

Uzasadnienie do projektu budżetu Gminy Nowe Miasto nad Wartą na 2022 rok

Budżet Gminy Nowe Miasto nad Wartą, został zaplanowany na 2022 rok, po stronie dochodów w wysokości **44 972 826,57 zł** (załącznik nr 1) oraz po stronie wydatków w wysokości **51 968 513,01 zł** (załącznik nr 2).

Planowany niedobór budżetu na 2022 rok został ustalony na kwotę **6 995 686,44 zł**.

W przychodach na pokrycie planowanego niedoboru budżetu w 2022 r. oraz spłatę pożyczki zaciągniętej w latach 2018-2020 zaplanowano łączną kwotę **7 765 686,44 zł**, w paragrafach:

- 950 „Wolne środki , o których mowa w art. 217 ust 2 pkt 6 ustawy” kwota **2 788 976,44 zł**;
- 952 „Przychody z zaciągniętych pożyczek i kredytów na rynku krajowym” kwota **4 976 710,00 zł**.

Z kwoty wolnych środków będzie pokryty w wysokości **2 018 976,44 zł** planowany niedobór budżetu przez zostanie spłacona pożyczka długoterminowa w kwocie **770 000,00 zł**.

W rozchodach budżetu zaplanowano w paragrafie 992 kwotę **770 000,00 zł** w związku ze spłatą pożyczki długoterminowej z otrzymanej w latach 2018-2020 z WFOŚiGW w Poznaniu na zadanie pn. „Modernizacja i rozbudowa oczyszczalni ścieków w Boguszynie”.

Przychody i rozchody budżetu określa załącznik nr 5.

Na planowane dochody budżetu Gminy składają się:

I) dochody majątkowe w kwocie **457 035,00 zł**, które zostały zaplanowane:

- w dziale 010, rozdz.01095, § 0770 w wysokości 100 000,00 zł z tytułu planowanej sprzedaży działki nr 188/6 i 188/7 w Chociczy o łącznej powierzchni 0,5116 ha (w 2021 roku nie udało się sprzedać wymienionych działek, Gmina ma zamiar je sprzedać w 2022 roku);
- w dziale 700, rozdz.70005, § 0760 w wysokości 7 035,00 zł z tytułu rocznej raty za zamianę wieczystego użytkownika we własność;
- w dziale 700, rozdz.70005, § 0770 w wysokości 100 000,00 zł z tytułu sprzedaży lokali mieszkalnych na rzecz najemców w budynkach komunalnych w Klęce i Chwałęcinie (wycena rzeczoznawcy została sporządzona w 2021 roku, sprzedaż w związku z czym ma nastąpić w 2022 roku);
- w dziale 600, rozdz.60016, §6300 w wysokości 250 000,00 zł zostały zaplanowane środki z Funduszu Gruntów Rolnych na dofinansowanie budowy i modernizacji dróg dojazdowych do gruntów rolnych (wydatki inwestycyjne na to zadanie zostały zaplanowane do realizacji w 2022 roku).

II) dochody bieżące w kwocie **44 515 791,57 zł**

w tym:

- 1) **wpływy z podatków** (przy planowaniu dochodów zostały wzięte pod uwagę ewidencje prowadzone w Urzędzie Gminy i wskaźniki wzrostu podatków) :

a) od nieruchomości – stawki podatku od nieruchomości na 2022 r. ulegną zwiększeniu w stosunku do stawek obowiązujących na terenie Gminy w 2021 r. średnio o 5%.
Przyjmując do wyliczeń posiadaną ewidencję oraz stawki podatku obowiązujące w gminie planowany dochód z tego podatku zaplanowano w :

dziale 756, rozdz.75615, § 0310 w wysokości **2 953 071,42 zł**
(osoby prawne)

dziale 756, rozdz.75616, § 0310 w wysokości **1 295 439,00 zł**
(osoby fizyczne).

b) rolnego – stawka podatku rolnego jest uzależniona od faktu, czy przedmiotem opodatkowania są grunty gospodarstwa rolnego, czy też użytki rolne nie spełniające normy obszarowej dla gospodarstwa rolnego (poniżej 1ha) :

- dla 1 ha przeliczeniowego w gospodarstwie rolnym stawka podatku rolnego wynosi równowartość pieniężną **2,5 dt** żyta,
- dla 1 ha fizycznego użytków rolnych o powierzchni poniżej 1 ha stanowi równowartość **5 dt** żyta.

Prezes Głównego Urzędu Statystycznego ogłasza komunikat w sprawie średniej ceny skupu żyta za okres 11 kwartałów będącej podstawą do ustalenia podatku rolnego. Średnia cena skupu żyta została określona przez Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego (MP poz.951 z dnia 20 października 2021 r.) w wysokości **61,48 zł** za 1 dt.

W projekcie budżetu przyjęto, że średnia cena skupu żyta za okres 11 kwartałów poprzedzających kwartał poprzedzający rok podatkowy 2022, przyjmowanej jako podstawa do obliczenia podatku rolnego na terenie Gminy w 2022r. będzie wynosiła **61,48 zł** za 1 dt.

W 2022 roku nastąpi zwiększenie średniej ceny skupu żyta obowiązującej na terenie gminy do obliczenia podatku rolnego w 2022r. w stosunku do stawki obowiązującej w 2021 r. o 2,93 zł za 1 dt, zatem wzrost o 5,00% (w 2021 r. 58,55 zł za 1 dt a w 2022 r. 61,48 zł za 1 dt).

W związku z powyższym:

- za 1 ha przeliczeniowy w gospodarstwie rolnym stawka podatku rolnego w 2022 roku wyniesie 61,48 zł za 1dt x 2,5 dt = **153,70 zł**;
- dla 1 ha fizycznego użytków rolnych o powierzchni poniżej 1ha stawka podatku rolnego w 2022 roku wyniesie 61,48 zł za 1dt x 5 dt = **307,40 zł**.

Planowany dochód z tego podatku zaplanowano w :

dziale 756, rozdz.75615, §0320 w wysokości **385 697,00 zł** (osoby prawne)
dziale 756, rozdz.75616, §0320 w wysokości **690 609,00 zł** (osoby fizyczne).

c) leśnego - stawka podatku leśnego ustalana jest w odniesieniu do 1ha fizycznego lasu i wynosi równowartość pieniężną 0,220 m³ drewna, obliczaną na podstawie średniej ceny sprzedaży drewna uzyskanej przez nadleśnictwa za pierwsze trzy kwartały roku poprzedzającego rok podatkowy.

Prezes Głównego Urzędu Statystycznego ogłasza komunikat w sprawie średniej ceny sprzedaży drewna obliczonej według średniej ceny drewna uzyskanej przez nadleśnictwa za pierwsze trzy kwartały roku poprzedzającego rok podatkowy.

Średnia cena sprzedaży drewna została określona przez Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego (MP poz.950 z dnia 20 października 2021 r.) w wysokości **212,26 zł** za 1 m³.

W budżecie przyjęto, że średnia cena sprzedaży drewna za pierwsze trzy kwartały roku poprzedzającego rok podatkowy, przyjmowanej jako podstawa do obliczenia podatku leśnego na terenie Gminy, nie zostanie obniżona przez Radę Gminy Nowe Miasto nad Wartą.

W 2022 r. dla potrzeb obliczenia podatku leśnego przyjmowano średnią cenę sprzedaży drewna w wysokości 212,26 zł za 1 m³, więc w 2022 r. następuje zwiększenie o 15,42 zł za 1m³ a więc o 7,8338%.

W związku z powyższym podatek leśny na rok 2022 obliczono:

(podatek leśny dla 1ha fizycznego lasu $212,26 \text{ zł} \times 0,220 \text{ m}^3 = \mathbf{46,6972 \text{ zł}}$

podatek leśny dla 1ha fizycznego rezerwatów
 $46,6972 \text{ zł} \times 50\% = \mathbf{23,3486 \text{ zł}}$).

Planowany dochód z tego podatku zaplanowano w :

dziale 756, rozdz.75615, §0330 w wysokości **78 843,00 zł**

dziale 756, rozdz.75616, §0330 w wysokości **11 588,00 zł**.

d) od środków transportowych - wpływ środków z tytułu podatku od środków transportowych, takich jak : samochody ciężarowe, autobusy, przyczepy i naczepy, ciągniki siodłowe i balastowe zaplanowano w :

dziale 756, rozdz.75615, § 0340 w wysokości **173 000,00 zł**

(osoby prawne)

dziale 756, rozdz.75616, §0340 w wysokości **205 000,00 zł**

(osoby fizyczne).

Podatek obliczono, przyjmując, że stawki podatku od środków transportowych w 2022 roku nie ulegną zwiększeniu w stosunku do stawek obowiązujących w 2021 roku.

e) dochodowego od osób fizycznych, opłacanego w formie karty podatkowej – został zaplanowany w dziale 756 rozdz.75601 §0350 w kwocie **25 000,00 zł**;

f) od spadków i darowizn – został zaplanowany w dziale 756, rozdz.75616, §0360 w wysokości **10 000,00 zł**, biorąc pod uwagę jego wykonanie w 2021 r.;

g) od czynności cywilnoprawnych - przekazywany na rzecz Gminy z Urzędów Skarbowych został zaplanowany na poziomie przewidywanego wykonania w 2021 roku tj. w :

dziale 756, rozdz. 75615, § 0500 w wysokości **206 048,17 zł**,

(osoby prawne)

dziale 756, rozdz. 75616, § 0500 w wysokości **350 000,00 zł**

(osoby fizyczne).

2) wpływy z opłat: (przy planowaniu tych dochodów zostało wzięte ich wykonanie w okresie 9 m-cy 2021 r., co zostało przeliczone na 12 m-cy) :

- a) skarbowej – dochód zaplanowano w wysokości **37 000,00 zł** w dziale 756, rozdz.75618, §0410;
- b) eksploatacyjnej – dochód został zaplanowany w wysokości **416 000,00 zł** w dziale 756, rozdz.75618, paragrafie 0460 (dotyczy on opłat za wydobycie gazu ziemnego na terenie Gminy).

Wpływy z tytułu czynszu za obwody łowieckie zostały zaplanowane w dziale 020, rozdziale 02001 paragrafie 0750 w wysokości **5 000,00 zł**.

W dziale 400, rozdz.40001 nie zostały zaplanowane dochody z tytułu opłat za centralne ogrzewanie dostarczane do trzech bloków mieszkalnych w Klęce z kotłowni osiedlowej będącej własnością Gminy, w związku z umową użyczenia kotłowni osiedlowej Wspólnocie Mieszkaniowej. Umowa użyczenia została podpisana dnia 28.02.2018r. Na jej podstawie Wspólnota Mieszkaniowa bloków Nr 45, 46 i 47 podpisały stosowne umowy z dostawcami gazu, energii elektrycznej oraz wody i same regulują należności za zużyte media.

Wpływy z tytułu opłat za wodę zostały zaplanowane w dziale 400 rozdz. 40002 § 0830. Dochody z tego tytułu zostały przyjęte w wysokości **1 936 647,00 zł**, biorąc pod uwagę ceny z 2021 roku oraz nowe ceny wynikające z nowej taryfy opłat jaka ma obowiązywać od dnia 24 lipca 2022 roku. Opłata abonamentowa do dnia 23 lipca 2022 roku ma wynosić 6,00 zł (brutto) a od dnia 24 lipca 2022 roku 5,40 zł (brutto). W planowanych dochodach zostały uwzględnione zaległości.

W dziale 400, rozdz. 40003, § 0830 zaplanowano wpływy w kwocie **500,00 zł** z tytułu refakturowania opłat za energię elektryczną zużywaną na klatkach schodowych i piwnicach budynków komunalnych.

W dziale 700, rozdz.70005 w paragrafie 0470 zaplanowano wpływy w kwocie **671,00 zł** za trwały zarząd jaki płaci Ośrodek Pomocy Społecznej za nieruchomość w Boguszynie oraz trwały zarząd za nieruchomość w Chromcu jaki płaci Środowiskowy Dom Samopomocy .

W dziale 700, rozdz.70005 w paragrafie 0550 zaplanowano wpływy w kwocie **145 350,38 zł** za wieczyste użytkowanie gruntów 2022 roku (wieczystemu użytkowaniu podlegają grunty w ilości 307,4845 ha).

Dochody z tytułu czynszu zostały zaplanowane w oparciu o posiadaną ewidencję w dziale 700, rozdz. 70005 §0750 w łącznej wysokości **883 191,00 zł**.

W dochodach tych zaplanowano czynsze za mieszkania komunalne w kwocie **280 000,00 zł**. Stawka podstawowa czynszu ulega od dnia 01.01.2022r. podwyższeniu z 6,20 zł/m² na 6,50 zł/m², zmianie też ulega czynnik obniżający stawkę bazową w zakresie centralnego ogrzewania z 20% na 10% (Zarządzenie Wójta Gminy Nr 167/2020). Ponadto zaplanowano dochody z tytułu czynszu dzierżawnych w kwocie 10 798,00 zł oraz dzierżawy gruntów rolnych w kwocie 192 393,00 zł. W planowanych dochodach zaplanowano także wpływ zaległości od czynszu w kwocie 400 000,00 zł.

Dochody z tytułu opłat za wydanie pozwoleń na sprzedaż alkoholu zostały zaplanowane w dziale 756 rozdz.75618 § 0480 w wysokości **124 000,00 zł**.

Z dochodów tych zostały zaplanowane wydatki w dziale 851 rozdz. 85153 na zwalczanie narkomanii w kwocie **10 000,00 zł** oraz w dziale 851, rozdz. 85154 wydatki na przeciwdziałanie alkoholizmowi w kwocie **114 000,00 zł**.

Opłaty za zajęcia pasa drogi zostały zaplanowane w dziale 756 rozdz.75618 § 0490 w wysokości **25 000,00 zł**.

W dziale 758 rozdz.75814 § 0920 zaplanowano kwotę **6 000,00 zł**, są to planowane dochody z tytułu odsetek od lokat terminowych jakie gmina zakłada okresowo ze środków finansowych, które nie są zaangażowane w ciągu roku w prace inwestycyjne i wydatki bieżące

W dziale 900, rozdz.90002, §0490 zaplanowano dochód z opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi w wysokości **3 149 814,00 zł**. W związku z ustawą o utrzymaniu czystości i porządku w gminach od lipca 2013 roku gminy są obowiązane do zorganizowania odbierania odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości na których zamieszkują mieszkańcy. Rada Gminy w drodze Uchwały Nr XXI/166/2020 z dnia 23 października 2020 r. dokonała wyboru metody ustalania opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi oraz ustaliła stawki takiej opłaty, przyjmując, że opłata za gospodarowanie odpadami powstającymi na terenie nieruchomości, na których zamieszkują mieszkańcy, stanowi iloczyn liczby mieszkańców zamieszkujących daną nieruchomość oraz ustalonej stawki opłaty. Rada Gminy uchwaliła miesięczną stawkę opłaty w przypadku gdy mieszkaniec zbiera odpady w sposób selektywny w wysokości 28,00 zł, natomiast opłata gdy mieszkaniec nie zbiera odpadów w sposób selektywny w wysokości 56,00 zł. Uchwała zwolniono w części z opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi właścicieli nieruchomości zabudowanych budynkami mieszkalnymi jednorodzinnymi kompostujących odpady komunalne w kompostowniku przydomowym. Zwolnienie wynosi 2,00 zł miesięcznie od mieszkańca. Opłaty te obowiązują na terenie Gminy od dnia 1 stycznia 2021 r.

Wyliczenie dochodu z tytułu tej opłaty zostało dokonane w oparciu o posiadaną bazę założoną na podstawie posiadanych deklaracji, złożonych przez mieszkańców gminy.

W rozdziale 90002 „Gospodarowanie odpadami” po stronie dochodów zostały zaplanowane środki w łącznej kwocie **3 176 870,44 zł**, w tym z tytułu:

- § 0490 wpływy z opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi w kwocie 3 149 814,00 zł;
- § 0570 wpływy z tyt. grzywien, mandatów i innych kar pieniężnych od osób fizycznych w kwocie 12 000,00 zł;
- § 0640 wpływy z tytułu kosztów upomnień w kwocie 10 000,00 zł;
- § 0830 wpływy z usług w kwocie 56,44 zł (są to zaległe wpłaty za składowanie odpadów w latach ubiegłych na gminnym składowisku odpadów);
- § 0910 wpływy z tytułu odsetek za nieterminową zapłatę w kwocie 5 000,00 zł.

Zaplanowane dochody w całości zostają przeznaczone na wydatki związane z zorganizowaniem odbierania odpadów komunalnych, które zostały zaplanowane w dziale 900, rozdz.90002. Zaplanowano wydatki związane z odbiorem i zagospodarowaniem odpadów komunalnych oraz wydatki bieżące związane z obsługą realizacji tego zadania.

Wydatki w rozdziale 90002 zostały zaplanowane na łączną kwotę **3 176 870,44 zł**.

W dziale 900, rozdz.90026 zostały zaplanowane wydatki na monitoring zamkniętego wysypiska śmieci w Elżbietowie w kwocie 12 000,00 zł oraz na odbiór i utylizację azbestu od mieszkańców Gminy w wysokości 72 200,00 zł.

W dziale 801, rozdz.80101, §0750 zostały zaplanowane dochody z tytułu czynszy i najmu obiektów szkolnych w wysokości **34 805,00 zł**, natomiast w dziale 801, rozdz.80101, §0830 zaplanowano dochody w kwocie **9 801,00 zł** z tytułu opłat za CO w mieszkaniach znajdujących się w budynkach szkolnych.

W rozdziale 80103 § 0660 zaplanowano w kwocie **9 100,00 zł** dochód z tytułu opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego.

W dziale 801, rozdz.80103, § 0830 zaplanowano kwotę **3 000,00 zł** jaką gmina otrzyma od gmin z których dzieci uczęszczają do oddziałów przedszkolnych znajdujących się na terenie Gminy Nowe Miasto nad Wartą.

W rozdziale 80104, § 0660 zaplanowano w kwocie **15 624,00 zł** dochód z tytułu opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego. W paragrafie tym klasyfikowane są wpłaty rodziców za korzystanie z wychowania przedszkolnego w prowadzonych przez gminę publicznych przedszkolach w czasie przekraczającym czas bezpłatnego nauczania, wychowania i opieki ustalony dla przedszkoli publicznych na podstawie art.6 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 7 września 1991r. o systemie oświaty (Dz.U. z 2004r. Nr 256, poz. 2572, z późniejszymi zmianami).

W tym samym rozdziale, w § 0670 zaplanowano w kwocie **169 176,00 zł** dochód z tytułu opłat wnoszonych za korzystanie z wyżywienia w przedszkolach publicznych, do których ustalenia stosuje się odpowiednio art. 67a ustawy z dnia 7 września 1991r. o systemie oświaty.

W rozdziale 80104, § 0750 został zaplanowany dochód z tytułu czynszy w kwocie **3 370 ,00 zł**. Czynsze te dotyczą lokali mieszkalnych znajdujących się w budynkach przedszkoli.

W tym samym rozdziale zaplanowano także w § 0830 w kwocie **20 000,00 zł** refundację jaką gmina otrzyma od gmin z których dzieci uczęszczają do przedszkoli publicznych znajdujących się na terenie Gminy Nowe Miasto nad Wartą oraz w kwocie **2 627,00 zł** z tytułu opłat za centralne ogrzewanie w mieszkaniach znajdujących się w budynkach przedszkoli.

Dochody stołówek szkolnych zostały zaplanowane w dziale 801, rozdz.80148, § 0830 w wysokości **561 186,00 zł**, są to dochody wynikające z wpłat na wyżywienie w stołówkach.

Z tytułu opłat za świadczone usługi opiekuńcze w dziale 852, rozdz.85228, §0830 zaplanowano kwotę **20 808,00 zł**.

W dziale 855, rozdz.85502, paragrafie 2360 zaplanowano kwotę **29 000,00 zł** z tytułu zwrotów wypłat zaliczki alimentacyjnej a także wpływy z tytułu zwrotów wypłaconych świadczeń z funduszu alimentacyjnego.

W dziale 900, rozdz.90001, paragrafie 0750 zaplanowano kwotę **40 000,00 zł** z tytułu dzierżawy przepompowni ścieków w Klęce. Dzierżawę płaci PWIK Jarocin. Przepompownia ścieków jest wykorzystywana do tłoczenia ścieków z Klęki do kanalizacji sanitarnej odprowadzającej ścieki do oczyszczalni ścieków w Cielczy.

Wpływy za ścieki dostarczane do oczyszczalni gminnych zostały zaplanowane w dziale 900 rozdziale 90001 § 0830 w wysokości **1 152 889,50 zł**. Dochód ten ustalono na podstawie przewidywanego wykonania w 2021r. oraz uwzględniając zwiększenie z dniem 24 lipca 2022r. ceny za dostarczane ścieki do oczyszczalni gminnych o 4,58% tj. z 5,45 zł/m³ (brutto) na 5,70 zł/m³ (brutto).

W dziale 921, rozdz.92109, § 0750 zaplanowano kwotę **12 000,00 zł** z tytułu odpłatnego wynajmowania świetlic wiejskich.

Dochody z tytułu kosztów upomnień i odsetek od nieterminowej zapłaty podatków w 2020 roku zostały zaplanowane odpowiednio w rozdziale 75615 oraz 75616.

Udział Gminy w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa (dział 756 rozdz.75621):

- 1) dochód w podatku dochodowym od osób fizycznych, został przyjęty w projekcie budżetu Gminy w § 0010 w wysokości określonej przez Ministra Finansów w piśmie Nr ST3.4750.31.2021 tj. w kwocie **6 645 150,00 zł**. Kwota ta jest niższa od planowanych dochodów z tego tytułu w 2021 r. o kwotę 103 166,00 zł,
- 2) dochód w podatku od osób prawnych, został przyjęty w projekcie budżetu Gminy w §0020 w wysokości określonej przez Ministra Finansów w piśmie Nr ST3.4750.31.2021 tj. w kwocie **446 589,00 zł** i jest wyższy od tego dochodu planowanego w 2021 roku o kwotę 139 589,00 zł.

Subwencja ogólna

Na podstawie pisma Ministra Finansów Nr ST3.4750.31.2021 została przyjęta do projektu budżetu gminy na 2022 rok subwencja ogólna w wysokości **13 517 203,00 zł**, na którą złożyły się:
dz.758 rozdz.75801,§2920 – część oświatowa subwencji ogólnej - **9 381 631,00 zł**

dz.758 rozdz.75807,§2920–część wyrównawcza subwencji ogólnej - **4 135 572,00 zł**
dla gmin

dz.758, rozdz.75831, §2920- część równoważąca subwencji ogólnej - **0,00 zł**
dla gmin

Część równoważącą subwencji ogólnej gmina otrzymuje w celu uzupełnienia dochodów w związku ze zmianą finansowania zadań.

Dotacje celowe z budżetu państwa

W projekcie budżetu gminy zostały zaplanowane dotacje celowe na :

1. zadania zlecone zgodnie z pismem Wojewody Wielkopolskiego Nr FB-I.3110.6.2021.2

dział 750, rozdz.75011, §2010 Urzędy wojewódzkie zadania z zakresu administracji	63 704,00 zł
dział 852, rozdz.85203, §2010 Ośrodki wsparcia	825 276,00 zł

dział 852, rozdz.85228, §2010 Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	79 200,00 zł
dział 855, rozdz.85501, §2060 Świadczenia wychowawcze	3 431 324,00 zł
dział 855, rozdz.85502, § 2010 Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	3 400 600,00 zł
dział 855, rozdz.85513, §2010 Składki na ubezpieczenia zdrowotne od świadczeniobiorców	41 847,00 zł
Razem:	7 841 951,00 zł

pismem Krajowego Biura Wyborczego w Koninie Nr DKN-311-9/21

dział 751, rozdz.75101, §2010 dotacja na aktualizację rejestru wyborców	1 756,00 zł
--	-------------

Zatem do projektu budżetu Gminy na 2022 rok zostały wprowadzone dotacje na zadania zlecone w łącznej wysokości **7 843 707,00 zł** (zgodnie z załącznikiem nr 3).

2. zadania własne zgodnie z pismem Wojewody Wielkopolskiego Nr FB-I.3110.6.2021.2

dział 852, rozdz. 85213, § 2030 Składki na ubezpieczenia zdrowotne od świadczeniobiorców	20 146,00 zł
dział 852, rozdz.85214, § 2030 Zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe	80 980,00 zł
dział 852, rozdz.85216, § 2030 Zasiłki stałe	167 889,00 zł
dział 852, rozdz.85219, §2030 Ośrodki pomocy społecznej	49 203,00 zł

Do projektu budżetu Gminy na 2022 rok zostały wprowadzone dotacje na zadania własne w łącznej kwocie **318 218,00 zł** (zgodnie z załącznikiem nr 4).

Dochody planowane na 2022r. w stosunku do planowanych dochodów na dzień 30 września 2021 r. są mniejsze o kwotę **5 556 376,25 zł** ($50\,529\,202,82 - 44\,972\,826,57\text{ zł} = 5\,556\,376,25\text{ zł}$) zgodnie z materiałami informacyjnymi do projektu uchwały budżetowej na 2022 rok).

Planowane wydatki w budżecie Gminy na 2022 rok w stosunku do planowanych wydatków budżetu na dzień 30 września 2021 r. są mniejsze o kwotę **5 662 760,65 zł**.

Dochody bieżące Gminy zaplanowane na 2022 rok w kwocie 44 515 791,57 zł są równe zaplanowanym na 2022 rok wydatkom bieżącym w kwocie 44 515 791,57 zł, co spełnia zapis art.242 ufp.

W planowanym budżecie starano się zapewnić środki niezbędne dla prawidłowego funkcjonowania poszczególnych jednostek Gminy.

Wynagrodzenia nauczycieli obliczono na podstawie wynagrodzenia wypłaconego za wrzesień 2021, uwzględniają awanse zawodowe nauczycieli, zmiany stażu pracy oraz planowane dodatki motywacyjne, zgodnie z obowiązującym regulaminem. Doliczono również planowane na 2022 r. nagrody jubileuszowe oraz odprawy emerytalno-rentowe.

Dla pozostałych pracowników wynagrodzenia obliczono biorąc pod uwagę wynagrodzenia z września 2021r., zmiany stażu pracy, nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalno-rentowe. W wynagrodzeniach uwzględniono także podwyżkę najniższego wynagrodzenia z 2 800,00 zł na 3 010,00 zł, co oznacza wzrost o 7,5% w stosunku do 2021 r.

Przy planowaniu wydatków wzięto też pod uwagę, że stawka godzinowa od stycznia 2022r. nie może być niższa od 19,70 zł. Ponadto zaplanowano wzrost wynagrodzenia pracowników o 200,00 zł brutto na etat.

Odpis roczny na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych został przyjęty biorąc pod uwagę przeciętne wynagrodzenie miesięczne w gospodarce narodowej w drugim półroczu 2019 r. czyli od kwoty **4 434,58 zł**. Zatem odpis na Fundusz Świadczeń Socjalnych w 2022 r. został ustalony w wysokości **1 662,97 zł** od pełnozatrudnionego pracownika (tj. 37,5% przeciętnego miesięcznego wynagrodzenia w gospodarce narodowej) oraz dla emeryta w wysokości **277,16 zł** (tj. 6,25% przeciętnego miesięcznego wynagrodzenia w gospodarce narodowej).

Na potrzeby obliczenia odpisu na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych nauczycieli przyjęto, że kwota bazowa na potrzeby wyliczenia odpisu na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych dla nauczycieli w pełnym i niepełnym wymiarze zajęć (po przeliczeniu na pełny wymiar zajęć) będzie wynosić **3 349,73 zł**, co zostało wyliczone: $3\,045,21\text{ zł} \times 110\% = 3\,349,73\text{ zł}$, biorąc pod uwagę kwotę bazową obowiązującą w dniu 1 stycznia 2019 r.

Na wynagrodzenia, dodatkowe wynagrodzenie roczne, składki na ubezpieczenia społeczne i Fundusz Pracy oraz wynagrodzenia bezosobowe zaplanowano w całym projekcie budżetu na 2022 rok kwotę 20 445 257,44 zł tj. 39,34% planowanych wydatków budżetu Gminy.

Na wynagrodzenia osobowe pracowników zatrudnionych w podległych Gminie jednostkach organizacyjnych zaplanowano łączną kwotę 15 545 168,44,00 zł (materiały informacyjne do projektu uchwały budżetowej na 2022 rok).

W jednostkach organizacyjnych Gminy zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty oraz wynagrodzenia osobowe przedstawiają się w następujący sposób:

Wyszczególnienie	Wynagrodzenia osobowe	Etaty
Nauczyciele	8 167 580,00	120,85
Administracja	3 669 559,44	58,55
Pracownicy socjalni	345 424,00	6,00
Pracownicy terapeutyczni	267 091,00	5,50

Obsługa	3 095 514,00	63,75
Razem:	15 545 168,44	254,65

Świadczenia na rzecz osób fizycznych tj. świadczenia społeczne, wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń, różne wydatki na rzecz osób fizycznych zostały zaplanowane w kwocie 7 992 215,00 zł tj. 15,38% planowanych wydatków Gminy.

Na obsługę długu zostały zaplanowane na 2020r. w dziale 757, rozdz.75702 wydatki w wysokości 203 000,00 zł. Są to środki planowane w § 8010 na rozliczenia z bankami związane z obsługą długu publicznego w kwocie 3 000,00 zł oraz w § 8110 w kwocie 200 000,00 zł na odsetki od pożyczki, kredytu długoterminowego i kredytu zaciąganego na pokrycie przejściowego deficytu budżetu.

Z budżetu Gminy w 2022 r. planuje się udzielić dotacji jednostkom samorządu terytorialnego oraz jednostkom spoza sektora finansów publicznych w łącznej kwocie **3 793 832,81 zł**, co przedstawia załącznik nr 6.

Z załącznika tego wynika, że z budżetu Gminy w 2022 r. planuje się udzielić dotacji:

1) jednostkom sektora finansów publicznych, w łącznej kwocie **2 744 450,81 zł**, z tego:

a) dotacje celowe w łącznej kwocie 526 048,81 zł, dla:

- Województwa Wielkopolskiego w kwocie 305 147,01 zł na dofinansowanie zadania pn. „Wzmocnienie wojewódzkich kolejowych przewozów pasażerskich na obszarze oddziaływania Aglomeracji Poznańskiej” poprzez zwiększenie ilości połączeń kolejowych, w związku z Uchwałą Rady Gminy Nr XXI/162/2020 z dnia 23 października 2020 r.;
- Gminy Kórnik w kwocie 210 000,00 zł w związku z zamiarem zawarcia porozumienia z Gminą Kórnik dotyczącego powierzenia tej Gminie do realizacji wykonanie publicznego transportu zbiorowego. Środki zostały zaplanowane na 3 kwartały 2022 roku tj. od II do IV kwartału 2022 roku;
- Starostwa Powiatowego w Środzie Wlkp. na dofinansowanie kosztów przeprawy promowej w Dębnie w kwocie 10 000,00 zł w związku z Uchwałą Rady Gminy Nr VI/38/2019 z dnia 28 marca 2019r., w której pomoc finansowa w formie dotacji celowej zostaje udzielona w wysokości 10 000,00 zł, w latach 2019-2024;
- Gminy Jarocin w kwocie 901,80 zł (liczba mieszkańców Gminy x 0,10 zł) w związku z podpisaniem przez Gminę Nowe Miasto porozumienia międzygminnego. Porozumienie to dotyczy powierzenia Gminie Jarocin zorganizowania systemu gospodarki odpadami i osadami ściekowymi dla gmin objętych porozumieniem;

b) dotacje podmiotowe w łącznej kwocie 1 064 191,00 zł, dla:

- Gminnego Ośrodka Kultury w Nowym Mieście nad Wartą w wysokości 524 691,00 zł;
- Gminnej Biblioteki Publicznej w Nowym Mieście nad Wartą w wysokości 539 500,00 zł;

2) jednostkom spoza sektora finansów publicznych, w łącznej kwocie **1 154 211,00 zł**, z tego:

a) dotacje celowe w łącznej kwocie 95 000,00 zł, dla:

- Spółki Wodnej na bieżące utrzymanie wód i urządzeń wodnych w kwocie 25 000,00 zł;
- osób zamieszkujących w Gminie Nowe Miasto nad Wartą na finansowanie lub dofinansowanie budowy przydomowych oczyszczalni ścieków w kwocie 15 000,00 zł;

- organizacji prowadzącym działalność pożytku publicznego w kwocie 9 000,00 zł na finansowanie lub dofinansowanie działalności związanej z upowszechnianiem kultury ;
- organizacji prowadzącym działalność pożytku publicznego w kwocie 46 000,00 zł na finansowanie lub dofinansowanie działalności w zakresie kultury fizycznej i sportu.

b) dotacje podmiotowe w łącznej kwocie 1 059 211,00 zł, dla:

- Przedszkola Publicznego prowadzonego przez osobę fizyczną (801.80104.2590) w kwocie 912 063,00 zł;
- Przedszkola Publicznego prowadzonego przez osobę fizyczną (801.80149.2590) w kwocie 147 148,00 zł;

Dofinansowanie zadań zleconych do realizacji organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego zaplanowano na podstawie Uchwały Rady Gminy Nr XXXII/241/2021 w sprawie przyjęcia „Rocznego Programu Współpracy Gminy Nowe Miasto nad Wartą z organizacjami pozarządowymi oraz podmiotami wymienionymi w art. 3 ust. 3 ustawy o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie na rok 2022”, która została uchwalona na sesji Rady Gminy w dniu 20 października 2021 r.

b) dotacje podmiotowe w łącznej kwocie 1 059 211,00 zł, dla:

- publicznego Przedszkola „STOKROTKA” w Nowym Mieście nad Wartą, prowadzonego przez osobę fizyczną (w rozdziale 80104 w kwocie 912 063 zł) na planowaną liczbę 90 dzieci;
- publicznego Przedszkola „STOKROTKA” w Nowym Mieście nad Wartą, prowadzonego przez osobę fizyczną (w rozdziale 80149 w kwocie 147 148,00 zł) na dzieci niepełnosprawne.

W dziale 801, rozdz. 80104, §2590 została zaplanowana dotacja podmiotowa dla publicznego przedszkola w Nowym Mieście nad Wartą, prowadzonego od dnia 1 września 2006r. przez osobę fizyczną. Dotacja została zaplanowana w kwocie **912 063,00 zł** na podstawie planowanych na 2022r. wydatków przedszkoli publicznych prowadzonych przez Gminę w Chociczy i Klęce oraz planowanych wydatków Centrum Usług Wspólnych obsługującego oświatę w gminie.

Przy wyliczeniu dotacji dla przedszkola w Nowym Mieście pod uwagę zostały wzięte wydatki bieżące przedszkoli, które będą finansowane ze środków budżetu Gminy pomniejszone o wydatki dokonywane ze środków własnych przedszkoli. Wydatki te zostały podzielone przez 12 m-cy i statystyczną liczbę dzieci w tych przedszkolach wykazaną na dzień 30.09.2021r. w SIO tj. 111 dzieci, które będą uczęszczały do tych przedszkoli w 2022 r. ($1\,049\,260,15\text{ zł} : 12\text{m-cy} = 87\,438,35\text{ zł} : 111\text{ dzieci} = 787,73\text{ zł/dziecko/m-c}$). Do tak wyliczonej dotacji dodano kwotę 56,77 zł/dziecko/m-c, którą obliczono na podstawie planowanych na 2022 rok wydatków CUW, które zostały podzielone przez 12 m-cy i statystyczną liczbę dzieci wykazaną w SIO bez dzieci niepełnosprawnych, które będą uczęszczały do placówek oświatowych na terenie gminy w 2022r ($742\,543,60\text{ zł} : 12\text{ m-cy} = 61\,878,63 : 1090\text{ dzieci} = 56,77\text{ zł/dziecko/m-c}$). Na podstawie wniosku o udzielenie dotacji na prowadzenie Przedszkola w Nowym Mieście nad Wartą w 2022r. w którym podano, że przewiduje się 90 dzieci, które będą uczęszczać do tego przedszkola wyliczono dotację na 2022 r. ($844,50\text{ zł/dziecko/m-c} \times 90\text{ dzieci} \times 12\text{ m-cy} = \mathbf{912\,063,00\text{ zł}}$).

Dotacja na dzieci niepełnosprawne została zaplanowana w rozdziale 80149 w §2590 w wysokościach przewidzianych na niepełnosprawnych uczniów przedszkola w części oświatowej subwencji ogólnej otrzymywanej przez jednostkę samorządu terytorialnego. Dzieci te zostały wykazane do dofinansowania ze środków subwencji oświatowej.

Na podstawie wniosku o udzielenie dotacji na prowadzenie Przedszkola w Nowym Mieście nad Wartą w 2022 r. ustalono dotację dla 1 dziecka z niepełnosprawnością sprzężoną w tym z autyzmem, 1 dziecka z autyzmem oraz 1 dziecka słabosłyszącego.

Obliczono kwotę dotacji 1 m-c ($5\ 164,65\ \text{zł} + 5\ 164,65 + 1\ 957,13 = 12\ 286,43\ \text{zł}$). Następnie kwotę dotacji na 1 m-c przemnożono przez 12 m-cy, otrzymując dotację na 2022 r. w wysokości **147 438,00 zł**.

W budżecie gminy na 2022 r. zaplanowano w dziale 758, rozdz. 75818, paragrafie 4810 rezerwę ogólną w kwocie 130 000,00 zł, która stanowi 0,25% planowanych wydatków budżetu. Jest to zgodne z zapisem art.222 ufp, który mówi, że „w budżecie jednostki samorządu terytorialnego tworzy się rezerwę ogólną, w wysokości nie niższej niż 0,1% i nie wyższej niż 1% wydatków budżetu”.

W rezerwach celowych w rozdziale 75421 paragrafie 4810 została zaplanowana rezerwa na realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego w kwocie 150 000,00 zł. Rezerwa ta stanowi 0,63% planowanych wydatków budżetu pomniejszonych o wydatki inwestycyjne, wydatki na wynagrodzenia i pochodne oraz wydatki na obsługę długu. Gmina ma obowiązek zabezpieczyć w budżecie rezerwę na zarządzanie kryzysowe w wysokości co najmniej 0,5% wydatków budżetowych, pomniejszonych o wydatki inwestycyjne, wydatki na wynagrodzenia i pochodne oraz wydatki na obsługę długu.

Na wydatki majątkowe finansowane z budżetu w 2022 r. została zaplanowana kwota 7 452 721,44 zł, co stanowi 14,34% planowanych wydatków co przedstawia załącznik Nr 9 do projektu uchwały w sprawie uchwały budżetowej na rok 2022.

W wydatkach tych zaplanowano realizację następujących zadań:

<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Kwota</i>
Budowa studni w Wolicy Nowej (dział 010, rozdz.01010, paragraf 6050)	1 000 000,00 zł
Budowa sieci wodociągowej (dział 010, rozdz.01010, paragraf 6050)	500 000,00 zł
Budowa wodociągu ul. Słoneczna w Boguszynie (dział 010, rozdz.01010, paragraf 6050)	100 000,00 zł
Drogi dojazdowe do gruntów rolnych (dział 600, rozdz.60016, paragraf 6050)	849 000,00 zł
Budowa budynku Urzędu Gminy w Nowym Mieście nad Wartą (dział 750, rozdz.75023, paragraf 6050)	1 900 000,00 zł
Zakup sprzętu komputerowego (dział 750, rozdz.75023, paragraf 6060)	30 000,00 zł
Rozbudowy szkoły podstawowej w Boguszynie (dział 800, rozdz.80001, paragraf 6050)	2 175 721,44 zł
Rozbudowy szkoły podstawowej w Kolniczkach (dział 800, rozdz.80001, paragraf 6050)	850 000,00 zł

Dotacja na dofinansowanie budowy przyzagrodowych oczyszczalni (dział 900, rozdz.90001, paragraf 6230)	15 000,00 zł
Zakup i montaż urządzeń siłowni napowietrznej w Nowym Mieście nad Wartą ze środków Funduszu Sołeckiego (dział 900, rozdz.90004, paragraf 6050)	33 000,00 zł

W związku z podjęciem w 2014 roku Uchwały Rady Gminy Nr XL/241/2014 z dnia 27 marca 2014r. w sprawie wyrażenia zgody na wyodrębnienie w budżecie Gminy funduszu sołeckiego, w projekcie budżetu na 2022 r. zaplanowano wydatki z funduszu sołeckiego na łączną kwotę **586 860,22 zł**.

Wydatki z funduszu sołeckiego zostały zaplanowane na podstawie zaakceptowanych przez Wójta Gminy wniosków złożonych przez poszczególne sołectwa. Zestawienie zaplanowanych do realizacji wydatków z funduszu sołeckiego według poszczególnych sołectw wraz z określeniem przedsięwzięć przedstawia szczegółowo załącznik Nr 8.

Niektóre przedsięwzięcia w swej nazwie zawierają usługi remontowe lub usługi pozostałe a wydatki zostały zaplanowane na zakup materiałów. Wynika to z podjętych przez Rady Sołeckie uchwał w sprawie przedsięwzięć jakie te sołectwa zaplanowały do realizacji w 2022 r., planując zakup materiałów, gdyż usługi zostaną wykonane w czynnie społecznym.

Na dwadzieścia sołectw sołectwo Radliniec nie będzie realizować przedsięwzięć ze środków Funduszu Sołeckiego

Wydatki bieżące zostały zaplanowane w wysokości wynikającej z wyliczenia wykonania tych wydatków w okresie styczeń-wrzesień 2021 r. i przeliczenia ich na 12 m-cy. Tak wyliczona kwota została zwiększona o przewidywany wskaźnik inflacji tj. 103,3%. Wydatki bieżące zostały zaplanowane w kwocie zabezpieczającej prawidłowe funkcjonowanie jednostek. W pierwszej kolejności zabezpieczono wydatki związane z energią elektryczną i ogrzewaniem. Wydatki związane z energią elektryczną zaplanowano z przewidywanym wzrostem o 8,00%.

W dziale 010, rozdz.01030, §2850 zaplanowano w kwocie 21 000,00 odpis dla Izb Rolniczych w wysokości 2% planowanych wpływów z tytułu podatku rolnego.

W dziale 750, rozdz. 75095, § 4430 zaplanowano między innymi środki na opłaty i składki na WOKiS, Stowarzyszenie Gmin i Powiatów Wielkopolski, SIGiD, Stowarzyszenie Lokalna Grupa Działania „Z NAMI WARTO”, INTERMEDIA a także składka członkowska do Wielkopolskiej Organizacji Turystycznej. Natomiast w § 3030 zaplanowano zryczałtowane diety miesięczne dla Sołtysów.

W dziale Oświaty i wychowania, w rozdziale 80113, paragrafie 4300 zostały zaplanowane w kwocie 410 000,00 zł wydatki na dowożenie uczniów do szkół.

W rozdziale 80146 zostały zaplanowane środki na doksztalcanie i doskonalenie nauczycieli. Wydatki zostały zaplanowane w wysokości 0,8% planowanych na 2022 r. płac nauczycieli tj. w kwocie 65 349,00 zł.

W rozdziale 85415 w § 3240 oraz 3260 została zaplanowana pomoc materialna dla uczniów o charakterze socjalnym płacona ze środków własnych Gminy w wysokości 12 044,00 zł. Środki z

dotacji na zadania własne nie zostały zaplanowane na powyższe wydatki, gdyż Gmina nie otrzymała jeszcze zawiadomienia o wysokości dotacji na to zadanie w 2022 roku

W rozdziale 85416, paragrafie 3240 zostały zaplanowane wydatki w kwocie 40 000,00 zł na pomoc materialną dla uczniów o charakterze motywacyjnym w postaci stypendiów i nagród. Kwota została zaplanowana na podstawie Uchwały Nr X/90/2019 Rady Gminy Nowe Miasto nad Wartą z dnia 29 sierpnia 2019r. w sprawie szczegółowych warunków udzielania świadczeń pomocy materialnej o charakterze motywacyjnym uczniom pobierającym naukę na terenie Gminy Nowe Miasto nad Wartą, form i zakresu tych świadczeń oraz trybu postępowania w tych sprawach.

W rozdziale 85202 w paragrafie 4330 zaplanowano kwotę 147 102,00 zł na opłacenie pobytu trzech osób z terenu Gminy w domach pomocy społecznej.

W rozdziale 85220 „Jednostki specjalistycznego poradnictwa, mieszkania chronione i ośrodki interwencji kryzysowej” zaplanowano kwotę 27 000,00 zł na opłacenie pobytu 4 osób przebywających obecnie w mieszkaniu chronionym w Dębnie

W rozdziale 85295 zaplanowano środki na wypłatę prac społecznie użytecznych na poziomie roku 2021 oraz opłaty za pobyt w placówkach osób bezdomnych z terenu naszej gminy:

W rozdziale 85501 jest realizowane zadanie zlecone świadczenia wychowawczego tzw. 500+ oraz wydatki na jego obsługę w wysokości 0,85 % wypłaconych świadczeń. Zadanie to będzie realizowane przez Ośrodek Pomocy Społecznej do maja 2022 roku.

W rozdziale 85502 jest realizowane zadanie zlecone z zakresu świadczeń rodzinnych, świadczeń z funduszu alimentacyjnego oraz składek na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego oraz wydatki na ich obsługę w wysokości 3% wypłaconych świadczeń.

W rozdziale 85508 „Rodziny zastępcze” zaplanowano w kwocie 134 822,00 zł odpłatność za umieszczenie dziesięcioro dzieci w rodzinie zastępczej.

W załączniku nr 7 do projektu budżetu na 2022 rok został wykazany dochód w kwocie 20 000,00 zł z tytułu opłat za korzystanie ze środowiska (dz.900, rozdz.90019, paragraf 0690). W tej samej wysokości zaplanowano wydatek związany z zadaniem pn. „Budowa studni w Wolicy Nowej” (dz.010, rozdz.01010, paragraf 6050).

W dziale 400, rozdziale 40002, paragrafie 4260 zaplanowano wydatki związane nie tylko z zakupem energii elektrycznej na potrzeby gminnych hydroforni ale także z zakupem wody z hydroforni zakładowej w Kłęce oraz z PWIK w Jarocinie. Zużycie wody wzrasta z każdym rokiem ze względu na zwiększanie sieci wodociągowej oraz powstawania nowych ferm zwierzęcych. Hydrofornie gminne nie są w stanie zabezpieczyć zapotrzebowania mieszkańców gminy na wodę.

W dziale 900, rozdziale 90001, paragrafie 4300 zaplanowano kwotę 360 000,00 zł na wydatki związane z odprowadzaniem ścieków z Kłęki, Aleksandrowa, Wolicy Nowej, Wolicy

Koziej do oczyszczalni ścieków w Cielczy w związku z zamknięciem oczyszczalni ścieków w Klęce.

W rozdziale 92605 „Zadania w zakresie kultury fizycznej i sportu” zostały zaplanowane środki w wysokości 158 974,00 zł. W wydatkach tych zaplanowano wydatki na sport szkolny w kwocie 56 374,00 zł, wydatki na utrzymanie stadionu sportowego w Klęce, sport wiejski w łącznej kwocie 56 000 zł, wydatki zaplanowane ze środków Funduszu Sołeckiego Sołectwa Dębno w kwocie 600,00 zł na zadanie pn. „Doposażenie boiska- zakup siatek do bramek” oraz dotację celową z budżetu jst udzielaną w trybie art.221 ustawy, na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego w kwocie 46 000,00 zł.

Nowe Miasto nad Wartą, dnia 15.12.2021 r.