

Uchwała Nr /VIII/2024
Rady Miejskiej w Radzyminie
z dnia 30 grudnia 2024 r.

Uchwała Budżetowa Gminy Radzymin na rok 2025.

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 2024 r. poz. 1465 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 2024 r. poz. 1530 ze zmianami), 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 2024 r. poz. 167 ze zmianami) oraz art. 70a ust. 1 ustawy z dnia 26 stycznia 1982 r. Karta Nauczyciela (t.j. Dz. U. z 2024 r. poz. 986 ze zmianami),

Rada Miejska w Radzyminie uchwala co następuje:

§1.

Ustala się dochody budżetu w wysokości 276 130 000,00 zł, zgodnie z planem dochodów określonym w Tabeli nr 1

Z tego:

- dochody bieżące w wysokości 256 080 000,00 zł,
- dochody majątkowe w wysokości 20 050 000,00 zł.

§2.

Ustala się wydatki budżetu w wysokości 273 530 000,00 zł, zgodnie z planem wydatków określonym w Tabeli nr 2

Z tego:

- wydatki bieżące w wysokości 224 761 000,00 zł,
- wydatki majątkowe w wysokości 48 769 000,00 zł.

§3.

1. Ustala się nadwyżkę budżetu w wysokości 2 600 000,00 zł, która zostanie w całości przeznaczona na wykup dłużnych papierów wartościowych, wyemitowanych przez Gminę Radzymin.
2. Ustala się przychody budżetu w kwocie 13 000 000,00 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 15 600 000,00 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 13 000 000,00 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 280 000,00 zł,
- rezerwę celową na realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego w wysokości 670 000,00 zł,
- rezerwę celową na dotacje dla jednostek systemu oświaty nienależących do sektora finansów publicznych w wysokości 980 000,00 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 48 769 000,00 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 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 2024 r., poz. 54 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 2024 r. poz. 399 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 13 000 000,00 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 Radzimina.

§14.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia z mocą obowiązującą od 1 stycznia 2025 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 2024 i przewidywanych tendencjach roku 2025.

Dokonano realnego oszacowania wartości planowanych dochodów. Wartości przyjęte w Budżecie Gminy Radzymin roku bieżącego, na moment tworzenia projektu budżetu roku 2025, 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 2025 przyjęto następujące założenia:

Planowana subwencja ogólna określona została na podstawie informacji Ministra Finansów nr ST3.4750.14.2024

Plan dochodów budżetowych Gminy Radzymin z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych koresponduje z 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 2025.

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 sumarycznie niezmiennym względem planu roku 2024. 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. Powyższe przesłanki odpowiadają za zmianę alokacji dochodów między rozdziałami 75615 i 75616 klasyfikacji budżetowej.

Symboliczne zwiększenie planowanych dochodów z tytułu podatku od nieruchomości, jest jedynie konsekwencją rozszerzenia bazy podatkowej.

Planuje się bardzo istotny spadek dochodów w obszarze oświaty i wychowania. Za nietypową sytuację odpowiada przede wszystkim brak dochodów z dotacji na zadania własne, co jest konsekwencją uwzględnienia tego strumienia dochodów w subwencji ogólnej. Zdarzenie stanowi specyfikę roku 2025. Ponadto mamy do czynienia z relatywną stabilizacją liczby dzieci uczęszczających do przedszkoli Gminy Radzymin. Porównywalność kosztu utrzymania wychowanka przedszkola, który stanowi podstawę obciążania notami gmin ościennych, przemawia za pozostawieniem dochodów rozdziału 80104 na poziomie porównywalnym z rokiem bieżącym.

Pozostałe pozycje dochodów planowane są na podstawie wykonania budżetu za 10 miesięcy 2024 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 istotne zmniejszenie w relacji do roku 2024. jest konsekwencją dotacji i środków zewnętrznych na zadania inwestycyjne. Dochody ze sprzedaży majątku są wartością stanowiącą jedynie nieznaczny udział w ogóle dochodów



majątkowych. 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. Bezpieczniej 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 2025 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 7,26 % planowanych dochodów ogółem. Wskaźnik spada istotnie względem roku 2024. Natomiast dochody majątkowe wynikające ze zbycia nieruchomości wynoszą zaledwie 3,24 % planu dochodów majątkowych. To wartość nieistotna dla potencjału realizacji założeń budżetu. Dochody majątkowe stanowiące dofinansowania realizowanych inwestycji sumują się natomiast do wartości 19 400 000,00 zł, co stanowi 96,76 % dochodów majątkowych i 7,03 % dochodów ogółem. 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 2024. o wskaźnik inflacji. Średnia dynamika wynagrodzeń wynosi 108 % wartości roku 2024.

Zmniejszenie planu wydatków bieżących działu 010 jest konsekwencją braku planu dochodów z tytułu dotacji na zadania zlecone gminie ustawami. Wydatki bieżące działu 010 planowane są na poziomie 12 000,00 zł, natomiast majątkowe 1 837 000,00 zł (3,77 % planu wydatków majątkowych). Wydatek bieżący stanowi wpłata na rzecz izb rolniczych. Wydatki majątkowe klasyfikacji obrazuje poniższa tabela:

Dział	Rozdz.	Par.	Nazwa zadania	PLAN
010	01095	6050	Budowa świetlicy wiejskiej (inicjatywa sołectw: Dybów Folwark i Stary Dybów)	236 000,00
010	01095	6050	Modernizacja placu zabaw (inicjatywa sołectwa Łąki)	72 000,00
010	01095	6050	Budowa świetlicy wiejskiej (inicjatywa sołectwa Nadma Pólko)	116 000,00
010	01095	6050	Zagospodarowanie i utrzymanie oraz rozwój infrastruktury parku wiejskiego sołectwa Nadma Stara (inicjatywa sołectwa Nadma Stara)	121 000,00
010	01095	6050	Budowa świetlicy na placu zabaw w Nowym Jankowie (inicjatywa sołectwa Nowy Janków)	385 000,00

010	01095	6050	Projekt oraz przyłącze mediów do placu sołeckiego na ul. Strumykowej (inicjatywa sołectwa Wiktorów)	46 000,00
010	01095	6050	Projekt i wykonanie placu zabaw (inicjatywa sołectwa Zwierzyniec)	57 000,00
010	01095	6060	Zakup działki z przeznaczeniem dla sołectwa (inicjatywa sołectwa Dybów Kolonia)	31 000,00
010	01095	6060	Zakup gruntu pod plac zabaw (inicjatywa sołectwa Nowe Słupno)	600 000,00
010	01095	6060	Zakup gruntu pod plac zabaw (inicjatywa sołectwa Słupno Osiedle)	115 000,00
010	01095	6060	Zakup działki pod plac zabaw (inicjatywa sołectwa Stary Janków)	58 000,00
010	X	X	ROLNICTWO I ŁOWIECTWO	1 837 000,00

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 16 925 178,00 zł (7,53 % wydatków bieżących ogółem) i majątkowe wartości 20 663 000,00 zł (42,37 % planu wydatków majątkowych). Istotną składową wydatków bieżących są nakłady związane z zapewnieniem lokalnego transportu zbiorowego w wysokości 13 165 000,00 zł, które odzwierciedlone zostały w rozdziale 60004. Wydatki te wzrastają względem roku 2024. o 13,41 % co jest implikacją 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: Ruda, Wolica, Zawady) oraz z przeznaczeniem na modernizację ul. Polnej w Radzyminie i Cegielni, drogi Radzymin - Łosie i przejazdu w ul. Weteranów w Radzyminie.	2 100 000,00
600	60016	6050	Budowa chodnika w ciągu ul. Szkolnej w Nadmie	50 000,00
600	60014	6300	Pomoc finansowa z przeznaczeniem na modernizację pobocza wzdłuż drogi powiatowej, tj. ul. Wołomińskiej (inicjatywa sołectwa Ciemne)	116 000,00
600	60017	6050	Budowa nakładki asfaltowej na ul. Poligonowej (przedsięwzięcie realizowane w oparciu o porozumienie z Gminą Nieporęt)	150 000,00
600	60016	6050	Projekt budowy chodnika w Nowym Jankowie	50 000,00
600	60016	6050	Budowa nakładki asfaltowej na ul. Sue Ryder w Radzyminie	100 000,00
600	60016	6050	Projekt modernizacji ul. Cichej w Słupnie	50 000,00
600	60016	6050	Projekt modernizacji ul. Prymasa Tysiąclecia w Nadmie	50 000,00
600	60016	6050	Budowa nakładki asfaltowej na ul. Mieszka I w Radzyminie (przedsięwzięcie realizowane w oparciu o porozumienie drogowe)	340 000,00
600	60016	6050	Budowa nakładki asfaltowej na ul. Sadowej w Słupnie. (inicjatywa sołectwa Słupno 1)	178 000,00
600	60016	6050	Projekt modernizacji ul. Źródlanej w Radzyminie	50 000,00
600	60016	6050	Modernizacja ul. Ogrodowej.	2 420 000,00
600	60016	6050	Projekt modernizacji drogi serwisowej w miejscowości Cegielnia	50 000,00
600	60016	6050	Projekt modernizacji ul. Korzennej	50 000,00
600	60016	6050	Dokumentacja projektowa i budowa sygnalizacji świetlnej na skrzyżowaniu ulic Konstytucji 3 Maja, Żeromskiego, Narutowicza, Zwycięskiej w Radzyminie	147 000,00
600	60016	6370	Budowa dróg: ul. Spokojna w Słupnie, ul. Polnej Róży w Słupnie, ul. Nastrojowa do Rodzinnej 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.	2 000 000,00
600	60016	6050	Budowa dróg: ul. Spokojna w Słupnie, ul. Polnej Róży w Słupnie, ul. Nastrojowa do Rodzinnej 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.	400 000,00

600	60016	6050	Budowa drogi dojazdowej do terenów przemysłowych w Emilianowie (przedsięwzięcie realizowane w oparciu o porozumienie drogowe)	2 200 000,00
600	60016	6050	Budowa chodnika w ciągu ul. Przytulnej w Słupnie	200 000,00
600	60016	6050	Projekt modernizacji ul. Nadrzecznej w Rudzie	10 000,00
600	60016	6050	Modernizacja drogi do cmentarza w miejscowości Nowe Załubice	60 000,00
600	60016	6050	Wykonanie nakładki asfaltowej ul. Żukowskiego (inicjatywa sołectwa Mokre)	89 000,00
600	60016	6050	Ułożenie nakładki asfaltowej ul.: Starorzecze i Bielika (inicjatywa sołectwa Opole)	245 000,00
600	60016	6050	Budowa nakładki asfaltowej ul. Polnych Kwiatów (inicjatywa sołectwa Rżyska)	66 000,00
600	60016	6050	Modernizacja ul. Morelowej w Radzyminie	200 000,00
600	60016	6050	Wykonanie nakładki asfaltowej ul. Młodzieżczej i montaż lamp (inicjatywa sołectwa Słupno 2)	119 000,00
600	60016	6050	Budowa chodnika wzdłuż ul. Wawrzyna (inicjatywa sołectwa Wawrzyna)	56 000,00
600	60016	6050	Rozpoczęcie projektowania ruchu oraz instalacja progów zwalniających w pobliżu liceum, przedszkola nr 1, SP1 (Czartoryskiej, Batorego, Daszyńskiego, Strzelców Kaniowskich, 11 Listopada) (inicjatywa osiedla Centrum)	42 000,00
600	60016	6050	Modernizacja ul. bł. Bronisława Markiewicza w Słupnie	250 000,00
600	60016	6050	Wykonanie dokumentacji projektowej drogi dojazdowej do planowanej Szkoły Podstawowej Nr 3 w Radzyminie	75 000,00
600	60016	6050	Modernizacja ul. Sikorskiego w Cegielni	300 000,00
600	60016	6050	Modernizacja ul. Objazdowej w Emilianowie	400 000,00
600	60016	6050	Projekt modernizacji ul. T. Różewicza w Radzyminie	40 000,00
600	60016	6050	Projekt modernizacji ul. Kotkowskiego w Radzyminie	40 000,00
600	60016	6050	Modernizacja ul. Cichej w Radzyminie	400 000,00
600	60016	6050	Modernizacja ciągu ulic Dobra i Łąkowa w Radzyminie	400 000,00
600	60016	6050	Modernizacja ul. Patriotów w Radzyminie	400 000,00
600	60016	6050	Przebudowa skrzyżowania ul. Półko i Jana Pawła II w Nadmie	500 000,00
600	60016	6050	Modernizacja ul. 3 Maja w Radzyminie	5 200 000,00
600	60016	6050	Modernizacja ul. Narbutta w Radzyminie	100 000,00
600	60016	6050	Modernizacja ul. Szwoleżerów w Starym Dybowie (odcinek od ul. Napoleońskiej do ul. Zwycięskiej)	250 000,00
600	60016	6050	Modernizacja ul. Serockiej w Starych Załubicach	300 000,00
600	60016	6050	Modernizacja ul. Lipowej w Słupnie	300 000,00
600	60020	6050	Projekt i budowa pętli autobusowej w miejscowości Łosie	20 000,00
600	60020	6050	Modernizacja infrastruktury przystankowej	100 000,00
600	x	x	TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ	20 663 000,00

Dość istotny spadek planu wydatków działu 700 (Gospodarka mieszkaniowa) jest konsekwencją braku nakładów inwestycyjnych. Nakłady o charakterze bieżących rozdziału 70005 wzrastają natomiast o 8,14 % względem aktualnego planu roku 2024. W rozdziale 70005, w którym zobrazowano wydatki związane z gospodarowaniem gruntami i nieruchomościami, planuje się łączne nakłady w wysokości 5 405 000,00 zł (2,4 % planu wydatków bieżących). Kwotę 5 015 000,00 zł przeznacza się na odszkodowania wypłacane osobom fizycznym. Wartość niniejsza wzrasta istotnie względem roku poprzedniego. Dynamika przekracza 110 % wartości cechującej rok 2024. 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 i uchwały krajobrazowej w wysokości 320 000,00 zł. Dynamika roczna wydatków wynosi 64 %.

Wydatki działu 750 (Administracja publiczna) planuje się na poziomie 22 888 174,00 zł z czego 22 876 174,00 zł to wydatki bieżące. Jedynym wydatkiem majątkowym jest zakup multimedialnej tablicy informacyjnej, z nakładami planowanymi na



poziomie 12 000,00 zł. Plan wydatków niniejszego działu wzrasta w stosunku do roku 2024 o 4,02 %, przy czym wzrost wydatków bieżących to 7,38 %. Rozdział 75011 obrazuje w całości wydatki bieżące mające charakter zadań zleconych gminie ustawami. Nakłady wysokości 358 674,00 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 526 300,00 zł. Wydatki rozdziału 75023 (Urzędy gmin, miast i miast na prawach powiatu) to 16 918 000,00 zł, z czego całość stanowi wydatki bieżące. Wydatki rozdziału planowane na rok 2025 wzrastają w stosunku do roku 2024 o 3,85 %, stanowiąc 7,53 % 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 Radzymiń. Dynamika roczna tej kategorii wynosi 109 %.

W rozdziale 75075 (Promocja jednostek samorządu terytorialnego) zaplanowano wydatki bieżące w wysokości 621 200,00 zł. Kwota niniejsza jest wyższa od zabezpieczonej w roku poprzednim o 8,75 %. W niniejszej klasyfikacji ujęto jedyny, wymieniony powyżej, wydatek majątkowy działu.

Rozdział 75085, z planem nakładów na poziomie 3 827 000,00 zł (w całości wydatki bieżące stanowiące 1,7 % planu wydatków bieżących ogółem), to koszt funkcjonowania Centrum Usług Wspólnych w Radzyminie.

W rozdziale 75095 zaplanowano wydatki bieżące w wysokości 625 000,00 zł. Wydatki te to plan wynagrodzeń za inkaso opłaty targowej oraz diety wypłacane sołtysom. Spadek w stosunku do roku 2024 wynika ze spadku wysokości opłaty za inkaso.

Wydatki działu 751, w wysokości 5 689,00 zł, w całości wynikają z zadań zleconych Gminie i są zgodne z planem otrzymanych dotacji. Tożsamy charakter ma plan wydatków działu 752, który wynosi 4 164,00 zł.

W dziale 754 planuje się wydatki bieżące w wysokości 1 649 327,00 zł (co stanowi 0,73 % planu wydatków bieżących ogółem) i majątkowe wartości 1 120 000,00 zł (2,3 % wydatków majątkowych). Wydatki majątkowe działu obrazuje tabela:

Dział	Rozdz.	Par.	Nazwa zadania	PLAN
754	75404	6170	Dofinansowanie zakupu radiowozu na potrzeby Komisariatu Policji w Radzyminie	50 000,00
754	75412	6069	Zakup średniego samochodu ratowniczo - gaśniczego z przeznaczeniem dla OSP Radzymiń	770 000,00
754	75495	6050	Budowa monitoringu wizyjnego	300 000,00
754	x	x	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	1 120 000,00

Na niniejszy dział składają się wydatki bieżące na OSP (rozdział 75412) w wysokości 1 027 327,00 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 872 000,00 zł (z czego 300 000,00 zł ma charakter majątkowy). W rozdziale 75404 zabezpieczono 50 000,00 zł. na służby ponadnormatywne Policji.



W dziale 757, który definiuje koszt obsługi długu, planuje się wydatki wysokości 7 150 000,00 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 działu stanowi 100,7 % planu okresu poprzedzającego i jest to konsekwencja utrzymania dość istotnego poziomu zadłużenia.

Dział 758, w którym zaplanowano wydatki w wysokości 1 960 000,00 zł, to przede wszystkim plan rezerw. Planuje się rezerwę ogólną w wysokości 280 000,00 zł. i celową na realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego w wysokości 670 000,00 zł. Specyfiką roku 2025. jest zabezpieczenie rezerwy celowej wysokości 980 000,00 zł z przeznaczeniem na ewentualne zwiększenie dotacji dla jednostek systemu oświaty nienależących do sektora finansów publicznych. Konieczność jest przykrą konsekwencją szkół oferujących „edukację domową”.

W dziale 801 (Oświata i wychowanie) planuje się wydatkować kwotę 126 076 270,00 zł, z czego dominująca większość (kwota 125 236 270,00 zł) ma charakter bieżący (55,72 % planu wydatków bieżących budżetu). Wydatki bieżące analizowanej klasyfikacji stanowią blisko 110 % wartości planowanej na rok 2024. 10 % wzrost wartości wydatków bieżących przekłada się na wartość bliską 11 mln zł. Są to wydatki związane z całościowym utrzymaniem placówek oświatowych Gminy Radzymiń. W niniejszej klasyfikacji kwotę 68 527 570,00 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. W wykonaniu dyspozycji art. 70a ust. 1 ustawy z dnia 26 stycznia 1982 r. Karta Nauczyciela w rozdziale 80146 zabezpieczono kwotę 380 000,00 zł z przeznaczeniem na doskonalenie nauczycieli. Wydatki majątkowe klasyfikacji obrazuje poniższa tabela:

Dział	Rozdz.	Par.	Nazwa zadania	PLAN
801	80101	6050	Projekt rozbudowy Szkoły Podstawowej Nr 2 w Radzyminie	500 000,00
801	80104	6050	Kompleksowa modernizacja sal dydaktycznych oraz korytarza w Przedszkolu Nr 1 w Radzyminie	240 000,00
801	80101	6050	Modernizacja sali gimnastycznej w Zespole Szkolno - Przedszkolnym w Starych Żalubicach	100 000,00
801	x	x	OŚWIATA I WYCHOWANIE	840 000,00

W dziale 851 (Ochrona zdrowia) planuje się wydatkować kwotę 1 383 000,00 zł, z czego całość ma charakter wydatków bieżących (0,62 % 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 5 712 284,00 zł. Jest to kwota obejmująca plan finansowy Ośrodka Pomocy Społecznej w Radzyminie. Wydatki tej klasyfikacji mają charakter bieżący i stanowią 2,54 % wydatków bieżących budżetu. Analizując niniejszą podziałkę klasyfikacji budżetowej należy brać pod uwagę, iż 1 696 384,00 zł z niniejszej kwoty finansowane jest dotacjami otrzymanymi na zadania zlecone i własne gminy. Wydatki działu spadają względem roku poprzedniego o 6,36 % co jest implikacją planu dotacji na zadania zlecone, własne oraz środków służących pomocy



obywatelom Ukrainy. Spadek wydatków w konsekwencji redukcji dofinansowania wynosi blisko 700 000,00 zł w stosunku do końca roku 2024. Wydatki działu finansowane ze środków wygospodarowanych we własnym zakresie wzrastają natomiast o 8,3% względem wartości cechujących koniec roku 2024. Podstawową przesłanką dynamiki są wynagrodzenia i pochodne.

Wydatki działu 853 w wysokości 408 000,00 zł, są w większości związane ze świadczeniami będących pochodną programu Radzyńskiej Karty Mieszkańca.

Wydatki działu 854 (Edukacyjna opieka wychowawcza) zaplanowano w wysokości 486 000,00 zł. Są to w całości wydatki o charakterze bieżącym związane ze wczesnym wspomaganiem 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 151 500,00 zł na stypendia o charakterze motywacyjnym dla uczniów. Wydatki działu stanowią 0,22 % wydatków bieżących budżetu.

W dziale 855 (Rodzina) planuje się nakłady wysokości 13 059 100,00 zł, z czego kwota 12 984 100,00 zł to wydatki bieżące (co stanowi 5,78 % planu wydatków bieżących budżetu ogółem). Z niniejszej kwoty 12 090 000,00 zł przeznacza się na świadczenia rodzinne i świadczenia z funduszu alimentacyjnego. Kwota 539 100,00 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 12 225 000,00 zł. i istotnie spadają względem roku poprzedniego, odpowiadając za redukcję wydatków bieżących działu o 18,25%. Jedynym wydatkiem majątkowym działu jest dokumentacja projektowa żłobka z nakładami roku budżetowego na poziomie 75 000,00 zł.

W dziale 900 (Gospodarka komunalna i ochrona środowiska) planuje się wydatkować kwotę 38 459 962,00 zł, z czego 16 206 962,00 zł to wydatki bieżące a 22 253 000,00 zł - majątkowe. Wydatki bieżące stanowią 7,21 % planu wydatków bieżących budżetu, natomiast majątkowe odpowiadają za 45,63 % planu wydatków majątkowych planowanych w budżecie roku 2025. 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.	2 150 000,00
900	90001	6050	Program inwestycji odwodnieniowych	500 000,00
900	90001	6370	Budowa Stacji Uzdatniania Wody w Starym Dybowie.	8 000 000,00
900	90001	6050	Budowa Stacji Uzdatniania Wody w Starym Dybowie.	200 000,00
900	90001	6050	Budowa wodociągu w Borkach	2 390 000,00
900	90001	6370	Budowa wodociągu w Starych i Nowych Żalubicach	3 903 000,00
900	90015	6050	Projekt oświetlenia drogi na cmentarz w Nowych Żalubicach (inicjatywa sołectw: Arciechów, Borki, Nowe Żalubice, Opole, Ruda, Stare Żalubice, Wolica)	15 000,00
900	90015	6050	Budowa latarni ul. Zegrzyńska (inicjatywa sołectwa Arciechów)	51 000,00
900	90015	6050	Projekt oraz budowa oświetlenia ul. Słowiańskiej (inicjatywa sołectwa Borki)	64 000,00
900	90015	6050	Budowa oświetlenia ul. św. Piotra i Pawła (inicjatywa sołectwa Emilianów)	59 000,00
900	90015	6050	Projekt i budowa oświetlenia ul. Pliszki i Koziółka Matółka (inicjatywa sołectwa Łosie)	77 000,00
900	90015	6050	Oświetlenie ulic sołectwa (inicjatywa sołectwa Słupno Górki)	58 000,00

900	90015	6050	Uzupełnienie oświetlenia na ul. Mazowieckiej (inicjatywa sołectwa Stare Załubice)	14 000,00
900	90095	6050	Zagospodarowanie terenu lasu z przeznaczeniem na funkcje sołeckie (inicjatywa sołectwa Cegielnia)	117 000,00
900	90095	6050	Zakup i montaż małej architektury (inicjatywa sołectwa Sieraków)	85 000,00
900	90015	6050	Projekt oświetlenia ul. bocznej od ul. Pólko w Nadmie	20 000,00
900	90015	6050	Zakup opraw oświetlenia ulicznego wraz z montażem	50 000,00
900	90095	6030	Wniesienie wkładu do spółki prawa handlowego - Zakład Gospodarki Komunalnej w Radzyminie Sp. z o. o.	4 500 000,00
900	X	X	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	22 253 000,00

Na wydatki bieżące składają się przede wszystkim wydatki bezpośrednie i pośrednie związane z realizacją programu gospodarowania odpadami, oświetleniem ulic, placów, dróg i zakupem usług pozostałych.

Działy 921 i 926 to przede wszystkim wydatki bieżące o charakterze dotacji podmiotowych i celowych dla radzymińskich instytucji kultury. Wydatki te precyzyjnie zobrazowano Tabelą Nr 6. Na dotacje podmiotowe dla Radzymińskiego Ośrodka Kultury i Sportu oraz Biblioteki Publicznej Miasta i Gminy Radzymiń przeznacza się odpowiednio 2 100 000,00 zł i 2 050 000,00 zł.

W dziale 921 (Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego) zabezpiecza się kwotę 6 283 852,00 zł, przy czym wydatki majątkowe niniejszej klasyfikacji stanowią wartość 1 952 000,00 zł. Na inwestycje składają się następujące przedsięwzięcia:

Dział	Rozdz.	Par.	Nazwa zadania	PLAN
921	92195	6050	Rewitalizacja miejsc pamięci (inicjatywa sołectwa Zawady)	23 725,16
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.	1 823 274,84
921	92195	6050	Modernizacja kaplicy na Cmentarzu Żołnierzy Poległych 1920 r.	95 000,00
921	92195	6050	Dokumentacja projektowa modernizacji domu przy św. Janie wraz z rewitalizacją figury św. Jana Nepomucena	10 000,00
921	X	X	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	1 952 000,00

Wydatki działu 926 (Kultura fizyczna) planuje się w wysokości łącznej 1 722 000,00 zł, z czego wydatki bieżące stanowią wartość 1 705 000,00 zł a majątkowe 17 000,00 zł. W niniejszym dziale na dotacje dla stowarzyszeń zajmujących się sportem przeznacza się kwotę 1 000 000,00 zł. Na nagrody o charakterze sportowym dla mieszkańców Gminy Radzymiń zabezpieczono budżet wysokości 45 000,00 zł. W niniejszej klasyfikacji ujęto również dofinansowanie uczęszczania mieszkańców Gminy Radzymiń na basen zlokalizowany w Wołominie. Na niniejszy cel zabezpieczono 10 000,00 zł. Radzymiński Ośrodek Kultury i Sportu planuje się wesprzeć dotacją celową wysokości 650 000,00 zł. Celem wsparcia jest finansowanie szerszej dostępności infrastruktury sportowej i rekreacyjnej Gminy Radzymiń. Jedynym wydatkiem majątkowym działu jest zakup i montaż piłkochwytyłów na boisku sołeckim (inicjatywa sołectwa Wolica).



W budżecie roku 2025. zabezpiecza się kwotę 2 949 345,00 zł na zakup usług remontowych. Z niniejszej kwoty 20 000,00 zł przeznacza się na remonty istniejącej infrastruktury przystankowej. Istotną pozycją wydatkową związaną z remontami są remonty dróg gminnych. Na niniejszy cel przeznacza się 2 106 055,00 zł. Niniejsza kwota to nakłady związane z gruzowaniem, równaniem i naprawami częściowymi 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. 50 000,00 zł służy remontom sprzętu będącego na wyposażeniu Urzędu Miasta i Gminy Radzymin i Centrum Usług Wspólnych. Remonty istniejącej substancji oświatowej kosztować będą w 2025 r. 310 000,00 zł. W obszarze oświetlenia ulicznego, na remonty zabezpiecza się 250 000,00 zł. Ponadto 94 315,00,00 zł planuje się wydatkować na remonty infrastruktury komunalnej, parkowej i placów zabaw oraz 50 000,00 zł. na naprawy infrastruktury melioracyjnej.

Reasumując w planie wydatków zabezpieczono środki na realizację „Programu współpracy Gminy Radzymin z organizacjami pozarządowymi w roku 2025.” Wydatki związane z wynagrodzeniami wzrastają średnio o 8 %. 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 31,3 mln zł.

Planuje się, iż dług Gminy Radzymin na koniec 2025 r. wyniesie 114 000 000,00 zł i stanowił będzie około 41,3 % planowanych dochodów budżetu. Natomiast łączna kwota przypadających na rok 2025. rat pożyczek i wykupu papierów wartościowych oraz kosztu obsługi zadłużenia, która stanowi wartość 22 750 000,00 zł, stanowić będzie 8,24 % planowanych dochodów budżetu. W odniesieniu do dochodów bieżących relacja ta wyniesie 8,88 %. 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 2025. planuje się emisję obligacji o wartości 13 000 000,00 zł. przy rozchodach z tytułu wcześniej zaciągniętych zobowiązań wartości 15 600 000,00 zł. Spadek wartości zadłużenia netto planuje się zatem na 2 600 000,00 zł. Jest to zmniejszenie nieistotne. Sam fakt wyhamowania istotnego trendu wzrostowego wartości długu należy natomiast ocenić pozytywnie.

