

Uchwała Nr /LIII/2022
Rady Miejskiej w Radzyminie
z dnia 19 grudnia 2022

Uchwała Budżetowa Gminy Radzymin na rok 2023.

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 4, pkt 9, ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2022 r. poz. 559 ze zmianami) oraz art. 211, art. 212, art. 214, art. 215, art. 217, art. 222, art. 233, art. 235, art. 236, art. 237, art. 239, art. 242, art. 243, art. 258, art. 264 ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 ze zmianami),

Rada Miejska w Radzyminie uchwala co następuje:

§1.

Ustala się dochody budżetu w wysokości 198 625 120,00 zł, zgodnie z planem dochodów określonym w Tabeli nr 1

Z tego:

- dochody bieżące w wysokości 171 620 120,00 zł,
- dochody majątkowe w wysokości 27 005 000,00 zł.

§2.

Ustala się wydatki budżetu w wysokości 213 061 557,50 zł, zgodnie z planem wydatków określonym w Tabeli nr 2

Z tego:

- wydatki bieżące w wysokości 156 929 557,50 zł,
- wydatki majątkowe w wysokości 56 132 000,00 zł.

§3.

1. Ustala się deficyt w wysokości 14 436 437,50 zł sfinansowany przychodami pochodzącymi ze sprzedaży papierów wartościowych (obligacji) w kwocie 12 300 000,00 zł oraz z wolnych środków jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu w kwocie 2 136 437,50 zł.
2. Ustala się przychody budżetu w kwocie 20 680 000,00 zł z tytułu:
 - sprzedaży papierów wartościowych (obligacji) na sfinansowanie planowanego deficytu budżetowego w wysokości 12 300 000,00 zł,
 - wolnych środków jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu na sfinansowanie planowanego deficytu budżetowego w wysokości 2 136 437,50 zł,
 - sprzedaży papierów wartościowych (obligacji) na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu pożyczek i emisji papierów wartościowych w wysokości 6 200 000,00 zł,
 - wolnych środków jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu pożyczek i emisji papierów wartościowych w wysokości 43 562,50 zł, zgodnie z Tabelą nr 3.
3. Ustala się rozchody budżetu w wysokości 6 243 562,50 zł wynikające ze spłaty wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu papierów wartościowych (obligacji) i pożyczek zgodnie z Tabelą nr 3.

4. Ustala się limity zobowiązań z tytułu:

- 1) sprzedaży papierów wartościowych (obligacji) na sfinansowanie planowanego deficytu budżetowego w wysokości 12 300 000,00 zł,
- 2) sprzedaży papierów wartościowych (obligacji) na sfinansowanie wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu pożyczek i emisji papierów wartościowych w wysokości 6 200 000,00 zł,
- 3) zaciągnięcia kredytów i pożyczek na pokrycie występującego w ciągu roku przejściowego deficytu budżetu w wysokości 5 000 000,00 zł.

§4.

W budżecie tworzy się:

- rezerwę ogólną w wysokości 215 000,00 zł,
- rezerwę celową na realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego w wysokości 500 000,00 zł,
- rezerwę celową na wydatki majątkowe rozdziału 90015 w wysokości 600 000,00 zł.

§5.

Ustala się plan dotacji na realizację zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych Gminie i wydatków związanych z wykonywaniem tych zadań zgodnie z Tabelą nr 4.

§6.

Ustala się plan wydatków majątkowych, w wysokości 56 132 000,00 zł, zgodnie z Tabelą nr 5.

§7.

Ustala się plan dochodów z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych oraz plan wydatków na realizację zadań określonych w gminnym programie profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych oraz w gminnym programie przeciwdziałania narkomanii zgodnie z Tabelą nr 10.

§8.

Ustala się plan dochodów rachunku dochodów gromadzonych na wyodrębnionych rachunkach jednostek budżetowych prowadzących działalność określoną w ustawie z dnia 14 grudnia 2016 r. – Prawo oświatowe i wydatków nimi finansowanych, zgodnie z Tabelą nr 7.

§9.

Ustala się dochody z opłat i kar za korzystanie ze środowiska, oraz wydatki na realizację zadań, o których mowa w art. 400a ust. 1 pkt 2,5,8,9,15,16,21-25,29,31,32 i 38-42 ustawy z dnia 27 kwietnia 2001 r. Prawo ochrony środowiska (tekst jednolity: Dz. U. z 2021 r., poz. 1973 ze zmianami), zgodnie z Tabelą nr 9.

§10.

Ustala się plan kwot dotacji z budżetu Gminy dla podmiotów należących i nie należących do sektora finansów publicznych, określony Tabelą nr 6.

§11.

Ustala się dochody z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi i wydatki związane z pokrywaniem kosztów funkcjonowania systemu gospodarowania odpadami, o których mowa w art. 6r ustawy z dnia 13 września 1996 r. o utrzymaniu czystości i porządku w gminach (Dz. U. z 2022 r. poz. 1297 ze zmianami) zgodnie z Tabelą nr 8.

§12.

Upoważnia się Burmistrza do:

- lokowania wolnych środków budżetowych na rachunkach bankowych w innych bankach niż bank prowadzący obsługę budżetu,
- emitowania papierów wartościowych (obligacji) na sfinansowanie planowanego deficytu budżetowego w wysokości 12 300 000,00 zł,
- emitowania papierów wartościowych (obligacji) na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu pożyczek i emisji papierów wartościowych w wysokości 6 200 000,00 zł,
- zaciągania kredytów i pożyczek na pokrycie występującego w ciągu roku przejściowego deficytu budżetu w wysokości 5 000 000,00 zł.

§13.

Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Radzymina.

§14.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia z mocą obowiązującą od 1 stycznia 2023 roku i podlega publikacji w dzienniku Urzędowym Województwa Mazowieckiego.

Uzasadnienie

Projekt budżetu Gminy Radzymin sporządzono w oparciu o wykonanie dochodów i wydatków lat poprzednich. Prognozy oparto na czasowo nieodległych, prognozach wykonania dla roku 2022. i przewidywanych tendencjach roku 2023. ze szczególnym uwzględnieniem konsekwencji zmian regulacji w zakresie dochodów z tytułu udziałów w podatku PIT i CIT, które dotyczą roku bazowego.

Dokonano realnego oszacowania wartości planowanych dochodów. Wartości przyjęte w Budżecie Gminy Radzymin roku bieżącego, na moment tworzenia projektu budżetu roku 2023., stanowią wiarygodną przesłankę planowania na rok kolejny. Szczególnie biorąc pod uwagę aktualne, na moment tworzenia dokumentu, wykonanie planu dochodów i wydatków.

Przy ustaleniu planu dochodów Budżetu Gminy Radzymin w roku 2023. przyjęto następujące założenia:

Planowana subwencja ogólna określona została na podstawie informacji Ministra Finansów nr ST3.4750.23.2022

Plan dochodów budżetowych Gminy Radzymin z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych koresponduje ze wstępną deklaracją Ministerstwa Finansów. Dochody zaplanowano na poziomie deklaracji ministerialnej. Zaniechano planowania na poziomie nieznacznie przekraczającym deklarację. Możliwość taka związana była z obserwowanym w okresie ostatnich lat dość istotnym nadwykonaniem niniejszej kategorii dochodów względem deklaracji. Na chwilę obecną zupełnie brak instrumentarium szacowania nadwykonania tej pozycji dochodowej dla roku 2023. Odnotować należy, iż wartość tej kategorii dochodów nie koresponduje z założeniami przyjętymi na rok 2023. w WPF Gminy Radzymin na lata 2022 – 2032. Stan niniejszy jest konsekwencją istotnych zmian w niniejszym podatku. Dochody zadeklarowane przez władze centralne są niższe od antycypowanych w WPF Gminy Radzymin o blisko 4 mln zł. Sytuację dodatkowo pogarsza deklaracja rezygnacji z wypłaty w roku 2023. rozwojowej części subwencji ogólnej, w miejsce której wypłacono dodatkowe transze podatki PIT w roku bieżącym.

Planowane dotacje celowe na realizację zadań zleconych z zakresu administracji rządowej i na realizację zadań własnych przyjęto w wartościach przedłożonych przez Mazowiecki Urząd Wojewódzki oraz Krajowe Biuro Wyborcze.

Plan dochodów budżetowych z tytułu podatku od środków transportowych opłacanych przez osoby fizyczne i prawne planowano na poziomie nieznacznie niższym od planu roku 2022. Planowane wartości znajdują potwierdzenie w wykonaniu dochodów z tytułu tego podatku odnotowanym na moment tworzenia niniejszego dokumentu. W niniejszej kategorii dochodowej daje się odnotować efekty negatywnej reakcji na konsekwencje istotnego wzrostu kosztu obsługi zadłużenia. W konsekwencji kurczy się baza podatkowa, która w przypadku niniejszego podatku silnie koreluje z sytuacją gospodarczą.

Niewielkie zwiększenie planowanych dochodów z tytułu podatku od nieruchomości, jest natomiast konsekwencją kontynuacji rozwiązań wdrażanych w tym obszarze od roku 2020. Na rok 2023. nie planuje się preferencji podatkowych na obszarze obrębu Emilianów. W to miejsce zakłada się podwyżki podatku od nieruchomości na poziomie niższym od wskaźnika inflacji. Stawki wynikające z obwieszczenia Ministra Finansów nie pozwalają bowiem na podwyższenie stawek o realny wskaźnik CPI. Ponadto na rok 2023. przypadają już istotnie wyższe dochody z tytułu podatku od nieruchomości, wygenerowane ze wspomnianego obszaru Emilianów i Starego Jankowa. Wartości ujęte w budżecie oparte są na projekcie uchwały o zmianie wysokości stawek podatku od nieruchomości, którą planuje się podjąć w listopadzie 2022 r.



Planuje się spadek dochodów w obszarze oświaty i wychowania. Za nietypową sytuację odpowiada przede wszystkim brak dochodów z dotacji na zadania zlecone gminie ustawami, które przyjmowane są do budżetu w połowie roku. Z drugiej strony mamy do czynienia z relatywną stabilizacją liczby dzieci uczęszczających do przedszkoli Gminy Radzymin. Dynamika w tym zakresie odpowiadała za typowe dla Gminy Radzymin wzrosty dochodów notowanych w dziale 801.

Pozostałe pozycje dochodów planowane są na podstawie wykonania budżetu za 10 miesięcy 2022. roku, z uwzględnieniem zdarzeń incydentalnych, których powtórzenia nie można antycypować w roku kolejnym. Przyjęto założenia dalekie od nadmiernego optymizmu, które pozwalały realizować plan dochodów budżetowych w ostatnich latach.

W obszarze dochodów majątkowych dość istotne zmniejszenie w relacji do roku 2022. jest konsekwencją dotacji i środków zewnętrznych na zadania inwestycyjne. Dochody ze sprzedaży majątku są wartością stanowiącą jedynie nieznaczny udział w ogóle dochodów majątkowych. W planie roku 2023. zasługują jednak na bardziej obszerne uzasadnienie, ponieważ istotnie odbiegają w górę od wartości cechujących lata wcześniejsze i stanowią 14,81 % dochodów majątkowych ogółem. Na okres objęty planowaniem przyjęto założenie o sprzedaży znacznej części zbędnych gminie nieruchomości. Planowany dochód powiększają nieruchomości, których nie sprzedano w roku 2022. Należy przy tym odnotować, iż przetargi na sprzedaż nieruchomości planowane są do powtórzenia jeszcze w ostatnich dniach 2022 roku, natomiast spodziewane dochody kasowo zasilą budżet roku 2023.

Na dochody ze sprzedaży majątku składa się zbycie:

1. nieruchomości niezabudowanej położonej w Radzyminie przy ul. Batalionów Chłopskich, stanowiącej działkę ewidencyjną nr 8 w obrębie 02-01 o powierzchni 8459 m², uregulowanej w księdze wieczystej nr WA1W/00001630/4;
2. nieruchomości niezabudowanej położonej w obrębie Łosie w gminie Radzymin, stanowiącej działkę ewidencyjną nr 149 o powierzchni 2900 m², uregulowanej w księdze wieczystej nr WA1W/00028475/4;
3. nieruchomości niezabudowanej położonej w obrębie Nowy Janków w gminie Radzymin, stanowiącej działkę ewidencyjną nr 270/2 o powierzchni 5900 m², uregulowanej w księdze wieczystej nr WA1W/00101508/1;
4. nieruchomości niezabudowanej położonej w obrębie Zawady w gminie Radzymin, stanowiącej działki ewidencyjne nr 7/2 i 7/5 o łącznej powierzchni 1543 m², uregulowanej w księdze wieczystej nr WA1W/00091111/7;
5. nieruchomości niezabudowanej położonej w obrębie Nadma w gminie Radzymin, stanowiącej działkę ewidencyjną nr 1073/4 o powierzchni 643 m², uregulowanej w księdze wieczystej nr WA1W/00143043/9;
6. nieruchomości położonej w obrębie Emilianów dz. 162/3, 162/4, 162/5, 162/6, 162/7, 162/8 o łącznej powierzchni 852 m², uregulowanej w księdze wieczystej nr WA1W/00111168/8;
7. nieruchomości położonej w obrębie Emilianów dz. 171/8 powierzchni 405 m², uregulowanej w księdze wieczystej nr WA1W/00121033/6.

Zbycie powyższych nieruchomości uzyskało pozytywną opinię Rady Miejskiej w Radzyminie, wyrażoną stosownymi uchwałami.

Zaawansowanie realizacji inwestycji współfinansowanych dotacjami pozwala z dużą dozą prawdopodobieństwa oczekiwać ich kasowego rozliczenia w 2023 r. Rozliczenie opiera się bowiem na refundacji poniesionych nakładów oraz zaliczkowaniu najbardziej istotnych wartościowo pozycji wydatków majątkowych. Mechanizm zmniejsza



rozpiętość czasową między poniesieniem nakładów a kasowym odnotowaniem związanych z nimi dochodów. Niniejsze stanowi o realności planowania *gross* dochodów majątkowych. Należy odnotować, iż Gmina Radzymin ma podpisane umowy dofinansowania na wszystkie realizowane inwestycje. Na dochody majątkowe składa się refundacja części wydatków majątkowych realizowanych w formule funduszy sołeckich w 2022 r. Dochody majątkowe stanowią 13,6 % planowanych dochodów ogółem. Wskaźnik spada względem roku 2022. Natomiast dochody majątkowe wynikające ze zbycia nieruchomości i planowanych odszkodowań wynoszą 14,81 % planu dochodów majątkowych. Ich stosunkowo duża wartość nominalna stanowi specyfikę 2023 r. Dochody ze sprzedaży stanowią jednocześnie zaledwie 2% planu dochodów ogółem. Dochody majątkowe stanowiące dofinansowania realizowanych inwestycji sumują się natomiast do wartości 23 005 000,00 zł, co stanowi 85,19 % dochodów majątkowych i 11,58 % dochodów ogółem. Taką strukturę dochodów majątkowych należy oceniać jednoznacznie pozytywnie. Fakt zawarcia umów na wszystkie dofinansowania czyni wartości realnymi do wykonania. Struktura zapewnia korelację czasową dochodów i nakładów majątkowych. Nawet w przypadku opóźnień w realizacji zmiany nie powinny istotnie zakłócać wyników i przepływów finansowych poszczególnych lat. W planie dochodów majątkowych ujęto kwotę 5 mln. zł, która jest jedyną wartością zakładaną, nie wynikającą z zapadłych już rozstrzygnięć. Warunkuje natomiast uruchomienie programu inwestycji drogowych o analogicznej wartości. W przypadku braku dofinansowania zmiany po stronie dochodowej i wydatkowej budżetu nie powinny istotnie modyfikować założonego wyniku.

Wydatki budżetu zaplanowano z uwzględnieniem realnych możliwości ich sfinansowania dochodami, przy uwzględnieniu zabezpieczenia środków stosownych dla potrzeb uregulowania zobowiązań zaciągniętych w latach wcześniejszych. Generalną zasadą hołdującą konstrukcji planu wydatków bieżących było ich zamrożenie na poziomie roku 2022. Niniejsze wynika z narastającej w ostatnich latach dysproporcji między wysokością części oświatowej subwencji ogólnej i wydatkami bieżącymi na oświatę. Zwiększeniu ulegają jedynie obligatoryjne prawnie pozycje wydatków bieżących oraz składniki takie jak koszty energii i gazu. Uwarunkowania rynkowe nie pozwalają planować tej kategorii wydatków bieżących na poziomach korespondujących z dotychczasowymi. Zakłada się również zamrożenie wynagrodzeń na poziomie roku 2022.

Zmniejszenie planu wydatków działu 010 jest konsekwencją z jednej strony braku planu dochodów z tytułu dotacji na zadania zlecone gminie ustawami, z drugiej natomiast ograniczenia programu dofinansowania inwestycji czynionych w formule wsparcia jednostek pomocniczych Gminy Radzymin. Należy odnotować, rezygnację z funduszu sołeckiego, który generował większość wydatków bieżących niniejszej podziałki klasyfikacji budżetowej. Wydatki bieżące działu 010 planowane są na poziomie 15 500,00 zł (0,01 % planu wydatków bieżących), natomiast majątkowe 72 000,00 zł (0,13 % planu wydatków majątkowych). Na wydatki bieżące składają się głównie wydatki o charakterze zakupu materiałów, wyposażenia, remontów i usług pozostałych. Wydatek majątkowy to kontynuacja budowy świetlicy wiejskiej w Dybowie Starym.

Pierwszym obszarem, w którym planuje się istotne nakłady jest transport i łączność (dział 600 klasyfikacji budżetowej). W dziale tym planuje się wydatki o charakterze bieżących w wysokości 8 082 500,00 zł (5,15 % wydatków bieżących ogółem) i majątkowe wartości 31 548 000,00 zł (56,20 % planu wydatków majątkowych). Istotną składową wydatków bieżących są nakłady związane z zapewnieniem lokalnego transportu zbiorowego w wysokości 5 670 000,00 zł, które odzwierciedlone zostały w rozdziale 60004. Wydatki te spadają względem roku 2022. o 6,44 % co jest implikacją planowanego

ograniczenia zakresu świadczonych usług. Wysokość wydatków majątkowych tego działu to konsekwencja realizacji następujących zadań inwestycyjnych:

Dział	Rozdz.	Par.	Nazwa zadania	PLAN
600	60016	6050	Dokończenie budowy nakładki asfaltowej ul. Słowiańskiej	63 000,00
600	60016	6050	Budowa nakładki asfaltowej na ul. Poligonowej	69 000,00
600	60016	6050	Dokumentacja projektowa i budowa sygnalizacji świetlnej na skrzyżowaniu ulic Konstytucji 3 Maja, Żeromskiego, Narutowicza, Zwycięskiej w Radzyminie	75 000,00
600	60016	6370	Modernizacja ul.: Borkowskiej w Rudzie, 15-ego Sierpnia w Mokrem, Napoleońskiej w Starym Dybowie, Leśnej, Juliusza Kossaka, Rzemieślniczej, Czarnej w Nadmie, Sasankowej w Łąkach, Bł. Bronisława Markiewicza i Sadowej w Słupnie, Sikorskiego w Cegielni, Sybiraków, Rodzinnej i Nastrojowej w Słupnie - przedsięwzięcie finansowane w ramach Polskiego Ładu	5 000 000,00
600	60016	6050	Modernizacja ul.: Borkowskiej w Rudzie, 15-ego Sierpnia w Mokrem, Napoleońskiej w Starym Dybowie, Leśnej, Juliusza Kossaka, Rzemieślniczej, Czarnej w Nadmie, Sasankowej w Łąkach, Bł. Bronisława Markiewicza i Sadowej w Słupnie, Sikorskiego w Cegielni, Sybiraków, Rodzinnej i Nastrojowej w Słupnie - przedsięwzięcie finansowane w ramach Polskiego Ładu	100 000,00
600	60016	6050	Projekt modernizacji ul. Rubinowej i fragmentu ul. Brylantowej w Radzyminie	73 000,00
600	60016	6050	Projektowanie ul. Jana Pawła II na odcinku od ul. Strzelców Grodzieńskich do al. Armii Krajowej wraz z al. Armii Krajowej oraz placem po PKS w Radzyminie	195 000,00
600	60016	6050	Modernizacja ciągu ulic Norwida i Gościńiec w Słupnie	1 290 000,00
600	60016	6050	Drugi dojazdowe do strefy przemysłowej wraz z dokumentacją projektową - ciąg komunikacyjny łączący ul. Wyszyńskiego z ul. Przemysłową w Radzyminie, zawadach, Mokrem - Budowa Al. L. Kaczyńskiego - inwestycja realizowana przy udziale środków FDS	5 000 000,00
600	60016	6050	Drugi dojazdowe do strefy przemysłowej wraz z dokumentacją projektową - ciąg komunikacyjny łączący ul. Wyszyńskiego z ul. Przemysłową w Radzyminie, zawadach, Mokrem - Budowa Al. L. Kaczyńskiego - inwestycja realizowana przy udziale środków FDS - II etap inwestycji	5 000 000,00
600	60016	6050	Rozwój infrastruktury drogowej w Gminie Radzymiń poprzez budowę i przebudowę dróg gminnych wraz z niezbędną infrastrukturą techniczną - ul.: Prosta, Morełowa, Ochowicza i Klubowa	2 750 000,00
600	60016	6050	Projekt modernizacji ul. Mickiewicza w Radzyminie	50 000,00
600	60016	6050	Projekt modernizacji ulic Kwiatów Polskich i Zdrojowej	250 000,00
600	60016	6050	Projekt modernizacji ulic Władysława IV i Zielnej	113 000,00
600	60016	6050	Projekt modernizacji ulic Półko i Wrzosowej	290 000,00
600	60016	6050	Projekt modernizacji ul. Jaworówka w Nadmie	250 000,00
600	60016	6058	Budowa ścieżki rowerowej w ciągu ul. Wołomińskiej i Jana Pawła II do granicy z Gminą Miasto Marki (inwestycja realizowana w ramach ZIT WOF mająca na celu redukcję emisji zanieczyszczeń powietrza atmosferycznego)	1 600 000,00
600	60016	6059	Budowa ścieżki rowerowej w ciągu ul. Wołomińskiej i Jana Pawła II do granicy z Gminą Miasto Marki (inwestycja realizowana w ramach ZIT WOF mająca na celu redukcję emisji zanieczyszczeń powietrza atmosferycznego)	1 400 000,00
600	60016	6058	Projekt i budowa dwóch parkingów systemu "Parkuj i Jedź" (teren obecnej drogi S8 na odcinku od DW 635 do ul. Słowackiego w Radzyminie oraz ul. P.O.W. w Radzyminie) w ramach realizacji Programu Gospodarki Niskoemisyjnej Gminy Radzymiń (inwestycja realizowana w ramach ZIT WOF mająca na celu redukcję emisji zanieczyszczeń powietrza atmosferycznego)	1 600 000,00
600	60016	6059	Projekt i budowa dwóch parkingów systemu "Parkuj i Jedź" (teren obecnej drogi S8 na odcinku od DW 635 do ul. Słowackiego w Radzyminie oraz ul. P.O.W. w Radzyminie) w ramach realizacji Programu Gospodarki Niskoemisyjnej Gminy Radzymiń (inwestycja realizowana w ramach ZIT WOF mająca na celu redukcję emisji zanieczyszczeń powietrza atmosferycznego)	5 310 000,00

600	60016	6059	Projekt budowy ścieżki rowerowej w ciągu ul. Wołomińskiej do granicy z Gminą Wołomin (miejscowości Ciemne i Nowy Janków)(inwestycja realizowana w ramach ZIT WOF mająca na celu redukcję emisji zanieczyszczeń powietrza atmosferycznego)	200 000,00
600	60016	6059	Projekt i budowa parkingu systemu "Parkuj i Jedź" (ul. Kolejowa w Radzyminie) w ramach realizacji Programu Gospodarki Niskoemisyjnej Gminy Radzymiń (inwestycja realizowana w ramach ZIT WOF mająca na celu redukcję emisji zanieczyszczeń powietrza atmosferycznego)	730 000,00
600	60016	6050	Projekt modernizacji ul. Łąkowej wraz z ulicami przyległymi	140 000,00
600	X	X	TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ	31 548 000,00

Nieznaczny spadek planu wydatków działu 700 (Gospodarka mieszkaniowa) jest konsekwencją mniejszych względem roku poprzedniego nakładów inwestycyjnych. Całość nakładów o tym charakterze związana jest z kontynuacją budowy dwóch budynków komunalnych, co znajduje odzwierciedlenie w rozdziale 70007 (Gospodarowanie mieszkaniowym zasobem gminy). Nakłady rozdziału 70005 wzrastają natomiast o 39,64 % względem aktualnego planu roku 2022. W rozdziale 70005, w którym zobrazowano wydatki związane z gospodarowaniem gruntami i nieruchomościami, planuje się łączne nakłady w wysokości 4 335 000,00 zł (2,76 % planu wydatków bieżących) i są to w całości wydatki bieżące. Kwotę 4 000 000,00 zł przeznacza się na odszkodowania wypłacane osobom fizycznym. Wartość niniejsza wzrasta istotnie względem roku poprzedniego. Dynamika wynosi blisko 145% wartości cechującej rok 2022. Są to konsekwencje planów zagospodarowania przestrzennego oraz projektowania szeregu dróg publicznych w formule „ZRID”.

W dziale 710 planowane są jedynie nakłady związane z finansowaniem planów zagospodarowania przestrzennego w wysokości 310 000,00 zł.

Wydatki działu 750 (Administracja publiczna) planuje się na poziomie 17 089 275,50 zł z czego 17 049 275,50 zł to wydatki bieżące. Jedynym wydatkiem majątkowym jest kontynuowany Program Termomodernizacji Budynków Użyteczności Publicznej. Plan wydatków niniejszego działu spada w stosunku do roku 2022. o 18,1 %, przy czym spadek wydatków bieżących to 6,82 %. Za redukcję w zakresie wydatków bieżących odpowiada praktycznie plan wydatków rozdziałów 75023, 75075 i 75095. Rozdział 75011 obrazuje w całości wydatki bieżące mające charakter zadań zleconych gminie ustawami. Nakłady wysokości 266 729,00 zł są w całości pokrywane dochodami z dotacji na niniejszy cel. Rozdział 75022 obrazuje wydatki związane z funkcjonowaniem Rady Miejskiej w Radzyminie. W niniejszej klasyfikacji planuje się wydatki bieżące wysokości 441 800,00 zł. Wydatki rozdziału 75023 (Urzędy gmin, miast i miast na prawach powiatu) to 12 137 800,00 zł, z czego kwota 12 097 800,00 zł stanowi wydatki bieżące. Wydatki rozdziału planowane na rok 2023. spadają w stosunku do roku 2022. o 10,29 %, stanowiąc 7,71 % planu wydatków bieżących. Ich wartość wynika z generalnego założenia o redukcji wydatków bieżących względem roku poprzedniego. Głównymi kategoriami wydatków niniejszego rozdziału są natomiast wynagrodzenia i pochodne od nich, pracowników Urzędu Miasta i Gminy Radzymiń. Oszczędności planuje się w obszarze kategorii takich jak zakupy materiałów, wyposażenia i usług pozostałych.

W rozdziale 75075 (Promocja jednostek samorządu terytorialnego) zaplanowano wydatki bieżące w wysokości 536 200,00 zł. Kwota niniejsza jest niższa od zabezpieczonej w roku poprzednim o 28,14 %.

Rozdział 75085, z planem nakładów na poziomie 3 231 000,00 zł (w całości wydatki bieżące stanowiące 2,06 % planu wydatków bieżących ogółem), to koszt funkcjonowania Centrum Usług Wspólnych w Radzyminie. Wzrost w stosunku do roku poprzedniego o 13,9 % jest konsekwencją incydentalnych wydatków związanych z wynagrodzeniami.



W rozdziale 75095 zaplanowano wydatki bieżące w wysokości 475 746,50 zł. Wydatki te to plan wynagrodzeń za inkaso podatków i opłat lokalnych oraz diety wypłacane sołtysom. Spadek w stosunku do roku 2022. wynika ze spadku wysokości opłaty za inkaso.

Wydatki działu 751, w wysokości 5 210,00 zł w całości wynikają z zadań zleconych Gminie i są zgodne z planem otrzymanych dotacji.

W dziale 754 planuje się wydatki bieżące w wysokości 1 048 100,00 zł (co stanowi 0,67% planu wydatków bieżących ogółem) i majątkowe wartości 50 000,00 zł (0,09 % wydatków majątkowych). Na wydatek majątkowy składa się jedynie kontynuacja budowy gminnego monitoringu.

Na niniejszy dział składają się wydatki na OSP (rozdział 75412) w wysokości 654 100,00 zł. Na wydatki analizowanej podziałki klasyfikacji budżetowej składają się przede wszystkim ekwiwalenty dla OSP, zakupy materiałów i wyposażenia, dotacje na potrzeby OSP. Ponadto w rozdziale 75495 zobrazowano koszty funkcjonowania systemu monitoringu miejskiego. Sumaryczne nakłady na niniejszy cel to 384 000,00 zł (z czego 50 000,00 zł ma charakter majątkowy). W rozdziale 75404 zabezpieczono 60 000,00 zł. na służby ponadnormatywne Policji.

W dziale 757, który definiuje koszt obsługi długu, planuje się wydatki wysokości 5 240 000,00 zł. Wzrost kosztu obsługi zadłużenia jest konsekwencją wzrostu stóp procentowych względem wartości notowanych w latach wcześniejszych. Odnotować należy również nieznacznie wyższą od dotychczasowej marżę nad WIBOR w przypadku emitowania nowych papierów dłużnych. Plan wydatków działu stanowi 192,65 % planu okresu poprzedzającego i jest to konsekwencja dość istotnego wzrostu salda zadłużenia.

Dział 758, w którym zaplanowano wydatki w wysokości 1 340 000,00 zł, to przede wszystkim plan rezerw. Planuje się rezerwę ogólną w wysokości 215 000,00 zł. i celową na realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego w wysokości 500 000,00 zł. W ramach rezerwy ogólnej zabezpieczono środki na realizację przedsięwzięć w formule inicjatywy lokalnej. Zabezpiecza się również kwotę 600 000,00 zł. jako rezerwę na wydatki majątkowe rozdziału 90015 (Oświetlenie ulic, placów i dróg).

W dziale 801 (Oświata i wychowanie) planuje się wydatkować kwotę 83 317 400,00 zł, z czego dominująca większość (kwota 80 847 400,00 zł) ma charakter bieżący (51,52 % planu wydatków bieżących budżetu). Wydatki bieżące analizowanej klasyfikacji stanowią blisko 110 % wartości planowanej na rok 2022. 10 % wzrost wartości wydatków bieżących przekłada się na wartość przekraczającą 7,1 mln zł. Są to wydatki związane z całościowym utrzymaniem placówek oświatowych Gminy Radzymin. W niniejszej klasyfikacji kwotę 45 438 700,00 zł. przeznacza się na wynagrodzenia i pochodne pracowników oświaty. Zwiększenie kosztu utrzymania wychowanków przedszkoli publicznych i niepublicznych odpowiada za zwiększenie planu dotacji podmiotowych księgowanych w niniejszej klasyfikacji. Wydatki majątkowe działu 801 obrazuje natomiast kolejna tabela:



Dział	Rozdz.	Par.	Nazwa zadania	PLAN
801	80101	6050	Koncepcja budowy Szkoły Podstawowej Nr 3 w Radzyminie	100 000,00
801	80195	6068	Realizacja projektu zakupu oprogramowania i sprzętu komputerowego dla szkół	1 920 000,00
801	80195	6069	Realizacja projektu zakupu oprogramowania i sprzętu komputerowego dla szkół	450 000,00
801	x	x	OŚWIATA I WYCHOWANIE	2 470 000,00

W dziale 851 (Ochrona zdrowia) planuje się wydatkować kwotę 1 365 000,00 zł, z czego całość ma charakter wydatków bieżących (0,87 % planu wydatków bieżących budżetu) będących w zdecydowanej większości konsekwencją realizacji gminnego programu profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych, oraz gminnego programu przeciwdziałania narkomanii.

W dziale 852 (Pomoc społeczna) planuje się wydatki w wysokości 4 294 633,00 zł. Jest to kwota obejmująca plan finansowy Ośrodka Pomocy Społecznej w Radzyminie. Wydatki tej klasyfikacji mają charakter bieżący i stanowią 2,74 % wydatków bieżących budżetu. Analizując niniejszą podziałkę klasyfikacji budżetowej należy brać pod uwagę, iż 1 024 940,00 zł z niniejszej kwoty finansowane jest dotacjami otrzymanymi na zadania zlecone i własne gminy. Ponadto 208 193,00 zł pochodzi z budżetu UE i służy częściowemu finansowaniu programu „Nowy Standard”. Wydatki działu spadają względem roku poprzedniego o 33,47 %.

Wydatki działu 853 w wysokości 1 290 000,00 zł, są w większości związane z interwencyjnym zakupem węgla. W niniejszym dziale kwotę 35 000,00 zł przeznacza się na współpracę z organizacjami pożytku publicznego. W dziale planuje się istotne oszczędności będące konsekwencją zawieszenia w roku 2023. świadczeń będących pochodną programu Radzyمیńskiej Karty Mieszkańca.

Wydatki działu 854 (Edukacyjna opieka wychowawcza) zaplanowano w wysokości 240 000,00 zł. Są to w całości wydatki o charakterze bieżącym związane ze wczesnym wspomaganie oraz pomocą materialną dla uczniów. Wydatki są w większości zgodne w wartościami wnioskowanymi przez Centrum Usług Wspólnych. Stanowią 0,15 % wydatków bieżących budżetu.

W dziale 855 (Rodzina) planuje się nakłady wysokości 12 052 939,00 zł (co stanowi 7,68 % planu wydatków bieżących budżetu ogółem). Z niniejszej kwoty 11 449 000,00 zł przeznacza się na świadczenia rodzinne i świadczenia z funduszu alimentacyjnego. Kwota 426 300,00 zł przeznaczona jest natomiast na zagadnienia związane ze wspieraniem rodziny. Wartości zupełnie nie korespondują z cechującymi latami wcześniejsze. Związane jest to z faktem wygaszaniem wypłat świadczenia „500+” przez samorządy. Analizując wydatki niniejszego rozdziału należy pamiętać, iż w zdecydowanej większości finansowane są otrzymywanymi przez Gminę Radzymiń dotacjami. Dochody niniejszej klasyfikacji z tego tytułu wynoszą 11 526 639,00 zł.

W dziale 900 (Gospodarka komunalna i ochrona środowiska) planuje się wydatkować kwotę 30 241 000,00 zł, z czego 15 289 000,00 zł to wydatki bieżące a 14 952 000,00 zł - majątkowe. Wydatki bieżące stanowią 9,74 % planu wydatków bieżących budżetu, natomiast majątkowe odpowiadają za 26,64 % planu wydatków

majątkowych planowanych w budżecie roku 2023. Należy odnotować również rezerwę celową na wydatki majątkowe rozdziału 90015, którą planuje się na poziomie 600 000,00 zł. Na wydatki majątkowe składają się:

Dział	Rozdz.	Par.	Nazwa zadania	PLAN
900	90001	6030	Wniesienie wkładu do spółki prawa handlowego - Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o. o. z przeznaczeniem na realizację Programu Kluczowych Inwestycji Wodociągowych i Kanalizacyjnych Gminy Radzymin	6 300 000,00
900	90001	6030	Wniesienie wkładu do spółki prawa handlowego - Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o. o. z przeznaczeniem na budowę kanalizacji sanitarnej i sieci wodociągowej w Gminie Radzymin - Etap II rozszerzenie zakresu rzeczowego w Aglomeracji Radzymin	900 000,00
900	90001	6030	Wniesienie wkładu do spółki prawa handlowego - Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o. o.	1 990 000,00
900	90001	6050	Program inwestycji odwodnieniowych	500 000,00
900	90004	6058	Zielony Radzymin - rozwój terenów zielonych w centrum miasta	3 600 000,00
900	90004	6059	Zielony Radzymin - rozwój terenów zielonych w centrum miasta	1 650 000,00
900	90095	6058	Realizacja projektu "Wirtual WOF"	8 000,00
900	90095	6059	Realizacja projektu "Wirtual WOF"	4 000,00
900	X	X	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	14 952 000,00

Na wydatki bieżące w wysokości 15 289 000,00 zł., składają się przede wszystkim wydatki bezpośrednie i pośrednie związane z realizacją programu gospodarowania odpadami, oświetleniem ulic, placów, dróg i zakupem usług pozostałych. Spadek ostatnich dwóch kategorii związany jest z ograniczeniem zakresu usług i niezbędnymi oszczędnościami.

Działy 921 i 926 to przede wszystkim wydatki o charakterze dotacji podmiotowych dla radzymskich instytucji kultury. Wydatki te precyzyjnie zobrazowano Tabelą Nr 6. Na dotacje podmiotowe dla Radzymskiego Ośrodka Kultury i Sportu oraz Biblioteki Publicznej Miasta i Gminy Radzymin przeznaczają się po 1 700 000,00 zł.

W dziale 921 (Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego) zabezpieczają się kwotą 8 040 000,00 zł, przy czym wydatki majątkowe niniejszej klasyfikacji stanowią wartość 4 500 000,00 zł. Na inwestycje składają się następujące przedsięwzięcia:

Dział	Rozdz.	Par.	Nazwa zadania	PLAN
921	92195	6058	Realizacja projektu "Radzymski rynek - miejsce spotkań z kulturą" - adaptacja historycznego centrum Radzymina na cele kulturalne	880 000,00
921	92195	6059	Realizacja projektu "Radzymski rynek - miejsce spotkań z kulturą" - adaptacja historycznego centrum Radzymina na cele kulturalne	220 000,00
921	92195	6050	Modernizacja zabytkowego Domu Pielgrzyma w Radzyminie	3 400 000,00
921	X	X	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	4 500 000,00

Wydatki działu 926 (Kultura fizyczna) planuje się w wysokości łącznej 1 185 000,00 zł. Są to w całości wydatki o charakterze bieżących. W niniejszym dziale na dotacje dla stowarzyszeń zajmujących się sportem przeznaczają się kwotą 630 000,00 zł.



Na nagrody o charakterze sportowym dla mieszkańców Gminy Radzymin zabezpieczono budżet wysokości 40 000,00 zł. W niniejszej klasyfikacji ujęto również dofinansowanie uczęszczania mieszkańców Gminy Radzymin na basen zlokalizowany w Wołominie. Na niniejszy cel zabezpieczono 15 000,00 zł. Radzyński Ośrodek Kultury i Sportu planuje się wesprzeć dotacją celową wysokości 500 000,00 zł. Celem wsparcia jest finansowanie szerszej dostępności infrastruktury sportowej i rekreacyjnej Gminy Radzymin.

W budżecie roku 2023. zabezpiecza się kwotę 1 727 900,00 zł na zakup usług remontowych. Z niniejszej kwoty 15 000,00 zł przeznacza się na remonty istniejącej infrastruktury przystankowej. Istotną pozycją wydatkową związaną z remontami są remonty dróg gminnych. Na niniejszy cel przeznacza się 1 200 000,00 zł. Niniejsza kwota to nakłady związane z gruzowaniem, równaniem i naprawami cząstkowymi dróg gminnych, które są naturalną konsekwencją ich użytkowania oraz faktu, iż znaczna część dróg gminnych to drogi gruntowe. W niniejszej klasyfikacji zabezpiecza się również środki na remonty chodników przydrożnych. 25 000,00 zł służy remontom sprzętu będącego na wyposażeniu UMiG Radzymin. Remonty istniejącej substancji oświatowej kosztować będą w 2023 r. 164 000,00 zł. W obszarze oświetlenia ulicznego, na remonty zabezpiecza się 100 000,00 zł. Ponadto 40 000,00 zł planuje się wydatkować na remonty infrastruktury komunalnej, parkowej i placów zabaw oraz 150 000,00 zł. na naprawy infrastruktury melioracyjnej. Spadek nakładów remontowych niektórych obszarów należy rozpatrywać w kontekście niezbędnych redukcji wydatków bieżących. To jeden z obszarów planowanych oszczędności.

Reasumując w planie wydatków zabezpieczono środki na realizację „Programu współpracy Gminy Radzymin z organizacjami pozarządowymi w roku 2023.” Wydatki związane z wynagrodzeniami wzrastają jedynie w konsekwencji przesłanek incydentalnych takich jak nagrody jubileuszowe czy odprawy emerytalne. Pozostałe kategorie wydatków oszacowano na podstawie analizy wykonania i potrzeb roku bieżącego, przy zachowaniu świadomości ograniczeń dochodowych.

Zabezpieczono środki na znaczący zakres inwestycji. Został on zobrazowany i scharakteryzowany w tabeli nr 5. Tabela ta stanowi wykaz zadań inwestycyjnych wraz z syntetyczną charakterystyką zakresów rzeczowych poszczególnych inwestycji. Pierwszeństwo miały inwestycje kontynuowane, ujęte w aktualnej Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Radzymin.

Planowane dochody bieżące przewyższają istotnie planowane wydatki bieżące, co oznacza, iż zachowana została relacja określona w art. 242 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych. Tak definiowana nadwyżka bieżąca planowana jest na blisko 14,7 mln zł.

Planuje się, iż dług Gminy Radzymin na koniec 2023 r. wyniesie 105 550 000,00 zł i stanowił będzie około 53 % planowanych dochodów budżetu. Natomiast łączna kwota przypadających na rok 2023. rat pożyczek i wykupu papierów wartościowych oraz kosztu obsługi zadłużenia, która stanowi wartość 11 483 562,50 zł, stanowić będzie 5,78 % planowanych dochodów budżetu. W odniesieniu do dochodów bieżących relacja ta wyniesie 6,69 %. Istotny wzrost względem poprzednich okresów planowania wynika ze wzrostu bazowej stawki procentowej. Prognozowane wskaźniki kształtują się zatem na bezpiecznym poziomie. Bardzo istotne wartościowo inwestycje jedynie częściowo finansowane są zaciągnięciem nowych zobowiązań finansowych. Na rok 2023. planuje się emisję obligacji o wartości 18 500 000,00 zł. przy rozchodach z tytułu wcześniej zaciągniętych zobowiązań wartości 6 243 562,50 zł. Przyrost wartości zadłużenia netto planuje się zatem na 12 256 437,50 zł. Jest to zwiększenie istotne. Analizując te wartości należy mieć na uwadze, iż planowana pierwotnie na rok 2023. wartość dochodów z tytułu

udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) i podatku dochodowym od osób prawnych (CIT), ujęta w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Radzymin na lata 2022 - 2032, wynosiła 47 mln zł. Deklaracje MF sumują się natomiast do kwoty 43,8 mln. zł. To ubytek w roku 2023. dochodów w wysokości 3,2 mln zł. W roku 2023 nie zostanie wypłacona deklarowana wcześniej część rozwojowa subwencji ogólnej. Deklarowane na etapie tworzenia budżetu dochody z tytułu udziału w podatku PIT maleją drugi rok z rzędu. Skalę problemu obrazuje poniższa tabela:

	2021	2022	2023
Deklaracja dochodów z udziału Gminy Radzymin w PIT	44 469 656,00	41 197 909,00	40 878 168,00

Warunkiem realizacji budżetu będą istotne, planowane oszczędności w obszarze wydatków bieżących. Tym trudniejsze, im wyższa notowana inflacja.