

Uzasadnienie

Budżet Gminy Gąsawa na 2023 rok został opracowany na podstawie projektu budżetu, który był omawiany na posiedzeniach Komisji Rady Gminy w Gąsawie.

Radni Gminy Gąsawa ustalili, że należy przyjąć Budżet Gminy Gąsawa na 2023 rok w wielkości proponowanej przez Wójta Gminy Gąsawa.

Dochody

Po stronie dochodów zwiększono budżet Gminy Gąsawa o kwotę **1.704.316,00 zł** w porównaniu do projektu budżetu, z tego:

1) wpływy za odpady komunalne - wzrost o 308.316,00 zł, w związku z podjęciem decyzji o podwyższeniu stawek za nieczystości stałe w roku 2023

2) wpływy za preferencyjny zakup węgla – wprowadzenie kwoty 1.396.000,00 zł na podstawie zapotrzebowania na przyszły rok, złożonego przez mieszkańców gminy Gąsawa.

Wydatki

Po stronie wydatków zwiększono Budżet Gminy Gąsawa o kwotę **2.444.646,00 zł**, w stosunku do projektu budżetu, z tego:

1. Zwiększono wydatek w dziale Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną gaz i wodę o **1.396.000,00 zł** aby zabezpieczyć środki na preferencyjny zakup węgla przez gminę w związku ze złożonym zapotrzebowaniem.

2. Zmniejszono wydatek w dziale Działalność usługowa o 12.830,00 zł aby zwiększyć środki w działach:

- Ochrona zdrowia o 2.500,00 zł na wynajem sprzętu rehabilitacyjnego,
- Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego o 10.000,00 zł jako dotacja celowa dla stowarzyszenia działającego na terenie gminy Gąsawa
- Gospodarka komunalna i ochrona środowiska na o 330,00 zł na ubezpieczenie koparko ładowarki

3. Dokonano przesunięcia środków pomiędzy paragrafami klasyfikacji budżetowej w dziale gospodarka komunalna i ochrona środowiska o 2.670,00 zł, tj. zmniejszono środki na spłatę leasingu finansowego dotyczącego koparko ładowarki aby zwiększyć środki o 2.670,00 zł na jej ubezpieczenie.

4. Zwiększono wydatek w dziale gospodarka komunalna i ochrona środowiska o **308.316,00 zł** w związku z zawarciem w dniu 22 grudnia 2022 r. umowy na realizację zadania pn. „Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych z nieruchomości położonych na terenie gminy Gąsawa”, z której wynika wartość wynagrodzenia ofertowego w wysokości 2.007.803,60 zł. W związku z powyższym należało zabezpieczyć brakujące środki w celu realizacji w/w umowy.

5. Zmniejszono wydatek w dziale gospodarka komunalna i ochrona środowiska o **16.000,00 zł** który w projekcie budżetu został ujęty jako inwestycyjny, na zakup opon do koparko ładowarki. Zostanie on zrealizowany z bieżących wydatków.

6. Zwiększono wydatek w dziale pozostałe działania w zakresie polityki społecznej o **756.330,00 zł** w związku z realizacją ustawy z dnia 5 sierpnia 2022 r. o dodatku węglowym oraz ustawy z dnia 15 września 2022 r. o szczególnych rozwiązaniach w zakresie niektórych źródeł ciepła w związku z sytuacją na rynku paliw. Wydatki wyżej opisane nie zostały zrealizowane w roku 2022, wobec powyższego zasadnym jest wprowadzenie ich do projektu uchwały na rok 2023 aby zachować ciągłość realizacji tych zadań.

7. Zmieniono paragrafy klasyfikacji budżetowej wydatków inwestycyjnych dotyczące dofinansowania inwestycji z Polskiego Ładu w działach:

Transport i łączność:

- § 6050 – wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych – 703.000,00 zł (są to środki samorządowe)
- § 6370 – wydatki poniesione ze środków Rządowego Funduszu Polski Ład Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych – 15.751,192,00 zł

Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego:

- § 6050 – wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych – 31.984,71 zł (są to środki samorządowe)
- § 6370 – wydatki poniesione ze środków Rządowego Funduszu Polski Ład Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych – 962.645,29 zł

Deficyt budżetowy - został zwiększony **740.330,00 zł** w tym:

- zmniejszony o 16.000,00 zł w związku ze zmniejszeniem wydatku inwestycyjnego na zakup opon do koparko ładowarki
- zwiększony o 756.330,00 zł w związku ze zwiększeniem wydatku na realizację ustawy z dnia 5 sierpnia 2022 r. o dodatku węglowym oraz ustawy z dnia 15 września 2022 r. o szczególnych rozwiązaniach w zakresie niektórych źródeł ciepła w związku z sytuacją na rynku paliw.

Przychody - zostały zwiększone o **740.330,00 zł**

Rozchody - zostały zmniejszone o **100,00 zł**

Wprowadzone autopoprawki do projektu budżetu Gminy Gąsawa na 2023 rok przedstawiają się następująco :

- 1) Dochody ogółem zwiększono o 1.704.316,00 zł , w tym dochody bieżące 1.704.316,00 zł
- 2) Wydatki ogółem zwiększono o 2.444.646 zł , w tym :
 - a) Wydatki bieżące zwiększono o 2.460.646,00 zł
 - b) Wydatki majątkowe zmniejszono o 16.000,00 zł
- 3) Dokonano ponownego przeliczenia rezerwy na zarządzanie kryzysowe , zgodnie z art.26 pkt.4 Ustawy z dnia 26 kwietnia 2007 o zarządzaniu kryzysowym (Dz. U. z 2018r. poz.1401 z póź.zm.) Rezerwę ogólną zmniejszono o 8.522,00 zł , a zwiększono rezerwę celową o 8.522,00. Po dokonanych zmianach w budżecie gminy Gąsawa na 2023 rok zaplanowano rezerwy ogólne i celowe w wysokości **160.959,00 zł** , z tego : rezerwa ogólna do wysokości 1 % planowanych wydatków w kwocie 88.227,00 zł oraz rezerwa celowa z zakresu zarządzania kryzysowego 72.732,00 zł.

Radni zapoznali się z wnioskami do budżetu, które nie zostały uwzględnione , ze względu na brak środków finansowych na ich realizację.

Ustalono , że zadania niezbędne do realizacji , a nie ujęte do budżetu Gminy Gąsawa na 2023 rok będą , w miarę posiadania wolnych środków lub ponadplanowych dochodów, stopniowo wprowadzane do planowanych wydatków budżetowych.

Dokonano korekty zadania inwestycyjnego polegającego na montażu oświetlenia. Zmiana dotyczy lokalizacji tj. z Gąsawy ul. Ogrodowa, na ul. Trzemeszeńską, w związku z wykonaniem tego zadania w roku 2022.

Wydatki inwestycyjne ujęte w załączniku wydatków oraz w załączniku inwestycyjnym na kwotę 88.000,00 zł w dziale gospodarka komunalna i ochrona środowiska , tj. wymiana szafy zasilającej sterującej na przepompowni ścieków na ul. Parkowej w Gąsawie, montaż kosza na nieczystości na przepompowni P1A w Godawach, wymiana armatury na przepompowni ścieków w Łysininie oraz P-4 ul. Rynek w Gąsawie są inwestycjami mającymi na celu modernizację i ulepszenie istniejących już obiektów, zwiększając tym samym ich wartość.

Na zadanie pn. Wykonanie otworu badawczo eksploatacyjnego Gąsawa GT-1 dla rozpoznania zasobów złóż wód termalnych oraz określenia możliwości ich wykorzystania w dniu 12 sierpnia 2021 r., w Warszawie, została zawarta umowa Nr 775/20221/Wn-02/FG-hg-gd/D pomiędzy Narodowym Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej a Gminą Gąsawa, o dofinansowanie określonego wyżej zadania.

Projekt budżetu Gminy Gąsawa na 2023 rok uzyskał pozytywną opinię Regionalnej Izby Obrachunkowej w Bydgoszczy wyrażoną w Uchwale Nr 14/P/2022 Składu Orzekającego Nr 10 Regionalnej Izby Obrachunkowej w Bydgoszczy z dnia 13 grudnia 2022 r. w sprawie opinii o projekcie uchwały budżetowej Gminy Gąsawa na rok 2023.

Planowany budżetu gminy Gąsawa na 2023 rok przedstawia się następująco:

Dochody

Planowane dochody w stosunku do projektu budżetu zwiększyły się o 1.704.316 zł i wynoszą ogółem **70.014.031,00 zł**,

w tym:

-dochody własne	15.355.691,85 zł
-subwencje z budżetu państwa	<u>8.779.685,00 zł</u>

z tego:

-część wyrównawcza	3.616.662,00 zł
-część oświatowa	5.139.413,00 zł
-część równoważąca	23.610,00 zł
-dotacje na zadania z zakresu administracji rządowej	2.542.727,00 zł
-dotacje na zadania własne gminy	603.378,00 zł
-dotacje na podstawie porozumień z organami administracji państwowej z zakresu utrzymania miejsz pamięci na cmentarzach	2.500,00 zł
- pozostałe dotacje, w tym na zadania inwestycyjne	42.730.049,15 zł

Ponadto dokonany podział dochodów na dochody majątkowe i bieżące przedstawia się następująco:

1. Dochody majątkowe stanowią kwotę **43.625.049,15 zł** tj. dochody ze sprzedaży majątku – sprzedaż mienia komunalnego 900.000,00 zł, dochody z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności 2.000,00 zł oraz dotacje celowe na współfinansowanie inwestycji 42.723.049,15 zł

2. Dochody bieżące wynoszą ogółem **26.388.981,85 zł**, są to wszystkie pozostałe dochody własne, subwencje z budżetu państwa oraz dotacje celowe na zadania bieżące gminy.

Wydatki

Planowane wydatki w stosunku do projektu budżetu na 2023 rok wzrosły o 2.444.646,00 zł

i wynoszą ogółem **72.861.864,85 zł**

w tym:

1. Wydatki bieżące	27.144.811,85 zł
--------------------	-------------------------

z tego:

-wydatki na wynagrodzenia i pochodne	12.538.330,90 zł
-dotacje celowe dla jednostek spoza sektora finansów publicznych	616.985,00 zł
-dotacje podmiotowe dla instytucji kultury	418.985,00 zł
-wydatki na obsługę długu jst	60.000,00 zł
-wydatki na zadania zlecone gminom z zakresu administracji rządowej	2.542.727,00 zł
-świadczenia na rzecz osób fizycznych	2.926.428,00 zł
-wydatki na realizację programu profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych i problemów narkomanii	80.000,00 zł

- wydatki związane z gospodarką odpadami komunalnymi	2.124.724,00 zł
- wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska	20.000,00 zł
-rezerwy budżetowe ogólne i celowe	160.959,00 zł
<u>z tego:</u>	
-rezerwa budżetowa ogólna	88.227,00 zł
-rezerwa celowa na zadania własne z zakresu zarządzenia kryzysowego	72.732,00 zł
2. Wydatki majątkowe	45.717.053,00 zł,

W stosunku do projektu budżetu zmniejszono planowane nakłady finansowe o 16.000,00 zł na zakup opon do koparko ładowarki, które będą zrealizowane jako wydatek bieżący.

W budżecie Gminy Gąsawa na 2023 rok zaplanowano środki na finansowanie zadań inwestycyjnych na ogólną kwotę 45.717.053,00 zł są to środki samorządowe 2.996.511,71 zł oraz współfinansowanie inwestycji z dotacji celowych 42.720.541,29 zł.

Ogólna kwota prognozowanych dochodów budżetowych na 2023 rok stanowi kwotę **70.014.031,00 zł** oraz planowane wydatki **72.861.864,85**, deficyt budżetowy w kwocie **2.847.833,85 zł** pokrywa się z długoterminowego kredytu w kwocie 2.091.503,85 zł oraz z przychodów jednostek samorządu terytorialnego z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnym i zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach w wysokości 756.330,00 zł

Przypadające na rok budżetowy spłaty zobowiązań z tytułu wcześniej zaciągniętego kredytu długoterminowego w kwocie **384.303,44 zł** planuje się pokryć z planowanego długoterminowego kredytu w wysokości 384.303,44 zł.

Przewodniczący Rady Gminy w Gąsawie

Mariusz Kazik