

Uzasadnienie do Uchwały Budżetowej na 2025 rok

Budżet Miasta i Gminy Solec nad Wisłą na 2025 rok ustalono w następujących kwotach: dochody w wysokości 36 143 080,95 zł, natomiast wydatki na kwotę 37 088 080,95 zł. Deficyt w kwocie 945 000,00 zł zostanie sfinansowany przychodami pochodzącymi z nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych, w kwocie 945 000,00 zł

Przyjęte w projekcie budżetu dochody podzielono na bieżące i majątkowe. Dochody bieżące wynoszą 26 298 731,64 zł i stanowią 72,76 % planowanych dochodów ogółem. Dochody majątkowe na dzień sporządzania projektu budżetu są planowane w kwocie 9 844 349,31 zł i stanowią 27,24 % planowanych dochodów ogółem.

Plan dochodów budżetu Miasta i Gminy na 2025 rok według klasyfikacji budżetowej w pełnej szczegółowości (dział, rozdział, paragraf) przedstawia tabela nr 1.

Podstawowymi źródłami dochodów Miasta i Gminy są dochody własne, dotacje celowe oraz subwencja ogólna, rezerwa z art. 89 ustawy o dochodach jst i udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych i prawnych.

Wyszczególnienie	Plan na 2025 rok	Struktura
Dochody własne	3 972 933,49	15,11 %
Dotacje celowe	2 131 743,64	8,10 %
Subwencja ogólna i rezerwa	10 542 410,58	40,09 %
Udziały w PIT i CIT	9 651 643,93	36,70%
Dochody bieżące ogółem	26 298 731,64	100%

Jak wynika z powyższego zestawienia źródłem najwyższych dochodów bieżących jest subwencja w kwocie 10 542 410,58 zł, stanowiąca 40,09 % planowanych dochodów bieżących. Dochody własne kształtują się w wysokości 3 972 933,49 zł i stanowią 15,11 % planowanych dochodów bieżących. Dotacje zaplanowano w kwocie 2 131 743,64 zł tj. 8,10 % planu.

Na dochody własne składają się głównie wpływy z podatków i opłat, udziałów w podatkach, dochody z majątku gminy oraz inne dochody.

Wysokości stawek podatku rolnego i leśnego nie ulegną zmianie w stosunku do ubiegłego roku i zostały zaplanowane na kwotę 1 248 000,00 zł.

Dochody z podatku od środków transportowych zaplanowano nieco wyżej w stosunku do ubiegłego roku i w roku 2024 wyniosą one 57 500,00 zł.

Wpływy z podatku od nieruchomości od osób prawnych zostały skalkulowane na poziomie nieco wyższym w stosunku do ubiegłego roku i wynoszą 250 000,00 zł . Natomiast dochody z podatku od nieruchomości od osób fizycznych zaplanowano na poziomie 245 000,00 zł to jest w nieco wyższej kwocie, jak w roku 2024.

Udział Gminy w podatku dochodowym od osób fizycznych przyjęto na podstawie załącznika do pisma Ministra Finansów Nr ST3.4750.14.2024 roku tj. w kwocie 9 642 809,58 zł., o 7 306 044,58 zł wyżej niż w 2024 roku. Dochody z tytułu udziału gmin w podatku od osób prawnych zaplanowano w kwocie 8 834,35 zł, więcej o 1 484,35 zł niż w roku 2024.

Pozostałe podatki stanowiące udział gmin w podatkach pobieranych przez Urzędy Skarbowe między innymi z tytułu podatku od czynności cywilno-prawnych, podatku od spadków i darowizn, podatku od działalności w formie karty podatkowej zaplanowano

na poziomie nieco wyższym niż w 2024 roku, w związku z wyższym przewidywanym wykonaniem. Dochody z tytułu podatku od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacanego w formie karty podatkowej zostały zaplanowane na nieco wyższym poziomie w stosunku do ubiegłego roku. Wpływy budżetowe za wydawane przez gminę zezwolenia na sprzedaż alkoholu skalkulowano w wysokości 46 200,00 zł, zaś kwota wpływów z części opłaty za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym” została zaplanowana w kwocie 5 000,00 zł.

W związku z ustawą o utrzymaniu czystości i porządku w gminie zaplanowano opłatę za gospodarkę odpadami którą skalkulowano w wysokości 1 000 000,00 zł.

Dochody z gospodarki gruntami i nieruchomościami oraz gospodarowaniem mieszkaniowym zasobem gminy zaplanowano w łącznej wysokości 100 500,00 zł. Wpływy z usług zaplanowano na kwotę 15 000,00 zł

Wpływy za dostarczanie wody zaplanowano w kwocie 240 000,00 zł, zaś za odprowadzanie ścieków, na kwotę 160 000,00 zł

Na pozostałą kwotę dochodów własnych składają się głównie wpływy z odsetek od nieterminowego uregulowania należności, kosztów upomnienia oraz innych środków.

Subwencja na 2025 rok wynosi 9 790 172,78 zł tj. 37,27 % dochodów bieżących gminy, zaś **rezerwa**, o której mowa w art. 89 ustawy o dochodach jst wynosi 752 237,80 zł, tj. 2,86%

Jak wynika z przekazanego przez Ministra Finansów naliczenia na 2025 rok otrzymamy kwotę subwencji ogólnej 9 790 172,78 zł

Dotacje to trzecia ważna grupa dochodów bieżących Gminy, których udział w budżecie wynosi 2 131 743,64 zł i stanowi 8,10 % planu.

Zaplanowano dotacje na realizację zadań z zakresu administracji rządowej, dofinansowania do zadań własnych w wysokości:

- dotacje na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej w kwocie 1 768 905,00 zł
- dotacje na realizację zadań własnych w kwocie 334 541,00 zł
- na programy i projekty finansowane z udziałem środków UE, w kwocie 28 297,64 zł

Dochody majątkowe zaplanowane na 2025 rok, stanowią kwotę 9 844 349,31 zł na powyższą kwotę składają się :

-środki Rządowego Funduszu Polski Ład (Edycja VIII)- Programu Inwestycji Strategicznych na realizację zadania inwestycyjnego”(P)”Rozbudowa sieci wodociągowej na terenie Miasta i Gminy Solec nad Wisłą”, w kwocie 3 900 000,00 zł

- środki Rządowego Funduszu Polski Ład (Edycja VIII)- Programu Inwestycji Strategicznych –na realizację zadania inwestycyjnego: (P)Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej na terenie Miasta i Gminy Solec nad Wisłą (Polski Ład 8), w kwocie 1 328 400,00 zł

- środki w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich- Program „Cyberbezpieczny Samorząd”, w kwocie 178 849,31 zł

- środki Rządowego Funduszu Polski Ład (Edycja II)- Programu Inwestycji Strategicznych –część środków zaplanowanych na 2025 r. na realizację zadania

inwestycyjnego: (P)Modernizacja i rozbudowa oświetlenia ulicznego na terenie Miasta i Gminy Solec nad Wisłą (Polski Ład II), w kwocie 2 435 000,00 zł

- środki Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych związanych z przeciwdziałaniem COVID-19 -Program odbudowy zabytków–na realizację zadania inwestycyjnego Odtworzenie zasobów przyrodniczych i krajobrazowych zabytkowego parku w Raju- I etap „, w kwocie 20 000,00 zł

- środki Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych związanych z przeciwdziałaniem COVID-19 -Program odbudowy zabytków–na realizację zadania inwestycyjnego: „Renowacja ołtarza kaplicy bocznej w kościele WNMP w Solcu nad Wisłą (Polski Ład) , w kwocie 300 000,00 zł

- środki Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych związanych z przeciwdziałaniem COVID-19 -Program odbudowy zabytków– na realizację zadania inwestycyjnego: (P)Rewitalizacja budynku Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury w Solcu nad Wisłą w kwocie 191 100,00 zł

- środki Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych związanych z przeciwdziałaniem COVID-19 -Program odbudowy zabytków– na realizację zadania inwestycyjnego: (P)Przebudowa budynku Miejsko-Gminnej Biblioteki Publicznej w Solcu nad Wisłą” w kwocie 441 000,00 zł

a także zaplanowano dotację z Urzędu Marszałkowskiego na zadanie (P)Budowa sceny plenerowej wraz z zagospodarowaniem terenu przy Miejsko-Gminnym Ośrodku Kultury w Solcu nad Wisłą, w kwocie 1 050 000,00. Środki będą pochodzić z programu ”Mazowsze dla Zrównoważonego Rozwoju”

Wydatki budżetowe na 2025 rok zaplanowano w kwocie 37 088 080,95 zł. W ogólnej kwocie wydatków, wydatki bieżące skalkulowano na poziomie 24 731 042,64 zł tj. 66,68 % ogółu wydatków, natomiast wydatki majątkowe w wysokości 12 357 038,31 zł i stanowią 33,32 % ogółu planowanych wydatków.

Plan wydatków w pełnej szczegółowości (dział, rozdział, paragraf) przedstawia Tabela nr 2.

Wyżej wymieniona kwota wydatków bieżących dotyczy:

Wyszczególnienie	Plan na 2025 rok	Struktura
Wydatki bieżące z tego:	24 731 042,64	100%
- dotacje	2 036 000,00	8,23 %
- na wynagrodzenia i pochodne	13 541 000,55	54,76 %
- świadczenia na rzecz osób fizycznych	2 379 509,00	9,62 %
- obsługę długu	100 000,00	0,40 %
- wydatki na progr. Fin z UE	28 297,64	0,11%
- pozostałe wydatki	6 646 235,45	26,88 %

Jak wynika z powyższej tabeli wydatki na wynagrodzenia i pochodne od nich naliczane zostały zaplanowane zgodnie z zawartymi umowami o pracę i wynoszą 13 541 000,55

zł tj. 54,76 % planu wydatków bieżących. W 2025 roku w wydatkach i pochodnych od wynagrodzeń dla pracowników urzędu uwzględniono wzrost, ponieważ od 1 stycznia 2025 r. wzrasta płaca minimalna. Z dokumentów kadrowych wynika że w 2025 roku czterem pracownikom będzie przysługiwała nagroda jubileuszowa.

Kwota na wynagrodzenia i pochodne została zaplanowana na rok 2025 w rozdziale Administracji Publicznej w wyższej wysokości niż w 2024 r. uwzględniając obowiązujące zmiany płacy minimalnej do kwoty 4 666,00 zł

Zaplanowano również wydatki na zadania przewidziane ustawowo, jako obowiązkowe. Na zadania z zakresu profilaktyki uzależnień (zwalczanie narkomanii oraz przeciwdziałanie alkoholizmowi) przeznacza się łącznie kwotę 46 200,00 zł, w tym 41 580,00 zł na przeciwdziałanie alkoholizmowi i 4 620,00 zł na zwalczanie narkomanii. Planowana kwota wpływów z opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu wynosi 46 200,00 zł.

Na wydatki wynikające z realizacji ustawy o utrzymaniu porządku i czystości w gminach planuje się przeznaczyć kwotę 1 017 368,14 zł z przeznaczeniem na zapłatę za usługi związane z odbiorem odpadów komunalnych oraz obsługi administracyjnej tego systemu. Biorąc pod uwagę szacowane wpływy i wydatki związane z gospodarką odpadami nasuwa się wniosek że gmina musi częściowo sfinansować wydatki z własnych środków.

Planowane wpływy z opłat i kar za korzystanie ze środowiska w kwocie 1 000 zł Gmina planuje przeznaczyć na działania związane z ochroną przyrody między innymi na zakup kwiatów na rabaty.

Rada Miejska podjęła uchwałę w sprawie opłat za korzystanie przewoźników z przystanków autobusowych, związku z tym w budżecie zaplanowano dochody z tego tytułu w kwocie 15 000,00 zł z przeznaczeniem na utrzymanie przystanków komunikacyjnych których właścicielem jest gmina oraz terenu wokół przystanków.

W 2024 roku Rada podjęła uchwałę w sprawie nie wyrażenia zgody na wyodrębnianie środków stanowiących fundusz sołecki.

Wydatki na obsługę długu zaplanowano zgodnie z harmonogramem spłat zaciągniętych kredytów, pożyczek oraz emisji obligacji i wynoszą 100 000,00 zł stanowiąc 0,40 % planu ogółu wydatków bieżących.

Utworzono rezerwę ogólną w wysokości 0,73 % planowanych wydatków budżetu tj. w kwocie 270 000,00 zł. Rezerwa celowa na realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego zgodnie z ustawą o zarządzaniu kryzysowym stanowi nie mniej niż 0,5 % wydatków ogółem pomniejszonych o wydatki inwestycyjne, wynagrodzenia i pochodne oraz wydatki przeznaczone na obsługę długu tj. 80 000,00 zł oraz rezerwę celową na inwestycje, w kwocie 200 000,00 zł.

Suma rezerw celowych wynosi 1,48 % wydatków.

Gmina zaplanowała na 2025 rok dotacje podmiotowe i celowe dla podmiotów należących i nienależących do sektora finansów publicznych, które w łącznej kwocie wynoszącej 2 992 409,00 zł.

W 2025 roku udzielone zostaną następujące dotacje:

1. dla jednostek sektora finansów publicznych:

a) podmiotowe:

- dla Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury w Solcu nad Wisłą – 340 000,00 zł,
- dla Miejsko-Gminnej Biblioteki w Solcu nad Wisłą – 155 000,00 zł.

b) celowe:

- na finansowanie lub dofinansowanie zadań inwestycyjnych obiektów zabytkowych- Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury w Solcu nad Wisłą -195 000,00 zł
- na finansowanie lub dofinansowanie zadań inwestycyjnych obiektów zabytkowych- Miejsko-Gminnej Biblioteki Publicznej w Solcu nad Wisłą -441 000,00 zł
- dla Powiatu Lipskiego, w kwocie 75 000,00 zł

2. dla jednostek nie należących do sektora finansów publicznych:

a) celowe:

- Wspieranie i upowszechnianie kultury fizycznej i sportu – 35 000,00 zł.
- Działalność na rzecz seniorów (osób w wieku emerytalnym) – 6 000,00 zł
- Profilaktyka uzależnień wśród dzieci i młodzieży na terenie gminy Solec nad Wisłą- 20 000,00 zł
- Kultura, sztuka i ochrona dóbr kultury-Promowanie Festiwalu Muzyki Klasycznej w Solcu nad Wisłą, - 10 000,00 zł
- na finansowanie lub dofinansowanie zadań inwestycyjnych obiektów zabytkowych- Parafia WMNP w Solcu nad Wisłą -300 000,00 zł
- na finansowanie lub dofinansowanie zadań inwestycyjnych obiektów zabytkowych- osoba fizyczna – 20 409,00 zł

b) podmiotowe:

- Niepubliczna Szkoła Podstawowa z Oddziałami Przedszkolnymi w Przedmieściu Dalszym – 750 000,00 zł,
- Niepubliczny Oddział Przedszkolny w Niepublicznej Szkole Podstawowej w Przedmieściu Dalszym – 400 000,00 zł.
- Niepubliczna Szkoła Podstawowa z Oddziałami Przedszkolnymi w Przedmieściu Dalszym –wydatki dla ucznia niepełnosprawnego – 175 000,00 zł.
- Niepubliczna Szkoła Podstawowa z Oddziałami Przedszkolnymi w Przedmieściu Dalszym –wydatki dla ucznia niepełnosprawnego w oddziale przedszkolnym – 70 000,00 zł

Wykaz planowanych do udzielenia dotacji przedstawia załącznik nr 1.

Wydatki Gminy na 2025 rok planowano uwzględniając możliwości dochodowe Gminy.

Zostały one oparte na założeniach określonych w art. 242 ust.2 ustawy o finansach publicznych polegającym na zachowaniu relacji iż planowane wydatki bieżące powiększone o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i wolne środki nie mogą przekraczać dochodów bieżących.

Wydatki majątkowe zaplanowano w kwocie 12 357 038,31 zł tj. 33,32 % ogółu wydatków. Wyżej wymienione wydatki planuje się przeznaczyć na realizację zadań inwestycyjnych:

”(P)”Rozbudowa sieci wodociągowej na terenie Miasta i Gminy Solec nad Wisłą”, w kwocie 3 900 000,00 zł (Polski Ład VIII) i środki własne 205 264,00 zł

(P),,Przebudowa drogi gminnej nr 190610W na odcinku od km0+ 006,20 do km 2+ 102,30 w miejscowości Boiska” środki własne, w kwocie 328 116,00 zł

- Przebudowa drogi wewnętrznej ul. Polna w Solcu nad Wisłą , w kwocie 150 000,00 zł
- Budowa altany dla sołectwa Sadkowice, w kwocie 15 000,00 zł
- Budowa ogrodzenia przy OSP w Boiskach wraz z zagospodarowaniem terenu, w kwocie 15 000,00 zł
- Zakup sprzętu dla Ochotniczej Straży Pożarnej w Sadkowicach, w kwocie 240 000,00 zł
- (P)Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej na terenie Miasta i Gminy Solec nad Wisłą (Polski Ład 8), w kwocie 1 328 400,00 zł i środki własne 325 000,00 zł
- (P)Poprawa cyberbezpieczeństwa w Urzędzie Miasta i Gminy w Solcu nad Wisłą- Program „Cyberbezpieczny Samorząd”, w kwocie 178 849,31 zł
- (P)Przebudowa budynku Miejsko-Gminnej Biblioteki Publicznej w Solcu nad Wisłą” w kwocie 441 000,00 zł
- rezerwę na inwestycje i zakupy inwestycyjne, w kwocie 200 000,00 zł
- (P)Budowa kanalizacji sanitarnej ul. Polna i Piaski w Solcu nad Wisłą, w kwocie 100 000,00 zł
- (P)Budowa kanalizacji sanitarnej ul. Spokojna i Słoneczna w Solcu nad Wisłą, w kwocie 100 000,00 zł
- (P)Modernizacja i rozbudowa oświetlenia ulicznego na terenie Miasta i Gminy Solec nad Wisłą (Polski Ład II), środki Polskiego Ładu- 2 435 000,00 zł
- (P)"Budowa świetlicy wiejskiej wraz z zagospodarowaniem terenu w miejscowości Sadkowice-Kolonia", w kwocie 100 000,00 zł
- (P)Rewitalizacja budynku Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury w Solcu nad Wisłą w kwocie 191 100,00 zł- środki COVID-19 i środki własne 3 900,00 zł
- Odtworzenie zasobów przyrodniczych i krajobrazowych zabytkowego parku w Raju- I etap ,, w kwocie 20 000,00 zł-środki COVID-19 i środki własne 409,00 zł
- na finansowanie lub dofinansowanie zadań inwestycyjnych obiektów zabytkowych- Parafia WMNP w Solcu nad Wisłą -300 000,00 zł-środki COVID-19
- (P)Budowa sceny plenerowej wraz z zagospodarowaniem terenu przy Miejsko-Gminnym Ośrodku Kultury w Solcu nad Wisłą, w kwocie 1 050 000,00 zł.- dotacja Urząd Marszałkowski i 700 000,00 zł środki własne.
- Budowa placu zabaw w Kolonii Nadwiślańskiej, w kwocie 15 000,00 zł
- Budowa placu zabaw w Przedmieściu Dalszym, w kwocie 15 000,00 zł

Przychody zaplanowano w kwocie 1 086 240,00 zł, pochodzące z nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych nie zaangażowanej do budżetu roku 2024, w kwocie 1 086 240,00 zł

Rozchody budżetu na 2025 rok pochodzące z wydatków wynoszą 141 240,00 zł z tytułu:

- kredytów 141 240,00 zł,

