

Uchwała Nr .....

Rady Miejskiej w Bornem Sulinowie

z dnia .....

### **w sprawie uchwalenia budżetu Gminy Borne Sulinowo na rok 2025**

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 2024 r. poz. 1465), 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 2024 poz. 1530), 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 2024 r. poz. 167, 232, 834, 854, 858, 1089 i 1222) 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 – 80 869 506 zł,

(1a – dochody budżetu wg źródeł) z tego:

- 1) dochody bieżące – 65 856 245 zł,
- 2) dochody majątkowe – 15 013 261 zł.

**§ 2.** Ustala się wydatki budżetu (Załącznik Nr 2) w kwocie – 83 339 724 zł,

z tego:

- 1) wydatki bieżące – 65 679 610 zł,
- 2) wydatki majątkowe – 17 660 114 zł.

**§ 3.** Ustala się planowany deficyt budżetu w kwocie – 2 470 218 zł,

który zostanie pokryty przychodami pochodzącymi z:

- 1) 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 - 498 407 zł,
- 2) sprzedaży papierów wartościowych (obligacji) – 1 971 811 zł.

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

w kwotach:

- 1) przychody – 4 331 215 zł,
- 2) rozchody – 1 860 997 zł.

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

- 1) ogólną w kwocie – 500 265 zł,
- 2) celowe w kwocie – 1 457 318 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 – 1 267 318 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 – 488 797 zł,

z tego:

- 1) w ramach funduszu sołeckiego – 455 053 zł,
- 2) w ramach pozostałych wydatków – 33 744 zł.

**§ 8. 1.** Ustala się dochody w kwocie 242 000 zł z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych.

2. Ustala się dochody w kwocie 66 000 zł z tytułu zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym.

3. Ustala się wydatki w kwocie 283 800 zł na realizację zadań określonych w gminnym programie profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych.

4. Ustala się wydatki w kwocie 24 200 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 – 880 500 zł,
- 2) wydatki – 880 500 zł.

**§ 10.** Ustala się dotacje:

- 1) dla jednostek sektora finansów publicznych:
  - a. podmiotowe (Załącznik Nr 11) w kwocie – 5 843 492 zł.
- 2) dla jednostek spoza sektora finansów publicznych:
  - a. celowe (Załącznik Nr 12) w kwocie – 1 620 500 zł.

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

- 1) dochody - 30 000 zł,
- 2) wydatki - 30 000 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 – 4 130 000 zł,
- 2) wydatki – 4 130 000 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 – 8 000 000 zł,
- 2) wydatki – 8 000 000 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 – 297 468 zł,
- 2) dochody – 1 200 000 zł,
- 3) wydatki – 1 497 468 zł.

**§ 15.** Ustala się dochody i wydatki wyodrębnione w budżecie Gminy Borne Sulinowo realizowane w ramach budżetu Unii Europejskiej oraz ze źródeł zagranicznych niepodlegających zwrotowi, na programy i projekty realizowane z udziałem tych środków (Załącznik Nr 17) w kwotach:

- 1) przychody – 200 939 zł,
- 2) dochody – 537 320 zł,
- 3) wydatki – 738 259 zł.

**§ 16.** Przychody i rozchody bilansujące budżet Gminy Borne Sulinowo ujęto w Załączniku Nr 18.

**§ 17.** 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 – 1 971 811 zł,
- 3) spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu emisji papierów wartościowych oraz zaciągniętych pożyczek i kredytów, do kwoty – 1 860 997 zł.

**§ 18.** Upoważnia się Zarząd do zaciągania kredytów i pożyczek oraz emitowania papierów wartościowych, o których mowa w § 17, do wysokości kwot w nich określonych.

**§ 19.** 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.

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

- 1) wydatki jednostek pomocniczych w łącznej kwocie 488 797 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.

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

**§ 22.** Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2025 roku i podlega ogłoszeniu w Dzienniku Urzędowym Województwa Zachodniopomorskiego oraz na stronie internetowej Biuletynu Informacji Publicznej Gminy Borne Sulinowo.

## Uzasadnienie do projektu uchwały budżetowej Gminy

### Borne Sulinowo na 2025 rok

Na podstawie art. 233 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2024 r. poz. 1530) Burmistrz Bornego Sulinowa przedkłada w załączeniu projekt budżetu Gminy Borne Sulinowo na 2025 rok.

Projekt budżetu po stronie dochodów wynosi 80 869 506 zł, a po stronie wydatków wynosi 83 339 724 zł. Różnica pomiędzy dochodami a wydatkami w kwocie – 2 470 218 zł stanowi deficyt budżetowy, który zostanie pokryty ze 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 2025 rok zaplanowano w wysokości 80 869 506 zł, co w stosunku do przewidywanego wykonania dochodów budżetowych za 2024 rok w wysokości 71 909 440 zł stanowi wzrost o 12,5 %. Różnica w dochodach budżetowych wynika z faktu, iż w 2025 roku gmina otrzyma wyższe dochody z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych, podatku dochodowym od osób prawnych oraz dochody z tytułu subwencji ogólnej w stosunku do dochodów z tego tytułu w 2024 roku.

Dochody te ustalono w oparciu o ustawę z dnia 1 października 2024 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (Dz.U. z 2024 r. poz. 1572), 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. Dochodami własnymi jednostek samorządu terytorialnego w rozumieniu ustawy są również dochody z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych oraz podatku dochodowym od osób prawnych.

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 2025 rok w porównaniu do przewidywanego wykonania dochodów za 2024 r. (plan na 2024 rok wg uchwały Nr V/83/2024 Rady Miejskiej w Bornem Sulinowie z dnia 26 września 2024 r. w sprawie wprowadzenia zmian w wieloletniej prognozie finansowej Gminy Borne Sulinowo na lata 2024-2039) przedstawia się następująco:

Lp.	Wyszczególnienie	Przewidywane wykonanie za 2024 rok	Struktura %	Plan na 2025 rok	Struktura %
1	2	3	4	5	6
1.	Dochody budżetu ogółem:	71 909 440	100	80 869 506	100
	z tego:				
	- dochody własne	29 303 168	41	48 146 853	60
	- subwencje	20 990 902	29	10 419 954	13
	- dotacje	20 059 510	28	20 202 246	25
	- środki pochodzące z budżetu Unii Europejskiej	1 555 860	2	2 100 453	2

Jak wynika z powyższego zestawienia w 2025 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 2024. Wpływy z podatku rolnego na poziomie wpływów w roku 2024. Natomiast wpływy z podatku leśnego niższe od wpływów w roku 2024. 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 ST3.4750.14.2024 z dnia 14 października 2024 r. Od 2025 roku kwotę rocznego dochodu gminy z tytułu udziału w podatku PIT ustala się, mnożąc, zwaloryzowane w sposób określony w art. 11 ust. 2 ustawy, dochody podatników podatku PIT zamieszkałych na obszarze danej gminy za rok bazowy przez wysokość udziału w podatku PIT tj. 7,0%. Dochody podatników podatku PIT na rok 2025 ustala się na podstawie danych zawartych w złożonych za rok 2022 zeznaniach podatkowych, według stanu na dzień 10 marca 2024 r. W celu ustalenia dochodów podatników podatku PIT na rok 2025 ich dochody z roku 2022 waloryzuje się o 37,1 %. Dochody te wynoszą 24 518 697 zł i są wyższe od zaplanowanych na rok 2024 o 17 007 634 zł.

Dochody z tytułu udziału gminy w podatku od osób prawnych zaplanowano na podstawie załącznika do pisma Ministerstwa Finansów Nr ST3.4750.14.2024 z dnia 14 października 2024 r. Kwotę rocznego dochodu gminy z tytułu udziału w podatku CIT ustala się, mnożąc, zwaloryzowane w sposób określony w art. 12 ust. 2 ustawy, dochody podatników CIT mających siedzibę na obszarze danej gminy za rok bazowy przez wysokość udziału w podatku CIT tj. 1.6%. Dochody podatników podatku CIT na rok 2025 ustala się na podstawie danych zawartych w złożonych za rok 2022 zeznaniach podatkowych, według stanu na dzień 10 marca 2024 r. W celu ustalenia dochodów podatników podatku CIT na rok 2025 ich dochody z roku 2022 waloryzuje się o 29,5 %. Dochody te wynoszą 259 128 zł i są wyższe od zaplanowanych na rok 2024 o 76 324 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 38 066 532 zł tj. o 17 337 189 zł wyższym niż w 2024 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 2025 r. (Dział 700) zaplanowano w wysokości 4 120 661 zł, przy czym w Załączniku Nr 1a w pozycji 4. Dochody z majątku wykazano kwotę w wysokości 2 261 665 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 – 2 248 090 zł Rozdział 70005) i wpływów ze sprzedaży składników majątkowych (§ 0870 – 2 000 zł Rozdział 90004). Natomiast w WPF na lata 2025-2039 w pozycji 1.2.1 Dochody majątkowe ze sprzedaży majątku kwotę w wysokości 2 250 090 zł tj. wpływy z § 0770 i § 0870 bez wpływów z § 0760.



Planowane wpływy ze sprzedaży mienia:

- wpływy ze sprzedaży nieruchomości w latach ubiegłych - raty : 71 500 zł,
- sprzedaż 11 działek w miejscowości Piława, przeznaczenie w MPZP: budownictwo jednorodzinne + usługi turystyki, 760 000 zł,
- sprzedaż 1 działki w miejscowości Uniemino, przeznaczenie w MPZP: budownictwo mieszkalno-usługowe 40 000 zł,
- sprzedaż 4 działek w miejscowości Juchowo, przeznaczenie w MPZP: działki pod budownictwo jednorodzinne 113 000 zł,
- sprzedaż 2 działek w miejscowości Silnowo, przeznaczenie w MPZP: działki pod budownictwo jednorodzinne 40 000 zł,
- sprzedaż 2 działek w miejscowości Komorze, przeznaczenie w MPZP: usługi turystyki 200 000 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 720 000 zł,
- sprzedaż 2 działek w miejscowości Borne Sulinowo, przeznaczenie w MPZP: zabudowa wielorodzinna, jednorodzinna, usługowa, usługi turystyki 180 000 zł,
- sprzedaż 1 działki w miejscowości Borne Sulinowo, przeznaczenie w MPZP: zabudowa wielorodzinna, jednorodzinna i usługowa 230 000 zł,
- sprzedaż 2 działek w miejscowości Borne Sulinowo, przeznaczeniem w MPZP: zabudowa usługowa, produkcyjna, baz, składów 240 000 zł.

Powyżej przyjęto możliwe ceny zbycia nieruchomości, a nie ich wartości rynkowe wynikające z wycen, przy czym podane w/w ceny są cenami brutto, a do projektu budżetu przyjęto ceny netto.

W roku 2025 nie planuje się sprzedaży nieruchomości rolnych.

Wpływy budżetowe za wydawane przez gminę zezwolenia na sprzedaż detaliczną alkoholu skalkulowano w wysokości 242 000 zł, biorąc pod uwagę aktualny stan wydanych zezwoleń i wpływy z części opłaty za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym w wysokości 66 000 zł tj. na poziomie przewidywanego wykonania tych dochodów w roku 2024. 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 25 % tj. 20 202 246 zł.

Dotacje celowe przyznane gminie dotyczą:

1. realizacji zadań z zakresu administracji rządowej – 6 321 611 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 - 588 598 zł,
4. realizacji zadań własnych w zakresie pomocy społecznej, oświaty i wychowania – 1 689 454 zł,
5. finansowania lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych - 11 592 583 zł.

Bardzo ważnym źródłem dochodów gminy są wpływy z subwencji ogólnej wynoszące 10 419 954 tj. 13 % ogółu zaplanowanych dochodów. Jak wynika z przekazanego gminie przez Ministra Finansów naliczenia (ST3.4750.14.2024), w 2025 roku otrzymamy n/w kwoty subwencji:

1. subwencja ogólna - 9 227 866 zł
2. rezerwa, o której mowa w art. 89 ustawy – 1 192 088 zł

W 2025 roku subwencję ogólną z budżetu państwa otrzymuje gmina, której potrzeby finansowe, ustalone na rok 2025, są wyższe niż kwota kalkulacyjna w wysokości odpowiadającej różnicy między tymi kwotami (art. 86 ustawy). Potrzeby finansowe to element kalkulacji służący ustaleniu dochodów jednostek samorządu terytorialnego z tytułu subwencji ogólnej z budżetu państwa – w przypadku, gdy dochody z tytułu zwiększonego udziału w podatku PIT i podatku CIT będą niewystarczające na pokrycie naliczonych potrzeb finansowych (24 777 825 zł).

Potrzeby finansowe gminy, podlegające sfinansowaniu na podstawie ustawy, to suma potrzeb:

- 1) wyrównawczych – 2 642 388 zł
- 2) oświatowych – 15 041 586 zł
- 3) rozwojowych – 1 371 420 zł
- 4) ekologicznych- 2 201 958 zł
- 5) uzupełniających – 3 724 534 zł

Suma potrzeb finansowych dla gminy Borne Sulinowo: 24 981 886 zł.

Jak wynika z powyższego skalkulowane na 2025 r. dochody budżetu gminy są realne do osiągnięcia.

## **II. Wydatki budżetowe.**

Wydatki budżetowe na 2025 rok są wyższe od dochodów budżetowych o kwotę w wysokości 2 470 218 zł i stanowią kwotę 83 339 724 zł.

W stosunku do przewidywanego wykonania wydatków za 2024 r. (plan na 2024 rok wg uchwały Nr V/83/2024 Rady Miejskiej w Bornem Sulinowie z dnia 26 września 2024 r. w sprawie wprowadzenia zmian w wieloletniej prognozie finansowej Gminy Borne Sulinowo na lata 2024-2039) wydatki te są wyższe o 4 321 198 zł tj. 5,5 %.

W ogólnej kwocie wydatków wydatki bieżące skalkulowano w wysokości 65 679 610 zł, co stanowi 79 %, natomiast wydatki majątkowe w wysokości 17 660 114 zł tj. 21 % ogółu wydatków.

Planowane wydatki bieżące są niższe od planowanych dochodów bieżących o 176 635 zł.

W wydatkach budżetowych na 2025 rok utworzono rezerwę ogólną w kwocie 500 265 zł tj. 0,6 % wydatków ogółem i celowe w łącznej wysokości 1 457 318 zł tj. 1,7 % 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 2025 roku wyniosą 4 331 215 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 498 407 zł,
- kredyty 1 832 808 zł,
- papiery wartościowe (obligacje) 2 000 000 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 498 407 zł, ponieważ w 2021 roku gmina otrzymała środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 w ramach konkursu „Rosnąca odporność” w kwocie 297 468 zł, które planuje przeznaczyć na realizację w 2025 roku zadania pn. Modernizacja obiektu ZOZ w Bornem Sulinowie oraz w 2024 roku gmina otrzymała środki w kwocie 200 939 zł na realizację projektu „Cyberbezpieczny Samorząd”, które planuje przeznaczyć na realizację tego projektu w 2025 roku.

W 2025 roku gmina planuje zaciągnąć kredyt w wysokości 1 832 808 zł z przeznaczeniem na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu emisji papierów wartościowych oraz zaciągniętych pożyczek i kredytów.

W 2025 roku gmina planuje sprzedaż papierów wartościowych (obligacji), z których to przychód w wysokości 2 000 000 zł zostanie przeznaczony na finansowanie planowanego deficytu budżetu jednostki samorządu terytorialnego (1 971 811 zł) i na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu emisji papierów wartościowych oraz zaciągniętych pożyczek i kredytów (28 189 zł).

Rozchody budżetu gminy w 2025 roku wyniosą 1 860 997 zł, z tego:

- spłata kredytu w PBS (umowa 13/JST-I/2015) - 124 616 zł,
- spłata kredytu w SGB (umowa 4/JST/2010) – 65 749 zł,
- spłata kredytu w PBS (umowa 1/JST/2013) – 259 368 zł,
- spłata kredytu w PBS (umowa 10/JST-I/2017) – 141 264 zł,
- spłata kredytu w PBS (umowa 8/KDG-I/JST/2020) - 350 000 zł,
- spłata kredytu w BGK (umowa 21/3141) - 160 000 zł,
- spłata kredytu w PBS (umowa 44/KDG-O/JST/2022) - 360 000 zł,
- spłata kredytu w PBS (umowa 123/UK15/800836/23 – 400 000 zł.

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

Planowane na 2025 rok wydatki majątkowe wynoszą 17 660 114 zł, w tym wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy o finansach publicznych 17 360 114 W ramach wydatków majątkowych realizowane będą następujące zadania inwestycyjne:

- Remonty i przebudowa dróg gminnych (wydatek objęty limitem z art. 226 ustawy) – 11 043 340 zł, w tym:
  - Przebudowa drogi gminnej – ulicy J. Brzechwy w Bornem Sulinowie – 2 040 340 zł, w tym środki Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg 2 040 340 zł i środki własne gminy w 2026 roku w wysokości 1 360 227 zł,
  - wydatek w ramach Funduszu Sołeckiego - 23 000 zł,
  - Modernizacja dróg na osiedlu w Krągach, gm. Borne Sulinowo – 3 900 000 zł, w tym środki Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych 3 000 000 zł,

- Modernizacja dróg na osiedlu domów jednorodzinnych w Bornem Sulinowie - 4 800 000 zł, w tym środki Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych 4 000 000 zł,
- pozostałe wydatki remonty i przebudowa dróg gminnych – 280 000 zł.
  
- Budowa chodników, placów i miejsc postojowych na terenie miasta i gminy Borne Sulinowo: Remont chodnika w Silnowie (wydatek objęty limitem z art. 226 ustawy) - 170 000 zł.
  
- Wkład gminy do pozyskania środków unijnych do małych projektów (wydatek objęty limitem z art. 226 ustawy) – 75 000 zł.
  
- Zagospodarowanie rekreacyjne terenu gminy (wydatek objęty limitem z art. 226 ustawy) – 260 084 zł, w tym:
  - wydatki w ramach Funduszu Sołeckiego – 168 114 zł,
  - pozostałe wydatki zagospodarowanie rekreacyjne terenu gminy – 91 970 zł.
  
- Zagospodarowanie placów i skwerów publicznych (wydatek objęty limitem z art. 226 ustawy) – 88 000 zł, w tym 13 000 zł w ramach Funduszu Sołeckiego.
  
- Zagospodarowanie sportowo-turystyczne terenów położonych nad jeziorem Pile (wydatek objęty limitem z art. 226 ustawy) – 120 000 zł.
  
- Budowa siłowni zewnętrznych i placów zabaw (wydatek objęty limitem z art. 226 ustawy) w ramach Funduszu Sołeckiego – 63 000 zł.
  
- Tworzenie zasobu gminnego - 200 000 zł.
  
- Remonty obiektów komunalnych na terenie Gminy Borne Sulinowo (wydatek objęty limitem z art. 226 ustawy) - 150 000 zł.
  
- Miejscowe plany zagospodarowania przestrzennego w miejscowościach na terenie Gminy (wydatek objęty limitem z art. 226 ustawy) – 100 000 zł.

- Wsparcie potencjału OSP w Juchowie, gm. Borne Sulinowo w usuwaniu skutków zmian klimatycznych poprzez zakup średniego samochodu ratowniczo-gaśniczego i wyposażenia - 1 404 722 zł (wydatek objęty limitem z art. 226 ustawy), w tym dotacja z WFOŚiGW 98 331 zł i dotacja z Funduszy Europejskich dla Pomorza Zachodniego (FEPZ) 1 194 013 zł.
  
- Budowa budynku remizy OSP miasta Borne Sulinowo przy ul. Rzemieślniczej w Bornem Sulinowie – 2 000 000 zł (wydatek objęty limitem z art. 226 ustawy), w tym środki Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych 1 000 000 zł (w 2026 roku 1 000 000 zł dotacja RF Polski Ład i 1 000 000 zł środki własne gminy).
  
- Modernizacja obiektu ZOZ w Bornem Sulinowie (wydatek objęty limitem z art. 226 ustawy) – 427 468 zł, w tym środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 w ramach konkursu „Rosnąca Odporność” 297 468 zł i środki własne gminy 130 000 zł.
  
- Realizacja programu priorytetowego „Ciepłe Mieszkanie” (wydatek objęty limitem z art. 226 ustawy) – 98 500 zł, w tym środki WFOŚiGW 98 500 zł.
  
- Budowa sieci oświetleniowych na terenie miasta i gminy Borne Sulinowo (wydatek objęty limitem z art. 226 ustawy) – 100 000 zł.
  
- Modernizacja sieci deszczowych w Bornem Sulinowie: Utrzymanie sieci kanalizacji deszczowej (wydatek objęty limitem z art. 226 ustawy) – 60 000 zł.
  
- Renowacja zabytkowego kościoła w Juchowie (wydatek objęty limitem z art. 226 ustawy) – 1 200 000 zł, w tym 1 200 000 zł środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19: Rządowy Program Ochrony Zabytków.
  
- Modernizacja infrastruktury sportowej: Budowa instalacji nawadniania boiska w miejscowości Łubowo – 100 000 zł, w tym środki Urzędu Marszałkowskiego - 40 000 zł.

## **V. Dotacje**

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

- klub dziecięcy – 86 400 zł,
- przedszkola niepubliczne - 1 957 092 zł,
- samorządowe instytucje kultury – 3 800 000 zł.

W planie wydatków na 2025 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 1 620 500 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 8 przedstawiono projekt planu wydatków jednostek pomocniczych gminy. Łącznie w projekcie budżetu dla rad sołeckich i osiedli zaplanowano wydatki w kwocie 488 797 zł, w tym w ramach Funduszu Sołeckiego 455 053 zł i pozostałe wydatki 33 744 zł.

W planie wydatków zaplanowano wydatek w postaci zakupu umundurowania 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.).