

ZARZĄDZENIE NR 1034/V/2022
WÓJTA GMINY SZEMUD

z dnia 15 listopada 2022 r.

w sprawie przyjęcia projektu uchwały budżetowej na rok 2023 wraz z uzasadnieniem do projektu budżetu a także w sprawie przyjęcia projektu uchwały Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Szemud na lata 2023 - 2035

Na podstawie przyjęcia projektu uchwały budżetowej na rok 2023 wraz z uzasadnieniem do projektu budżetu a także w sprawie przyjęcia projektu uchwały Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Szemud na lata 2023 - 2035 Na podstawie art. 238 ust. 1 i 2 oraz art. 230 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz.U. z 2022 r., poz. 1634 z późn. zm.) oraz uchwały Nr LIV/533/2010 Rady Gminy Szemud z dnia 21 września 2010 r. w sprawie trybu pracy i procedury uchwalenia budżetu Gminy Szemud oraz rodzajów i szczegółowości materiałów informacyjnych towarzyszących projektowi budżetu

zarządzam, co następuje:

§ 1. Przyjmuje się:

- 1) projekt uchwały budżetowej na rok 2023, stanowiący załącznik nr 1 do niniejszego zarządzenia,
- 2) uzasadnienie do projektu uchwały budżetowej, stanowiące załącznik nr 2 do niniejszego zarządzenia,
- 3) projekt uchwały w sprawie przyjęcia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Szemud na lata 2023 – 2035 (która w treści objaśnień zawiera informację o sytuacji finansowej Gminy) stanowiący załącznik nr 3 do niniejszego zarządzenia.

§ 2. Dokumenty, o których mowa w § 1 podlegają przedłożeniu:

- a) Radzie Gminy Szemud,
- b) Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Gdańsku – celem zaopiniowania.

§ 3. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Wójt Gminy

Ryszard Kalkowski

PROJEKT

UCHWAŁA Nr
RADY GMINY SZEMUD
z dnia r.

w sprawie: uchwalenia Budżetu Gminy Szemud na rok 2023

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 4 i pkt 9 lit. d ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 559 z późn. zm.), art.239 w związku z art. 211, art. 212, art. 214, art. 215, art. 216, art. 217, art. 218, art. 219, art. 220, art. 221, art. 222, art. 223, art. 235 ust. 1-3, art. 236 ust. 1-4, art. 237, art. 242 ust. 1, art. 243, art. 258 ust. 1 oraz art. 264 ust. 3 i ust. 4 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 z późn. zmianami) oraz 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 2022 r. poz. 583)

RADA GMINY SZEMUD
uchwala, co następuje:

§ 1

1. Ustala się dochody budżetu gminy na rok 2023 w wysokości 112.982.858,21 zł, z tego:
 - 1) dochody bieżące w kwocie 99.970.262,21 zł,
 - 2) dochody majątkowe w kwocie 13.012.596,00 zł,
zgodnie z załącznikiem Nr 1 do uchwały.
2. Ogólna kwota dochodów, o której mowa w ust. 1 obejmuje:
 - 1) Dotacje na realizację zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami w wysokości 10.263.307,00 zł, zgodnie z załącznikiem Nr 6 do uchwały,
 - 2) Dotację na realizację zadań z zakresu administracji rządowej wykonywanych na podstawie porozumień z organami administracji rządowej w wysokości 5.000,00 zł, przeznaczonej na utrzymanie cmentarzy,
 - 3) Dotacje z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin w wysokości 2.565.562,00 zł, zgodnie z załącznikiem Nr 8 do uchwały,
 - 4) Dochody z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych oraz (w tym części opłaty za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym) w wysokości 544.273,00 zł,
 - 5) Dochody z tytułu kar i opłat o których mowa w art. 403 ustawy z dnia 27 kwietnia 2001 r. Prawo ochrony środowiska (dochody z korzystania ze środowiska) w wysokości 30.000,00 zł,
 - 6) Dochody z tytułu gospodarowania odpadami komunalnymi w wysokości 7.158.150 zł, zgodnie z załącznikiem nr 13 do uchwały.

§ 2

1. Ustala się wydatki budżetu gminy na rok 2023 w wysokości 135.437.735,26 zł, z tego:
 - 1) wydatki bieżące w kwocie 101.630.590,32 zł,
 - 2) wydatki majątkowe w kwocie 33.807.144,94 zł, zgodnie z załącznikiem Nr 2 do uchwały.
2. Wydatki, o których mowa w ust. 1 obejmują:
 - 1) Wydatki na realizację zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych ustawami w wysokości 10.263.307,00 zł, zgodnie z załącznikiem Nr 7 do uchwały,
 - 2) Wydatki na realizację zadań z zakresu administracji rządowej wykonywanych na podstawie porozumień z organami administracji rządowej w wysokości 5.000,00 zł, przeznaczonej na utrzymanie cmentarzy,
 - 3) Wydatki na realizację zadań wykonywanych na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego w wysokości 1.328.101,00 zł, zgodnie z załącznikiem Nr 9 do uchwały,
 - 4) Wydatki na realizację własnych zadań bieżących gmin dotowane ze środków budżetu państwa w wysokości 2.565.562,00 zł, zgodnie z załącznikiem Nr 8 do uchwały,
 - 5) Wydatki na realizację zadań określonych w programie profilaktyki i rozwiązania problemów alkoholowych w kwocie 734.273,00 zł oraz w programie przeciwdziałania narkomanii w kwocie 10.000,00 zł,
 - 6) Wydatki związane z realizacją zadań z zakresu ochrony środowiska i gospodarki wodnej w zakresie określonym ustawą z dnia 27 kwietnia 2001 r. Prawo ochrony środowiska (wydatki na ochronę środowiska) w wysokości 30.000,00 zł, w tym 30.000,00 zł w formie dotacji na zadania związane z usuwaniem wyrobów zawierających azbest,
 - 7) Wydatki związane z funkcjonowaniem systemu gospodarowania odpadami komunalnymi w wysokości 7.480.012,00 zł, zgodnie z załącznikiem nr 13 do uchwały.
 - 8) Odpis na rzecz Izby Rolniczych w wysokości 7.500,00 zł.
3. Ustala się wykaz zadań inwestycyjnych oraz pozostałych wydatków mających charakter majątkowych na ogólną kwotę 33.407.144,94 zł, zgodnie z załącznikiem Nr 3 do uchwały.
4. Ustala się plan wydatków na przedsięwzięcia realizowane w ramach Funduszu Sołeckiego w roku 2023 w ogólnej kwocie 1.195.408,00 zł, zgodnie z załącznikiem nr 4 do uchwały.
5. Określa się wydatki na programy i projekty realizowane ze środków funduszy strukturalnych, zgodnie z załącznikiem Nr 11 do uchwały.

§ 3

Ustala się deficyt Budżetu Gminy Szemud na rok 2023 na kwotę 22.454.877,05 zł.

§ 4

1. Deficyt zostanie pokryty przychodami pochodzącymi z:
 - a. nadwyżki z lat ubiegłych w kwocie 701.953,35 zł,
 - b. przychodów gminy z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi

- finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych przepisach, w kwocie 521.862,00 zł,
- c. przychodów gminy wynikających z rozliczenia środków określonych w art. ust. 1 pkt 2 ustawy i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków, w kwocie 505.800 zł,
 - d. wolnych środków w kwocie 20.725.261,70 z

§ 5

1. Ustala się przychody budżetu gminy w wysokości 25.889.877,05 zł, zgodnie z załącznikiem Nr 5 do uchwały, w tym:
 - a. nadwyżki z lat ubiegłych w kwocie 701.953,35 zł,
 - b. przychodów gminy z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych przepisach, w kwocie 521.862,00 zł,
 - c. przychodów gminy wynikających z rozliczenia środków określonych w art. ust. 1 pkt 2 ustawy i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków, w kwocie 505.800 zł,
 - d. wolnych środków w kwocie 24.160.261,70 zł.
2. Ustala się rozchody budżetu gminy w wysokości 3.435.000,00 zł, zgodnie z załącznikiem Nr 5 do uchwały, w tym:
 - 1) spłatę rat kredytów długoterminowych w kwocie 500.000,00 zł,
 - 2) spłatę rat pożyczek długoterminowych w kwocie 285.000,00 zł,
 - 3) wykup obligacji w kwocie 2.650.000,00 zł.

§ 6

Ustala się wykaz dotacji podmiotowych i celowych udzielanych z Budżetu Gminy Szemud podmiotom należącym i nienależącym do sektora finansów publicznych w 2023 roku zgodnie z załącznikiem nr 10 do uchwały.

§ 7

Ustala się plan dochodów na wyodrębnionym rachunku dochodów i wydatków z nich finansowanych oświatowych jednostek budżetowych na rok 2023 zgodnie z załącznikiem Nr 12 do uchwały.

§ 8

1. Tworzy się rezerwę ogólną w wysokości 248.000,00 zł.
2. Tworzy się rezerwę celową w kwocie 2.622.908,00 zł z przeznaczeniem na sfinansowanie podwyżek wynagrodzeń dla nauczycieli,
3. Tworzy się rezerwę celową w kwocie 352.000,00 zł, z przeznaczeniem na realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego.
4. Tworzy się rezerwę celową na inwestycje i zakupy inwestycyjne w wysokości 400.000,00 zł.

§ 9

Ustala się limity zobowiązań z tytułu:

1. kredytów zaciąganych na sfinansowanie występującego w ciągu roku budżetowego przejściowego deficytu budżetu gminy do kwoty 3.000.000,00 zł,

§ 10

Upoważnia się Wójta Gminy Szemud do:

- 1) dokonywania zmian w budżecie polegających na:
 - a) dokonywaniu przeniesień w ramach działu w zakresie wydatków inwestycyjnych pomiędzy poszczególnymi zadaniami inwestycyjnymi, o ile znane są (w wyniku wyłonienia wykonawcy) ostateczne wielkości środków niezbędne na realizację zadania i część środków zabezpieczonych na przedmiotowe zadanie pozostaje zbędna,
 - b) dokonywaniu zmian w planie wydatków bieżących polegających na przeniesieniach – w ramach działów – planowanych wydatków między rozdziałami i paragrafami (w tym w zakresie wydatków na wynagrodzenia i uposażenia ze stosunku pracy),
 - c) dokonywania zmian w planie dochodów i wydatków związanych ze:
 - zmianą kwot lub uzyskaniem płatności przekazywanych z budżetu środków europejskich, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu,
 - zmianami w realizacji przedsięwzięcia finansowanego z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 ustawy o finansach publicznych, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu,
 - zwrotem płatności otrzymanych z budżetu środków europejskich,
- 2) składania zabezpieczeń wynikających z realizacji zadań z funduszy pomocowych,
- 3) zaciągania kredytów na pokrycie występującego w ciągu roku budżetowego przejściowego deficytu budżetu gminy do kwoty 3.000.000,00 zł,
- 4) przekazywania uprawnień innym jednostkom organizacyjnym gminy 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,
- 5) lokowania wolnych środków budżetowych na rachunkach bankowych w innych bankach niż bank prowadzący obsługę budżetu gminy,
- 6) do podejmowania czynności w celu realizacji zadań związanych z pomocą obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa, w tym do:
 - dokonania zmian w planie dochodów i wydatków budżetu jednostki samorządu terytorialnego, w tym dokonywania przeniesień wydatków między działami klasyfikacji budżetowej;
 - dokonywania czynności, o których mowa w art. 258 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych;
 - dokonywania zmian w wieloletniej prognozie finansowej oraz 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.

§ 11

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 12

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2023 r. i podlega publikacji w Dzienniku Urzędowym Województwa Pomorskiego oraz w Biuletynie Informacji Publicznej Gminy Szemud.

Plan dochodów Budżetu Gminy Szemud na rok 2023

w złotych

Załącznik nr 1 do uchwały Nr Rady Gminy Szemud z dnia

| Dział | § | Nazwa | Plan ogółem |
|----------------|------|---|-------------|
| 1 | 3 | 4 | 5 |
| bieżące | | | |
| 010 | | Rolnictwo i łowiectwo | 14 500,00 |
| | 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 | 14 500,00 |
| 600 | | Transport i łączność | 540 400,00 |
| | 0620 | Wpływy z opłat za zezwolenia, akredytacje oraz opłaty ewidencyjne, w tym opłaty za częstotliwości | 5 000,00 |
| | 0690 | Wpływy z różnych opłat | 450 000,00 |
| | 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 | 84 800,00 |
| | 0920 | Wpływy z pozostałych odsetek | 600,00 |
| 700 | | Gospodarka mieszkaniowa | 225 300,00 |
| | 0550 | Wpływy z opłat z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości | 14 300,00 |
| | 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 | 166 000,00 |
| | 0830 | Wpływy z usług | 45 000,00 |
| 710 | | Działalność usługowa | 5 000,00 |
| | 2020 | Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane przez gminę na podstawie porozumień z organami administracji rządowej | 5 000,00 |
| 750 | | Administracja publiczna | 300 522,00 |
| | 0640 | Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień | 25 000,00 |
| | 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 | 275 407,00 |
| | 2360 | Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami | 115,00 |
| 751 | | Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa | 3 500,00 |
| | 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 | 3 500,00 |

| | | | |
|-----|------|---|---------------|
| 756 | | Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem | 40 038 777,00 |
| | 0010 | Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych | 21 056 616,00 |
| | 0020 | Wpływy z podatku dochodowego od osób prawnych | 807 463,00 |
| | 0270 | Wpływy z części opłaty za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym | 129 537,00 |
| | 0310 | Wpływy z podatku od nieruchomości | 12 500 000,00 |
| | 0320 | Wpływy z podatku rolnego | 374 425,00 |
| | 0330 | Wpływy z podatku leśnego | 227 000,00 |
| | 0340 | Wpływy z podatku od środków transportowych | 723 000,00 |
| | 0350 | Wpływy z podatku od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacanego w formie karty podatkowej | 35 000,00 |
| | 0360 | Wpływy z podatku od spadków i darowizn | 100 000,00 |
| | 0410 | Wpływy z opłaty skarbowej | 100 000,00 |
| | 0460 | Wpływy z opłaty eksploatacyjnej | 450 000,00 |
| | 0480 | Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych | 414 736,00 |
| | 0490 | Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw | 1 035 000,00 |
| | 0500 | Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych | 2 016 000,00 |
| | 0910 | Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat | 70 000,00 |
| 758 | | Różne rozliczenia | 37 633 013,00 |
| | 0920 | Wpływy z pozostałych odsetek | 600 000,00 |
| | 2920 | Subwencje ogólne z budżetu państwa | 37 033 013,00 |
| 801 | | Oświata i wychowanie | 2 256 765,21 |
| | 0830 | Wpływy z usług | 288 900,00 |
| | 0970 | Wpływy z różnych dochodów | 353 060,00 |
| | 2030 | Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych) | 1 341 062,00 |
| | 2051 | Dotacja celowa w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego | 34 443,21 |
| | 2057 | Dotacja celowa w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego | 225 635,97 |
| | 2059 | Dotacja celowa w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego | 13 664,03 |
| 852 | | Pomoc społeczna | 1 395 095,00 |
| | 0830 | Wpływy z usług | 54 000,00 |

| | | | |
|-----------------------|------|--|----------------------|
| | 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 | 101 400,00 |
| | 2030 | Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych) | 1 224 500,00 |
| | 2360 | Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami | 195,00 |
| | 2910 | Wpływy ze zwrotów 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 | 15 000,00 |
| 855 | | Rodzina | 9 965 940,00 |
| | 0900 | Wpływy z odsetek od 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 | 4 100,00 |
| | 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 | 9 883 000,00 |
| | 2360 | Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami | 44 840,00 |
| | 2910 | Wpływy ze zwrotów 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 | 34 000,00 |
| 900 | | Gospodarka komunalna i ochrona środowiska | 7 203 150,00 |
| | 0490 | Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw | 7 158 150,00 |
| | 0640 | Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień | 5 000,00 |
| | 0690 | Wpływy z różnych opłat | 30 000,00 |
| | 0910 | Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat | 10 000,00 |
| 921 | | Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego | 30 000,00 |
| | 0830 | Wpływy z usług | 30 000,00 |
| 926 | | Kultura fizyczna | 358 300,00 |
| | 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 | 358 300,00 |
| bieżące razem: | | | 99 970 262,21 |
| | | w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 | 273 743,21 |

| | | | |
|------------------|--|-----------------------|--------------|
| majątkowe | | | |
| 010 | | Rolnictwo i łowiectwo | 2 000 000,00 |

Plan wydatków Budżetu Gminy Szemud na rok 2023

Załącznik nr 2 do uchwały Nr Rady Gminy Szemud z dnia

| Dział | Rozdział | Nazwa | Plan | Z tego: | | | | | | | | | | | | | | |
|-------|----------|--|---------------|-----------------|--------------------------------|---|---|----------------------------|---------------------------------------|--|-------------------|---------------------------------------|---------------|----------------------------------|--|----------------------------------|---|------|
| | | | | Wydatki bieżące | z tego: | | | | | | Wydatki majątkowe | z tego: | | | | | | |
| | | | | | wydatki jednostek budżetowych, | wynagrodzenia i składki od nich naliczane | wydatki związane z realizacją ich zadań statutowych | dotacje na zadania bieżące | świadczenia na rzecz osób fizycznych; | wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 | | wypłaty z tytułu poręczeń i gwarancji | obsługa długu | inwestycje i zakupy inwestycyjne | w tym na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 | zakup i objęcie akcji i udziałów | Wnieście wkładów do spółek prawa handlowego | |
| | 01030 | Izby rolnicze | 7 500,00 | 7 500,00 | 7 500,00 | 0,00 | 7 500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 01044 | Infrastruktura sanitacyjna wsi | 3 000 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 000 000,00 | 3 000 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 01095 | Pozostała działalność | 220 500,00 | 220 500,00 | 220 500,00 | 0,00 | 220 500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 600 | | Transport i łączność | 26 132 863,00 | 4 589 662,00 | 3 261 561,00 | 0,00 | 3 261 561,00 | 1 328 101,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 21 543 201,00 | 19 043 201,00 | 0,00 | 0,00 | 2 500 000,00 | 0,00 |
| | 60004 | Lokalny transport zbiorowy | 1 398 428,00 | 1 398 428,00 | 70 327,00 | 0,00 | 70 327,00 | 1 328 101,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 60016 | Drogi publiczne gminne | 24 734 435,00 | 3 191 234,00 | 3 191 234,00 | 0,00 | 3 191 234,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 21 543 201,00 | 19 043 201,00 | 0,00 | 0,00 | 2 500 000,00 | 0,00 |
| 700 | | Gospodarka mieszkaniowa | 5 265 924,00 | 3 519 024,00 | 3 519 024,00 | 0,00 | 3 519 024,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 746 900,00 | 1 746 900,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 70005 | Gospodarka gruntami i nieruchomościami | 3 272 024,00 | 3 072 024,00 | 3 072 024,00 | 0,00 | 3 072 024,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 200 000,00 | 200 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 70007 | Gospodarowanie mieszkaniowym zasobem gminy | 242 000,00 | 242 000,00 | 242 000,00 | 0,00 | 242 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 70095 | Pozostała działalność | 1 751 900,00 | 205 000,00 | 205 000,00 | 0,00 | 205 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 546 900,00 | 1 546 900,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 710 | | Działalność usługowa | 205 000,00 | 205 000,00 | 205 000,00 | 0,00 | 205 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 71004 | Plany zagospodarowania przestrzennego | 120 000,00 | 120 000,00 | 120 000,00 | 0,00 | 120 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 71012 | Zadania z zakresu geodezji i kartografii | 70 000,00 | 70 000,00 | 70 000,00 | 0,00 | 70 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 71035 | Cmentarze | 5 000,00 | 5 000,00 | 5 000,00 | 0,00 | 5 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 71095 | Pozostała działalność | 10 000,00 | 10 000,00 | 10 000,00 | 0,00 | 10 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 730 | | Szkolnictwo wyższe i nauka | 6 900,00 | 6 900,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 6 900,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 73016 | Pomoc materialna dla studentów i doktorantów | 6 900,00 | 6 900,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 6 900,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 750 | | Administracja publiczna | 12 685 153,00 | 9 809 153,00 | 9 458 273,00 | 6 098 393,00 | 3 359 880,00 | 0,00 | 350 880,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 876 000,00 | 15 000,00 | 0,00 | 0,00 | 2 861 000,00 | 0,00 |
| | 75011 | Urzędy wojewódzkie | 275 407,00 | 275 407,00 | 275 407,00 | 0,00 | 275 407,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 75022 | Rady gmin (miast i miast na prawach powiatu) | 203 880,00 | 203 880,00 | 61 000,00 | 0,00 | 61 000,00 | 0,00 | 142 880,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 75023 | Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu) | 8 215 388,00 | 8 215 388,00 | 8 208 388,00 | 5 467 007,00 | 2 741 381,00 | 0,00 | 7 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 75075 | Promocja jednostek samorządu terytorialnego | 469 500,00 | 454 500,00 | 454 500,00 | 0,00 | 454 500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 15 000,00 | 15 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 75085 | Wspólna obsługa jednostek samorządu terytorialnego | 385 978,00 | 385 978,00 | 384 978,00 | 355 979,00 | 28 999,00 | 0,00 | 1 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 75095 | Pozostała działalność | 3 135 000,00 | 274 000,00 | 74 000,00 | 0,00 | 74 000,00 | 0,00 | 200 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 861 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 861 000,00 | 0,00 |
| 751 | | Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa | 3 500,00 | 3 500,00 | 3 500,00 | 3 500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 75101 | Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa | 3 500,00 | 3 500,00 | 3 500,00 | 3 500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 754 | | Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa | 847 200,00 | 847 200,00 | 701 200,00 | 0,00 | 701 200,00 | 0,00 | 146 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 75412 | Ochotnicze straże pożarne | 587 900,00 | 587 900,00 | 441 900,00 | 0,00 | 441 900,00 | 0,00 | 146 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 75421 | Zarządzanie kryzysowe | 194 300,00 | 194 300,00 | 194 300,00 | 0,00 | 194 300,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 75495 | Pozostała działalność | 65 000,00 | 65 000,00 | 65 000,00 | 0,00 | 65 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| Dział | Rozdział | Nazwa | Plan | Z tego: | | | | | | | | | | | | | |
|-------|----------|--|---------------|-----------------|--------------------------------|---|---|----------------------------|---------------------------------------|--|--|---------------|-------------------|----------------------------------|------------|----------------------------------|---|
| | | | | Wydatki bieżące | z tego: | | | | | | | | Wydatki majątkowe | z tego: | | | |
| | | | | | wydatki jednostek budżetowych, | z tego | | dotacje na zadania bieżące | świadczenia na rzecz osób fizycznych; | wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 | wydatki na wypłaty z tytułu poręczeń i gwarancji | obsługa długu | | inwestycje i zakupy inwestycyjne | w tym | zakup i objęcie akcji i udziałów | Wniesienie wkładów do spółek prawa handlowego |
| | | | | | | wynagrodzenia i składki od nich naliczane | wydatki związane z realizacją ich zadań statutowych | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 757 | | Obsługa długu publicznego | 2 716 422,00 | 2 716 422,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 716 422,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 75702 | Obsługa papierów wartościowych, kredytów i pożyczek oraz innych zobowiązań jednostek samorządu terytorialnego zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczki | 2 716 422,00 | 2 716 422,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 716 422,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 758 | | Różne rozliczenia | 3 622 908,00 | 3 222 908,00 | 3 222 908,00 | 0,00 | 3 222 908,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 400 000,00 | 400 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 75818 | Rezerwy ogólne i celowe | 3 622 908,00 | 3 222 908,00 | 3 222 908,00 | 0,00 | 3 222 908,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 400 000,00 | 400 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 801 | | Oświata i wychowanie | 47 515 967,32 | 46 540 299,32 | 36 997 780,00 | 27 324 662,00 | 9 673 118,00 | 7 651 134,00 | 1 284 015,00 | 607 370,32 | 0,00 | 0,00 | 975 668,00 | 975 668,00 | 897 500,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 80101 | Szkoły podstawowe | 29 955 897,00 | 29 877 729,00 | 25 689 614,00 | 20 665 518,00 | 5 024 096,00 | 3 265 252,00 | 922 863,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 78 168,00 | 78 168,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 80103 | Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych | 1 373 129,00 | 1 373 129,00 | 1 302 904,00 | 1 017 210,00 | 285 694,00 | 0,00 | 70 225,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 80104 | Przedszkola | 7 476 602,00 | 7 476 602,00 | 3 364 389,00 | 2 307 880,00 | 1 056 509,00 | 4 006 695,00 | 105 518,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 80106 | Inne formy wychowania przedszkolnego | 93 569,00 | 93 569,00 | 44 093,00 | 0,00 | 44 093,00 | 49 476,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 80107 | Świetlice szkolne | 862 901,00 | 862 901,00 | 824 126,00 | 793 775,00 | 30 351,00 | 0,00 | 38 775,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 80113 | Dowózienie uczniów do szkół | 2 013 292,00 | 2 013 292,00 | 2 011 792,00 | 591 638,00 | 1 420 154,00 | 0,00 | 1 500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 80146 | Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli | 132 954,00 | 132 954,00 | 132 954,00 | 0,00 | 132 954,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 80148 | Stołówki szkolne i przedszkolne | 906 650,00 | 906 650,00 | 906 650,00 | 0,00 | 906 650,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 80149 | Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci w przedszkolach, oddziałach przedszkolnych w szkołach podstawowych i innych formach wychowania przedszkolnego | 472 544,00 | 472 544,00 | 149 239,00 | 121 621,00 | 27 618,00 | 319 654,00 | 3 651,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 80150 | Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych | 3 947 334,00 | 3 049 834,00 | 2 375 852,00 | 1 824 020,00 | 551 832,00 | 10 057,00 | 77 625,00 | 586 300,00 | 0,00 | 0,00 | 897 500,00 | 897 500,00 | 897 500,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 80195 | Pozostała działalność | 281 095,32 | 281 095,32 | 196 167,00 | 3 000,00 | 193 167,00 | 0,00 | 63 858,00 | 21 070,32 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 851 | | Ochrona zdrowia | 864 273,00 | 864 273,00 | 464 273,00 | 214 273,00 | 250 000,00 | 400 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 85153 | Zwalczanie narkomanii | 10 000,00 | 10 000,00 | 10 000,00 | 0,00 | 10 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 85154 | Przeciwdziałanie alkoholizmowi | 734 273,00 | 734 273,00 | 434 273,00 | 214 273,00 | 220 000,00 | 300 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 85195 | Pozostała działalność | 120 000,00 | 120 000,00 | 20 000,00 | 0,00 | 20 000,00 | 100 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 852 | | Pomoc społeczna | 4 696 205,00 | 4 696 205,00 | 2 340 805,00 | 1 690 893,00 | 649 912,00 | 0,00 | 2 355 400,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 85202 | Domy pomocy społecznej | 400 000,00 | 400 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 400 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 85205 | Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy w rodzinie | 8 300,00 | 8 300,00 | 8 300,00 | 0,00 | 8 300,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| Dział | Rozdział | Nazwa | Plan | Z tego: | | | | | | | | | | | | | | | |
|-------|----------|---|---------------|-----------------|--------------------------------|---|---|----------------------------|---------------------------------------|--|---------------------------------------|---------------|----------------------------------|------------|-------------------|----------------------------------|---|--|------|
| | | | | Wydatki bieżące | z tego: | | | | | | | | | | Wydatki majątkowe | z tego: | | | |
| | | | | | wydatki jednostek budżetowych, | z tego | | dotacje na zadania bieżące | świadczenia na rzecz osób fizycznych; | wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 | wypłaty z tytułu poręczeń i gwarancji | obsługa długu | inwestycje i zakupy inwestycyjne | w tym | | zakup i objęcie akcji i udziałów | Wniesienie wkładów do spółek prawa handlowego | | |
| | | | | | | wynagrodzenia i składki od nich naliczane | wydatki związane z realizacją ich zadań statutowych | | | | | | | | | | | na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 | |
| | 85213 | Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej | 54 000,00 | 54 000,00 | 54 000,00 | 0,00 | 54 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | 85214 | Zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe | 405 000,00 | 405 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 405 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 85215 | Dodatki mieszkaniowe | 25 000,00 | 25 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 25 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 85216 | Zasiłki stałe | 696 000,00 | 696 000,00 | 15 000,00 | 0,00 | 15 000,00 | 0,00 | 681 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 85219 | Ośrodki pomocy społecznej | 1 776 020,00 | 1 776 020,00 | 1 769 620,00 | 1 326 310,00 | 443 310,00 | 0,00 | 6 400,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 85228 | Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze | 494 885,00 | 494 885,00 | 493 885,00 | 364 583,00 | 129 302,00 | 0,00 | 1 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 85230 | Pomoc w zakresie dożywiania | 837 000,00 | 837 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 837 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 854 | | Edukacyjna opieka wychowawcza | 190 695,00 | 190 695,00 | 14 630,00 | 13 720,00 | 910,00 | 111 545,00 | 64 520,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 85404 | Wczesne wspomaganie rozwoju dziecka | 111 295,00 | 111 295,00 | 14 630,00 | 13 720,00 | 910,00 | 96 545,00 | 120,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 85412 | Kolonie i obozy oraz inne formy wypoczynku dzieci i młodzieży szkolnej, a także szkolenia młodzieży | 15 000,00 | 15 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 15 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 85415 | Pomoc materialna dla uczniów o charakterze socjalnym | 64 400,00 | 64 400,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 64 400,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 855 | | Rodzina | 10 196 100,00 | 10 196 100,00 | 1 161 100,00 | 801 000,00 | 360 100,00 | 0,00 | 9 035 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 85502 | Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego | 9 872 000,00 | 9 872 000,00 | 837 000,00 | 800 000,00 | 37 000,00 | 0,00 | 9 035 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 85503 | Karta Dużej Rodziny | 1 000,00 | 1 000,00 | 1 000,00 | 1 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 85504 | Wspieranie rodziny | 1 100,00 | 1 100,00 | 1 100,00 | 0,00 | 1 100,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 85508 | Rodziny zastępcze | 240 000,00 | 240 000,00 | 240 000,00 | 0,00 | 240 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 85513 | Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów | 82 000,00 | 82 000,00 | 82 000,00 | 0,00 | 82 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 900 | | Gospodarka komunalna i ochrona środowiska | 9 517 051,54 | 8 908 528,00 | 8 908 528,00 | 382 678,00 | 8 525 850,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 608 523,54 | 608 523,54 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 90002 | Gospodarka odpadami komunalnymi | 7 480 012,00 | 7 480 012,00 | 7 480 012,00 | 382 678,00 | 7 097 334,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 90003 | Oczyszczanie miast i wsi | 6 500,00 | 6 500,00 | 6 500,00 | 0,00 | 6 500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 90015 | Oświetlenie ulic, placów i dróg | 1 316 000,00 | 1 316 000,00 | 1 316 000,00 | 0,00 | 1 316 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| Dział | Rozdział | Nazwa | Plan | Z tego: | | | | | | | | | | | | | | |
|------------------------|---|--------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|---|---|----------------------------|---------------------------------------|--|---------------------------------------|---------------------|----------------------|----------------------------------|--|---------------------|----------------------------------|---|
| | | | | Wydatki bieżące | z tego: | | | | | | | | Wydatki majątkowe | z tego: | | | | |
| | | | | | we3 | z tego | | dotacje na zadania bieżące | świadczenia na rzecz osób fizycznych; | wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 | wyплаты z tytułu poręczeń i gwarancji | obsługa długu | | inwestycje i zakupy inwestycyjne | w tym | | zakup i objęcie akcji i udziałów | Wnieście wkładów do spółek prawa handlowego |
| | | | | | | wynagrodzenia i składki od nich naliczane | wydatki związane z realizacją ich zadań statutowych | | | | | | | | na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 | | | |
| 90019 | Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska | 80 000,00 | 50 000,00 | 50 000,00 | 0,00 | 50 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 30 000,00 | | 30 000,00 | 0,00 | | |
| 90026 | Pozostałe działania związane z gospodarką odpadami | 56 016,00 | 56 016,00 | 56 016,00 | 0,00 | 56 016,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 90095 | Pozostała działalność | 578 523,54 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 578 523,54 | 578 523,54 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 921 | Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego | 3 163 814,00 | 3 163 814,00 | 305 000,00 | 0,00 | 305 000,00 | 2 848 814,00 | 10 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 92109 | Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby | 1 456 714,00 | 1 456 714,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 456 714,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 92116 | Biblioteki | 977 100,00 | 977 100,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 977 100,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 92120 | Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami | 35 000,00 | 35 000,00 | 35 000,00 | 0,00 | 35 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 92195 | Pozostała działalność | 695 000,00 | 695 000,00 | 270 000,00 | 0,00 | 270 000,00 | 415 000,00 | 10 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 926 | Kultura fizyczna | 4 579 759,40 | 1 922 907,00 | 1 475 307,00 | 0,00 | 1 475 307,00 | 447 600,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 656 852,40 | 2 656 852,40 | 2 656 852,40 | 0,00 | 0,00 | |
| 92601 | Obiekty sportowe | 4 271 859,40 | 1 615 007,00 | 1 467 007,00 | 0,00 | 1 467 007,00 | 148 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 656 852,40 | 2 656 852,40 | 2 656 852,40 | 0,00 | 0,00 | |
| 92605 | Zadania w zakresie kultury fizycznej | 200 000,00 | 200 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 200 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 92695 | Pozostała działalność | 107 900,00 | 107 900,00 | 8 300,00 | 0,00 | 8 300,00 | 99 600,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| Wydatki ogółem: | | | 135 437 735,26 | 101 630 590,32 | 72 266 889,00 | 36 529 119,00 | 35 737 770,00 | 12 787 194,00 | 13 252 715,00 | 607 370,32 | 0,00 | 2 716 422,00 | 33 807 144,94 | 28 446 144,94 | 3 554 352,40 | 5 361 000,00 | 0,00 | |

**WYKAZ ZADAŃ INWESTYCYJNYCH
NA ROK 2023**

| Lp. | Rozdział | Nr inwestycji | Nazwa inwestycji i jej lokalizacja | Kwota (w zł) | w tym środki Funduszu sołeckiego (w zł) | Kwota ogółem (w zł) |
|------------------|----------|---------------|--|----------------------|---|----------------------|
| I. | x | | WYDATKI INWESTYCYJNE, w tym: | 28 016 144,94 | 1 195 408,00 | 28 016 144,94 |
| 1 | *01044 | 1 | Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w Kielnie i Warznie (projekt realizowany przy udziale środków Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg (2.000.000 zł) | 3 000 000,00 | | 3 000 000,00 |
| Razem 010 | | | | 3 000 000,00 | 0,00 | 3 000 000,00 |
| 2 | 60016 | 1 | Utwardzenie nawierzchni ul. Łączny Dół w Będargowie | 49 319,00 | 49 319,00 | 49 319,00 |
| | 60016 | 2 | Modernizacja ul. Majora Bojana w Bojanie na odcinku od ul. Pawła Hebla do ul. Warszawskiej | 70 759,00 | 70 759,00 | 70 759,00 |
| | 60016 | 3 | Modernizacja nawierzchni ul. Sosnowej w Częstkwie | 61 773,00 | 61 773,00 | 61 773,00 |
| | 60016 | 4 | Utwardzenie nawierzchni ul. Jeziornej w Dobrzewinie na wysokości od ul. Widokowej do ul. Spacerowej (40.000 zł) i uregulowanie gospodarki wodnej na ul. Wiązowej (10.000 zł) | 50 000,00 | 50 000,00 | 50 000,00 |
| | 60016 | 5 | Utwardzenie nawierzchni ul. Maszyna w Donimierzu | 70 759,00 | 70 759,00 | 70 759,00 |
| | 60016 | 6 | Utwardzenie nawierzchni ul. Akacyjnej w Głazicy | 28 941,00 | 28 941,00 | 28 941,00 |
| | 60016 | 7 | Modernizacja nawierzchni ul. Klasztornej w Grabowcu | 33 328,00 | 33 328,00 | 33 328,00 |
| | 60016 | 8 | Modernizacja nawierzchni ul. Jeziornej w Jeleńskiej Hucie | 43 022,00 | 43 022,00 | 43 022,00 |
| | 60016 | 9 | Projekt budowy chodnika wraz z oświetleniem na ul. Gdańskiej w Kamieniu (na odcinku od numeru 8 do 30) | 67 151,00 | 67 151,00 | 67 151,00 |
| | 60016 | 10 | Poprawa bezpieczeństwa na ul. Jeziornej w Karczemkach na każdym skrzyżowaniu, w tym na ul. Niebieskiej i Różowej | 39 532,00 | 39 532,00 | 39 532,00 |
| | 60016 | 11 | Budowa nawierzchni ul. Myśliwski Dwór w Kielnie | 55 759,00 | 55 759,00 | 55 759,00 |
| | 60016 | 12 | Budowa nawierzchni ul. Osiny w Kieleńskiej Hucie | 36 158,00 | 36 158,00 | 36 158,00 |
| | 60016 | 13 | Budowa nawierzchni ul. Młyńskiej w Koleczkowie | 70 759,00 | 70 759,00 | 70 759,00 |
| | 60016 | 14 | Budowa nawierzchni ul. Czereśniowej w Kowalewie | 27 667,00 | 27 667,00 | 27 667,00 |

| | | | | | | |
|------------------|-------|----|--|----------------------|---------------------|----------------------|
| | 60016 | 15 | Modernizacja nawierzchni ul. Słonecznej w Leśnie (dokończenie) | 34 106,00 | 34 106,00 | 34 106,00 |
| | 60016 | 16 | Utwardzenie nawierzchni ul. Strażackiej w Łebnie | 108 686,00 | 108 686,00 | 108 686,00 |
| | 60016 | 17 | Modernizacja ul. Brukowej w Przetoczynie | 61 773,00 | 61 773,00 | 61 773,00 |
| | 60016 | 18 | Modernizacja nawierzchni ul. Strażackiej w Rębiskach - budowa chodnika | 42 314,00 | 42 314,00 | 42 314,00 |
| | 60016 | 19 | Modernizacja nawierzchni ul. Długiej w Szemudzie | 70 759,00 | 70 759,00 | 70 759,00 |
| | 60016 | 20 | Modernizacja nawierzchni ul. Górnej w Szemudzkiej Hucie | 30 851,00 | 30 851,00 | 30 851,00 |
| | 60016 | 21 | Przebudowa drogi Warzno-Kielno wraz z modernizacją nawierzchni (kontynuacja) - dokumentacja techniczna | 48 824,00 | 48 824,00 | 48 824,00 |
| | 60016 | 22 | Przebudowa ul. Jeziornej i Tredera w Kielnie stanowiących dojazd do "Węzła Koleczkowo" Trasy Kaszubskiej S6 (projekt realizowany przy udziale środków Rządowego Funduszu Polski Ład (dofinansowanie 5.000.000 zł)) | 6 000 000,00 | | 6 000 000,00 |
| | 60016 | 23 | Budowa ulicy w Łebnie, mającej swój początek od drogi wojewódzkiej nr 224 (projekt realizowany przy udziale środków Funduszu Rozwoju Inwestycji Lokalnych (dofinansowanie 347.058 zł)) | 694 116,00 | | 694 116,00 |
| | 60016 | 24 | Budowa drogi gminnej do Szemudzkiego Centrum Samorządowego w Szemudzie (projekt realizowany przy udziale środków Funduszu Rozwoju Inwestycji Lokalnych (dofinansowanie 1.000.000 zł)) | 3 400 000,00 | | 3 400 000,00 |
| | 60016 | 25 | Przebudowa drogi gminnej oraz wojewódzkiej - ul. Łąkowej w Karczemkach | 1 798 260,00 | | 1 798 260,00 |
| | 60016 | 26 | Rozbudowa układu drogowego w msc. Szemud | 6 000 000,00 | | 6 000 000,00 |
| | 60016 | 27 | Opracowanie dokumentacji projektowej sygnalizacji świetlnej w Karczemkach | 25 830,00 | | 25 830,00 |
| | 60016 | 28 | Opracowanie dokumentacji projektowej sygnalizacji świetlnej w Bojanie | 22 755,00 | | 22 755,00 |
| Razem 600 | | | | 19 043 201,00 | 1 102 240,00 | 19 043 201,00 |
| 3 | 70005 | 1 | Wykupy gruntów na cele publiczne | 200 000,00 | | 200 000,00 |
| | 70095 | 2 | Termomodernizacja obiektów komunalnych Gminy Szemud | 1 546 900,00 | | 1 546 900,00 |
| Razem 700 | | | | 1 746 900,00 | 0,00 | 1 746 900,00 |
| 1 | 75075 | 1 | Wykonanie tablicy promocyjnej przy j. Mulk w Kielnie | 15 000,00 | 15 000,00 | 15 000,00 |
| Razem 750 | | | | 15 000,00 | 15 000,00 | 15 000,00 |

| | | | | | | |
|------------------------|----------|---|--|----------------------|---------------------|----------------------|
| 5 | 80101 | 1 | Koncepcja rozbudowy szkoły w Karczemkach | 30 759,00 | 30 759,00 | 30 759,00 |
| | 80101 | 2 | Wykonanie projektu rozbudowy szkoły w Łebieńskiej Hucie | 47 409,00 | 47 409,00 | 47 409,00 |
| | 80150 | 3 | Dostosowanie szkół w Szemudzie i Kielnie dla potrzeb dzieci niepełnosprawnych w ramach projektu "Dostępna szkoła" - innowacyjne rozwiązania w kreowaniu przyjaznej przestrzeni edukacyjnej z uwzględnieniem potrzeb uczniów oraz otoczenia - w ramach Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój 2014 - 2020 | 897 500,00 | | 897 500,00 |
| Razem 801 | | | | 975 668,00 | 78 168,00 | 975 668,00 |
| 6 | 90095 | 1 | Wyposażenie w urządzenia fotowoltaiczne obiektów: hali sportowej w Bojanie, CS w Kielnie oraz budynku szkoły w Koleczkowie | 578 523,54 | | 578 523,54 |
| Razem 900 | | | | 578 523,54 | 0,00 | 578 523,54 |
| 8 | 92601 | 1 | Budowa parku sportowo - rekreacyjnego oraz budynku usługowego w Bojanie (w ramach PROW na lata 2014 - 2020) | 2 656 852,40 | | 2 656 852,40 |
| Razem 926 | | | | 2 656 852,40 | 0,00 | 2 656 852,40 |
| II. | x | | DOTACJE NA INWESTYCJE | 30 000,00 | 0,00 | 30 000,00 |
| 1 | 90019 | 1 | Dotacje dla osób fizycznych w ramach programu usuwania azbestu | 30 000,00 | | 30 000,00 |
| Razem 900 | | | | 30 000,00 | 0,00 | 30 000,00 |
| III. | x | | DOKAPITALIZOWANIE SPÓŁKI KOMUNALNEJ | 5 361 000,00 | 0,00 | 5 361 000,00 |
| 1 | 60016 | 1 | Dokapitalizowanie spółki GPK Szemud Sp. z o.o. w zamian za udziały | 2 500 000,00 | | 2 500 000,00 |
| | 75095 | 2 | Dokapitalizowanie spółki GPK Szemud Sp. z o.o. w zamian za udziały | 2 861 000,00 | | 2 861 000,00 |
| OGÓLEM (I-III): | | | | 33 407 144,94 | 1 195 408,00 | 33 407 144,94 |

**Plan wydatków na przedsięwzięcia realizowane w ramach Funduszu
Sołeckiego w roku 2023**

| Lp. | Rozdział | Nazwa inwestycji i jej lokalizacja | Rodzaj wydatku (WI/WB ¹) | Kwota (w zł) |
|--------------------------------|----------|--|--------------------------------------|---------------|
| Sołectwo Będargowo | | | | 49 319 |
| 1. | 60016 | Utwardzenie nawierzchni ul. Łączny Dół w Będargowie | WI | 49 319 |
| Sołectwo Bojano | | | | 70 759 |
| 1. | 60016 | Modernizacja ul. Majora Bojana w Bojanie na odcinku od ul. Pawła Hebla do ul. Warszawskiej | WI | 70 759 |
| Sołectwo Częstkowo | | | | 61 773 |
| 1. | 60016 | Modernizacja nawierzchni ul. Sosnowej w Częstkwie | WI | 61 773 |
| Sołectwo Dobrzewino | | | | 70 759 |
| 1. | 80101 | Koncepcja rozbudowy szkoły w Karczemkach | WI | 20 759 |
| 2. | 60016 | Utwardzenie nawierzchni ul. Jeziornej w Dobrzewinie na wysokości od ul. Widokowej do ul. Spacerowej (40.000 zł) i uregulowanie gospodarki wodnej na ul. Wiązowej (10.000 zł) | WI | 50 000 |
| Sołectwo Donimierz | | | | 70 759 |
| 1. | 60016 | Utwardzenie nawierzchni ul. Maszyna w Donimierzu | WI | 70 759 |
| Sołectwo Głazica | | | | 28 941 |
| 1. | 60016 | Utwardzenie nawierzchni ul. Akacyjnej w Głazicy | WI | 28 941 |
| Sołectwo Grabowiec | | | | 33 328 |
| 1. | 60016 | Modernizacja nawierzchni ul. Klasztornej w Grabowcu | WI | 33 328 |
| Sołectwo Jeleńska Huta | | | | 43 022 |
| 1. | 60016 | Modernizacja nawierzchni ul. Jeziornej w Jeleńskiej Hucie | WI | 43 022 |
| Sołectwo Kamień | | | | 67 151 |
| 1. | 60016 | Projekt budowy chodnika wraz z oświetleniem na ul. Gdańskiej w Kamieniu (na odcinku od numeru 8 do 30) | WI | 67 151 |
| Sołectwo Karczemki | | | | 49 532 |
| 1. | 80101 | Koncepcja rozbudowy szkoły w Karczemkach | WI | 10 000 |
| 2. | 60016 | Poprawa bezpieczeństwa na ul. Jeziornej w Karczemkach na każdym skrzyżowaniu, w tym na ul. Niebieskiej i Różowej | WI | 39 532 |
| Sołectwo Kielno | | | | 70 759 |
| 1. | 60016 | Budowa nawierzchni ul. Myśliwski Dwór w Kielnie | WI | 55 759 |
| 2. | 75075 | Wykonanie tablicy promocyjnej przy j. Mulk w Kielnie | WI | 15 000 |
| Sołectwo Kieleńska Huta | | | | 36 158 |
| 1. | 60016 | Budowa nawierzchni ul. Osiny w Kieleńskiej Hucie | WI | 36 158 |
| Sołectwo Koleczkowo | | | | 70 759 |
| 1. | 60016 | Budowa nawierzchni ul. Młyńskiej w Koleczkowie | WI | 70 759 |
| Sołectwo Kowalewo | | | | 27 667 |
| 1. | 60016 | Budowa nawierzchni ul. Czereśniowej w Kowalewie | WI | 27 667 |
| Sołectwo Leśno | | | | 34 106 |
| 1. | 60016 | Modernizacja nawierzchni ul. Słonecznej w Leśnie (dokończenie) | WI | 34 106 |
| Sołectwo Łebno | | | | 70 759 |
| 1. | 60016 | Utwardzenie nawierzchni ul. Strażackiej w Łebnie | WI | 70 759 |
| Sołectwo Łebieńska Huta | | | | 47 409 |
| 1. | 80101 | Wykonanie projektu rozbudowy szkoły w Łebieńskiej Hucie | WI | 47 409 |
| Sołectwo Przetoczyno | | | | 61 773 |
| 1. | 60016 | Modernizacja ul. Brukowej w Przetoczynie | WI | 61 773 |

| | | | | |
|--|-------|--|---------------|------------------|
| Sołectwo Rębiska | | | | 42 314 |
| 1. | 60016 | Modernizacja nawierzchni ul. Strażackiej w Rębiskach - budowa chodnika | WI | 42 314 |
| Sołectwo Szemud | | | | 70 759 |
| 1. | 60016 | Modernizacja nawierzchni ul. Długiej w Szemudzie | WI | 70 759 |
| Sołectwo Szemudzka Huta | | | | 30 851 |
| 1. | 60016 | Modernizacja nawierzchni ul. Górnej w Szemudzkiej Hucie | WI | 30 851 |
| Sołectwo Warzno | | | | 48 824 |
| 1. | 60016 | Przebudowa drogi Warzno-Kielno wraz z modernizacją nawierzchni (kontynuacja) - dokumentacja techniczna | WI | 48 824 |
| Sołectwo Zęblewo | | | | 37 927 |
| 1. | 60016 | Utwardzenie nawierzchni ul. Strażackiej w Łebnie | WI | 37 927 |
| | | | OGÓŁEM | WI |
| | | | | WB |
| OGÓŁEM WYDATKI W RAMACH FUNDUSZU SOŁECKIEGO | | | | 1 195 408 |

Objaśnienia:

WB - wydatek bieżący

WI - wydatek inwestycyjny

PRZYCHODY I ROZCHODY BUDŻETU GMINY NA ROK 2023

I. PRZYCHODY BUDŻETU GMINY

| Paragraf | Wyszczególnienie | Kwota przychodów (w zł) |
|---------------|--|---------------------------------|
| 957 | Nadwyżka z lat ubiegłych | 701 953,35 |
| 905 | Przychody gminy z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych przepisach | 521 862,00 |
| 906 | Przychody gminy wynikających z rozliczenia środków określonych w art. ust. 1 pkt 2 ustawy i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków | 505 800,00 |
| 950 | Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy | 24 160 261,70 |
| Razem: | | 25 889 877,05 |

II. ROZCHODY BUDŻETU GMINY

| Paragraf | Wyszczególnienie | Kwota rozchodów (w zł) |
|---------------|---|--------------------------------|
| 982 | Wykup innych papierów wartościowych | 2 650 000,00 |
| 992 | Spląty otrzymanych krajowych pożyczek i kredytów długoterminowych | 785 000,00 |
| OGÓLEM | | 3 435 000,00 |

Plan finansowy zadań z zakresu administracji rządowej na rok 2023 po stronie dochodów

Załącznik nr 6 do uchwały Nr Rady Gminy Szemud z dnia r.

| Dział | Rozdział | Paragraf | | Po zmianie |
|------------|----------|----------|---|---------------------|
| 750 | | | Administracja publiczna | 277 707,00 |
| | 75011 | | Urzędy wojewódzkie | 277 707,00 |
| | | 0690 | Wpływy z różnych opłat | 2 300,00 |
| | | 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 | 275 407,00 |
| 751 | | | Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa | 3 500,00 |
| | 75101 | | Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa | 3 500,00 |
| | | 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 | 3 500,00 |
| 852 | | | Pomoc społeczna | 105 300,00 |
| | 85219 | | Ośrodki pomocy społecznej | 1 400,00 |
| | | 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 | 1 400,00 |
| | 85228 | | Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze | 103 900,00 |
| | | 0830 | Wpływy z usług | 3 900,00 |
| | | 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 | 100 000,00 |
| 855 | | | Rodzina | 9 995 100,00 |
| | 85502 | | Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego | 9 912 100,00 |
| | | 0980 | Wpływy z tytułu zwrotów wypłaconych świadczeń z funduszu alimentacyjnego | 112 100,00 |
| | | 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 | 9 800 000,00 |
| | 85503 | | Karta Dużej Rodziny | 1 000,00 |
| | | 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 | 1 000,00 |

| | | | |
|---------------|------|---|----------------------|
| 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 | 82 000,00 |
| | 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 | 82 000,00 |
| Razem: | | | 10 381 607,00 |

Plan finansowy zadań z zakresu administracji rządowej na rok 2023 po stronie wydatków

Załącznik nr 7 do uchwały Nr Rady Gminy Szemud z dnia r.

| Dział | Rozdział | Paragraf | | Po zmianie |
|---------------|----------|----------|---|----------------------|
| 750 | | | Administracja publiczna | 275 407,00 |
| | 75011 | | Urzędy wojewódzkie | 275 407,00 |
| | | 4010 | Wynagrodzenia osobowe pracowników | 230 369,72 |
| | | 4110 | Składki na ubezpieczenia społeczne | 39 393,22 |
| | | 4120 | Składki na Fundusz Pracy | 5 644,06 |
| 751 | | | Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa | 3 500,00 |
| | 75101 | | Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa | 3 500,00 |
| | | 4110 | Składki na ubezpieczenia społeczne | 511,10 |
| | | 4170 | Wynagrodzenia bezosobowe | 2 988,90 |
| 852 | | | Pomoc społeczna | 101 400,00 |
| | 85219 | | Ośrodki pomocy społecznej | 1 400,00 |
| | | 3030 | Różne wydatki na rzecz osób fizycznych | 1 400,00 |
| | 85228 | | Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze | 100 000,00 |
| | | 4300 | Zakup usług pozostałych | 100 000,00 |
| 855 | | | Rodzina | 9 883 000,00 |
| | 85502 | | Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego | 9 800 000,00 |
| | | 3110 | Świadczenia społeczne | 9 000 000,00 |
| | | 4110 | Składki na ubezpieczenia społeczne | 800 000,00 |
| | 85503 | | Karta Dużej Rodziny | 1 000,00 |
| | | 4010 | Wynagrodzenia osobowe pracowników | 835,42 |
| | | 4110 | Składki na ubezpieczenia społeczne | 144,11 |
| | | 4120 | Składki na Fundusz Pracy | 20,47 |
| | 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 | 82 000,00 |
| | | 4130 | Składki na ubezpieczenie zdrowotne | 82 000,00 |
| Razem: | | | | 10 263 307,00 |

**DOCHODY I WYDATKI
ZWIĄZANE Z REALIZACJĄ ZADAŃ WŁASNYCH BIEŻĄCYCH GMIN
DOTOWANYCH ZE ŚRODKÓW BUDŻETU PAŃSTWA
NA ROK 2023**

DOCHODY

| Dział | § | Określenie działu i rozdziału oraz rodzaju dochodu | Kwota (w zł) |
|---------------|----------|--|---------------------------|
| 801 | | OŚWIATA I WYCHOWANIE | 1 341 062 |
| | 2030 | Dotacja celowa z budżetu państwa na realizację zadań własnych bieżących gminy z przeznaczeniem na dofinansowanie zadań w oddziałach przedszkolnych | 226 542 |
| | 2030 | Dotacja celowa z budżetu państwa na realizację zadań własnych bieżących gminy z przeznaczeniem na dofinansowanie zadań w przedszkolach | 1 093 023 |
| | 2030 | Dotacja celowa z budżetu państwa na realizację zadań własnych bieżących gminy z przeznaczeniem na dofinansowanie zadań w ramach innych form wychowania przedszkolnego | 18 190 |
| | 2030 | Dotacja celowa z budżetu państwa na realizację zadań własnych bieżących gminy z przeznaczeniem na dofinansowanie zadań w ramach realizacji zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci w przedszkolach | 3 307 |
| 852 | | POMOC SPOŁECZNA | 1 224 500 |
| | 2030 | Dotacja celowa z budżetu państwa na realizację zadań własnych bieżących gminy z przeznaczeniem na składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej, niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej | 54 000 |
| | 2030 | Dotacja celowa z budżetu państwa na realizację zadań własnych bieżących gminy z przeznaczeniem na zasiłki okresowe | 125 000 |
| | 2030 | Dotacja celowa z budżetu państwa na realizację zadań własnych bieżących gminy z przeznaczeniem na zasiłki stałe | 681 000 |
| | 2030 | Dotacja celowa z budżetu państwa na realizację zadań własnych bieżących gminy z przeznaczeniem na utrzymanie ośrodka pomocy społecznej | 47 500 |
| | 2030 | Dotacja celowa z budżetu państwa na realizację zadań własnych bieżących gminy z przeznaczeniem na dożywianie | 317 000 |
| OGÓLEM | | | 2 565 562 |

WYDATKI

| Dział | Rozdział | Określenie działu i rozdziału oraz rodzaju wydatków | Kwota (w zł) |
|--------------|-----------------|---|---------------------------------|
| 801 | | OŚWIATA I WYCHOWANIE | 1 341 062 |
| | 80103 | Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych | 226 542 |
| | | 1. Wydatki bieżące z tego: wynagrodzenia i składki od nich naliczane | 226 542 |
| | 80104 | Przedszkola | 1 093 023 |
| | | 1. Wydatki bieżące z tego: wynagrodzenia i składki od nich naliczane dotacje na zadania bieżące | 1 093 023 408 437 684 586 |

| | | | |
|---------------|--------------|---|--------------------|
| | 80106 | Inne formy wychowania przedszkolnego | 18 190 |
| | | 1. Wydatki bieżące z tego: dotacje na zadania bieżące | 18 190 18 190 |
| | 80149 | Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci w przedszkolach, oddziałach przedszkolnych w szkołach podstawowych i innych formach wychowania przedszkolnego | 3 307 |
| | | 1. Wydatki bieżące z tego: dotacje na zadania bieżące | 3 307 3 307 |
| 852 | | POMOC SPOŁECZNA | 1 224 500 |
| | 85213 | Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej, niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej | 54 000 |
| | | 1. Wydatki bieżące z tego: wydatki związane z realizacją zadań statutowych | 54 000 54 000 |
| | 85214 | Zasilki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe | 125 000 |
| | | 1. Wydatki bieżące z tego: świadczenia na rzecz osób fizycznych | 125 000 125 000 |
| | 85216 | Zasilki stałe | 681 000 |
| | | 1. Wydatki bieżące z tego: świadczenia na rzecz osób fizycznych | 681 000 681 000 |
| | 85219 | Ośrodki pomocy społecznej | 47 500 |
| | | 1. Wydatki bieżące z tego : wynagrodzenia i składki od nich naliczane | 47 500 47 500 |
| | 85230 | Pomoc w zakresie dożywiania | 317 000 |
| | | 1. Wydatki bieżące z tego : świadczenia na rzecz osób fizycznych | 317 000 317 000 |
| OGÓLEM | | | 2 565 562 |

Załącznik Nr 9
do uchwały Nr
Rady Gminy Szemud z dnia r.

**WYDATKI ZWIĄZANE Z REALIZACJĄ ZADAŃ
WYKONYWANYCH NA PODSTAWIE POROZUMIEŃ (UMÓW)
MIĘDZY JEDNOSTKAMI SAMORZĄDU TERYTORIALNEGO
NA ROK 2023**

WYDATKI

| Dział | Rozdział | Określenie działu i rozdziału oraz rodzaju wydatków | Kwota (w zł) | |
|---------------|-----------------|---|---------------------|--------------|
| 600 | | TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ | 1 328 101,00 | |
| | 60004 | Lokalny transport zbiorowy | 1 328 101,00 | |
| | | 1. Wydatki bieżące z tego: dotacje dla Gminy Miejskiej Gdynia na lokalny transport zbiorowy | 1 328 101,00 | 1 328 101,00 |
| OGÓŁEM | | | 1 328 101,00 | |

**WYKAZ DOTACJI PODMIOTOWYCH I CELOWYCH UDZIELANYCH Z BUDŻETU GMINY
SZEMUD PODMIOTOM NALEŻĄCYM I NIE NALEŻĄCYM DO SEKTORA FINANSÓW
PUBLICZNYCH W 2023 ROKU**

| LP. | ROZDZIAŁ | § | Treść | Kwota dotacji (w zł) | |
|---|----------|------|---|----------------------|----------------|
| | | | | podmiotowej | celowej |
| 1. | 2. | 3. | 4. | 4. | 5. |
| Jednostki sektora finansów | | | Nazwa jednostki | | |
| 1. | 92109 | 2480 | Gminne Centrum Kultury, Sportu i Rekreacji w Szemudzie – z przeznaczeniem na działalność kulturalną | 1 456 714 | 0 |
| 2. | 92195 | 2800 | Gminne Centrum Kultury, Sportu i Rekreacji w Szemudzie – z przeznaczeniem na działalność kulturalną | | 390 000 |
| 3. | 92601 | 2800 | Gminne Centrum Kultury, Sportu i Rekreacji w Szemudzie – z przeznaczeniem na działalność sportową (utrzymanie obiektów) | 0 | 148 000 |
| 4. | 92695 | 2800 | Gminne Centrum Kultury, Sportu i Rekreacji w Szemudzie – z przeznaczeniem na działalność sportową (imprezy sportowe) | 0 | 99 600 |
| 5. | 92116 | 2480 | Biblioteka Publiczna Gminy Szemud im. ks. dr L. Heyke w Szemudzie - z przeznaczeniem na działalność kulturalną | 977 100 | 0 |
| Ogółem | | | | 2 433 814 | 637 600 |
| Jednostki nie należące do sektora finansów publicznych | | | Nazwa zadania | | |
| 1. | 80101 | 2540 | Stowarzyszenie „Mieszkańcy Dzieciom” w Dobrzewinie –Karczemkach dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej szkoły podstawowej | 3 265 252 | 0 |
| 2. | 80104 | 2540 | Stowarzyszenie „Mieszkańcy Dzieciom” w Dobrzewinie –Karczemkach dotacja podmiotowa dla niepublicznego przedszkola | 656 002 | 0 |
| 3. | 80104 | 2540 | Parafia Rzymsko-Katolicka pw. Św. Królowej Jadwigi w Bojanie dotacja podmiotowa dla niepublicznego przedszkola | 828 285 | 0 |
| 4. | 80104 | 2540 | „Wesoła Kraina” Magda Stuba - Cytryniak Kielno - dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznego przedszkola | 927 680 | 0 |
| 5. | 80104 | 2540 | Niepubliczne Przedszkole „Promyczek” - dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznego przedszkola | 874 669 | 0 |
| 6. | 80104 | 2540 | Niepubliczne Przedszkole „Zielony Zakątek” - dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznego przedszkola | 428 500 | |
| 7. | 80104 | 2540 | Przedszkola niepubliczne realizujące zadanie organizacji wychowania przedszkolnego na zlecenie Gminy Szemud | 291 559 | 0 |
| 8. | 80106 | 2540 | Ekologiczny Punkt Przedszkolny „W malinowych chruśniaku” Koleczkowo | 49 476 | 0 |
| 9. | 80149 | 2540 | Niepubliczne Przedszkole „Zielony Zakątek” | 114 932 | 0 |

| | | | | | |
|---------------|-------|------|---|------------------|----------------|
| 10. | 80149 | 2540 | Parafia Rzymsko-Katolicka pw. Św. Królowej Jadwigi w Bojanie dotacja podmiotowa dla niepublicznego przedszkola | 68 241 | 0 |
| 11. | 80149 | 2540 | Niepubliczne Przedszkole „Promyczek” - dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznego przedszkola | 136 481 | 0 |
| 12. | 80150 | 2540 | Stowarzyszenie „Mieszkańcy Dzieciom” w Dobrzewinie –Karczemkach dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej szkoły podstawowej | 10 057 | 0 |
| 13. | 85404 | 2540 | Parafia Rzymsko-Katolicka pw. Św. Królowej Jadwigi w Bojanie dotacja podmiotowa dla niepublicznego przedszkola | 28 159 | 0 |
| 14. | 85404 | 2540 | Niepubliczne Przedszkole „Promyczek” - dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznego przedszkola | 12 068 | 0 |
| 15. | 85404 | 2540 | „Wesoła Kraina” Magda Stuba - Cytryniak Kielno - dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznego przedszkola | 12 068 | 0 |
| 16. | 85404 | 2540 | Niepubliczne Przedszkole „Zielony Zakątek” - dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznego przedszkola | 36 204 | 0 |
| 17. | 85404 | 2540 | Przedszkola niepubliczne realizujące zadanie organizacji wychowania przedszkolnego na zlecenie Gminy Szemud | 8 046 | 0 |
| 18. | 85154 | 2360 | Przeciwdziałanie alkoholizmowi | 0 | 300 000 |
| 19. | 85195 | 2360 | Rehabilitacja zdrowotna i społeczna | 0 | 100 000 |
| 20. | 85412 | 2360 | Kolonie i obozy oraz inne formy wypoczynku dzieci i młodzieży szkolnej | 0 | 15 000 |
| 21. | 90019 | 6230 | Ochrona środowiska | 0 | 30 000 |
| 22. | 92195 | 2360 | Działalność kulturalna | 0 | 25 000 |
| 23. | 92605 | 2360 | Upowszechnianie kultury fizycznej i sportu | 0 | 200 000 |
| Ogółem | | | | 7 747 679 | 670 000 |

Załącznik nr 11
do uchwały nr
Rady Gminy Szemud
z dniar.

Wydatki na programy i projekty realizowane ze środków funduszy strukturalnych

Wydatki bieżące

| Lp | Nazwa projektu | Program | Klasyfikacja (rozdział) | Całkowita wartość projektu | Okres realizacji | Rok 2023 | | | Poziom dofinansowania ze środków UE |
|----|---|--|-------------------------|--|---|-------------------------------|--|---------------------------------|---|
| | | | | | | Jednostka realizująca zadanie | Środki własne (w zł) | Środki Unii Europejskiej (w zł) | |
| 1. | “S.O.F.T. Start Our Future Today – soft skills training in introducing the label market in students” umowa nr 2020-1-PL01-KA229-081533_1 z 23.10.2020 r. | ERASMUS + Akcja 2: Partnerstwo współpracy szkół | 80195 | 38.889 euro (ok. 172.216,05 zł) | 26.10.2020 – 25.10.2022 Zespół Szkolno – Przedszkolny w Szemudzie | 0,00 | 21 070,32 | 21 070,32 | 38.889 euro (ok. 172.216,05 zł) |
| 2. | “Dostępna szkoła” – innowacyjne rozwiązania w kreowaniu przyjaznej przestrzeni edukacyjnej z uwzględnieniem potrzeb uczniów oraz otoczenia (umowa z 14.03.2022 r.) | Program Operacyjny Wiedza Edukacja Rozwój 2014-2020 współfinansowany ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego | 80150 | 1.500.000,00 (w tym 602.500 zł część bieżąca) | 01.04.2022 – 31.08.2023 Urząd Gminy w Szemudzie oraz Zespół Szkolno – Przedszkolny w Szemudzie i Szkoła Podstawowa z Oddziałami Integracyjnymi w Kielnie | 10 000,00 | 576 300,00 Z tego: 94,29% z EFS oraz 5,71% z budżetu państwa | 586 300,00 | 94,29% z EFS oraz 5,71% z budżetu państwa |

**Wydatki
majątkowe**

| | | | | | | | | | |
|----|---|---|-------|--|---|--------------|--|---------------|---|
| 1. | “Dostępna szkoła” – innowacyjne rozwiązania w kreowaniu przyjaznej przestrzeni edukacyjnej z uwzględnieniem potrzeb uczniów oraz otoczenia (umowa z 14.03.2022 r.) | Program Operacyjny Wiedza Edukacja Rozwój 2014-2020 współfinansowany ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego | 80150 | 1.500.000,00 (w tym 897.500 zł część majątkowa) | 01.04.2022 – 31.08.2023 Urząd Gminy w Szemudzie oraz Zespół Szkolno – Przedszkolny w Szemudzie i Szkoła Podstawowa z Oddziałami Integracyjnymi w Kielnie | 185 000,00 | 712 500,00 Z tego: 94,29% z EFS oraz 5,71% z budżetu państwa | 897 500,00 | 94,29% z EFS oraz 5,71% z budżetu państwa |
| 3. | Budowa parku sportowo – rekreacyjnego oraz budynku usługowego w Bojanie (umowa o przyznanie pomocy nr 01397-6935-UM1112419/22 z 18.05.2022 r.) | Program Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020 w ramach poddziałania „Wsparcie dla rozwoju lokalnego w ramach inicjatywy LEADER” objętego Programem w zakresie: „Rozwój ogólnodostępnej i niekomercyjnej infrastruktury turystycznej lub rekreacyjnej, lub kulturalnej” | 92601 | 2.656.852,40 | nie później niż do 30.06.2024 r. Urząd Gminy w Szemudzie | 2 070 156,40 | 586 696,00 | 2 656 852,40, | 586.696 zł, nie więcej niż 63,63% KK |

Załącznik Nr 12
do Uchwały Nr
Rady Gminy Szemud z dnia r.

Plan dochodów na wyodrębnionym rachunku dochodów i wydatków z nich finansowanych oświatowych jednostek budżetowych na rok 2023

| Nazwa jednostki przy której funkcjonuje wyodrębniony rachunek | Rozdział | Dochody (w zł) | Wydatki (w zł) |
|--|-----------------|---------------------------|---------------------------|
| Zespół Szkoły Podstawowej z Przedszkolem w Szemudzie | 80104 | 77 000,00 | 77 000,00 |
| | 80148 | 33 000,00 | 33 000,00 |
| Zespół Szkolno – Przedszkolny w Koleczkowie | 80104 | 30 000,00 | 30 000,00 |
| | 80148 | 6 000,00 | 6 000,00 |
| | | 146 000,00 | 146 000,00 |

Planowane wpływy z opłat za gospodarowanie odpadami w roku 2023

DOCHODY - Dział 900 § 0490

| Podstawa ustalenia opłaty | Stawka | Liczba osób | Wartość opłaty miesięczna | Wartość opłaty w skali roku 2023 |
|---|--------|-------------|---------------------------|----------------------------------|
| 1. | 2. | 3. | 4. | 4. |
| Odpady selektywne objęte stawką 32,90 zł | 32,90 | 17163 | 564 662,70 | 6 775 952,40 |
| Odpady objęte opłatą podwyższoną za gospodarowanie odpadami komunalnymi, jeżeli właściciel nieruchomości nie wypełnia obowiązku zbierania odpadów komunalnych w sposób selektywny | 98,70 | 41 | 4 046,70 | 48 560,40 |
| Odpady selektywne objęte stawką 31,00 zł (stawka obniżona z uwagi na kompostowanie) | 31,00 | 1492 | 46 252,00 | 555 024,00 |
| Ogółem | x | 18696 | 614 961,40 | 7 379 536,80 |
| Przewidywane wpływy ok. 97% przypisu: | | | | 7 158 150,00 |

PRZYCHODY - § 905

| | |
|---|---------------------|
| Przychody jednostek samorządu terytorialnego z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych przepisach - ŚRODKI NIETYKORZYSTANE W LATACH UBIEGŁYCH | 321 862,00 |
| Łączna wysokość środków na funkcjonowanie systemu gospodarki odpadami | 7 480 012,00 |

Planowane wydatki na pokrycie kosztów funkcjonowania systemu gospodarowania odpadami komunalnymi w roku 2023

| Dział | Rozdział | Cel wydatku | Plan na 2023 r. |
|------------------------|----------|---|---------------------|
| 900 | 90002 | Wydatki bieżące na sfinansowanie odbioru, transportu, zbierania, odzysku i unieszkodliwiania odpadów komunalnych oraz obsługa administracyjna systemu | 7 480 012,00 |
| Łącznie wydatki | | | 7 480 012,00 |

UZASADNIENIE DO PROJEKTU BUDŻETU GMINY SZEMUD NA ROK 2023

WSTĘP

Przedstawione poniżej uzasadnienie do projektu Budżetu Gminy Szemud na rok 2023 zostało sporządzone w oparciu o wytyczne wynikające z § 2 uchwały nr LIV/533/2010 Rady Gminy Szemud z dnia 21 września 2010 r. w sprawie trybu pracy i procedury uchwalania budżetu Gminy Szemud oraz rodzajów i szczegółowości materiałów informacyjnych towarzyszących projektowi budżetu.

Poniższe opracowanie podzielono na trzy bloki tematyczne, tj.:

- 1) **dochody** poprzez omówienie źródeł dochodów (w szczególności do działu budżetowego), z wyszczególnieniem dochodów związanych z realizacją projektów współfinansowanych ze środków Unii Europejskiej),
- 2) **wydatki** poprzez omówienie poszczególnych rodzajów wydatków z podziałem na wydatki bieżące i wydatki majątkowe (w szczególności do działu budżetowego), z wyszczególnieniem wydatków związanych z realizacją projektów współfinansowanych ze środków Unii Europejskiej),
- 3) **przychody i rozchody** poprzez omówienie źródeł przychodów oraz planowanych do spłaty zobowiązań.

19 września 2022 r. w Dzienniku Ustaw pod poz. 1964 została opublikowana ustawa z dnia 15 września 2022 r. o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw. Zmiany wprowadzone tą ustawą w części nawiązują do zmian wprowadzonych w ustawie z dnia 14 października 2021 r. o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. z 2021 r. poz. 1927), więcej na temat zmian objętych ustawą z 2021 r. mowa była w uzasadnieniu do projektu Budżetu Gminy Szemud na rok 2022, przy czym jedną z ważniejszych kwestii mających wpływ na finanse samorządowe miało wprowadzenie tą zmianą nowych zasad ustalania kwot udziałów jednostek samorządu terytorialnego we wpływach z podatku PIT i CIT. Ponadto w ramach przyjętych w roku 2021 zmian samorządy otrzymały środki w ramach uzupełnienia subwencji ogólnej oraz wprowadzona została nowa część subwencji ogólnej dla gmin, powiatów i województw, tzw. część rozwojowa, która ma zapewnić stałe wsparcie w obszarze inwestycyjnym. W ustawie przewidziano ustalenie globalnej kwoty tej części subwencji oraz sposób jej podziału na poszczególne jednostki, na podstawie zobiektywizowanego algorytmu. Szczegółowy algorytm podziału uwzględnia dwa kluczowe parametry jakim są: poziom wydatków majątkowych JST oraz liczba mieszkańców. Kryteria jej podziału mają przyczynić się do ograniczenia nierówności rozwojowych pomiędzy samorządami (poprzez otrzymywaną przez każdy samorząd kwotę podstawową części rozwojowej subwencji ogólnej, ustalonej co do zasady proporcjonalnie do liczby mieszkańców), wzmocnienia aktywności inwestycyjnej (tzw. premia aktywizująca, przysługująca samorządom odnotowującym ponadprzeciętne w relacji do średniej wzrosty wydatków majątkowych oraz premia inwestycyjna dla samorządów, w których inwestycje to znaczna część ich budżetu). Te nowe źródła dochodów dla samorządów miały po części zrekompensować gminom ubytki we wpływach z części należnego im udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych

będące konsekwencją wprowadzenia zmian podatkowych w PIT w ramach tzw. „Polskiego Ładu”. Natomiast w drodze ustawy z dnia 14 października 2021 r. o zmianie ustawy o szczególnych rozwiązaniach służących realizacji ustawy budżetowej na rok 2021 oraz ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (Dz.U. z 2021 r. poz. 1901) dodano w ustawie z dnia 13.11.2003 r. o dochodach jst rozdział 8b pod tytułem „Przepisy epizodyczne” umożliwiające przekazaniem gminom środków w ramach uzupełnienia subwencji ogólnej na wsparcie inwestycji wodociągowych i kanalizacyjnych, na warunkach określonych w ustawie. Ponadto w ramach ustawy z 14 października 2021 r. dokonano modyfikacji obowiązujących reguł fiskalnych, tj. wprowadzono czasowe preferencje w zakresie zasady zrównoważenia części bieżącej budżetu jst oraz indywidualnego limitu spłaty zobowiązań.

W konsekwencji wprowadzenia tych przepisów pod koniec grudnia 2021 r. Gmina Szemud otrzymała:

- 1) dodatkową subwencję ogólną w wysokości 3.703.059 zł (w celu wyrównania prognozowanego ubytku Gminy Szemud z uwagi na nowe rozwiązania legislacyjne w zakresie podatku dochodowego od osób fizycznych – PIT),
- 2) środki na realizację zadań w zakresie rozbudowy sieci kanalizacji sanitarnej w kwocie 2.051.653 zł w ramach tzw. części rozwojowej subwencji ogólnej (środki te w formie dokapitalizowania zostały w 2022 r. przekazane spółce komunalnej, która będzie to zadanie realizować).

Wracając do zmian w ustawie o dochodach jst przyjętych we wrześniu 2022 r., na mocy wprowadzonych zmian jst otrzymają w roku 2022 dodatkowe dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych w łącznej wysokości 13.673.000.000 zł i kwota ta podlega podziałowi między gminy proporcjonalnie do wysokości planowanych na rok 2023 dochodów gmin z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych (ale nie może być niższa niż 2.888.418,57 zł). Część tej kwoty (nie mniej niż 15% samorządy są zobowiązane w latach 2022-2027 przeznaczyć na zadania z zakresu poprawy efektywności energetycznej, rozwoju odnawialnych źródeł energii oraz ograniczenia kosztów zakupu ciepła lub energii ponoszonych przez odbiorców, pod rygorem utraty w roku 2029 prawa do środków z rezerw subwencji ogólnej (sprawozdanie w tym zakresie należy przedłożyć wojewodzie do 31 marca 2028 r.). Jednak w konsekwencji ustawodawca wprowadził w ustawie o dochodach jst przepis art. 70I, na mocy którego w roku 2023 jednostki samorządu terytorialnego nie otrzymają części rozwojowej subwencji ogólnej, o której była mowa wyżej, a która to została wprowadzona do ustawy jako źródło dochodów jst w roku 2021. Symulacja Ministerstwa Finansów zestawienia podziału przekazywanych na podstawie zmienionych przepisów dodatkowych środków z PIT w ogólnej kwocie 13,7 mld zł w stosunku do potencjalnej wysokości przysługującej subwencji rozwojowej na rok 2023 wskazała korzyści dla ok. 95% jednostek samorządu terytorialnego. Natomiast w przypadku „nielicznych” jednostek strona rządowa zapewniła wyrównanie powstałej różnicy ze środków budżetu państwa. Gmina Szemud z wyżej wymienionego tytułu (zwiększone udziały w PIT) otrzyma w roku 2022 kwotę 3.045.333,23 zł i środki te zostały już uwzględnione w planie dochodów na rok 2022. Z symulacji przedstawionej przez Ministerstwo Finansów wynika, że Gmina Szemud znalazła się w grupie „nielicznych” jednostek, które nie zyskały na zmianie przepisów (zysk na poziomie 0 zł). Jaki jest natomiast ubytek w stosunku do kwoty przysługującej gminie Szemud (przed zmianą przepisów) części rozwojowej subwencji ogólnej w symulacji nie wskazano. W połowie roku 2022 weszła w życie druga wersja Polskiego Ładu i nastąpiła obniżka stawki PIT z 17 do 12%. Wprowadzone zmiany w przepisach ustawy o PIT mają bezpośredni negatywny skutek na wysokość wpływów z udziału Gminy z tego tytułu. Na przestrzeni poprzednich kilku lat z uwzględnieniem planu na rok 2023 sytuacja

przedstawia się jak w niżej zamieszczonej tabeli:

Tabela nr 1: Wpływy z udziału Gminy Szemud w PIT w latach 2016-2023

| Rok | Wpływy z PIT | Dodatkowe środki (rekompensata utraconych dochodów) | Łącznie wpływy z PIT + "rekompensaty" | Liczba mieszkańców na koniec roku (w roku 2022 stan na koniec III kw.) | Dynamika zmian - wpływy z PIT | Dynamika zmian - mieszkańcy | Uwagi |
|-------------------------------|---------------|---|---------------------------------------|--|-------------------------------|-----------------------------|--|
| Przed zmianą przepisów | | | | | | | |
| 2016 | 11 595 370,00 | | 11 595 370,00 | 16658 | | | |
| 2017 | 14 249 781,00 | | 14 249 781,00 | 17034 | 1,23 | 1,02 | |
| 2018 | 16 403 103,00 | | 16 403 103,00 | 17403 | 1,15 | 1,02 | |
| 2019 | 17 884 083,00 | | 17 884 083,00 | 17865 | 1,09 | 1,03 | |
| 2020 | 19 420 929,00 | | 19 420 929,00 | 18276 | 1,09 | 1,02 | |
| 2021 | 24 284 121,00 | | 24 284 121,00 | 18637 | 1,25 | 1,02 | W roku 2021 gmina otrzymała dodatkowe środki w subwencji na poczet utraconych dochodów w PIT w kwocie 3.703.059 zł |
| Po zmianie przepisów | | | | | | | |
| 2022 | 21 317 898,00 | 3 045 333,23 | 24 363 231,23 | 18851 | 1,00 | 1,01 | Potencjalny wpływ (szacowany w oparciu o stare przepisy o PIT): 28.169.580 zł |
| 2023 | 21 056 616,00 | | 21 056 616,00 | b/d | 0,86 | | Potencjalny wpływ (szacowany w oparciu o stare przepisy o PIT): 32.676.713 zł |

Zródło: opracowanie własne

Biorąc pod uwagę dane uwzględnione w tabeli, można z całą pewnością stwierdzić, że wprowadzenie zmian w przepisach o PIT wywarło zdecydowanie negatywny skutek na dochody gminy Szemud z tego tytułu. Skromnie licząc, przy założeniu uśrednionej dynamiki wzrostu wpływów z PIT okresie lat 2017-2021 na poziomie 1,16, szacuje się, że dochód z PIT w roku 2022 wyniósłby ok. 28 mln zł, natomiast w roku 2023 stanowiłby już ponad 32 mln zł, biorąc pod uwagę fakt przyrostu liczby mieszkańców gminy o ok. 2% w skali roku.

Sytuacja ta odbiła się przede wszystkim na tzw. wyniku operacyjnym (różnicy pomiędzy dochodami bieżącymi i wydatkami bieżącymi). Rok 2022 to rok, w którym nastąpił gwałtowny wzrost kosztów bieżących wynikających ze wzrostu cen paliw i źródeł ciepła, a co za tym idzie wzrost cen towarów i usług w każdym obszarze działalności. Wysoka inflacja spowodowała działania ze strony NPB mające na celu jej wyhamowanie w postaci zwiększenia stóp procentowych, co także wywarło bezpośredni wpływ na finanse gminy z uwagi na konieczność wydatkowania w roku 2022 i zabezpieczenia na rok 2023 zdecydowanie wyższych środków na obsługę długu.

Ustawodawca zdaje sobie sprawę z wyżej wymienionych problemów gmin, w związku z powyższym w wyżej cytowanej ustawie z 15 września 2022 r. złągodził wcześniej przyjętą regułę fiskalną wskazującą na konieczność pokrywania wydatków bieżących dochodami bieżącymi i dopuścił okresowo (do roku 2025) możliwość finansowania niedoboru (deficytu

na wyniku operacyjnym) m.in. przychodami z wolnych środków (niewykorzystanych kredytów z lata ubiegłych). Co do zasady, aby gmina mogła się rozwijać, dochody bieżące powinny pokryć co najmniej wydatki bieżące (w tym wydatki na obsługę długu) oraz spłatę już zaciągniętego zadłużenia. Niestety obecna sytuacja w jakiej znalazła się Gmina Szemud, ale także i inne samorzady zaburza te zasady.

CZĘŚĆ PIERWSZA: DOCHODY

Plan dochodów na rok 2023 opiewa na łączną kwotę 112.982.858,21 zł, na którą składają się kwota dochodów bieżących w wysokości 99.970.262,21 zł oraz kwota dochodów majątkowych w wysokości 13.012.596,00 zł.

Do dochodów majątkowych w myśl art. 235 ust. 3 ustawy o finansach publicznych zaliczono: dotacje i środki przeznaczone na inwestycje oraz dochody ze sprzedaży majątku, a także dochody z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności. Pozostałe dochody (niebędące dochodami majątkowymi) w świetle art. 235 ust. 2 przytoczonej wyżej ustawy o finansach publicznych stanowią dochody bieżące.

Na ogólną kwotę dochodów bieżących w wysokości 99.970.262,21 zł składają się dochody gromadzone w ramach czternastu działów klasyfikacji budżetowej, w tym:

- 1) w ramach działu 010 "Rolnictwo i łowiectwo"** uwzględniono kwotę w wysokości 14.500 zł z tytułu planowanych wpływów z dzierżawy terenów łowieckich,
- 2) w ramach działu 600 "Transport i łączność"** uwzględniono planowane wpływy z tytułu opłat: za wydawanie zezwoleń na przejazd drogami: 5.000 zł, za zajęcie pasa drogowego w celu umieszczenia urządzeń infrastruktury technicznej niezwiązanej z potrzebami zarządzania drogami lub potrzebami ruchu drogowego w wysokości 450.000 zł oraz z tytułu najmu pasa drogowego na drogach wewnętrznych w wysokości 84.800 zł, a także z tytułu odsetek od nieterminowych wpływów w kwocie 600 zł,
- 3) w ramach działu 700 "Gospodarka mieszkaniowa"** planowana kwota 225.300 zł dotyczy: wpływów z opłat za użytkowanie wieczyste nieruchomości – 14.300 zł, wpływów z najmu składników majątkowych (w tym mieszkań komunalnych) - 166.000 zł, wpływów z usług w zakresie doprowadzania ciepła do mieszkań i innych wynajmowanych obiektów komunalnych – 45.000 zł
- 4) w ramach działu 710 "Działalność usługowa"** uwzględniono dotację z Budżetu Państwa na utrzymanie cmentarzy w kwocie 5.000 zł w zakresie dotyczącym grobów wojennych (w tym cmentarza w Bojanie – Głodowie),
- 5) w ramach działu 750 "Administracja publiczna"** ogólna kwota planowanych dochodów to 300.522 zł, w tym 25.000 zł z tytułu wpływów stanowiących zwrot kosztów postępowań egzekucyjnych dotyczących podatków i opłat, kwota 275.407 zł stanowi dotację celową z Budżetu Państwa na pokrycie kosztów realizowania przez Gminę zadań z zakresu administracji rządowej (w tym USC, ewidencja ludności, sprawy obrony narodowej), kwota 115 zł stanowi prowizję w wys. 5% planowanych wpływów z tytułu dochodów Budżetu Państwa realizowanych przez gminę,
- 6) w ramach działu 751 "Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa"** uwzględniono kwotę 3.500 zł stanowiącą dotację Państwowego Biura Wyborczego przeznaczoną na aktualizację spisu wyborców,
- 7) dział 756 o nazwie: "Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem"** z kwotą planowanych dochodów w wysokości 40.038.777,00 zł jest największą pod względem planowanych wpływów pozycją w

budżecie.

Do najważniejszych pod względem wielkości wpływów należy zaliczyć wpływy z udziału gminy w podatku dochodowym od osób fizycznych w kwocie 21.056.616 zł, którą przyjęto w kwocie ustalonej przez Ministerstwo Finansów i jest ona niższa o 3.306.615,23 zł w stosunku do kwoty ustalonej na rok 2022 (bliższe informacje w tym zakresie przedstawiono na wstępie).

Pomimo malejących wpływów z PIT, w oparciu o zasady ustalania „dochodowości” na jednego mieszkańca Gmina Szemud nie kwalifikuje się do otrzymania tzw. kwoty podstawowej części wyrównawczej subwencji ogólnej, bo przekroczyła próg dochodowości (92% średniego dochodu na jednego mieszkańca w stosunku do średniego dochodu na mieszkańca w skali kraju).

Dla potrzeb ustalenia „dochodowości” gminy bierze się pod uwagę wpływy z:

- podatków: od nieruchomości, rolnego, leśnego, od środków transportowych, (przy czym w przypadku wpływów z tych podatków pod uwagę bierze się potencjalny (tj. taki, jaki gmina mogłaby osiągnąć biorąc pod uwagę maksymalne stawki podatkowe), a nie rzeczywisty wpływ,
- podatku od czynności cywilnoprawnych,
- karty podatkowej,
- opłaty skarbowej,
- opłaty eksploatacyjnej,
- wpływów z PIT i CIT

i po zsumowaniu dzieli się przez liczbę mieszkańców (zameldowanych na terenie gminy).

Podstawą ustalenia dochodowości gminy na rok 2023 są dane z wykonania dochodów w roku 2021, przy czym w przypadku udziału w PIT i CIT – dochody planowane na rok 2023, które przedstawiono w tabeli poniżej:

Tabela nr 2: Wykonanie dochodów podatkowych Gminy Szemud w roku 2021 *

| Wyszczególnienie | Kwota dochodów wykonanych | Skutki obniżenia górnych stawek podatkowych za rok 2021 | Skutki udzielonych ulg, zwolnień, obliczone za rok 2021 (wynikające z uchwały Rady Gminy Szemud) | Skutki umorzeń zaległości podatkowych (udzielanych przez organ podatkowy - Wójta Gminy) | Skutki rozłożenia na raty, odroczenia terminu płatności (udzielanych przez organ podatkowy - Wójta Gminy) | łącznie potencjalne wpływy |
|---|---------------------------|---|--|---|---|----------------------------|
| Udziały w PIT * | 21 056 616,00 | | | | | 21 056 616,00 |
| Udziały w CIT * | 807 463,00 | | | | | 807 463,00 |
| Podatek rolny | 306 443,41 | 851 308,00 | | | | 1 157 751,41 |
| Podatek od nieruchomości | 10 432 832,11 | 809 515,25 | 1 012 733,99 | 13 578,20 | 12 000,00 | 12 280 659,55 |
| Podatek leśny | 138 301,27 | | | | | 138 301,27 |
| Podatek od środków transportowych | 646 552,38 | 658 215,00 | | | | 1 304 767,38 |
| Podatek od osób fizycznych opłacany w formie karty podatkowej | 13 887,43 | | | | | 13 887,43 |

| | | | | | | |
|--|----------------------|---------------------|---------------------|------------------|------------------|----------------------|
| Podatek od czynności cywilnoprawnych (PCC) | 4 956 753,52 | | | | | 4 956 753,52 |
| Wpływy z opłaty skarbowej | 160 866,63 | | | | | 160 866,63 |
| Wpływy z opłaty eksploatacyjnej (wydobycie kopaliny) | 447 135,67 | | | | | 447 135,67 |
| Ogółem dochody podatkowe | 38 966 851,42 | 2 319 038,25 | 1 012 733,99 | 13 578,20 | 12 000,00 | 42 324 201,86 |

* **dochody planowane na rok 2023**

Źródło: opracowanie własne

Poniżej w tabeli przedstawiono jak kształtuje się wskaźnik G (dla Gminy Szemud) w porównaniu ze wskaźnikiem Gg (średni dla wszystkich gmin w kraju w przeliczeniu na jednego mieszkańca) brany pod uwagę dla potrzeb m.in. ustalenia kwoty ewentualnej rekompensaty w zakresie dotyczącej kwoty podstawowej części wyrównawczej w latach 2021 – 2023.

Tabela nr 3: zamożność gminy Szemud

| Zamożność gminy | Rok 2021 | Rok 2022 | Rok 2023 |
|---|---------------|---------------|---------------|
| Wskaźnik G (dla Gminy Szemud) do liczby mieszkańców w gminie | 1 804,95 | 2 058,60 | 2 220,76 |
| Wskaźnik Gg (dla wszystkich gmin) do liczby mieszkańców w kraju | 2 098,22 | 2 122,33 | 2 246,66 |
| Liczba mieszkańców gminy Szemud | 18 240 | 18 620 | 19 053 |
| Wskaźnik gminy w porównaniu do średniego w kraju | 86,02% | 97,00% | 98,85% |

Źródło: Opracowanie własne

W roku 2021 Gmina Szemud nie osiągnęła progu 92% i była uprawniona do otrzymania części wyrównawczej subwencji ogólnej i kwota ta wynosiła 1,7 mln zł). Od roku 2022, z uwagi na przekroczenie w/w progu subwencja wyrównawcza Gminie nie przysługuje, czego skutkiem w dużej mierze jest ponadprzeciętne w ostatnim okresie wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych. Jednak ustalony zgodnie z obowiązującymi przepisami wskaźnik Gg (wskaźnik zamożności) dla Gminy Szemud wydaje się być zawyżony ze względu na fakt, iż część faktycznych mieszkańców zamieszkałych na terenie Gminy Szemud, nie jest na terenie naszej gminy zameldowana i tym samym nie jest uwzględniana w ogólnej liczbie mieszkańców branych pod uwagę dla potrzeb ustalenia tego wskaźnika.

Kolejną pozycją w budżecie są wpływy z podatku od nieruchomości w planowanej kwocie 12.5000.000 zł (w tym od osób prawnych – 4.700.000 zł i od osób fizycznych – 7.800.000 zł). Wielkości w tym zakresie zostały oszacowane z uwzględnieniem nowych – (proponowanych od 1 stycznia 2023 r.) stawek podatku od nieruchomości i podatku rolnego (zmiany w tym zakresie zostaną zaproponowane Radzie Gminy Szemud w drugiej połowie listopada). Natomiast nie planuje się wzrostu stawek podatku transportowego. Proponowane stawki są niższe od ogłoszonych przez Ministra Finansów stawek maksymalnych. Przez ostatnie lata gmina nie podwyższała stawek podatkowych, a w przypadku podatków od środków transportowych wręcz zostały one obniżone. Mając jednak na względzie zmiany w finansowaniu gminy w zakresie udziału w PIT (opis na wstępie objaśnień) oraz wysoką inflację, a także zasady ustalania dochodowości gminy będącej podstawą do ustalania dla gmin subwencji wyrównawczych (opis powyżej) istnieje

konieczność zwiększenia dochodów gminy w celu finansowania jej zadań.

Na terenie gminy nie obowiązują takie opłaty jak: opłata targowa oraz opłata od posiadania psów.

Również w roku 2023 na terenie gminy Szemud będą obowiązywać zwolnienia z tytułu podatku od nieruchomości (na podstawie uchwały nr II/9/2014 Rady Gminy Szemud z dnia 9 grudnia 2014 r. w sprawie zwolnień od podatku od nieruchomości na terenie gminy Szemud) dot. m.in.:

1. budynki lub ich części, które zostały po raz pierwszy zajęte na prowadzenie działalności gospodarczej, po dniu wejścia w życie niniejszej uchwały, na okres 24 miesięcy kalendarzowych,
2. budynki lub ich części, które były wykorzystywane na prowadzenie działalności gospodarczej i w okresie 365 dni przed dniem wejścia w życie niniejszej uchwały zmieniły status użytkowania, na okres 12 m-cy kalendarzowych od ponownego zajęcia na cele prowadzenia działalności gospodarczej.

Zwolnienia, o których mowa powyżej przyznawane są na wniosek Podatnika.

W celu zminimalizowania kosztów funkcjonowania urzędu w zakresie obsługi podatków oraz nie obciążanie podatników zalegających z płatnościami podatkowymi dodatkowymi kosztami egzekucyjnymi w urzędzie funkcjonuje system tzw. windykacji miękkiej polegającej na wysyłaniu bezpłatnych SMS do podatników posiadających zaległości w podatkach lokalnych oraz opłacie za gospodarowanie odpadami komunalnymi, praktycznie w momencie kiedy minął termin płatności. System ten zdaje egzamin, gdyż część zaległości jest efektem przeoczenia przez podatnika terminu płatności.

Jednocześnie mieszkańcy/podatnicy mają możliwość regulowania swoich zobowiązań z tytułu podatków lokalnych oraz wysokości opłaty za gospodarowanie odpadami przez e-Urząd (Gminny System Komunikacji Online).

Figurująca pod pozycją "Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jst na podstawie odrębnych ustaw" kwota 1.035.000 zł stanowi planowany wpływ z tytułu opłaty planistycznej oraz opłat adiacenckich z tytułu podziału nieruchomości. Ostatnią znaczącą pozycją w omawianym dziale jest planowany wpływ z tytułu 2% podatku od czynności cywilnoprawnych w zakresie transakcji nieruchomościami na terenie Gminy Szemud, który to dochód wpływa na rachunek Gminy za pośrednictwem urzędów skarbowych.

Uwzględniona w tej pozycji kwota 2 mln zł została oszacowana na poziomie 50% planowanych wpływów roku 2022 (na koniec II kw. 2022 r. wpływy z tego tytułu wynosiły 2,3 mln zł, natomiast na koniec III kw. wynosiły już ponad 3,4 mln zł). Jest to bezpośrednio związane z dużym obrotem nieruchomości na terenie gminy oraz wzrostem cen nieruchomości (jest to zapewne efekt budowy trasy szybkiego ruchu S6 przebiegającej przez teren Gminy Szemud i usytuowania na terenie gminy dwóch węzłów komunikacyjnych (w Koleczkowie oraz w Szemudzie), która umożliwi lepszą i szybszą komunikację m.in. z Trójmiastem). Jednak z uwagi na obecną sytuację makroekonomiczną, w tym stosunkowo wysokie oprocentowanie kredytów hipotecznych prawdopodobnie obrót nieruchomościami zmaleje i tym samym wpływy z PCC będą niższe. W dziale tym zaplanowano także wpływy z innych lokalnych podatków, w tym z podatku od środków transportowych w wysokości 723.000 zł, z podatku rolnego w planowanej wysokości 374.425 zł (ustalonych w oparciu o przewidywane wpływy wynikające z proponowanych, stawek podatkowych uwzględniających wzrost stawek podatkowych na zasadach opisanych wyżej. W ramach wpływów z opłat lokalnych zaplanowano m.in. wpływ z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych oraz wpływy z części opłaty za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym w łącznej kwocie 544.273 zł oraz z tytułu opłaty eksploatacyjnej (z tytułu wydobywania kopaliny – żwiru) w wysokości 450.000 zł.

8) dział 758 "Różne rozliczenia" obejmuje kwotę subwencji ogólnej zaplanowanej przez Ministra Finansów w kwocie 37.033.013 zł (w tym z tytułu części oświatowej w wysokości 36.191.740 zł oraz z tytułu części wyrównawczej w wysokości 841.273 zł (kwota uzupełniająca związana z gęstością zaludnienia – opis poniżej). Sposób podziału części oświatowej subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego w roku 2023 wynika z projektu rozporządzenia Ministra Edukacji Narodowej i Nauki (z dnia 31 października 2022 r.) Z informacji MEN wynika, że tzw. finansowy standard A, czyli kwota, którą samorzady otrzymują na jednego ucznia, wyniesie 6.947 zł i będzie wyższa o 14,2% w stosunku do ostatecznej kwoty w 2022 r. (standard A w roku 2022 wynosił: 6081 zł) Zasady podziału subwencji ogólnej wynikają z ustawy z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (t.j. Dz.U. z 2021 r. poz. 1672 z późn. zm.). Wysokość subwencji oświatowej, która ostatecznie trafi w przyszłym roku do samorządu, zależy od liczby uczniów przeliczeniowych, przemnożonych przez określone w rozporządzeniu wagi i wskaźniki dla wybranych kategorii uczniów. Projektowane rozporządzenie powieli, co do zasady, rozwiązania obowiązujące w algorytmie z poprzedniego roku budżetowego, ale wprowadza także pewne zmiany. Ministerstwo Finansów w piśmie z dnia 13 października 2022 r. skierowanym do wóldarzy gmin zapewnia, że w kwocie części oświatowej subwencji ogólnej planowanej na rok 2023 zostały uwzględnione skutki finansowe zmiany zakresu zadań oświatowych, w tym m.in. zmiana liczby etatów nauczycieli i stopni awansu zawodowego, w tym skutki przechodzące wzrostu o 4,4% średnich wynagrodzeń nauczycieli od 1 maja 2022 r., zmiana struktury awansu zawodowego i podwyżka średnich wynagrodzeń najniższej zarabiających nauczycieli – zmiany wprowadzone od 1 września 2022 r., skutki planowanego wzrostu zatrudnienia z tytułu standaryzacji zatrudnienia psychologów i pedagogów szkolnych – kontynuacja zmian wprowadzonych od 1 września 2022 r., skutki wzrostu o 7,8% średnich wynagrodzeń nauczycieli od 1 stycznia 2023 r., wzrost kwoty dotacji udzielanych z budżetów JST w związku z szacowanym wzrostem kwoty finansowego standardu A oraz wzrostem subwencji naliczanej na uczniów w szkołach i placówkach, dla których jednostka samorządu terytorialnego nie jest organem prowadzącym, dostosowanie finansowania zadań oświatowych do zmian wprowadzanych w rozporządzeniu Ministra Edukacji Narodowej z dnia 18 sierpnia 2017 r. w sprawie warunków i sposobu wykonywania przez przedszkola, szkoły i placówki publiczne zadań umożliwiających podtrzymywanie poczucia tożsamości narodowej, etnicznej i językowej uczniów należących do mniejszości narodowych i etnicznych oraz społeczności posługującej się językiem regionalnym – kontynuacja zmian wprowadzonych w 2022 r.

Część wyrównawcza subwencji ogólnej opiewająca na kwotę 841.273 zł dotyczy kwoty uzupełniającej i jest ona niższa o 81.019 zł w stosunku do kwoty z roku 2022. Kwotę uzupełniającą otrzymuje gmina, w której gęstość zaludnienia jest niższa od średniej gęstości zaludnienia w kraju. Z uwagi na sukcesywny wzrost mieszkańców gminy kwota uzupełniająca części wyrównawczej subwencji z roku na rok maleje. Natomiast jak już wskazano przy omawianiu planowanych wpływów z udziałów w PIT Gmina Szemud w roku 2023 nie otrzyma tzw. kwoty podstawowej części wyrównawczej subwencji ogólnej, z uwagi na przekroczenie przez gminę 92% progu uprawniającego do tej subwencji.

9) w dziale 801 "Oświata i wychowanie" uwzględniono kwotę 2.256.765,21 zł, w tym 288.900 zł stanowi planowana kwota z tytułu usług dożywiania świadczonych na rzecz uczniów korzystających ze świadczeń GOPS. Natomiast kwota ujęta w paragrafie 2030 w wysokości 1.341.062 zł dotyczy planowanych wpływów z budżetu państwa z tytułu dotacji przedszkolnej na 811 przedszkolaków, w kwocie 1.653,59 zł na jedno dziecko, liczonej jako aktualna kwota dotacji w wys. 1.506 zł powiększona o 9,8% (tj. o wskaźnik waloryzacji, zgodnie z zapisami art. 53 ustawy o finansowaniu zadań oświatowych). W stosunku do roku 2022 nastąpił wzrost liczby dzieci uczęszczających do przedszkoli o 74

osoby, tj. o 10%. Wobec faktu, iż MEN zaplanowało środki dla gmin na dzieci 6-letnie uczęszczające do przedszkoli i oddziałów przedszkolnych w szkołach podstawowych w subwencji oświatowej, do ustalenia kwoty dotacji „przedszkolnej” przyjęto tylko młodsze dzieci uczęszczające do przedszkoli i oddziałów przedszkolnych (dzieci 3-5 letnie). Łącznie na terenie Gminy do przedszkoli, klas zerowych przy szkołach podstawowych oraz innych form wychowania przedszkolnego uczęszcza 1.162 dzieci (o 113 dzieci więcej w stosunku do poprzedniego roku szkolnego 2021/2022), w tym 347 to dzieci 6-letnie i starsze oraz 815 dzieci w wieku 3-5 lat (o 78 dzieci więcej niż w poprzednim roku szkolnym). Na chwilę obecną na terenie Gminy posiadamy dwa przedszkola publiczne (w Szemudzie i w Koleczkowie) oraz 6 przedszkoli niepublicznych (trzy w Bojanie oraz po jednym w Dobrzewinie, w Kielnie i Szemudzie (które jest filią przedszkola w Bojanie), a także jeden punkt przedszkolny w Koleczkowie.

W związku z korzystaniem z usług przedszkoli zlokalizowanych na terenie naszej gminy, przez dzieci zamieszkujące inne gminy, po stronie dochodów zaplanowano kwotę 353.060 zł z innych gmin (właściwych ze względu na miejsce zamieszkania dziecka) z tytułu zwrotów poniesionych kosztów. Do przedszkoli usytuowanych na terenie naszej gminy uczęszcza 71 dzieci będących mieszkańcami innych gmin. Przy czym do przedszkoli i innych tego typu placówek poza naszą gminą (do przedszkoli funkcjonujących w sąsiednich gminach) uczęszcza 84 dzieci będących mieszkańcami Gminy Szemud (z tego tytułu gmina ponosi koszt w wysokości 675.597 zł w skali roku).

W dziale „Oświata i wychowanie” zaplanowano także środki pochodzące z Unii Europejskiej, w tym:

- a) 34.443,21 zł stanowiącą płatność końcową w ramach realizowanego przez Zespół Szkolno-Przedszkolny w Szemudzie projektu edukacyjnego (*“S.O.F.T. Start Our Future Today – soft skills training in introducing the label market in students”*) w ramach programu Erasmus+,
- b) 239.300 zł (w tym 225.635,97 zł ze środków UE oraz 13.664,03 zł ze środków budżetu państwa) przeznaczoną na realizację projektu „Dostępna szkoła” w ramach Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój 2014-2020 współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego.

10) w dziale 852 "Pomoc społeczna" głównym źródłem dochodów są dotacje z Budżetu Państwa w ramach zadań zleconych oraz dofinansowania zadań własnych Gminy które w ramach ogólnej kwoty planowanych dochodów w tym dziale w wysokości 1.395.095 zł stanowią ok. 92% (1.325.900 zł). Kwota ta przeznaczona jest w części stanowiącej kwotę 101.400 zł na finansowanie zadań z zakresu administracji rządowej i dotyczy specjalistycznych usług opiekuńczych (100.000 zł) oraz tzw. „opieki wytchnieniowej” w kwocie 1.400 zł. Natomiast kwota 1.224.500 zł stanowi dofinansowanie Budżetu Państwa do zadań własnych gminy w zakresie pomocy społecznej, w tym w zakresie utrzymania Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej – 47.500 zł oraz innych zadań (w tym wypłaty zasiłków okresowych i stałych oraz odprowadzania składek na ubezpieczenie zdrowotne za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej) w ogólnej kwocie 860.000 zł i na dożywianie – 317.000 zł (przy czym dotacja na dożywianie nie może być wyższa niż 60% środków przewidzianych na ten cel i resztę jest zobowiązana pokryć Gmina). W ramach omawianego działu uwzględniono także planowane wpływy z tytułu świadczonych przez GOPS usług opiekuńczych w kwocie 54.000 zł oraz część wpływów z tytułu dochodów związanych ze świadczeniem specjalistycznych usług opiekuńczych, stanowiących w myśl odrębnych przepisów w części dochód gmin i w części dochód Budżetu Państwa w kwocie 195 zł. W dziale 852 są także planowane wpływy z tytułu nienależnie pobranych świadczeń, które są odprowadzane do budżetu państwa i w tym zakresie zaplanowano kwotę 15.000 zł.

11) w dziale 855 „Rodzina” uwzględniono dochody w ogólnej kwocie 9.965.940 zł, w tym dotacje z budżetu państwa w wysokości 9.883.000 zł na obsługę świadczeń rodzinnych oraz alimentacyjnych. Po stronie dochodów uwzględniono także część wpływów z tytułu dochodów od dłużników alimentacyjnych, stanowiących w myśl odrębnych przepisów w części dochód gmin i w części dochód Budżetu Państwa - w kwocie 44.840 zł. Strona dochodowa zakłada także zwroty nienależnie pobranych świadczeń wraz z odsetkami w kwocie 38.100 zł, które dochodzone są w przypadku stwierdzenia nienależnego pobrania w oparciu o wydaną decyzję administracyjną i są zwracane do budżetu państwa.

12) w dziale 900 "Gospodarka komunalna i ochrona środowiska" założono wpływ na poziomie 7.203.150 zł, w tym w kwocie 7.158.150 zł w ramach opłat za zagospodarowanie odpadami, biorąc pod uwagę stawki opłat przyjęte w drodze uchwały nr XXXVI/494/2022 Rady Gminy Szemud z dnia 28 lipca 2022 r. opublikowanej w Dzienniku Urzędowym Województwa Pomorskiego pod pozycją 2972 (32,90 zł – stawka podstawowa; 31,00 zł – stawka obniżona z uwagi na kompostowanie oraz 98,70 zł – stawka podwyższona w sytuacji nie wypełniania obowiązku segregowania odpadów - od mieszkańca). Szczegóły w tym zakresie zawiera załącznik nr 13 do projektu uchwały. Ponadto w dziale 900 uwzględniono: wpływy z tytułu zwrotu kosztów komorniczych oraz odsetek od nieterminowych wpłat w łącznej kwocie 15.000 zł o oraz 30.000 zł z tytułu kar i opłat związanych z korzystaniem ze środowiska w myśl ustawy Prawo ochrony środowiska.

13) w dziale 921 "Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego" uwzględniono wpływy na poziomie 30.000 zł z tytułu reklam zamieszczanych w miesięczniku „Lesok”

14) w dziale 926 "Kultura fizyczna i sport" uwzględniono wpływy na poziomie 358.300 zł z tytułu najmu obiektów sportowych (w tym najem kompleksu sportowego w Kielnie na rzecz spółki komunalnej GPK Szemud Sp. z o.o.).

Dochody majątkowe opiewające na kwotę 13.012.596 zł dotyczą:

- 1) w dziale 010 „Rolnictwo i łowiectwo”** – 2.000.000 zł z dofinansowania ze środków Programu Rządowego Fundusz Polski Ład na realizację inwestycji: “Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w Kielnie i Warznie” (wstępna promesa dotycząca dofinansowania inwestycji z dnia 02.08.2022 r.),
- 2) w dziale 600 „Transport i łączność”** - 10.000.000 zł dofinansowania ze środków Programu Rządowego Fundusz Polski Ład na realizację inwestycji:
 - “Przebudowa ul. Jeziornej i Tredera w Kielnie stanowiących dojazd do “Węzła Koleczkowo” Trasy Kaszubskiej S6” – 5 mln zł (wstępna promesa dotycząca dofinansowania inwestycji z dnia 17.11.2021 r.)
 - „Rozbudowa układu drogowego w msc. Szemud”- 5 mln zł (wstępna promesa dotycząca dofinansowania inwestycji z dnia 14.06.2022 r.),
- 3) w dziale 700 – „Gospodarka mieszkaniowa”** – 2.600 zł z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności (opłata roczna),
- 4) w dziale 801 – „Oświata i wychowanie”** – 423.300 zł (w tym 399.129,57 zł ze środków UE oraz 24.170,43 zł ze środków budżetu państwa) przeznaczoną na realizację projektu „Dostępna szkoła” w ramach Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój 2014-2020 współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego.
- 5) w dziale 926 – „Kultura fizyczna”** – 586.696 zł ze środków Unii Europejskiej na realizację projektu Budowa parku sportowo – rekreacyjnego oraz budynku usługowego w Bojanie (umowa o przyznanie pomocy z dnia 18.05.2022 r. w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020 w ramach

poddziałania „Wsparcie dla rozwoju lokalnego w ramach inicjatywy LEADER” objętego Programem w zakresie: „Rozwój ogólnodostępnej i niekomercyjnej infrastruktury turystycznej lub rekreacyjnej, lub kulturalnej”

CZĘŚĆ DRUGA: WYDATKI

Plan wydatków na rok 2023 opiewa na kwotę 135.437.735,26 zł. Na kwotę tę składają się wydatki bieżące w wysokości 101.630.590,32 zł oraz wydatki majątkowe w wysokości 33.807.144,94 zł.

Zgodnie z art. 236 ust. 4 ustawy o finansach publicznych do wydatków majątkowych zalicza się wydatki na: inwestycje i zakupy inwestycyjne, zakup i objęcie akcji i udziałów oraz wniesienie wkładów do spółek prawa handlowego. W projekcie budżetu Gminy Szemud na rok 2023 w ramach wydatków majątkowych uwzględniono wydatki na pierwszą i drugą z wyżej wymienionych kategorii wydatków, tj. wydatki na inwestycje i zakupy inwestycyjne oraz objęcie udziałów w spółce komunalnej.

WYDATKI BIEŻĄCE

Wydatki budżetowe niebędące wydatkami majątkowymi w myśl art. 236 ust. 2 ustawy o finansach publicznych są wydatkami bieżącymi. W ramach tej kategorii wydatków wyodrębniono:

- a) wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane w ogólnej kwocie 36.529.119,00 zł, które stanowią 35,94% ogółu wydatków bieżących,
- b) dotacje na zadania bieżące w ogólnej kwocie 12.787.194,00 zł, stanowiące 12,58% ogółu wydatków bieżących,
- c) świadczenia na rzecz osób fizycznych w ogólnej kwocie 13.252.715,00 zł, stanowiące 13,04% ogółu wydatków bieżących,
- d) wydatki na obsługę długu jst w kwocie 2.716.422,00 zł, stanowiące 2,67% ogółu wydatków bieżących,
- e) wydatki na programy finansowane ze środków Unii Europejskiej w kwocie 607.370,32 zł, stanowiące 0,60% ogółu wydatków bieżących,
- f) pozostałe wydatki bieżące w ogólnej kwocie 35.737.770,00 zł, stanowiące 35,16% ogółu wydatków bieżących.

Struktura wydatków uległa zmianie w stosunku do pierwotnego projektu uchwały budżetowej na rok 2022. Świadczenia na rzecz osób fizycznych (zarówno kwotowo jak i procentowo) znacznie spadły z uwagi na fakt, że obsługa świadczeń wychowawczych (500+) była realizowana przez gminy do końca maja 2022 r. i w roku 2023 po stronie wydatków nie zostały uwzględnione środki z tego tytułu, a znacząco tych wydatków zarówno w roku 2022, jak i wcześniejszych miała duży wpływ na strukturę. Natomiast znacznie wzrosła (zarówno kwotowo, jak i procentowo) kwota wydatków tzw. „pozostałych”, co jest konsekwencją znacznego wzrostu cen towarów i usług (w tym ceny paliw oraz źródeł ogrzewania) oraz oddania do użytkowania w ostatnim roku wielu nowych obiektów (w tym centrum sportowego w Kielnie) oraz planowanego do oddania pod koniec bieżącego roku obiektów Centrum Samorządowego w Szemudzie. Już w trakcie roku 2022 budżet gminy był pod tym kątem uaktualniany.

Wydatki bieżące realizowane są za pośrednictwem dziewiętnastu działów klasyfikacji budżetowej, w tym:

- 1) w dziale 010 "Rolnictwo i łowiectwo"** uwzględniono wydatki w kwocie 7.500 zł na wpłatę na rzecz Izby Rolniczej (w wysokości 2% od planowanych wpływów z podatku rolnego) oraz 220.500 zł na wydatki w rozdziale "Pozostała działalność" z przeznaczeniem na opiekę nad bezdomnymi zwierzętami oraz na wydatki związane z konkursem "Piękna wieś" i "Piękna zagroda", a także na nagrody dla młodych rolników w ramach konkursu organizowanego przez ODDR.

Wydatki związane z zaopatrzeniem w wodę i gospodarką ściekową są realizowane przez gminną spółkę komunalną: GPK Szemud Sp z .o.o.

Rada Gminy Szemud w dniu 20 maja 2016 r. Uchwałą nr XIX/230/2016 wyraziła zgodę na utworzenie spółki pn. Gminne Przedsiębiorstwo Komunalne Szemud spółka z ograniczoną odpowiedzialnością” ze 100% udziałem Gminy Szemud. Kapitał zakładowy został ustalony na 50.000 zł. Celem spółki jest realizacja zadań własnych gminy w szczególności w zakresie wodociągów i zaopatrzenia w wodę, kanalizacji, usuwania i oczyszczania ścieków komunalnych. Zadania z zakresu gospodarki komunalnej (obsługa systemu wodociągowo – kanalizacyjnego) do 3 grudnia 2017 r. realizował bezpośrednio Urząd Gminy w Szemudzie w ramach Referatu Gospodarki Komunalnej. Spółka przejęła realizację tych zadań “na własny rachunek” 4 grudnia 2017, po uzyskaniu pozwolenia na działalność wodno – kanalizacyjną oraz zatwierdzenia taryfy stawek opłat za wodę i ścieki. Akt założycielski spółki został zawarty 6 lipca 2016 r. W dniu 25 października 2017 r. został podwyższony kapitał zakładowy spółki o wartość majątku wodociągowo – kanalizacyjnego tj. o kwotę 33.946.000 zł (w zamian za 67.892 udziałów po 500 zł każdy), zgodnie z uchwałą Rady Gminy Szemud z dnia 2 października 2017 r. W dniu 13 listopada 2017 r. Zgromadzenie Komunalne Związku Gminy “Dolina Redy i Chylonki” podjęło uchwałę w sprawie uchwalenia cen i stawek opłat za zbiorowe zaopatrzenie w wodę i zbiorowe odprowadzanie ścieków dla Gminnego Przedsiębiorstwa Komunalnego Szemud Sp z o.o. Ceny i stawki przyjęte uchwałą na okres 18 miesięcy zaczęły obowiązywać od 4 grudnia 2017 r. i od tego dnia spółka rozpoczęła działalność na własny rachunek. Kolejne podwyższenia kapitału zakładowego nastąpiło w roku 2020, w tym w postaci aportu rzeczowego na kwotę 14.593.757,18 zł (obejmujący przede wszystkim majątek wodociągowo - kanalizacyjny wybudowany przez Gminę w ramach dofinansowania ze środków Programu Infrastruktura i Środowisko) oraz podwyższenia kapitału w formie pieniężnej w kwocie 2.500.000 zł z przeznaczeniem na budowę infrastruktury wodociągowo – kanalizacyjnej. Również w latach 2021 oraz 2022 Gmina dokapitalizowała spółkę komunalną na cele związane z realizacją inwestycji wod.-kan., w tym w roku 2021 kwotą 2.170.000 zł oraz w roku 2022 kwotą 2.852.000 zł. Zatem wpływy z tytułu opłat za wodę i ścieki oraz wydatki na utrzymanie infrastruktury wodociągowo – kanalizacyjnej oraz zaopatrzenie mieszkańców w wodę i odbiór ścieków nie są planowanego w Budżecie Gminy Szemud na rok 2023.

2) w dziale 600 "Transport i łączność" na ogólną kwotę wydatków bieżących w wysokości 4.589.662 zł składają się wydatki na:

- dotowanie Miasta Gdynia w zakresie dotyczącym komunikacji ZKM funkcjonującej na terenie naszej Gminy w wysokości 1.328.101 zł (dotyczy linii 191 relacji Gdynia TESCO-Dobrzewino, Bojano – Koleczkowo – Gdynia TESCO oraz linii 193 relacji Gdynia TESCO – Szemud – Gdynia TESCO, a także linii 191 relacji Gdynia TESCO - Koleczkowo – Gdynia Chylonia i z powrotem); w 2018 r. wprowadzono ulgę w postaci bezpłatnych przejazdów dla uczniów – na obszarze gm. Szemud – do 31.12. roku ukończenia 20 lat z adresem zamieszkania w gm. Szemud na podst. legit. szkolnej (wg wzoru MEN i MKiDN). Koszt obsługi tego zadania wzrósł w stosunku do kosztów ponoszonych w roku 2022 o ok. 28% przy niezmienionej siatce kursów.
- planowaną składkę członkowską Gminy Szemud w Metropolitalnym Związku Komunikacyjnym Zatoki Gdańskiej (MZKZG) w kwocie 70.327 zł przeznaczoną na dopłaty do biletów metropolitalnych dla komunalnych organizatorów komunikacji miejskiej z tytułu utraconych przychodów w związku ze stosowaniem metropolitalnej taryfy opłat oraz na realizację zadań statutowych MZKZG (w stosunku do roku 2022 nastąpił wzrost o ok. 27%),
- utrzymanie dróg gminnych, w tym odśnieżanie i zwalczanie śliskości dróg, bieżące naprawy, dostawę kruszywa i równanie dróg, a także utrzymanie czystości w sołectwach;

na ten cel przewidziano kwotę 3.191.234 zł, w tym 3.168.234 zł w formie rekompensaty dla gminnej spółki komunalnej GPK Szemud. W dniu 7 kwietnia 2020 r. została zawarta ze spółką umowa na wykonywanie zadania publicznego obejmującego sprawy gminnych dróg, ulic, mostów, placów oraz zieleni gminnej i zadrzewień zgodnie z uchwałą nr XVI/213/2020 Rady Gminy Szemud z 21.03.2020 r. (w ramach której to zadanie zostało powierzone spółce). Umowa została zawarta na okres 5 lat (od 8.04.2020 r. do 7.04.2025 r.) na ogólną szacunkową kwotę 7.970.300 zł, w tym na rok 2022 – 1.593.000 zł. Z uwagi na rosnące koszty bieżące (w tym ceny paliwa), a także zwiększenie zakresu działań mających charakter drogowy kwota rekompensaty na rok 2022 została zaktualizowana do wysokości 1.682.000 zł i w trakcie roku budżetowego 2022 zwiększona o kolejne 800.000 zł. Zatem planowana na rok 2023 kwota rekompensaty jest wyższa w stosunku do pierwotnej kwoty przewidzianej na rok 2022 o 88% i o 28% wyższa w stosunku do kwoty obejmującej zwiększenie dokonane w trakcie roku 2022. Jest to efekt zarówno wzrostu kosztów, w tym paliwa oraz kosztów osobowych, jak i efekt oczekiwań mieszkańców co do standardu utrzymania dróg gminnych. Koszty bieżącego utrzymania dróg w okresie pięcioletnim określone na etapie zawierania umowy wykonawczej ze spółką zostały oszacowane na kwotę 7.970.300 zł, natomiast biorąc pod uwagę aktualne szacunki wynikające z bieżącej kalkulacji przedstawionej przez GPK Szemud Sp. z o.o. wynoszą 14.300.849 zł, zatem są wyższe o prawie 80% w stosunku do pierwotnych założeń. Ponadto w zakresie wydatków majątkowych uwzględniono w projekcie budżetu dokapitalizowanie spółki do działalności drogowej o 2,5 mln zł.

- 3) w dziale 700 "Gospodarka mieszkaniowa"** w ramach kwoty 3.519.024 zł są przewidziane do sfinansowania wydatki w zakresie gospodarki gruntami i nieruchomościami (w kwocie 3.072.024 zł) oraz wydatki na utrzymanie obiektów komunalnych (w tym świetlic wiejskich) w wys. 242.000 zł i wydatki mające charakter ogólny związany z przedmiotowym działem (m.in. takie jak: dokumentacja przewłaszczeniowa, koszty sądowe, koszty notarialne, ogłoszenia w prasie itd.) – w ogólnej kwocie 205.000 zł, a także wydatki związane z utrzymaniem mieszkań komunalnych (242.000 zł z uwzględnieniem działań mających ograniczyć koszty, zwłaszcza zakupu opału). W ramach kwoty 3.072.024 zł uwzględnionej w rozdziale 70005 – Gospodarka gruntami i nieruchomościami – 3.000.000 zł uwzględniono na wypłatę odszkodowań za grunty przejęte przez Gminę w trybie art. 98 i 118a ustawy o gospodarce nieruchomościami oraz w trybie ustawy o szczególnych zasadach przygotowania i realizacji inwestycji w zakresie dróg publicznych (ZRID) i w stosunku do planu na rok 2022 (875.000 zł) jest to 3,5 krotny wzrost. Pomimo że przejęte przez Gminę grunty zasilą majątek gminy i w sytuacji gdyby zostały nabyte w trybie umowy kupna – sprzedaży wydatkowane na ten cel środki stanowiłyby wydatek majątkowy, to w świetle aktualnie obowiązujących przepisów wypłata odszkodowania stanowi wydatek bieżący ujmowany w §§ 4590 i 4600.
- 4) w dziale 710 "Działalność usługowa"** w ramach kwoty 205.000 zł przewidziano środki na: całokształt zadań związanych z opracowaniem zmian miejscowych planów zagospodarowania przestrzennego w kwocie 120.000 zł, obsługę geodezyją Gminy w kwocie 70.000 zł, na ogłoszenia w prasie dotyczące planowanych zmian w planie zagospodarowania przestrzennego, a także środki na utrzymanie cmentarzy wojennych w wysokości 5.000 zł (zadanie realizowane na podstawie porozumienia z organami administracji rządowej).
- 5) w dziale 730 "Szkolnictwo wyższe i nauka"** zaplanowano w ramach kwoty 6.900 zł środki na stypendia dla studentów osiągających wysokie wyniki w nauce, zgodnie z regulaminem stypendialnym przyjętym przez Radę Gminy Szemud.

6) w dziale 750 "Administracja publiczna" funkcjonują wydatki:

- na zadania z zakresu administracji rządowej realizowane przez Gminę (rozdział 75011) w kwocie 275.407 zł, finansowany ze środków dotacji z budżetu państwa,
- związane z Radą Gminy w kwocie 203.880 zł (w tym 142.880 zł stanowią środki na diety i zwrot kosztów podróży radnych, 61.000 zł różne wydatki związane z funkcjonowaniem Rady Gminy. Środki na wypłatę diet zostały zabezpieczone w kwotach wynikających z uchwały nr IX/115/2019 Rady Gminy Szemud z dnia 28 czerwca 2019 r. w sprawie ustalenia zasad i wysokości diet dla radnych Rady Gminy Szemud.
- na funkcjonowanie urzędu gminy w kwocie 8.215.388 zł (w tym 5.467.007 zł stanowi kwota na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń), w ramach zabezpieczonych środków Gmina będzie także wynajmować od spółki komunalnej GPK Szemud pomieszczenia w realizowanym "Centrum Samorządowym" m.in. na cele administracyjne,
- na promocję gminy w kwocie 454.500 zł (w roku 2023 przypada jubileusz 50-lecia Gminy Szemud, który zbiegnie się w czasie z oddaniem do użytkowania biegnącej przez teren naszej gminy Trasy S6 i ma to być okazja do podjęcia zakrojonych na większą (niż obecnie) skalę działań promowania Gminy w celu zaprezentowania potencjału gminy, w tym wynikającego z usytuowania na terenie dwóch węzłów komunikacyjnych (w Szemudzie i Koleczkowie) i bliskości Trójmiasta,
- na funkcjonowanie centrum usług wspólnych (w ramach którego odbywa się obsługa finansowo – księgowo i organizacyjna placówek oświatowych) w kwocie 385.978 zł, w tym 355.979 zł stanowi kwota na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń),
- w ramach pozostałej działalności zaplanowano kwotę 274.000 zł, w tym na diety za udział w sesjach oraz diety miesięczne i roczne dla sołtysów w ogólnej kwocie 200.000 zł oraz inne wydatki związane z funkcjonowaniem działu, w tym na składki członkowskie Gminy w różnych stowarzyszeniach,

7) w dziale 751 "Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa" uwzględniono kwotę 3.500 zł w ramach dotacji Państwowego Biura Wyborczego przeznaczoną na aktualizację spisu wyborców.

8) w dziale w dziale 754 "Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa" przewidziano środki w kwocie 847.200 zł na sfinansowanie wydatków związanych z funkcjonowaniem ochotniczych straży pożarnych (w tym 140.000 zł na wypłatę ekwiwalentów dla strażaków za udział w akcjach ratowniczych i szkoleniach). Natomiast, klasyfikowane w tym dziale do końca roku 2021 środki na wynagrodzenia i pochodne dla pracowników zatrudnionych dla potrzeb konserwacji sprzętu p.poż. oraz strażnic zostały "przeniesione" do rozdziału 75023 – "Urzędy gminy" z uwagi na nowe podejście do klasyfikowania wydatków w związku z wdrażaniem SMUP (same strażnice, jak i większość wyposażenia (w tym część samochodów pożarniczych) stanowi własność Gminy. Do obowiązków zatrudnionych w jednostkach pracowników należy m.in. zapewnienie sprawności technicznej sprzętu wykorzystywanego przez jednostki do wykonywania działań statutowych. Zgodnie z art. 32 ustawy o ochronie przeciwpożarowej do zadań Gminy należy m.in. zapewnienie gotowości bojowej jednostki OSP).

Pozostałe zabezpieczone środki (441.900 zł) zostaną przeznaczone m.in. na zakup paliwa do samochodów OSP, sprzętu oraz niezbędnych materiałów eksploatacyjnych, a także na ubezpieczenie samochodów i innego sprzętu niezbędnego w celach utrzymania gotowości bojowej jednostek OSP. W ramach zabezpieczonej w budżecie

kwoty są także środki na wynajem pomieszczeń od GPK Szemud Sp z o.o. na cele strażnicy OSP w Szemudzie.

Ponadto w dziale 754 ujęto środki w wysokości 194.300 zł w ramach rozdziału "Zarządzanie kryzysowe" z przeznaczeniem na wynajem pomieszczeń dla celów funkcjonowania centrum zarządzania kryzysowego. W tym dziale (w ramach rozdziału 75495) uwzględniono kwotę 65.000 zł na funkcjonowanie kąpieliska w Kamieniu w sezonie letnim.

9) w dziale 757 "Obsługa papierów wartościowych, kredytów i pożyczek jednostek samorządu terytorialnego" uwzględniono kwotę 2.716.422 zł z przeznaczeniem na koszt obsługi (spłatę odsetek od już zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz wyemitowanych obligacji). Prognozowane zadłużenie Gminy według stanu na 31.12.2022 r. wynosi 31 996 973,62 zł. W roku 2022 nastąpił znaczny wzrost oprocentowania zadłużenia, z uwagi na podwyższanie przez Radę Polityki Pieniężnej stóp procentowych NPB mających bezpośredni wpływ na oprocentowanie zadłużenia gminy (zadłużenie gminy jest oparte o stawki WIBOR).

Obecnie Gmina obsługuje 7 kredytów i pożyczek długoterminowych oraz wyemitowane obligacje komunalne.

Szczegółowy wykaz zadłużenia według stanu na koniec 2019, 2020 i 2021 roku oraz przewidywane zadłużenie na 31 grudnia 2022 r. przedstawiono w poniższej tabeli.

Tabela nr 4: Wykaz zadłużenia Gminy Szemud w latach 2019 - 2022

| L.p | Nazwa Banku | Data podpisania umowy | Kwota zaciągniętego zobowiązania (zł) | Okres spłaty | Kwota pozostała do spłaty na dzień 31.12.2019 r. (w zł) | Kwota pozostała do spłaty na dzień 31.12.2020 r. (w zł) | Kwota pozostała do spłaty na dzień 31.12.2021 r. (w zł) | Kwota pozostała do spłaty na dzień 31.12.2022 r. (w zł) |
|---------------|--|---------------------------------------|---------------------------------------|--------------|---|---|---|---|
| 1 | Bank Rumia Spółdzielczy (kredyt) | 31.12.2013 r. | 4 900 000,00 | 2015 - 2023 | 2 900 000,00 | 2 900 000,00 | 1 300 000,00 | 500 000,00 |
| 2 | Bank Pekao SA (obligacje) | 22.12.2014 | 3 000 000,00 | 2017 - 2022 | 1 500 000,00 | 1 000 000,00 | 500 000,00 | 0,00 |
| 3 | Spółdzielcza Grupa Bankowa SA Poznań (obligacje) | 30.11.2015 | 6 600 000,00 | 2016 - 2024 | 3 750 000,00 | 3 000 000,00 | 2 250 000,00 | 1 500 000,00 |
| 4 | Bank Pekao SA (obligacje) | 22.12.2016 | 4 000 000,00 | 2021 - 2024 | 4 000 000,00 | 4 000 000,00 | 3 000 000,00 | 2 000 000,00 |
| 5 | Bank Gospodarstwa Krajowego (obligacje) | 05.11.2018 | 15 500 000,00 | 2021 - 2029 | 15 500 000,00 | 15 500 000,00 | 15 000 000,00 | 14 500 000,00 |
| 6 | Spółdzielcza Grupa Bankowa SA Poznań (obligacje) | 25.06.2019 | 11 300 000,00 | 2024 - 2030 | 11 300 000,00 | 11 300 000,00 | 11 300 000,00 | 11 300 000,00 |
| 7 | Narodowy Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie (pożyczka preferencyjna) | 18.07.2019 r. oraz aneks z 20.08.2020 | 2 766 973,62 | 2021 - 2030 | 2 766 973,62 | 2 766 973,62 | 2 481 973,62 | 2 196 973,62 |
| Razem: | | | | | 43 363 530,13 | 39 703 853,13 | 35 831 973,62 | 31 996 973,62 |

Źródło: opracowanie własne

11) w dziale 758 "Różne rozliczenia" uwzględniono zaplanowane na 2023 rezerwy na

wydatki bieżące w ogólnej kwocie 3.222.908 zł tworzone w oparciu o art. 222 ustawy o finansach publicznych, w tym:

- rezerwa ogólna w kwocie 248.000 zł (kwota rezerwy ogólnej musi się mieścić w przedziale pomiędzy od 0,1 do 1% wydatków budżetu),
- rezerwa celowa w kwocie 2.622.908 zł z przeznaczeniem na sfinansowanie podwyżek wynagrodzeń dla nauczycieli,
- rezerwa celowa na realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego w kwocie 352.000 zł (nie mniej niż 0,5% wydatków ogółem pomniejszonych o wydatki na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń oraz wydatki inwestycyjne)

12) w dziale 801 “Oświata i wychowanie” uwzględniono wydatki w ramach jedenastu rozdziałów klasyfikacji budżetowej. W ramach tego działu finansowane są m.in. wydatki bieżące na utrzymanie:

- 8 samorządowych szkół podstawowych (w tym: 12 oddziałów przedszkolnych – kl. “O”, do których uczęszcza 253 dzieci (na ten cel zabezpieczono kwotę 1.373.129 zł, w tym na wynagrodzenia i pochodne – 1.017.210 zł), i 112 oddziałów szkół podstawowych, do których uczęszcza 2.226 uczniów – (na ten cel zabezpieczono kwotę 26.970.445 zł, w tym na wynagrodzenia i pochodne – 21.597.034 zł); w stosunku do roku szkolnego 2021/2022 wzrosła liczba oddziałów klas zerowych o dwa oraz liczba oddziałów w SP o jeden; ogólnie w klasach „O” oraz w SP wzrosła liczba uczniów w stosunku do poprzedniego roku szkolnego o 149 dzieci, w tym 52 w klasach „O” oraz 95 w klasach I-VIII;
- 2 samorządowych przedszkoli, do których w ramach 14 oddziałów obejmujących dzieci w wieku od lat 3 do 6 uczęszcza 347 dzieci (w poprzednim roku szkolnym - 290 dzieci) – kwota 3.364.389 zł (w tym wynagrodzenia i pochodne – 2.307.880 zł),
- świetlic szkolnych w kwocie 824.126 zł, w tym na wynagrodzenia i pochodne 793.775 zł,
- dowozu uczniów do szkół na terenie Gminy Szemud (w tym w zakresie uczniów niepełnosprawnych również poza granice gminy do szkół w Trójmieście oraz do Wejherowa) z planowaną kwotą wydatków w wysokości 2.013.292 zł (w tym na wynagrodzenia i pochodne kierowców autobusów dowożących dzieci niepełnosprawne do szkół oraz opiekunek tych dzieci – w kwocie 591.638 zł oraz na zwrot kosztów zakupu biletów dla uczniów dojeżdżających do szkół komunikacją publiczną – 1.009.700 zł),
- realizowanego we wszystkich szkołach i przedszkolach dożywiania uczniów w kwocie 906.650 zł (w ramach wydatku finansowany jest koszt przygotowania posiłku (bez wsadu do kotła), a w stosunku do dzieci spełniających kryteria dochodowe - cały posiłek w ramach dożywiania uczniów finansowanego przez GOPS (którego źródłem finansowania są środki z dotacji z budżetu państwa – 60% oraz środki własne gminy – 40%).

W ramach wydzielonych w klasyfikacji budżetowej rozdziałów 80149 i 80150 zaplanowane zostały środki na wydatki ponoszone przez gminę na realizację zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży, odpowiednio w rozdziale 80149 – w przedszkolach, oddziałach przedszkolnych w szkołach podstawowych i innych formach wychowania przedszkolnego oraz w rozdziale 80150 – w szkołach podstawowych

- w rozdziale 80149 – kwotę 149.239 zł do realizacji w przedszkolach i klasach “O” w ramach szkół, dla których organem prowadzącym jest Gmina Szemud, oraz
- w rozdziale 80150 – kwotę 2.375.852 zł.

Dzieci (uczniowie), których kształcenie jest finansowane z w/w rozdziałów zostały ujęte w ogólnej liczbie dzieci, odpowiednio w szkołach podstawowych oraz przedszkolach i klasach "O".

Ponadto w ramach działu 801 udzielane są dotacje dla oświatowych placówek niepublicznych w oparciu o uchwałę nr XXXVIII/491/2017 Rady Gminy Szemud z 15.12.2017 r. w sprawie ustalenia trybu udzielania i rozliczania dotacji dla niepublicznych placówek wychowania przedszkolnego i niepublicznych szkół dla których Gmina Szemud jest organem rejestrującym W ramach tych dotacji przewidziano:

- 1) dotację dla Stowarzyszenia "Mieszkańcy Dzieciom" z przeznaczeniem na prowadzenie Społecznej Szkoły Podstawowej w Dobrzewinie – Karczemkach w kwocie 3.265.252 zł (dla planowanych 233 uczniów realizujących naukę w ramach 10 oddziałów), oraz 10.057 zł z przeznaczeniem na opiekę i kształcenie dzieci niepełnosprawnych,
- 2) dotację dla Stowarzyszenia "Mieszkańcy Dzieciom" z przeznaczeniem na prowadzenie Społecznego Przedszkola w Dobrzewinie – Karczemkach w kwocie 656.002 zł na planowaną liczbę w ilości 99 dzieci,
- 3) dotację dla Parafii Rzymsko – Katolickiej pw. Św. Królowej Jadwigi w Bojanie na prowadzenie niepublicznego przedszkola w Bojanie w kwocie 828.285 zł w rozdziale 80104 na planowaną liczbę 125 dzieci oraz w kwocie 28.159 zł w rozdziale 85404 na 5 dzieci objętych wczesnym wspomaganie rozwoju, a także 68.241 zł w rozdziale 80149 z przeznaczeniem na opiekę i kształcenie dzieci niepełnosprawnych,
- 4) dotację dla Pani Magdy Stuba-Cytryniak prowadzącej niepubliczne przedszkole w Kielnie pn. "Wesoła Kraina" w kwocie 927.680 zł w rozdziale 80104 na planowaną liczbę 140 dzieci oraz w kwocie 12.068 zł w rozdziale 85404 na 2 dzieci objętych wczesnym wspomaganie rozwoju,
- 5) dotację dla Pani Aleksandry Hinz prowadzącej niepubliczne przedszkole w Bojanie pn. "Promyczek" w kwocie 874.669 zł w rozdziale 80104 na planowaną liczbę 121 dzieci (i 154 dzieci od września) oraz w kwocie 12.068 zł w rozdziale 85404 na 2 dzieci objęte wczesnym wspomaganie rozwoju, a także 136.481 zł w rozdziale 80149 z przeznaczeniem na opiekę i kształcenie dzieci niepełnosprawnych,
- 6) dotację dla Niepublicznego Przedszkola "Zielony Zakątek" w Bojanie w kwocie 428.500 zł w rozdziale 80104 na planowaną liczbę 57 dzieci do sierpnia i 80 dzieci od września, w kwocie 36.204 zł w rozdziale 85404 na 6 dzieci objęte wczesnym wspomaganie rozwoju,
- 7) dotację dla niepublicznych przedszkoli realizujących w tym przedszkolu zadanie organizacji wychowania przedszkolnego na zlecenie Gminy Szemud (obecnie przedszkole "Promyczek" w Bojanie (zaplanowana kwota dotyczy 33 dzieci w ramach rozdziału 80104 (kwota 291.559 zł) oraz 2 dzieci objętych wczesnym wspomaganie rozwoju w ramach rozdziału 85404 (kwota 8.046 zł).
- 8) dotację na prowadzenie Ekologicznego Punktu Przedszkolnego "W malinowym chruśniaku" w Koleczkowie w kwocie 49.476 zł na planowana liczbę 14 dzieci.

W ramach dotacji ponadto dokonywany jest zwrot kosztów udzielania dotacji dla przedszkoli, oddziałów przedszkolnych i innych form wychowania przedszkolnego funkcjonujących poza terenem Gminy Szemud do których uczęszczają "nasze" dzieci. Sytuacja taka dotyczy 84 dzieci i na ten cel zaplanowano w budżecie na rok 2023 kwotę 675.597 zł w ramach rozdziałów 80103, 80104 i 80106.

W ramach tego działu finansowane są ponadto: koszty związane z doszkadzaniem i doskonalaniem nauczycieli (132.954 zł) oraz odpis na fundusz świadczeń socjalnych nauczycieli emerytów i tworzony jest fundusz zdrowotny dla nauczycieli oraz finansowane są konkursy przedmiotowe w szkołach (łącznie na te wszystkie cele zaplanowano 260.025 zł)

Kwota uwzględniona w dziale 801 jako świadczenia na rzecz pracowników w wysokości 1.284.015 zł dotyczy zwłaszcza dodatków wiejskich przysługujących nauczycielom i w znikomym stopniu świadczeń BHP.

W ramach działu 801 zaplanowano także wydatki na:

- realizację projektu finansowanego ze środków Unii Europejskiej w ramach kolejnego programu "ERASMUS +" tym razem pod nazwą pn. : **"S.O.F.T. Start Our Future Today - soft skills training in introducing the label market in students"** (umowa o dofinansowanie nr **2020-1-PL01-KA229-081533_1** z 23.10.2020 r.) Projekt jest realizowany w Zespole Szkolno – Przedszkolnym w Szemudzie. Na rok 2023 przewidziano w budżecie na ten cel kwotę 21.070,32 zł, z przeznaczeniem na pokrycie kosztów wyjazdu nauczycieli i uczniów do Bułgarii. Czas trwania projektu: 26.10.2020 – 25.10.2022, wydłużony w drodze aneksu do 25.08.2023 r.

Na wyodrębniony dla projektu rachunek Gminy wpłynęła w listopadzie br. zaliczka w kwocie 137.772,84 zł (80% wartości całego projektu opiewającego na 38.889 euro, tj. ok. 172.216,05 zł).

W ramach projektu szkoła w Szemudzie nawiązała kontakty ze szkołami partnerskimi w Chorwacji, Włoszech, Turcji, Bułgarii i Hiszpanii i wymieniała doświadczenia z nauczycielami szkół z tych państw. W ramach projektu przewidziane zostały także wzajemne odwiedziny, w tym naszych nauczycieli (a także uczniów) w przedmiotowych szkołach w wyżej wymienionych państwach, a także gościliśmy przedstawicieli tych szkół w naszej Gminie.

- realizację projektu finansowego ze środków Unii Europejskiej pod nazwą „Dostępna szkoła” finansowanego przy udziale środków unijnych w ramach Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój 2014-2020 współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego (w tym wkład unijny na poziomie 94,29% z EFS oraz 5,71% z budżetu państwa w łącznej kwocie 472.100 zł) oraz w części ze środków własnych (10.000 zł).

Projekt ma charakter mieszany, będą realizowane zarówno działania miękkie (w tym m.in. szkolenia pracowników, zatrudnienie specjalistów) oraz działania twarde (inwestycyjne), w ramach których dwie z naszych szkół (w Szemudzie oraz Kielnie) zostaną dostosowane do funkcjonowania w niej zarówno dzieci pełno, jak i niepełnosprawnych. W roku 2022 nieznaczące środki (16.600 zł) zostały wykorzystane na działania szkoleniowe, natomiast otrzymana na ten cel w roku 2022 zaliczka w kwocie 232.800 zł na poczet dofinansowania zostanie w większości (216.200 zł) wydatkowana w roku 2023.

13) w dziale 851 "Ochrona zdrowia" przewidziano środki na: zwalczanie narkomanii i przeciwdziałanie alkoholizmowi w wysokości 744.273 zł (tj. w kwocie uwzględnionej po stronie dochodów z tytułu opłat za wydawanie zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych – 544.273 zł oraz 200.000 zł tytułem niewykorzystanych środków z roku 2021) i w ramach tych środków planuje się m.in. finansowanie placówki wsparcia dziennego, finansowany jest w ramach dotacji także wypoczynek letni dla dzieci z rodzin zagrożonych alkoholizmem, zatrudniany jest pełnomocnik Wójta ds. rozwiązywania problemów alkoholowych, zapewniana jest opieka prawna i psychologiczna osobom potrzebującym. Program przeciwdziałania alkoholizmowi i zwalczania narkomanii jest przyjmowany przez Radę Gminy na dany rok budżetowy odrębną uchwałą. Ponadto w ramach rozdziału 85195 uwzględniono kwotę 100.000 zł jako dotację na dofinansowanie zadań z zakresu ochrony zdrowia oraz 20.000 zł na pozostałe wydatki bieżące w tym zakresie prowadzone bezpośrednio przez właściwą komórkę organizacyjną UG.

14) w dziale 852 "Pomoc społeczna" w ramach wydatków bieżących uwzględniono kwotę 4.696.205 zł, w tym na wynagrodzenia pracowników GOPS-u (oraz pochodne od

tych wynagrodzeń) przewidziano kwotę 1.690.893 zł, przy czym wynagrodzenia pracowników obsługujących świadczenia rodzinne i wychowawcze jest finansowana z odpisu od dotacji w ramach działu 855 "Rodzina" i środki te są uruchamiane w trakcie roku budżetowego. W ramach kwoty na wynagrodzenia wraz z pochodnymi w rozdziale 85228 planowane są środki w wys. 364.583 zł na świadczenie usług opiekuńczych wobec osób wymagających opieki (seniorzy, dzieci niepełnosprawne). W ramach działu 852 finansowane są m.in. świadczenia na rzecz osób fizycznych, wypłacanych w formie zasiłków stałych, okresowych. Na ten cel przewidziano kwotę 1.080.000 zł, w tym ze środków własnych gminy – 280.000 zł. W ramach omawianego działu finansowana jest także pomoc w zakresie dożywiania (zwłaszcza w szkołach) w ogólnej kwocie 540.000 zł (w tym ze środków własnych gminy – 272.000 zł), dodatki mieszkaniowe w planowanej kwocie 6.000 zł oraz pobyt mieszkańców w domach opieki społecznej – 320.000 zł (w całości środki własne gminy).

W budżecie na rok 2022 uwzględniono także kwotę 12.000 zł na zadania z zakresu przeciwdziałania przemocy w rodzinie. W ramach budżetu GOPS uwzględniono również 36.000 zł na wypłatę stypendiów socjalnych w ramach pomocy materialnej dla uczniów.

Źródła finansowania zadań z zakresu opieki społecznej (w tym objętych działem 855 – Rodzina) przedstawiono w poniżej zamieszczonej tabeli:

Tabela nr 5: Wydatki realizowane w ramach Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Szemudzie

| Zadanie | Rozdział | Źródła finansowania w roku 2023 - stan na 15.11.2022 | | | | Plan wydatków ze środków własnych na rok 2022 |
|---|----------|--|--|---------------|-----------|---|
| | | Dotacja z budżetu państwa - zadania zlecone | Dotacja z budżetu państwa - zadania własne | Środki własne | Razem | |
| Domy pomocy społecznej | 85202 | 0 | 0 | 400 000 | 400 000 | 350 000 |
| Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy w rodzinie | 85205 | 0 | 0 | 8 300 | 8 300 | 12 000 |
| Składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia | 85213 | 0 | 60 000 | 0 | 60 000 | 0,00 |
| Zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze | 85214 | 0 | 125 000 | 280 000 | 405 000 | 280 000 |
| Zasiłki stałe | 85216 | 0 | 681 000 | 0 | 681 000 | 0 |
| Dodatki mieszkaniowe | 85215 | 0 | 0 | 25 000 | 25 000 | 6 000 |
| Ośrodki pomocy społecznej | 85219 | 1 400 | 47 500 | 1 727 120 | 1 776 020 | 1 381 457 |
| Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze | 85228 | 100 000 | 0 | 394 885 | 494 885 | 388 844 |

| | | | | | | |
|--|-------|------------------|------------------|------------------|----------------------|------------------|
| Pomoc w zakresie dożywiania | 85230 | 0 | 317 000 | 520 000 | 837 000 | 272 000 |
| Pomoc materialna dla uczniów | 85415 | 0 | 0 | 36 000 | 36 000 | 36 000 |
| Świadczenia rodzinne, z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego | 85502 | 9 800 000 | 0 | 35 000 | 9 835 000 | 50 000 |
| Rodziny zastępcze | 85508 | 0 | 0 | 240 000,00 | 240 000,00 | 156 000 |
| Składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów | 85513 | 82 000 | 0 | 0 | 82 000 | 0 |
| Karta dużej rodziny | 85503 | 1 00,00 | 0 | 0 | 1 000 | 0 |
| Razem | | 9 984 400 | 1 230 500 | 3 666 305 | 25 884 521,00 | 2 932 301 |

Źródło: opracowanie własne

Do roku 2022 część kosztów związanych z utrzymaniem siedziby GOPS była pokrywana ze środków przeznaczonych na obsługę świadczeń wychowawczych, w ramach przysługującej gminom odpisów na obsługę proporcjonalnie do wysokości wypłaconych świadczeń „500+”. Z związku ze zmianą podmiotu obsługującego to świadczenie (z gmin na ZUS) w roku 2023 jedynie w zakresie odpisu przysługującego od wypłaty świadczeń rodzinnych będzie możliwość finansowania części kosztów ponoszonych przez GOPS na utrzymanie siedziby.

15) w ramach działu 854 “Edukacyjna opieka wychowawcza” wyodrębniono 15.000 zł w formie dotacji na organizację wycieczki dla dzieci i młodzieży. Ponadto w ramach działu 854 finansowane są wydatki na wczesne wspomaganie rozwoju dziecka (111.295 zł), głównie w formie dotacji dla niepublicznych przedszkoli, tj. w kwocie 96.545 zł oraz w ramach wydatków szkół publicznych w kwocie 14.750 zł. W tym dziale uwzględniono także kwotę 64.400 zł z przeznaczeniem na wypłatę stypendiów naukowych dla uczniów szkół podstawowych i ponadpodstawowych.

16) w dziale 855 „Rodzina” w ramach wydatków bieżących uwzględniono 10.196.100 zł, z tego na:

- 1) na wypłatę świadczeń rodzinnych i z funduszu alimentacyjnego – 9.835.000 zł (w tym 35.000 zł ze środków własnych); w tej kwocie wyodrębniono 800.000 zł na składki na ubezpieczenia społeczne finansowane ze środków Budżetu Państwa za niektóre osoby pobierające świadczenia,
- 2) wydatki z zakresu administracji rządowej na wspieranie rodziny – 1.000 zł oraz

związane z wydawaniem kart dużej rodziny – 1.100 zł,

3) opłacenie składek na ubezpieczenia zdrowotne – 82.000 zł.

Wydatki płacowe dotyczące świadczeń rodzinnych i alimentacyjnych oraz wychowawczych są sukcesywnie uruchamiane przez Wójta Gminy w trakcie roku budżetowego ze środków na obsługę tych świadczeń z kwot otrzymywanych z Budżetu Państwa w ramach dotacji na zadania z zakresu administracji rządowej.

W budżecie na rok 2022 uwzględniono środki na zadanie nałożone na gminy w zakresie wspierania rodziny w systemie pieczy zastępczej, wyodrębniając na ten cel kwotę 240.000 zł z przeznaczeniem na częściowe finansowanie pobytu dzieci w rodzinach zastępczych, finansowane w całości ze środków własnych Gminy.

17) w dziale 900 “Gospodarka komunalna i ochrona środowiska” w ramach wydatków bieżących wyodrębniono kwotę 8.908.528 zł, którą planuje się przeznaczyć na:

a) gospodarkę odpadami w kwocie 7.480.012 zł, na którą składają się:

WYDATKI FINANSOWANE W RAMACH SYSTEMU GOSPODARKI ODPADAMI:

- składka członkowska w Komunalnym Związku Gmin „Dolina Redy i Chylonki” w kwocie 104.601 zł tytułem składki na rzecz Komunalnego Związku Gmin „Dolina Redy i Chylonki” tytułem tzw. „opłaty śmieciowej”

- koszty obsługi administracyjnej obsługi systemu gospodarki odpadami – 464.200 zł (w tym wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń pracowników bezpośrednio obsługujących system – 382.678 zł)

- usługa wywozu odpadów – 6.784.015 zł

- - wydatki na likwidację dzikich wysypisk, sprzątanie przystanków itd. – 127.189,08 zł

b) oczyszczanie miast i wsi w kwocie 6.500 zł na akcję „Sprzątanie świata”,

c) oświetlenie ulic, placów i dróg w kwocie 1.316.000 zł z przeznaczeniem na bieżące utrzymanie oświetlenia ulicznego, w tym konserwację i naprawy,

d) pozostałe zadania związane z gospodarką odpadami - uwzględniono 56.016 zł tytułem składki członkowskiej na rzecz Komunalnego Związku Gmin „Dolina Redy i Chylonki”,

e) w ramach rozdziału “Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska” uwzględniono kwotę 50.000 zł przeznaczoną na usuwanie azbestu w ramach programu finansowanego w części ze środków dotacji z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Gdańsku.

18) dział 921 “Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego” w ramach kwoty 3.163.814 zł finansowane są zadania z zakresu kultury realizowane zarówno bezpośrednio z budżetu, jak i za pośrednictwem dotacji. W ramach dotacji przewidziane są dotacje podmiotowe dla instytucji kultury w ogólnej kwocie 2.433.814 zł (w tym 1.456.714 zł dla Centrum Kultury, Sportu i Rekreacji w Szemudzie oraz 977.100 zł dla Biblioteki Publicznej Gminy Szemud), a także 25.000 zł dla organizacji działających w sferze pożytku publicznego oraz 390.000 zł na organizację uroczystości gminnych (typu dożynki, sobótki, dzień seniora). W ramach rozdziału “Pozostała działalność” kwota 280.000 zł przeznaczona jest na finansowanie wydatków związanych z organizacją uroczystości kulturalnych o mniejszym zasięgu, dofinansowaniem festynów, wydawaniem gazetki gminnej Lesok i innych działań kulturalnych realizowanych w ramach struktur własnych urzędu gminy.

19) w ramach działu 926 “Kultura fizyczna i sport” pokrywane są:

- koszt funkcjonowania boiska “ORLIK” i innych otwartych i zamkniętych obiektów sportowo – rekreacyjnych (kwota 148.000 zł w formie dotacji celowej dla GCKSiR w Szemudzie i kwota 1.467.000 zł pokrywana bezpośrednio w ramach Urzędu Gminy). W kwocie 1.467.000 zł zostały także zabezpieczone środki w wysokości 1.301.340 zł na dopłatę w formie rekompensaty dla GPK Szemud Sp. z o.o. do funkcjonowania kompleksu

sportowego w Kielnie. Kompleks sportowy w Kielnie został w pełni udostępniony od lutego 2022 r. (w tym w zakresie pływalni). Ze wstępnych szacunków wynikało, że roczny koszt funkcjonowania obiektu będzie wynosił ok. 2,4 mln zł. Gminna spółka komunalna GPK Szemud Sp. z o.o. udostępnia obiekt, w tym pływalnię na rzecz szkół (w ramach umów najmu), firmom (szkółki pływackie i inne) oraz zainteresowanym mieszkańcom (osobom indywidualnym). Wstępne założenia (w oparciu o planowane koszty) zakładały dopłatę ze strony Gminy do kosztów funkcjonowania w wysokości 910.000 zł rocznie (nie uwzględniając kosztów najmu na rzecz szkół). Po prawie roku działalności obiektu, uwzględniając wyższe koszty utrzymania obiektu wynikające ze wzrostu cen (zwłaszcza gazu oraz energii elektrycznej) przewiduje się, że roczny koszt utrzymania obiektu w roku 2023 wyniesie ok. 3,5 mln zł, a dopłata ze strony gminy (nie licząc kosztów najmu ze strony szkół) wyniesie 1,3 mln zł (również opłaty wnoszone przez szkoły będą wyższe). Część podmiotów wykorzystujących do ogrzewania obiektów gazem została objęta ochroną, nie dotyczy to jednak obiektów sportowych, dla których cena jest pięciokrotnie wyższa w stosunku np. do ceny gazu dostarczanej do szkół. W celu zminimalizowania kosztów funkcjonowania obiektu gmina zamierza docelowo przy udziale środków UE wyposażyć ten obiekt w instalację fotowoltaiczną.

- dotacje dla klubów sportowych w kwocie 200.000 zł,
- środki na pozostałe zadania z zakresu sportu – 107.900 zł (w tym 99.600 zł w formie dotacji dla GCKSiR w Szemudzie na organizację imprez o charakterze sportowym).

Wydatki w sposób szczegółowy przedstawiono w załączniku nr 2 do projektu budżetu.

WYDATKI MAJĄTKOWE:

Wydatki majątkowe szczegółowo przedstawiono w załączniku nr 3 do projektu budżetu na rok 2023 – "Wykaz zadań inwestycyjnych". Ogólna kwota wydatków majątkowych wynosi 28.446.144,94 zł (w tym rezerwa inwestycyjna w łącznej kwocie 400.000 zł oraz kwota na wykup udziałów w gminnej spółce komunalnej GPK Szemud Sp. z o.o. – w kwocie 5.361.000 zł) i w ramach tej kwoty planowane są wydatki w niżej wyszczególnionych rozdziałach:

1) 010 - Infrastruktura wodociągowa i sanitacyjna wsi – 3.000.000 zł z

przeznaczeniem na realizację inwestycji: "Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w Kielnie i Warznie" w ramach Programu Rządowego Polski Ład, z dofinansowaniem z tego źródła w kwocie 2.000.0000 zł. Projekt zakłada budowę ok 9.000 mb kanalizacji sanitarnej na ul. Łąkowej, Źródlanej, Partyzantów Koleczkowskich, Aldony, Miętowej, Chabrowej, Makowej, Słonecznikowej, Filtrowej w Kielnie i w Warznie ul. Łąkowa.

2) 600 - Transport i łączność – 21.543.201 zł, w tym na:

- realizację inwestycji pn. „Przebudowa ul. Jeziornej i Tredera stanowiących dojazd do „Węzła Koleczkowo” Trasy Kaszubskiej S6” (kwota 6 mln zł) w ramach Programu Rządowego Polski Ład, z dofinansowaniem z tego źródła w kwocie 5 mln zł. W ramach inwestycji planowana jest przebudowa drogi: ul. Jeziorną i Tredera w Kielnie na terenie gm. Szemud o łącznej dł. 0,53 km, wykonanie ciągu pieszo-rowerowego wraz z elementami małej architektury o szerokości 3,5 m i dł. 1,2 km., wykonanie zjazdów indywidualnych, skrzyżowania z drogami gminnymi oraz wykonanie parkingów. Wzdłuż całej inwestycji zaplanowano 64 szt. lamp, zwiększając tym samym bezpieczeństwo w ruchu drogowym.

- realizację inwestycji pn. „Rozbudowa układu drogowego w msc. Szemud” (kwota 6 mln zł) w ramach Programu Rządowego Polski Ład, z dofinansowaniem z tego źródła w

kwocie 5 mln zł. W ramach projektu planuje się budowę układu drogowego stanowiącego połączenie komunikacyjne do obiektów publicznych w msc. Szemud. Inwestycja będzie polegała na budowie nawierzchni drogi, zjazdów, przejść dla pieszych, chodników, oświetlenia, miejsc postojowych, wykonaniem odwodnienia, zieleni wraz z pozostałą infrastrukturą. Ponadto w projekt zakłada uporządkowanie wjazdu drogi gminnej na drogę wyższej kategorii. Wzdłuż całej inwestycji gmina wykona także oświetlenie uliczne. Inwestycja przyczyni się do zwiększenia bezpieczeństwa użytkowników infrastruktury drogowej. Wybudowane wzdłuż drogi chodniki czy też pobocza wpłyną na polepszenie jakości życia mieszkańców, a także spowodują wzrost bezpieczeństwa pieszych wzdłuż ciągów komunikacyjnych, w tym prowadzących do "Węzła Szemud" Trasy Kaszubskiej S6. Inwestycja pozytywnie wpłynie na zwiększenie efektywności Gminy poprzez rozwój bezpiecznej, spójnej, funkcjonalnej i efektywnej infrastruktury drogowej;

- realizację inwestycji pn. „Budowa ulicy w Łebnie, mającej swój początek od drogi wojewódzkiej nr 224” na kwotę 694.116 zł – projekt realizowany będzie przy udziale środków Funduszu Rozwoju Inwestycji Lokalnych i z tego źródła gmina otrzymała środki w wysokości 347.058 zł;

- realizację inwestycji pn. „Budowa drogi gminnej do Szemudzkiego Centrum Samorządowego w Szemudzie” na kwotę 3.400.000 zł - projekt realizowany będzie przy udziale środków Funduszu Rozwoju Inwestycji Lokalnych i z tego źródła gmina otrzymała środki w wysokości 1.000.000 zł;

- realizację inwestycji pn. „Przebudowa drogi gminnej oraz wojewódzkiej – ul. Łąkowej w Karczemkach” na kwotę 1.798.260 zł (umowa na realizację podpisana w dniu 09.11.2022 r. z terminem realizacji do 31.05.2023 r. Zadanie realizowane w dwóch etapach: pierwszy z nich obejmuje przebudowę drogi wojewódzkiej nr 218 ul. Gdańskiej w celu zwiększenia bezpieczeństwa na tej drodze, koszt realizacji tego etapu opiewa na kwotę 307.500 zł i w kwocie 100.000 zł zostanie sfinansowany ze środków budżetu państwa (realizacja tego etapu przewidziana do 19.12.2022 r.); drugi etap dotyczy przebudowy/rozbudowy dróg gminnych ul. Łąkowej (od km 0+000 do km 0+200) oraz ul. Granitowej (od km 0+000 do km 0+061), na drogach tych zostanie ułożona nawierzchnia asfaltowa i termin wykonania prac został ustalony do 31.05.2022 r.

- realizację 21 zadań mających charakter drogowy (dokumentacja, realizacja) w ramach Funduszu Sołeckiego (zadania wybrane przez mieszkańców podczas zebrań wiejskich) na ogólną kwotę 1.195.408 zł,

- opracowanie dokumentacji projektowej sygnalizacji świetlnej na drogach w Karczemkach i w Bojanie – łączna kwota 48.585 zł,

- realizację utwardzeń dróg gminnych płytami yomb (zadanie będzie realizowane przez spółkę gminną GPK Szemud Sp. z o.o. w ramach powierzenia realizacji zadań drogowych gminy spółce komunalnej (uchwała nr XVII/213/2020 Rady Gminy Szemud z dnia 21 marca 2020 r. w sprawie powierzenia spółce komunalnej „Gminne Przedsiębiorstwo Komunalne Szemud” Spółka z ograniczoną działalnością zadań własnych Gminy Szemud oraz zawarta na jej podstawie umowa wykonawcza z dnia 8 kwietnia 2020 r.). Łącznie na działalność drogową (w oparciu o złożony przez spółkę wniosek) gmina zamierza przekazać spółce kwotę 5.668.234 zł, w ramach której spółka będzie realizowała zadania związane z bieżącym utrzymaniem dróg i zieleni oraz utwardzała drogi gminne.

Tak jak wskazano wyżej w opisie większość uwzględnionych w budżecie zadań jest objęta dofinansowaniem zewnętrznym. Dotyczy to dróg wskazanych w n/w zestawieniu

Tabela nr 6: Inwestycje drogowe finansowane przy udziale środków zewnętrznych:

| Lp. | Nazwa | Środki na zadanie uwzględnione w budżecie | Wkład własny | Środki z dofinansowania | Uwagi |
|-----|---|---|--------------|-------------------------|---|
| 1 | Przebudowa ul. Jeziornej i Tredera w Kielnie stanowiących dojazd do "Węzła Koleczkowo" Trasy Kaszubskiej S6 | 6 000 000,00 | 1 000 000,00 | 5 000 000,00 | projekt realizowany przy udziale środków Rządowego Funduszu Polski Ład (dofinansowanie 5.000.000 zł) |
| 2 | Rozbudowa układu drogowego w msc. Szemud" | 6 000 000,00 | 1 000 000,00 | 5 000 000,00 | projekt realizowany przy udziale środków Rządowego Funduszu Polski Ład (dofinansowanie 5.000.000 zł) |
| 3 | Budowa ulicy w Łebnie, mającej swój początek od drogi wojewódzkiej nr 224 | 694 116,00 | 347 058,00 | 647 028,00 | projekt realizowany przy udziale środków Funduszu Rozwoju Inwestycji Lokalnych (dofinansowanie 347.058 zł) |
| 4 | Budowa drogi gminnej do Szemudzkiego Centrum Samorządowego w Szemudzie | 3 400 000,00 | 2 400 000,00 | 1 000 000,00 | projekt realizowany przy udziale środków Funduszu Rozwoju Inwestycji Lokalnych (dofinansowanie 1.000.000 zł) |
| 5 | Przebudowa drogi gminnej oraz wojewódzkiej – ul. Łąkowej w Karczemkach | 1 798 260,00 | 1 698 260,00 | 100 000,00 | dofinansowanie ze środków budżetu państwa: 100.000 zł w ramach Rządowego Programu ograniczania przestępczości i aspołecznych zachowań Razem bezpieczniej im. Władysława Stasiaka n a lata 2022-2024 |

Zródło: opracowanie własne

Wykaz wszystkich przewidzianych do realizacji robót drogowych wyszczególniono w załączniku WZI (poz. od 1 do 28 w części dotyczącej zadań drogowych w dziale 600).

Głównym kryterium planowania zadań inwestycyjnych mających charakter drogowy były:

- 1) wola mieszkańców wyrażona na zebraniach wiejskich w drodze uchwał (Fundusz Sołecki)
- 2) stworzenie jak najbardziej dogodnej siatki dróg (która będzie służyła wszystkim mieszkańcom gminy), a jest bezpośrednio związana z budową trasy S6
- 3) uwzględnienie w budżecie zadań objętych wykazem przedsięwzięć wieloletnich do WPF (które to w większości stanowią kontynuację zadań rozpoczętych w latach 2019 – 2022, zwłaszcza w zakresie dotyczącym dokumentacji drogowej).

3) 700 Gospodarka mieszkaniowa – 1.746.900 zł, w tym:

- **200.000 zł** – na wykupy gruntów na cele publiczne,
- **1.546.900 zł** z przeznaczeniem na realizację projektu termomodernizacyjnego (przewiduje się, że termomodernizowane zostaną 2 obiekty komunalne – budynek komunalny w Donimierzu oraz budynek

remizy OSP w Łebnie).

Do tej pory, przy udziale środków UE stermomodernizowano 6 obiektów komunalnych (szkołę w Szemudzie oraz szkołę w Łebnie, stare budynki poszkolne w Łebnie oraz Kielnie (które przeznaczono na cele bibliotek publicznych), budynek remizy w Kielnie, który po modernizacji pełni także funkcje kulturalne (centrum muzyczne), oraz budynek tzw. "małej szkoły" w Kielnie, który po zmodernizowaniu został przekazany do nieodpłatnego korzystania na rzecz Kaszubskiej Fundacji Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych "Podaruj Trochę Słońca" w celu prowadzenie ośrodka rehabilitacyjno – edukacyjno – wychowawczego (tzw. OREW). Również roboty budowlane na wykazanych wyżej dwóch obiektach przewidzianych do realizacji w roku 2023 będą w części dofinansowane ze środków UE, przy czym na chwilę obecną nie został w tym zakresie podpisany aneks do umowy o dofinansowanie.

4) 750 Administracja publiczna – kwota 2.876.000 zł, w tym 15.000 zł na wykonanie tablicy promocyjnej przy jeziorze Mulk w Kielnie (w ramach Funduszu Sołeckiego) oraz 2.861.000 zł z przeznaczeniem na planowany wykup udziałów w spółce komunalnej GPK Szemud Sp z o.o.

Rada Gminy Szemud w drodze uchwały Nr XVI/211/2020 z dnia 21 marca 2020 r. powierzyła gminnej spółce komunalnej pod firmą „Gminne Przedsiębiorstwo Komunalne Szemud” Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością zadanie własne Gminy Szemud obejmujące budowę oraz administrowanie i zarządzanie infrastrukturą powstałą w wyniku realizacji Projektu pn. „Budowa obiektów użyteczności publicznych dla obsługi wykonywania zadań własnych Gminy Szemud”.

Środki na pokrycie uzasadnionych kosztów realizacji powierzonego zadania zostały zabezpieczone w formie dokapitalizowania spółki w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Szemud w roku 2020.

Model finansowy, w tym wysokość kwoty niezbędnej dla potrzeb ustalenia kosztów realizacji powierzonego zadania została ustalona przez Spółkę z uwzględnieniem planowanych kosztów realizacji i funkcjonowania obiektu mającego powstać w ramach powierzonego zadania, tj. kompleksu obiektów w msc. Szemud dla potrzeb obsługi zadań własnych gminy (w tym m.in.: obsługi zadań z zakresu kultury, ochrony przeciwpożarowej, pomocy społecznej, a także obsługi administracyjnej gminy) – tzw. Centrum Samorządowe Gminy.

Przyjęte i ustalone w pierwotnej analizie finansowej koszty miały charakter szacunkowy, ich wysokość uzależniona jest od rzeczywistych kosztów niezbędnych do realizacji powierzonego zadania, będzie korygowana w kolejnych latach realizacji przez Spółkę powierzonego zadania. Aktualna analiza kosztów zadania sporządzona przez spółkę wykazuje znaczny wzrost kosztów w stosunku do pierwotnej i wykazuje, że w roku 2023 wystąpi konieczność dokapitalizowania spółki w związku z tą działalnością kwotą u.2.861.000 zł, a nie jak pierwotnie zakładano w kwocie 1.765.500 zł. Tak jak już wcześniej wskazano, spółka co roku uaktualnia analizę. Wzrost kosztów jest konsekwencją sytuacji makroekonomicznej, w tym wzrostu kosztów energii elektrycznej i paliw mających bezpośredni wpływ na poziom inflacji oraz wysokość stóp procentowych.

Art. 18 ust. 2 pkt 9 lit. g) ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym stanowi, że do wyłącznej właściwości Rady Gminy należy podejmowanie uchwał w sprawach majątkowych gminy, przekraczających zakres zwykłego zarządu, w tym między innymi dotyczących określenia zasad wnoszenia, cofania i zbywania udziałów i akcji przez Wójta. Rada Gminy w drodze uchwały Nr XXXII/435/2018 z dnia 14 lipca 2017 r. określiła zasady wnoszenia wkładów oraz obejmowania, nabywania i zbywania udziałów i akcji w spółkach prawa handlowego. W § 7 te same uchwały wskazano, że m.in. do wnoszenia do spółek wkładów pieniężnych na pokrycie obejmowanych przez

Gminę Szemud udziałów, Wójt Gminy Szemud jest obowiązany uzyskać zgodę Rady Gminy Szemud w drodze odrębnej uchwały. W związku z powyższym w drodze uchwały Nr XIX/248/2020 z dnia 3 sierpnia 2020 r. Rada Gminy Szemud wyraziła zgodę na objęcie udziałów w podwyższonym kapitale zakładowym spółki pod firmą Gminne Przedsiębiorstwo Komunalne Szemud Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Szemudzie. Zgoda dotyczy objęcia przez Gminę Szemud 50.495 udziałów o wartości nominalne 500 zł każdy udział począwszy od roku 2021 do roku 2035, o łącznej wartości 25.247.500 zł w podwyższonym kapitale zakładowym spółki i pokrycie tych udziałów wkładem pieniężnym wg poniższego zestawienia:

Zestawienie nr 1: Harmonogram dokapitalizowania spółki GPK Szemud Sp. z o.o. w latach 2021 - 2035

| Lp. | Rok | Kwota | Udziały |
|-------|------|------------------|---------|
| 1. | 2021 | 530.500,00 zł | 1061 |
| 2. | 2022 | 1.765.500,00 zł | 3531 |
| 3. | 2023 | 1.765.500,00 zł | 3531 |
| 4. | 2024 | 1.765.500,00 zł | 3531 |
| 5. | 2025 | 1.765.500,00 zł | 3531 |
| 6. | 2026 | 1.765.500,00 zł | 3531 |
| 7. | 2027 | 1.765.500,00 zł | 3531 |
| 8. | 2028 | 1.765.500,00 zł | 3531 |
| 9. | 2029 | 1.765.500,00 zł | 3531 |
| 10. | 2030 | 1.765.500,00 zł | 3531 |
| 11. | 2031 | 1.765.500,00 zł | 3531 |
| 12. | 2032 | 1.765.500,00 zł | 3531 |
| 13. | 2033 | 1.765.500,00 zł | 3531 |
| 14. | 2034 | 1.765.500,00 zł | 3531 |
| 15. | 2035 | 1.765.500,00 zł | 3531 |
| Razem | | 25.247.500,00 zł | 50.495 |

Źródło: opracowanie własne

W roku 2022 Gmina przekazała spółce na w/w zadanie dokapitalizowanie w łącznej kwocie 6.265.500 zł, w związku ze wzrostem kosztów (w stosunku do pierwotnie zakładanego) realizacji inwestycji – budowy Centrum Samorządowego w Szemudzie.

5) 758 – Różne rozliczenia – zaplanowano rezerwę inwestycyjną w kwocie 400 tys. zł.

6) 801 – Oświata i wychowanie – w łącznej kwocie 975.668, w tym:

- 30.759 zł na koncepcję rozbudowy szkoły w Karczemkach oraz 47.409 zł na wykonanie projektu budowy szkoły w Łebieńskiej Hucie (oba te zadania są finansowane w ramach Funduszu Sołeckiego msc. Karczemki i Dobrzewino oraz Łebieńska Huta i Będargowo) oraz - 897.500 zł na realizację projektu pn. nazwą „Dostępna szkoła” finansowanego przy udziale środków unijnych w ramach Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój 2014-2020 współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego (w tym wkład unijny

na poziomie 94,29% z EFS oraz 5,71% z budżetu państwa) oraz w części ze środków własnych.

Projekt ma charakter mieszany, będą realizowane zarówno działania miękkie (w tym m.in. szkolenia pracowników, zatrudnienie specjalistów) oraz działania twarde (inwestycyjne), w ramach których dwie z naszych szkół (w Szemudzie oraz Kielnie) zostaną dostosowane do funkcjonowania w niej zarówno dzieci pełno, jak i niepełnosprawnych. W roku 2022 nieznaczne środki zostały wykorzystane na działania szkoleniowe, natomiast otrzymana na ten cel w roku 2022 zaliczka na poczet dofinansowania zostanie wydatkowana w roku 2023. Celem wdrożenia projektu „Dostępna szkoła” jest poprawa dostępności szkół podstawowych poprzez eliminowanie barier w różnych obszarach: architektonicznym, technicznym, edukacyjno – społecznym, związanym z organizacją, procedurami i zatrudnieniem oraz kompetencjami kadry.

W ramach zabezpieczonej w budżecie kwoty 897.500 zł dofinansowanie ze środków UE i budżetu krajowego stanowi kwotę 712.500 zł, w tym 289.200 zł wpłynęło na rachunek bankowy gminy w roku 2022 w formie zaliczki.

7) 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska

- w kwocie 578.523,54 zł na wyposażenie w urządzenia tofowoltaiczne obiektów gminnych: hali sportowej w Bojanie, centrum sportowego w Kielnie oraz budynku szkoły w Koleczkowie; zadanie to docelowo będzie realizowane przy udziale środków UE, przy czym na chwilę obecną nie jest podpisany stosowny aneks do umowy o dofinansowanie, stąd środki w całości zostały zabezpieczone w budżecie jako środki własne;
- w kwocie 30.000 zł na zadania związane z usuwaniem azbestu w formie dotacji dla mieszkańców realizujących to zadania w oparciu o przyjęty przez Radę Gminy Szemud w drodze uchwały regulamin

8) 926 – Kultura fizyczna – 2.656.852,40 zł z przeznaczeniem: na budowę parku sportowo – rekreacyjnego oraz budynku usługowego w Bojanie (z dofinansowaniem środków UE w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich – w kwocie 586.696 zł

Zakres wniosków zgłoszonych do realizacji przez Radnych Rady Gminy Szemud, Sołtysów oraz Kierowników Referatów Urzędu Gminy Szemud (uwzględniający także wnioski mieszkańców) oraz jednostek organizacyjnych był znacznie szerszy i obejmował szereg zadań, które ze względu na ograniczone możliwości finansowe nie zostały w projekcie uwzględnione. Na chwilę obecną Gmina ma ograniczone możliwości inwestowania w nowe przedsięwzięcia z uwagi na zmiany w finansowaniu w zakresie podatku PIT (o czym szerzej była mowa w pierwszej części objaśnień do projektu budżetu), a także na ogólną sytuację makroekonomiczną, w tym gwałtowny wzrost kosztów utrzymania wynikających ze wzrostu cen, zwłaszcza energii oraz źródeł ciepła, wysoką inflację oraz duży wzrost kosztów obsługi zadłużenia (wysokie stopy procentowe). W ostatnich latach z budżetu gminy zostały poczynione bardzo wysokie nakłady na budowę i rozbudowę infrastruktury gminnej (budowa dróg, budowa centrum sportowego w Kielnie, budowa centrum samorządowego w Szemudzie, rozbudowa szkół, bibliotek i innych obiektów użyteczności publicznej) których koszty bieżącego utrzymania (ze względu na wyżej opisaną sytuację makroekonomiczną) są znacznie wyższe od zakładanych na etapie podejmowania decyzji o ich realizacji. Wzrosły także koszty utrzymania pozostałej infrastruktury gminnej. Rosną koszty osobowe, w tym związane z podwyższaniem kwoty minimalnego wynagrodzenia.

Wszelkie podejmowane przez władze gminy działania, w tym w zakresie stworzenia atrakcyjnej infrastruktury do życia w Gminie Szemud miały na celu zachęcenie do osiedlania się i inwestowania w gminie. Bliskość Trójmiasta oraz budowa trasy szybkiego ruchu (droga S6) miały ułatwić ten cel. Można stwierdzić, że faktycznie działania te

przynoszą skutek, w Gminie Szemud sukcesywnie przybywa mieszkańców. Na terenie gminy osiedlają się ludzie młodzi, młode rodziny z dziećmi, co przede wszystkim jest widoczne w stale rosnącej liczbie dzieci, zarówno w przedszkolach, jak i szkołach. To ma swoje przełożenie także w stale rosnących kosztach utrzymania szkół i przedszkoli oraz konieczności angażowania coraz wyższych środków z tzw. dochodów własnych. Jednak aby gmina mogła się rozwijać potrzebne są środki, przede wszystkim z dochodów własnych na które gmina może mieć wpływ. Jak przedstawiona na samym początku objaśnień, dochody gminy zależne od decyzji innych organów (jak jest to w przypadku udziału gminy w PIT) nie są stabilne (zmiana w przepisach o podatku PIT spowodowała gwałtowny spadek kwotowy udziału gminy w tym podatku). Zatem gmina musi opierać się w większym stopniu na źródłach dochodów, na które ma realny wpływ, tj. na podatkach lokalnych, w tym przede wszystkim na podatku od nieruchomości. Aby zwiększyć wpływy z tego tytułu gmina musi podejmować działania w celu stworzenia dogodnych dla przedsiębiorców warunków do inwestowania w gminie.

Od dłuższego czasu w gminie obowiązuje ulga inwestycyjna (zwolnienie na 2 lata z podatku od nieruchomości nowych obiektów wykorzystywanych na cele działalności gospodarczej). Ponoszone są duże nakłady, w tym na zmiany w planie zagospodarowania przestrzennego, gmina inwestuje w infrastrukturę drogową oraz wodociągowo – kanalizacyjną. Jednak te działania które mają miejsce, często spotykają się z oporem społecznym, co zdecydowanie je opóźnia. Jest to jednak jedyna droga, aby gmina mogła w dalszej perspektywie się rozwijać, w tym pod względem infrastrukturalnym. Zmiany w finansowaniu gminy oraz wzrost kosztów bieżącego utrzymania spowodował, że w planie na rok 2023 tzw. bieżąca nadwyżka operacyjna jest praktycznie na zerowym poziomie, co oznacza, że na pokrycie wydatków bieżących jest przeznaczana cała kwota dochodów bieżących.

CZĘŚĆ TRZECIA: PRZYCHODY I ROZCHODY

Przewidywany stan zadłużenia Gminy Szemud na 31.12.2022 r. wynosi 31.996.973,62 zł. Szczegółowy wykaz planowanego na koniec 2022 roku zadłużenia zamieszczono w tabeli poniżej:

Tabela nr 7: Wykaz zadłużenia gminy wg stanu na dzień 31.12.2022 r.

| L.p | Nazwa Banku | Data zaciągnięcia | Kwota zaciągniętego zobowiązania | Okres spłaty | Kwota pozostała do spłaty na dzień 31.12.2022 r. |
|-----|--|--|----------------------------------|--------------|--|
| | | Zobowiązania (data podpisani umowy) | (zł) | | (w zł) |
| 1 | Bank Rumia Spółdzielczy (kredyt) | 31.12.2013 r. | 4 900 000,00 | 2015 - 2023 | 500 000,00 |
| 2 | Bank Pekao SA (obligacje) | 22.12.2014 | 3 000 000,00 | 2017 - 2022 | 0,00 |
| 3 | Spółdzielcza Grupa Bankowa SA Poznań (obligacje) | 30.11.2015 | 6 600 000,00 | 2016 - 2024 | 1 500 000,00 |
| 4 | Bank Pekao SA (obligacje) | 22.12.2016 | 4 000 000,00 | 2021 - 2024 | 2 000 000,00 |
| 5 | Bank Gospodarstwa Krajowego (obligacje) | 05.11.2018 | 15 500 000,00 | 2021 - 2029 | 14 500 000,00 |

| | | | | | |
|---------------|---|---|---------------|-------------|----------------------|
| 6 | Spółdzielcza Grupa Bankowa SA Poznań (obligacje) | 25.06.2019 | 11 300 000,00 | 2024 - 2030 | 11 300 000,00 |
| 7 | Narodowy Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie (pożyczka preferencyjna) | 18.07.2019 r. oraz aneks z 20.08.2020 | 2 766 973,62 | 2021 - 2030 | 2 196 973,62 |
| Razem: | | | | | 31 996 973,62 |

Źródło: opracowanie własne

W roku 2022 Gmina nie zaciągnęła nowego długu.

PRZYCHODY:

Po stronie przychodów zaplanowano kwotę 25.889.877,05 zł, w tym:

- 1) do tej pory niezaangażowana nadwyżka z lat ubiegłych w kwocie 701.953,35 zł,
- 2) planowane przychody gminy z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych przepisach (w tym środki które pozostaną do wykorzystania z rozliczenia w roku 2022 wpływów z opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi a wydatkami na obsługę systemu w wysokości 321.862 zł, a także niewykorzystane, a objęte planem wydatków na rok 2022 środki w kwocie 200.000 zł na dotacje dla organizacji pożytku publicznego przeznaczone na realizację zadań związanych z przeciwdziałaniem alkoholizmowi; środki te zostały uwzględnione w projekcie budżetu zgodnie z przeznaczeniem, tj. odpowiednio na gospodarowanie odpadami komunalnymi (zał. Nr 13 do projektu uchwały) oraz na zadania związane z przeciwdziałaniem alkoholizmowi) – środki te na chwilę obecną są uwzględnione w planie wydatków na rok 2022;
- 3) niewykorzystane środki które wpłynęły w formie zaliczki na realizację projektu „Dostępna szkoła” (opis w zakresie wydatków bieżących oraz majątkowych w ramach działu 801), a w roku 2022 nie zostały i nie zostaną na ten cel wykorzystane (505.800 zł)
- 4) wolne środki w łącznej kwocie 24.160.261,70 zł, w tym środki:
 - które nie były uprzednio zaangażowane w budżecie na rok 2022 (kwota 316.874,60 zł)
 - środki które zostały „uwolnione” w drodze uchwały nr XXXIX/523/2022 Rady Gminy Szemud z dnia 4 listopada 2022 r. w sprawie zmian w budżecie gminy Szemud w łącznej kwocie 24.316.210,64 zł.

ROZCHODY:

Po stronie rozchodów ujęto kwotę na spłatę rat kredytów i pożyczek oraz wykup obligacji w ogólnej kwocie 3.435.000 zł.

Szczegółowy plan spłaty przedstawiono w poniżej zamieszczonej tabeli:

Tabela nr 8: Plan spłaty zadłużenia gminy w roku 2023 z podziałem na poszczególne źródła długu

| Lp. | Wysokość zaciągniętego kredytu/pożyczki/emisji obligacji | Kredytodawca /Pożyczkodawca | Rok zaciągnięcia/emisji | Okres spłaty/wykupu | Planowana spłata/wykup w roku 2023 |
|-----|--|-----------------------------|-------------------------|---------------------|------------------------------------|
| | | | | | |

| | | | | | |
|-------------------------------------|---------------|--|------|-------------|---------------------|
| 1 | 4 900 000,00 | Bank Rumia Spółdzielczy (kredyt) | 2013 | 2015 - 2023 | 500 000,00 |
| 2 | 6 600 000,00 | SGB Poznań (obligacje) | 2015 | 2016 - 2024 | 750 000,00 |
| 3 | 4 000 000,00 | Bank Polska Kasa Opieki S.A. (obligacje) | 2016 | 2021 - 2024 | 1 000 000,00 |
| 4 | 15 500 000,00 | Bank Gospodarstwa Krajowego (obligacje) | 2018 | 2021 - 2030 | 900 000,00 |
| 5 | 2 766 973,62 | NFOŚiGW w Warszawie | 2019 | 2021 - 2030 | 285 000,00 |
| Planowana spłata w roku 2023 | | | | | 3 435 000,00 |

Źródło: opracowanie własne

Przyjmuje się, że w 2023 r. spłata zobowiązań Gminy z tytułu kredytów, pożyczek oraz wykup obligacji nastąpi z tzw. "wolnych środków", czyli nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczeń wyemitowanych papierów wartościowych, kredytów i pożyczek z lat ubiegłych.