetowej zaplanowano także dochody bieżące w kwocie **8 000,00 zł**, które stanowią wpływy stanowiące udział gminy w opłatach i karach wnoszonych w związku z korzystaniem ze środowiska. Wskazane dochody zostały oszacowane na podstawie przewidywanego wykonania w 2023 roku. Właściwe przeznaczenie uzyskanych dochodów znalazło odzwierciedlenie w planowanych wydatkach budżetowych, których uszczegółowienie (w podziale paragrafów klasyfikacji budżetowej) zostało przedstawione w załączniku nr 4 projektu uchwały budżetowej.

Uwzględniono w kwocie **20 000,00 zł** środki finansowe na kontynuację (zadań przejętych na podstawie zawartego porozumienia od Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Poznaniu) obowiązków w ramach programu „Czyste Powietrze”.

Zaplanowano w kwocie łącznej **11 789 990,00 zł** dochody majątkowe stanowiące przewidywane dofinansowanie w 2024 roku zadań majątkowych z *Rządowego Funduszu Polski Ład* w ramach *Programu Inwestycji Strategicznych* (realizowanego za pośrednictwem Banku Gospodarstwa Krajowego). W zakresie merytorycznym przewidziano dofinansowanie następujących zadań:

- 1) „*Rozbudowy i przebudowy (modernizacji) oczyszczalni ścieków w Okonku*” w kwocie 5 300 000,00 zł. Planowane środki stanowią 50,00 % zakładanego wsparcia budżetu gminy (pierwsza transza przewidywana wstępnie w 2023 roku);
- 2) *Rozbudowy i przebudowy (modernizacji) oczyszczalni ścieków w Okonku – II etap*” w kwocie 3 999 990,00 zł. Planowane środki stanowią 50,00 % zakładanego wsparcia budżetu gminy (druga transza przewidywana wstępnie w 2025 roku)
- 3) „*Modernizacji stacji uzdatniania wody w Lotyniu*” w kwocie 2 490 000,00 zł.

## **DZIAŁ 921 KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA NARODOWEGO**

Dochody w dziale zaplanowano na poziomie **1 398 999,00 zł** (przy braku planowania dochodów na koniec III kwartału 2023 roku). Całość dochodów stanowi dofinansowanie zadań inwestycyjnych z budżetu państwa w ramach Rządowego Programu Odbudowy Zabytków. W zakresie merytorycznym przewidziano dofinansowanie następujących zadań:



- 1) „Modernizacji cmentarza komunalnego w Okonku” w kwocie 819 999,00 zł;
- 2) „Modernizacji cmentarza komunalnego w Okonku etap IP” w kwocie 249 000,00 zł;
- 3) „Prac konserwatorskich ołtarza głównego w kościele parafialnym p.w. WNMP w Lotyniu” w kwocie 150 000,00 zł;
- 4) „Prac konserwatorsko – budowlanych przy wieży kościoła filialnego p.w. Św. Kazimierza w Brokęcinie – etap IP” w kwocie 150 000,00 zł;
- 5) „Remontu elewacji wewnętrznej kościoła w miejscowości Ciosaniec” w kwocie 30 000,00 zł.

### **WYDATKI W PROJEKCIE UCHWAŁY BUDŻETOWEJ NA 2024 ROK.**

Wydatki na 2024 rok zostały oszacowane na poziomie ogólnym w kwocie 56 916 841,00 zł. Do kalkulacji wydatków przyjęto między innymi wskaźniki określone w piśmie Ministra Finansów (oraz założeniach ustawy budżetowej) w zakresie prognozowanych średniorocznych wskaźników wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych, wysokości obowiązkowych składek na ubezpieczenie społeczne, zakresu obowiązkowych zadań własnych gminy, poziomu minimalnego wynagrodzenia. Wydatki skalkulowano w kwotach umożliwiających właściwe funkcjonowanie jednostek organizacyjnych gminy (przy konieczności stałej optymalizacji ponoszonych kosztów szczególnie w warunkach wciąż wysokiej inflacji). Utrzymywanie odpowiednio niskiego poziomu wydatków przy ograniczonych możliwościach wzrostu dochodów (osiągnięcie odpowiedniego poziomu nadwyżki operacyjnej) jest warunkiem wypracowania wartości wskaźnika (spłaty zadłużenia) warunkującego właściwą obsługę zadłużenia i przyjęcie przez organ stanowiący uchwały budżetowej. Specyficzna konstrukcja tzw. indywidualnego wskaźnika spłaty zadłużenia wymusza stałą kontrolę poziomu wydatków bieżących (podstawowe źródło finansowania szerokiego zakresu zadań własnych gminy) oraz szybkie przeciwdziałanie zagrożeniu ich wzrostu (bez możliwości wzrostu dochodów bieżących) w kolejnych okresach sprawozdawczych. Odpowiednie kształtowanie wydatków bieżących w długiej perspektywie czasowej wydaje się być podstawowym celem warunkującym osiągnięcie odpowiedniego stopnia efektywności prowadzonej gospodarki finansowej lokalnego samorządu. Wskazany cel osiągnięcia odpowiedniego poziomu nadwyżki operacyjnej w żaden sposób nie może zostać przekładany na późniejsze okresy sprawozdawcze ze względu na częściowe złagodzenie i uelastycznienie reguł fiskalnych budżetów samorządowych w kilku kolejnych latach budżetowych (do 2025 roku włącznie). Brak odpowiedniego poziomu różnicy między dochodami i wydatkami bieżącymi w danym roku zawsze będzie skutkował koniecznością wypracowania wyższego wyniku w kolejnych latach co jest wyjątkowo trudne w kontekście stale rosnących potrzeb finansowania lokalnych usług publicznych. Niezmiennie w kontekście wypracowania odpowiedniego poziomu nadwyżki operacyjnej największym wyzwaniem projektowanego okresu budżetowego będzie sfinansowanie wysokich kosztów energii elektrycznej, gazu, grzewczych paliw stałych oraz rosnących kosztów wynagrodzeń.

Zadania zlecone zostały przyjęte w wysokościach określonych przez dysponentów środków budżetu państwa. Dotacje na dofinansowanie zadań własnych na 2024 rok zostały ustalone na podstawie zawiadomienia Wojewody Wielkopolskiego. W celu zabezpieczenia niezbędnych wydatków na realizację zadań zostały zaangażowane w odpowiednich wielkościach środki własne gminy.

Podstawowe zadania wynikające z ustawy o samorządzie gminnym zostały uwzględnione w projektowanych wydatkach budżetowych na poziomie zbliżonym do zakresu rzeczowego realizowanego w bieżącym roku budżetowym (przy stale rosnącym zapotrzebowaniu w ujęciu nominalnym kosztów w tym zakresie). Zaplanowane wydatki w poszczególnych działach zostały skalkulowane w odniesieniu do posiadanych możliwości kształtowania wartości ponoszonych kosztów na poziomie, który nie powinien zakłócić sprawnego funkcjonowania lokalnego samorządu jako całości. Zaplanowane wydatki w projekcie budżetu na 2024 rok w porównaniu do projektu budżetu na 2023 rok i planu po zmianach wg. danych na koniec III kwartału 2023 roku przedstawiają się następująco:

Lp.	Wyszczególnienie	Projekt budżetu na 2023 r.	Budżet po zmianach na 30.09.2023 r.	Projekt budżetu na 2024 r.
1.	Wydatki bieżące	32 816 149,00	38 738 193,45	39 028 233,60
2.	Wydatki majątkowe	20 545 000,00	24 899 749,21	17 888 607,40
	Razem:	53 361 149,00	63 637 942,66	56 916 841,00

Plan wydatków bieżących na 2024 rok założono na poziomie 118,93 % planu projektowanego na 2023 rok. Porównując wydatki bieżące kolejnych lat (na etapie wartości projektowanych) z wyłączeniem zadań zleconych z zakresu administracji rządowej obserwuje się wzrost planowanych wydatków w 2024 roku o kwotę 5 904 282,60 zł. Uzyskane wskaźniki stanowią wynik zarówno konieczności wypracowania odpowiedniej nadwyżki operacyjnej jak i zauważalnego w każdym roku wzrostu wydatków bieżących (w 2024 roku szczególnie w kontekście oddziaływania czynników inflacyjnych wpływających także na poziom wynagrodzeń). Wydatki według działów klasyfikacji budżetowej planowanych na 2024 rok w porównaniu do wydatków na 2023 rok (plan po zmianach) przedstawia poniższa tabela:

Dział	Wyszczególnienie	Budżet na 2023 r. po zmianach na 30.09.2023 r. w zł	Projekt budżetu na 2024 rok w zł
010	Rolnictwo i łowiectwo	976 939,52	51 900,00
600	Transport i łączność	8 650 787,59	405 989,99
700	Gospodarka mieszkaniowa	193 400,00	152 000,00
710	Działalność usługowa	157 852,00	56 000,00
720	Informatyka	1 536,40	0,00
750	Administracja publiczna	5 836 744,97	6 437 382,00
751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	53 723,00	1 737,00
752	Obrona narodowa	2 500,00	2 500,00
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	1 060 507,22	368 599,00
755	Wymiar sprawiedliwości	20 000,00	0,00
757	Obsługa długu publicznego	303 250,00	320 000,00
758	Różne rozliczenia	520 000,00	2 815 000,00
801	Oświata i wychowanie	14 777 048,43	16 047 094,00
851	Ochrona zdrowia	310 356,38	200 000,00
852	Pomoc społeczna	4 515 719,52	4 525 480,79
853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	336 638,92	50 132,00
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	104 640,00	38 000,00
855	Rodzina	6 119 379,16	5 874 255,82
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	16 676 133,18	16 210 000,00
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	2 301 695,85	2 792 040,95
926	Kultura fizyczna	719 090,52	568 729,45
	<b>RAZEM:</b>	<b>63 637 942,66</b>	<b>56 916 841,00</b>

Różnice w poziomie wydatków poszczególnych działów klasyfikacji budżetowej wynikają przede wszystkim ze zróżnicowania planowanych przedsięwzięć o charakterze inwestycyjnym oraz zmienionego zakresu rzeczowego wydatków skutkujących koniecznością ponoszenia kosztów bieżących. Ponadto należy uwzględnić fakt zwiększania corocznie wydatków bieżących w trakcie roku budżetowego na skutek przyznawania dodatkowych dotacji celowych z budżetu państwa.

*W przedstawionych poniżej analizach jako plany na 2023 rok przyjęto wielkości budżetu gminy ustalone po zmianach na dzień 30.09.2023 roku.*

*Wydatki projektowane na 2024 rok w przekroju poszczególnych działów klasyfikacji budżetowej przedstawiają się następująco:*

## **DZIAŁ 010 ROLNICTWO I ŁOWIECTWO**

Projekt planu ustalono na kwotę 51 900,00 zł. co oznacza 5,31 % planowanych wydatków w budżecie na 2023 rok. Znacznie niższy plan wynika z faktu przyznawania już w trakcie roku budżetowego dotacji na zadanie zlecone w zakresie wypłaty producentom rolnych zwrotu części podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej. Środki przeznacza się na następujące zadania:

W rozdziale 01008 planuje się dotację celową na dofinansowanie zadań zleconych w zakresie konserwacji urządzeń melioracyjnych na terenie gminy w kwocie 14 000,00 zł. Realizacja przedmiotowego wydatku będzie się odbywała w roku budżetowym zgodnie z wytycznymi uchwały Rady Miejskiej w Okonku nr LVI/402/2018 z dnia 25 września 2018 roku w sprawie zasad udzielania dotacji celowej z budżetu gminy spółce wodnej, trybu postępowania w sprawie udzielenia dotacji i sposobu jej rozliczania.

W rozdziale 01030 zaplanowano wpłaty na rzecz Izb Rolniczych w kwocie 37 900,00 zł, to jest 2,00 % planowanych wpływów budżetowych z podatku rolnego.

## **DZIAŁ 600 TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ**

W dziale tym zaplanowano środki łącznej kwocie **405 989,99 zł** co stanowi tylko 4,69 % planu zakładanego na 2023 rok. Rozbieżności w wysokości nakładów budżetowych kolejnych lat wynikają z faktu, że na 2024 rok na etapie projektu budżetu nie przewidziano zadań inwestycyjnych (realizowanych w 2023 roku na kwotę 7 831 950,00 zł).

Na etapie projektu budżetu nie zaplanowano (uwzględnionych w budżecie 2023 roku) wydatków w rozdziale dróg publicznych krajowych (wydatki na przejęte zadania bieżącego utrzymania) oraz zadań dofinansowanych w bieżącym roku ze środków budżetu Województwa Wielkopolskiego na zadania związane z modernizacją dróg dojazdowych do gruntów rolnych. Ewentualne wydatki w tym zakresie zostaną wprowadzone do budżetu w trakcie roku budżetowego.

Wydatki sklasyfikowano w rozdziale dróg publicznych gminnych w łącznej kwocie 405 989,99 zł (5,34 % planu na 2023 rok). Istotna różnica wynika z braku zadań inwestycyjnych w projektowanym okresie. Kwota 405 989,99 zł stanowi planowane wydatki bieżące służące do zaspokojenia podstawowych obowiązków w zakresie napraw i usuwania awarii na gminnych drogach publicznych (szczególnie gruntowych wymagających w okresach wiosenno – jesiennych prac przywracających ich przejezdność). Wydatki bieżące związane z utrzymaniem dróg gminnych są niższe od wydatków 2023 roku o kwotę 212 847,60 zł (brak na etapie projektu budżetu wydatków remontowych dofinansowywanych środkami zewnętrznymi). Z całości wydatków bieżących kwota 86 850,62 zł stanowi odzwierciedlenie przyjętych do realizacji zadań w ramach wyodrębnionego na 2024 rok funduszu sołectkiego.

## **DZIAŁ 700 GOSPODARKA MIESZKANIOWA**

Plan zadań w dziale ustalono na kwotę łączną **152 000,00 zł** co stanowi 78,59 % planu na 2023 rok. W poszczególnych rozdziałach i paragrafach klasyfikacji budżetowej zaplanowano do realizacji następujące zadania:

- W rozdziale różnych jednostek obsługi gospodarki mieszkaniowej zaplanowano kwotę wydatków bieżących na poziomie 105 000,00 zł. Z całości zakładanych kosztów kwotę 90 000,00 zł przeznacza się na opłaty na rzecz wspólnot mieszkaniowych z tytułu kosztów utrzymania (proporcjonalnie do posiadanych udziałów) części wspólnych nieruchomości. Pozostała kwota w wysokości 15 000,00 zł stanowi oszacowany według aktualnych potrzeb (wyroków sądowych) poziom odszkodowań na rzecz właścicieli lokali, w których zamieszkują nadal mieszkańcy gminy, i którym lokalny samorząd nie miał możliwości zapewnienia zasądzonego lokalu socjalnego.
- W rozdziale gospodarki gruntami i nieruchomościami zaplanowano wydatki bieżące na poziomie 47 000,00 zł. W ramach wydatków bieżących kwotę 40 000,00 zł (paragraf zakupu usług pozostałych) planuje się przeznaczyć na zadania związane z wyceną nieruchomości oraz opracowaniem niezbędnych dokumentacji technicznych dotyczących lokali mieszkalnych. Kwotę 7 000,00 stanowi planowany poziom podatku VAT do odprowadzenia z budżetu gminy z tytułu rozliczenia dokonywanych transakcji podlegających opodatkowaniu na przełomie rocznych okresów sprawozdawczych (głównie najem i dzierżawa składników majątkowych gminy, sprzedaż drewna oraz składników mienia komunalnego).

Niższe wydatki w dziale wynikają przede wszystkim z obniżenia planowanych wydatków z tytułu kosztów zakupu usług pozostałych (wydatki ewentualnie zwiększane w trakcie roku po uzyskaniu wyższych dochodów ze sprzedaży składników majątkowych gminy).

## **DZIAŁ 710 DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA**

Plan zadań w dziale ustalono na kwotę łączną **56 000,00 zł** co stanowi 35,48 % planu zakładanego na 2023 rok. Różnice w planowanych wydatkach są odzwierciedleniem realizowanego zakresu opracowań w zakresie gospodarki przestrzennej w dwóch kolejnych latach oraz braku planu wydatków w 2024 roku na bieżące utrzymanie cmentarzy (remonty pomników finansowane środkami budżetu państwa). Całość wydatków dotyczy realizacji zadań bieżących.

- W rozdziale planów zagospodarowania przestrzennego przewidziano całość wydatków działu związanych z kosztami opracowania niezbędnej dokumentacji urbanistycznej (projektowane zmiany planów zagospodarowania przestrzennego). W niniejszym zakresie zaplanowano także (paragraf 4170) szacowane koszty wynagrodzeń członków miejskiej komisji urbanistycznej w wysokości 6 000,00 zł.

## DZIAŁ 750 ADMINISTRACJA PUBLICZNA

Wydatki w dziale planuje się w łącznej kwocie **6 437 382,00 zł**, co stanowi 110,29 % wydatków ogółem zakładanych w 2023 roku. W ramach zaplanowanych zadań kwota 124 479,00 zł stanowi wydatki z dotacji celowej na realizację zadań zleconych z zakresu administracji rządowej.

- W rozdziale 75011 (funkcjonowanie Urzędu Stanu Cywilnego) przewidziano do realizacji wydatki w kwocie 124 479,00 zł w całości finansowane środkami dotacji celowej z budżetu państwa na realizację zadań zleconych z zakresu administracji rządowej. Plan ustalono zgodnie z zawiadomieniem Wojewody Wielkopolskiego na poziomie niższym niż w 2023 roku po zmianach o kwotę 74 627,00 zł;
- W rozdziale rad gminnych przewidziano do realizacji wydatki na poziomie 175 000,00 zł (114,83 % planu na 2023 rok). Wydatki bieżące planuje się przeznaczyć na wypłatę diet radnym (uwzględniono ewentualną waloryzację świadczeń w nowej kadencji rady) Rady Miejskiej w Okonku oraz zwroty z tytułu podróży służbowych w kwocie 173 000,00 zł oraz zakupu usług pozostałych (głównie usług transportowych) w kwocie 2 000,00 zł związanych z funkcjonowaniem organu stanowiącego gminy;
- W rozdziale urzędów gmin zaplanowano wydatki ogółem na poziomie 4 260 860,00 zł, w całości stanowiące wydatki bieżące (co stanowi 114,02 % wydatków bieżących 2022 roku). Największe różnice wynikają z kosztów wynagrodzeń oraz pochodnych od nich naliczanych (uwzględniono waloryzację płac na poziomie zbliżonym do wzrostu wynagrodzenia minimalnego oraz potencjalne koszty wynikające z upływu kadencji). W rozdziale 75023 od 2022 roku są uwzględniane jedynie wydatki związane z wynagrodzeniami oraz koszty służące bezpośrednio utrzymaniu miejsc pracy. Pozostałe koszty wcześniej klasyfikowane w rozdziale i związane z administracją publiczną zostały przeniesione do rozdziału 75095 (zgodnie ze *SMUP – Systemem Monitorowania Usług Publicznych*);
- W rozdziale 75075 (wydatki przewidziane na działalność promocyjną gminy) zaplanowano wydatki na poziomie 31 000,00 zł co stanowi 100,00 % wydatków planowanych na 2023 rok;
- W rozdziale wspólnej obsługi jednostek samorządu terytorialnego uwzględniono wydatki bieżące funkcjonowania utworzonego z początkiem 2017 roku Centrum Usług Wspólnych. Wydatki planowane w kwocie 859 043,00 zł stanowią 107,47 % planu na 2023 rok;
- W rozdziale 75095 (wprowadzonym od 2022 roku) zaplanowano koszty administracyjne, które nie są bezpośrednio związane z utrzymaniem stanowisk pracy i były wcześniej klasyfikowane w rozdziale 75022 oraz 75023. W ramach wydatków ogółem na poziomie 987 000,00 zł zaplanowano m.in.:
  - zryczałtowane wynagrodzenia dla sołtysów w kwocie 115 000,00 zł;
  - zakupy materiałów i wyposażenia w kwocie 12 000,00 zł;



- zakupy energii elektrycznej w pozostałych obiektach zarządzanych w ramach administracji publicznej (z wyłączeniem kosztów budynku Urzędu Miejskiego w Okonku) w kwocie 240 000,00 zł;
- zakupy usług pozostałych w kwocie 440 000,00 zł (w zakresie paragrafu zakupu usług pozostałych przewiduje się sfinansowanie m.in. kosztów dostępu do internetowych baz przepisów prawa, kosztów przesyłek pocztowych, usług radców prawnych i zastępstw procesowych, dzierżawy urządzeń kopiujących, utrzymania domen internetowych, obowiązkowych przeglądów i konserwacji, usług doradztwa podatkowego, usług audytorskich itp.);
- koszty różnych opłat i składek w kwocie 180 000,00 zł (w zakresie paragrafu różnych opłat i składek przewiduje się sfinansowanie m.in.: wpłat na rzecz związków i organizacji, do których gmina należy m. in. WOKISS, LGD „Krajna Złotowska”, Pilski Bank Żywności, koszty ubezpieczeń majątkowych, od odpowiedzialności cywilnej i komunikacyjnych, koszty związane z egzekucją należności budżetowych ponoszone na rzecz komorników);

## **DZIAŁ 751 URZĘDY NACZELNYCH ORGANÓW WŁADZY PAŃSTWOWEJ, KONTROLI I OCHRONY PRAWA ORAZ SĄDOWNICTWA**

W rozdziale 75101 zaplanowano kwotę **1 737,00 zł** (wydatki bieżące) z przeznaczeniem na sfinansowanie kosztów prowadzenia stałego rejestru wyborców. Całość wydatków realizowana będzie z dotacji celowej z budżetu państwa przyznanej (przez Krajowe Biuro Wyborcze) na realizację zadania zleconego z zakresu administracji rządowej. Zaplanowane wydatki stanowią 95,07 % planu na 2023 rok.

## **DZIAŁ 752 OBRONA NARODOWA**

W rozdziale kwalifikacji wojskowej zaplanowano w kwocie 2 500,00 zł przewidywane koszty zwrotów kosztów podróży dla wzywanych na komisje kwalifikacyjne mieszkańców gminy (do końca 2022 roku klasyfikowane w rozdziale 75045). Po realizacji zwrotów zaangażowane kwoty zostaną zwrócone przez Powiat Złotowski w trakcie roku budżetowego.

## **DZIAŁ 754 BEZPIECZEŃSTWO PUBLICZNE I OCHRONA PRZECIWPÓŻAROWA**

Wydatki w dziale 754 zaplanowano w łącznej kwocie **368 599,00 zł** co stanowi 34,76 % planu na 2023 rok (w 2023 roku przewidziano wydatki majątkowe w kwocie 700 000,00 zł). Całość planowanych wydatków stanowi wydatki bieżące. W ramach wydatków ogółem uwzględniono także wydatki realizowane z wyodrębnionego funduszu sołectkiego na 2024 rok w kwocie 13 899,00 zł.

- W rozdziale ochotniczych straży pożarnych ustalono planowane wydatki na poziomie 368 599,00 zł co stanowi 34,76 % planu na 2023 rok po zmianach. W zakresie zakupu materiałów i wyposażenia (98 899,00 zł) planuje się sfinansować m.in. zakup paliwa, środków

czystości, środków gaśniczych, niezbędnych uzupełnień sprzętu pożarniczego, części zamiennych do samochodów, materiałów gospodarczych do przeglądów. W odniesieniu do zakupu usług pozostałych (38 000,00 zł) planuje się m.in.: prenumeratę czasopism, legalizacje i przeglądy sprzętu, usługi kominiarskie, usuwanie awarii i wykonywanie specjalistycznych napraw, szkolenia strażaków, przeglądy techniczne samochodów pożarniczych. W zakresie rozdziału zaplanowano także na poziomie 52 000,00 zł środki z przeznaczeniem na wypłatę ekwiwalentów dla strażaków za udział w akcjach ratowniczo – gaśniczych i szkoleniach organizowanych przez Państwową Straż Pożarną. W zakresie wynagrodzeń bezosobowych na kwotę 65 000,00 zł przewidziano realizację umów zleceń (głównie w zakresie kierowców wozów gaśniczych, nadzoru nad działalnością jednostek i palaczy w poszczególnych jednostkach). Ponadto w ramach wydatków bieżących kwota 13 899,00 zł będzie realizowana w ramach funduszu sołectkiego (szczegółowe dane w niniejszym zakresie zawiera załącznik nr 10 niniejszego projektu).

## **DZIAŁ 757 OBSŁUGA DŁUGU PUBLICZNEGO**

Planowane wydatki (związane z kosztami obsługi zadłużenia gminy) w rozdziale 75702 wynoszą **320 000,00 zł** co stanowi 105,52 % planu na 2023 rok po zmianach. Planowane wydatki są pochodną wprowadzanych w okresie 2022 oraz 2023 roku zmian podstawowych stóp procentowych Narodowego Banku Polskiego przez Radę Polityki Pieniężnej (do poziomu 5,75 % stopy referencyjnej). Kwota uwzględniona w projekcie uchwały budżetowej na 2024 rok jest zgodna z kosztami obsługi zadłużenia wykazanymi w projekcie uchwały w sprawie wieloletniej prognozy finansowej gminy. Do kalkulacji poziomu kosztów obsługi zadłużenia uwzględniono stopy procentowe (odpowiednie wskaźniki WIBOR powiększone o stałe marże banków kredytujących) obowiązujące w miesiącu listopadzie bieżącego roku. W kalkulacji uwzględniono także ewentualny koszt obsługi kredytu krótkoterminowego zaciąganego na pokrycie występującego w ciągu roku przejściowego deficytu budżetu (szacowane koszty - 65 000,00 zł). Przy kalkulowaniu kosztów obsługi planowanych do zaciągnięcia w 2024 roku kredytów długoterminowych przyjęto do kalkulacji najwyżej dotychczas oprocentowane zobowiązania (kwota 4 000 000,00 zł, zaciągnięcie zobowiązań w III kwartale – szacowane koszty 80 000,00 zł).

## **DZIAŁ 758 RÓŻNE ROZLICZENIA**

Wydatki w dziale zaplanowano łącznie na poziomie **2 815 000,00 zł** co stanowi kwotę wyższą od planowanej w 2023 roku po zmianach o 2 295 000,00 zł. Z całości zakładanych wydatków kwota 2 200 000,00 zł klasyfikowana jest na wydatki o charakterze inwestycyjnym oraz kwota 580 000,00 zł stanowi wydatki bieżące. W poszczególnych rozdziałach klasyfikacji budżetowej zaplanowano:

- W rozdziale różnych rozliczeń finansowych zaplanowano wydatki na poziomie 35 000,00 zł w całości stanowiące przewidywane koszty bieżącej obsługi bankowej budżetu gminy. Analiza wykonania w bieżącym roku budżetowym stanowiła podstawowy wyznacznik zakładanego planu.
- W rozdziale 75818 zaplanowano łącznie wydatki na poziomie 2 780 000,00 zł stanowiące w całości przewidywane w projekcie uchwały budżetowej rezerwy.

W ramach wydatków bieżących przewidziano rezerwy na łączną kwotę 580 000,00 zł. Z całości rezerw na wydatki bieżące kwota 380 000,00 zł stanowi rezerwę ogólną budżetu gminy (w wysokości spełniającej wymogi ustawy o finansach publicznych: nie niższa niż 0,1 % i nie wyższa niż 1,00 % wydatków budżetu). Zaplanowana rezerwa ogólna stanowi 0,67 % projektowanych na 2024 rok wydatków budżetowych).

Pozostała kwota rezerw na wydatki bieżące w wysokości 200 000,00 zł dotyczy rezerwy celowej na realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego (rezerwa powinna być zaplanowana w wysokości nie mniejszej niż 0,5 % wydatków budżetowych pomniejszonych o wydatki inwestycyjne, na wynagrodzenia i pochodne oraz wydatki na obsługę długu. Zaplanowany poziom rezerwy stanowi 0,86 % wskazanych powyżej wydatków budżetowych).

W projekcie uchwały budżetowej na 2024 rok zaplanowano także rezerwę celową na inwestycje i zakupy inwestycyjne w łącznej wysokości 2 200 000,00 zł. Przedmiotowa rezerwa będzie rozdysponowana zgodnie z jej celem w trakcie roku budżetowego w momencie możliwości określenia konkretnych potrzeb inwestycyjnych budżetu (np. zaangażowania odpowiedniego wkładu własnego w inwestycje ewentualnie dofinansowane w ramach Rządowego Programu Rozwoju Dróg czy finansowania przedsięwzięć wieloletnich niezrealizowanych w zakładanych kwotach w poprzednim okresie sprawozdawczym).

Zaproponowany łączny poziom rezerw celowych w kwocie 2 400 000,00 zł stanowi 4,22 % wydatków budżetowych co spełnia wymogi zawarte w ustawie o finansach publicznych (suma rezerw celowych nie może przekroczyć 5 % wydatków budżetu jednostki samorządu terytorialnego).

## **DZIAŁ 801 OŚWIATA I WYCHOWANIE**

Wydatki w dziale zaplanowano łącznie na poziomie **16 047 094,00 zł** co stanowi 108,60 % planu (po zmianach) zakładanego na rok bieżący. W ramach poszczególnych rozdziałów klasyfikacji budżetowej przewidziano następujące wydatki:

- W rozdziale szkół podstawowych zaplanowano wydatki w wysokości 9 250 740,00 zł co stanowi 104,40 % planu na 2023 rok po zmianach. W ramach wydatków w rozdziale uwzględniono dotację podmiotową dla Szkoły Podstawowej w Pniewie, której organem prowadzącym jest Stowarzyszenie Przyjaciół Szkoły „Aktywna Trójwieś” w kwocie 1 220 000,00 zł. Wysokość planowanej dotacji ustalono w oparciu o posiadane informacje kształtujące poziom części oświatowej subwencji ogólnej dla gminy oraz przewidywaną liczbę uczniów szkoły. Ostateczny poziom dotacji (przy nieziennej później liczbie uczniów) zostanie określony w momencie otrzymania przez gminę metryczki części oświatowej subwencji w 2024 roku i ewentualnym wystąpieniu tzw. współczynnika zwiększającego. W zakresie pozostałych wydatków całość stanowi koszty bieżącego funkcjonowania szkół podstawowych na terenie gminy. Kwoty wydatków rzeczowych

określone zostały na poziomie warunkującym konieczność stałego wprowadzania procesów optymalizacji kosztów bieżących. Wydatki w poszczególnych paragrafach klasyfikacji budżetowej wnioskowane przez kierowników jednostek budżetowych uwzględniono w całości w kwotach przez nich projektowanych.

- W rozdziale dotyczącym przedszkoli zaplanowano łącznie wydatki (w całości bieżące) na poziomie 3 156 085,00 zł co stanowi 129,92 % planu przyjętego po zmianach na 2023 rok. Wykazana różnica jest przede wszystkim konsekwencją zmiany planowej kwoty dotacji podmiotowej dla przedszkoli niepublicznych (o uprawnieniach jednostek publicznych) na terenie gminy. W ramach planowanych wydatków kwota 593 805,00 zł stanowi przewidywane koszty funkcjonowania przedszkola samorządowego w Lotyniu (z dwoma oddziałami).

W rozdziale zaplanowano kwotę 2 492 280,00 zł jako wydatki stanowiące dotacje podmiotowe przekazywane dla niepublicznych przedszkoli spełniających kryteria publicznej jednostki systemu oświaty (132,10 % planu na 2023 rok). Do kalkulacji przyjęto założenie dofinansowania 230 dzieci w przedszkolach niepublicznych (szacunek na podstawie złożonych wniosków oraz analizy sytuacji demograficznej i założeniu utrzymania przez wszystkie przedszkola kryteriów placówek publicznych) przy dotacji na poziomie ok. 903,00 zł na jedno dziecko miesięcznie (wysokość dotacji miesięcznej na poziomie wyższym od stawki 656,00 zł obowiązującej w 2023 roku o 37,65 %).

W rozdziale zaplanowano także wydatki na poziomie 70 000,00 zł stanowiące zwroty dla innych gmin poniesionych kosztów na funkcjonowanie przedszkoli, do których uczęszczają uczniowie z terenu Gminy Okonek (przyjęto założenie wysokości zwrotów na podstawie analizy wykonania ostatnich miesięcy bieżącego roku).

- W ramach wprowadzanego od 2022 roku rozdziału 80107 zaplanowano wydatki w kwocie łącznej 467 566,00 zł na funkcjonowanie świetlic szkolnych na terenie gminy. Zaplanowane wydatki stanowią 119,46 % planu 2023 roku. W wydatkach uwzględniono wszystkie niezbędne do poniesienia koszty (głównie wynagrodzeń i pochodnych od nich naliczanych) wnioskowane przez jednostki organizacyjne gminy.
- W rozdziale określającym koszty dowożenia uczniów do szkół zaplanowano wydatki na poziomie 1 235 000,00 zł co oznacza 103,96 % planu ustalonego w 2023 roku po zmianach. Wysokość wydatków oszacowano w oparciu o przewidywane zapotrzebowanie oraz ponowną realizację zadania własnego w większości w ramach zakupu biletów miesięcznych. W ramach zadania przewidziano także koszty dowożenia uczniów do przedszkoli, uczniów szkół do specjalnych ośrodków szkolno – wychowawczych, transportu uczniów na dodatkowe zajęcia pozalekcyjne w szkołach oraz zwroty kosztów dla rodziców samodzielnie dowożących uczniów do szkół w kwocie 35 000,00 zł.
- Wydatki w zakresie kosztów kształcenia i doskonalenia nauczycieli zaplanowano w kwocie 30 360,00 zł co stanowi 132,13 % planu na 2023 rok. Zaplanowane wydatki spełniają wymogi zawarte w ustawie z dnia 26 stycznia 1982 r. Karta Nauczyciela. Z całości wydatków kwota 10 636,00 zł planowana jest jako zakup usług edukacyjnych. Wydatki w rozdziale uwzględniają kwoty naliczone na kształcenie i doskonalenie

zawodowe nauczycieli szkół podstawowych oraz nauczycieli przedszkola samorządowego w Lotyniu.

- Wydatki w rozdziale stołówki szkolne i przedszkolne zaplanowano na poziomie 407 043,00 zł co stanowi 173,35 % planu zakładanego na 2023 rok. Istotny wzrost kosztów wynika z faktu zaplanowania do realizacji w 2024 roku wydatków remontowych, które występują okresowo w ramach istniejących potrzeb i możliwości finansowych gminy.
- W rozdziałach 80149 oraz 80150 (obrazujących wydatki związane z kosztami stosowania specjalnej organizacji nauki metod pracy) zaplanowano łącznie wydatki na poziomie 1 459 000,00 zł co stanowi 95,06 % planu na 2023 rok. Z całości wydatków przewidziano w kwocie 460 000,00 zł dotacje podmiotowe dla niepublicznych przedszkoli spełniających kryteria publicznych jednostek systemu oświaty, wydatki bieżące w samorządowym przedszkolu publicznym w Lotyniu w kwocie 32 000,00 zł, dotację podmiotową dla Szkoły Podstawowej w Pniewie, której organem prowadzącym jest Stowarzyszenie Przyjaciół Szkoły „Aktywna Trójwieś” w kwocie 17 000,00 zł oraz wydatki bieżące na wynagrodzenia w szkołach podstawowych prowadzonych przez gminę na poziomie 950 000,00 zł. Na przestrzeni kolejnych lat zauważalny jest wysoki poziom wydatków w niniejszej kategorii wynikający z liczby orzeczeń o konieczności stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży.
- W rozdziale pozostałej działalności zaplanowano wydatki w łącznej wysokości 41 300,00 zł co stanowi 115,56 % planu na 2023 rok.

W ramach wydatków zaplanowano kwotę 15 000,00 zł z przeznaczeniem na wypłatę świadczeń z funduszu zdrowotnego dla nauczycieli (zgodnie z postanowieniami uchwały nr XV/94/2015 Rady Miejskiej w Okonku z dnia 27 października 2015 r. w sprawie środków finansowych przeznaczonych na pomoc zdrowotną dla nauczycieli, rodzajów świadczeń przyznawanych w ramach tej pomocy oraz warunków i sposobu ich przyznawania), kwotę 13 500,00 zł jako nagrody Burmistrza Okonka w konkursie na najlepszego ucznia, kwotę 10 000,00 zł (zakup usług pozostałych) na finansowanie udziału uczniów z terenu gminy w zajęciach i projektach wykraczających poza podstawową działalność szkół (turnieje, konkursy, wymiany młodzieży, projekty edukacyjne, sportowe itp.) oraz kwotę 2 800,00 zł (paragraf 4170, 4210) jako koszty postępowań o nadanie stopni awansu zawodowego nauczycieli oraz organizację uroczystości wręczenia nagród.

## **DZIAŁ 851 OCHRONA ZDROWIA**

Wydatki w dziale zaplanowano na kwotę **200 000,00 zł** co stanowi 64,44 % planu zakładanego na 2023 rok. W zakresie merytorycznym wydatki przeznacza się:

- w kwocie łącznej 200 000,00 na zadania wynikające z projektu gminnego programu przeciwdziałania narkomanii na 2024 rok (3 000,00 zł) oraz projektu gminnego programu profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych (197 000,00 zł). Podstawowym źródłem finansowania wykazanych powyżej zadań są dochody uzyskiwane przez gminę z tytułu opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu (160 000,00 zł). Ponadto w ramach rozdziału 85154 przewidziano także realizację wydatków finansowanych dochodami



z tytułu opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym (napojów alkoholowych o objętości mniejszej niż 300 ml) w kwocie 40 000,00 zł. Szczegółowy sposób przeznaczenia przedmiotowych dochodów i wydatków uwzględniony został w zapisach załącznika nr 8 do projektu uchwały budżetowej na 2024 rok.

## **DZIAŁ 852 POMOC SPOŁECZNA**

Wydatki w dziale zaplanowano na kwotę łączną (w całości wydatki bieżące) **4 525 480,79 zł** co stanowi 100,22 % planu na 2023 rok. Stosunkowo niski plan wydatków (w kontekście rosnących kosztów rzeczowych i wynagrodzeń) nie jest wynikiem nieuwzględnienia obligatoryjnych zadań lecz faktem przekazywania części dotacji celowych z budżetu państwa już w trakcie roku budżetowego. W poszczególnych rozdziałach klasyfikacji budżetowej zaplanowano:

- W rozdziale dotyczącym domów pomocy społecznej zaplanowano (w formie zakupu usług od innych jednostek samorządu terytorialnego) kwotę 744 000,00 zł stanowiącą koszty opłat pobytu mieszkańców gminy w ośrodkach zlokalizowanych na terenie innych samorządów. Zaplanowane wydatki stanowią 105,68 % planowanych wydatków na to zadanie w budżecie 2023 roku po dokonanych korektach. Należy jednocześnie zaznaczyć, że koszty tego zadania będą rosły w kolejnych okresach sprawozdawczych ze względu na wzrost stawek miesięcznych opłat (m.in. z powodu wzrostu poziomu płacy minimalnej i efektu inflacyjnego w zakresie mediów, zakupu żywności i środków higienicznych) oraz wzrostu liczby osób, które potencjalnie powinny korzystać z tej formy usług pomocy społecznej (wynik procesów demograficznych lokalnej społeczności). Ewentualna weryfikacja zakładanych planów być może będzie konieczna w trakcie 2024 roku.
- Wydatki na zadania związane z ośrodkami wsparcia (koszty zapewnienia schronienia osobom bezdomnym w odpowiednich ośrodkach) zaplanowano na poziomie 5 000,00 zł co oznacza wydatki na poziomie 100,00 % planu na 2023 rok. Plan wydatków ustalono w oparciu o analizę potrzeb w tym zakresie w ostatnich okresach sprawozdawczych.
- Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy w rodzinie planuje się sfinansować środkami w wysokości 3 400,00 zł. W zakresie merytorycznym środki zostaną przeznaczone na realizację gminnego programu przeciwdziałania przemocy domowej ze szczególnym uwzględnieniem programów terapeutycznych w szkołach na terenie gminy.
- Wydatki na składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej zaplanowano w kwocie 54 120,00 zł co stanowi 100,00 % środków planowanych w 2023 roku. Źródłem finansowania przedmiotowego zadania w całości jest dotacja celowa z budżetu państwa na realizację bieżącego zadania własnego gminy.
- W rozdziale określającym koszty wypłaty zasiłków okresowych, celowych i pomocy w naturze oraz składek na ubezpieczenia emerytalne i rentowe zaplanowano kwotę łączną na poziomie 234 000,00 zł co stanowi 86,99 % planu na 2023 rok. Z całości środków kwota 180 000,00 zł stanowi rozdysponowanie dotacji celowej z budżetu państwa na realizację bieżącego zadania własnego. Pozostałe wydatki w rozdziale zostaną sfinansowane środkami własnymi budżetu gminy. W ramach wydatków rozdziału zaplanowano także w kwocie 4 000,00 zł (3 000,00 – należność główna, 1 000,00 zł – naliczone odsetki) zwroty nienależnie

pobrane świadczeń wypłaconych w poprzednich okresach sprawozdawczych (należne w całości budżetowi państwa).

- Wydatki na dodatki mieszkaniowe określono na poziomie 100 000,00 zł co stanowi 100,00 % planu na 2023 rok po zmianach. Wysokość planowanych wydatków ustalono na podstawie przewidywanego wykonania w bieżącym okresie sprawozdawczym.
- Wydatki na wypłatę zasiłków stałych określono na poziomie 570 445,00 zł co stanowi 90,02 % planu zakładanego na 2023 rok. Wysokość planowanych wydatków jest finansowana z dotacji celowej z budżetu państwa na realizację bieżącego zadania własnego. W ramach wydatków rozdziału zaplanowano także w kwocie 7 000,00 zł (6 000,00 zł – należność główna, 1 000,00 zł – naliczone odsetki) zwroty nienależnie pobranych świadczeń wypłaconych w poprzednich okresach sprawozdawczych (należne w całości budżetowi państwa).
- Wydatki związane z utrzymaniem Miejsko – Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Okonku zaplanowano na poziomie 1 786 589,95 zł co stanowi 119,57 % planu zakładanego na 2023 rok. Na etapie projektu budżetu planowane wydatki stanowią w całości koszty środków własnych budżetu gminy. W poprzednich latach budżetowych już na tym etapie przyznawana była dotacja celowa na dofinansowanie zadania własnego gminy w aspekcie utrzymania ośrodka pomocy społecznej. Wojewoda Wielkopolski w przesłanym zawiadomieniu wskazał, że podział środków w rozdziale 85219 nastąpi w trakcie realizacji budżetu w 2024 roku.
- Wydatki na usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze zaplanowano na poziomie 356 700,00 zł co stanowi 142,77 % planu wydatków w 2023 roku. Projektowana kwota jest finansowana w wysokości 15 700,00 zł (w zakresie specjalistycznych usług opiekuńczych) dotacją celową z budżetu państwa na realizację zadania zleconego z zakresu administracji rządowej. Pozostałe wydatki finansowane są z własnych środków budżetowych gminy. Odmienne niż w 2023 roku w projektowanym okresie przewiduje się zrealizować zadanie własne polegające na świadczeniu usług opiekuńczych poprzez zlecenie usługi podmiotowi rynkowemu wyłonionemu w oparciu o postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego (w poprzednich okresach realizowano zadanie poprzez zlecenie jego wykonania podmiotowi po rozstrzygnięciu konkursu ofert w oparciu o przepisy wynikające z ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 roku o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie). Wartość zlecanego zadania (340 000,00 zł) oszacowano w oparciu o zapotrzebowanie na usługi opiekuńcze w bieżącym roku z uwzględnieniem m.in. wpływu podniesienia minimalnych stawek godzinowych osób wykonujących poszczególne zadania.
- Wydatki na zadanie związane z pomocą w zakresie dożywiania ustalono na poziomie 154 000,00 zł. Z całości wydatków kwota 150 000,00 zł stanowi przewidywany wkład własny gminy w kompleksowej realizacji rządowego programu „Posiłek w domu i w szkole”. W bieżącym roku budżetowym udział środków gminy w realizacji wydatków stanowi 25%. W ramach wydatków rozdziału zaplanowano także w kwocie 4 000,00 zł (3 000,00 zł – należność główna, 1 000,00 zł – naliczone odsetki) zwroty nienależnie pobranych świadczeń wypłaconych w poprzednich okresach sprawozdawczych (należne w całości budżetowi państwa).

- Wydatki w zakresie pozostałej działalności określono na poziomie 517 225,84 zł co stanowi 118,09 % planu ustalonego na 2023 rok. W ramach zaplanowanych wydatków przewiduje się:
  - kwotę 25 000,00 zł (paragraf 3110) jako koszty organizacji prac społecznie użytecznych.
  - kwotę 10 000,00 zł jako przewidywane wydatki realizowane na podstawie porozumienia z Gminą i Miastem Złotów dotyczącego kosztów pobytu mieszkańców Gminy Okonek w noclegowni prowadzonej przez Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Złotowie.
  - kwotę 476 113,84 zł jako planowane koszty bieżące funkcjonowania dziennego domu „Senior +”. Ewentualnej korekty wydatków w trakcie roku budżetowego można się spodziewać po uzyskaniu potencjalnego wsparcia zadania ze środków budżetu państwa.
  - kwotę 6 112,00 zł (finansowaną w całości dotacją celową z budżetu państwa w ramach zadania zleconego z zakresu administracji rządowej) na zakup licencji do systemu informatycznego „Pomost”.

## **DZIAŁ 853 – POZOSTAŁE DZIAŁANIA W ZAKRESIE POLITYKI SPOŁECZNEJ**

Całość wydatków w dziale zaplanowano na poziomie **50 132,00 zł** co stanowi 14,89 % planu na 2023 rok po zmianach. Istotna różnica w planowanych wydatkach na przestrzeni dwóch kolejnych lat wynika z

- uwzględnienia w projekcie jedynie środków własnych budżetu gminy (50 132,00 zł) na finansowanie Warsztatu Terapii Zajęciowej w Okonku. Analogicznie do lat poprzednich w trakcie roku budżetowego wydatki powinny zostać zwiększone o środki pochodzące z budżetu Powiatu Złotowskiego;
- finansowania w rozdziale w 2023 roku wypłaty dodatków do zakupu surowców grzewczych (na etapie projektowania dysponenci środków budżetu państwa nie informowali o ewentualnych kwotach zaangażowanych do finansowania tych wydatków w 2024 roku).

## **DZIAŁ 854 EDUKACYJNA OPIEKA WYCHOWAWCZA**

W dziale zaplanowano wydatki na kwotę łączną w wysokości **38 000,00 zł** co stanowi tylko 36,31 % planu na 2023 rok. Różnica w poziomie wydatków wynika z braku uwzględnienia na etapie projektowania budżetowego dotacji celowych z budżetu państwa (decyzje w trakcie roku budżetowego) na dofinansowanie zadań własnych gminy w zakresie wypłaty pomocy materialnej dla uczniów formie stypendiów. W poszczególnych rozdziałach klasyfikacji budżetowej uwzględniono:

- Wydatki w zakresie pomocy materialnej dla uczniów zaplanowano na poziomie 35 000,00 zł co stanowi 34,43 % planu na 2023 rok w tym zakresie. Całość projektowanej kwoty (wzrost w trakcie roku po przyznaniu dodatkowych środków z dotacji) stanowi zakładany udział własny gminy w realizacji zadania związanego z wypłatą stypendiów dla uczniów;
- Wydatki w kwocie 3 000,00 zł (2 000,00 zł – należność główna, 1 000,00 zł – naliczone odsetki) stanowiące zwroty nienależnie pobranych świadczeń (stypendiów dla uczniów)

wypłaconych w poprzednich okresach sprawozdawczych (należne w całości budżetowi państwa).

## **DZIAŁ 855 RODZINA**

Wydatki w dziale zaplanowano na kwotę łączną (w całości wydatki bieżące) **5 874 255,82 zł** co stanowi 95,99 % wydatków 2023 roku. Różnice wynikają przede wszystkim z niższego poziomu w 2024 roku wydatków na finansowanie świadczeń rodzinnych. W poszczególnych rozdziałach klasyfikacji budżetowej zaplanowano:

- Wydatki w kwocie 4 000,00 zł (3 000,00 zł – należność główna, 1 000,00 zł – naliczone odsetki) stanowiące zwroty nienależnie pobranych świadczeń wychowawczych wypłaconych w poprzednich okresach sprawozdawczych (należne w całości budżetowi państwa);
- Wydatki na zadanie związane z realizacją świadczeń rodzinnych, świadczeń z funduszu alimentacyjnego oraz opłacaniem składek na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego zaplanowano na poziomie 4 623 640,00 zł co stanowi 90,36 % planu na 2023 rok. Z całości wydatków kwota 4 576 640,00 zł jest finansowana środkami dotacji celowej z budżetu państwa na realizację zadania zleconego z zakresu administracji rządowej (z czego wydatki na poziomie 3 % planowanej dotacji stanowią koszty obsługi zleconego zadania – 137 299,20 zł). Pozostałe wydatki w rozdziale w kwocie 40 000,00 zł finansuje się dochodami własnymi gminy (pochodzącymi z należnych gminie udziałów w dochodach uzyskiwanych od dłużników alimentacyjnych). W ramach wydatków rozdziału zaplanowano także w kwocie 7 000,00 zł (5 000,00 zł – należność główna, 2 000,00 zł – naliczone odsetki) zwroty nienależnie pobranych świadczeń wypłaconych w poprzednich okresach sprawozdawczych (należne w całości budżetowi państwa);
- Wydatki w rozdziale wspierania rodziny zaplanowano na poziomie 100 115,82 zł co stanowi 116,29 % planu ustalonego na 2023 rok. Wydatki w rozdziale dotyczą kosztów realizacji zadań ustawowych przewidzianych dla asystenta rodziny;
- Wydatki w rozdziale rodzin zastępczych zaplanowano na poziomie 492 000,00 zł co stanowi 117,99 % planu ustalonego na 2023 rok. Wydatki w tym zakresie będą realizowane na podstawie art. 176 pkt. 5 ustawy z dnia 9 czerwca 2011 r. o wspieraniu rodziny i systemie pieczy zastępczej (do zadań własnych gminy należy współfinansowanie pobytu dziecka w rodzinie zastępczej, rodzinnym domu dziecka, placówce opiekuńczo – wychowawczej, regionalnej placówce opiekuńczo – terapeutycznej lub interwencyjnym ośrodku preadopcyjnym). Do projektu przyjęto założenia kosztów wynikające z objęcia pieczą zastępczą 33 dzieci z terenu gminy;
- Wydatki na składki ubezpieczenia zdrowotnego opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów zaplanowano na poziomie 114 500,00 zł co stanowi 83,33 % planu wydatków w 2023 roku. Całość wydatków w rozdziale jest finansowana dotacją celową z budżetu państwa na realizację zadania zleconego z zakresu administracji rządowej;

- Wydatki w rozdziale (85516) systemu opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 zaplanowano w kwocie 540 000,00 zł co stanowi 153,41 % planu ustalonego na 2023 rok. Planowane wydatki stanowią dofinansowanie w formie dotacji dla niepublicznych żłobków. Założono dofinansowanie w trakcie roku 50 dzieci przy projektowanej jednostkowej dotacji miesięcznej na poziomie 900,00 zł (po dokonaniu korekty uchwały nr XV/88/2015 Rady Miejskiej w Okonku z dnia 27 października 2015 r. w sprawie wysokości i zasad ustalania oraz rozliczania dotacji celowych dla podmiotów prowadzących żłobki lub kluby dziecięce na obszarze Miasta i Gminy Okonek).

## **DZIAŁ 900 GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA**

Wydatki w dziale zaplanowano na poziomie **16 210 000,00 zł** co stanowi 97,21 % planu zakładanego na 2023 rok. Z całości planowanych wydatków kwota 2 010 000,00 zł stanowi wydatki bieżące (102,65 % planu wydatków bieżących na 2023 rok) oraz kwota 14 200 000,00 zł stanowi wydatki o charakterze majątkowym. W poszczególnych rozdziałach klasyfikacji budżetowej zaplanowano:

- Wydatki związane z gospodarką ściekową i ochroną wód na poziomie 125 000,00 zł (w całości wydatki bieżące) co stanowi 100,00 % planu na 2023 rok. W zakresie merytorycznym wydatki przeznacza się na obowiązkowe badania wód opadowych (zakup usług pozostałych) oraz opłaty bieżące na rzecz Wód Polskich w zakresie wprowadzania do środowiska wód opadowych. Wydatki zaplanowano w oparciu o przewidywane wykonanie wydatków w tym zakresie;
- W zakresie zadań związanych z oczyszczaniem miast i wsi zaplanowano kwotę łączną 183 000,00 zł co stanowi 108,80 % planu na 2023 rok. Wysokość projektowanych kwot oszacowano na podstawie analizy realizowanych wydatków w okresie ostatnich kilku lat. Całość wydatków w rozdziale dotyczy zadań bieżących w zakresie zakupu materiałów i wyposażenia w kwocie 3 000,00 zł (zakup koszy ulicznych), zakupu usług pozostałych w kwocie 120 000,00 zł (usługi oczyszczania oraz bieżącego utrzymania zimowego dróg) oraz opłat z tytułu usuwania odpadów komunalnych będących efektem prac porządkowych w kwocie 60 000,00 zł;
- W rozdziale utrzymania zieleni w miastach i gminach zaplanowano kwotę wydatków na poziomie 50 000,00 zł co stanowi 132,94 % wydatków na 2023 rok. Różnica w projektowanych wydatkach wynika z rosnących kosztów niezbędnych do wykonania prac pielęgnacyjnych oraz nakładów na zakup niezbędnych narzędzi i sadzonek;
- W rozdziale ochrony powietrza atmosferycznego i klimatu zaplanowano wydatki w kwocie 20 000,00 zł jako kontynuację zadań w ramach podpisanego (z Wojewódzkim Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Poznaniu) porozumienia przy realizacji programu „Czyste Powietrze”;
- W rozdziale dotyczącym schronisk dla zwierząt zaplanowano wydatki na poziomie 85 000,00 zł co stanowi 100,00 % planu 2023 roku (plan określono w oparciu o wykonanie w trakcie bieżącego roku z wyłączeniem wydatków występujących okresowo). W ramach wydatków (w całości bieżące) planuje się sfinansować kompleksowo zadania wynikające z założeń projektu programu opieki nad zwierzętami bezdomnymi oraz zapobiegania bezdomności zwierząt na terenie gminy w 2024 roku.



Dla zapewnienia odpowiedniej realizacji zadań własnych gminy w przedmiotowym zakresie przy podobnych wydatkach budżetowych konieczna będzie dalsza intensyfikacja działań w aspekcie adopcji bezpiecznych zwierząt z terenu gminy przebywających w schroniskach;

- W rozdziale dotyczącym kosztów oświetlenia ulic, placów i dróg zaplanowano wydatki w kwocie 807 000,00 zł co stanowi 108,12 % planu na 2023 rok. Potrzeby oszacowano na podstawie analizy wydatków roku bieżącego. W zakresie merytorycznym uwzględniono koszty zakupu energii elektrycznej (przy uwzględnieniu założeń umów zawieranych po rozstrzygnięciach postępowań o udzielenie zamówień publicznych) oraz usług konserwacji i bieżącej obsługi sieci dystrybucyjnej. Z całości wydatków kwota 57 000,00 zł (w 2023 roku – 12 526,21 zł) stanowi wydatki w ramach funduszu sołectkiego na 2024 rok;
- W rozdziale dotyczącym wydatków na działalność zakładów gospodarki komunalnej (Zakładu Gospodarki Komunalnej i Mieszaniowej w Okonku działającego w formie zakładu budżetowego) przewidziano wydatki na poziomie 575 000,00 zł co stanowi 106,48 % planu na 2023 rok w zakresie wydatków bieżących.

W ramach wydatków bieżących zaplanowano:

- dotacje przedmiotowe dla zakładu budżetowego w zakresie dofinansowania kosztów oczyszczania nieczystości płynnych oraz dostarczania wody – 575 000,00 zł. Wysokość planowanych dotacji może ulec zmianie po ustaleniu na ostatecznym poziomie stawek jednostkowych oczyszczania ścieków i dostarczanej wody oraz ustaleniu w ich konsekwencji stawek jednostkowych dotacji przedmiotowej dla Zakładu Gospodarki Komunalnej i Mieszaniowej w Okonku na 2024 rok. Ponoszenie planowanych wydatków w tym zakresie jest pochodną niezbędnej potrzeby wsparcia finansowego zakładu budżetowego szczególnie przy stałe wysokich kosztach energii elektrycznej (oraz prawdopodobnym braku możliwości zrekompensowania wszystkich strat wyższymi stawkami jednostkowymi usług komunalnych);
- W rozdziale pozostałych działań związanych z gospodarką odpadami zaplanowano wydatki na poziomie 35 000,00 zł co stanowi tylko 74,46 % planu na 2023 rok. W zakresie rozdziału planuje się realizację następujących wydatków:
  - dotacji do przekazania na rzecz Powiatu Złotowskiego (na podstawie planowanego do zawarcia porozumienia w zakresie realizacji programu usuwania wyrobów zawierających azbest z terenu powiatu) w kwocie 15 000,00 zł;
  - na zakup usług pozostałych (w tym dotyczących zleczanych do wykonania badań monitoringowych zrekultywowanego składowiska odpadów komunalnych) w kwocie 20 000,00 zł.
- W zakresie pozostałej działalności zaplanowano wydatki w łącznej wysokości 14 330 000,00 zł co stanowi 96,19 % planu na 2023 rok. Z całości planowanych wydatków kwota 130 000,00 zł stanowi wydatki bieżące oraz kwota 14 200 000,00 zł to planowane wydatki inwestycyjne. W ramach wydatków bieżących przewidziano zakup materiałów i wyposażenia oraz usług pozostałych służących przede wszystkim

reagowaniu na pojawiające się w trakcie roku awarie i uszkodzenia niemieszkalnych składników mienia komunalnego gminy. Wydatki inwestycyjne określone w układzie zadaniowym przedstawiono w załączniku nr 9 do projektu uchwały budżetowej na 2024 rok. Jednocześnie należy zaznaczyć, że planowane na 2024 rok kwoty wydatków majątkowych (5 800 000,00 zł) stanowią także kontynuację przedsięwzięć wieloletnich.

## **DZIAŁ 921 KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA NARODOWEGO**

Wydatki w dziale zaplanowano na poziomie **2 792 040,95 zł** (w tym wydatki bieżące - 1 327 041,95 zł) co stanowi 121,30 % planu zakładanego na 2023 rok. W poszczególnych rozdziałach klasyfikacji budżetowej planuje się:

- Na pozostałe zadania w zakresie kultury przeznaczona jest kwota 12 000,00 zł. Całość wydatków ma charakter bieżący. W ramach wydatków zaplanowano zadania zlecane do realizacji organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego (zgodnie z ustawą z dnia 24 kwietnia 2003 roku o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie);
- Wydatki na domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby zaplanowano w wysokości 975 041,95 zł co stanowi 102,35 % planu na 2023 rok. Z całości wydatków kwota 15 000,00 zł stanowi wydatki majątkowe (uwzględnione w załączniku nr 9 projektu uchwały budżetowej, finansowane w ramach funduszu sołeckiego na 2024 rok). W ramach wydatków bieżących kwota 66 041,95 zł stanowi wydatki na zadania określone w funduszu sołeckim na 2024 rok. Z pozostałych wydatków bieżących kwota 700 000,00 zł (106,87 % planu na 2023 rok po zmianach) stanowi przewidywaną dotację podmiotową dla Okoneckiego Centrum Kultury w Okonku. Na utrzymanie świetlic wiejskich zaplanowano z pozostałych środków własnych budżetu kwotę 194 000,00 zł
- Wydatki na biblioteki zaplanowano w kwocie 355 000,00 zł (w formie dotacji podmiotowej dla Biblioteki Publicznej w Okonku) co stanowi 107,90 % planu uwzględnionego w budżecie 2023 roku po zmianach.

## **DZIAŁ 926 KULTURA FIZYCZNA I SPORT**

Wydatki w dziale zaplanowano na poziomie **568 729,45 zł** co stanowi 79,09 % planu na 2023 rok. Różnice w planach kolejnych lat wynikają z innego zakresu przewidzianych do realizacji wydatków majątkowych. Wysokość niezbędnych wydatków ustalono na podstawie planowanych zadań i wykonania w bieżącym roku budżetowym. Z całości wydatków kwota 23 608,40 zł stanowi wydatki majątkowe (w całości w ramach funduszu sołeckiego na 2024 rok) uwzględnione w załączniku nr 9 projektu uchwały budżetowej. W ramach wydatków bieżących kwota 227 121,05 zł stanowi wydatki na zadania określone w funduszu sołeckim na 2024 rok.

W zakresie wydatków planuje się m.in.

- dotacje celowe z budżetu gminy udzielane w trybie art. 221 ustawy o finansach publicznych na dofinansowanie zadań zleconych do realizacji organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego w kwocie 125 000,00 zł (środki zostaną przeznaczone na realizację zadań po zakończeniu procedur zgodnych z ustawą z dnia 24 kwietnia 2003 roku o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie);

- wydatki bieżące (zakup materiałów i wyposażenia, zakup energii, zakup usług pozostałych, zakup usług remontowych, opłaty z tytułu odbioru odpadów komunalnych) w łącznej kwocie 420 121,05 zł z przeznaczeniem na sfinansowanie podstawowych kosztów funkcjonowania obiektów sportowych (m.in. kompleksu boisk wielofunkcyjnych, plaży miejskiej, stadionu miejskiego, hali sportowej w Lotyniu, placów zabaw, kortu tenisowego), kosztów organizacji imprez sportowych i zawodów na terenie gminy. W powyższych paragrafach klasyfikacji budżetowej kwota 227 121,05 zł zostanie zrealizowana w ramach funduszu sołeckiego na 2024 rok.

Biorąc pod uwagę powyższe przyjęcie uchwały budżetowej na 2024 rok w zaproponowanym kształcie jest uzasadnione.

WIECIECZ OKONKA  
Wojciech Jasilek



## Informacja w sprawie planu sprzedaży majątku na lata 2024 – 2027

### 2024 rok:

Planowana sprzedaż 1 działki budowlanej o pow. ok. 0,15-0,2 ha w kwocie szacowanej na 50.000,00 zł, sprzedaż w drodze przetargu, (działki położone w obrębie geodezyjnym Anielin – w sąsiedztwie ul. Zielonej).

### 2025 rok:

Planowana sprzedaż 1 działki budowlanej o pow. ok. 0,15-0,2 ha w kwocie szacowanej na 50.000,00 zł, sprzedaż w drodze przetargu, (działki położone w obrębie geodezyjnym Anielin – w sąsiedztwie ul. Zielonej).

### 2026 rok:

Planowana sprzedaż 1 działki budowlanej o pow. ok. 0,15-0,2 ha w kwocie szacowanej na 50.000,00 zł, sprzedaż w drodze przetargu, (działki położone w obrębie geodezyjnym Anielin – w sąsiedztwie ul. Zielonej).

### 2027 rok:

Planowana sprzedaż 1 działki budowlanej o pow. ok. 0,15-0,2 ha w kwocie szacowanej na 50.000,00 zł, sprzedaż w drodze przetargu, (działki położone w obrębie geodezyjnym Anielin – w sąsiedztwie ul. Zielonej).

**BURMISTRZ OKONKA**

**Andrzej Jasilek**





## Uzasadnienie

Zgodnie z art. 30 ust. 2 pkt.1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym do zadań wójta należy w szczególności przygotowywanie projektów uchwał rady gminy.

Zgodnie z art. 238 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych zarząd jednostki samorządu terytorialnego sporządza i przedkłada projekt uchwały budżetowej organowi stanowiącemu jednostki samorządu terytorialnego i regionalnej izbie obrachunkowej – celem zaopiniowania do dnia 15 listopada roku poprzedzającego rok budżetowy.

Zgodnie z art. 238 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych wraz z projektem uchwały budżetowej zarząd jednostki samorządu terytorialnego przedkłada organowi stanowiącemu jednostki samorządu terytorialnego i regionalnej izbie obrachunkowej uzasadnienie do projektu uchwały budżetowej i inne materiały określone w uchwale, o której mowa w art. 234.

Zgodnie z § 5 uchwały Rady Miejskiej w Okonku nr LXII/342/2010 z dnia 26 października 2010 roku w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Burmistrz Okonka w oparciu przedłożone materiały i wnioski, projektowane wysokości poszczególnych części subwencji ogólnej i udziałów w dochodach budżetu państwa, informacje dysponentów środków budżetu państwa o wysokości dotacji celowych na realizację zadań zleconych z zakresu administracji rządowej i bieżących zadań własnych, prognozowane dotacje na zadania realizowane na podstawie porozumień z innymi jednostkami samorządu terytorialnego, kalkulacje własne uwzględniające przewidywane wykonanie budżetu w roku bazowym, projektowane stawki podatków i opłat lokalnych, przedłożone projekty planów rzeczowo – finansowych sporządza projekt uchwały budżetowej.

Zgodnie z § 6 ust. 1 uchwały Rady Miejskiej w Okonku nr LXII/342/2010 z dnia 26 października 2010 roku w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej do projektu uchwały budżetowej powinny być załączone uzasadnienie, materiały informacyjne.

Zgodnie z § 6 ust. 2 uchwały Rady Miejskiej w Okonku nr LXII/342/2010 z dnia 26 października 2010 roku w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej uzasadnienie do uchwały budżetowej powinno obejmować kalkulację dochodów budżetowych według źródeł ich pozyskiwania, informację o wydatkach bieżących ze szczególnym uwzględnieniem: wydatków na zadania administracji rządowej zlecone gminom, wynagrodzeń i pochodnych od wynagrodzeń, dotacji udzielonych z budżetu gminy i miasta, obsługi długu, informację o wydatkach majątkowych, omówienie poziomu zadłużenia gminy, przychodów związanych z pokryciem deficytu budżetowego oraz rozchodów związanych z ewentualnymi spłatami zaciągniętych długoterminowych kredytów bankowych i pożyczek, w tym źródła finansowania deficytu budżetowego, przeznaczenie nadwyżki budżetowej.

Zgodnie z § 6 ust. 3 uchwały Rady Miejskiej w Okonku nr LXII/342/2010 z dnia 26 października 2010 roku w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej materiały informacyjne obejmują plan sprzedaży mienia komunalnego w projektowanym roku budżetowym - ilościowo i wartościowo.

W świetle powyższego przyjęcie niniejszego zarządzenia jest uzasadnione.

BURMISTRZ OKONKA

Andrzej Jasitek