

Uchwała Nr /LXVIII/2023
Rady Miejskiej w Radzyminie
z dnia 18 grudnia 2023 r.

Uchwała Budżetowa Gminy Radzymin na rok 2024.

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 4, pkt 9, ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t. j. Dz. U. z 2023 r. poz. 40 ze zmianami), 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 2009 r. o finansach publicznych (t. j. Dz. U. z 2023 r. poz. 1270 ze zmianami) oraz art. 111 ust. 1 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 ze zmianami),

Rada Miejska w Radzyminie uchwala co następuje:

§1.

Ustala się dochody budżetu w wysokości 250 282 000,00 zł, zgodnie z planem dochodów określonym w Tabeli nr 1

Z tego:

- dochody bieżące w wysokości 213 753 000,00 zł,
- dochody majątkowe w wysokości 36 529 000,00 zł.

§2.

Ustala się wydatki budżetu w wysokości 250 132 000,00 zł, zgodnie z planem wydatków określonym w Tabeli nr 2

Z tego:

- wydatki bieżące w wysokości 186 824 420,00 zł,
- wydatki majątkowe w wysokości 63 307 580,00 zł.

§3.

1. Ustala się nadwyżkę budżetu w wysokości 150 000,00 zł, która zostanie w całości przeznaczona na wykup dłużnych papierów wartościowych, wyemitowanych przez Gminę Radzymin.
2. Ustala się przychody budżetu w kwocie 12 800 000,00 zł z tytułu sprzedaży papierów wartościowych (obligacji) na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu emisji papierów wartościowych zgodnie z Tabelą nr 3.
3. Ustala się rozchody budżetu w wysokości 12 950 000,00 zł wynikające ze spłaty wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu papierów wartościowych (obligacji) zgodnie z Tabelą nr 3.
4. Ustala się limity zobowiązań z tytułu:
 - 1) sprzedaży papierów wartościowych (obligacji) na sfinansowanie wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu emisji papierów wartościowych w wysokości 12 800 000,00 zł,
 - 2) zaciągnięcia kredytów i pożyczek na pokrycie występującego w ciągu roku przejściowego deficytu budżetu w wysokości 7 000 000,00 zł.

§4.

W budżecie tworzy się:

- rezerwę ogólną w wysokości 270 000,00 zł,
- rezerwę celową na realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego w wysokości 580 000,00 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 63 307 580,00 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 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 (t. j. Dz. U. z 2022 r., poz. 2556 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 (t. j. Dz. U. z 2023 r. poz. 1469 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 spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu emisji papierów wartościowych w wysokości 12 800 000,00 zł,
- zaciągania kredytów i pożyczek na pokrycie występującego w ciągu roku przejściowego deficytu budżetu w wysokości 7 000 000,00 zł,

- dokonywania zmian w planie dochodów i wydatków budżetu, w tym dokonywania przeniesień wydatków między działami klasyfikacji budżetowej, których celem jest realizacja zadań związanych z pomocą obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa,
- dokonywania przeniesień planu wydatków między paragrafami i rozdziałami w ramach działu, w zakresie wydatków bieżących, w tym wydatków na uposażenia i wynagrodzenia ze stosunku pracy,
- dokonywania przeniesień w planie wydatków między paragrafami i rozdziałami w ramach działu pomiędzy zadaniami majątkowymi.

§13.

Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Radzymina.

§14.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia z mocą obowiązującą od 1 stycznia 2024 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 2023 i przewidywanych tendencjach roku 2024.

Dokonano realnego oszacowania wartości planowanych dochodów. Wartości przyjęte w Budżecie Gminy Radzymin roku bieżącego, na moment tworzenia projektu budżetu roku 2024, 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 2024 przyjęto następujące założenia:

Planowana subwencja ogólna określona została na podstawie informacji Ministra Finansów nr ST3.4750.19.2023

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 we wcześniejszych okresach dość istotnym nadwykonaniem niniejszej kategorii dochodów względem deklaracji. Na chwilę obecną zupełnie brak instrumentarium szacowania nadwykonania tej pozycji dochodowej dla roku 2024.

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 wyższym od planu roku 2023. 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. Niska baza roku bieżącego pozwala zaplanować jedynie nieznaczne zwiększenie dochodów z niniejszego tytułu w kolejnym roku budżetowym.

Zwiększenie planowanych dochodów z tytułu podatku od nieruchomości, jest natomiast konsekwencją kontynuacji rozwiązań wdrażanych w tym obszarze od roku 2020. Zakłada się podwyżki podatku od nieruchomości na poziomie niższym od wskaźnika inflacji. Ponadto na rok 2024. przypadają już istotnie wyższe dochody z tytułu podatku od nieruchomości, wygenerowane z obszaru Starego Jankowa. Wartości ujęte w budżecie oparte są na projekcie uchwały o zmianie wysokości stawek podatku od nieruchomości, którą planuje się podjąć w listopadzie 2023 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. Ponadto dochody roku 2023. zawyżają składniki incydentalne. Z drugiej strony mamy do czynienia z relatywną stabilizacją liczby dzieci uczęszczających do przedszkoli Gminy Radzymin. Wzrost kosztu utrzymania wychowanka przedszkola, stanowiący podstawę obciążania notami gmin ościennych, stanowi dominującą przesłankę wzrostu planu dochodów rozdziału 80104.

Pozostałe pozycje dochodów planowane są na podstawie wykonania budżetu za 10 miesięcy 2023 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 zwiększenie w relacji do roku 2023. 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 2024. zasługują jednak na bardziej obszerne uzasadnienie. Na dochody ze sprzedaży majątku składa się zbycie działek: 8/5, 8/6, 8/7, 8/8, 8/9, 8/10, położonych w Radzyminie, obręb 02-01 (powierzchnia 0,5816 ha), których szacunkowa wartość przekracza 1,3 mln zł. Dochody planuje się natomiast na poziomie 50% wartości szacunkowej, co związane jest z negatywnymi doświadczeniami lat wcześniejszych, kiedy notowano problemy z realizacją dochodów ze sprzedaży nieruchomości w wartościach założonych. Perspektywy roku 2024 zdają się bardziej korzystne, nie mniej jednak bezpieczniejszym wydaje się rozdysponowanie ewentualnego nadwykonania, niż pokrycie ewentualnego niedoboru. Zbycie powyższych nieruchomości uzyskało pozytywną opinię Rady Miejskiej w Radzyminie, wyrażoną stosownymi uchwałami.

Zaawansowanie przygotowania inwestycji współfinansowanych dotacjami pozwala z dużą dozą prawdopodobieństwa oczekiwać ich kasowego rozliczenia w 2024 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 *gros* dochodów majątkowych. Należy odnotować, iż Gmina Radzymin ma podpisane umowy dofinansowania, lub otrzymała wstępne promesy, na wszystkie realizowane inwestycje. Dochody majątkowe stanowią 14,6 % planowanych dochodów ogółem. Wskaźnik wzrasta nieznacznie względem roku 2023. Natomiast dochody majątkowe wynikające ze zbycia nieruchomości i planowanych odszkodowań wynoszą 1,78 % planu dochodów majątkowych. To wartość nieistotna dla potencjału realizacji założeń budżetu. Dochody majątkowe stanowiące dofinansowania realizowanych inwestycji sumują się natomiast do wartości 35 837 000,00 zł, co stanowi 98,1 % dochodów majątkowych i 14,32 % dochodów ogółem. Należy odnotować, iż dochody o tym charakterze zwiększa refundacja wydatków poniesionych w roku poprzednim. Fakt niniejszy jest konsekwencją zakończenia inwestycji w okresie uniemożliwiającym rozliczenie w roku 2023. Taką strukturę dochodów majątkowych należy oceniać jednoznacznie pozytywnie. Fakt zawarcia umów, bądź otrzymania promes, 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.

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 powiększenie względem roku 2023. o wskaźnik inflacji. W przypadku kosztów energii i ogrzewania założono wzrost o 50 %. Średnia dynamika wynagrodzeń wynosi 115 % wartości roku 2023.

Zmniejszenie planu wydatków działu 010 jest konsekwencją z jednej strony braku planu dochodów z tytułu dotacji na zadania zlecone gminie ustawami, z drugiej natomiast mniejszej wartości programu dofinansowania inwestycji czynionych w formule wsparcia jednostek pomocniczych Gminy Radzymin. Wydatki bieżące działu 010 planowane są na poziomie 9 000,00 zł, natomiast majątkowe 829 000,00 zł (1,31 % planu wydatków

majątkowych). Wydatek bieżący stanowi wpłata na rzecz izb rolniczych. Wydatki majątkowe klasyfikacji obrazuje poniższa tabela:

Dział	Rozdz.	Par.	Nazwa zadania	PLAN PO ZMIANACH
010	01095	6050	Budowa świetlicy wiejskiej w Dybowie Starym (w ramach programu wsparcia wydatków inwestycyjnych wynikających z inicjatywy jednostek pomocniczych: Stary Dybów i Dybów Folwark)	100 000,00
010	01095	6050	Budowa świetlicy na placu zabaw w Nowym Jankowie (w ramach programu wsparcia wydatków inwestycyjnych wynikających z inicjatywy jednostki pomocniczej Sołectwo Nowy Janków)	15 000,00
010	01095	6050	Modernizacja placu zabaw przy ul. Kwiatowej w sołectwie Wawrzyna. (w ramach programu wsparcia wydatków inwestycyjnych wynikających z inicjatywy jednostki pomocniczej Sołectwo Wawrzyna)	27 000,00
010	01095	6050	Zagospodarowanie placu zabaw. (w ramach programu wsparcia wydatków inwestycyjnych wynikających z inicjatywy jednostki pomocniczej Sołectwo Słupno Górki)	27 000,00
010	01095	6050	Rozbudowa placu sołectkiego, zakup siłowni zewnętrznej wraz z przyłączem elektrycznym. (w ramach programu wsparcia wydatków inwestycyjnych wynikających z inicjatywy jednostki pomocniczej Sołectwo Nadma Stara)	60 000,00
010	01095	6060	Zakup gruntu z przeznaczeniem na plac zabaw Sołectwa Nadma Pólko	600 000,00
010	X	X	ROLNICTWO I ŁOWIECTWO	829 000,00

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 12 182 443,00 zł (6,52 % wydatków bieżących ogółem) i majątkowe wartości 25 014 000,00 zł (39,51 % planu wydatków majątkowych). Istotną składową wydatków bieżących są nakłady związane z zapewnieniem lokalnego transportu zbiorowego w wysokości 9 270 000,00 zł, które odzwierciedlone zostały w rozdziale 60004. Wydatki te wzrastają względem roku 2023. o 37,3 % co jest implikacją planowanego przetargu oraz istotnego wzrostu kosztów usług świadczonych przez ZTM. Wysokość wydatków majątkowych tego działu to konsekwencja realizacji następujących zadań inwestycyjnych:

Dział	Rozdz.	Par.	Nazwa zadania	PLAN
600	60014	6300	Pomoc finansowa dla Powiatu Wołomińskiego - Program wsparcia inwestycji drogowych Powiatu Wołomińskiego (w ramach programu wsparcia wydatków inwestycyjnych wynikających z inicjatywy jednostek pomocniczych: Cegielnia, Ruda, Wolica, Zawady)	170 000,00
600	60016	6050	Dokończenie budowy nakładki asfaltowej ul. Słowiańskiej	50 000,00
600	60016	6050	Modernizacja ul. Myszyniec (w ramach programu wsparcia wydatków inwestycyjnych wynikających z inicjatywy jednostki pomocniczej Sołectwo Arciechów)	25 000,00
600	60016	6050	Wykonanie nakładki asfaltowej na ul. Żukowskiego (w ramach programu wsparcia wydatków inwestycyjnych wynikających z inicjatywy jednostki pomocniczej Sołectwo Mokre)	88 000,00
600	60016	6050	Modernizacja drogi gminnej poprzez budowę nakładki asfaltowej. (w ramach programu wsparcia wydatków inwestycyjnych wynikających z inicjatywy jednostki pomocniczej Rżyska)	65 000,00
600	60016	6050	Budowa nakładki asfaltowej na ul. Sadowej w Słupnie. (w ramach programu wsparcia wydatków inwestycyjnych wynikających z inicjatywy jednostki pomocniczej Słupno 1)	20 000,00
600	60016	6050	Projekt przebudowy ul. Deszczowej. (w ramach programu wsparcia wydatków inwestycyjnych wynikających z inicjatywy jednostki pomocniczej Sołectwo Wiktorów)	10 000,00
600	60016	6050	Modernizacja ul. Ogrodowej.	11 160 000,00

600	60016	6050	Modernizacja ul. Bratniej w Nowych Żałubicach	320 000,00
600	60016	6050	Drogi 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	1 000 000,00
600	60016	6050	Modernizacja ul. Kwitnącej w Radzyminie	235 000,00
600	60016	6050	Dokumentacja projektowa i budowa sygnalizacji świetlnej na skrzyżowaniu ulic Konstytucji 3 Maja, Żeromskiego, Narutowicza, Zwycięskiej w Radzyminie	100 000,00
600	60016	6370	Budowa dróg: ul. Spokojna w Słupnie, ul. Polnej Róży w Słupnie, ul. Nastrojowa do Rodzinnej i Rodzinna w Słupnie, ul. Wadery w Radzyminie, ul. Leśna do Kossaka w Radzyminie, ul. Kossaka do nr 18 w Radzyminie, ul. Borkowska w Rudzie – etap1, ul. Sasankowa w Łąkach, ul. Sikorskiego do Promykowej w Cegielni, ul. Rzemieślnicza w Wiktorowie do Waflexu.	6 000 000,00
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	321 000,00
600	60016	6050	Wykonanie nakładki asfaltowej ul. Piwnej (w ramach programu wsparcia wydatków inwestycyjnych wynikających z inicjatywy jednostki pomocniczej Sołectwo Nowe Żałubice)	80 000,00
600	60016	6050	Rozbudowa drogi serwisowej w Ciemnym - dojazd do terenu inwestycyjnego	150 000,00
600	60016	6050	Projekt modernizacji ulic Pólko i Wrzosowej	330 000,00
600	60016	6050	Modernizacja drogi do cmentarza w miejscowości Nowe Żałubice	20 000,00
600	60016	6050	Modernizacja ul. Objazdowej w Emilianowie	20 000,00
600	60016	6050	Projekt modernizacji ul. T. Różewicza w Radzyminie	10 000,00
600	60016	6050	Projekt modernizacji ul. Kotkowskiego w Radzyminie	10 000,00
600	60016	6050	Projekt modernizacji ul. Jaworówka w Nadmie	240 000,00
600	60016	6058	Modernizacja ulic kpt. Jana Rogowskiego i Strażackiej	2 750 000,00
600	60016	6059	Modernizacja ulic kpt. Jana Rogowskiego i Strażackiej	1 550 000,00
600	60016	6050	Projekt modernizacji ul. Łąkowej wraz z ulicami przyległymi	140 000,00
600	60017	6050	Budowa nakładki asfaltowej na ul. Poligonowej (w ramach programu wsparcia wydatków inwestycyjnych wynikających z inicjatywy jednostki pomocniczej Sołectwo Łąki)	140 000,00
600	60020	6050	Projekt budowy pętli autobusowej w miejscowości Łosie	10 000,00
600	X	X	TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ	25 014 000,00

Niewielki spadek planu wydatków działu 700 (Gospodarka mieszkaniowa) jest pochodną nakładów inwestycyjnych. Nakłady o charakterze bieżących rozdziału 70005 wzrastają natomiast o 31,29 % względem aktualnego planu roku 2023. W rozdziale 70005, w którym zobrazowano wydatki związane z gospodarowaniem gruntami i nieruchomościami, planuje się łączne nakłady w wysokości 4 855 000,00 zł (2,6 % planu wydatków bieżących). Kwotę 4 500 000,00 zł przeznaczają się na odszkodowania wypłacane osobom fizycznym. Wartość niniejsza wzrasta istotnie względem roku poprzedniego. Dynamika wynosi blisko 135 % wartości cechującej rok 2023. Są to konsekwencje planów zagospodarowania przestrzennego oraz projektowania szeregu dróg publicznych w formule „ZRID”. Jedynym wydatkiem majątkowym działu są ostatnie nakłady na budowę dwóch budynków komunalnych. Na ten cel przeznaczają się 1 215 000,00 zł.

W dziale 710 planowane są jedynie nakłady związane z finansowaniem planów zagospodarowania przestrzennego w wysokości 515 000,00 zł. Dynamika roczna wydatków wynosi blisko 154 %.

Wydatki działu 750 (Administracja publiczna) planuje się na poziomie 21 196 818,00 zł z czego 20 496 818,00 zł to wydatki bieżące. Jedynym wydatkiem majątkowym jest budowa Biura Obsługi Interesanta z nakładami planowanymi na poziomie 700 000,00 zł. Plan wydatków niniejszego działu wzrasta w stosunku do roku 2023 o



11,87 %, przy czym wzrost wydatków bieżących to 13,26%. Za zwiększenie w zakresie wydatków bieżących odpowiada praktycznie plan wydatków rozdziałów 75023 i 75085. Rozdział 75011 obrazuje w całości wydatki bieżące mające charakter zadań zleconych gminie ustawami. Nakłady wysokości 288 818,00 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 444 500,00 zł. Wydatki rozdziału 75023 (Urzędy gmin, miast i miast na prawach powiatu) to 15 902 800,00 zł, z czego kwota 15 202 800,00 zł stanowi wydatki bieżące. Wydatki rozdziału planowane na rok 2024 wzrastają w stosunku do roku 2023 o 14,62 %, stanowiąc 8,14 % planu wydatków bieżących. Ich wartość wynika z generalnego założenia o zwiększeniu wydatków bieżących, względem roku poprzedniego, o wskaźnik inflacji. Głównymi kategoriami wydatków niniejszego rozdziału są natomiast wynagrodzenia i pochodne od nich, pracowników Urzędu Miasta i Gminy Radzymin.

W rozdziale 75075 (Promocja jednostek samorządu terytorialnego) zaplanowano wydatki bieżące w wysokości 344 200,00 zł. Kwota niniejsza jest niższa od zabezpieczonej w roku poprzednim o 9,71 %.

Rozdział 75085, z planem nakładów na poziomie 3 576 500,00 zł (w całości wydatki bieżące stanowiące 1,91 % planu wydatków bieżących ogółem), to koszt funkcjonowania Centrum Usług Wspólnych w Radzyminie. Wzrost w stosunku do roku poprzedniego o 8,56 % jest konsekwencją wydatków związanych z wynagrodzeniami.

W rozdziale 75095 zaplanowano wydatki bieżące w wysokości 640 000,00 zł. Wydatki te to plan wynagrodzeń za inkaso opłaty targowej oraz diety wypłacane sołtysom. Symboliczny wzrost w stosunku do roku 2023 wynika ze wzrostu wysokości opłaty za inkaso.

Wydatki działu 751, w wysokości 5 481,00 zł w całości wynikają z zadań zleconych Gminie i są zgodne z planem otrzymanych dotacji. Tożsamy charakter ma plan wydatków działu 752, który wynosi 6 100,00 zł.

W dziale 754 planuje się wydatki bieżące w wysokości 1 224 100,00 zł (co stanowi 0,66 % planu wydatków bieżących ogółem) i majątkowe wartości 600 000,00 zł (0,95 % wydatków majątkowych). Na wydatki majątkowe składa się kontynuacja budowy gminnego monitoringu oraz dotacja celowa dla OSP Stare Załubice z przeznaczeniem na zakup średniego samochodu ratowniczo – gaśniczego, w wysokości 550 000,00 zł.

Na niniejszy dział składają się wydatki bieżące na OSP (rozdział 75412) w wysokości 608 100,00 zł. Wydatki analizowanej podziałki klasyfikacji budżetowej to 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 586 000,00 zł (z czego 50 000,00 zł ma charakter majątkowy). W rozdziale 75404 zabezpieczono 80 000,00 zł. na służby ponadnormatywne Policji.

W dziale 757, który definiuje koszt obsługi długu, planuje się wydatki wysokości 7 100 000,00 zł. Wzrost kosztu obsługi zadłużenia jest konsekwencją utrzymania stóp procentowych na poziomie wyższym względem wartości notowanych w latach wcześniejszych. Odnotować należy również nieznacznie wyższą od dotychczasowej marżę nad WIBOR w przypadku emitowania nowych papierów dłużnych. Plan wydatków koresponduje z planem okresu poprzedzającego i jest to konsekwencja dość istotnego poziomu zadłużenia.



Dział 758, w którym zaplanowano wydatki w wysokości 880 000,00 zł, to przede wszystkim plan rezerw. Planuje się rezerwę ogólną w wysokości 270 000,00 zł. i celową na realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego w wysokości 580 000,00 zł. W ramach rezerwy ogólnej zabezpieczono środki na realizację przedsięwzięć w formule inicjatywy lokalnej.

W dziale 801 (Oświata i wychowanie) planuje się wydatkować kwotę 98 652 370,00 zł, z czego dominująca większość (kwota 98 602 370,00 zł) ma charakter bieżący (52,78 % planu wydatków bieżących budżetu). Wydatki bieżące analizowanej klasyfikacji stanowią blisko 116 % wartości planowanej na rok 2023. 16 % wzrost wartości wydatków bieżących przekłada się na wartość bliską 13,5 mln zł. Są to wydatki związane z całościowym utrzymaniem placówek oświatowych Gminy Radzymin. W niniejszej klasyfikacji kwotę 54 614 370,00 zł. przeznaczają 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. Wydatkiem majątkowym klasyfikacji jest jedynie projekt rozbudowy Szkoły Podstawowej Nr 2 w Radzyminie.

W dziale 851 (Ochrona zdrowia) planuje się wydatkować kwotę 1 564 000,00 zł, z czego całość ma charakter wydatków bieżących (0,84 % planu wydatków bieżących budżetu) będących w zdecydowanej większości konsekwencją realizacji gminnego programu profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych.

W dziale 852 (Pomoc społeczna) planuje się wydatki w wysokości 4 715 519,00 zł. Jest to kwota obejmująca plan finansowy Ośrodka Pomocy Społecznej w Radzyminie. Wydatki tej klasyfikacji mają charakter bieżący i stanowią 2,52 % wydatków bieżących budżetu. Analizując niniejszą podziałkę klasyfikacji budżetowej należy brać pod uwagę, iż 1 137 719,00 zł z niniejszej kwoty finansowane jest dotacjami otrzymanymi na zadania zlecone i własne gminy. Wydatki działu wzrastają względem roku poprzedniego o 3,16 %.

Wydatki działu 853 w wysokości 164 000,00 zł, są w większości związane ze świadczeniami będących pochodną programu Radzywińskiej Karty Mieszkańca.

Wydatki działu 854 (Edukacyjna opieka wychowawcza) zaplanowano w wysokości 341 400,00 zł. Są to w całości wydatki o charakterze bieżącym związane ze wczesnym wspomaganem oraz pomocą materialną dla uczniów. Wydatki są związane w większości z dotacjami dla przedszkoli publicznych prowadzonych przez organ inny niż jednostka samorządu terytorialnego. W klasyfikacji zabezpieczono ponadto 123 000,00 zł na stypendia o charakterze motywacyjnym dla uczniów. Wydatki działu stanowią 0,18 % wydatków bieżących budżetu.

W dziale 855 (Rodzina) planuje się nakłady wysokości 12 571 489,00 zł (co stanowi 6,73 % planu wydatków bieżących budżetu ogółem). Z niniejszej kwoty 11 716 800,00 zł przeznaczają się na świadczenia rodzinne i świadczenia z funduszu alimentacyjnego. Kwota 576 050,00 zł przeznaczona jest natomiast na zagadnienia związane ze wspieraniem rodziny. Analizując wydatki niniejszego rozdziału należy pamiętać, iż w zdecydowanej większości finansowane są otrzymywanymi przez Gminę Radzymin dotacjami. Dochody niniejszej klasyfikacji z tego tytułu wynoszą 11 918 639,00 zł.

W dziale 900 (Gospodarka komunalna i ochrona środowiska) planuje się wydatkować kwotę 44 008 700,00 zł, z czego 16 046 700,00 zł to wydatki bieżące a

27 962 000,00 zł - majątkowe. Wydatki bieżące stanowią 8,59 % planu wydatków bieżących budżetu, natomiast majątkowe odpowiadają za 44,17 % planu wydatków majątkowych planowanych w budżecie roku 2024. 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.	3 900 000,00
900	90001	6050	Program inwestycji odwodnieniowych	50 000,00
900	90001	6370	Budowa Stacji Uzdatniania Wody w Starym Dybowie.	7 000 000,00
900	90001	6050	Budowa Stacji Uzdatniania Wody w Starym Dybowie.	5 100 000,00
900	90001	6050	Budowa wodociągu w Borkach	2 100 000,00
900	90001	6370	Budowa wodociągu w Starych i Nowych Załubicach	4 500 000,00
900	90001	6060	Zakup działki ewidencyjnej nr: 331/35 obręb Słupno - z przeznaczeniem na ochronę przeciwpowodziową	750 000,00
900	90001	6060	Zakup działek ewidencyjnych nr: 189/1, 190/1, 190/2, 190/3 obręb Cegielnia - z przeznaczeniem na ochronę przeciwpowodziową	300 000,00
900	90015	6050	Budowa oświetlenia ul. Morenowej (w ramach programu wsparcia wydatków inwestycyjnych wynikających z inicjatywy jednostki pomocniczej Sołectwo Borki)	63 000,00
900	90015	6050	Projekt i budowa oświetlenia ul. św. Piotra i Pawła (w ramach programu wsparcia wydatków inwestycyjnych wynikających z inicjatywy jednostki pomocniczej Sołectwo Emilianów)	11 000,00
900	90015	6050	Budowa oświetlenia ul. Przyrodniczej. (w ramach programu wsparcia wydatków inwestycyjnych wynikających z inicjatywy jednostki pomocniczej Sołectwo Sieraków)	16 000,00
900	90015	6050	Budowa oświetlenia ul. Koziołka Matołka oraz projekt i budowa oświetlenia ul. Pliszki (w ramach programu wsparcia wydatków inwestycyjnych wynikających z inicjatywy jednostki pomocniczej Sołectwo Łosie)	37 000,00
900	90015	6050	Projekt oświetlenia ulicy bocznej od Norwida w miejscowości Słupno	15 000,00
900	90015	6050	Projekt oświetlenia ul. Madery w Nadmie	15 000,00
900	90015	6050	Projekt oświetlenia ul. Agatowej (sołectwo Słupno Górki)	15 000,00
900	90015	6050	Projekt oświetlenia ul. Szlacheckiej w Radzyminie	15 000,00
900	90015	6050	Projekt oświetlenia ul. Sąsiedzkiej w Słupnie	15 000,00
900	90015	6050	Budowa oświetlenia ul. M. Dąbrowskiej w Radzyminie	20 000,00
900	90015	6050	Zakup opraw oświetlenia ulicznego wraz z montażem	40 000,00
900	90095	6030	Wniesienie wkładu do spółki prawa handlowego - Zakład Gospodarki Komunalnej w Radzyminie Sp. z o. o.	4 000 000,00
900	X	X	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	27 962 000,00

Na wydatki bieżące w wysokości 16 046 700,00 zł., składają się przede wszystkim wydatki bezpośrednie i pośrednie związane z realizacją programu gospodarowania odpadami, oświetleniem ulic, placów, dróg i zakupem usług pozostałych. Nieznaczny spadek planu wydatków bieżących względem roku poprzedniego wynika z przekształcenia zakładu budżetowego w spółkę prawa handlowego.

Działy 921 i 926 to przede wszystkim wydatki bieżące o charakterze dotacji podmiotowych dla radzyimińskich instytucji kultury. Wydatki te precyzyjnie zobrazowano Tabelą Nr 6. Na dotacje podmiotowe dla Radzyimińskiego Ośrodka Kultury i Sportu oraz Biblioteki Publicznej Miasta i Gminy Radzymin przeznaczają się po 2 000 000,00 zł.

W dziale 921 (Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego) zabezpieczają się kwotą 8 802 580,00 zł, przy czym wydatki majątkowe niniejszej klasyfikacji stanowią wartość 4 612 580,00 zł. Na inwestycje składają się następujące przedsięwzięcia:

Dział	Rozdz.	Par.	Nazwa zadania	PLAN
921	92195	6058	Budowa Izby Pamięci w Szkole Podstawowej Nr 1 w Radzyminie	100 000,00
921	92195	6059	Budowa Izby Pamięci w Szkole Podstawowej Nr 1 w Radzyminie	80 000,00
921	92195	6050	Rewitalizacja śródmieścia Radzymina (z uwzględnieniem fontanny na Placu Tadeusza Kościuszki)	1 500 000,00
921	92195	6050	Renowacja miejsc pamięci na terenie Sołectwa Zwierzyniec. (w ramach programu wsparcia wydatków inwestycyjnych wynikających z inicjatywy jednostki pomocniczej Sołectwo Zwierzyniec)	28 000,00
921	92195	6300	Dotacja celowa na pomoc finansową dla Województwa Mazowieckiego z przeznaczeniem na zakup pierwszego wyposażenia oraz wykonanie wystaw stałych w nowym oddziale Muzeum Niepodległości – Muzeum Bitwy Warszawskiej 1920 r.	1 884 580,00
921	92195	6050	Modernizacja kaplicy na Cmentarzu Żołnierzy Poległych 1920 r.	520 000,00
921	92195	6050	Dokumentacja projektowa modernizacji domu przy św. Janie wraz z rewitalizacją figury św. Jana Nepomucena	500 000,00
921	X	X	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	4 612 580,00

Wydatki działu 926 (Kultura fizyczna) planuje się w wysokości łącznej 3 680 000,00 zł, z czego wydatki bieżące stanowią wartość 1 355 000,00 zł a majątkowe 2 325 000,00 zł. W niniejszym dziale na dotacje dla stowarzyszeń zajmujących się sportem przeznacza się kwotę 700 000,00 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 600 000,00 zł. Celem wsparcia jest finansowanie szerszej dostępności infrastruktury sportowej i rekreacyjnej Gminy Radzymin. Wydatki majątkowe klasyfikacji syntetycznie obrazuje kolejna tabela:

Dział	Rozdz.	Par.	Nazwa zadania	PLAN
926	92695	6050	Budowa boiska wielofunkcyjnego przy Szkole Podstawowej Nr 1 w Radzyminie	2 300 000,00
926	92695	6050	Budowa strefy ćwiczeń street workout w Ciemnem (w ramach programu wsparcia wydatków inwestycyjnych wynikających z inicjatywy jednostek pomocniczych)	25 000,00
926	X	X	Kultura Fizyczna	2 325 000,00

W budżecie roku 2024 zabezpiecza się kwotę 2 458 000,00 zł na zakup usług remontowych. Z niniejszej kwoty 10 000,00 zł przeznacza się na remonty istniejącej infrastruktury przystankowej. Istotną pozycją wydatkową związaną z remontami są remonty dróg gminnych. Na niniejszy cel przeznacza się 1 800 000,00 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 Urzędu Miasta i Gminy Radzymin. Remonty istniejącej substancji oświatowej kosztować będą w 2024 r. 270 000,00 zł. W obszarze oświetlenia ulicznego, na remonty zabezpiecza się 190 000,00 zł. Ponadto 30 000,00 zł planuje się wydatkować na remonty infrastruktury komunalnej, parkowej i placów zabaw oraz 80 000,00 zł. na naprawy infrastruktury melioracyjnej.



Reasumując w planie wydatków zabezpieczono środki na realizację „Programu współpracy Gminy Radzymin z organizacjami pozarządowymi w roku 2024.” Wydatki związane z wynagrodzeniami wzrastają średnio o wskaźnik 15%. 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 ponad 26,9 mln zł.

Planuje się, iż dług Gminy Radzymin na koniec 2024 r. wyniesie 121 400 000,00 zł i stanowił będzie około 48,5 % planowanych dochodów budżetu. Natomiast łączna kwota przypadających na rok 2024. rat pożyczek i wykupu papierów wartościowych oraz kosztu obsługi zadłużenia, która stanowi wartość 20 050 000,00 zł, stanowić będzie 8,01 % planowanych dochodów budżetu. W odniesieniu do dochodów bieżących relacja ta wyniesie 9,38 %. Istotny wzrost względem poprzednich okresów planowania wynika z nadal istotnej wysokości bazowej stawki procentowej. Prognozowane wskaźniki kształtują się zatem na dość bezpiecznym poziomie. Bardzo istotne wartościowo inwestycje jedynie częściowo finansowane są zaciągnięciem nowych zobowiązań finansowych. Na rok 2024. planuje się emisję obligacji o wartości 12 800 000,00 zł. przy rozchodach z tytułu wcześniej zaciągniętych zobowiązań wartości 12 950 000,00 zł. Spadek wartości zadłużenia netto planuje się zatem na 150 000,00 zł. Jest to zmniejszenie nieistotne. Sam fakt wyhamowania istotnego trendu wzrostowego wartości długu należy natomiast ocenić pozytywnie.

