

UCHWAŁA NR .../.../2024
RADY GMINY DAMNICA
z dnia 2024 roku

w sprawie uchwalenia budżetu Gminy Damnica na 2025 rok

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt. 4, pkt 9 lit. „c”, „d” i lit. „i”, art. 61 ust. 2 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t. j. Dz. U. z 2024 r. poz. 1465 ze zm.¹⁾) oraz art. 239 w związku z art. 211, art. 212, art. 214, art. 215, art. 217, art. 218, art. 219 ust. 3, art. 235 ust. 1 i 4, art. 236 ust. 1 oraz 3 i 4, art. 237, art. 242 ust. 1, art. 243, art. 258 ust. 1 oraz art. 264 ust. 3 i 4 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t. j. Dz. U. z 2024 r. poz. 1530 ze zm.²⁾) oraz art. 111 pkt 1 ustawy z dnia 12 marca 2022 r. o pomocy obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa (t. j. Dz. U. z 2024 r. poz. 167 ze zm.³⁾)

uchwala się, co następuje:

§ 1. Ustala się dochody budżetu Gminy Damnica na 2025 rok w kwocie **59 074 541,00 zł**, w tym:

- | | |
|----------------------|------------------|
| 1. dochody bieżące | 42 737 227,00 zł |
| 2. dochody majątkowe | 16 337 314,00 zł |

zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2. Ustala się wydatki budżetu Gminy Damnica na rok 2025 rok w kwocie **61 086 021,00 zł**, z tego:

- | | |
|--|------------------|
| 1) wydatki bieżące w kwocie | 42 425 200,00 zł |
| w tym: | |
| a) wydatki bieżące jednostek budżetowych | 33 200 734,30 zł |
| z tego: | |
| - wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane | 21 617 055,98 zł |
| - wydatki związane z realizacją zadań statutowych jednostek budżetowych | 11 583 678,32 zł |
| b) wydatki na dotacje na zadania bieżące | 3 312 450,00 zł |
| c) wydatki na świadczenia na rzecz osób fizycznych | 3 895 510,00 zł |
| d) wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i pkt 3 ustawy o finansach publicznych | 573 505,70 zł |
| e) wydatki na obsługę długu publicznego | 1 443 000,00 zł |
| 2) wydatki majątkowe w kwocie | 18 660 821,00 zł |

¹Zmiany tekstu jednolitego zostały ogłoszone w: Dz. U. z 2023 r. poz. 1688; Dz. U. z 2024 r. poz. 1572.

²Zmiany tekstu jednolitego zostały ogłoszone w: Dz. U. z 2021 r. poz. 2054; Dz. U. z 2022 r. poz. 1079; Dz. U. z 2024 r. poz. 1572, 1717 i 1756.

³Zmiany tekstu jednolitego zostały ogłoszone w: Dz. U. z 2023 r. poz. 1234; Dz. U. z 2024 r. poz. 232, 834, 854, 858, 1089, 1222 i 1572.

z tego:

a) wydatki na inwestycje i zakupy inwestycyjne	18 660 821,00 zł
w tym: wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i pkt 3 ustawy o finansach publicznych	995 734,00 zł

zgodnie z załącznikiem nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 3. Ustala się wykaz zadań inwestycyjnych przeznaczonych do realizacji w 2025 roku oraz limit wydatków inwestycyjnych, zgodnie z załącznikiem nr 3.

§ 4. 1. Ustala się deficyt budżetu Gminy Damnica w kwocie **2 011 480,00 zł**. Źródłem pokrycia deficytu będą wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych w wysokości 500 480,00 zł oraz przychody z emisji papierów wartościowych w wysokości 1 511 000,00 zł.

2. Spłaty obligacji wraz z odsetkami będą pochodziły z dochodów własnych gminy z tytułu podatku od nieruchomości.

3. Ustala się przychody w wysokości **3 200 480,00 zł** oraz rozchody w wysokości **1 189 000,00 zł**, zgodnie z załącznikiem nr 4.

§ 5. W budżecie tworzy się rezerwy:

- celową z przeznaczeniem na zarządzanie kryzysowe w wysokości 96 991,00 zł,
- celową z przeznaczeniem na odprawy emerytalne w kwocie 301 798,00 zł,
- celową z przeznaczeniem na inwestycje i zakupy inwestycyjne w kwocie 20 000,00 zł,
- ogólną na nieprzewidziane wydatki w kwocie 103 009,00 zł.

§ 6. 1. Ustala się dochody z tytułu opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu w kwocie 70 000,00 zł oraz wydatki na realizację zadań określonych w Gminnym Programie Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych w wysokości 65 000,00 zł i w Gminnym Programie Przeciwdziałania Narkomanii w kwocie 5 000,00 zł, zgodnie z załącznikiem nr 5.

2. Ustala się dochody z tytułu opłat i kar za korzystanie ze środowiska w wysokości 10 000,00 zł oraz wydatki w wysokości 70 000,00 zł na ochronę środowiska, zgodnie z załącznikiem nr 6.

3. Ustala się kwotę wydatków na Izby Rolnicze w wysokości 50 258,00 zł.

§ 7. 1. Ustala się dochody i wydatki związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych odrębnymi ustawami, zgodnie z załącznikami nr 7 i 8.

2. Ustala się plan dotacji na zadania realizowane na podstawie porozumień z jednostkami samorządu terytorialnego, zgodnie z załącznikiem nr 9.

§ 8. 1. Ustala się dotacje podmiotowe w kwocie 2 740 000,00 zł, zgodnie z załącznikiem nr 10.

2. Ustala się dotacje celowe na zadania własne gminy realizowane przez podmioty należące i nienależące do sektora finansów publicznych w kwocie 711 657,00 zł, zgodnie

z załącznikiem nr 11.

§ 9. Ustala się plan wydatków na przedsięwzięcia realizowane w ramach Funduszu Sołeckiego z podziałem na sołectwa, zgodnie z załącznikiem nr 12.

§ 10. Ustala się wydatki na programy i projekty realizowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i pkt 3 ustawy o finansach publicznych zgodnie z załącznikiem nr 13.

§ 11. Ustala się limit zobowiązań z tytułu emisji obligacji, kredytów i pożyczek zaciąganych na:

- 1) sfinansowanie przejściowego deficytu budżetu w kwocie 1 500 000,00 zł,
- 2) spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu emisji obligacji w kwocie 1 189 000,00 zł,
- 3) pokrycie planowanego deficytu budżetu w wysokości 1 511 000,00 zł.

§ 12. Ustala się dochody z tytułu opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi w kwocie 1 867 900,00 zł i wydatki związane z realizacją zadania z zakresu gospodarowania odpadami komunalnymi w kwocie 1 867 900,00 zł, zgodnie z załącznikiem nr 14.

§ 13. Upoważnia się Wójta do:

- 1) zaciągania kredytów i pożyczek oraz emisji papierów wartościowych na pokrycie występującego w ciągu roku przejściowego deficytu budżetowego do kwoty 1 500 000,00 zł oraz na pokrycie planowanego deficytu w wysokości 1 511 000,00 zł.
- 2) zaciągania zobowiązań z tytułu emisji papierów wartościowych na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu emisji obligacji w kwocie 1 189 000,00 zł,
- 3) zaciągania zobowiązań na finansowanie wydatków na programy inwestycyjne, na programy i projekty realizowane ze środków pochodzących z Unii Europejskiej oraz niepodlegających zwrotowi środków zagranicznych i zadań wynikających z kontraktów wojewódzkich do wysokości określonej w załączniku nr 3,
- 4) dokonywania zmian w planie wydatków między rozdziałami w ramach działu, z uwzględnieniem wydatków bieżących na wynagrodzenia i pochodne oraz wydatków majątkowych,
- 5) przekazywania uprawnień innym jednostkom organizacyjnym gminy do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i wynikające z których płatności wykraczają poza rok budżetowy,
- 6) lokowania wolnych środków budżetowych na rachunkach bankowych w innych bankach niż bank prowadzący obsługę budżetu gminy,
- 7) dokonywania zmian w planie dochodów i wydatków budżetu jednostki samorządu terytorialnego, 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,

8) dokonywania czynności, o których mowa w art. 258 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych w celu realizacji zadań związanych z pomocą obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa,

9) dokonywania zmian w planie wydatków budżetu jednostki samorządu terytorialnego związanych z wprowadzeniem nowych inwestycji lub zakupów inwestycyjnych przez jednostkę, o ile zmiana ta nie pogorszy wyniku budżetu tej jednostki w celu realizacji zadań związanych z pomocą obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa.

§ 14. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Damnica.

§ 15. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2025 roku i podlega opublikowaniu w Dzienniku Urzędowym Województwa Pomorskiego oraz na tablicy ogłoszeń Urzędu Gminy w Damnicy.

UZASADNIENIE
do uchwały Rady Gminy Damnica
w sprawie uchwalenia budżetu Gminy Damnica na 2025 rok

Podstawę prawną prac nad projektem budżetu gminy stanowiła ustawa o finansach publicznych i inne przepisy ustawowe dotyczące budżetu, ustawa ustrojowa oraz uchwała nr LIII/365/10 Rady Gminy Damnica z dnia 29 września 2010 r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Gminy Damnica, szczegółowości projektu budżetu oraz rodzajów materiałów informacyjnych towarzyszących projektowi budżetu jak i Zarządzenie nr 143/2024 Wójta Gminy Damnica z dnia 23 września 2024 r. w sprawie trybu i terminów opracowania materiałów planistycznych do projektu budżetu Gminy Damnica na 2025 rok oraz do projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej na 2025 rok i lata następne.

Uczestnikami prac nad projektem budżetu gminy i źródłem informacji planistycznej są przede wszystkim:

- 1) komórki organizacyjne (referaty, samodzielne stanowiska) urzędu gminy,
- 2) dyrektorzy i kierownicy jednostek organizacyjnych gminy:
 - Zespołu Szkół w Damnicy, Szkoły Podstawowej w Damnie i Zagórzycy,
 - Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Damnicy,
 - Zakładu Gospodarki Komunalnej w Damnicy,
 - Gminnego Żłobka w Damnicy,
- 3) gminne instytucje kultury: Gminna Biblioteka Publiczna w Damnicy i Centrum Edukacji i Kultury w Damnicy,
- 4) instytucje pozarządowe zamierzające ubiegać się o środki budżetowe.

Źródłem danych planistycznych były akty prawne, umowy określające zadania jednostki oraz zasady gospodarowania środkami publicznymi. Ponadto informacje Ministra Finansów dotyczące założeń budżetu państwa i przewidywanych transferów środków budżetu państwa do gminy. Zasadnicze znaczenie przy planowaniu dochodów miała analiza wykonania budżetu za III kwartały roku bieżącego oraz poziom przewidywanego wykonania w IV kwartale 2024 roku. Wzięto również pod uwagę długookresowe prognozy perspektyw finansowych gminy, dane o majątku gminy, jej należności i zobowiązania.

Prognozowane dochody w wysokości 59 074 541,00 zł (załącznik nr 1) przedstawiono w podziale na dochody bieżące i majątkowe w pełnej szczegółowości klasyfikacji budżetowej. Dochody bieżące z tytułu podatków i opłat lokalnych przyjęto na podstawie podjętych uchwał w sprawie stawek podatku od nieruchomości oraz podatku od środków transportowych. Pozostałe dochody podatkowe tj. podatek od spadków i darowizn, podatek od czynności cywilnoprawnych, odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat, wpływy z opłaty skarbowej, wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu ustalono na podstawie wpływów za trzy kwartały oraz planowanych wpływów w IV kwartale roku 2024. Planowane dochody z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych, podatku dochodowego od osób prawnych, a także roczną kwotę subwencji ogólnej do budżetu przyjęto na podstawie załącznika do pisma nr ST3.4750.14.2024 Ministra Finansów z dnia 14 października 2024 r. Dochody z tytułu dotacji celowych zaplanowano na podstawie informacji Wojewody Pomorskiego z dnia 25 października 2024 r. o wysokości dochodów i dotacji celowych na zadania z zakresu administracji rządowej, realizowanych na podstawie porozumień oraz na zadania własne. Dochody za przedszkole skalkulowano biorąc pod uwagę ilość dzieci zapisaną do przedszkoli mnożąc przez wysokość stawki ustalonej uchwałą Rady Gminy Damnica. Dochody za dostarczanie wody i za zrzut ścieków ustalono na podstawie

prognozowanego wykonania za 2024 r., a także stawek ustalonych przez Wody Polskie. Pozostałe dochody skalkulowano na podstawie wykonania za trzy kwartały 2024 roku oraz planowanych wpływów w IV kwartale roku 2024.

Dochody majątkowe zaplanowano biorąc pod uwagę możliwość sprzedaży nieruchomości gminnych oraz wpływów z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności, a także z tytułu odszkodowań należnych gminie za przejęcie nieruchomości na inwestycje celu publicznego (droga S6).

Wydatki w kwocie 61 086 021,00 zł (załącznik nr 2) przedstawiono również w pełnej szczegółowości budżetowej z wyodrębnieniem wydatków bieżących, wydatków jednostek budżetowych, wynagrodzeń i składników od nich naliczanych, wydatków związanych z realizacją zadań statutowych jednostek, dotacji na zadania bieżące, świadczeń na rzecz osób fizycznych, obsługi długu i wydatków majątkowych.

Wynagrodzenia dla nauczycieli zaplanowano w oparciu o:

- ustawę z dnia 26 stycznia 1982 roku Karta Nauczyciela (t.j.: Dz. U. z 2024 r., poz. 986 ze zm.),
- rozporządzenie Ministra Edukacji Narodowej i Sportu z dnia 31 stycznia 2005 roku w sprawie wysokości minimalnych stawek wynagrodzenia zasadniczego nauczycieli, ogólnych warunków przyznawania dodatków do wynagrodzenia zasadniczego oraz wynagrodzenia za pracę w dniu wolnym od pracy (t.j.: Dz. U. z 2024 r., poz. 755 ze zm.),
- dla okresu styczeń – sierpień 2025 roku: organizację wynikającą z zatwierdzonych arkuszy organizacji i podjętych do dnia złożenia materiałów planistycznych rozstrzygnięć dotyczących organizacji roku szkolnego 2024/2025,
- dla okresu wrzesień – grudzień 2025 roku: przewidzianą przez dyrektora organizację jednostki w roku szkolnym 2025/2026.

Wynagrodzenia i pochodne pozostałych pracowników samorządowych i obsługi zaprojektowano w oparciu o liczbę etatów wynikającą z zatwierdzonych arkuszy organizacji i podjętych do dnia złożenia materiałów planistycznych, uwzględniając wysokość minimalnego wynagrodzenia za pracę określonego w rozporządzeniu Rady Ministrów z 12 września 2024 r. Ponadto w planie budżetu zabezpieczono wydatki sztywne warunkujące ciągłość funkcjonowania danej jednostki oraz zobowiązania wynikające z podpisanych porozumień bądź umów. W planie wydatków bieżących oraz majątkowych ujęto wydatki funduszu sołeckiego, ponieważ zgodnie z podjętą uchwałą nr XXVII/290/2021 Rady Gminy Damnica z dnia 25 marca 2021 r. w sprawie wyrażenia zgody na wyodrębnienie środków w budżecie Gminy Damnica stanowiących fundusz sołecki Rada Gminy Damnica wyodrębniła środki stanowiące fundusz sołecki.

Przychody w roku budżetowym 2025 zaplanowano w wysokości 3 200 480,00 zł. Kwotę tą stanowią wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych w wysokości 500 480,00 zł oraz środki z emisji obligacji komunalnych w kwocie 2 700 000,00 zł. Wolne środki zostaną przeznaczone na pokrycie deficytu, natomiast wpływy uzyskane z emisji papierów dłużnych w wysokości 2 700 000,00 zł zostaną przeznaczone na pokrycie deficytu w kwocie 1 511 000,00 zł, a także spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu zaciągniętych papierów wartościowych w kwocie 1 189 000,00 zł.

Spłaty długu Gminy Damnica w roku 2025 zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat kredytów oraz wykupu obligacji, wynikających z umów. Kwota rozchodów wynosi 1 189 000,00 zł i są to środki w całości pochodzące z emisji obligacji.