

**ZARZĄDZENIE NR 1256/V/2023**  
**WÓJTA GMINY SZEMUD**

z dnia 15 listopada 2023 r.

**w sprawie przyjęcia projektu uchwały budżetowej na rok 2024 wraz z uzasadnieniem do projektu budżetu a także w sprawie przyjęcia projektu uchwały Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Szemud na lata 2024 - 2036**

Na podstawie przyjęcia projektu uchwały budżetowej na rok 2024 wraz z uzasadnieniem do projektu budżetu a także w sprawie przyjęcia projektu uchwały Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Szemud na lata 2024 - 2036 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 2023 r., poz. 1270 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 2024, 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 2024 – 2036 (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 2024**

*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 2023 r. poz. 40 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 2023 r. poz. 1270 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 (t.j. Dz.U. z 2023 r. poz. 103)*

**RADA GMINY SZEMUD**  
**uchwala, co następuje:**

**§ 1**

1. Ustala się dochody budżetu gminy na rok 2024 w wysokości 158.661.940,00 zł, z tego:
  - 1) dochody bieżące w kwocie 123.205.915,00 zł,
  - 2) dochody majątkowe w kwocie 35.456.025,00 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 11.835.753,00 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 2.709.070,00 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 548.977,00 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 35.000,00 zł,
  - 6) Dochody z tytułu gospodarowania odpadami komunalnymi w wysokości 8.007.087,00 zł, zgodnie z załącznikiem nr 13 do uchwały.

## § 2

1. Ustala się wydatki budżetu gminy na rok 2024 w wysokości 172.452.504,36 zł, z tego:
  - 1) wydatki bieżące w kwocie 117.364.439,96 zł,
  - 2) wydatki majątkowe w kwocie 55.088.064,40 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 11.835.753,00 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 2.428.101,00 zł, zgodnie z załącznikiem Nr 9 do uchwały,
  - 4) Wydatki na realizację własnych zadań bieżących gmin dotowane ze środków budżetu państwa w wysokości 2.709.070,00 zł, zgodnie z załącznikiem Nr 8 do uchwały,
  - 5) Wydatki na realizację zadań określonych w programie profilaktyki i rozwiązania problemów alkoholowych w kwocie 898.186,00 zł oraz w programie przeciwdziałania narkomanii w kwocie 5.000,00 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 35.000,00 zł, w tym 35.000,00 zł w formie dotacji na zadania związane z usuwaniem wyrobów zawierających azbest,
  - 7) Wydatki związane z funkcjonowaniem systemu gospodarowania odpadami komunalnymi w wysokości 8.164.383,00 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 majątkowy na ogólną kwotę 54.268.064,40 zł, zgodnie z załącznikiem Nr 3 do uchwały.
4. Ustala się plan wydatków na przedsięwzięcia realizowane w ramach Funduszu Sołeckiego w roku 2024 w ogólnej kwocie 1.078.186,00 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 2024 na kwotę 13.790.564,36 zł.

## § 4

1. Deficyt zostanie pokryty przychodami pochodzącymi z:
  - a. 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 511.505,00 zł,

- b. emisji obligacji w kwocie 6.000.000,00 zł
- c. wolnych środków w kwocie 7.279.059,36 zł

## **§ 5**

1. Ustala się przychody budżetu gminy w wysokości 18.225.564,36 zł, zgodnie z załącznikiem Nr 5 do uchwały, w tym:
  - a. 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 kwocie 511.505,00 zł,
  - b. obligacje w kwocie 6.000.000,00 zł,
  - c. wolne środki w kwocie 11.714.059,36 zł.
2. Ustala się rozchody budżetu gminy w wysokości 4.435.000,00 zł, zgodnie z załącznikiem Nr 5 do uchwały, w tym:
  - 1) spłatę rat pożyczek długoterminowych w kwocie 285.000,00 zł,
  - 2) wykup obligacji w kwocie 4.150.000,00 zł.

## **§ 6**

Ustala się wykaz dotacji podmiotowych i celowych udzielanych z Budżetu Gminy Szemud podmiotom należącym i nienależącym do sektora finansów publicznych w 2024 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 2024 zgodnie z załącznikiem Nr 12 do uchwały.

## **§ 8**

1. Tworzy się rezerwę ogólną w wysokości 400.000,00 zł.
2. Tworzy się rezerwę celową w kwocie 3.150.000,00 zł z przeznaczeniem na planowany od 1 stycznia 2024 r. wzrost wynagrodzeń nauczycieli o 12,3%.
3. Tworzy się rezerwę celową w kwocie 400.000,00 zł, z przeznaczeniem na realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego.
4. Tworzy się rezerwę celową w kwocie 150.000,00 zł na prace remontowe w szkołach.
5. Tworzy się rezerwę celową na inwestycje i zakupy inwestycyjne w wysokości 820.000,00 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,
2. obligacji przeznaczonych na sfinansowanie planowanego deficytu budżetu gminy w wysokości 6.000.000,00 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) dokonywaniu 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) emisji obligacji na pokrycie planowanego deficytu budżetu gminy w wysokości 6.000.000,00 zł.
- 5) 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,
- 6) lokowania wolnych środków budżetowych na rachunkach bankowych w innych bankach niż bank prowadzący obsługę budżetu gminy,
- 7) 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 2024 r. i podlega publikacji w Dzienniku Urzędowym Województwa Pomorskiego oraz w Biuletynie Informacji Publicznej Gminy Szemud.

## Plan dochodów Budżetu Gminy Szemud na rok 2024

Załącznik nr 1 do uchwały nr ..... Rady Gminy Szemud z dnia ..... w złotych

Dział	§	Nazwa	Plan ogółem
1	3	4	5
<b>bieżące</b>			
010		Rolnictwo i łowiectwo	17 000,00
	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	17 000,00
600		Transport i łączność	670 855,00
	0690	Wpływy z różnych opłat	507 000,00
	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	80 000,00
	0920	Wpływy z pozostałych odsetek	200,00
	0960	Wpływy z otrzymanych spadków, zapisów i darowizn w postaci pieniężnej	83 655,00
700		Gospodarka mieszkaniowa	471 453,00
	0550	Wpływy z opłat z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości	14 319,00
	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	298 167,00
	0830	Wpływy z usług	86 252,00
	0970	Wpływy z różnych dochodów	72 715,00
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	304 456,00
	0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	30 000,00
	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	274 341,00
	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	3 800,00
	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	3 800,00

756		Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	50 344 447,00
	0010	Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych	29 838 978,00
	0020	Wpływy z podatku dochodowego od osób prawnych	910 292,00
	0270	Wpływy z części opłaty za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym	107 732,00
	0310	Wpływy z podatku od nieruchomości	13 338 000,00
	0320	Wpływy z podatku rolnego	377 200,00
	0330	Wpływy z podatku leśnego	234 000,00
	0340	Wpływy z podatku od środków transportowych	773 000,00
	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	507 000,00
	0480	Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych	441 245,00
	0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	500 000,00
	0500	Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych	3 010 000,00
	0910	Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	72 000,00
758		Różne rozliczenia	47 761 696,00
	0920	Wpływy z pozostałych odsetek	600 000,00
	2920	Subwencje ogólne z budżetu państwa	47 161 696,00
801		Oświata i wychowanie	2 092 146,00
	0830	Wpływy z usług	225 000,00
	0970	Wpływy z różnych dochodów	463 846,00
	2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	1 403 300,00
852		Pomoc społeczna	1 528 232,00
	0830	Wpływy z usług	56 000,00
	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	151 312,00
	2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	1 305 770,00
	2360	Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	150,00
	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	11 511 540,00



	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	4 600,00
	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	11 406 300,00
	2360	Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	53 640,00
	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	47 000,00
900		Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	8 072 087,00
	0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	8 007 087,00
	0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	10 000,00
	0690	Wpływy z różnych opłat	35 000,00
	0910	Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	20 000,00
921		Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	41 781,00
	0830	Wpływy z usług	41 781,00
926		Kultura fizyczna	381 422,00
	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	361 862,00
	0970	Wpływy z różnych dochodów	19 560,00
<b>bieżące razem:</b>			<b>123 205 915,00</b>
		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	0,00

<b>majątkowe</b>			
010		Rolnictwo i łowiectwo	4 590 000,00
	6370	Środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	4 590 000,00
600		Transport i łączność	10 671 500,00
	6290	Środki na dofinansowanie własnych inwestycji gmin, powiatów (związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł	671 500,00
	6370	Środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	10 000 000,00
700		Gospodarka mieszkaniowa	5 834 829,00
	0760	Wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności	2 829,00
	0800	Wpływy z tytułu odszkodowania za przejęte nieruchomości pod inwestycje celu publicznego	932 000,00
	0870	Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych	4 900 000,00
801		Oświata i wychowanie	13 150 000,00

	6260	Dotacja otrzymana z państwowego funduszu celowego na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek sektora finansów publicznych	12 150 000,00
	6370	Środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych	1 000 000,00
855		Rodzina	123 000,00
	6290	Środki na dofinansowanie własnych inwestycji gmin, powiatów (związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł	123 000,00
926		Kultura fizyczna	1 086 696,00
	6257	Dotacja celowa w ramach programów finansowych 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	586 696,00
	6260	Dotacja otrzymana z państwowego funduszu celowego na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek sektora finansów publicznych	500 000,00
<b>majątkowe razem:</b>			<b>35 456 025,00</b>
		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	586 696,00

<b>Ogółem:</b>		<b>158 661 940,00</b>
	<b>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</b>	<b>586 696,00</b>

# Plan wydatków Budżetu Gminy Szemud na rok 2024

Załącznik nr 2 do uchwały nr ..... Rady Gminy Szemud z dnia .....

Dział	Rozdział	Nazwa	Plan	Z tego:											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	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	
															na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3				
010		Rolnictwo i leśnictwo	8 606 000,00	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	8 364 000,00	8 364 000,00	0,00	0,00	0,00
	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	0,00
	01043	Infrastruktura wodociągowa wsi	3 813 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 813 000,00	3 813 000,00	0,00	0,00	0,00
	01044	Infrastruktura sanitacyjna wsi	4 551 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 551 000,00	4 551 000,00	0,00	0,00	0,00
	01095	Pozostała działalność	234 500,00	234 500,00	234 500,00	0,00	234 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
600		Transport i łączność	26 075 103,00	5 989 642,00	4 661 541,00	0,00	4 661 541,00	1 328 101,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20 085 461,00	20 085 461,00	0,00	0,00	0,00
	60004	Lokalny transport zbiorowy	1 411 181,00	1 411 181,00	83 080,00	0,00	83 080,00	1 328 101,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	60014	Drogi publiczne powiatowe	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 100 000,00	1 100 000,00	0,00	0,00	0,00
	60016	Drogi publiczne gminne	23 563 922,00	4 578 461,00	4 578 461,00	0,00	4 578 461,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18 985 461,00	18 985 461,00	0,00	0,00	0,00
700		Gospodarka mieszkaniowa	3 934 656,00	3 724 736,00	3 724 736,00	0,00	3 724 736,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	209 920,00	209 920,00	0,00	0,00	0,00
	70005	Gospodarka gruntami i nieruchomościami	3 472 024,00	3 272 024,00	3 272 024,00	0,00	3 272 024,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00
	70007	Gospodarowanie mieszkaniowym zasobem gminy	216 974,00	216 974,00	216 974,00	0,00	216 974,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	70095	Pozostała działalność	245 658,00	235 738,00	235 738,00	0,00	235 738,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 920,00	9 920,00	0,00	0,00	0,00
710		Działalność usługowa	305 000,00	305 000,00	305 000,00	0,00	305 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	71004	Plany zagospodarowania przestrzennego	200 000,00	200 000,00	200 000,00	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	0,00	0,00
	71012	Zadania z zakresu geodezji i kartografii	80 000,00	80 000,00	80 000,00	0,00	80 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	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	0,00
	71095	Pozostała działalność	20 000,00	20 000,00	20 000,00	0,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	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	0,00
750		Administracja publiczna	13 728 187,00	11 922 687,00	11 494 687,00	7 999 946,00	3 494 741,00	0,00	428 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 805 500,00	40 000,00	0,00	1 765 500,00	0,00
	75011	Urzędy wojewódzkie	274 341,00	274 341,00	274 341,00	274 341,00	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
	75022	Rady gmin (miast i miast na prawach powiatu)	261 000,00	261 000,00	61 000,00	0,00	61 000,00	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
	75023	Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)	10 258 879,00	10 218 879,00	10 201 879,00	7 311 488,00	2 890 391,00	0,00	17 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40 000,00	40 000,00	0,00	0,00	0,00
	75075	Promocja jednostek samorządu terytorialnego	425 000,00	425 000,00	425 000,00	0,00	425 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	75085	Wspólna obsługa jednostek samorządu terytorialnego	447 467,00	447 467,00	446 467,00	414 117,00	32 350,00	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
	75095	Pozostała działalność	2 061 500,00	296 000,00	86 000,00	0,00	86 000,00	0,00	210 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 765 500,00	0,00	0,00	1 765 500,00	0,00
751		Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	3 800,00	3 800,00	3 800,00	3 000,00	800,00	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	3 800,00	3 800,00	3 800,00	3 000,00	800,00	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	1 361 674,00	858 300,00	712 300,00	0,00	712 300,00	0,00	146 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	503 374,00	503 374,00	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	wyплаты z tytułu poręczeń i gwarancji		obsługa długu	inwestycje i zakupy inwestycyjne	w tym		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	zakup i objęcie akcji i udziałów	
	75412	Ochotnicze straż pożarne	1 099 782,00	636 408,00	490 408,00	0,00	490 408,00	0,00	146 000,00	0,00	0,00	0,00	463 374,00	463 374,00	0,00	0,00	0,00
	75421	Zarządzanie kryzysowe	156 892,00	156 892,00	156 892,00	0,00	156 892,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	75495	Pozostała działalność	105 000,00	65 000,00	65 000,00	0,00	65 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40 000,00	40 000,00	0,00	0,00	0,00
757		Obsługa długu publicznego	1 762 431,87	1 762 431,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 762 431,87	0,00	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	1 762 431,87	1 762 431,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 762 431,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
758		Różne rozliczenia	4 920 000,00	4 100 000,00	4 100 000,00	0,00	4 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	820 000,00	820 000,00	0,00	0,00	0,00
	75818	Rezerwy ogólne i celowe	4 920 000,00	4 100 000,00	4 100 000,00	0,00	4 100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	820 000,00	820 000,00	0,00	0,00	0,00
801		Oświata i wychowanie	74 867 584,09	54 919 124,09	43 267 622,09	32 284 431,09	10 983 191,00	10 150 167,00	1 501 335,00	0,00	0,00	0,00	19 948 460,00	19 948 460,00	0,00	0,00	0,00
	80101	Szkoły podstawowe	54 465 565,00	34 517 105,00	29 639 286,00	23 742 906,00	5 896 380,00	3 836 637,00	1 041 182,00	0,00	0,00	0,00	19 948 460,00	19 948 460,00	0,00	0,00	0,00
	80103	Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych	1 457 676,00	1 457 676,00	1 385 101,00	1 091 594,00	293 507,00	0,00	72 575,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	80104	Przedszkola	10 262 644,00	10 262 644,00	4 465 916,00	3 285 955,00	1 179 961,00	5 648 027,00	148 701,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	80106	Inne formy wychowania przedszkolnego	178 171,00	178 171,00	30 641,00	0,00	30 641,00	147 530,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	80107	Świetlice szkolne	1 331 605,00	1 331 605,00	1 272 998,00	1 208 074,00	64 924,00	0,00	58 607,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	80113	Dowózanie uczniów do szkół	2 135 368,09	2 135 368,09	2 134 368,09	708 229,09	1 426 139,00	0,00	1 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	80146	Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli	160 085,00	160 085,00	160 085,00	0,00	160 085,00	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	1 057 900,00	1 057 900,00	1 057 900,00	0,00	1 057 900,00	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	696 697,00	696 697,00	185 531,00	154 095,00	31 436,00	506 085,00	5 081,00	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	2 811 020,00	2 811 020,00	2 698 975,00	2 090 578,00	608 397,00	11 888,00	100 157,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	80195	Pozostała działalność	310 853,00	310 853,00	236 821,00	3 000,00	233 821,00	0,00	74 032,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
851		Ochrona zdrowia	1 023 186,00	1 023 186,00	573 186,00	281 486,00	291 700,00	450 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	85153	Zwalczanie narkomanii	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
	85154	Przeciwdziałanie alkoholizmowi	898 186,00	898 186,00	548 186,00	281 486,00	266 700,00	350 000,00	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	5 700 912,00	5 700 912,00	3 178 012,00	2 282 300,00	895 712,00	0,00	2 522 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	85202	Domy pomocy społecznej	700 000,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	700 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	85205	Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy w rodzinie	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

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	wyплаты z tytułu poręczeń i gwarancji	obsługa długu	inwestycje i zakupy inwestycyjne		w tym		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	zakup i objęcie akcji i udziałów		
85213	Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej	95 000,00	95 000,00	95 000,00	0,00	95 000,00	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	541 000,00	541 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	541 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
85215	Dodatki mieszkaniowe	35 000,00	35 000,00	0,00	0,00	0,00	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
85216	Zasiłki stałe	919 000,00	919 000,00	15 000,00	0,00	15 000,00	0,00	904 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
85219	Ośrodki pomocy społecznej	2 300 657,00	2 300 657,00	2 276 257,00	1 671 357,00	604 900,00	0,00	24 400,00	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	779 843,00	779 843,00	777 343,00	610 943,00	166 400,00	0,00	2 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
85230	Pomoc w zakresie żywienia	316 000,00	316 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	316 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
85295	Pozostała działalność	4 412,00	4 412,00	4 412,00	0,00	4 412,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	245 200,00	245 200,00	24 093,00	23 404,00	689,00	155 902,00	65 205,00	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	162 800,00	162 800,00	24 093,00	23 404,00	689,00	137 902,00	805,00	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	18 000,00	18 000,00	0,00	0,00	0,00	18 000,00	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	12 030 900,00	11 907 900,00	1 377 900,00	801 300,00	576 600,00	0,00	10 530 000,00	0,00	0,00	0,00	123 000,00	123 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
85501	Świadczenie wychowawcze	18 600,00	18 600,00	18 600,00	0,00	18 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
85502	Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	11 363 000,00	11 363 000,00	833 000,00	800 000,00	33 000,00	0,00	10 530 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
85503	Karta Dużej Rodziny	1 300,00	1 300,00	1 300,00	1 300,00	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
85508	Rodziny zastępcze	420 000,00	420 000,00	420 000,00	0,00	420 000,00	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	105 000,00	105 000,00	105 000,00	0,00	105 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
85516	System opieki nad dziećmi w wieku do lat 3	123 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	123 000,00	123 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	9 850 293,00	9 725 293,00	9 723 293,00	486 569,00	9 236 724,00	0,00	2 000,00	0,00	0,00	0,00	125 000,00	125 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
90002	Gospodarka odpadami komunalnymi	8 164 383,00	8 164 383,00	8 162 383,00	486 569,00	7 675 814,00	0,00	2 000,00	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	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	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	wyплаты 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	na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3		
	90015	Oświetlenie ulic, placów i dróg	1 514 600,00	1 424 600,00	1 424 600,00	0,00	1 424 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	90 000,00	90 000,00	0,00	0,00	0,00
	90019	Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska	35 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35 000,00	35 000,00	0,00	0,00	0,00
	90026	Pozostałe działania związane z gospodarką odpadami	66 310,00	66 310,00	66 310,00	0,00	66 310,00	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	60 000,00	60 000,00	60 000,00	0,00	60 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
921		Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	3 623 123,00	3 510 000,00	300 000,00	0,00	300 000,00	3 200 000,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	113 123,00	113 123,00	0,00	0,00	0,00
	92109	Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby	1 672 000,00	1 660 000,00	0,00	0,00	0,00	1 660 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 000,00	12 000,00	0,00	0,00	0,00
	92116	Biblioteki	1 075 000,00	1 075 000,00	0,00	0,00	0,00	1 075 000,00	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	98 374,00	35 000,00	35 000,00	0,00	35 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	63 374,00	63 374,00	0,00	0,00	0,00
	92195	Pozostała działalność	777 749,00	740 000,00	265 000,00	0,00	265 000,00	465 000,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	37 749,00	37 749,00	0,00	0,00	0,00
926		Kultura fizyczna	4 407 554,40	1 417 328,00	858 596,00	0,00	858 596,00	558 732,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 990 226,40	2 990 226,40	2 656 852,40	0,00	0,00	0,00
	92601	Obiekty sportowe	3 991 554,40	1 001 328,00	808 596,00	0,00	808 596,00	192 732,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 990 226,40	2 990 226,40	2 656 852,40	0,00	0,00	0,00
	92605	Zadania w zakresie kultury fizycznej	290 000,00	290 000,00	40 000,00	0,00	40 000,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	92695	Pozostała działalność	126 000,00	126 000,00	10 000,00	0,00	10 000,00	116 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Wydatki ogółem:</b>			<b>172 452 504,36</b>	<b>117 364 439,96</b>	<b>84 546 766,09</b>	<b>44 162 436,09</b>	<b>40 384 330,00</b>	<b>15 842 902,00</b>	<b>15 212 340,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 762 431,87</b>	<b>55 088 064,40</b>	<b>53 322 564,40</b>	<b>2 656 852,40</b>	<b>1 765 500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**WYKAZ ZADAŃ INWESTYCYJNYCH  
NA ROK 2024**

Lp.	Rozdział	Nr inwestycji	Nazwa inwestycji i jej lokalizacja	Kwota (w zł)	w tym środki Funduszu sołeckiego (w zł)	Kwota ogółem (w zł)	Źródło finansowania	
							dofinansowanie	środki własne
<b>I.</b>	<b>x</b>		<b>WYDATKI INWESTYCYJNE, w tym:</b>	<b>50 852 190,40</b>	<b>984 382,00</b>	<b>50 852 190,40</b>	<b>30 968 254,00</b>	<b>19 883 936,40</b>
1	*01043	1	Rozbudowa Stacji Uzdatniania Wody wraz z niezbędną infrastrukturą w Bojanie (projekt realizowany przy udziale środków Rządowego Funduszu Polski Ład (dofinansowanie 2.590.000 zł))	3 813 000,00		3 813 000,00	2 590 000,00	1 223 000,00
	*01044	2	Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w Kielnie i Warznie (projekt realizowany przy udziale środków Rządowego Funduszu Polski Ład (dofinansowanie 2.000.000 zł))	4 551 000,00		4 551 000,00	2 000 000,00	2 551 000,00
<b>Razem 010</b>				<b>8 364 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>8 364 000,00</b>	<b>4 590 000,00</b>	<b>3 774 000,00</b>
2	60016	1	Utwardzenie ul. Holma w Będargowie od strony Cegielni (płyty yomb)	44 172,00	44 172,00	44 172,00	0,00	44 172,00
	60016	2	Modernizacja nawierzchni ul. Szeperia (od strony ul. Przetoczyńskiej) - płyty yomb	56 467,00	56 467,00	56 467,00	0,00	56 467,00
	60016	3	Budowa chodnika z Donimierza do Szemuda – wykonanie dokumentacji technicznej	63 374,00	63 374,00	63 374,00	0,00	63 374,00
	60016	4	Utwardzenie ul. Słonecznej w Głazicy (płyty yomb)	26 110,00	26 110,00	26 110,00	0,00	26 110,00
	60016	5	Modernizacja nawierzchni ulicy Otałżyńskiej w Jeleńskiej Hucie	31 497,00	31 467,00	31 497,00	0,00	31 497,00
	60016	6	Utwardzenie nawierzchni ul. Akacyjnej w Głazicy	39 292,00	39 292,00	39 292,00	0,00	39 292,00
	60016	7	Modernizacja nawierzchni ul. Psale w Kamieniu (kontynuacja) - płyty yomb	61 283,00	61 283,00	61 283,00	0,00	61 283,00
	60016	8	Utwardzenie nawierzchni ul. Zielonej w Karczemkach (płyty yomb)	45 820,00	45 820,00	45 820,00	0,00	45 820,00
	60016	9	Utwardzenie nawierzchni ul. Wrzosowej w Kieleńskiej Hucie (płyty yomb)	32 638,00	32 638,00	32 638,00	0,00	32 638,00
	60016	10	Utwardzenie płytami yomb nawierzchni ul. Brzozowej w Kowalewie (płyty yomb)	26 174,00	26 174,00	26 174,00	0,00	26 174,00
	60016	11	Utwardzenie nawierzchni ul. Słonecznej w Leśnie (płyty yomb)	30 483,00	30 483,00	30 483,00	0,00	30 483,00
	60016	12	Modernizacja nawierzchni ul. Kulingi w Łebnie (płyty yomb)	63 374,00	63 374,00	63 374,00	0,00	63 374,00
	60016	13	Utwardzenie drogi do boiska w Łebieńskiej Hucie (płyty yomb)	42 271,00	42 271,00	42 271,00	0,00	42 271,00
	60016	14	Modernizacja ul. Ciesielskiej w Przetoczynie (płyty yomb)	55 579,00	55 579,00	55 579,00	0,00	55 579,00
	60016	15	Utwardzenie nawierzchni ul. Szkolnej w Rębiskach (dokumentacja budowlana)	37 961,00	37 961,00	37 961,00	0,00	37 961,00
	60016	16	Modernizacja ul. Błaskowskiego w Szemudzie wraz ze zjazdem na ul. Łąkową (płyty yomb)	63 374,00	63 374,00	63 374,00	0,00	63 374,00

60016	17	Modernizacja nawierzchni ulicy Przejazdowej w Szemudzkiej Hucie (płyty yomb)	27 314,00	27 314,00	27 314,00	0,00	27 314,00
60016	18	Budowa chodnika na drodze Kielno – Warzno (kontynuacja)	43 728,00	43 728,00	43 728,00	0,00	43 728,00
60016	19	Utwardzenie nawierzchni ul. Olchowej w Zęblewie	33 779,00	33 379,00	33 779,00	0,00	33 779,00
60016	20	Utwardzenie dróg gminnych przy udziale mieszkańców - Kielno ul. Łąkowa	55 500,00		55 500,00	0,00	55 500,00
60016	21	Utwardzenie dróg gminnych przy udziale mieszkańców - Łebno ul. Otałżyńska	12 820,00		12 820,00	0,00	12 820,00
	22	Utwardzenie dróg gminnych przy udziale mieszkańców - Dobrzewino ul. Klonowa	15 335,00		15 335,00	0,00	15 335,00
60016	23	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	5 000 000,00	1 000 000,00
60016	24	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	347 058,00	347 058,00
60016	25	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	1 000 000,00	2 400 000,00
60016	26	Rozbudowa układu drogowego w msc. Szemud (projekt realizowany przy udziale środków Rządowego Funduszu Polski Ład (dofinansowanie 5.000.000 zł))	6 000 000,00		6 000 000,00	5 000 000,00	1 000 000,00
60016	27	Przebudowa ul. Lesoki w msc. Bojano (przy udziale finansowym Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg: 344.000 zł)	688 000,00		688 000,00	344 000,00	344 000,00
60016	28	Przebudowa dróg gminnych w msc. Bojano (ul. Świętego Józefa, Wrzosowa, Jana Chrzciciela) - przy udziale finansowym Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg: 327.500 zł)	655 000,00		655 000,00	327 500,00	327 500,00
60016	28	Modernizacja ul. Otałżyńskiej w Donimierzu	100 000,00		100 000,00		100 000,00
60016	29	Utwardzenie płytami yomb ul. Smażyńskiej w Łebnie - kontynuacja	20 000,00		20 000,00		20 000,00
60016	30	Wykonanie dokumentacji projektowej budowy ul. Majkowskiego w Bojanie	30 000,00		30 000,00		30 000,00
60016	31	Wykonanie dokumentacji projektowej modernizacji skrzyżowania dróg gminnych w msc. Kieleńska Huta	40 000,00		40 000,00		40 000,00
60016	32	Budowa chodnika na ul. Gdańskiej w Kamieniu	100 000,00		100 000,00		100 000,00
60016	33	Modernizacja drogi na ul. Majora Bojana w Bojanie	100 000,00		100 000,00		100 000,00
60016	34	Budowa ul. Strażackiej w Dobrzewinie - etap I	100 000,00		100 000,00		100 000,00
60016	36	Budowa chodnika przy ul. Dworskiej w Dobrzewinie	50 000,00		50 000,00		50 000,00
60016	37	Zakup i montaż wiat przystankowych	100 000,00		100 000,00		100 000,00
<b>Razem 600</b>			<b>18 985 461,00</b>	<b>824 260,00</b>	<b>18 985 461,00</b>	<b>12 018 558,00</b>	<b>6 966 903,00</b>



3	70005	1	Wykupy gruntów na cele publiczne	200 000,00		200 000,00	0,00	200 000,00
	70095	2	Opracowanie dokumentacji projektowej dla potrzeb termomodernizacji, montażu źródeł OZE, wymianie oświetlenia na terenie Gminy Szemud w ramach programu ELENA	9 920,00		9 920,00	0,00	9 920,00
<b>Razem 700</b>				<b>209 920,00</b>	<b>0,00</b>	<b>209 920,00</b>	<b>0,00</b>	<b>209 920,00</b>
4	75495	1	Termomodernizacja budynku remizy OSP w Przetoczynie	40 000,00		40 000,00		40 000,00
<b>Razem 754</b>				<b>40 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>40 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>40 000,00</b>
5	80101	1	Budowa zadaszenia o stałej konstrukcji istniejącego boiska wielofunkcyjnego przy Szkole Podstawowej w Koleczkowie (prz udziale finansowym Ministerstwa Sportu i Turystyki - Program Olimpia: 1.125.000 zł)	1 607 460,00	63 374,00			482 460,00
		2	Budowa boiska wielofunkcyjnego z zadaszeniem przy Szkole Podstawowej w Bojanie (przy udziale finansowym Ministerstwa Sportu i Turystyki - Program OLIMPIA: 2.475.000 zł)	3 536 000,00		1 607 460,00	1 125 000,00	1 061 000,00
		3	Budowa boiska wielofunkcyjnego z zadaszeniem przy Szkole Podstawowej w Szemudzie (przy udziale finansowym Ministerstwa Sportu i Turystyki - Program OLIMPIA: 2.475.000 zł)	3 536 000,00		3 536 000,00	2 475 000,00	1 061 000,00
		4	Budowa boiska wielofunkcyjnego wraz z zadaszeniem w Częstkwie (przy udziale finansowym Ministerstwa Sportu i Turystyki - Program OLIMPIA: 2.025.000 zł)	2 893 000,00		3 536 000,00	2 475 000,00	868 000,00
		5	Budowa boiska wielofunkcyjnego wraz z zadaszeniem w Jeleńskiej Hucie (przy udziale finansowym Ministerstwa Sportu i Turystyki - Program OLIMPIA: 2.025.000 zł)	2 893 000,00		2 893 000,00	2 025 000,00	868 000,00
		6	Budowa boiska wielofunkcyjnego wraz z zadaszeniem w Łebieńskiej Hucie (przy udziale finansowym Ministerstwa Sportu i Turystyki - Program OLIMPIA: 2.025.000 zł)	2 893 000,00		2 893 000,00	2 025 000,00	868 000,00
		7	Budowa i rozbudowa dwóch szkół na terenie Gminy Szemud (zadanie realizowane przy udziale finansowym Rządowego Funduszu Polski Ład w latach 2024-2025 w łącznej kwocie 8.000.000 zł); Realizacja w roku 2024: 1) Budowa szkoły podstawowej w Koleczkowie - dokumentacja budowlana 100.000 zł 2) Rozbudowa szkoły podstawowej w Łebieńskiej Hucie - 2.400.000 zł	2 500 000,00				1 500 000,00
		8	Wykonanie dokumentacji projektowej rozbudowy szkoły w Bojanie	40 000,00		2 500 000,00	1 000 000,00	40 000,00
		9	Wykonanie dokumentacji projektowej budowy szkoły w Karczmach	50 000,00		40 000,00		50 000,00
<b>Razem 801</b>				<b>19 948 460,00</b>	<b>63 374,00</b>	<b>19 948 460,00</b>	<b>13 150 000,00</b>	<b>6 798 460,00</b>
6	85516	1	Budowa żłobków w Bojanie i Koleczkowie (w ramach Programu Maluch+) realizacja w latach: 2024-2025 (łącznie kwota dofinansowania: 4.068.850 zł) Rok 2024: 1) Dokumentacja budowlana budowy żłobka w Bojanie - 61.500 zł 2) Dokumentacja budowlana budowy żłobka w Koleczkowie - 61.500 zł	123 000,00				0,00
<b>Razem 855</b>				<b>123 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>123 000,00</b>	<b>123 000,00</b>	<b>0,00</b>
7	90015	1	Wymiana opraw oświetleniowych ulicznych na ledowe	90 000,00		90 000,00	0,00	90 000,00

<b>Razem 900</b>				<b>90 000,00</b>		<b>90 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>90 000,00</b>
8	92120	1	Relokacja na teren gminny i renowacja zabytkowej kapliczki w Dobrzewinie	63 374,00	63 374,00	63 374,00	0,00	63 374,00
	92195	2	Doposażenie placu zabaw w Bojanie	7 749,00		7 749,00		7 749,00
	92195	3	Wykonanie dokumentacji projektowej budowy pomostu na kąpielisku w Kamieniu	30 000,00		30 000,00	0,00	30 000,00
<b>Razem 921</b>				<b>101 123,00</b>	<b>63 374,00</b>	<b>101 123,00</b>	<b>0,00</b>	<b>101 123,00</b>
9	92601	1	Budowa parku sportowo - rekreacyjnego oraz budynku usługowego w Bojanie (zadanie realizowane przy udziale dofinansowania ze środków PROW na lata 2014 - 2020 oraz Ministerstwa Sportu)	2 656 852,40		2 656 852,40	1 086 696,00	1 570 156,40
	92601	2	Projekt i wykonanie skoczni w dal na stadionie w Bojanie	33 374,00	33 374,00	33 374,00		33 374,00
	92601	3	Budowa boiska wielofunkcyjnego w Przetoczynie (wkład własny)	300 000,00		300 000,00	0,00	300 000,00
<b>Razem 926</b>				<b>2 990 226,40</b>	<b>33 374,00</b>	<b>2 990 226,40</b>	<b>1 086 696,00</b>	<b>1 903 530,40</b>
II.			<b>ZAKUPY INWESTYCYJNE</b>	<b>40 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>40 000,00</b>		<b>40 000,00</b>
1	75023	1	Wykonanie fotoplanu 2024 (ortofotomapy)	40 000,00		40 000,00	0,00	40 000,00
<b>Razem 750</b>				<b>40 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>40 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>40 000,00</b>
III.	x		<b>DOTACJE NA INWESTYCJE I ZAKUPY INWESTYCYJNE</b>	<b>1 610 374,00</b>	<b>63 374,00</b>	<b>1 610 374,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 610 374,00</b>
1	60014	1	Pomoc finansowa dla Powiatu Wejherowskiego z przeznaczeniem na modernizację drogi powiatowej 1406G (Kowalewo - Kielno)	500 000,00		500 000,00		500 000,00
	60014	2	Pomoc finansowa dla Powiatu Wejherowskiego z przeznaczeniem na przebudowę drogi powiatowej 1415G (Kielno-Kłosówko) - kontynuacja w kierunku Rębisk	300 000,00		300 000,00		300 000,00
	60014	3	Pomoc finansowa dla Powiatu Wejherowskiego z przeznaczeniem na modernizację drogi powiatowej 1409G (Częstkowo-Głazica-Szemud) w msc. Częstkowo	300 000,00		300 000,00		300 000,00
<b>Razem 600</b>				<b>1 100 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 100 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 100 000,00</b>
2	75412	1	Dotacja dla OSP Kielno na doposażenie samochodu OSP (Funduszu Sołecki SM Kielno)	63 374,00	63 374,00	63 374,00		63 374,00
	75412	2	Dotacja dla OSP Bojano na dofinansowanie zakupu samochodu pożarniczego	400 000,00		400 000,00	0,00	400 000,00
<b>Razem 754</b>				<b>463 374,00</b>	<b>63 374,00</b>	<b>463 374,00</b>	<b>0,00</b>	<b>463 374,00</b>
3	90019	1	Dotacje dla osób fizycznych w ramach programu usuwania azbestu	35 000,00		35 000,00	0,00	35 000,00
<b>Razem 900</b>				<b>35 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>35 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>35 000,00</b>
4	92109	1	Dotacja dla Gminnego Centrum Kultury, Sportu i Rekreacji w Szemudzie na zakup maszyny czyszczącej (dla potrzeb hali w Bojanie)	12 000,00		12 000,00	0,00	12 000,00
<b>Razem 921</b>				<b>12 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>12 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>12 000,00</b>
IV.	x		<b>DOKAPITALIZOWANIE SPÓŁKI KOMUNALNEJ</b>	<b>1 765 500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 765 500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 765 500,00</b>

75095	1	Dokapitalizowanie spółki GPK Szemud Sp. z o.o. w zamian za udziały	1 765 500,00		1 765 500,00	0,00	1 765 500,00
<b>OGÓLEM (I-IV):</b>			<b>54 268 064,40</b>	<b>1 047 756,00</b>	<b>54 268 064,40</b>	<b>30 968 254,00</b>	<b>23 299 810,40</b>

**Plan wydatków na przedsięwzięcia realizowane w ramach Funduszu  
Sołeckiego w roku 2024**

Lp.	Rozdział	Nazwa inwestycji i jej lokalizacja	Rodzaj wydatku (WI/WB <sup>1</sup> )	Kwota (w zł)
<b>Sołectwo Będargowo</b>				<b>44 172</b>
1.	60016	Utwardzenie ul. Holma w Będargowie od strony Cegielni (płyty yomb)	WI	44 172
<b>Sołectwo Bojano</b>				<b>63 374</b>
1.	92601	Projekt i wykonanie skoczni w dal na stadionie w Bojanie	WI	63 374
<b>Sołectwo Częstkowo</b>				<b>56 467</b>
1.	60016	Modernizacja nawierzchni ul. Szeperia (od strony ul. Przetoczyńskiej) - płyty yomb	WI	56 467
<b>Sołectwo Dobrzewino</b>				<b>63 374</b>
1.	92120	Relokacja na teren gminny i renowacja zabytkowej kapliczki w Dobrzewinie	WI	63 374
<b>Sołectwo Donimierz</b>				<b>63 374</b>
1.	60016	Budowa chodnika z Donimierza do Szemuda – wykonanie dokumentacji technicznej	WI	63 374
<b>Sołectwo Głazica</b>				<b>26 110</b>
1.	60016	Utwardzenie ul. Słonecznej w Głazicy (płyty yomb)	WI	26 110
<b>Sołectwo Grabowiec</b>				<b>31 497</b>
1.	60016	Modernizacja nawierzchni ul. Dolnej w Grabowcu (płyty yomb)	WI	31 497
<b>Sołectwo Jeleńska Huta</b>				<b>39 292</b>
1.	60016	Modernizacja nawierzchni ulicy Otałżyńskiej w Jeleńskiej Hucie	WI	39 292
<b>Sołectwo Kamień</b>				<b>61 283</b>
1.	60016	Modernizacja nawierzchni ul. Psale w Kamieniu (kontynuacja) - płyty yomb	WI	61 283
<b>Sołectwo Karczemki</b>				<b>45 820</b>
1.	60016	Utwardzenie nawierzchni ul. Zielonej w Karczemkach (płyty yomb)	WI	45 820
<b>Sołectwo Kielno</b>				<b>63 374</b>
1.	75495	Doposażenie samochodu strażackiego dla OSP Kielno	WI	63 374
<b>Sołectwo Kieleńska Huta</b>				<b>32 638</b>
1.	60016	Utwardzenie nawierzchni ul. Wrzosowej w Kieleńskiej Hucie (płyty yomb)	WI	32 638
<b>Sołectwo Koleczkowo</b>				<b>63 374</b>
1.	80101	Budowa zadaszenia o stałej konstrukcji istniejącego boiska wielofunkcyjnego przy Szkole Podstawowej w Koleczkowie	WI	63 374
<b>Sołectwo Kowalewo</b>				<b>26 174</b>
1.	60016	Utwardzenie płytami yomb nawierzchni ul. Brzozowej w Kowalewie (płyty yomb)	WI	26 174
<b>Sołectwo Leśno</b>				<b>30 483</b>
1.	60016	Utwardzenie nawierzchni ul. Słonecznej w Leśnie (płyty yomb)	WI	30 483
<b>Sołectwo Łebno</b>				<b>63 374</b>
1.	60016	Modernizacja nawierzchni ul. Kulingi w Łebnie (płyty yomb)	WI	63 374
<b>Sołectwo Łebieńska Huta</b>				<b>42 271</b>
1.	60016	Utwardzenie drogi do boiska w Łebieńskiej Hucie (płyty yomb)	WI	42 271
<b>Sołectwo Przetoczyno</b>				<b>55 579</b>
1.	60016	Modernizacja ul. Ciesielskiej w Przetoczynie (płyty yomb)	WI	55 579
<b>Sołectwo Rębiska</b>				<b>37 961</b>
1.	60016	Utwardzenie nawierzchni ul. Szkolnej w Rębiskach (dokumentacja budowlana)	WI	37 961
<b>Sołectwo Szemud</b>				<b>63 374</b>
1.	60016	Modernizacja ul. Błaszковского w Szemudzie wraz ze zjazdem na ul. Łąkową (płyty yomb)	WI	63 374
<b>Sołectwo Szemudzka Huta</b>				<b>27 314</b>
1.	60016	Modernizacja nawierzchni ulicy Przejazdowej w Szemudzkiej Hucie (płyty yomb)	WI	27 314

<b>Sołectwo Warzno</b>				<b>43 728</b>
1.	60016	Budowa chodnika na drodze Kielno – Warzno (kontynuacja)	WI	43 728
<b>Sołectwo Zęblewo</b>				<b>33 779</b>
1.	60016	Utwardzenie nawierzchni ul. Olchowej w Zęblewie	WI	33 779
			<b>OGÓŁEM</b>	<b>WI</b>
				<b>1 078 186</b>
			<b>WB</b>	<b>0</b>
<b>OGÓŁEM WYDATKI W RAMACH FUNDUSZU SOŁECKIEGO</b>				<b>1 078 186</b>

Objaśnienia:

WB - wydatek bieżący

WI - wydatek inwestycyjny

## PRZYCHODY I ROZCHODY BUDŻETU GMINY NA ROK 2024

### I. PRZYCHODY BUDŻETU GMINY

Paragraf	Wyszczególnienie	Kwota przychodów ( w zł )
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	511 505,00
931	Przychody ze sprzedaży innych papierów wartościowych	6 000 000,00
950	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych	11 714 059,36
<b>Razem:</b>		<b>18 255 564,36</b>

### II. ROZCHODY BUDŻETU GMINY

Paragraf	Wyszczególnienie	Kwota rozkładów ( w zł )
982	Wykup innych papierów wartościowych	4 150 000,00
992	Spłaty otrzymanych krajowych pożyczek i kredytów długoterminowych	285 000,00
<b>OGÓLEM</b>		<b>4 435 000,00</b>

## Plan finansowy zadań z zakresu administracji rządowej na rok 2024 po stronie dochodów

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

Dział	Rozdział	Paragraf		Po zmianie
<b>750</b>			<b>Administracja publiczna</b>	<b>276 641,00</b>
	75011		Urzędy wojewódzkie	276 641,00
		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	274 341,00
<b>751</b>			<b>Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa</b>	<b>3 800,00</b>
	75101		Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	3 800,00
		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	3 800,00
<b>852</b>			<b>Pomoc społeczna</b>	<b>154 312,00</b>
	85219		Ośrodki pomocy społecznej	16 900,00
		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	16 900,00
	85228		Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	133 000,00
		0830	Wpływy z usług	3 000,00
		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	130 000,00
	85295		Pozostała działalność	4 412,00
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	4 412,00
<b>855</b>			<b>Rodzina</b>	<b>11 540 690,00</b>
	85502		Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	11 434 100,00
		0980	Wpływy z tytułu zwrotów wypłaconych świadczeń z funduszu alimentacyjnego	134 100,00
		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	11 300 000,00
	85503		Karta Dużej Rodziny	1 590,00

	0690	Wpływy z różnych opłat	290,00
	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	1 300,00
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	105 000,00
	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	105 000,00
<b>Razem:</b>			<b>11 975 443,00</b>



## Plan finansowy zadań z zakresu administracji rządowej na rok 2024 po stronie wydatków

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

Dział	Rozdział	Paragraf	Po zmianie
<b>750</b>			<b>Administracja publiczna</b>
			<b>274 341,00</b>
	75011		Urzędy wojewódzkie
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne
		4120	Składki na Fundusz Pracy
<b>751</b>			<b>Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa</b>
			<b>3 800,00</b>
	75101		Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia
		4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej
<b>852</b>			<b>Pomoc społeczna</b>
			<b>151 312,00</b>
	85219		Ośrodki pomocy społecznej
		3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych
	85228		Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze
		4300	Zakup usług pozostałych
	85295		Pozostała działalność
		4300	Zakup usług pozostałych
<b>855</b>			<b>Rodzina</b>
			<b>11 406 300,00</b>
	85502		Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego
			11 300 000,00
		3110	Świadczenia społeczne
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne
	85503		Karta Dużej Rodziny
			1 300,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne
		4120	Składki na Fundusz Pracy
			1 086,05
			187,34
			26,61

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	105 000,00
	4130	Składki na ubezpieczenie zdrowotne	105 000,00

<b>Razem:</b>			<b>11 835 753,00</b>
---------------	--	--	----------------------

**DOCHODY I WYDATKI**  
**ZWIĄZANE Z REALIZACJĄ ZADAŃ WŁASNYCH BIEŻĄCYCH GMIN**  
**DOTOWANYCH ZE ŚRODKÓW BUDŻETU PAŃSTWA**  
**NA ROK 2024**

**DOCHODY**

<b>Dział</b>	<b>§</b>	<b>Określenie działu i rozdziału oraz rodzaju dochodu</b>	<b>Kwota ( w zł )</b>
<b>801</b>		<b>OŚWIATA I WYCHOWANIE</b>	<b>1 403 300</b>
	2030	Dotacja celowa z budżetu państwa na realizację zadań własnych bieżących gminy z przeznaczeniem na dofinansowanie zadań w oddziałach przedszkolnych	229 600
	2030	Dotacja celowa z budżetu państwa na realizację zadań własnych bieżących gminy z przeznaczeniem na dofinansowanie zadań w przedszkolach	1 154 852
	2030	Dotacja celowa z budżetu państwa na realizację zadań własnych bieżących gminy z przeznaczeniem na dofinansowanie zadań w ramach innych form wychowania przedszkolnego	15 421
	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	3 427
<b>852</b>		<b>POMOC SPOŁECZNA</b>	<b>1 305 770</b>
	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	95 000
	2030	Dotacja celowa z budżetu państwa na realizację zadań własnych bieżących gminy z przeznaczeniem na zasiłki okresowe	121 000
	2030	Dotacja celowa z budżetu państwa na realizację zadań własnych bieżących gminy z przeznaczeniem na zasiłki stałe	904 000
	2030	Dotacja celowa z budżetu państwa na realizację zadań własnych bieżących gminy z przeznaczeniem na utrzymanie ośrodka pomocy społecznej	41 770
	2030	Dotacja celowa z budżetu państwa na realizację zadań własnych bieżących gminy z przeznaczeniem na dożywianie	144 000
<b>OGÓLEM</b>			<b>2 709 070</b>

**WYDATKI**

<b>Dział</b>	<b>Rozdział</b>	<b>Określenie działu i rozdziału oraz rodzaju wydatków</b>	<b>Kwota ( w zł )</b>
<b>801</b>		<b>OŚWIATA I WYCHOWANIE</b>	<b>1 403 300</b>
	<b>80103</b>	<b>Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych</b>	<b>229 600</b>
		1. Wydatki bieżące z tego: wynagrodzenia i składki od nich naliczane	229 600 229 600
	<b>80104</b>	<b>Przedszkola</b>	<b>1 154 852</b>
		1. Wydatki bieżące z tego: wynagrodzenia i składki od nich naliczane dotacje na zadania bieżące	1 154 852 495 181 659 671

	<b>80106</b>	<b>Inne formy wychowania przedszkolnego</b>	<b>15 421</b>
		1. Wydatki bieżące z tego: dotacje na zadania bieżące	15 421 15 421
	<b>80149</b>	<b>Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci w przedszkolach, oddziałach przedszkolnych w szkołach podstawowych i innych formach wychowania przedszkolnego</b>	<b>3 427</b>
		1. Wydatki bieżące z tego: dotacje na zadania bieżące	3 427 3 427
<b>852</b>		<b>POMOC SPOŁECZNA</b>	<b>1 305 770</b>
	<b>85213</b>	<b>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</b>	<b>95 000</b>
		1. Wydatki bieżące z tego: wydatki związane z realizacją zadań statutowych	95 000 95 000
	<b>85214</b>	<b>Zasilki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe</b>	<b>121 000</b>
		1. Wydatki bieżące z tego: świadczenia na rzecz osób fizycznych	121 000 121 000
	<b>85216</b>	<b>Zasilki stałe</b>	<b>904 000</b>
		1. Wydatki bieżące z tego: świadczenia na rzecz osób fizycznych	904 000 904 000
	<b>85219</b>	<b>Ośrodki pomocy społecznej</b>	<b>41 770</b>
		1. Wydatki bieżące z tego : wynagrodzenia i składki od nich naliczane	41 770 41 770
	<b>85230</b>	<b>Pomoc w zakresie dożywiania</b>	<b>144 000</b>
		1. Wydatki bieżące z tego : świadczenia na rzecz osób fizycznych	144 000 144 000
<b>OGÓLEM</b>			<b>2 709 070</b>

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 2024**

**WYDATKI**

<b>Dział</b>	<b>Rozdział</b>	<b>Określenie działu i rozdziału oraz rodzaju wydatków</b>	<b>Kwota (w zł)</b>	
<b>600</b>		<b>TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ</b>	<b>1 328 101,00</b>	
	<b>60004</b>	<b>Lokalny transport zbiorowy</b>	<b>1 328 101,00</b>	
		1. Wydatki bieżące z tego: dotacja dla Gminy Miejskiej Gdynia na lokalny transport zbiorowy	1 328 101,00	1 328 101,00
	<b>60014</b>	<b>Drogi publiczne powiatowe</b>	<b>1 100 000,00</b>	
		1. Wydatki majątkowe z tego: dotacje (pomoc finansowa) dla Powiatu Wejherowskiego na dofinansowanie budowy/przebudowy/modernizacji dróg powiatowych	1 100 000,00	1 100 000,00
<b>OGÓLEM</b>			<b>2 428 101,00</b>	

**WYKAZ DOTACJI PODMIOTOWYCH I CELOWYCH UDZIELANYCH Z BUDŻETU GMINY  
SZEMUD PODMIOTOM NALEŻĄCYM I NIE NALEŻĄCYM DO SEKTORA FINANSÓW  
PUBLICZNYCH W 2024 ROKU**

LP.	ROZDZIAŁ	§	Treść	Kwota dotacji (w zł)	
				podmiotowej	celowej
1.	2.	3.	4.	4.	5.
<b>Jednostki sektora finansów</b>			<b>Nazwa jednostki</b>		
1.	92109	2480	Gminne Centrum Kultury, Sportu i Rekreacji w Szemudzie – z przeznaczeniem na działalność kulturalną	1 660 000	0
2.	92195	2800	Gminne Centrum Kultury, Sportu i Rekreacji w Szemudzie – z przeznaczeniem na działalność kulturalną		435 000
3.	92601	2800	Gminne Centrum Kultury, Sportu i Rekreacji w Szemudzie – z przeznaczeniem na działalność sportową (utrzymanie obiektów)	0	192 732
4.	92695	2800	Gminne Centrum Kultury, Sportu i Rekreacji w Szemudzie – z przeznaczeniem na działalność sportową (imprezy sportowe)	0	116 000
5.	92116	2480	Biblioteka Publiczna Gminy Szemud im. ks. dr L. Heyke w Szemudzie - z przeznaczeniem na działalność kulturalną	1 075 000	0
6.	92109	6220	Gminne Centrum Kultury, Sportu i Rekreacji w Szemudzie – z przeznaczeniem na zakupy inwestycyjne	0	12 000
<b>Ogółem</b>				<b>2 735 000</b>	<b>755 732</b>
<b>Jednostki nie należące do sektora finansów publicznych</b>			<b>Nazwa zadania</b>		
1.	80101	2540	Stowarzyszenie „Mieszkańcy Dzieciom” w Dobrzewinie –Karczemkach dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej szkoły podstawowej	3 836 637	0
2.	80104	2540	Stowarzyszenie „Mieszkańcy Dzieciom” w Dobrzewinie –Karczemkach dotacja podmiotowa dla niepublicznego przedszkola	764 762	0
3.	80104	2540	Parafia Rzymsko-Katolicka pw. Św. Królowej Jadwigi w Bojanie dotacja podmiotowa dla niepublicznego przedszkola	1 114 600	0
4.	80104	2540	„Wesoła Kraina” Magda Stuba - Cytryniak Kielno - dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznego przedszkola	1 130 871	0
5.	80104	2540	Niepubliczne Przedszkole „Promyczek” - dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznego przedszkola	1 773 596	0
6.	80104	2540	Niepubliczne Przedszkole „Zielony Zakątek” - dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznego przedszkola	683 404	0
7.	80104	2540	Przedszkola niepubliczne realizujące zadanie organizacji wychowania przedszkolnego na zlecenie Gminy Szemud	180 794	0
8.	80106	2540	Ekologiczny Punkt Przedszkolny „W malinowych chruśniaku” Koleczkowo	60 748	0

9.	80106	2540	Punkt Przedszkolny Montessori nr 1 w Bojanie	86 782	0
10.	80149	2540	Niepubliczne Przedszkole „Zielony Zakątek”	91 706	0
11.	80149	2540	Parafia Rzymsko-Katolicka pw. Św. Królowej Jadwigi w Bojanie dotacja podmiotowa dla niepublicznego przedszkola	141 806	0
12.	80104	2540	„Wesoła Kraina” Magda Stuba - Cytryniak Kielno - dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznego przedszkola	80 668	0
13.	80149	2540	Niepubliczne Przedszkole „Promyczek” - dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznego przedszkola	161 336	0
14.	80149	2540	Punkt Przedszkolny Montessori nr 1 w Bojanie	30 569	0
15.	80150	2540	Stowarzyszenie „Mieszkańcy Dzieciom” w Dobrzewinie –Karczemkach dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej szkoły podstawowej	11 888	0
16.	85404	2540	Parafia Rzymsko-Katolicka pw. Św. Królowej Jadwigi w Bojanie dotacja podmiotowa dla niepublicznego przedszkola	21 399	0
17.	85404	2540	Niepubliczne Przedszkole „Promyczek” - dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznego przedszkola	14 266	0
18.	85404	2540	„Wesoła Kraina” Magda Stuba - Cytryniak Kielno - dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznego przedszkola	49 929	0
19.	85404	2540	Niepubliczne Przedszkole „Zielony Zakątek” - dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznego przedszkola	42 797	0
20.	85404	2540	Przedszkola niepubliczne realizujące zadanie organizacji wychowania przedszkolnego na zlecenie Gminy Szemud	2 378	0
21.	80149	2540	Punkt Przedszkolny Montessori nr 1 w Bojanie	7 133	0
22.	75412	6230	OSP Kielno - dotacja na doposażenie samochodu OSP (FS SM Kielno)	0	63 374
23.	75412	6230	OSP Bojano - dotacja na dofinansowanie zakupu samochodu strażackiego	0	400 000
24.	85154	2360	Przeciwdziałanie alkoholizmowi	0	350 000
25.	85195	2360	Rehabilitacja zdrowotna i społeczna	0	100 000
26.	85412	2360	Kolonie i obozy oraz inne formy wypoczynku dzieci i młodzieży szkolnej	0	18 000
27.	90019	6230	Ochrona środowiska (usuwanie azbestu)	0	35 000
28.	92195	2360	Działalność kulturalna	0	30 000
29.	92605	2360	Upowszechnianie kultury fizycznej i sportu	0	250 000
<b>Ogółem</b>				<b>10 288 069</b>	<b>1 246 374</b>

Załącznik nr 11  
do uchwały nr .....  
Rady Gminy Szemud  
z dnia .....r.

## Wydatki na programy i projekty realizowane ze środków funduszy strukturalnych

### Wydatki majątkowe

Lp	Nazwa projektu	Program	Klasyfikacja (rozdział)	Całkowita wartość projektu	Okres realizacji	Rok 2024			Poziom dofinansowania ze środków UE
						Jednostka realizująca zadanie	Środki własne (w zł)	Środki Unii Europejskiej (w zł)	Ogółem (w zł)
3.	<b>Budowa parku sportowo – rekreacyjnego oraz budynku usługowego w Bojanie (umowa o przyznanie pomocy nr 01397-6935-UM1112419/22 z 18.05.2022 r.)</b>	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 2024**

<b>Nazwa jednostki przy której funkcjonuje wyodrębniony rachunek</b>	<b>Rozdział</b>	<b>Dochody (w zł)</b>	<b>Wydatki (w zł)</b>
Zespół Szkoły Podstawowej z Przedszkolem w Szemudzie	<b>80104</b>	100 000,00	100 000,00
	<b>80148</b>	28 000,00	28 000,00
Zespół Szkolno – Przedszkolny w Koleczkowie	<b>80104</b>	40 000,00	40 000,00
	<b>80148</b>	5 600,00	5 600,00
<b>Łącznie</b>		173 600,00	173 600,00

**Planowane wpływy z opłat za gospodarowanie odpadami w roku 2024**

**DOCHODY - Dział 900 § 0490**

Podstawa ustalenia opłaty	Stawka	Liczba osób	Wartość opłaty miesięczna	Wartość opłaty w skali roku 2024
1.	2.	3.	4.	4.
Odpady selektywne objęte stawką 32,90 zł	32,90	14623	481 096,70	5 773 160,40
Odpady objęte opłatą podwyższoną za gospodarowanie odpadami komunalnymi, jeżeli właściciel nieruchomości nie wypełnia obowiązku zbierania odpadów komunalnych w sposób selektywny	98,70	32	3 158,40	37 900,80
Odpady selektywne objęte stawką 31,00 zł (stawka obniżona z uwagi na kompostowanie)	31,00	6569	203 639,00	2 443 668,00
<b>Ogółem</b>	x	21224	687 894,10	8 254 729,20
<b>Przewidywane wpływy ok. 97% przypisu:</b>				<b>8 007 087,00</b>

**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	157 296,00
<b>Łączna wysokość środków na funkcjonowanie systemu gospodarki odpadami</b>	<b>8 164 383,00</b>

**Planowane wydatki na pokrycie kosztów funkcjonowania systemu gospodarowania odpadami komunalnymi w roku 2024**

Dział	Rozdział	Cel wydatku	Plan na 2024 r.
900	90002	Wydatki bieżące na sfinansowanie odbioru, transportu, zbierania, odzysku i unieszkodliwiania odpadów komunalnych oraz obsługa administracyjna systemu	8 164 383,00
<b>Łącznie wydatki</b>			<b>8 164 383,00</b>

## UZASADNIENIE DO PROJEKTU BUDŻETU GMINY SZEMUD NA ROK 2024

### WSTĘP

Przedstawione poniżej uzasadnienie do projektu Budżetu Gminy Szemud na rok 2024 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.

### CZĘŚĆ PIERWSZA: DOCHODY

**Plan dochodów na rok 2024 opiewa na łączną kwotę 158.661.940,00 zł, na którą składają się kwota dochodów bieżących w wysokości 123.205.915,00 zł oraz kwota dochodów majątkowych w wysokości 35.456.025,00 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 123.205.915,00 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 17.000 zł z tytułu planowanych wpływów z dzierżawy terenów łowieckich,
- 2) **w ramach działu 600 "Transport i łączność"** w ramach kwoty 670.855 zł uwzględniono planowane wpływy z tytułu opłat za zajęcie pasa drogowego w celu umieszczenia urządzeń infrastruktury technicznej niezwiązanej z potrzebami zarządzania drogami lub potrzebami ruchu drogowego w wysokości 507.000 zł oraz z tytułu najmu pasa drogowego na drogach wewnętrznych w wysokości 80.000 zł, z tytułu odsetek od nieterminowych wpływów w kwocie 200 zł i wpłacone darowizny mieszkańców na utwardzenie dróg gminnych płytami yomb w kwocie 83.655 zł (w tym: Kielno ul. Łąkowa: 55.500 zł; Łebno ul. Otałżyńska: 12.820 zł, Dobrzewino ul. Klonowa: 15.335 zł),
- 3) **w ramach działu 700 "Gospodarka mieszkaniowa"** planowana kwota 471.453 zł dotyczy: wpływów z opłat za użytkowanie wieczyste nieruchomości – 14.319 zł,

- wpływów z najmu składników majątkowych (w tym mieszkań komunalnych) - 298.167 zł, wpływów z usług w zakresie doprowadzania ciepła do mieszkań i innych wynajmowanych obiektów komunalnych – 86.252 zł oraz zwrotów wydatków, w tym za energię elektryczną – 72.715 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 304.456 zł, w tym 30.000 zł z tytułu wpływów stanowiących zwrot kosztów postępowań egzekucyjnych dotyczących podatków i opłat, kwota 274.341 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 3.800 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 50.344.447 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 29.838.978 zł, którą przyjęto w kwocie ustalonej przez Ministerstwo Finansów i jest ona wyższa o 8.782.362 zł w stosunku do kwoty ustalonej na rok 2023.

Kolejną pozycją w budżecie są wpływy z podatku od nieruchomości w planowanej kwocie 13.338.000 zł (w tym od osób prawnych – 4.883.000 zł i od osób fizycznych – 8.455.000 zł). Kwota ta jest wyższa w stosunku do pierwotnych założeń do budżetu na rok 2023 o 838.000 zł i jest konsekwencją zwiększenia powierzchni do opodatkowania. Nie planuje się podwyższenia stawek podatkowych na rok 2024, pomimo podwyższenia przez Ministra Finansów stawek maksymalnych.

Minister Finansów obwieścił 21 lipca 2023 r. nowe stawki maksymalne podatków i opłat lokalnych na 2024 rok. Stawki maksymalne m.in. podatku od nieruchomości będą w 2023 roku wyższe o ok. 15% od stawek maksymalnych obowiązujących w 2023 roku. Przykładowo stawka maksymalna podatku od budynków mieszkalnych wyniesie w 2024 roku 1,15 zł od 1 m<sup>2</sup> powierzchni użytkowej, a od budynków (także mieszkalnych) używanych do prowadzenia działalności gospodarczej – 33,10 zł od 1 m<sup>2</sup> powierzchni użytkowej. Dla gruntów Minister Finansów określił stawki maksymalne także na poziomie o ok. 15% wyższym i tak: dla gruntów związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej stawka maksymalna na rok 2024 wynosi 1,34 zł za 1 m kw., a dla gruntów pozostałych: 0,71 zł. Natomiast faktyczne stawki podatku od nieruchomości na dany rok ustalają rady gmin w formie uchwały ale stawki te nie mogą być wyższe od maksymalnych stawek określonych przez Ministra Finansów.

Mając jednak na względzie coraz wyższe koszty utrzymania gospodarstw domowych oraz wyższe koszty prowadzenia działalności gospodarczych, będących konsekwencją inflacji, planuje się pozostawić na terenie Gminy Szemud dotychczasowe stawki podatkowe w zakresie podatków lokalnych. Zatem, że na terenie Gminy Szemud będą obowiązywały

stawki podatkowe przyjęte w drodze uchwały nr XL/529/2022 Rady Gminy Szemud z dnia 30 listopada 2022 r. w sprawie określenia wysokości stawek podatku od nieruchomości na terenie Gminy Szemud (uchwała dostępna pod adresem: [http://edziennik.gdansk.uw.gov.pl/WDU\\_G/2022/5140/akt.pdf](http://edziennik.gdansk.uw.gov.pl/WDU_G/2022/5140/akt.pdf)).

Zgodnie z powyższą uchwałą na terenie Gminy Szemud będą obowiązywały następujące stawki podatkowe:

- od budynków mieszkalnych lub ich części: 1 zł za 1m<sup>2</sup> powierzchni użytkowej,
- od budynków lub ich części związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej oraz od budynków mieszkalnych lub ich części zajętych na prowadzenie działalności gospodarczej: 26 zł od 1m<sup>2</sup> powierzchni użytkowej,
- od budynków zajętych na prowadzenie działalności gospodarczej w zakresie obrotu kwalifikowanym materiałem siewnym: 13,47 zł od 1m<sup>2</sup> powierzchni użytkowej,
- od budynków zajętych na prowadzenie działalności gospodarczej w zakresie udzielania zdrowotnych: 5,87 zł od 1m<sup>2</sup> powierzchni użytkowej,
- od pozostałych budynków lub ich części: 8 zł od 1m<sup>2</sup> powierzchni użytkowej (dot. m.in. budynków gospodarczych),
- od budowli – 2% ich wartości,
- od gruntów związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej, bez względu na sposób zakwalifikowania w ewidencji gruntów i budynków: 1,15 zł od 1m<sup>2</sup> powierzchni,
- od gruntów pozostałych: 0,55 zł od 1m<sup>2</sup> powierzchni (ta kategoria gruntów dotyczy głównie gruntów zajętych pod budownictwo mieszkaniowe).

Również nie przewiduje się podwyższenia stawek podatkowych od środków transportowych i dla tychże będą obowiązywały stawki przyjęte przez Radę Gminy Szemud w roku 2012.

W roku 2024 na terenie gminy Szemud nadal 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 i opłat lokalnych oraz opłaty za gospodarowanie odpadami przez e-Urząd (Gminny System Komunikacji Online).

Zamrożone zostały także stawki podatku rolnego na rok 2024. Rada Gminy Szemud na sesji 10 listopada 2023 r. podjęła uchwałę o obniżeniu średniej ceny skupu żyta

przyjmowanej jako podstawa wymiaru podatku rolnego za 2024 rok na obszarze Gminy Szemud.

Zatem dla potrzeb ustalenia stawki podatku rolnego na terenie Gminy Szemud w roku 2024 średnia cenę skupu żyta określoną w komunikacie Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego z dnia 19 października 2023 r. w sprawie średniej ceny skupu żyta za okres 11 kwartałów będącej podstawą do ustalenia podatku rolnego na rok podatkowy 2024 z kwoty 89,63zł za 1 kwintal(dt), została obniżona do kwoty 50,00 zł za 1 kwintal(dt), która stanowi podstawę wymiaru podatku rolnego na obszarze Gminy Szemud w roku 2024. Tym samym stawka podatku rolnego na rok 2024 będzie wynosiła 125 zł za 1 ha przeliczeniowy w przypadku gospodarstw rolnych oraz 250 zł za 1 ha fizyczny pozostałych gruntów - użytków rolnych nie wchodzących w skład gospodarstw rolnych, czyli pozostaje na poziomie roku 2023 i lat wcześniejszych.

Oczywiście utrzymywanie stawek podatkowych na poziomie niższym niż maksymalne ustalane przez Ministerstwo Finansów, ma swoje konsekwencje.

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 (zamieszkałych na terenie gminy). Podstawą ustalenia dochodowości gminy na rok 2024 są dane z wykonania dochodów w roku 2022, przy czym w przypadku udziału w PIT i CIT – dochody planowane na rok 2024, które przedstawiono w tabeli poniżej:

**Tabela nr 1: Wykonanie dochodów podatkowych Gminy Szemud w roku 2022 \***

Wyszczególnienie	Kwota dochodów wykonanych	Skutki obniżenia górnych stawek podatkowych za rok 2022	Skutki udzielonych ulg, zwolnień, obliczone za rok 2022 (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 *	29 838 976,00					29 838 978,00
Udziały w CIT *	910 292,00					910 292,00
Podatek rolny	298 452,51	160 172,00		335,00		458 959,51
Podatek od nieruchomości	10 888 622,56	1 429 513,00	1 059 324,00	2 466,00		13 379 925,56
Podatek leśny	147 486,79					147 486,79

Podatek od środków transportowych	647 472,58	731 838,00				1 379 310,58
Podatek od osób fizycznych opłacany w formie karty podatkowej	49 020,87					49 020,87
Podatek od czynności cywilnoprawnych (PCC)	4 043 342,58					4 043 342,58
Wpływy z opłaty skarbowej	135 825,55					135 825,55
Wpływy z opłaty eksploatacyjnej (wydobycie kopaliny)	436 738,90					436 738,90
<b>Ogółem dochody podatkowe</b>	<b>41 514 806,57</b>	<b>2 321 523,00</b>	<b>1 059 324,00</b>	<b>2 819,00</b>	<b>0,00</b>	<b>44 898 472,57</b>

\* **dochody planowane na rok 2024**

Źródło: opracowanie własne

Dochodowość gmin liczona w oparciu o przyjęte kryteria jest podstawą ustalenia czy gmina kwalifikuje się do otrzymania kwoty podstawowej części wyrównawczej subwencji ogólnej, czy też jest zobowiązana do odprowadzania części swoich dochodów do budżetu państwa. Rozbieżność dochodowości na jednego mieszkańca w poszczególnych gminach jest bardzo duża. Z danych Ministerstwa Finansów wynika, że dochodowość ustalana w oparciu o wskazane wyżej kryteria na rok 2024 wynosi dla najbiedniejszej gminy kwotę 580,51 zł na 1 mieszkańca, zaś najbogatsza gmina osiąga dochód na poziomie 23.773,77 zł za 1 mieszkańca, zaś średnia (dla wszystkich gmin) dochodowość na 1 mieszkańca to kwota 2.788,93 zł.

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 – 2024.

Tabela nr 2: zamożność gminy Szemud

Zamożność gminy	Rok 2021	Rok 2022	Rok 2023	Rok 2024
Wskaźnik G (dla Gminy Szemud) do liczby mieszkańców w gminie	1 804,95	2 058,60	2 220,76	2 419,93
Wskaźnik Gg (dla wszystkich gmin) do liczby mieszkańców w kraju	2 098,22	2 122,33	2 246,66	2 788,93
Liczba mieszkańców gminy Szemud (na dzień 31 grudnia roku bazowego – dla roku 2024 rokiem bazowym jest 31.12.2022 r.)	18 240	18 620	19 053	20 984
Wskaźnik gminy w porównaniu do średniego w kraju	<b>86,02%</b>	<b>97,00%</b>	<b>98,85%</b>	<b>86,77%</b>

Źródło: Opracowanie własne

Jak wskazano w objaśnieniach do projektu budżetu na rok 2023: „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.”

Z danych podanych przez Ministerstwo Finansów wynika, że na dzień 31.12.2022 r. Gmina Szemud liczyła 20.984 mieszkańców i ta wielkość jest znacznie wyższa w stosunku do ilości osób zameldowanych na ten dzień w ewidencji ludności prowadzonej przez Urząd Gminy w Szemudzie (19.629 mieszkańców).

Ministerstwo Finansów pozyskało informacje z GUS.

Jak wynika z wyjaśnień przedstawiciela GUS „aktualnie oficjalne dane o liczbie i strukturze ludności (według płci i wieku) są opracowywane metodą bilansową. Bilans ludności jest sporządzany jednolicie dla wszystkich jednostek podziału terytorialnego w kraju (tj. dla gmin imiennie, a w przypadku gmin miejsko-wiejskich - oddzielnie dla terenów miejskich i wiejskich).

Metoda bilansowa jest stosowana do opracowywania danych o liczbie i strukturze ludności w okresach międzypisowych. Zakłada ona przyjęcie wyników ostatniego spisu powszechnego ludności za bazę wyjściową, a następnie uwzględnianie w danym okresie danych o ruchu naturalnym (urodzenia i zgony) oraz migracjach (na pobyt stały i czasowy).

Zgodnie z metodologią spisu - przypisanie osoby do danej gminy opiera się na jej deklaracji co do miejsca zamieszkania (stałego lub czasowego - trwającego co najmniej 3 miesiące). Spis nie weryfikuje formalności związanych z zameldowaniem - zatem, deklaracja zgłoszona w spisie co do miejsca zamieszkania osoby nie musi znaleźć odzwierciedlenia w dokumentacji gminy. W przypadku mieszkających w Polsce cudzoziemców do liczby ludności są włączone wyłącznie osoby zameldowane na pobyt stały (posiadające kartę pobytu stałego w Polsce/pozwolenie na osiedlenie się w Polsce).

Przyjmując za punkt wyjścia dla gminy liczbę ludności ze spisu (w podziale według płci i pojedynczych roczników wieku) bilans dla kolejnych lat jest sporządzany metodą składnikową według następującego schematu:

Stan ludności na początek okresu (roku, półrocza) w gminie

+ urodzenia żywe (wg płci)

– zgony (wg płci i wieku)

+ zameldowania na pobyt stały (z innych gmin i z zagranicy) (wg płci i wieku)

– wymeldowania z pobytu stałego (do innych gmin i za granicę) (wg płci i wieku)

+ zameldowania na pobyt czasowy (ponad 3 miesiące) z innych gmin (wg płci i wieku)

– wymeldowania na pobyt czasowy (ponad 3 miesiące) do innych gmin (wg płci i wieku)

+/- przesunięcia ludności z tytułu zmian administracyjnych mających swoje odzwierciedlenie w Rozporządzeniu Rady Ministrów w sprawie ustalenia granic niektórych gmin i miast oraz nadania niektórym miejscowościom statusu miasta (według płci, wiek jest szacowany)

= stan ludności na koniec okresu (roku, półrocza) w gminie.

Wszystkie ujmowane w bilansie ludności dane o ruchu naturalnym oraz migracjach (stałych i czasowych) dotyczą prawnie udokumentowanych faktów i pochodzą z rejestrów administracyjnych.

Metoda oraz wykorzystane przy opracowaniu bilansu ludności źródła danych i ich ocena, zostały szczegółowo omówione w zeszytach metodologicznych pt. „Ruch naturalny. Bilanse ludności” oraz „Migracje ludności. Aspekty badania migracji wykorzystywane przy opracowywaniu bilansów ludności”. Oba opracowania dostępne są na stronie internetowej GUS pod adresami:

<https://stat.gov.pl/obszary-tematyczne/ludnosc/ludnosc/zeszyt-metodologiczny-ruch-naturalny-bilanse-ludnosc,37,1.html>



Zatem potwierdziła się teza, iż część mieszkańców podczas spisu powszechnego oświadczyła, iż mieszka na terenie Gminy Szemud, pomimo iż nie dopełniła obowiązku meldunkowego.

Kolejnym „znaczącym” źródłem dochodów podatkowych są wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych, które od kilku lat utrzymują się na dość wysokim poziomie. Gmina pozyskuje dochód z tego tytułu na poziomie 2% obrotu (głównie transakcji nieruchomościami na terenie Gminy Szemud, który to dochód wpływa na rachunek Gminy za pośrednictwem urzędów skarbowych). W roku 2020 wynosiły one ok. 3 mln zł, w roku 2021: prawie 5 mln zł, w roku 2022: nieco ponad 4 mln zł, natomiast wykonanie za III kw. 2023 r. wynosiło 2,6 mln zł. Na rok 2024 zaplanowano dochód z w/w tytułu na kwotę 3 mln zł.

W dziale tym zaplanowano także wpływy z innych lokalnych podatków, w tym z podatku od środków transportowych w wysokości 773.000 zł, z podatku rolnego w planowanej wysokości 377.200 zł. W ramach wpływów z opłat lokalnych zaplanowano m.in. wpływy z opłat adiacenckich i planistycznych (500.000 zł), 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 548.977 zł oraz z tytułu opłaty eksploatacyjnej (z tytułu wydobywania kopaliny – żwiru) w wysokości 507.000 zł.

**8) dział 758 "Różne rozliczenia"** obejmuje kwotę subwencji ogólnej zaplanowanej przez Ministra Finansów w kwocie 47.161.696 zł (w tym z tytułu części oświatowej w wysokości 44.659.346 zł oraz z tytułu części wyrównawczej w łącznej wysokości 2.502.350 zł (na kwotę tę składają się: kwota podstawowa związana z dochodowością gminy w wysokości 2.326.630 zł (opis w dziale 7 – powyżej) oraz kwota uzupełniająca związana z gęstością zaludnienia w wysokości 175.720 zł– opis poniżej)). Sposób podziału części oświatowej subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego w roku 2024 wynika z projektu rozporządzenia Ministra Edukacji Narodowej i Nauki w sprawie sposobu podziału części oświatowej subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego w roku 2024 (link do strony: <https://legislacja.rcl.gov.pl/projekt/12378311/katalog/13014081#13014081>). Jak wynika z projektu rozporządzenia finansowy standard A na jednego ucznia wzrośnie o około 14 proc. i wyniesie 7866 zł. Ponadto zwiększy się wsparcie dla małych szkół: wzrośnie waga służąca do wyliczenia subwencji dla szkół w mniejszych miejscowościach z wartości 0,33 do wartości 0,4 oraz zmiana podstawy wyliczenia dochodów dla gmin. 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 powiela, co do zasady, rozwiązania obowiązujące w algorytmie z poprzedniego roku budżetowego, ale wprowadza także pewne zmiany. Ministerstwo Finansów w piśmie z dnia 13 października 2023 r. skierowanym do władarzy gmin zapewnia, że w kwocie części oświatowej subwencji ogólnej planowanej na rok 2024 zostały uwzględnione skutki finansowe zmiany zakresu zadań oświatowych, w tym m.in. zmiana liczby etatów nauczycieli i stopni awansu zawodowego, skutki planowanego wzrostu zatrudnienia z tytułu standaryzacji zatrudnienia psychologów i pedagogów szkolnych – kontynuacja zmian wprowadzonych od 1 września 2022 r., skutki wzrostu o 12,30% średnich wynagrodzeń nauczycieli od 1 stycznia 2024 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, wzrost odpisu na ZFŚS dla nauczycieli.

Część wyrównawcza subwencji ogólnej opiewająca na kwotę 2.502.350 zł dotyczy:

a) kwoty podstawowej w wysokości 2.326.630 zł i jest bezpośrednio związana z „dochodowością gminy w przeliczeniu na 1 mieszkańca” – mechanizm opisany w dziale 7 uzasadnienia. Z uwagi na zwiększenie liczby mieszkańców Gmina nie przekroczyła progu uprawniającego do tej subwencji (wynosi on 92% średniego dochodu na mieszkańca w kraju) i tym samym została uprawniona do otrzymania tych środków.

b) kwoty uzupełniającej w wysokości 175.720 zł i kwota ta jest niższa o 665.553 zł w stosunku do roku 2023. 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.

Poza subwencjami w dziale 758 uwzględniono także planowane wpływy z oprocentowania na rachunkach bankowych gminy (kwota 600.000 zł)

**9) w dziale 801 "Oświata i wychowanie"** uwzględniono kwotę 2.092.146 zł, w tym 225.000 zł stanowi planowana kwota z tytułu usług dożywiania świadczonych na rzecz uczniów korzystających ze świadczeń GOPS. Natomiast kwota ujęta w paragrafie 2030 w wysokości 1.403.300 zł dotyczy planowanych wpływów z budżetu państwa z tytułu dotacji przedszkolnej na 819 przedszkolaków, w kwocie 1.713,43 zł na jedno dziecko, liczonej jako aktualna kwota dotacji w wys. 1.607,35 zł powiększona o 6,6% (tj. o wskaźnik waloryzacji, zgodnie z zapisami art. 53 ustawy o finansowaniu zadań oświatowych). 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 1202 dzieci (o 40 dzieci więcej w stosunku do poprzedniego roku szkolnego 2022/2023), w tym 383 to dzieci 6-letnie i starsze (o 36 więcej niż w poprzednim roku szkolnym) oraz 819 dzieci w wieku 3-5 lat (o 4 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 roku 2024 część przedszkoli niepublicznych deklaruje zwiększenie miejsc przedszkolnych, powstanie także nowy punkt przedszkolny.

W związku z korzystaniem z usług przedszkoli zlokalizowanych na terenie naszej gminy, przez dzieci zamieszkujące inne gminy, po stronie dochodów zaplanowano kwotę 463.846 zł z innych gmin (właściwych ze względu na miejsce zamieszkania dziecka) z tytułu zwrotów poniesionych kosztów. Do przedszkoli usytuowanych na terenie naszej gminy uczęszcza 79 dzieci będących mieszkańcami innych gmin. Przy czym do przedszkoli i innych tego typu placówek poza naszą gminą (do przedszkoli funkcjonujących w sąsiednich gminach) uczęszcza 70 dzieci będących mieszkańcami Gminy Szemud (z tego tytułu gmina ponosi koszt w wysokości 623.434 zł w skali roku).

**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 1.457.082 zł stanowią ok. 99% (1.528.232 zł). W ramach dotacji z budżetu państwa kwota 151.312 zł jest przeznaczona na zadania z zakresu administracji rządowej, w tym: 16.900 zł na

zapewnienie tzw. „opieki wytchnieniowej”, 130.000 zł dotyczy specjalistycznych usług opiekuńczych, kwota 4.412 zł jest przeznaczona finansowanie programu „Za życiem”. Natomiast kwota 1.305.770 zł stanowi dofinansowanie Budżetu Państwa do zadań własnych gminy w zakresie pomocy społecznej, w tym w zakresie utrzymania Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej – 41.770 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 990.000 zł i na dożywianie – 144.000 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 130.000 zł oraz część wpływów z tytułu dochodów związanych ze świadczeniem specjalistycznych usług opiekuńczych, stanowiących w myśl odrębnych przepisów w części dochód gmin (planowana kwota dochodu gminy: 150 zł) i w części dochód Budżetu Państwa. 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 11.634.540 zł, w tym dotacje z budżetu państwa w wysokości 11.300.000 zł na obsługę świadczeń rodzinnych oraz alimentacyjnych, 1.300 zł na obsługę zadania „Karta Dużej Rodziny oraz 105.000 zł na opłacenie składek na ubezpieczenie zdrowotne za osoby pobierające niektóre świadczenia socjalne. 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 – (planowany dochód gminy to kwota 53.640 zł). Strona dochodowa zakłada także zwroty nienależnie pobranych świadczeń wraz z odsetkami w kwocie 51.600 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 8.072.087 zł, w tym w kwocie 8.007.087 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 30.000 zł o oraz 35.000 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 41.781 zł z tytułu reklam zamieszczanych w miesięczniku „Lesok”

**14) w dziale 926 "Kultura fizyczna i sport"** uwzględniono wpływy na poziomie 381.422 zł, w tym głównie z tytułu najmu obiektów sportowych (najem kompleksu sportowego w Kielnie na rzecz spółki komunalnej GPK Szemud Sp. z o.o., najem hal sportowych w Szemudzie oraz Bojanie na rzecz GCKSiR w Szemudzie).

### **Dochody majątkowe opiewające na kwotę 35.455.329 zł dotyczą:**

- 1) w dziale 010 „Rolnictwo i łowiectwo”** – 4.590.000 zł z dofinansowania ze środków Programu Rządowego Fundusz Polski Ład na realizację inwestycji:
  - a) “Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w Kielnie i Warznie” (wstępna promesa dotycząca dofinansowania inwestycji z dnia 11.08.2023 r.),

- b) „Rozbudowa Stacji Uzdatniania Wody wraz z niezbędną infrastrukturą w Bojanie”  
(wstępna promesa dotycząca dofinansowania inwestycji z dnia 20.09.2023 r.)
- 2) w dziale 600 „Transport i łączność” - 10.671.500 zł dofinansowania ze środków:**
- a) Programu Rządowego Funduszu Polski Ład w łącznej kwocie 10.000.000 zł 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.),
- b) Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg w łącznej kwocie 671.500 zł na realizację zadań inwestycyjnych:
- „Przebudowa ulicy Lesoki w Bojanie” – 344.000 zł (zakres obejmuje utwardzenie drogi płytami betonowymi na odcinku 860 mb) – rozstrzygnięcie konkursu z 02.10.2023 r., poz. 26 listy podstawowej,
  - „Przebudowa dróg gminnych w msc. Bojano – ul. Świętego Józefa, Wrzosowa, Jana Chrzyciciela” – 327.500 zł (zakres obejmuje utwardzenie z płyt betonowych odcinka 638 mb) – rozstrzygnięcie konkursu z 02.10.2023 r., poz. 52 listy podstawowej.
- 3) w dziale 700 – „Gospodarka mieszkaniowa”:**
- a) 2.829 zł z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności (opłata roczna),
  - b) 932.000 zł tytułem planowanego odszkodowania za grunty przejęte od Gminy Szemud w drodze procedury ZRID: Koleczkowo ul. Chyłońska, Koleczkowo ul. Chyłońska II, Kielno-Koleczkowo, Częstkowo ul. Strażacka, Koleczkowo rondo, Kielno-Kłósówko (łącznie 22.943 m kw.)
  - c) 4.900.000 zł tytułem planowanych wpływów ze sprzedaży mienia komunalnego (gruntów), w tym: działek położonych w obrębie geodezyjny Bojano (7911 m kw. – 2.389.000 zł), Kamień (1767 m kw. – 354.000 zł) oraz Kieleńska Huta (18873 m kw. – 2.157.000 zł).
- 4) w dziale 801 – „Oświata i wychowanie” – łączna kwota 13.150.000 zł dotyczy:**
- a) środków z Ministerstwa Sportu i Turystyki (Fundusz Rozwoju Kultury Fizycznej), w tym na zadania:
- „Budowa zadaszenia o stałej konstrukcji istniejącego boiska wielofunkcyjnego przy Szkole Podstawowej w Koleczkowie (Program OLIMPIA – 1.125.000 zł; umowa o dofinansowanie z 06.09.2023 r.),
  - „Budowa boiska wielofunkcyjnego z zadaszeniem przy Szkole Podstawowej w Bojanie” (Program OLIMPIA III nabór – 2.475.000 zł; protokół nr 4 z 9.10.2023 r. z oceny formalno-merytorycznej zespołu do spraw opiniowania wniosków o dofinansowanie zadań inwestycyjnych ze środków budżetu państwa),
  - „Budowa boiska wielofunkcyjnego z zadaszeniem przy Szkole Podstawowej w Szemudzie” (Program OLIMPIA III nabór – 2.475.000 zł; protokół nr 4 z 9.10.2023 r. z oceny formalno-merytorycznej zespołu do spraw opiniowania wniosków o dofinansowanie zadań inwestycyjnych ze środków budżetu państwa),
  - „Budowa boiska wielofunkcyjnego wraz z zadaszeniem w Częstkowie (Program OLIMPIA – 2.025.000 zł; protokół nr 3 z 31.08.2023 r. z oceny formalno-merytorycznej zespołu do spraw opiniowania wniosków o dofinansowanie zadań inwestycyjnych ze środków budżetu państwa),
  - „Budowa boiska wielofunkcyjnego wraz z zadaszeniem w Jeleńskiej Hucie (Program OLIMPIA – 2.025.000 zł; protokół nr 3 z 31.08.2023 r. z oceny formalno-merytorycznej zespołu do spraw opiniowania wniosków o dofinansowanie zadań inwestycyjnych ze środków budżetu państwa),
  - „Budowa boiska wielofunkcyjnego wraz z zadaszeniem w Łebieńskiej Hucie

(Program OLIMPIA – 2.025.000 zł; protokół nr 3 z 31.08.2023 r. z oceny formalno-merytorycznej zespołu do spraw opiniowania wniosków o dofinansowanie zadań inwestycyjnych ze środków budżetu państwa),

b) środków z Rządowego Funduszu Polski Ład na budowę i rozbudowę dwóch szkół na terenie Gminy Szemud. W ramach przedsięwzięcia w latach 2024-2025 zostanie rozbudowana szkoła w Łebieńskiej Hucie oraz powstanie nowy obiekt szkolny w Koleczkowie (ogólna kwota dofinansowania na oba zadania w latach 2024-2025 wyniesie 8.000.000 zł, przy czym przewiduje się, że w roku 2024 będzie to kwota 1.000.000 zł, a w roku 2025 – 7.000.000 zł (wstępna promesa dotycząca dofinansowania inwestycji z 11.10.2023 r.

**5) w dziale 855 – „Rodzina”** – 123.000 zł ze środków KPO i budżetu państwa (program MALUCH+) z przeznaczeniem na budowę dwóch żłobków w msc. Bojano i Koleczkowo (łącznie na 100 miejsc). Przedsięwzięcie do realizacji w latach 2024-2025 (przy czym w roku 2024 przewiduje się wykonanie dokumentacji projektowej, a w roku 2025 – wykonawstwo). Łączna kwota dofinansowania w latach 2024-2025 ma wynieść 4.070.050,10 zł, w tym w roku 2025: 3.947.050,10 zł (potwierdzenie pozyskania dofinansowania dokonane przez Ministerstwo Rodziny i Polityki Społecznej w dniu 16.03.2023 r.).

**6) w dziale 926 – „Kultura fizyczna”**: łącznie 1.086.696 zł z przeznaczeniem na „Budowę parku sportowo – rekreacyjnego oraz budynku usługowego w Bojanie”, w tym:

a) 586.696 zł ze środków Unii Europejskiej (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”),

b) 500.000 zł ze środków Ministerstwa Sportu i Turystyki (Fundusz Rozwoju Kultury Fizycznej) – umowa o dofinansowanie z 20.04.2023 r.

## **CZĘŚĆ DRUGA: WYDATKI**

Plan wydatków na rok 2024 opiewa na kwotę 172.452.504,36 zł. Na kwotę tę składają się wydatki bieżące w wysokości 117.364.439,96 zł oraz wydatki majątkowe w wysokości 55.088.064,40 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 44.162.436,09 zł, które stanowią 37,63% ogółu wydatków bieżących, przy czym uwzględniając kwotę 3.150.000 zł zabezpieczoną w ramach rezerwy celowej na podwyżki nauczycieli, faktyczna kwota wydatków na wynagrodzenia i pochodne zaplanowana na rok 2024 wynosi 47.312.436,09 zł i stanowi 40,31% ogółu wydatków bieżących.

b) dotacje na zadania bieżące w ogólnej kwocie 15.842.902,00 zł, stanowiące 13,50% ogółu wydatków bieżących,

c) świadczenia na rzecz osób fizycznych w ogólnej kwocie 15.212.340,00 zł, stanowiące

12,96% ogółu wydatków bieżących,

d) wydatki na obsługę długu jst w kwocie 1.762.431,87 zł, stanowiące 1,50% ogółu wydatków bieżących,

e) pozostałe wydatki bieżące w ogólnej kwocie 40.384.330,00 zł, stanowiące 34,41% ogółu wydatków bieżących, a po odjęciu kwoty rezerwy celowej na podwyżki nauczycieli środki na pozostałe wydatki wynoszą 37.234.330 zł, zatem 31,73% wydatków bieżących ogółem.

Wydatki bieżące realizowane są za pośrednictwem osiemnastu 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 234.500 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. 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 i nadal prowadzi tę działalność.

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 planowane w Budżecie Gminy Szemud na rok 2024.

**2) w dziale 600 "Transport i łączność"** na ogólną kwotę wydatków bieżących w wysokości 5.989.642,00 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 pozostaje na poziomie kosztu roku 2023, przy czym planowane jest rozszerzenie linii 191 o dodatkowe kursy.

- planowaną składkę członkowską Gminy Szemud w Metropolitalnym Związku Komunikacyjnym Zatoki Gdańskiej (MZKZG) w kwocie 83.080 zł przeznaczoną na dopłaty do biletów metropolitalnych dla komunalnych organizatorów komunikacji miejskiej z tytułu utraconych przychodów w związku ze stosowaniem metropolitarnej taryfy opłat oraz na realizację zadań statutowych MZKZG (w stosunku do roku 2023 nastąpił wzrost o ok. 18%),

- 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 4.453.461zł 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 2024 – 1.593.000 zł. Z uwagi na rosnące koszty bieżące (w tym ceny paliwa), a także zwiększenie zakresu działań mających charakter drogowy kwota prognozy rekompensaty na rok 2024 została zaktualizowana do wysokości 4.453.461 zł,

- inne wydatki finansowane w ramach rozdziału „Drogi publiczne gminne” w łącznej kwocie 125.000 zł z przeznaczeniem na zakup drzewek do tzw. nasadzeń oraz ubezpieczenie dróg,

**3) w dziale 700 "Gospodarka mieszkaniowa"** w ramach kwoty 3.724.024 zł są przewidziane do sfinansowania wydatki w zakresie gospodarki gruntami i nieruchomościami (w kwocie 3.272.024 zł) oraz wydatki na utrzymanie obiektów komunalnych (w tym świetlic wiejskich) i pokrycie wydatków mające charakter ogólny związany z przedmiotowym działem (m.in. takie jak: dokumentacja przewłaszczeniowa, koszty sądowe, koszty notarialne, ogłoszenia w prasie itd.) – w ogólnej kwocie 235.738 zł, a także wydatki związane z utrzymaniem mieszkań komunalnych – 216.974 zł. W ramach kwoty 3.272.024 zł uwzględnionej w rozdziale 70005 – Gospodarka gruntami i nieruchomościami – 3.200.000 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). 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 305.000 zł przewidziano środki na: całokształt zadań związanych z opracowaniem zmian miejscowych planów zagospodarowania przestrzennego w kwocie 200.000 zł, obsługę geodezyjną Gminy w kwocie 80.000 zł, na ogłoszenia w prasie dotyczące planowanych zmian w planie zagospodarowania przestrzennego w kwocie 20.000 zł, 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 274.341 zł, finansowany ze środków dotacji z budżetu państwa,

- związane z Radą Gminy w kwocie 261.000 zł (w tym 200.000 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 10.218.879 zł ( w tym 7.311.488 zł stanowi kwota na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń – w ramach tej kwoty zabezpieczono środki na zwiększenie wynagrodzeń z uwzględnieniem zmian kwot

minimalnego wynagrodzenia od stycznia i lipca 2024 r. oraz środki na podwyżki płac ze względu na inflację na poziomie ok. 10%), w ramach zabezpieczonych środków Gmina finansuje także koszt najmu od spółki komunalnej GPK Szemud pomieszczeń w "Centrum Samorządowym" na cele funkcjonowania urzędu,

- na promocję gminy w kwocie 425.000 zł (w roku 2023 została oddana do użytkowania biegnąca przez teren naszej gminy Trasa S6, w związku z czym zostały podjęte na szeroką skalę działania promowania Gminy w celu zaprezentowania potencjału gminy, w tym wynikającego z usytuowania na terenie dwóch węzłów komunikacyjnych (w Szemudzie i Koleczkowie) i bliskości Trójmiasta, co w przyszłości ma zaprocentować wyższymi wpływami podatkowymi,

- na funkcjonowanie centrum usług wspólnych (w ramach którego odbywa się obsługa finansowo – księgową i organizacyjną placówek oświatowych) w kwocie 447.467 zł, w tym 414.117 zł stanowi kwota na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń),

- w ramach pozostałej działalności zaplanowano kwotę 296.000 zł, w tym na diety za udział w sesjach oraz diety miesięczne i roczne dla sołtysów w ogólnej kwocie 210.000 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 3.800 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 636.408 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 (490.408 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 156.892 zł w ramach rozdziału "Zarządzanie kryzysowe" głównie 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 1.762.431,87 zł z przeznaczeniem na koszt obsługi (spłatę odsetek od już zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz wyemitowanych obligacji oraz uwzględnionych po stronie przychodów kwoty obligacji w ramach emisji 2024). Prognozowane zadłużenie Gminy według stanu na 31.12.2023 r. wynosi 28.561.973,62 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). W roku 2023 następowały obniżki stóp procentowych, przy czym stopy te nadal są wyższe od obowiązujących w roku 2021 i wcześniej. Obecnie Gmina obsługuje 5 tytułów dłużnych.

Szczegółowy wykaz zadłużenia według stanu na koniec 2020, 2021 i 2022 roku oraz przewidywane zadłużenie na 31 grudnia 2023 r. przedstawiono w poniższej tabeli.

**Tabela nr 3: Wykaz zadłużenia Gminy Szemud w latach 2020 - 2023**

L.p	Nazwa Banku	Data podpisania umowy	Kwota zaciągniętego zobowiązania	Kwota pozostała do spłaty na dzień 31.12.2020 r.	Kwota pozostała do spłaty na dzień 31.12.2021 r.	Kwota pozostała do spłaty na dzień 31.12.2022 r.	Kwota pozostała do spłaty na dzień 31.12.2023 r.
			(zł)	(w zł)	(w zł)	(w zł)	(w zł)
1	Bank Rumia Spółdzielczy (kredyt)	31.12.2013 r.	4 900 000,00	2 900 000,00	1 300 000,00	500 000,00	0,00
2	Bank Pekao SA (obligacje)	22.12.2014	3 000 000,00	1 000 000,0	500 000,00	0,00	0,00
3	Spółdzielcza Grupa Bankowa SA Poznań (obligacje)	30.11.2015	6 600 000,00	3 000 000,00	2 250 000,00	1 500 000,00	750 000,00
4	Bank Pekao SA (obligacje)	22.12.2016	4 000 000,00	4 000 000,00	3 000 000,00	2 000 000,00	1 000 000,00
5	Bank Gospodarstwa Krajowego (obligacje)	05.11.2018	15 500 000,00	15 500 000,00	15 000 000,00	14 500 000,00	13 600 000,00
6	Spółdzielcza Grupa Bankowa SA Poznań (obligacje)	25.06.2019	11 300 000,00	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	2 766 973,62	2 481 973,62	2 196 973,62	1.911.973,62
<b>Razem:</b>				<b>39 703 853,13</b>	<b>35 831 973,62</b>	<b>31 996 973,62</b>	<b>28 561 973,62</b>

Źródło: opracowanie własne

Po stronie przychodów zaplanowano obligacje na kwotę 6.000.000 zł (emisja w roku 2024), na pokrycie w części wkładu własnego w realizację zadań inwestycyjnych (głównie tych zadań, na które Gmina pozyskała dofinansowanie ze źródeł zewnętrznych).

**10) w dziale 758 "Różne rozliczenia"** uwzględniono zaplanowane na 2024 rezerwy na wydatki bieżące w ogólnej kwocie 4.100.000 zł tworzone w oparciu o art. 222 ustawy o finansach publicznych, w tym:

- rezerwa ogólna w kwocie 400.000 zł (kwota rezerwy ogólnej musi się mieścić w przedziale pomiędzy od 0,1 do 1% wydatków budżetu),
- rezerwa celowa w kwocie 3.150.000 zł z przeznaczeniem na sfinansowanie kosztów planowanych podwyżek wynagrodzeń dla nauczycieli (12,3% od 1 stycznia 2024 r.),
- rezerwa celowa na realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego w kwocie 400.000 zł (nie mniej niż 0,5% wydatków ogółem pomniejszonych o wydatki na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń oraz wydatki inwestycyjne),
- rezerwa celowa na prace remontowe w szkołach – 150.000 zł.

**11) 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:

- 11 oddziałów przedszkolnych – kl. "O", do których uczęszcza 242 dzieci (na ten cel zabezpieczono kwotę 1.475.676 zł, w tym na wynagrodzenia i pochodne – 1.091.594 zł),
- 113 oddziałów szkół podstawowych, do których uczęszcza 2.246 uczniów – (na ten cel zabezpieczono kwotę 30.660.468 zł, w tym na wynagrodzenia i pochodne – 23.742.906 zł);

- 2 samorządowych przedszkoli, do których w ramach 17 oddziałów obejmujących dzieci w wieku od lat 3 do 6 uczęszcza 406 dzieci (w poprzednim roku szkolnym - 347 dzieci) – kwota 4.021.824 zł (w tym wynagrodzenia i pochodne – 3.285.955 zł),

- świetlic szkolnych w kwocie 1.331.605 zł, w tym na wynagrodzenia i pochodne 1.208.074 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 2.135.368,09 zł (w tym na wynagrodzenia i pochodne kierowców autobusów dowożących dzieci niepełnosprawne do szkół oraz opiekunek tych dzieci – w kwocie 708.229,09 zł, koszty związane z utrzymaniem i eksploatacją samochodów dowożących dzieci niepełnosprawne do szkół – 435.839 zł oraz na zwrot kosztów zakupu biletów dla uczniów dojeżdżających do szkół komunikacją publiczną – 991.300 zł),

- realizowanego we wszystkich szkołach i przedszkolach dożywiania uczniów w kwocie 1.057.900 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 190.612 zł do realizacji w przedszkolach i klasach "O" w ramach szkół, dla których organem prowadzącym jest Gmina Szemud, oraz

- w rozdziale 80150 – kwotę 2.799.132 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 3.836.637 zł (dla planowanych 236 uczniów realizujących naukę w ramach 10 oddziałów), oraz 11.888 zł z 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 764.762 zł na planowaną liczbę w ilości 94 dzieci,
  - 3) dotację dla Parafii Rzymsko – Katolickiej pw. Św. Królowej Jadwigi w Bojanie na prowadzenie niepublicznego przedszkola w Bojanie:
    - w kwocie 1.114.600 zł w rozdziale 80104 na planowaną liczbę 137 dzieci
    - w kwocie 21.399 zł w rozdziale 85404 na 3 dzieci objętych wczesnym wspomaganie rozwoju,
    - w kwocie 141.806 zł w rozdziale 80149 z przeznaczeniem na opiekę i kształcenie dzieci niepełnosprawnych (3 dzieci),
  - 4) dotację dla Pani Magdy Stuba-Cytryniak prowadzącej niepubliczne przedszkole w Kielnie pn. “Wesoła Kraina”:
    - w kwocie 1.130.871 zł w rozdziale 80104 na planowaną liczbę 139 dzieci
    - w kwocie 49.929 zł w rozdziale 85404 na 7 dzieci objętych wczesnym wspomaganie rozwoju,
    - w kwocie 80.668 zł w rozdziale 80149 z przeznaczeniem na opiekę i kształcenie dzieci niepełnosprawnych (1 dziecko),
  - 5) dotację dla Pani Aleksandry Hinz prowadzącej niepubliczne przedszkole w Bojanie pn. “Promyczek”:
    - w kwocie 1.773.596 zł w rozdziale 80104 na planowaną liczbę 218 dzieci
    - w kwocie 14.266 zł w rozdziale 85404 na 2 dzieci objęte wczesnym wspomaganie rozwoju,
    - w kwocie 161.336 zł w rozdziale 80149 z przeznaczeniem na opiekę i kształcenie dzieci niepełnosprawnych (2 dzieci),
  - 6) dotację dla Niepublicznego Przedszkola “Zielony Zakątek” w Bojanie:
    - w kwocie 683.404 zł w rozdziale 80104 na planowaną liczbę 54 dzieci do sierpnia i 144 dzieci od września,
    - w kwocie 42.797 zł w rozdziale 85404 na 6 dzieci objęte wczesnym wspomaganie rozwoju,
    - w kwocie 91.706 zł w rozdziale 80149 z przeznaczeniem na opiekę i kształcenie dzieci niepełnosprawnych (3 dzieci),
  - 7) dotację dla niepublicznych przedszkoli realizujących w tym przedszkolu zadanie organizacji wychowania przedszkolnego na zlecenie Gminy Szemud (zaplanowana kwota dotyczy 50 dzieci w ramach rozdziału 80104 (kwota 180.794 zł) oraz 1 dziecka objętych wczesnym wspomaganie rozwoju w ramach rozdziału 85404 (kwota 2.378 zł) – od IX 2024 r..
  - 8) dotację na prowadzenie Ekologicznego Punktu Przedszkolnego “W malinowym chruśniaku” w Koleczkowie w kwocie 60.748 zł na planowana liczbę 14 dzieci,
  - 9) dotację na prowadzenie Punktu Przedszkolnego Montessori nr 1 w Bojanie:
    - w kwocie 86.782 zł na planowaną liczbą 20 dzieci,
    - w kwocie 30.569 zł w rozdziale 80149 z przeznaczeniem na opiekę i kształcenie dzieci niepełnosprawnych (1 dziecko),
    - w kwocie 7.133 zł w rozdziale 85404 na planowane 1 dziecko objęte wczesnym wspomaganie rozwoju,

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 70 dzieci (o 14 mniej niż w poprzednim roku szkolnym) i na ten cel zaplanowano w budżecie na rok 2023 kwotę 623.434 zł w ramach rozdziałów 80104 i 80106.

W ramach tego działu finansowane są ponadto: koszty związane z doszktałcaniem i doskonalaniem nauczycieli (160.085 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 310.853 zł)

Kwota uwzględniona w dziale 801 jako świadczenia na rzecz pracowników w wysokości 1.501.335 zł dotyczy zwłaszcza dodatków wiejskich przysługujących nauczycielom i w znikomym stopniu świadczeń BHP.

**12) w dziale 851 "Ochrona zdrowia"** przewidziano środki na: zwalczanie narkomanii i przeciwdziałanie alkoholizmowi w wysokości 903.186 zł (tj. w kwocie uwzględnionej po stronie dochodów z tytułu opłat za wydawanie zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych oraz w części opłaty za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym w łącznej kwocie 548.977 zł oraz 354.209 zł tytułem niewykorzystanych środków z roku 2023) 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.

**13) w dziale 852 "Pomoc społeczna"** w ramach wydatków bieżących uwzględniono kwotę 5.700.912 zł i w ramach tej kwoty 1.452.670 zł pochodzi z budżetu państwa, a kwota 4.248.242 jest pokrywana z budżetu gminy, w tym:

- na pokrycie kosztów pobytu podopiecznych GOPS w domach opieki społecznej - 700.000 zł (zadanie w całości finansowane ze środków własnych budżetu gminy),
- na wydatki związane z zadaniem w zakresie przeciwdziałania przemocy w rodzinie – 10.000 zł (środki własne budżetu gminy)
- na opłacenie składek na ubezpieczenie zdrowotne za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej - 95.000 zł (środki z budżetu państwa),
- na wypłatę zasiłków okresowych i celowych – 541.000 zł (w tym 420.000 ze środków własnych budżetu gminy i 121.000 zł z dotacji z budżetu państwa),
- na wypłatę dodatków mieszkaniowych – 35.000 zł (środki własne budżetu gminy),
- na wypłatę zasiłków stałych 904.000 zł (środki z dotacji z budżetu państwa)
- na pokrycie kosztów funkcjonowania ośrodka pomocy społecznej – 2.300.657 zł (w tym 1.671.357 zł na wynagrodzenia i pochodne od nich), w ramach tej kwoty 2.258.887 zł jest finansowane ze środków własnych gminy i 41.770 zł z dotacji z budżetu państwa, 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.
- na świadczenie usług opiekuńczych (opieka nad osobami starszymi i

niesamodzielnymi) – 649.843 zł (w całości finansowane ze środków własnych budżetu gminy)

- na świadczenie specjalistycznych usług opiekuńczych – 130.000 zł (w całości finansowane z dotacji z budżetu państwa)
- na świadczenie pomocy w ramach dożywiania (w tym dla dzieci w szkołach i podopiecznych GOPS) – 316.000 zł (w tym 172.000 zł ze środków własnych budżetu gminy oraz 144.000 zł ze środków dotacji z budżetu państwa,
- na zadania z zakresu przeciwdziałania przemocy w rodzinie – 4.412 zł (środki z dotacji z budżetu państwa).

**14) w ramach działu 854 “Edukacyjna opieka wychowawcza” wyodrębniono:**

- 162.800 zł na wydatki związane z tzw. wczesnym wspomaganie rozwoju dziecka (zadanie realizowane w szkołach publicznych i niepublicznych),
- 18.000 zł w formie dotacji na organizację wypoczynku dla dzieci i młodzieży,
- 64.400 zł z przeznaczeniem na wypłatę stypendiów, w tym 28.400 zł na wypłatę naukowych dla uczniów szkół podstawowych i ponadpodstawowych oraz 36.000 zł na wypłatę stypendiów socjalnych.

**15) w dziale 855 „Rodzina” w ramach wydatków bieżących uwzględniono 11.907.900 zł, z tego:**

- 11.330.000 zł na wypłatę świadczeń rodzinnych i z funduszu alimentacyjnego oraz pokrycie kosztów ubezpieczenia społecznego od osób pobierających świadczenia, w tym 11.300.000 zł ze środków dotacji z budżetu państwa,
- wydatki związane z wydawaniem kart dużej rodziny – 1.300 zł (środki budżetu państwa),
- 420.000 zł na zadanie nałożone na gminy w zakresie wspierania rodziny w systemie pieczy zastępczej, z przeznaczeniem na częściowe finansowanie pobytu dzieci w rodzinach zastępczych (finansowane w całości ze środków własnych Gminy),
- 105.000 zł na opłacenie składek na ubezpieczenia zdrowotne (finansowane w całości ze środków budżetu państwa)
- 51.600 zł stanowi kwota dotycząca rozliczeń z budżetem państwa tytułem zwrotów nienależnie pobranych świadczeń (uwzględniona także po stronie dochodów)

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.

**16) w dziale 900 “Gospodarka komunalna i ochrona środowiska” w ramach wydatków bieżących wyodrębniono kwotę 9.725.293 zł, którą planuje się przeznaczyć na:**

**a) gospodarkę odpadami** w kwocie 8.164.383 zł, na którą składają się:

**WYDATKI FINANSOWANE W RAMACH SYSTEMU GOSPODARKI ODPADAMI:**

- składka członkowska w Komunalnym Związku Gmin „Dolina Redy i Chylonki” w kwocie 132.410 zł tytułem składki na rzecz Komunalnego Związku Gmin „Dolina Redy i Chylonki” tytułem tzw. „opłaty śmieciowej”,
- koszty obsługi administracyjnej obsługi systemu gospodarki odpadami – 680.381 zł (w tym wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń pracowników bezpośrednio obsługujących system – 486.569 zł),
- usługa wywozu odpadów – 7.224.402 zł,
- wydatki na likwidację dzikich wysypisk, sprzątnięcie przystanków itd. – 127.190 zł

**b) oczyszczanie miast i wsi** w kwocie 10.000 zł na akcję „Sprzątnięcie świata”,

**c) oświetlenie ulic, placów i dróg** w kwocie 1.424.600 zł z przeznaczeniem na bieżące

utrzymanie oświetlenia ulicznego, w tym konserwację i naprawy,

**d) pozostałe zadania związane z gospodarką odpadami** - uwzględniono 66.310 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 35.000 zł przeznaczoną na usuwanie azbestu w ramach programu finansowanego w części ze środków dotacji z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Gdańsku.

**17) dział 921 “Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego”** w ramach kwoty 3.623.123 zł zabezpieczono środki na: finansowanie zadań z zakresu kultury realizowane zarówno bezpośrednio z budżetu, jak i za pośrednictwem dotacji, w tym:

- 1.660.000 zł w formie dotacji podmiotowej dla Gminnego Centrum Kultury Sportu i Rekreacji w Szemudzie na działania z zakresu kultury,
- 1.075.000 zł w formie dotacji podmiotowej dla Biblioteki Publicznej Gminy Szemud (oddział w Szemudzie oraz filie)
- 35.000 zł na opracowanie programu opieki nad zabytkami (aktualizacja),
- 435.000 zł w formie dotacji celowej dla GCKSiR w Szemudzie na organizację uroczystości gminnych (sobótki, dożynki, „Dzień Seniora”),
- 30.000 zł w formie dotacji dla organizacji działających w sferze pożytku publicznego,
- 275.000 zł 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.

**18) w ramach działu 926 “Kultura fizyczna i sport” (1.417.328 zł)** przewidziano finansowanie obiektów sportowych (boisko ORLIK w Szemudzie oraz inne otwarte i zamknięte obiekty sportowo – rekreacyjne), w tym:

- 192.732 zł w formie dotacji celowej dla Gminnego Centrum Kultury Sportu i Rekreacji w Szemudzie,
- 651.900 zł dopłaty w formie rekompensaty dla GPK Szemud Sp. z o.o (kompleks sportowy w Kielnie),
- 196.696 zł na pokrycie kosztów funkcjonowania obiektów sportowych ponoszonych bezpośrednio w ramach urzędu gminy,
- 250.000 zł w formie dotacji dla klubów sportowych,
- 116.000 zł w formie dotacji celowej dla GCKSiR w Szemudzie na organizację imprez sportowych o zasięgu ogólnogminnym,
- 10.000 zł na pozostałe zadania z zakresu sportu.

**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 2024 – “Wykaz zadań inwestycyjnych”. Ogólna kwota wydatków majątkowych wynosi 55.088.064,40 zł (w tym rezerwa inwestycyjna w łącznej kwocie 820.000 zł oraz kwota na wykup udziałów w gminnej spółce komunalnej GPK Szemud Sp. z o.o. – w kwocie 1.765.500 zł) i w ramach tej kwoty planowane są wydatki w niżej wyszczególnionych rozdziałach:

## 1) 010 - Infrastruktura wodociągowa i sanitacyjna wsi – 8.364.000 zł z

przeznaczeniem na realizację inwestycji:

- „Rozbudowa Stacji Uzdatniania Wody wraz z niezbędną infrastrukturą w Bojanie” – kwota 3.813.000 zł (w tym 2.590.000 zł stanowi dofinansowanie ze środków Rządowego Funduszu Polski Ład).  
Zakres inwestycji obejmuje budowę drugiego zbiornika żelbetowego do wody pitnej o pojemności 1000m<sup>3</sup> wraz z sieciami wewnętrznymi i zewnętrznymi i infrastrukturą oraz wymiana zestawu hydroforowego na nowy o wydajności min. 400m<sup>3</sup>/h. Dla zapewnienia ciągłości działania infrastruktury planuje się zakup również agregatu prądotwórczego o mocy min. 400KVA.  
Wstępna promesa została udostępniona 21.09.2023 r. Warunkiem uzyskania dofinansowania jest ogłoszenie postępowania zakupowego w ciągu 9 miesięcy od dnia udostępnienia promesy.
- „Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w Kielnie i Warznie” – kwota 4.551.000 zł (w tym 2.000.000 zł dofinansowania ze środków Programu Rządowego Polski Ład).  
Projekt zakłada budowę ok 6,7 km kanalizacji sanitarnej na ul. Łąkowej, Źródlanej, Partyzantów Koleczkowskich, Aldony, Miętowej, Chabrowej, Słonecznikowej, Filtrowej w Kielnie oraz ul. Łąkowej w Warznie.  
Wstępna promesa została udostępniona 12.08.2023 r. Warunkiem uzyskania dofinansowania jest ogłoszenie postępowania zakupowego w ciągu 9 miesięcy od dnia udostępnienia promesy.

## 2) 600 - Transport i łączność – 18.985.461 zł, w tym na:

- „Przebudowa ul. Jeziornej i Tredera stanowiących dojazd do „Węzła Koleczkowo” Trasy Kaszubskiej S6” – 6.000.000 zł (w tym 5.000.000 zł dofinansowania ze środków Programu Rządowego Polski Ład).

W ramach inwestycji planowana jest przebudowa drogi: ul. Jeziorna 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.

Wstępna promesa została udostępniona 17.11.2021 r. Postępowanie zakupowe w trakcie.

- „Rozbudowa układu drogowego w msc. Szemud” – 6.000.000 zł (w tym 5.000.000 zł dofinansowania ze środków Programu Rządowego Polski Ład).

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.

Wstępna promesa została udostępniona 15.06.2022 r. Postępowanie zakupowe w trakcie.

- „Budowa ulicy w Łebnie, mającej swój początek od drogi wojewódzkiej nr 224” na kwotę 694.116 zł (w tym dofinansowanie 347.058 zł ze środków Funduszu Rozwoju Inwestycji Lokalnych).

Realizacja zadania przewidziana po uzyskaniu zgody na budowę.

- „Budowa drogi gminnej do Szemudzkiego Centrum Samorządowego w Szemudzie” na kwotę 3.400.000 zł (w tym 1.000.000 zł dofinansowania ze środków Funduszu Rozwoju Inwestycji Lokalnych)

Realizacja zadania przewidziana po uzyskaniu zgody na budowę.

- „Przebudowa ul. Lesoki w msc. Bojano” na kwotę 688.000 zł (w tym 344.000 zł dofinansowania ze środków Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg)

W ramach inwestycji przewidziano utwardzenie nawierzchni drogi płytami betonowymi yomb na odcinku 860 m.

- „Przebudowa dróg gminnych w msc. Bojano” na kwotę 327.500 zł (w tym 344.000 zł dofinansowania ze środków Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg)

W ramach inwestycji przewidziano utwardzenie nawierzchni dróg na ulicach: Świętego Józefa, Wrzosowa i Jana Chrzciciela płytami betonowymi yomb na odcinku 638 m.

- realizację 19 zadań drogowych w ramach Funduszu Sołeckiego – na ogólną kwotę 824.260 zł (w roku 2025 Gmina otrzyma z budżetu państwa częściowy zwrot poniesionych na ten cel wydatków w formie refundacji). Kwoty uwzględnione na realizację tych zadań są tożsame z ustalonymi w oparciu o kryteria ustalone w ustawie o Funduszu Sołeckim. W trakcie roku budżetowego (podobnie jak w roku bieżącym oraz w latach ubiegłych) będzie ustalany zakres rzeczowy zadań przyjętych do budżetu w ramach tego funduszu i w miarę potrzeb i możliwości finansowych gminy, środki na ten cel będą uzupełniane.
- realizację 3 zadań polegających na utwardzeniu dróg gminnych płytami yomb przy udziale finansowym mieszkańców (Kielno ul. Łąkowa, Łebno ul. Otałżyńska, Dobrzewino Klonowa) – na ten cel w budżecie zabezpieczono łączną kwotę 83.655 zł (są to środki z darowizn mieszkańców, które zostały zdeponowane na gminnym rachunku depozytowym). Co roku tzw. „zadania komitetowe” są uzupełniane w trakcie roku o środki z budżetu gminy do kwoty rzeczywistych potrzeb.
- realizację 9 innych zadań drogowych (poz. 28-37 WZI w części dotyczącej dróg) na łączną kwotę 640.000 zł (ze środków własnych). W trakcie roku będą



podejmowana działania na pozyskanie dodatkowych źródeł finansowania tych uwzględnionych w projekcie budżetu oraz innych zadań drogowych, gdyż potrzeby i oczekiwania mieszkańców są duże w tym zakresie. Corocznie w trakcie roku budżetowego udaje się pozyskać takie środki z różnych źródeł, w tym z programów rządowych, programów unijnych oraz środków Samorządu Województwa Pomorskiego (np. w ramach środków przeznaczonych na dofinansowanie dróg transportu rolnego)

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

**Tabela nr 4: 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 ul. Lesoki w Bojanie	688 000,00	344 000,00	344 000,00	dofinansowanie ze środków budżetu państwa: 344.000 zł w ramach Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg
6	Przebudowa dróg gminnych w miejscowości Bojano (ul. Świętego Józefa, Wrzosowa, Jana Chrzyciciela)	655 000,00	327 500,00	327 500,00	dofinansowanie ze środków budżetu państwa: 344.000 zł w ramach Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg

Źródło: opracowanie własne

Zgodnie z obowiązującymi przepisami, aby realizować zadania drogowe, Gmina musi wpieryw pozyskać zgodę na powyższe (w drodze pozwolenia na budowę bądź w trybie decyzji ZRID). Ta procedura jest poprzedzona sporządzeniem stosownej dokumentacji

budowlanej. W wielu przypadkach umowy na sporządzenie takowej dokumentacji zostały podpisane przez Gminę w latach 2019 i 2020 i do tej pory projektanci dokonują stosownych uzgodnień, w celu uzyskania pozwoleń na realizację inwestycji. To jest powodem, że część zadań uwzględnionych w w/w tabeli pierwotnie była przewidziana do realizacji w roku 2023, ale ze względu na przedłużającą się procedurę uzyskania decyzji ZRID albo pozwolenia na budowę, Gmina nie mogła rozpocząć realizacji zadań.

Pomimo, że w ostatnich latach w znacznym stopniu zostały zmodernizowane dotychczasowe drogi, powstała nowa infrastruktura drogowa (ronda, utwardzenia dróg gruntowych płytami yomb, chodniki) – potrzeby są wciąż duże. Stąd w dużej mierze projekt budżetu jest ukierunkowany na zadania drogowe, tym bardziej, że Gmina Szemud stała się dogodnym terenem tranzytowym dla mieszkańców ościennych gmin (zwłaszcza gmin powiatu kartuskiego) którzy korzystają z naszych lokalnych dróg w celu dojazdu do węzłów Szemud i Koleczkowo Trasy Kaszubskiej. Dlatego też Gmina realizując zadania drogowe współpracuje z ościennymi gminami oraz Powiatem Wejherowskim.

Mając powyższe na względzie, w projekcie budżetu uwzględniono także środki na dofinansowanie modernizacji dróg powiatowych przebiegających przez teren naszej gminy – w formie pomocy finansowej dla Powiatu Wejherowskiego w łącznej wysokości 1.100.000 zł, w tym:

- 500.000 zł na dofinansowanie modernizacji drogi powiatowej nr 1406G Kowalewo – Kamień,
- 300.000 zł na dofinansowanie przebudowy drogi powiatowej nr 1415G Kielno – Kłósówko,
- 300.000 zł na dofinansowanie modernizacji drogi powiatowej nr 1409G Częstkowo – Głazica – Szemud.

### **3) 700 Gospodarka mieszkaniowa – 209.920 zł, w tym:**

- **200.000 zł** – na wykupy gruntów na cele publiczne,
- **9.920 zł** z przeznaczeniem na opracowanie dokumentacji projektowej dla potrzeb termomodernizacji, montażu źródeł OZE, wymianie oświetlenia na terenie Gminy Szemud w ramach programu ELENA. Gmina Szemud w 2023 r. zawarła umowę w sprawie koordynacji i wspólnej realizacji Programu „*European Lokal Assistance Facility*” (ELENA) ze Stowarzyszeniem Obszar Metropolitalny Gdańsk-Gdynia-Sopot, w ramach której Obszar Metropolitalny zobowiązał się m.im. do zapewnienia wykonania dokumentacji w zakresie wykonania i aktualizacji audytów energetycznych, audytów efektywności energetycznej, opracowania świadectw charakterystyki energetycznej budynków, wykonania dokumentacji techniczno-projektowych dla termomodernizacji budynków, oświetlenia i instalacji OZE, do zapewnienia doradztwa eksperckiego w zakresie doboru inwestycji i ich zakresu do programu inwestycyjnego oraz doradztwa eksperckiego w zakresie programów pomocowych dla inwestycji z programu inwestycyjnego oraz przygotowanie wymaganych odrębnymi przepisami prawa specjalistycznych załączników (takich jak: studium wykonalności, analizy środowiskowe tych inwestycji, zgody wymagane prawem ochrony środowiska, aktualizację posiadanej dokumentacji budowlanej i odpowiednich zgód), a także pisanie lub wsparcie w pisaniu wniosków aplikacyjnych o dofinansowanie dla inwestycji z programu inwestycyjnego, przeprowadzenie postępowania przetargowego dla inwestycji oraz inne niezbędne działania i dokumenty w zakresie przygotowania inwestycji. Gmina zobowiązała się do zabezpieczenia na w/w cele kwoty stanowiącej wartość 10% kosztów (90% zostanie pokryte z programu ELENA). Szacunkowa kwota udziału gminy stanowi 29.760 zł (do sfinansowania w latach 2024-2026).

Ponadto Gmina zobowiązała się do przeprowadzenia inwestycji w postaci:

- termomodernizacji 3 budynków, o łącznej powierzchni użytkowej 2397 m kw., o

szacunkowym łącznym koszcie 6.000.000 zł

- montażu instalacji fotowoltaicznych o szacunkowej mocy 200 kWp i koszcie szacunkowym łącznym 1.440.000 zł.

Środki na ten cel zostały zabezpieczone w WPF i uwzględnione w Wykazie przedsięwzięć wieloletnich w łącznej kwocie 7.440.000 zł do realizacji w roku 2027, przy założeniu pozyskania dofinansowania na realizację tych inwestycji ze środków Unii Europejskiej na poziomie 85%.

#### 4) 750 Administracja publiczna – kwota 1.805.500 zł, w tym:

- 40.000 zł na wykonanie wykonanie fotoplanu 2024 (tzw. ortofotomapy) – czyli aktualnej na konkretny dzień mapy fotograficznej stanowiącej rastrowy obraz powierzchni terenu Gminy Szemud (w oparciu o zdjęcia lotnicze lub satelitarne). Dotychczasowe tego typu mapy są dostępne na stronie internetowej Gminy Szemud pod adresem: <https://szemud2.e-geoportal.pl/>
- 1.765.500 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

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 tejże 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:

Tabela nr 5: 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 latach 2021-2023 Gmina przekazała spółce na w/w zadanie dokapitalizowanie w łącznej kwocie 13.673.000 zł, w tym 9.611.500 zł w związku ze wzrostem kosztów (w stosunku do pierwotnie zakładanego) realizacji inwestycji – budowy Centrum Samorządowego w Szemudzie.

**5) 754 – Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa – kwota 503.374 zł, w tym:**

- 40.000 zł na termomodernizację budynku remizy OSP w Przetoczynie,
- 63.374 zł na doposażenie samochodu OSP w Kielnie (w formie dotacji celowej, środki na ten cel zostały zabezpieczone w ramach Funduszu Sołeckiego SM Kielno, zgodnie z wolą mieszkańców,
- 400.000 zł w formie dotacji celowej dla OSP Bojano z przeznaczeniem na dofinansowanie zakupu samochodu strażackiego.

**6) 758 – Różne rozliczenia – zaplanowano rezerwę inwestycyjną w kwocie 820.000 zł.**

**7) 801 – Oświata i wychowanie – w łącznej kwocie 19.948.460 zł, w tym:**

- 17.358.460 zł na wykonanie sześciu zadań przy dofinansowaniu ze środków

Ministerstwa Sportu i Turystyki (program OLIMPIA), polegających na budowie i zadaszeniu boisk wielofunkcyjnych bądź zadaszeniu już istniejących boisk przy szkołach w msc. Koleczkowo, Bojano, Szemud, Częstkowo, Jeleńska Huta i Łbieńska Huta (na powyższe zadania gmina zamierza pozyskać dofinansowanie ze środków budżetu państwa w kwocie 12.150.000 zł). W przypadku boiska przy szkole w Koleczkowie – Gmina podpisała już umowę o dofinansowanie z Ministerstwem Sportu i Turystyki, wnioski na pozostałe zadania „przeszły” proces weryfikacji i uzyskały pozytywną ocenę formalno- merytoryczną zespołu do spraw opiniowania wniosków o dofinansowanie zadań inwestycyjnych ze środków budżetu państwa (protokoły z 31.08.2023 r. oraz z 9.10.2023 r.)

- 2.500.000 zł (w roku 2024) na budowę i rozbudowę dwóch szkół na terenie Gminy Szemud z dofinansowaniem ze środków Rządowego Funduszu Polski Ład.

W ramach zadania w latach 2024-2025 przewiduje się:

- budowę szkoły podstawowej w Koleczkowie (łącznie przewidywany koszt: 7.100.000 zł (w tym w roku 2024: 100.000 zł na opracowanie dokumentacji projektowej oraz w roku 2025: 7.000.000 zł na wykonawstwo,

- rozbudowę szkoły podstawowej w Łbieńskiej Hucie (łącznie przewidywany koszt: 2.400.000 zł) zadanie w całości przewidziane do realizacji w roku 2024.

Łącznie Gmina ma pozyskać na w/w cel 8.000.000 zł

Wstępna promesa została udostępniona 12.10.2023 r. Warunkiem uzyskania dofinansowania jest ogłoszenie postępowania zakupowego w ciągu 9 miesięcy od dnia udostępnienia promesy.

- Ponadto w ramach działu 801 zabezpieczono środki na wykonanie dokumentacji projektowych rozbudowy szkoły w Bojanie (40.000 zł) oraz budowy szkoły w Karczemkach (50.000 zł).

#### 8) **855 – Ochrona zdrowia** – kwota 123.000 zł.

W ramach przedmiotowego działu przewidziana jest budowa dwóch żłobków w msc. Koleczkowo i Bojano (łącznie na 100 miejsc, po 50 w każdym).

Inwestycja będzie realizowana przy udziale finansowym środków programu rządowego „Maluch+”. Łączny koszt zadania do realizacji w latach 2024-2025 to kwota 4.894.876 zł, w tym dofinansowanie w wysokości 4.070.050,10 zł. W roku 2024 Gmina zamierza wykonać dokumentację projektową obu obiektów (zakładany koszt to 123.000 zł).

Przewiduje się, że w obu miejscowościach zostaną wybudowane nowe segmenty o pow. ok. 300 m kw., które zostaną wyposażone w niezbędny sprzęt.

Ponadto planuje się również budowę placu zabaw wraz z ogrodzeniem oraz parkingi.

#### 9) **900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska** – 125.000 zł, w tym:

- 90.000 zł na wymianę ulicznych opraw oświetleniowych na ledowe,
- 35.000 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

#### 10) **921 – Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego** – 83.123 zł, w tym:

- 12.000 zł w formie dotacji celowej dla Gminnego Centrum Kultury, Sportu i Rekreacji w Szemudzie na zakup maszyny czyszczącej do parkietu,
- 63.374 zł na relokację na teren gminy i renowację zabytkowej kapliczki w Dobrzewinie (zadanie realizowane w ramach Funduszu Sołectkiego SM

Dobrzewino)

- 7.749 zł na doposażenie placu zabaw w Bojanie (środki z darowizn z roku 2023 oraz środki postawione do dyspozycji SM Bojano)

**11) 926 – Kultura fizyczna – 2.990.226,40 zł, w tym:**

- 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 oraz środków z Ministerstwa Sportu i Turystyki – w kwocie 500.000 zł). Umowy o dofinansowanie zadania zostały zawarte: w przypadku dofinansowania ze środków PROW – w dniu 18.05.2022 r., zaś w przypadku dofinansowania ze środków Funduszu Rozwoju Kultury Fizycznej – w dniu 20.04.2023 r. Realizacja samej inwestycji będzie możliwa po uzyskaniu pozwolenia na budowę (procedura w toku).

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.

Budżet przeznaczony na inwestycje na rok 2024 opiewa na kwotę 55 mln zł (co stanowi ok. 1/3 całego budżetu). W ramach tej kwoty 31 mln zł stanowią środki z dofinansowań z różnych źródeł krajowych i zagranicznych.

Wszelkie podejmowane przez władze gminy działania infrastrukturalne (i nie tylko) miały i nadal mają na celu stworzenie atrakcyjnych warunków życia dla aktualnych mieszkańców oraz dogodnych warunków rozwoju dla przedsiębiorców, a także mają zachęcać do osiedlania się nowych mieszkańców oraz tworzenia nowych miejsc pracy przez potencjalnych inwestorów. Tym celom na pewno sprzyja sąsiedztwo Trójmiasta oraz przebiegająca przez teren gminy trasa szybkiego ruchu z dwoma węzłami w msc. Szemud i Koleczkowo. Efekty są zauważalne, w Gminie Szemud sukcesywnie przybywa mieszkańców (jest nas już ok. 22 tys.). 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. Dochody gminy zależne od decyzji innych organów (jak jest to w przypadku udziału gminy w PIT) nie są stabilne. 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. Ten efekt władze gminy zamierzają osiągnąć poprzez podejmowanie działań w celu stworzenia dogodnych dla przedsiębiorców warunków do inwestowania w gminie, a nie tylko poprzez podnoszenie stawek podatkowych. Stąd, tak jak wskazano w pierwszej części objaśnień, nie planuje się podnoszenia stawek podatkowych na rok 2024.

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.

## CZĘŚĆ TRZECIA: PRZYCHODY I ROZCHODY

Przewidywany stan zadłużenia Gminy Szemud na 31.12.2023 r. wynosi 28.561.973,62 zł. Szczegółowy wykaz planowanego na koniec 2023 roku zadłużenia zamieszczono w tabeli poniżej:

Tabela nr 6: Wykaz zadłużenia gminy wg stanu na dzień 31.12.2023 r.

L.p	Nazwa Banku	Data zaciągnięcia Zobowiązania	Kwota zaciągniętego zobowiązania (zł)	Okres spłaty	Kwota pozostała do spłaty na dzień 31.12.2023 r.
		(data podpisani umowy)			(w zł)
3	Spółdzielcza Grupa Bankowa SA Poznań (obligacje)	30.11.2015	6 600 000,00	2016 - 2024	750 000,00
2	Bank Pekao SA (obligacje)	22.12.2016	4 000 000,00	2021 - 2024	1 000 000,00
3	Bank Gospodarstwa Krajowego (obligacje)	05.11.2018	15 500 000,00	2021 - 2029	13 600 000,00
4	Spółdzielcza Grupa Bankowa SA Poznań (obligacje)	25.06.2019	11 300 000,00	2024 - 2030	11 300 000,00
5	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	1 911 973,62
<b>Razem:</b>					<b>28 561 973,62</b>

Źródło: opracowanie własne

### PRZYCHODY:

Po stronie przychodów zaplanowano kwotę 18.225.564,36 zł, w tym:

- 1) 511.505 zł stanowiące 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 (dane szacowane), w tym:
  - 157.296 zł z tytułu niewykorzystanych w roku 2023 środków w ramach systemu gospodarki odpadami (środki zabezpieczone w ramach umowy na odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych nie zostaną w pełni wykorzystane)
  - 354.209 zł z tytułu niewykorzystanych w roku 2023 środków w ramach Gminnego Programu Profilaktyki Przeciwdziałania Alkoholizmowi i Narkomanii),
- 2) 11.714.059,36 zł z tytułu tzw. „wolnych środków”, czyli nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczeń wyemitowanych papierów wartościowych, kredytów i pożyczek z lat ubiegłych i w ramach tej kwoty:
  - 10.188.194,36 zł stanowi kwota wolnych środków nie zaangażowana po stronie przychodów w budżecie na rok 2023 (zgodnie ze sprawozdaniem NDS na dzień 30.09.2023 r. stan wolnych środków kształtuje się w sposób

następujący: Plan po zmianie: 21.808.779,26 zł; Wykonanie: 31.996.973,62 zł, przy czym do chwili obecnej plan nie uległ zmianie)

- 1.525.865 zł, to wstępnie szacowana część środków która nie zostanie wydatkowana w ramach planu roku 2023, w tym:

- 694.116 zł – kwota przeznaczona w budżecie roku 2023 na „Budowa ulicy w Łebnie, mającej swój początek od drogi wojewódzkiej nr 224” (zadanie nie uwzględniono w planie wydatków na rok 2024, w roku 2023 nie zostanie wykonane),

- 354.000 zł – kwota przeznaczona w budżecie na rok 2023 jako rezerwa na zarządzanie kryzysowe, do tej pory nie była uruchamiana,

- 477.749 zł – część kwoty pierwotnie zabezpieczonej w budżecie na rok 2023 w ramach rozdziału 92601 na wypłatę rekompensaty dla spółki gminnej GPK Szemud Sp. z o.o. w związku z prowadzeniem zadania publicznego z zakresu sportu (z aktualnych ustaleń wynika, że planowany wynik finansowy z działalności na obiekcie Centrum Sportowego w Kielnie będzie korzystniejszy w stosunku do zakładanego i tym samym rekompensata ze strony gminy będzie niższa)

3) 6.000.000 zł z tytułu emisji obligacji (ewentualna decyzja o takiej emisji zostanie podjęta przez Radę Gminy Szemud w drodze odrębnej uchwały, przy czym taka opcja będzie brana pod uwagę po rozliczeniu budżetu roku 2023). Na chwilę obecną środki po stronie przychodów z tego tytułu zostały przewidziane w celu zrównoważenia projektu budżetu i mają przede wszystkim na celu zabezpieczenie wkładu własnego w realizację inwestycji które będą realizowane przy udziale środków zewnętrznych (z dofinansowań).

## ROZCHODY:

Po stronie rozchodów ujęto kwotę na spłatę rat kredytów i pożyczek oraz wykup obligacji w ogólnej kwocie 4.435.000 zł.

Szczegółowy plan spłaty przedstawiono w poniżej zamieszczonej tabeli:

**Tabela nr 7: Plan spłaty zadłużenia gminy w roku 2024 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 2024
1	11 300 000,00	SGB Poznań (obligacje)	2019	2024 - 2030	700 000,00
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	1 700 000,00
5	2 766 973,62	NFOŚiGW w Warszawie	2019	2021 - 2030	285 000,00
Planowana spłata w roku 2024					4 435 000,00

Źródło: opracowanie własne

Przyjmuje się, że w 2024 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.