

Uchwała Nr .....

Rady Miejskiej w Bornem Sulinowie

z dnia .....

### **w sprawie uchwalenia budżetu Gminy Borne Sulinowo na rok 2024**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 4, pkt 9 lit. „d” oraz lit. „i” ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2023 r. poz. 40, 572, 1463 i 1688), art. 94 ust. 1, art. 211, art. 212, art. 258 ust. 1 i art. 264 ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2023 r. poz. 1270, 1273, 1407, 1429, 1641, 1693 i 1872), art. 111 ustawy z dnia 12 marca 2022 r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa (Dz.U. z 2023 r. poz. 103, z 2022 r. poz. 2600, z 2023 r. poz. 185, 547, 1088, 1234, 1641, 1672 i 1717) oraz uchwały Nr XLVII/537/10 Rady Miejskiej w Bornem Sulinowie z dnia 29 września 2010 roku w sprawie określenia trybu prac nad projektem uchwały budżetowej i szczegółowości materiałów informacyjnych towarzyszących projektowi budżetu Gminy Borne Sulinowo **Rada Miejska w Bornem Sulinowie uchwala, co następuje:**

**§ 1.** Ustala się dochody budżetu (Załącznik Nr 1) w kwocie – 71 291 000 zł,  
(1a – dochody budżetu wg źródeł) z tego:

- 1) dochody bieżące – 54 735 956 zł,
- 2) dochody majątkowe – 16 555 044 zł.

**§ 2.** Ustala się wydatki budżetu (Załącznik Nr 2) w kwocie – 77 825 000 zł,  
z tego:

- 1) wydatki bieżące – 54 548 878 zł,
- 2) wydatki majątkowe – 23 276 122 zł.

**§ 3.** Ustala się planowany deficyt budżetu w kwocie – 6 534 000 zł,  
który zostanie pokryty przychodami pochodzącymi z:

- 1) zaciąganych kredytów – 1 230 893 zł,
- 2) przychodów jst z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach - 303 107 zł,
- 3) sprzedaży papierów wartościowych (obligacji) – 5 000 000 zł.

**§ 4. Ustala się przychody i rozchody budżetu (Załącznik Nr 3)**

w kwotach:

- 1) przychody – 8 478 803 zł,
- 2) rozchody – 1 944 803 zł.

**§ 5. W budżecie tworzy się rezerwy (Załącznik Nr 4):**

- 1) ogólną w kwocie – 284 333 zł,
- 2) celowe w kwocie - 290 000 zł,  
z przeznaczeniem na:
  - a. realizację zadań z zakresu zarządzania kryzysowego - 190 000 zł,
  - b. wydatki związane z realizacją zadań oświatowych tj. wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń - 100 000 zł.

**§ 6. Dochody i wydatki związane z realizacją:**

- 1) zadań z zakresu administracji rządowej i innych zleconych jednostce samorządu terytorialnego odrębnymi ustawami, zgodnie z załącznikiem Nr 5,
- 2) zadań wykonywanych na mocy porozumień z organami administracji rządowej, zgodnie z załącznikiem Nr 6,
- 3) zadań realizowanych w drodze umów lub porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego, zgodnie z załącznikiem Nr 7.

**§ 7. Ustala się wydatki jednostek pomocniczych (załącznik Nr 8)**

w kwocie – 519 331 zł,

z tego:

- 1) w ramach funduszu sołeckiego – 493 705 zł,
- 2) w ramach pozostałych wydatków – 25 626 zł.

**§ 8. 1.** Ustala się dochody w kwocie 239 000 zł z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych.

2. Ustala się dochody w kwocie 69 000 zł z tytułu zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym.

3. Ustala się wydatki w kwocie 284 100 zł na realizację zadań określonych w gminnym programie profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych.

4. Ustala się wydatki w kwocie 23 900 zł na realizację zadań określonych w gminnym programie przeciwdziałania narkomanii.

Ww. dochody i wydatki przedstawia Załącznik Nr 9.

**§ 9.** Ustala się dochody i wydatki rachunków dochodów oświatowych jednostek budżetowych (Załącznik Nr 10) w kwotach:

- 1) dochody – 646 300 zł,
- 2) wydatki – 646 300 zł.

**§ 10.** Ustala się dotacje:

- 1) dla jednostek sektora finansów publicznych:
  - a. podmiotowe (Załącznik Nr 11) w kwocie – 4 790 527 zł.
- 2) dla jednostek spoza sektora finansów publicznych:
  - a. celowe (Załącznik Nr 12) w kwocie – 925 000 zł.

**§ 11.** Ustala się dochody i wydatki, o których mowa w ustawie Prawo Ochrony Środowiska (Załącznik Nr 13) w kwotach:

- 1) dochody - 15 000 zł,
- 2) wydatki - 15 000 zł.

**§ 12.** Ustala się dochody i wydatki, o których mowa w ustawie o utrzymaniu czystości i porządku w gminach (Załącznik Nr 14) w kwotach:

- 1) dochody – 4 114 000 zł,
- 2) wydatki – 4 114 000 zł.

**§ 13.** Ustala się dochody i wydatki wyodrębnione w budżecie Gminy Borne Sulinowo z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych (Załącznik Nr 15) w kwotach:

- 1) dochody – 10 378 760 zł,
- 2) wydatki – 10 378 760 zł.

**§ 14.** Ustala się dochody i wydatki wyodrębnione w budżecie Gminy Borne Sulinowo z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 w ramach Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych (Załącznik Nr 16) w kwotach:

- 1) przychody – 303 107 zł,
- 2) dochody – 600 000 zł,
- 3) wydatki – 903 107 zł.

**§ 15.** Ustala się limity zobowiązań z tytułu zaciąganych kredytów i pożyczek oraz emitowanych papierów wartościowych na:

- 1) pokrycie występującego w ciągu roku przejściowego deficytu budżetu jednostki samorządu terytorialnego, do kwoty - 4 000 000 zł,
- 2) finansowanie planowanego deficytu budżetu jednostki samorządu terytorialnego, do kwoty – 6 230 893 zł,
- 3) spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu emisji papierów wartościowych oraz zaciągniętych pożyczek i kredytów, do kwoty – 1 411 793 zł,
- 4) wyprzedzające finansowanie działań finansowanych ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej, do kwoty – 533 010 zł.

**§ 16.** Upoważnia się Zarząd do zaciągania kredytów i pożyczek oraz emitowania papierów wartościowych, o których mowa w § 15, do wysokości kwot w nich określonych.

**§ 17.** Upoważnia się Zarząd do:

- 1) dokonywania zmian w planie wydatków:
  - a. na uposażenia i wynagrodzenia ze stosunku pracy,
  - b. majątkowych,z wyłączeniem przeniesień wydatków między działami,
- 2) zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy,
- 3) przekazania uprawnień innym jednostkom organizacyjnym do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy,
- 4) udzielania w roku budżetowym poręczeń i gwarancji do kwoty 1 000 000 zł,
- 5) dokonania zmian w planie dochodów i wydatków budżetu Gminy Borne Sulinowo, w tym dokonywania przeniesień wydatków między działami klasyfikacji budżetowej w celu realizacji zadań związanych z pomocą obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa.

**§ 18.** Ustala się dodatkowe wytyczne do wykonywania budżetu Gminy Borne Sulinowo:

- 1) wydatki jednostek pomocniczych w łącznej kwocie 519 331 zł ujęte w budżecie Gminy Borne Sulinowo (podział środków ujęto w załączniku Nr 8) mogą być realizowane przez Przewodniczących tych jednostek, jako zwrot uzgodnionych, poniesionych wydatków gotówkowych,
- 2) uzyskane przez jednostki budżetowe zwroty wydatków dokonanych w tym samym roku budżetowym, dotyczące partycypacji w bieżących kosztach utrzymania na podstawie zawartych umów, przyjmowane są na rachunki bieżące wydatków i zmniejszają wykonanie wydatków w tym roku budżetowym, z zastrzeżeniem ust. 4.
- 3) uzyskane przez jednostki budżetowe zwroty wydatków dokonanych w poprzednich latach budżetowych są przyjmowane na rachunki bieżące dochodów i podlegają odprowadzeniu na właściwy rachunek budżetu Gminy,
- 4) zwroty wydatków uzyskane przez jednostki budżetowe z budżetu Unii europejskiej oraz ze źródeł zagranicznych niepodlegających zwrotowi, poniesionych na programy i projekty realizowane z udziałem tych środków, są przyjmowane na rachunki bieżące dochodów i podlegają odprowadzeniu na właściwy rachunek budżetu Gminy.

**§ 19.** Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Bornego Sulinowa.

**§ 20.** Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2024 roku i podlega ogłoszeniu w Dzienniku Urzędowym Województwa Zachodniopomorskiego oraz na stronie internetowej Biuletynu Informacji Publicznej Gminy Borne Sulinowo.

**Przychody i Rozchody Bilansujące**  
**Budżet Gminy Borne Sulinowo**  
**na 2024 rok**

<b>01 Przychody</b>		<b>02 Rozchody</b>	
1. Dochody	71 291 000 zł	1. Wydatki	77 825 000 zł
2. Przychody jst z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach	303 107 zł		
3. Kredyty	2 642 686 zł		
4. Pożyczki	533 010 zł		
5. Papiery wartościowe (obligacje)	5 000 000 zł	2. Spłata kredytów	1 403 128 zł
		3. Spłata pożyczek	541 675 zł
<b>Ogółem przychody</b>	<b>79 769 803 zł</b>	<b>Ogółem rozchody</b>	<b>79 769 803 zł</b>

## Uzasadnienie do projektu uchwały budżetowej Gminy

### Borne Sulinowo na 2024 rok

Na podstawie art. 233 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2023 r. poz. 1270, 1273, 1407, 1429, 1641, 1693 i 1872) Burmistrz Bornego Sulinowa przedkłada w załączeniu projekt budżetu Gminy Borne Sulinowo na 2024 rok.

Projekt budżetu po stronie dochodów wynosi 71 291 000 zł, a po stronie wydatków wynosi 77 825 000 zł. Różnica pomiędzy dochodami a wydatkami w kwocie – 6 534 000 zł stanowi deficyt budżetowy, który zostanie pokryty z zaciągniętych kredytów, sprzedaży papierów wartościowych (obligacji) i z przychodów jst z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach.

#### **I. Dochody budżetowe.**

Dochody budżetu gminy na 2024 rok zaplanowano w wysokości 71 291 000 zł, co w stosunku do przewidywanego wykonania dochodów budżetowych za 2023 rok w wysokości 72 310 381 zł stanowi spadek o 1,40 %. Różnica w dochodach budżetowych wynika z faktu, iż w 2024 roku zaplanowano niższe niż w 2023 roku wpływy z środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej. Dochody te ustalono w oparciu o ustawę z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (t.j. Dz.U. z 2022 r. poz. 2267 z późn. zm.), która określa źródła dochodów jednostek samorządu terytorialnego oraz zasady ich ustalania i gromadzenia. Podstawowymi źródłami dochodów gminy zgodnie z w/w ustawą są: dochody własne, subwencja ogólna oraz dotacje celowe z budżetu państwa.

Ponadto zgodnie z art. 3 ustawy dochodami budżetu gminy są także środki pochodzące ze źródeł zagranicznych niepodlegające zwrotowi, środki pochodzące z budżetu Unii Europejskiej oraz inne środki określone w odrębnych przepisach.

Struktura dochodów budżetowych planowanych na 2024 rok w porównaniu do przewidywanego wykonania dochodów za 2023 r. (plan na 2023 rok wg uchwały Nr LXIV/1006/2023 Rady Miejskiej w Bornem Sulinowie z dnia 26 października 2023 r. w sprawie wprowadzenia zmian w wieloletniej prognozie finansowej Gminy Borne Sulinowo na lata 2023-2034) przedstawia się następująco:

Lp.	Wyszczególnienie	Przewidywane wykonanie za 2023 rok	Struktura %	Plan na 2024 rok	Struktura %
1	2	3	4	5	6
1.	Dochody budżetu ogółem:	72 310 381	100	71 291 000	100
	z tego:				
	- dochody własne	29 057 970	40	29 613 872	42
	- subwencje	17 659 034	25	18 744 710	26
	- dotacje	23 433 848	32	22 015 606	31
	- środki pochodzące z budżetu Unii Europejskiej	2 159 529	3	916 812	1

Jak wynika z powyższego zestawienia w 2024 roku największym źródłem dochodów gminy są dochody własne pochodzące z podatków i opłat lokalnych, udziałów w podatkach od osób fizycznych i prawnych, wpływów ze sprzedaży mienia, a następnie dotacje.

Projekt budżetu zakłada wzrost stawek podatku od nieruchomości w stosunku do stawek podatków w roku 2023. Wpływy z podatku rolnego i wpływy z podatku leśnego wyższe od wpływów w roku 2023. Stawki podatkowe nie przekraczają stawek maksymalnych określonych przez Ministra Finansów.



Dochody z tytułu udziału gminy w podatku dochodowym od osób fizycznych przyjęto na podstawie załącznika do pisma Ministerstwa Finansów Nr ST3.4750.19.2023 z dnia 13 października 2023 r. Dochody te wyliczono w oparciu o wskaźnik udziału ustalony na 2024 r. w wysokości 38,46 %, wynoszą one 7 511 063 zł i są wyższe od zaplanowanych na rok 2023 o 1 726 428 zł. Wskaźnik w roku 2023 wynosił 38,40 %. Dochody z tytułu udziału gminy w podatku od osób prawnych zaplanowano na podstawie załącznika do pisma Ministerstwa Finansów Nr ST3.4750.19.2023 z dnia 13 października 2023 r. Dochody te wyliczono w oparciu o wskaźnik udziału ustalony na 2024 r. w wysokości 6,71 %, wynoszą one 182 804 zł i są wyższe od zaplanowanych na rok 2023 o 53 660 zł.

Łączne dochody w dziale 756 dotyczące dochodów od osób prawnych i fizycznych z tytułu podatków i opłat oraz udziałów w podatkach od osób prawnych i fizycznych ustalono na poziomie 20 821 670 zł tj. o 2 494 068 zł wyższym niż w 2023 roku.

Wpływy z majątku gminy z tytułu sprzedaży mienia oraz z najmu i dzierżawy majątku, opłat za użytkowanie wieczyste nieruchomości gruntowych, wpływów z gminnych zasobów komunalnych na 2024 r. (Dział 700) zaplanowano w wysokości 3 947 542 zł, przy czym w Załączniku Nr 1a w pozycji 4. Dochody z majątku wykazano kwotę w wysokości 2 333 975 zł tj. suma wpływów z tytułu przekształcenia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości (§ 0760 – 11 575 zł Rozdział 70005), wpływów z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości (§ 0770 – 2 317 400 zł Rozdział 70005) i wpływów ze sprzedaży składników majątkowych (§ 0870 – 5 000 zł Rozdział 90004). Natomiast w WPF na lata 2024-2040 w pozycji 1.2.1 Dochody majątkowe ze sprzedaży majątku kwotę w wysokości 2 322 400 zł tj. wpływy z § 0770 i § 0870 bez wpływów z § 0760.

Planowane wpływy ze sprzedaży mienia:

- wpływy ze sprzedaży nieruchomości w latach ubiegłych - raty : 87 400 zł,
- sprzedaż 3 działek w miejscowości Łubowo, przeznaczenie w MPZP: budownictwo jednorodzinne 90 000 zł,
- sprzedaż 11 działek w miejscowości Piława, przeznaczenie w MPZP: budownictwo jednorodzinne + usługi turystyki, 760 000 zł,
- sprzedaż 2 działek w miejscowości Uniemino, przeznaczenie w MPZP: budownictwo mieszkalno-usługowe 90 000 zł,
- sprzedaż 2 działek w miejscowości Juchowo, przeznaczenie w MPZP: działki pod budownictwo jednorodzinne 60 000 zł,

- sprzedaż 2 działek w miejscowości Silnowo, przeznaczenie w MPZP: działki pod budownictwo jednorodzinne 40 000 zł,
- sprzedaż 2 działek w miejscowości Liszkowo, przeznaczenie w MPZP: usługi turystyki 70 000 zł,
- sprzedaż 2 działek w miejscowości Komorze, przeznaczenie w MPZP: usługi turystyki 200 000 zł,
- sprzedaż 2 działek w miejscowości Borne Sulinowo, przeznaczenie w MPZP: zabudowa wielorodzinna, jednorodzinna, usługowa, usługi turystyki 180 000 zł,
- sprzedaż 2 działek w miejscowości Borne Sulinowo, przeznaczenie w MPZP: zabudowa usługowa, produkcyjna, baz, składów 240 000 zł,
- sprzedaż 1 działki w miejscowości Silnowo zabudowanej budynkiem byłej szkoły wybudowanej w roku 1966, przeznaczenie w MPZP: tereny zabudowy usługowej – usługi oświaty lub inne usługi, w szczególności usługi opieki społecznej i socjalnej 500 000 zł.

Powyżej przyjęto możliwe ceny zbycia nieruchomości, a nie ich wartości rynkowe wynikające z wycen. W roku 2024 nie planuje się sprzedaży nieruchomości rolnych.

Wpływy budżetowe za wydawane przez gminę zezwolenia na sprzedaż detaliczną alkoholu skalkulowano w wysokości 239 000 zł, biorąc pod uwagę aktualny stan wydanych zezwoleń i wpływy z części opłaty za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym w wysokości 69 000 zł tj. na poziomie przewidywanego wykonania tych dochodów w roku 2023. Ww. wpływy ujęto w budżecie zgodnie z obowiązującymi przepisami w tym zakresie tj. ustawą o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi (Dz.U. z 2023 r. poz. 2151).

W dochodach jednostek budżetowych gminy nie zaplanowano dochodów ze szkół podstawowych oraz liceum ogólnokształcącego, gdyż zgodnie z uchwałami podjętymi przez Radę Miejską stanowią one dochody tych jednostek i są gromadzone na rachunku dochodów oświatowych jednostek budżetowych (Załącznik nr 10).

Druga ważna grupa dochodów gminy to dochody z dotacji celowych, których udział w budżecie wynosi, aż 32 % tj. 22 015 606 zł.

Dotacje celowe przyznane gminie dotyczą:

1. realizacji zadań z zakresu administracji rządowej – 6 465 667 zł,
2. realizacji zadań z zakresu administracji rządowej wykonywanych na podstawie porozumień z organami administracji rządowej - 10 000 zł,
3. zadań realizowanych na podstawie porozumień z innymi jednostkami samorządu terytorialnego - 646 576 zł,

4. realizacji zadań własnych w zakresie pomocy społecznej, oświaty i wychowania – 1 205 304 zł,
5. finansowania lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych - 13 688 059 zł.

Bardzo ważnym źródłem dochodów gminy są wpływy z subwencji ogólnej wynoszące 18 744 710 zł tj. 26 % ogółu zaplanowanych dochodów. Jak wynika z przekazanego gminie przez Ministra Finansów naliczenia (ST3.4750.19.2023), w 2024 roku otrzymamy n/w kwoty subwencji:

1. oświatowa - 10 747 669 zł,
2. wyrównawcza – 7 805 433 zł,

z tego:

- kwota podstawowa 4 089 188 zł,
- kwota uzupełniająca 3 716 245 zł,

3. równoważąca – 191 608 zł.

Część wyrównawcza subwencji ogólnej składa się z kwoty podstawowej i kwoty uzupełniającej. Podstawę do ustalenia wysokości kwoty podstawowej stanowią dane ze sprawozdań z wykonania dochodów podatkowych gminy za 2022 rok oraz planowane na rok 2024 dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych i podatku dochodowego od osób prawnych, a także dane o liczbie mieszkańców według stanu na 31.12.2022 ustalonej przez GUS. Kwotę podstawową otrzymują gminy, w których dochód podatkowy na 1 mieszkańca jest niższy od 92 % średniego dochodu podatkowego na 1 mieszkańca kraju. Wskaźnik G dochodów podatkowych gminy do liczby mieszkańców gminy: 1 997,44 zł. Gmina Borne Sulinowo otrzymała w 2024 roku kwotę podstawową, ponieważ wskaźnik G dochodów podatkowych gminy był niższy od 92 % średniego dochodu podatkowego na 1 mieszkańca kraju tj. od kwoty 2 565,81 zł (2 788,93 zł x 92 %).

Natomiast wysokość kwoty uzupełniającej uzależniona jest od gęstości zaludnienia w gminie, ustalonej przez GUS, w relacji do średniej gęstości zaludnienia w kraju i dochodu gminy na 1 mieszkańca. Kwotę uzupełniająca otrzymują tylko te gminy, w których gęstość zaludnienia w gminie jest niższa od średniej gęstości zaludnienia w kraju i dochód podatkowy na 1 mieszkańca gminy jest nie wyższy niż 150 % średniego dochodu podatkowego na 1 mieszkańca kraju.

Jak wynika z powyższego skalkulowane na 2024 r. dochody budżetu gminy są realne do osiągnięcia.

## **II. Wydatki budżetowe.**

Wydatki budżetowe na 2024 rok są wyższe od dochodów budżetowych o kwotę w wysokości 6 534 000 zł i stanowią kwotę 77 825 000 zł.

W stosunku do przewidywanego wykonania wydatków za 2023 r. (plan na 2023 rok wg uchwały Nr LXIV/1006/2023 Rady Miejskiej w Bornem Sulinowie z dnia 26 października 2023 r. w sprawie wprowadzenia zmian w wieloletniej prognozie finansowej Gminy Borne Sulinowo na lata 2023-2034) wydatki te są niższe o 4 252 353 zł tj. 5,18 %.

W ogólnej kwocie wydatków wydatki bieżące skalkulowano w wysokości 54 548 878 zł, co stanowi 70 %, natomiast wydatki majątkowe w wysokości 23 276 122 zł tj. 30 % ogółu wydatków.

Planowane wydatki bieżące są niższe od planowanych dochodów bieżących o 187 078 zł.

W wydatkach budżetowych na 2024 rok utworzono rezerwę ogólną w kwocie 100 000 zł tj. 0,12 % wydatków ogółem i celowe w łącznej wysokości 290 000 zł tj. 0,37 % wydatków ogółem.

Szczegółowy opis wydatków w poszczególnych działach i rozdziałach znajduje się w materiałach do projektu budżetu.

## **III. Przychody i rozchody budżetu gminy.**

Przychody budżetu gminy w 2024 roku wyniosą 8 478 803 zł, z tego:

- przychody jst z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach 303 107 zł,
- kredyty 2 642 686 zł,
- pożyczki 533 010 zł,
- papiery wartościowe (obligacje) 5 000 000 zł.

W projekcie budżetu zaplanowano przychody jst z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach w wysokości 303 107 zł, ponieważ w 2021 roku gmina otrzymała środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 w ramach konkursu „Rosnąca odporność” w kwocie 303 107 zł, które planuje przeznaczyć na realizację w 2024 roku zadania pn. Modernizacja obiektu ZOZ w Bornem Sulinowie.

W 2024 roku gmina planuje zaciągnąć kredyt w wysokości 2 642 686 zł z przeznaczeniem na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu emisji papierów wartościowych oraz zaciągniętych pożyczek i kredytów (1 411 793 zł) i na finansowanie planowanego deficytu budżetu jednostki samorządu terytorialnego (1 230 893 zł).

W 2024 roku gmina planuje sprzedaż papierów wartościowych (obligacji), z których to przychód w wysokości 5 000 000 zł zostanie przeznaczony na finansowanie planowanego deficytu budżetu jednostki samorządu terytorialnego.

Ponadto gmina planuje zaciągnąć w 2024 roku pożyczki na wyprzedzające finansowanie działań finansowanych ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej w łącznej wysokości 533 010 zł, w tym na realizację:

- Przebudowy drogi w Juchowie 460 493 zł,
- Zagospodarowanie Plaży Słonecznej i utworzenie kąpieliska na ogólnodostępnym terenie rekreacyjnym nad jez. Pile w Bornem Sulinowie 72 517 zł.

Rozchody budżetu gminy w 2024 roku wyniosą 1 944 803 zł, z tego:

- spłata kredytu w PBS (umowa 13/JST-I/2015) - 124 616 zł,
- spłata kredytu w SGB (umowa 4/JST/2010) - 394 494 zł,
- spłata kredytu w PBS (umowa 1/JST/2013) – 280 982 zł,
- spłata kredytu w PBS (umowa 10/JST-I/2017) – 153 036 zł,
- spłata kredytu w PBS (umowa 8/KDG-I/JST/2020) - 160 000 zł,
- spłata kredytu w BGK (umowa 21/3141) - 120 000 zł,
- spłata kredytu w PBS (umowa 44/KDG-O/JST/2022 - 170 000 zł,
- spłata pożyczki na wyprzedzające finansowanie – 8 665 zł,
- spłata pożyczki na wyprzedzające finansowanie - 460 493 zł,
- spłata pożyczki na wyprzedzające finansowanie – 72 517 zł.

#### **IV. Inwestycje.**

Planowane na 2024 rok wydatki majątkowe wynoszą 23 276 122 zł, w tym wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy o finansach publicznych 22 654 529 zł. W ramach wydatków majątkowych realizowane będą następujące zadania inwestycyjne:

- Remonty i przebudowa dróg gminnych (wydatek objęty limitem z art. 226 ustawy) - 10 912 929 zł, w tym:
  - Przebudowa ul. Słowackiego w Bornem Sulinowie (końcowa płatność) - 1 674 760 zł,
  - Przebudowa drogi gminnej – ulicy M. Konopnickiej w Bornem Sulinowie - 4 069 209 zł, w tym środki Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg 2 441 526 zł,
  - wydatek w ramach Funduszu Sołeckiego - 10 000 zł,
  - Przebudowa drogi Juchowo - 908 365 zł, w tym 460 493 zł refundacja PROW,
  - Modernizacja dróg na osiedlu w Krągach, gm. Borne Sulinowo - 1 700 000 zł, w tym środki Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych 1 500 000 zł (1 500 000 zł w 2025 roku),
  - Modernizacja dróg na osiedlu domów jednorodzinnych w Bornem Sulinowie - 2 250 000 zł, w tym środki Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych 2 000 000 zł (2 000 000 zł w 2025 roku),
  - pozostałe wydatki remonty i przebudowa dróg gminnych - 300 595 zł.
  
- Budowa chodników, placów i miejsc postojowych na terenie miasta i gminy Borne Sulinowo (wydatek objęty limitem z art. 226 ustawy) - 100 000 zł.
  
- Wkład gminy do pozyskania środków unijnych do małych projektów (wydatek objęty limitem z art. 226 ustawy) – 54 000 zł.
  
- Zagospodarowanie rekreacyjne terenu gminy (wydatek objęty limitem z art. 226 ustawy) – 199 243 zł, w tym:
  - Budowa pomostu rekreacyjnego w Łubowie (dokumentacja) - 30 000 zł,
  - wydatki w ramach Funduszu Sołeckiego - 129 243 zł,
  - pozostałe wydatki zagospodarowanie rekreacyjne terenu gminy - 40 000 zł.
  
- Zagospodarowanie placów i skwerów publicznych (wydatek objęty limitem z art. 226 ustawy) – 87 500 zł, w tym 27 500 zł w ramach Funduszu Sołeckiego.
  
- Zagospodarowanie sportowo-turystyczne terenów położonych nad jeziorem Pile (wydatek objęty limitem z art. 226 ustawy) – 115 000 zł, w tym 75 000 zł utrzymanie kąpielisk Marina i Plaża Słoneczna nad jez. Pile.

- Zagospodarowanie Plaży Słonecznej i utworzenie kąpieliska na ogólnodostępnym terenie rekreacyjnym nad jez. Pile w Bornem Sulinowie (wydatek objęty limitem z art. 226 ustawy) – 113 968 zł, w tym refundacja PROW - 72 517 zł.
- Budowa siłowni zewnętrznych i placów zabaw (wydatek objęty limitem z art. 226 ustawy) w ramach Funduszu Sołeckiego - 85 392 zł.
- Rata za nieruchomości - 68 100 zł.
- Tworzenie zasobu gminnego (min. odpłatne nabycie nieruchomości z KOWR na przystanek w miejscowości Krągi) - 30 000 zł.
- Remonty obiektów komunalnych na terenie Gminy Borne Sulinowo (wydatek objęty limitem z art. 226 ustawy) - 100 000 zł.
- Miejscowe plany zagospodarowania przestrzennego w miejscowościach na terenie Gminy (wydatek objęty limitem z art. 226 ustawy) – 100 000 zł.
- Modernizacja cmentarzy komunalnych – 100 000 zł.
- Budowa remizy strażackiej w Bornem Sulinowie – 1 500 000 zł (wydatek objęty limitem z art. 226 ustawy), w tym środki Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych 1 000 000 zł (1 000 000 zł w 2025 roku),
- Modernizacja obiektu ZOZ w Bornem Sulinowie (wydatek objęty limitem z art. 226 ustawy) – 433 107 zł, w tym środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 w ramach konkursu „Rosnąca Odporność” 303 107 zł i środki własne gminy 130 000 zł.
- Utrzymanie terenów zielonych na wsiach w ramach Funduszu Sołeckiego – 18 000 zł.

- Budowa sieci oświetleniowych na terenie miasta i gminy Borne Sulinowo (wydatek objęty limitem z art. 226 ustawy) – 1 298 140 zł, w tym:
  - Modernizacja oświetlenia na terenie Gm. Borne Sulinowo – 1 198 140 zł, w tym środki Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych 798 760 zł (798 760 zł w 2025 roku),
  - pozostałe wydatki na budowę sieci oświetleniowych na terenie miasta i gminy Borne Sulinowo – 100 000 zł.
  
- Termomodernizacja SP i LO w Bornem Sulinowie (wydatek objęty limitem z art. 226 ustawy) – 5 493 650 zł, w tym 4 100 000 zł dotacja z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych.
  
- Modernizacja sieci deszczowych w Bornem Sulinowie (wydatek objęty limitem z art. 226 ustawy) – 215 000 zł, w tym:
  - Budowa sieci deszczowej przy ulicy Lipowej w Bornem Sulinowie – ostatni III etap – 200 000 zł,
  - Wymiana i czyszczenie urządzeń podczyszczających na kolektorze deszczowym - 15 000 zł.
  
- Przebudowa i modernizacja świetlicy wiejskiej w m. Radacz (wydatek objęty limitem z art. 226 ustawy) – 1 221 600 zł, w tym dotacja z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych 980 000 zł.
  
- Renowacja zabytkowego kościoła w Juchowie (wydatek objęty limitem z art. 226 ustawy) – 625 000 zł, w tym 600 000 zł środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19: Rządowy Program Ochrony Zabytków (600 000 zł w 2025 roku).
  
- Modernizacja boisk sportowych w ramach Funduszu Sołeckiego – 10 000 zł.
  
- Modernizacja infrastruktury sportowej: Budowa studni do nawadniania boiska w m. Łubowo – 60 000 zł, w tym środki Urzędu Marszałkowskiego - 30 000 zł.
  
- Modernizacja kompleksu sportowego „Moje Boiska ORLIK 2012” w Bornem Sulinowie – 335 493 zł, w tym dotacja z MSiT w ramach FRKF - 167 746,00 zł.



## **V. Dotacje**

W planie wydatków budżetu gminy zaplanowano n/w kwoty dotacji podmiotowych (załącznik nr 11):

- przedszkola niepubliczne - 1 395 756 zł,
- samorządowe instytucje kultury – 3 394 771 zł.

W planie wydatków na 2023 r. wyodrębniono kwoty dotacji celowych przeznaczonych na realizację zadań własnych gminy przez podmioty nienależące do sektora finansów publicznych - załącznik do projektu budżetu nr 12. Jest to kwota w wysokości 925 000 zł.

Dotacje celowe dla organizacji i stowarzyszeń zostaną im przyznane w drodze otwartych konkursów ofert zgodnie z przepisami ustawy o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie. Dla zadań nieokreślonych w ustawie dotacje zostaną przyznane zgodnie z uchwałą Rady Miejskiej.

## **VI. Wydatki jednostek pomocniczych**

W załączniku nr 7 przedstawiono projekt planu wydatków jednostek pomocniczych gminy. Łącznie w projekcie budżetu dla rad sołeckich i osiedli zaplanowano wydatki w kwocie 519 331 zł, w tym w ramach Funduszu Sołeckiego 493 705 zł i pozostałe wydatki 25 626 zł.

W planie wydatków zaplanowano wydatek w postaci zakupu umundurowania dla OSP i zakup sprzętu dla OSP w ramach środków Funduszu Sołeckiego, ponieważ wydatki te spełniają wymagania art. 2 ust. 6 i 7 ustawy z dnia 21 lutego 2014 r. o funduszu sołeckim (Dz.U. poz. 301 z późn. zm.).