

## **UZASADNIENIE DO UCHWAŁY BUDŻETOWEJ GMINY CZARNA DĄBRÓWKA NA 2025 ROK**

Uchwała budżetowa Gminy Czarna Dąbrówka na rok 2025 została opracowana w trybie i zgodnie z zasadami określonymi w uchwale Nr XLIII/259/10 Rady Gminy Czarna Dąbrówka z dnia 10 września 2010 r. w sprawie procedury uchwalania budżetu gminy oraz rodzaju i szczegółowości materiałów informacyjnych towarzyszących projektowi budżetu.

Konstrukcja uchwały budżetowej uwzględnia zasady prawne wynikające z ustawy o finansach publicznych i ustawy o samorządzie gminnym, ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego, wysokości subwencji oraz dotacji ustalonych w piśmie Ministra Finansów i Wojewody Pomorskiego, a także istniejące i przewidywane lokalne uwarunkowania ekonomiczne, gospodarcze i społeczne, określające własne możliwości planowanego budżetu tak po stronie dochodów, jak i wydatków.

Mając powyższe na uwadze, do obliczeń przy opracowaniu budżetu gminy Czarna Dąbrówka na rok 2025, uwzględniono założenia zawarte w:

- 1) piśmie Ministra Finansów Nr ST3.4750.14.2024 z dnia 14.10.2024 r., określającym planowaną roczną kwotę subwencji ogólnej dla gminy oraz planowane wpływy z tytułu udziału gminy w podatku dochodowym od osób fizycznych i prawnych,
- 2) piśmie Wojewody Pomorskiego Nr FB-I.3110.6.6.2024.EP z dnia 25.10.2024 r. informującym o planowanych kwotach dotacji celowych na zadania z zakresu administracji rządowej realizowane przez Gminę (zadania zlecone, zadania własne i realizowane na podstawie porozumień), które są finansowane lub dofinansowane z budżetu państwa,
- 3) piśmie z Krajowego Biura Wyborczego Delegatura w Słupsku Nr DSŁ.3112.48.2024 z dnia 23.10.2024 r., określającym planowaną kwotę dotacji na prowadzenie i aktualizację stałego rejestru wyborców,
- 4) planach finansowo-rzeczowych jednostek organizacyjnych gminy.

### **DOCHODY**

Szacuje się, że dochody budżetu Gminy Czarna Dąbrówka na rok 2025 stanowić będą kwotę **64.810.226 zł**, w tym:

a) dochody bieżące – **45.667.772 zł**,

w tym dotacje na realizację zadań z zakresu administracji rządowej:

- na zadania zlecone w kwocie 3.925.544 zł,
- na zadania realizowane na podstawie porozumień w kwocie 1.000 zł,
- na zadania własne w kwocie 607.810 zł,

b) dochody majątkowe – **19.142.454 zł**,

w tym wpływy ze sprzedaży majątku 500.000 zł.

*Planuje się osiągnąć wpływy w następujących działach gospodarki narodowej*

#### **Dział 010 – Rolnictwo i leśnictwo**

Planowane dochody majątkowe w kwocie **9.520.476 zł** stanowią:

- dotacji celowej współfinansowanej z Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014 – 2020 na dofinansowanie (63,63%) realizacji projektu pn. *Budowa i modernizacja infrastruktury wodno-kanalizacyjnej oraz budowa zbiorników retencyjnych wód deszczowych na terenie gminy Czarna Dąbrówka* w kwocie 3.137.976 zł,

- środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład – Program Inwestycji Strategicznych na dofinansowanie (95%) kosztów realizacji następujących inwestycji:

- *Przebudowa infrastruktury wodociągowej na odcinku Czarna Dąbrówka – Unichowo* w wysokości 2.612.500 zł (część II środków z łącznej kwoty dofinansowania w wysokości 5.225.000 zł na realizację inwestycji),
- *Modernizacja infrastruktury wodno-kanalizacyjnej na terenie gminy Czarna Dąbrówka* w wysokości 3.770.000 zł (część I środków z łącznej kwoty dofinansowania w wysokości 7.572.675,02 zł na realizację inwestycji).

#### **Dział 400 – Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę**

Dochody bieżące w wysokości **45.000 zł** stanowią opłaty za centralne ogrzewanie budynku Ośrodka Zdrowia w Czarnej Dąbrówce oraz mieszkań komunalnych w Jasieniu. Kwota dochodów jest ustalana na podstawie kalkulacji poniesionych kosztów.

#### **Dział 600 – Transport i łączność**

Planowane dochody w kwocie **3.216.844 zł** stanowią:

a) dochody bieżące w wysokości *18.000 zł* z tytułu wpływów z opłat za zajęcia dróg gminnych,

b) dochody majątkowe w łącznej wysokości *3.198.844 zł* z tytułu:

- dotacji celowej współfinansowanej z Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014 – 2020 na dofinansowanie (63,63%) realizacji projektu pn. *Budowa (rozbudowa) drogi wewnętrznej w miejscowości Nożyno* w kwocie 1.076.512 zł,

- środków otrzymanych z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg na dofinansowanie (50%) kosztów realizacji inwestycji pn. *Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Rokiciny* w wysokości 521.560 zł,

- środków otrzymanych z Rządowego Funduszu Polski Ład – Program Inwestycji Strategicznych na dofinansowanie (98%) kosztów realizacji inwestycji pn. *Przebudowa drogi gminnej (Czarna Dąbrówka)* w wysokości 1.600.772 zł.

#### **Dział 700 – Gospodarka mieszkaniowa**

Planowane dochody w kwocie **846.000 zł** stanowią:

a) dochody bieżące w wysokości *346.000 zł*, w tym:

- wpływy z opłat z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości w wysokości 16.000 zł,

- czynsze za lokale mieszkalne i użytkowe oraz dzierżawy gruntów w wysokości 330.000 zł,

b) dochody majątkowe w wysokości *500.000 zł* z tytułu sprzedaży składników majątkowych.

#### **Dział 710 – Działalność usługowa**

Kwotę dochodów bieżących w wysokości **1.000 zł** stanowi dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane przez Gminę na podstawie porozumienia z organami administracji rządowej – na utrzymanie cmentarza jeńców wojennych w Jasieniu.

#### **Dział 750 – Administracja publiczna**

Planowane dochody w kwocie **338.567 zł** stanowią:

a) dochody bieżące w wysokości *208.433 zł*, w tym:

- dotacja celowa z budżetu państwa na realizację zadań zleconych z zakresu administracji rządowej w wysokości 90.456 zł,
- dochody Gminy związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami w kwocie 75 zł,
- wpływy z różnych opłat w administracji UG (zwroty kosztów upomnienia) w wysokości 6.000 zł,
- wpływy z różnych dochodów z tytułu wynagrodzenia dla płatnika za terminowe wpłaty zaliczek na podatek dochodowy od osób fizycznych w kwocie 2.000 zł,
- dotacja celowa w ramach programów finansowanych ze środków UE (Fundusze Europejskie na Rozwój Cyfrowy 2021-2027) w ramach działania 2.2. – Wzmocnienie krajowego systemu cyberbezpieczeństwa na realizację projektu pn. *Cyberbezpieczny Samorząd*, w kwocie 109.902 zł na rok 2025 (w tym 19.782 zł w ramach współfinansowania ze środków krajowych),
- b) dochody majątkowe z tytułu dotacji celowej w ramach programów finansowanych ze środków UE (Fundusze Europejskie na Rozwój Cyfrowy 2021-2027) w ramach działania 2.2. – Wzmocnienie krajowego systemu cyberbezpieczeństwa na realizację projektu pn. *Cyberbezpieczny Samorząd*, w kwocie 130.134 zł na rok 2025 (w tym 23.424 zł w ramach współfinansowania ze środków krajowych).

#### **Dział 751 – Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa**

Planowaną w tym dziale kwotę dochodów bieżących w wysokości **1.600 zł** stanowi dotacja celowa z budżetu państwa na realizację zadań zleconych z zakresu administracji rządowej przekazana przez Krajowe Biuro Wyborcze na pokrycie kosztów prowadzenia i aktualizacji stałego rejestru wyborców.

#### **Dział 756 – Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem**

Na ogólną kwotę dochodów bieżących w tym dziale w wysokości **17.177.837 zł** składają się:

- a) wpływy z podatków i opłat lokalnych w kwocie 5.109.700 zł, w tym:
- podatku od nieruchomości 2.750.000 zł,
  - podatku rolnego 752.000 zł,
  - podatku leśnego 778.000 zł,
  - podatku od środków transportowych 132.000 zł,
  - podatku od działalności gospodarczej osób fizycznych opłacanego w formie karty podatkowej 8.000 zł,
  - podatku od spadków i darowizn 30.000 zł,
  - wpływy z opłaty skarbowej 27.000 zł,
  - wpływy z opłaty targowej 200 zł,
  - wpływy z opłaty miejscowej 30.000 zł,
  - wpływy z opłaty eksploatacyjnej 60.000 zł,
  - wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych 140.000 zł,
  - wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez JST na podstawie odrębnych ustaw (wpływy z opłaty adiacenckiej) 50.000 zł,
  - podatku od czynności cywilnoprawnych 302.000 zł,
  - odsetek od nieterminowych wpłat podatków i opłat 45.000 zł,
  - rekompensaty utraconych dochodów w podatkach i opłatach lokalnych 5.500 zł;
- b) udziały gminy w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa 12.068.137 zł, w tym:
- podatku dochodowym od osób fizycznych 11.955.437 zł,
  - podatku dochodowym od osób prawnych 112.700 zł.

### **Dział 758 – Różne rozliczenia**

W dziale tym planowane dochody bieżące w kwocie **19.835.657 zł** stanowi:

- roczna kwota subwencji ogólnej dla gminy z budżetu państwa w wysokości 19.808.657 zł,
- wpływy z kapitalizacji odsetek na rachunkach bankowych 27.000 zł.

### **Dział 801 – Oświata i wychowanie**

Zaplanowane dochody w kwocie **5.036.325 zł** stanowią:

a) dochody bieżące w wysokości 1.143.325 zł, w tym:

- wpływy z opłat za korzystanie z wyżywienia przedszkolaków w stołówkach szkolnych w kwocie 87.000 zł,
- wpływów z usług dotyczących refundacji kosztów opieki i wychowania przedszkolnego dzieci niebędących mieszkańcami gminy Czarna Dąbrówka a uczęszczających do przedszkoli na terenie gminy Czarna Dąbrówka w kwocie 30.000 zł,
- odpłatność za dożywianie uczniów w stołówkach szkolnych w kwocie 320.100 zł,
- dotacje celowe współfinansowane z Europejskiego Funduszu Społecznego Plus (EFS+) w ramach programu Fundusze Europejskie dla Pomorza 2021 – 2027 na realizację następujących projektów:

- *Przedszkole naszych marzeń* w kwocie 180.025 zł na rok 2025 (w tym 10.009 zł w ramach współfinansowania ze środków krajowych),
- *Wzrost jakości edukacji w Gminie Czarna Dąbrówka* (realizowany w partnerstwie ze "Best Englis" - Angielski dla dzieci Zofia Krawiec) w kwocie 499.200 zł na rok 2025 (w tym 27.756 zł w ramach współfinansowania ze środków krajowych),

b) dochody majątkowe w wysokości 3.920.000 zł z tytułu środków otrzymanych z Rządowego Funduszu Polski Ład – Program Inwestycji Strategicznych na dofinansowanie (93%) kosztów realizacji inwestycji pn. *Rozbudowa i przebudowa Szkoły Podstawowej w miejscowości Jasień*.

### **Dział 852 – Pomoc społeczna**

Źródłem planowanych dochodów bieżących w tym dziale w wysokości **800.018 zł** są przede wszystkim dotacje celowe z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu administracji rządowej, w tym:

- dotacje celowe z budżetu państwa na realizację zadań zleconych w łącznej kwocie 168.088 zł przeznaczone na:
  - wypłacanie wynagrodzenia za sprawowanie opieki oraz na obsługę tego zadania, zgodnie z art. 18 ust. 1 pkt 9 oraz ust. 2 i 3 ustawy o pomocy społecznej 28.700 zł,
  - usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze 135.000 zł,
  - zapewnienie utrzymania oraz rozwoju systemu teleinformatycznego zgodnie z art. 18 ust. 1 pkt 10 oraz ust. 2a ustawy o pomocy społecznej 4.388 zł,
- dotacje celowe z budżetu państwa na realizację zadań własnych gmin w kwocie 607.810 zł, w tym:
  - na zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy domowej 6.000 zł,
  - na składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej (zasiłki stałe), niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej 24.000 zł,
  - na zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe 90.000 zł,
  - na zasiłki stałe 285.000 zł,
  - na funkcjonowanie ośrodka pomocy społecznej (CUS) 96.110 zł,
  - na dożywianie 106.700 zł,

- wpływy z pozostałych odsetek (CUS) w wysokości 4.000 zł,
- wpływy z usług opiekuńczych w kwocie 20.000 zł,
- dochody gminy związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami (specjalistyczne usługi opiekuńcze) w kwocie 120 zł.

### **Dział 855 – Rodzina**

Źródłem planowanych dochodów bieżących w tym dziale w wysokości **3.715.902 zł** są:

- dotacje celowe z budżetu państwa na realizację zadań zleconych z zakresu administracji rządowej w łącznej kwocie 3.665.400 zł, w tym:
  - na świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego 3.600.000 zł,
  - na realizację zadań związanych z przyznawaniem Karty Dużej Rodziny 400 zł,
  - na składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów 65.000 zł,
- wpływy z pozostałych odsetek od zwrotów dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości (zwroty świadczeń rodzinnych) w wysokości 500 zł,
- dochody gminy związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami (dotyczy zaliczki alimentacyjnej i funduszu alimentacyjnego) w kwocie 40.000 zł,
- wpływy ze zwrotów dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości (np. zwrot świadczeń rodzinnych) w kwocie 10.000 zł,
- dochody gminy związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami (wpływy z tytułu odpłatności za wydanie wtórника Karty Dużej Rodziny) w wysokości 2 zł.

### **Dział 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska**

Zaplanowane dochody bieżące w kwocie **2.402.000 zł** stanowią:

- wpływy z tytułu opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi (opłata śmieciowa) w kwocie 2.025.000 zł, ustalone w następujący sposób:  
 prognozowane zużycie wody w 2025 r.: 146.000 m<sup>3</sup> x stawka dla odpadów segregowanych (14,00 zł od 1m<sup>3</sup> zużytej wody), uwzględniając wskaźnik ściągłości opłaty na poziomie 99%,
- wpływy z różnych opłat i kar za korzystanie ze środowiska w kwocie 15.000 zł,
- środki otrzymane od Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Gdańsku na realizację programu priorytetowego pn. *Ciepłe mieszkanie* w wysokości 362.000 zł.

### **Dział 921 – Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego**

W dziale tym planowane dochody majątkowe w kwocie **1.873.000 zł** stanowią środki otrzymane z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 w ramach Rządowego Programu Odbudowy Zbytków na dofinansowanie (98%) kosztów realizacji następujących inwestycji:

- *Modernizacja sufitu kościoła parafialnego w Czarnej Dąbrówce* w kwocie 150.000 zł,
- *Modernizacja kościoła filialnego p.w. Bożego Ciała w Jasieniu* w wysokości 803.600 zł,
- *Modernizacja budynku kościoła parafialnego w Nożynie* w wysokości 147.000 zł,
- *Modernizacja kościoła parafialnego p.w. św. Andrzeja Boboli w Rokitach* w kwocie 196.000 zł,
- *Prace konserwatorskie i budowlane przy kościele św. Stanisława Kostki w Czarnej Dąbrówce* w wysokości 400.000 zł,
- *Modernizacja remizy strażackiej w Jasieniu* w kwocie 176.400 zł.

Planowane dochody budżetu Gminy Czarna Dąbrówka na 2025 r. w pełnej szczegółowości przedstawia załącznik nr 1 do projektu uchwały budżetowej.

Wpływy z podatków i opłat lokalnych zaplanowano szacunkowo, z uwzględnieniem stopnia ściągłości. Ustalając poziom dochodów z tytułu podatków i opłat lokalnych uwzględniono założenia zawarte w:

- Obwieszczeniu Ministra Finansów z dnia 25 lipca 2024 r. w sprawie górnych granic stawek kwotowych podatków i opłat lokalnych na rok 2025,
- Obwieszczeniu Ministra Finansów z dnia 9 października 2024 r. w sprawie stawek minimalnych podatku od środków transportowych obowiązujących w 2025 r.

Ponadto uwzględniono założenia zawarte w:

- Komunikacie Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego z dnia 18 października 2024 r. w sprawie średniej ceny skupu żyta za okres 11 kwartałów będącej podstawą do ustalenia podatku rolnego na rok podatkowy 2025,
- Komunikacie Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego z dnia 18 października 2024 r. w sprawie średniej ceny sprzedaży drewna, obliczonej według średniej ceny drewna uzyskanej przez nadleśnictwa za pierwsze trzy kwartały 2024 r.

Przy projektowaniu budżetu na rok 2025 nie zaplanowano dochodów z tytułu dotacji celowych z budżetu państwa (np. na stypendia, refundacja wydatków poniesionych w ramach Funduszu Sołeckiego) i dochodów z innych źródeł, których wpływy następują w trakcie roku budżetowego. Dochody te zostaną przyjęte do budżetu Gminy w trakcie roku 2025, po uzyskaniu odpowiednich decyzji.

## **WYDATKI**

Szacuje się, że wydatki budżetu Gminy Czarna Dąbrówka na rok 2025 stanowić będą kwotę **63.743.371 zł**, w tym:

a) wydatki bieżące – **39.976.005 zł**, w tym:

- wydatki na realizację zadań z zakresu administracji rządowej:
  - na zadania zlecone w kwocie 3.925.544 zł,
  - na zadania realizowane na podstawie porozumień w kwocie 1.000 zł,
- rezerwy: ogólna 64.000 zł i celowa 86.000 zł,

b) wydatki majątkowe – **23.767.366 zł**.

*Planuje się realizację wydatków w następujących działach gospodarki narodowej*

### **Dział 010 – Rolnictwo i łowiectwo**

Wydatki zaplanowane w tym dziale w wysokości **11.876.661 zł** stanowią:

a) wydatki bieżące w kwocie 616.000 zł, w tym na:

- planowaną wpłatę Gminy na rzecz Pomorskiej Izby Rolniczej w wysokości 2% uzyskanych wpływów z podatku rolnego w kwocie 16.000 zł,

- infrastrukturę wodociągową wsi – to dotacja przedmiotowa dla Zakładu Gospodarki Komunalnej Czarna Dąbrówka w kwocie 100.000 zł stanowiąca dopłatę z budżetu gminy w wysokości 0,47 zł brutto do 1m<sup>3</sup> dostarczonej wody,

- infrastrukturę sanitacyjną wsi – to dotacja przedmiotowa dla Zakładu Gospodarki Komunalnej Czarna Dąbrówka w kwocie 500.000 zł stanowiąca dopłatę z budżetu gminy w wysokości 4,76 zł brutto do 1m<sup>3</sup> oczyszczonych ścieków;

b) wydatki majątkowe w łącznej kwocie 11.260.661 zł przeznacza się na następujące zadania inwestycyjne:

- *Przebudowa infrastruktury wodociągowej na odcinku Czarna Dąbrówka - Unichowo* w kwocie 3.146.000 zł,
- *Budowa i modernizacja infrastruktury wodno-kanalizacyjnej oraz budowa zbiorników retencyjnych wód deszczowych na terenie gminy Czarna Dąbrówka* w wysokości 3.898.661 zł,
- *Modernizacja infrastruktury wodno-kanalizacyjnej na terenie gminy Czarna Dąbrówka* w wysokości 4.216.000 zł.

#### **Dział 400 – Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę**

Wydatki bieżące w wysokości **45.000 zł**, w tym wynagrodzenia bezosobowe 5.000 zł, stanowią wydatki związane z wytwarzaniem i dostawą ogrzewania do pomieszczeń Ośrodka Zdrowia w Czarnej Dąbrówce oraz mieszkań komunalnych w Jasieniu.

#### **Dział 600 – Transport i łączność**

Na wydatki w kwocie **5.755.260 zł** składają się:

a) wydatki bieżące w kwocie 341.000 zł, w tym:

- 80.000 zł na odśnieżanie dróg w sezonie zimowym,
- 26.697 zł na wydatki w ramach realizacji Funduszy Sołeckich.

Planowane wydatki rzeczowe przeznacza się na bieżące utrzymanie dróg gminnych w sezonie letnim i zimowym oraz ich bieżące remonty i naprawy;

b) wydatki majątkowe w łącznej kwocie 5.414.260 zł przeznacza się na następujące zadania inwestycyjne:

- dotacja celowa w ramach pomocy finansowej dla Powiatu Bytowskiego na dofinansowanie zadania inwestycyjnego pn. *Modernizacja dróg powiatowych nr 1334G i 1705G zapewniających mieszkańcom powiatu bezpieczny dojazd do DK nr 21 i DW nr 212, 211 i 228, 209* w kwocie 300.000 zł,
- *Budowa (rozbudowa) drogi wewnętrznej w miejscowości Nożyno* w wysokości 2.260.000 zł,
- *Budowa dróg i chodników* w kwocie 600.000 zł, w tym wydatki inwestycyjne w ramach realizacji Funduszy Sołeckich 225.829 zł,
- *Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Mikorowo* (opracowanie projektu) w wysokości 76.260 zł,
- *Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Rokiciny* w wysokości 528.000 zł,
- *Przebudowa drogi gminnej (Czarna Dąbrówka)* w kwocie 1.650.000 zł.

#### **Dział 630 – Turystyka**

Wydatki bieżące zaplanowane w tym dziale w kwocie **5.000 zł** będą przeznaczone na realizację zadań w zakresie upowszechniania turystyki.

#### **Dział 700 – Gospodarka mieszkaniowa**

Planowane wydatki w kwocie **146.500 zł** stanowią:

a) wydatki bieżące w wysokości 96.500 zł, w tym:

- związane z gospodarką gruntami i nieruchomościami (podziały, wyceny nieruchomości) w wysokości 86.500 zł,
- pozostałe wydatki związane z gospodarką nieruchomościami (m.in. utrzymanie budynku Ośrodka Zdrowia w Czarnej Dąbrówce) w wysokości 10.000 zł,
- b) wydatki majątkowe w kwocie 50.000 zł na *Wykup gruntów pod drogi gminne*.

### **Dział 710 – Działalność usługowa**

Planowane wydatki bieżące w kwocie **158.000 zł** dotyczą:

- wydatków związanych ze zmianami planu zagospodarowania przestrzennego 157.000 zł,
- wydatków na utrzymanie cmentarza jeńców wojennych w Jasieniu 1.000 zł.

### **Dział 750 – Administracja publiczna**

Planowane wydatki w kwocie **6.653.167 zł** stanowią:

a) wydatki bieżące w wysokości 6.365.533 zł, w tym:

- na realizację zadań zleconych z zakresu administracji rządowej w wysokości 90.456 zł – w całości wynagrodzenia i pochodne,
- na obsługę Rady Gminy w wysokości 289.400 zł,
- wydatki związane z administracją samorządową Urzędu Gminy 4.896.902 zł, w tym wynagrodzenia i pochodne 4.112.000 zł (w tym dotyczące: wynagrodzeń i pochodnych dla pracowników zatrudnionych w ramach prac interwencyjnych i publicznych związanych z obsługą pozostałego mienia komunalnego Gminy 295.000 zł, promocji Gminy 5.000 zł),
- na promocję Gminy 70.000 zł, w tym dotacja celowa z budżetu na *Wspieranie organizacji pozarządowych* 5.000 zł,
- na wspólną obsługę administracyjnej, finansowej i organizacyjnej oświaty na podstawie art. 10a – 10d ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity: Dz. U. z 2024 r., poz. 1465 z późn. zm.) – wydatki jednostki budżetowej: Zespołu Ekonomiczno Administracyjnego w Czarnej Dąbrówce w kwocie 565.775 zł, w tym wynagrodzenia i pochodne 514.700 zł,
- na pozostałe wydatki związane z sołectwami w wysokości 453.000 zł, w tym:
  - diety dla sołtysów 97.000 zł,
  - wynagrodzenia za inkaso podatków i opłat 70.000 zł,
  - wynagrodzenia bezosobowe i pochodne 6.000 zł, w tym w ramach Funduszy Sołeckich 5.500 zł,
  - pozostałe wydatki na realizację Funduszy Sołeckich 228.131 zł;

b) wydatki majątkowe w łącznej kwocie 287.634 zł przeznacza się na następujące zadania inwestycyjne:

- *Zakup udziałów w zabudowanej nieruchomości położonej przy ul. Gdańskiej 5 w Czarnej Dąbrówce (budynek UG)* w kwocie 157.500 zł,
- *Cyberbezpieczny Samorząd* w wysokości 130.134 zł.

### **Dział 751 – Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa**

Planowaną w tym dziale kwotę wydatków bieżących na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej w wysokości **1.600 zł** przeznacza się na pokrycie kosztów prowadzenia i aktualizacji stałego rejestru wyborców.

### **Dział 754 – Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa**

Planowane wydatki w kwocie **315.000 zł** stanowią:

a) wydatki bieżące w wysokości 240.000 zł związane z działalnością OSP i utrzymaniem w gotowości bojowej 6-ciu jednostek OSP z terenu gminy, w tym:

- wydatki na wynagrodzenia bezosobowe dla Komendanta Gminnego OSP w kwocie 26.160 zł,
- wydatki w ramach realizacji Funduszy Sołeckich 27.882 zł,
- b) wydatki majątkowe w kwocie 75.000 zł na zadanie pn. *Dotacja celowa dla OSP Mikorowo na zakup samochodu pożarniczego.*

### **Dział 757 – Obsługa długu publicznego**

Planowaną kwotę wydatków bieżących w wysokości **1.230.000 zł**, przeznacza się na:

- usługi związane z prowizją i obsługą dla zaciąganych kredytów i pożyczek 30.000 zł,
- odsetki od kredytów, pożyczek 1.200.000 zł.

### **Dział 758 – Różne rozliczenia**

W dziale tym planowane wydatki w kwocie **150.000 zł** stanowią:

- rezerwa ogólna w wysokości 64.000 zł,
- rezerwa celowa na zarządzanie kryzysowe w wysokości 86.000 zł.

### **Dział 801 – Oświata i wychowanie**

W dziale tym planowane wydatki w kwocie **23.684.985 zł** dotyczą:

a) wydatki bieżące w kwocie 19.515.985 zł, w tym wynagrodzenia i pochodne 15.538.586 zł stanowią:

- wydatki w szkołach podstawowych 14.210.593 zł, w tym wynagrodzenia i pochodne 12.522.428 zł,
- wydatki w oddziałach przedszkolnych w szkołach podstawowych 1.943.810 zł, w tym wynagrodzenia i pochodne 1.737.100 zł,
- wydatki na przedszkola 70.000 zł (zwrot kosztów opieki i wychowania przedszkolnego dzieci z terenu gminy Czarna Dąbrówka uczęszczających do przedszkoli na terenie innych gmin),
- wydatki na świetlice szkolne 265.600 zł, w tym wynagrodzenia i pochodne 252.700 zł,
- wydatki na dowożenie uczniów do szkół 872.400 zł, w tym wynagrodzenia bezosobowe i pochodne 22.400 zł,
- wydatki na doksztalcanie i doskonalenie nauczycieli 75.512 zł,
- wydatki na stołówki szkolne i przedszkolne 981.000 zł, w tym wynagrodzenia i pochodne 542.900 zł,
- wydatki na realizację zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci w przedszkolach, oddziałach przedszkolnych w szkołach podstawowych (uczniowie niepełnosprawni) 53.190 zł, w tym wynagrodzenia i pochodne 52.500 zł,
- wydatki na realizację zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych (uczniowie niepełnosprawni) 266.655 zł, w tym wynagrodzenia i pochodne 243.420 zł,
- wydatki na pozostałe zadania w zakresie oświaty 98.000 zł, w tym:
  - na prace komisji kwalifikacyjnych i egzaminacyjnych ds. awansu zawodowego nauczycieli 1.800 zł, w tym wynagrodzenia bezosobowe 1.500 zł,
  - odpisy na ZFŚS dla emerytowanych nauczycieli 96.200 zł,
- wydatki na realizację dwóch projektów współfinansowanych z Europejskiego Funduszu Społecznego Plus (EFS+) w ramach programu Fundusze Europejskie dla Pomorza 2021 – 2027, tj.:
  - *Przedszkole naszych marzeń* w kwocie 180.025 zł na rok 2025, w tym wynagrodzenia i pochodne 113.755 zł,
  - *Wzrost jakości edukacji w Gminie Czarna Dąbrówka* (realizowany w partnerstwie z "Best Englis" - Angielski dla dzieci Zofia Krawiec), w kwocie 499.200 zł na rok 2025,

w tym: wynagrodzenia i pochodne 49.883 zł, dotacja celowa w ramach projektu dla partnera 199.927 zł;

b) wydatki majątkowe w kwocie 4.169.000 zł na realizację inwestycji pn. *Rozbudowa i przebudowa Szkoły Podstawowej w miejscowości Jasień*.

### **Dział 851 – Ochrona zdrowia**

Wydatki bieżące zaplanowane w tym dziale w kwocie **140.000 zł** będą przeznaczone na:

- zwalczanie narkomanii 5.000 zł,
- przeciwdziałanie alkoholizmowi 135.000 zł, w tym:
  - wynagrodzenia bezosobowe i pochodne 21.200 zł,
  - dotacja celowa dla Gminnego Centrum Kultury i Biblioteki w Czarnej Dąbrówce na realizację gminnego programu rozwiązywania problemów alkoholowych 60.000 zł.

Wydatki planowane powyżej muszą być realizowane zgodnie z gminnym programem rozwiązywania problemów alkoholowych w wysokości planowanych dochodów za wydane zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych.

### **Dział 852 – Pomoc społeczna**

Planowane w tym dziale wydatki bieżące w wysokości **2.184.278 zł**, w tym wynagrodzenia i pochodne 1.070.490 zł, są przeznaczone na realizację zadań gminy w zakresie pomocy społecznej, w tym:

- wydatki na opłaty za osoby przebywające w domach pomocy społecznej 250.000 zł,
- wydatki na zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy domowej 10.000 zł,
- wydatki na składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej 24.000 zł,
- wydatki na zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe 120.000 zł (w tym wydatki finansowane ze środków własnych budżetu Gminy w kwocie 30.000 zł),
- wydatki na wypłatę dodatków mieszkaniowych wraz z obsługą zadania 45.000 zł,
- wydatki na zasiłki stałe 285.000 zł,
- wydatki związane z funkcjonowaniem ośrodka pomocy społecznej (CUS) 1.057.950 zł, w tym:
  - wynagrodzenia i pochodne 875.250 zł,
  - wydatki finansowane ze środków własnych budżetu Gminy w kwocie 933.140 zł,
  - na wypłacanie wynagrodzenia za sprawowanie opieki oraz na obsługę tego zadania, zgodnie z art. 18 ust. 1 pkt 9 oraz ust. 2 i 3 ustawy o pomocy społecznej 28.700 zł, (wydatki realizowane w ramach zadań zleconych z zakresu administracji rządowej),
- wydatki na usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze 213.240 zł, w tym: wynagrodzenia i pochodne 195.240 zł (wydatki realizowane w ramach zadań zleconych z zakresu administracji rządowej 135.000 zł oraz wydatki finansowane ze środków własnych budżetu Gminy w kwocie 78.240 zł),
- wydatki na dożywianie 156.700 zł (wydatki finansowane ze środków własnych budżetu Gminy w kwocie 50.000 zł),
- wydatki na świadczenia prace społeczno-użyteczne 8.000 zł,
- wydatki na zakup usług pozostałych dla seniorów z terenu gm. Czarna Dąbrówka 10.000 zł,
- wydatki na zapewnienie utrzymania oraz rozwoju systemu teleinformatycznego zgodnie z art. 18 ust. 1 pkt 10 oraz ust. 2a ustawy o pomocy społecznej 4.388 zł (wydatki realizowane w ramach zadań zleconych z zakresu administracji rządowej).

### **Dział 854 - Edukacyjna opieka wychowawcza**

Kwotę wydatków bieżących w wysokości **22.000 zł** stanowią:

- środki na udział własny Gminy w realizacji wypłaty pomocy materialnej o charakterze socjalnym dla uczniów (stypendia) w kwocie 15.000 zł,
- pomoc materialna dla uczniów o charakterze motywacyjnym (stypendia) w kwocie 7.000 zł.

### **Dział 855 – Rodzina**

Planowane w tym dziale wydatki bieżące w wysokości **3.972.660 zł**, w tym wynagrodzenia i pochodne 203.670 zł, są przeznaczone na realizację zadań gminy w zakresie pomocy rodzinie, w tym:

- wydatki w ramach realizacji zadań zleconych z zakresu administracji rządowej na:
  - świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenie emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego 3.600.000 zł (wraz z kosztami obsługi zadania 3,0%), w tym wynagrodzenia i pochodne 101.730 zł,
  - realizację zadań związanych z przyznawaniem Karty Dużej Rodziny 400 zł,
  - składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów 65.000 zł,
- wydatki związane ze zwrotem dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości (np. zwroty świadczeń rodzinnych przekazywanych do PUW w Gdańsku) w kwocie 10.000 zł,
- pozostałe odsetki od zwrotów dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości (zwroty świadczeń rodzinnych) w wysokości 500 zł,
- wydatki na zadania związane ze wspieraniem rodziny (Asystent rodziny) 106.760 zł, w tym wynagrodzenia i pochodne 101.940 zł,
- wydatki na rodziny zastępcze 190.000 zł.

### **Dział 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska**

Wydatki zaplanowane w tym dziale w wysokości **3.165.446 zł** będą przeznaczone na:

a) wydatki bieżące w wysokości 2.727.000 zł na:

- gospodarkę odpadami – wydatki związane z gospodarką odpadami komunalnymi (ustawa śmieciowa) w kwocie 2.025.000 zł, w tym dotacja przedmiotowa dla Zakładu Gospodarki Komunalnej Czarna Dąbrówka na obsługę administracyjno-techniczną systemu gospodarowania odpadami w wysokości 190.000 zł (520,55 zł dziennie),
- oczyszczanie miast i wsi – usuwanie zanieczyszczeń z miejsc publicznych w kwocie 30.000 zł,
- oświetlenie ulic, placów i dróg w kwocie 400.000 zł, w tym wydatki w ramach realizacji Funduszy Sołeckich 19.927 zł,
- wydatki związane z ochroną środowiska w kwocie 15.000 zł,
- wydatki na obsługę pozostałego mienia komunalnego i inne związane z gospodarką komunalną i ochroną środowiska (m.in. wyłapywanie bezdomnych zwierząt, opieka weterynaryjna nad zwierzętami, utylizacja martwych zwierząt, zakup energii do oświetlenia pozostałego mienia komunalnego, utrzymanie świetlic, placów i pozostałego mienia komunalnego) w kwocie 257.000 zł, w tym wydatki w ramach realizacji Funduszy Sołeckich 6.000 zł;

b) wydatki majątkowe w łącznej wysokości 438.446 zł na realizację następujących zadań inwestycyjnych:

- *Oświetlenie na drodze osiedlowej* (w ramach Funduszu Sołeckiego Jasień) w wysokości 13.000 zł,
- *Montaż lamp oświetleniowych* (w ramach Funduszu Sołeckiego Kartkowo) w kwocie 11.000 zł,
- *Dostawa i montaż oświetlenia przy drodze gminnej Zawiat* (w ramach Funduszu Sołeckiego Otnoga) w kwocie 12.000 zł,

- *Projekt i wykonanie oświetlenia wiejskiego* (w ramach Funduszu Sołeckiego Przylaski) w wysokości 12.946 zł,
- *Montaż oświetlenia na ul. Przemysłowej i Leśnej* (w ramach Funduszu Sołeckiego Czarna Dąbrówka) w wysokości 10.000 zł,
- *Montaż oświetlenia na ul. Jabłoniowej od ul. Ogrodowej* (w ramach Funduszu Sołeckiego Czarna Dąbrówka) w wysokości 10.000 zł,
- *Oświetlenie drogi* (w ramach Funduszu Sołeckiego Nożyno) w wysokości 7.500 zł,
- *Program „Ciepłe mieszkanie”* w kwocie 362.000 zł.

### **Dział 921 – Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego**

Planowane w tym dziale wydatki w wysokości **4.031.220 zł** będą przeznaczone na:

a) wydatki bieżące w wysokości *2.069.000 zł*, w tym na:

- dotację celową dla jednostek nie zaliczanych do sektora finansów publicznych (stowarzyszenia) na finansowanie zadania pn. *Organizowanie zajęć z zakresu oświaty i wychowania* w kwocie 39.000 zł,
- dotacje podmiotowe dla Gminnego Centrum Kultury i Biblioteki w Czarnej Dąbrówce, w tym:
  - dla Ośrodka Kultury w kwocie 1.820.000 zł,
  - dla Biblioteki w kwocie 210.000 zł.

GCKiB prowadzi działalność kulturalną na terenie całej gminy Czarna Dąbrówka przy pomocy ośrodków terenowych: Wiejskiego Domu Kultury w Jasieniu, Domu Ludowego w Nożynie, Domu Pracy Twórczej i Rzemiosła Dawnego w Mikorowie oraz świetlic wiejskich w Bochówku, Bochowcie, Kozach, Kleszczyńcu, Jerzkowicach, Unichowie i Karwnie. Do zadań GCKiB należy w szczególności rozwijanie i zaspokajanie potrzeb kulturalno-oświatowych, tworzenie nawyków korzystania z dóbr kultury i udziału w jej tworzeniu oraz kształtowaniu postaw czynnego odbiorcy kultury. Uzupełniającym celem działalności ośrodka jest promocja Gminy Czarna Dąbrówka, w tym jej walorów turystycznych, organizowanie różnorodnych form rekreacji i sportu, utrzymanie obiektów sportowych, organizowanie i prowadzenie zajęć sportowych, organizowanie zawodów sportowych, a także prowadzenie transportu w zakresie, jakim jest on niezbędny do realizacji celów statutowych oraz celów edukacyjno-oświatowych.

Biblioteka jest główną publiczną biblioteką Gminy Czarna Dąbrówka. Posiada ona na terenie gminy jedną filię w Jasieniu oraz 3 stałe punkty biblioteczne w świetlicach wiejskich. Służy rozwijaniu i zaspokajaniu potrzeb czytelnich i informacyjnych mieszkańców gminy, upowszechnianiu wiedzy i nauki, rozwojowi kultury, dba o sprawne funkcjonowanie sieci bibliotecznej i systemu informacyjnego;

b) wydatki majątkowe w łącznej wysokości *1.962.220 zł* na realizację następujących zadań inwestycyjnych:

- *Modernizacja sufitu kościoła parafialnego w Czarnej Dąbrówce* w kwocie 153.060 zł,
- *Modernizacja kościoła filialnego p.w. Bożego Ciała w Jasieniu* w kwocie 820.000 zł,
- *Modernizacja budynku kościoła parafialnego w Nożynie* w kwocie 150.000 zł,
- *Modernizacja kościoła parafialnego pw. św. Andrzeja Boboli w Rokitach* w wysokości 200.000 zł,
- *Prace konserwatorskie i budowlane przy kościele św. Stanisława Kostki w Czarnej Dąbrówce* w kwocie 408.160 zł,
- *Remont kościoła w Mikorowie* w wysokości 5.000 zł,
- *Modernizacja remizy strażackiej w Jasieniu* w kwocie 226.000 zł.

### **Dział 926 – Kultura fizyczna**

Kwotę wydatków w wysokości **206.594 zł** stanowią:

a) wydatki bieżące w wysokości 96.449 zł, w tym:

- dotacja celowa dla jednostek nie zaliczanych do sektora finansów publicznych (stowarzyszenia) na dofinansowanie realizacji zadania pn. *Wspieranie i upowszechnianie kultury fizycznej i sportu* w kwocie 60.000 zł,

- wydatki związane z transportem przy organizacji imprez sportowych w kwocie 36.449 zł,

b) wydatki majątkowe w wysokości 110.145 zł na realizację następujących zadań inwestycyjnych:

- *Zagospodarowanie placu wiejskiego* (prace wykończeniowe świetlicy w ramach Funduszu Sołeckiego Bochowo) w kwocie 21.821 zł,

- *Zagospodarowanie placu wiejskiego w sołectwie* (w ramach Funduszu Sołeckiego Osowskie) w kwocie 12.500 zł,

- *Modernizacja istniejącej wiaty* (w ramach Funduszu Sołeckiego Rokitki) w kwocie 47.000 zł,

- *Zagospodarowanie terenu rekreacyjnego w sołectwie* (w ramach Funduszu Sołeckiego Nożynko) w kwocie 10.000 zł,

- *Zabudowa altany rekreacyjnej* (w ramach Funduszu Sołeckiego Podkomorzyce) w kwocie 18.824 zł.

Uchwałę budżetową Gminy Czarna Dąbrówka na rok 2025 uzupełniono o następujące informacje:

a) wprowadzono autopoprawki do projektu budżetu Gminy w następujących działach:

- 921 Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego – zmniejszono plan dotacji podmiotowej dla Gminnego Centrum Kultury i Biblioteki w Czarnej Dąbrówce w zakresie utrzymania infrastruktury sportowej (rozdział 92109 par. 2480) o kwotę -10.000,00 zł,

- 926 Kultura fizyczna – zwiększono plan wydatków bieżących (rozdział 92605 par. 2820) w kwocie 10.000,00 zł w ramach dotacji celowej dla jednostek nie zaliczanych do sektora finansów publicznych (stowarzyszenia) na dofinansowanie realizacji zadania pn. „Wspieranie i upowszechnianie kultury fizycznej i sportu”,

b) dokonano aktualizacji załączników do uchwały budżetowej w związku z wprowadzonymi autopoprawkami.

Planowane wydatki budżetu Gminy Czarna Dąbrówka na 2025 r. w pełnej szczegółowości przedstawiają załączniki nr 2 – 3a do uchwały budżetowej.

Budżet Gminy został opracowany z uwzględnieniem wypracowanej koncepcji podziału rozdziałów klasyfikacji budżetowej na rozdziały podmiotowe i usługowe w ramach projektu SMUP (System Monitorowania Usług Publicznych).

Różnica między dochodami a wydatkami budżetu gminy Czarna Dąbrówka wynosi **1.066.855,00 zł** i stanowi nadwyżkę budżetu, która zostanie przeznaczona na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek.

Zaplanowano także zaciągnięcie kredytów i pożyczek w kwocie 960.000 zł na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek.

Budżet Gminy Czarna Dąbrówka na rok 2025 został opracowany w układzie tabelarycznym, zgodnie z klasyfikacją budżetową i wymogami ustawy o finansach publicznych.

Czarna Dąbrówka, dnia 16 grudnia 2024 r.