

MATERIAŁY INFORMACYJNE

do projektu uchwały budżetowej na rok 2021

DOCHODY BUDŻETOWE

Dochody budżetu Gminy Czajków opracowane zostały w oparciu o:

- ustawę o dochodach jednostek samorządu terytorialnego,
- ustawę o podatkach i opłatach lokalnych,
- informację Ministra Finansów o planowanych kwotach subwencji i udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych,
- informację Wojewody Wielkopolskiego i Kierownika Delegatury Krajowego Biura Wyborczego o planowanych kwotach dotacji na realizację zadań zleconych i własnych,
- przewidywanego wykonania dochodów budżetowych według stanu na 30 września 2020 roku, z wyłączeniem dochodów jednorazowych;
- uchwalonych przez Radę Gminy stawek podatków i opłat lokalnych na rok 2019 i 2020,
- zaopiniowaną przez Wody Polskie Taryfę dla zbiorowego zaopatrzenia w wodę i zbiorowe odprowadzenie ścieków
- zawarte umowy i porozumienia o dofinansowanie zadań bieżących i inwestycyjnych.

Planowane dochody budżetowe na rok 2021 wynoszą **12 733 941,00 zł**, w tym:

- | | |
|---------------------|-------------------|
| — dochody bieżące | 12 733 941,00 zł, |
| — dochody majątkowe | 0,00 zł. |

W dochodach bieżących kwotę 3 749 534,00 zł stanowią dotacje celowe na realizację bieżących zadań zleconych, natomiast 146 598,00 zł na realizację bieżących zadań własnych. Plan dotacji celowych ogółem wynosi 3 896 132,00 zł. Planowane dochody są niższe od

dochodów planowanych na dzień 30.09.2020r. o 2 390 953,66 zł. Różnica ta wynika między innymi z nieuwjęcia w planie dochodów na 2021 dochodów jednorazowych wykazanych w roku 2020 (szczególnie w przypadku dochodów majątkowych, jak również dotacji na cele bieżące – dotacje z WFOSiGW na azbest i folie rolnicze, z budżetu państwa na wyposażenie stołówki szkolnej czy zakup komputerów) oraz dotacji, o które dokonywano zwiększania planu w trakcie roku. Dochody na rok 2021 były planowane bardzo ostrożnie, bez wzrostów, w kilku przypadkach nawet na niższym poziomie niż w roku 2020. Wyższe poziomy dochodów wynikają jedynie z otrzymanych pism i zawiadomień od dysponentów wyższego stopnia bądź z obowiązujących wyższych stawek podatków i opłat będących podstawą ich naliczenia lub też na podstawie już złożonych deklaracji podatkowych. Przewidywane wykonanie zostało określone na podstawie sprawozdania Rb 27s na 30.09.2020r.

W poszczególnych działach planuje się dochody:

020 – Leśnictwo – dochody stanowią wpływy w kwocie **3 000,00 zł** z tytułu dzierżawy obwodów łowieckich. W stosunku do przewidywanego wykonania roku 2020 stanowią 87,37 % (na 30.09.2020 wykonano 3 433,54 zł). Podstawę naliczenia tego źródła dochodu stanowi cena żyta, która jest wyższa w stosunku do podstawy naliczenia podatku na rok 2020 o 0,09 zł za 1 dt, będąca także podstawą naliczenia podatku rolnego. Z uwagi na dużą niepewność co do realizacji dochodów w obliczu kryzysu przyjęto plan na poziomie roku 2020.

400 – Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę – dochody zaplanowane zostały w kwocie **250 400,00 zł** z tytułu usług dostarczania wody oraz odsetek od zaległości, w porównaniu do planu roku 2020 dochody te spadły o 320,00 zł. Wykonanie na dzień 30.09.2020r. wynosi: wpływ 211 330,68 zł, przypis należności na podstawie wystawionych faktur za III kwartały wynosi 239 217,12 zł. W stosunku do analogicznego okresu roku ubiegłego wykonanie dochodów spadło o 6 047,69 zł, a przypis należności jest niższy o 10 818,98 zł. W roku 2019 wykonano sporo wymian liczników poboru wody, co powinno się przyczynić do zmniejszenia ewentualnych strat wody pobranej, a nie sprzedanej. Rok 2020, mimo wcześniejszych zapowiedzi, nie był dotknięty suszą, co skutkuje zmniejszonym poborem wody do podlewania upraw. Na etapie projektowania budżetu trudno jest przewidzieć jakie będzie zużycie wody w ciągu roku – w zależności od warunków atmosferycznych. Przyjęcie planu dochodów w wysokości nieco wyższej od przypisu należności na koniec III kwartału – na poziomie planu dochodów na 2020 rok - wydaje się poziomem realnym do osiągnięcia.

700 – Gospodarka mieszkaniowa – dochody zaplanowane zostały w kwocie **58 000,00 zł**, tj. o 12 tys. zł mniej niż w planie dochodów na 2020r. Całość planowanych dochodów dotyczy wynajmu pomieszczeń użytkowych i lokali mieszkalnych. Wykonanie planu na dzień 30.09.2020r. wyniosło 50 525,66 zł, należności 52 365,23 zł. Na rok 2021 planuje się korektę stawek czynszu w zależności od wskaźników makroekonomicznych. W dziale tym nie planowano dochodów z tytułu sprzedaży nieruchomości. We wcześniejszych okresach planowano sprzedaż budynku po szkole podstawowej w Salamonach, której zaniechano. Gmina posiada również działki budowlane, które zostaną wydzielone z działki zakupionej pod budowę przedszkola, jednakże ich sprzedaż planowana jest po wybudowaniu obiektu przedszkolnego.

750 – Administracja publiczna - planowane dochody wynoszą **27 688,00 zł**, więcej o 1 072,00 zł niż w planie na rok 2020 i mniej o 1 426,00 zł niż w planie po zmianach w 2020 roku, w całości jest to dotacja celowa na realizację zadań z zakresu administracji rządowej zleconych ustawami (w tym dotyczące spraw obywatelskich), wynikająca z zawiadomienia Wojewody Wielkopolskiego.

751 – Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sadownictwa - planowany dochód to dotacja celowa na realizację zadań zleconych (prowadzenie i aktualizację stałych rejestrów wyborców) w kwocie **524,00 zł**. W roku 2020 dotacja ta była wyższa o 1 zł.

756 - Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem - zaplanowane zostały w łącznej kwocie **4 495 791,00 zł** (tj. mniej o 229 405,00 zł niż w planie na 2020 rok) w oparciu o uchwały Rady Gminy w sprawie stawek podatków i opłat lokalnych (na rok 2020 Rada podjęła uchwałę w sprawie stawki podatku od nieruchomości w dniu 7 listopada 2019r., podatek od środków transportowych pozostał we wcześniej ustalonych wysokościach – na etapie projektowania budżetu nie planuje się podjęcia uchwał w ww. sprawach w celu podniesienia stawek w roku 2021), informację Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej o prognozowanej kwocie udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych, średnich cen skupu żyta za okres 11 kwartałów będącej podstawą do ustalenia podatku rolnego na rok podatkowy 2021 i ceny sprzedaży drewna za okres pierwszych trzech kwartałów roku 2020. Spadek dochodów wynika z niższych udziałów gminy w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa, tj. podatku dochodowym od osób fizycznych (spadek o 398 027,00 zł w stosunku do kwot przyjętych w planie na 30.09.2020r.). Natomiast w

pozostałych pozycjach przyjęto plany na poziomie zbliżonym lub nieco wyższym niż w 2020 roku. W roku 2020 poziom wpływów z tytułu opłaty eksploatacyjnej na dzień 30.09.2020 wyniósł 43 389,00 zł – przy planie 10 000,00 zł, na rok 2019 planowano kwotę 5 000,00 zł, wykonanie wyniosło 15 924,00 zł. Na rok 2021 zaplanowano dochody w wysokości 35 000,00 zł ze względu na dokonane korekty deklaracji przez przedsiębiorców wydobywających kopaliny wskutek uwag inspektorów RIO podczas przeprowadzonej w bieżącym roku kontroli gospodarki finansowej. Na podstawie wpływów na dzień 30.09.2020r. w zakresie dochodów pobieranych przez urzędy skarbowe na rzecz Gminy, tj. w podatku od czynności cywilnoprawnych (75 750,60 zł), w podatku od spadków i darowizn (33 040,00 zł) oraz w zakresie udziałów w podatku dochodowym od osób prawnych (20 384,82 zł) szacowano planowane wielkości z tych tytułów na rok 2021, w planie przyjęto następujące wartości: podatek od czynności cywilnoprawnych 50 000,00 zł, od spadków i darowizn 8 000,00 zł oraz udziały w podatku dochodowym od osób prawnych 12 000,00 zł. Zastosowanie kwot niższych, niż wynikałoby z wykonania, jest wyrazem ostrożności szacowania tych dochodów, gdyż na przestrzeni ostatnich lat wpływy z tych tytułów kształtowały się bardzo różnie. Istotny wpływ na poziom tychże dochodów będą miały również planowane zmiany w podatku CIT, jak również spodziewany kryzys gospodarczy.

Wpływy z opłaty skarbowej ustalono w wysokości zbliżonej do wykonania na 30.09.2020 – zaplanowano 8 832,00 zł w stosunku do wykonania 8 322,00 zł. Plan przyjęto na podstawie szacunku stanowisk merytorycznych.

W zakresie podatku od nieruchomości osób prawnych zaplanowano dochody w wysokości wyższej o 48 772,00 zł od wielkości przyjętej w planie na 30.09.2020r. Wynika to z aktualnie złożonych deklaracji podatkowych. Przypis należności na dzień 30.09.2020r. wynosił 720 238,00 zł w tym kwota 44 071,00 zł dotyczyła zaległości od przedsiębiorstwa znajdującego się w stanie upadłości. Majątek przedsiębiorstwa nie wystarczy na pokrycie wszystkich zobowiązań, odzyskanie zaległej kwoty podatku jest bardzo wątpliwe. Podatek od nieruchomości za bieżące okresy jest regulowany przez syndyka ze środków uzyskiwanych z dzierżawy obiektu, co pozwala sądzić, iż wpływy te są w miarę stabilne. Przedsiębiorstwo, które aktualnie dzierżawi obiekt, jest zainteresowane jego kupnem i rozwojem działalności. W zakresie podatku od nieruchomości osób fizycznych przyjęto plan na poziomie wyższym o 42 561,00 zł od planu roku 2020. Przypis należności na koniec III kwartału wynosił 578 171,50 zł, wykonanie 379 011,95 zł. Wielkości te zostały ustalone na podstawie aktualnie posiadanych deklaracji i aktualnie obowiązujących stawek. W zakresie wpływów z tyt. opłat

za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych zaplanowano dochody na poziomie 57 000,00 zł, wykonanie z tego tytułu na dzień 30.09.2020r. wyniosło 56 195,36 zł. W roku 2020 w opłacie tej nie wystąpiły zezwolenia jednorazowe z uwagi na fakt, iż nie odbywały się na terenie gminy imprezy plenerowe. Trudno aktualnie przewidzieć czy dochody z tego tytułu będą możliwe w roku 2021 dlatego przyjęto plan zgodnie z wykonaniem roku 2020. Wpływy z innych opłat – za zajęcie pasa drogowego – zaplanowano na poziomie roku 2020 roku – tj. w wysokości 4 500,00 zł mimo wykonania w wysokości 6 555,88 zł – wysokość planu wg stanowiska merytorycznego. Wpływy z podatku od środków transportowych zaplanowano w wysokościach: od osób prawnych 34 000,00 zł (wykonanie na 30.09.2020 wynosi 32 710,00 zł, przypis 33 671,00 zł), od osób fizycznych 330 000,00 zł (wykonanie wyniosło 298 931,00 zł, należności 334 669,00 zł). Założone kwoty są zatem realne do osiągnięcia. Na rok 2021, jak wcześniej wspomniano, nie planuje się podwyżki stawek podatku od środków transportowych. W przypadku wpływów z podatku rolnego i podatku leśnego wielkości te są bardzo zbliżone do przypisu należności na koniec III kwartału 2020 roku.

758 – Różne rozliczenia - dochody w kwocie **3 409 830,00 zł** stanowią subwencje ogólne z budżetu państwa, w tym:

- część wyrównawcza 1 140 308,00 zł, spadek w stosunku do roku 2020 o 303 504,00 zł
- część oświatowa 2 269 522,00 zł, wzrost w stosunku do roku 2020 o 103 593,00 zł
- część równoważąca 0,00 zł, spadek w stosunku do roku 2020 o 64 947,00 zł

Dochody w tym dziale są niższe od planowanych na rok 2020 o 219 876,00 zł.

Ogółem wielkość planowanej na 2021r. subwencji w stosunku do kwot otrzymanych w roku 2020 (ostatecznej wielkości subwencji) uległa zmniejszeniu o **264 858,00 zł**. Zmianie może jeszcze ulec część oświatowa subwencji ogólnej. W kwocie części oświatowej zawarto skutki finansowe zmiany zakresu zadań oświatowych, z których najważniejsze to: skutki podwyżek wynagrodzeń nauczycieli od 1 września 2020r. i skutki finansowe zmiany liczby etatów i stopnia awansu zawodowego nauczycieli na 2021r. wg SIO.

Część wyrównawcza subwencji ogólnej (podstawowa) jest wyliczana na podstawie wysokości dochodu podatkowego w przeliczeniu na 1 mieszkańca (G) w stosunku do średniego dochodu podatkowego na 1 mieszkańca kraju (Gg) – część podstawową otrzymują gminy których wskaźnik nie przekracza 92 % średniej krajowej. Dla Gminy Czajków wielkość ta na rok 2021 wynosi 1 662,64 zł do 2 098,22 zł dla kraju, czyli ok. 79,24 % (dla porównania w roku 2020 wynosiła 1 362,11 zł do 1 956,15 zł dla kraju, czyli ok. 69,63% wskaźnika Gg). Część uzupełniająca jest dodatkowo uzależniona od gęstości zaludnienia na 1

km², która dla Gminy wynosi 35,19 do 122,84 dla kraju. Zmniejszająca się wysokość subwencji wyrównawczej świadczy o wyższym poziomie osiągniętych dochodów podatkowych w stosunku do innych jednostek samorządu terytorialnego. Część równoważąca jest zależna od wysokości wypłacanych dodatków mieszkaniowych (w Gminie Czajków nie są wypłacane) oraz od wielkości dochodów z udziałów we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych oraz dochodów z podatku rolnego i leśnego, w przeliczeniu na 1 mieszkańca. Wskaźnik tych dochodów dla gminy wynosi 809,16 zł do średniej krajowej 937,59 zł, tj. 86,3 % - część równoważącą uzupełnia się do wysokości 80 % średniej krajowej. Wielkość części równoważącej na przestrzeni ostatnich lat utrzymywała się na wyrównanym poziomie, na rok 2020 odnotowano spadek o ponad 50 tys. zł, na rok 2021 Gmina nie otrzyma już żadnych dochodów z tego tytułu.

Na rok 2021 nie planowano dochodów z tyt. odsetek od środków na rachunkach bankowych, gdyż sukcesywnie obniża się ta wielkość, a dochodowość lokat jest na bardzo niskim poziomie. Wszystkie posiadane przez Gminę rachunki bankowe są oprocentowane według zmiennej stopy procentowej WIBID 1M, która w ostatnim czasie utrzymywała się na zerowym poziomie. W zależności od wysokości środków gromadzonych na tych rachunkach i stóp procentowych dochody z tego tytułu się zmieniają. Stanowią one jednak niewielki odsetek w budżecie, z tego powodu ich nie planowano.

801 – Oświata i wychowanie – planowany dochód w kwocie **103 290,00 zł** stanowią planowane poziomy dotacji celowych z budżetu państwa na prowadzenie zajęć w przedszkolach – oszacowano na podstawie liczby dzieci w przedszkolach wg SIO na 30.09.2020r. oraz kwoty dotacji obowiązującej w 2020r., tj. 1 434,58 zł na 1 dziecko. Wielkości przyjęte w budżecie będą korygowane zgodnie z zawiadomieniem dysponenta. W stosunku do przewidywanego wykonania roku 2020 nie planowano wpływów z najmu pomieszczeń po byłej stołówce szkolnej przez przedsiębiorcę świadczącego usługi gastronomiczne – rezygnacja w trakcie 2020 roku, jak również doraźnych wpływów z tyt. wynajmu sal lekcyjnych lub hali sportowej oraz z tytułu wstępu na siłownię – w zależności od obowiązujących w kraju obostrzeń dochody te mogą nie zostać zrealizowane. W dziale tym nie planowano również dochodów od innych gmin za dzieci uczęszczające do przedszkoli, gdyż w chwili obecnej do oddziałów przedszkolnych uczęszczają tylko dzieci zamieszkałe na terenie gminy – kilkoro dzieci uczęszcza również do przedszkoli w sąsiednich gminach.

852 – Pomoc społeczna - planowane dochody wynoszą **62 086,00 zł**. Dochód stanowią głównie dotacje celowe na realizację bieżących zadań własnych 43 308,00 zł,

wpływy z usług 14 748,00 zł oraz odsetek od środków na rachunkach bankowych 200,00 zł. Wpływy z usług zaplanowano na nieco wyższym poziomie niż w roku 2020 – w ciągu roku znacznie wzrosło zapotrzebowanie na usługi opiekuńcze, co zostało uwzględnione na etapie planowania.

855 – Rodzina – planowane dochody wynoszą **3 728 992,00 zł** i są o 93 679,00 zł niższe niż przyjęte do planu na 2020r., w przeważającej wielkości są to dotacje celowe na realizację zadań z zakresu administracji rządowej zlecone gminom, w wysokości wynikającej z pisma Wojewody Wielkopolskiego – tj. 3 717 492,00 zł, za wyjątkiem planowanych dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami w wysokości 3 500,00 zł (wykonanie na 30.09.2020r. wyniosło 5 984,63 zł). Biorąc pod uwagę wysokość planowanych wpływów do budżetu państwa, wynikającą z zawiadomienia dysponenta (35 700,00 zł), plan dochodów z tego tytułu powinien być wyższy, jednakże poziom wykonania wskazuje, iż takie oszacowanie kwot jest mało realne. Poza dotacjami celowymi w rozdziałach 85501 i 85502 planuje się wpływy z tytułu zwrotów nienależnie pobranych świadczeń lub pobranych w nadmiernej wysokości – środki w takiej samej wysokości zostały zaplanowane również po stronie wydatków. Na rok 2021 nie planuje się na etapie przewidywania wpływów w rozdziale 85504 – dotacji celowych związanych z zatrudnieniem asystenta rodziny. W latach 2017 i 2018 w rozdziale tym ewidencjonowano środki z projektu realizowanego na podstawie porozumienia z Powiatem Ostrzeszowskim w ramach WRPO 2014 – 2020 i nie było konieczności angażowania środków własnych. W 2019 roku otrzymano dotację celową z budżetu państwa na dofinansowanie kosztów zatrudnienia asystenta rodziny, w roku 2020 z Funduszu Pracy otrzymano tylko 1 275,00 zł na wypłatę tzw. dodatku specjalnego dla asystenta, resztę wydatków realizuje się w ramach środków własnych. Na rok 2021 po stronie wydatków zaplanowano środki własne z zamiarem wnioskowania o dofinansowanie na ten cel ze środków budżetu państwa jeśli takie dofinansowanie będzie możliwe. Stosowne zmiany będą dokonywane w zależności od źródła dochodów. W rozdziale 85504 nie planuje się również dotacji związanych z wypłatą jednorazowego świadczenia 300+, zmiany w planie będą dokonywane w trakcie roku budżetowego.

900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska – planowane dochody w kwocie **594 340,00 zł** stanowią: wpływy z opłat za gospodarcze korzystanie ze środowiska w wysokości 3 500,00 zł - wykonanie na 30.09.2020r. wyniosło 3 468,78 zł – w razie osiągnięcia wyższych niż zakładane wpływów plan ten w ciągu roku zostanie zwiększony.

Wpływy z tytułu realizacji ustawy o utrzymaniu czystości i porządku w gminach oraz niektórych innych ustaw zaplanowano w wysokości 585 960,00 zł (plan na 2020 – 541 344,00 zł, po zmianie 571 344,00 zł) – zgodnie ze sporządzonym na dzień 30.09.2020r. sprawozdaniem Rb 27s przypis należności z tego tytułu wynosi 585 836,32 zł, wykonanie 365 281,68 zł. Plan na 2021r. przyjęto wg aktualnie obowiązującej stawki - w połowie 2020 roku odbył się nowy przetarg na odbiór odpadów, koszty znacznie wzrosły, w związku z tym konieczne było skalkulowanie nowej stawki opłaty (z 18 zł na 22 zł), a co za tym idzie zwiększenie planu dochodów i wydatków w tym zakresie. Plan roku 2021 najprawdopodobniej również ulegnie zmianie – w zależności od wysokości nowej stawki opłaty w drugiej połowie roku. Od października 2019r. środki uzyskane z opłaty za odpady komunalne deponowane są na wydzielonym rachunku, z którego dokonywane są wydatki związane z systemem zagospodarowania odpadów komunalnych. Rok 2019 zakończył się z nadwyżką dochodów w wysokości 7 333,75 zł. Na dzień 30.09.2020r. wykonano deficyt w wysokości 60 011,90 zł – niedobór uzupełniono ze środków własnych. Od końca września rozpoczęto intensywne działania związane ze ściąganiem zaległości co powinno pozytywnie wpłynąć na poziom wykonania dochodów i równoważenie się systemu. Plan w zakresie wpływów z usług w wysokości 4 860,00,00 zł związanych z eksploatacją przydomowych oczyszczalni ścieków oraz odsetki od zaległości w kwocie 20,00 zł zaplanowano na poziomie roku 2020 gdyż wpływy te dotyczą tych samych 27 przydomowych oczyszczalni ścieków wybudowanych w ramach projektu w 2019 roku.

Przyjęcie dochodów w wysokościach wynikających z przewidywanego wykonania bez wzrostu i z pominięciem dochodów jednorazowych pozwala na w miarę realne oszacowanie wysokości dochodów i jest wyrazem ostrożności w planowaniu wpływów, a co za tym idzie w określeniu wysokości, do jakich mogą być dokonywane wydatki bieżące i planowane inwestycje, aby uniknąć konieczności zwiększenia zadłużenia Gminy, zwłaszcza na wydatki bieżące. Planowany kredyt ma dotyczyć planowanej inwestycji tj. budowy przedszkola, a jego zaciągnięcie jest zależne od możliwości pozyskania zewnętrznych dofinansowań oraz od wielkości ewentualnej nadwyżki budżetowej lub wolnych środków po zamknięciu i rozliczeniu roku 2020.

WYDATKI BUDŻETOWE

Wydatki na rok 2021 zaplanowane zostały na podstawie przewidywanego wykonania roku 2020, przyjętych do realizacji zadań oraz założeń do projektu budżetu państwa. W projekcie przyjęto średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych o 1,8 %, wzrost wydatków związanych z zatrudnieniem jest determinowany wyższą kwotą minimalnego wynagrodzenia i stawki godzinowej, część wydatków zaplanowano bez wzrostu. W roku 2021 przewiduje się wzrost wynagrodzeń o 3,0 % w odniesieniu do pracowników niepedagogicznych i pedagogicznych - aktualnie nie ma jeszcze informacji o planowanych podwyżkach dla nauczycieli, ale wzorem lat ubiegłych są one realne. Dodatkowo, w ramach wynagrodzeń nauczycieli istnieje niepewność co do konieczności wypłaty jednorazowego dodatku uzupełniającego, który w sytuacji zdalnego prowadzenia lekcji jest bardziej realny – mniej zastępstw i brak dodatkowych godzin np. w formie zajęć świetlicowych. W ramach wydatków związanych z zatrudnieniem planowano również kwoty związane z wpłatami pracodawcy na PPK. Zainteresowanie tą formą oszczędzania na emeryturę nie jest duże, ale pracownicy jeszcze nie składali rezygnacji z uczestnictwa, w związku z tym należy zaplanować pewne środki na ten cel. Przyjęte w projekcie zadania majątkowe wynikają z priorytetów w ich realizacji, z zawartych umów i możliwości pozyskania środków na ich dofinansowanie oraz możliwości sfinansowania ze środków własnych.

Planowane wydatki budżetowe wynoszą **15 933 941,00 zł**, w tym:

1) wydatki bieżące	11 652 941,00 zł,
z tego:	
— wynagrodzenia i pochodne	4 818 800,00 zł,
— dotacje	307 986,00 zł,
— obsługa długu	44 750,00 zł,
2) wydatki majątkowe	4 281 000,00 zł,
- w tym dotacje	84 000,00 zł.

W planie wydatków bieżących wyodrębnione zostały: dotacja podmiotowa dla instytucji kultury w kwocie 128 320,00 zł, dotacja podmiotowa na realizację zadań z zakresu oświaty dla jednostek spoza sektora finansów publicznych w kwocie 72 711,00 zł oraz dotacje celowe: na wpłaty na Związek Gmin Wiejskich RP 1 035,00 zł, na działalność w

zakresie ppoż. 30 000,00 zł, działalność w zakresie melioracji wodnych 9 500,00zł oraz działalność w zakresie kultury fizycznej i sportu 66 420,00 zł. W planie wydatków majątkowych ujęte zostały również dotacje celowe dla jednostek spoza sektora finansów publicznych – dotacje celowe na dofinansowanie budowy oczyszczalni przyzagrodowych 24 000,00 zł, na wymianę pieców 40 000,00 zł i na działalność w zakresie ppoż. 20 000,00 zł.

Przewidywane wykonanie przyjęto na poziomie planu na dzień 30 września 2020 roku z uwagi na możliwość ewentualnych przeniesień planowanych kwot wydatków bieżących. Na tym etapie nie przewiduje się konieczności rozdysponowania utworzonych na 2020 rok rezerw budżetowych (ogólnej i na zarządzenie kryzysowe – ta ostatnia została w niewielkiej części rozwiązana w trakcie roku).

W poszczególnych działach wydatki przedstawiają się następująco:

010 - Rolnictwo i łowiectwo – planowane wydatki wynoszą **48 660,00 zł**. Zaplanowane wydatki dotyczą melioracji wodnych w kwocie 28 500,00 zł, w tym dotacja dla spółki wodnej w wysokości 9 500,00 zł. Wpłata na rzecz izb rolniczych wynosi 160,00 zł. Kwota ta powinna stanowić 2 % planowanych wpływów z podatku rolnego – tj. 156,42 zł – plan wydatków jest wyższy gdyż zdarza się, że wpłata na izby rolnicze od wpływów z podatku rolnego dokonanych z końcem grudnia poprzedniego roku jest przekazywana w styczniu roku następnego. W ciągu roku plan w tym dziale jest zwiększany z tytułu dotacji celowych na wypłatę części podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego, jak również o zadania realizowane w ramach konkursów Pięknieje Wielkopolska Wieś lub Odnova wsi szansą dla aktywnych sołectw (środki własne na pokrycie wkładu zaplanowano w ramach rezerw). W rozdziale 01095 zaplanowano wydatki majątkowe w wysokości 20 000,00 zł w związku z wkładem własnym w realizację zadania pn. „Modernizacja zaplecza kulturalnego stadionu sportowego polegająca na wykonaniu składanej podłogi plenerowej” wnioskowanym w ramach poddziałania 19.2 „Wsparcie na wdrażanie operacji w ramach strategii rozwoju lokalnego kierowanego przez społeczność”. Wysokość spodziewanego dofinansowania ma wynieść 31 815,00 zł.

400 - Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę - wydatki zaplanowane zostały w kwocie **203 300,00 zł**, czyli na poziomie zbliżonym do planu na rok 2020. Planowane wydatki w całości stanowią wydatki bieżące. Na rok 2021 przewiduje się dalszy wzrost wydatków związanych z zakupem energii elektrycznej – koszty energii na hydroforniach stanowią główne źródło kosztów systemu dostarczania wody i konieczne

będzie podjęcie kroków w celu ich ograniczenia chociażby poprzez zastosowanie źródeł odnawialnych. Wydatki związane z zakupem materiałów i usług zaplanowano w wartościach niższych niż wynikałoby to z przewidywanego wykonania roku 2020 – w 2020 roku poniesiono zwiększone wydatki związane z wymianą wodomierzy oraz dostosowaniem hydrantów do zaleceń ppoż. Zaplanowane środki powinny wystarczyć na bieżące naprawy. Wydatki w związku z opłatami wnoszonymi do Wód Polskich zaplanowano w wysokości 35 000,00 zł.

600 – Transport i łączność - zaplanowano wydatki w kwocie **1 048 100,00 zł** (w projekcie planu roku 2020 było to 1 354 500,00 zł, z tym majątkowe 1 230 tys. zł), w tym majątkowe 875 000,00 zł. W zakresie zadań majątkowych, podobnie jak w latach wcześniejszych, Gmina wnioskować będzie o dotacje na budowę dróg, w związku z tym plan wydatków w tym zakresie będzie systematycznie zwiększany. W rozdziale 60014 zaplanowano wydatki inwestycyjne w wysokości 50 000,00 zł z przeznaczeniem na budowę chodnika przy drogach powiatowych. Inwestycje te realizowane są z udziałem środków Powiatu Ostrzeszowskiego do wysokości 50 % nakładów. W roku ubiegłym na cel ten przeznaczono 110 tys. zł. Wydatki związane z ponoszeniem opłat za zajęcie pasa drogowego zaplanowano w wysokości 10 000,00 zł. Wydatki inwestycyjne na budowę, przebudowę lub modernizację dróg gminnych zabezpieczono w wysokości 500 000,00 zł. Kwota ta, wraz z dotacją przekazaną z Urzędu Marszałkowskiego Województwa Wielkopolskiego, powinna pozwolić na przebudowanie 3 odcinków z planowanych na ten rok dróg w miejscowościach: Muchy Kędzie, Klon Kopna Dziwińskie i Mielcuchy Pierwsze. Wartość zabezpieczona na początek roku powinna pozwolić na przeprowadzenie postępowań przetargowych w odniesieniu do pierwszych dwóch odcinków bez konieczności oczekiwania na zwiększenie planu o dotację z UM. Ponadto, na rok 2021 planuje się inwestycję w zakresie przebudowy drogi gminnej w miejscowości Muchy w ramach Funduszu Dróg Samorządowych. W planie wydatków zabezpieczono na ten cel kwotę 375 000,00 zł ze środków własnych przy założeniu uzyskania 50 % dofinansowania do jej realizacji. Wydatki na wynagrodzenia bezosobowe wynoszą 27 100,00 zł, składki ZUS 1 000,00 zł (umowy związane z odśnieżaniem). Pozostałe wydatki bieżące zaplanowane w tym dziale są to wydatki na zakup materiałów, w szczególności tłucznia, oznakowania dróg w wysokości 40 000,00 zł, usług z zakresu remontu nawierzchni dróg gminnych 20 000,00 zł oraz usług pozostałych, m.in. równiarka, transport itp. 25 000,00 zł. Niższy poziom planowanych na rok 2021 wydatków w stosunku do przewidywanego wykonania za rok 2020 wynika z faktu, iż w 2020r. środki na wydatki

„drogowe” wzmocniono o dotacje zewnętrzne (969 854,00 zł), a także o oszczędności powstałe w ciągu roku w ramach innych wydatków. Na etapie planowania budżetu nie zapisano kwot tytułem dofinansowania wydatków bieżących Powiatu Ostrzeszowskiego w związku z prowadzonymi remontami dróg na terenie gminy. Zmiany będą dokonywane w trakcie roku.

700 – Gospodarka mieszkaniowa – wydatki bieżące w kwocie **44 600,00 zł** dotyczą w całości bieżącego utrzymania mienia komunalnego, w tym przede wszystkim koszty energii, remontów i zakupu opału w lokalach komunalnych, z których Gmina uzyskuje wpływy z tytułu wynajmu. Ponadto zaplanowano kwotę 5 000,00 zł tytułem opłat sądowych – za wpisy w księgach wieczystych. Plan wydatków określono na poziomie planu na rok 2020.

710 – Działalność usługowa – planuje się wydatki bieżące w wysokości 27 000,00 zł, w tym 17 000,00 zł z przeznaczeniem na sporządzenie planów i decyzji dotyczących zagospodarowania przestrzennego. Kwota planu jest nieco wyższa niż w analogicznym okresie roku ubiegłego i wynika z przewidywanego wykonania roku 2020. Ponadto, w rozdziale 71095 zaplanowano kwotę 10 000,00 zł w związku z opracowaniem nowej strategii rozwoju gminy – w roku 2020 zaplanowano co prawda środki na ten cel, ale wydatki te mogą nie zostać wykonane.

750 – Administracja publiczna – planowane wydatki wynoszą **1 852 514,00 zł**, tj. o 174 161,00 zł więcej niż w planie na rok 2020 i o 131 607,00 zł więcej niż w planie na 30.09.2020r. Wzrost planowanych wydatków w stosunku do roku ubiegłego wynika z planowanej podwyżki wynagrodzeń pracowników administracji i obsługi o 3,0 %, w wydatkach na wynagrodzenia i pochodne zabezpieczono też środki na wypłatę nagród jubileuszowych 58 596,00 zł i odpraw emerytalnych 28 008,00 zł. Przewidywane zatrudnienie średnioroczne wynosi 16 etatów. Przewiduje się zatrudnienie 2 osób w okresie letnim w ramach robót publicznych. Wydatki w kwocie 27 688,00 zł finansowane będą z dotacji celowej na realizację bieżących zadań zleconych. W ramach wydatków bieżących zaplanowano kwotę 7 500,00 zł w związku z wpłatami na PPK finansowanymi przez podmiot zatrudniający. Wydatki związane z funkcjonowaniem Rady Gminy zaplanowano w wysokości 73 312,00 zł, środki na wypłatę diet sołtysów za udział w sesji zaplanowano w rozdziale 75095 w wysokości 15 000,00 zł. W rozdziale 75095 – pozostała działalność zaplanowane zostały też wydatki na składki związane z przynależnością do: Związku Gmin Wiejskich RP, WOKiSS i OLGD. Wydatki na wynagrodzenia dla inkasentów podatku rolnego, leśnego i od nieruchomości zaplanowane zostały w paragrafie 4100 rozdziału 75023.

Wydatki na promocję Gminy zaplanowano w łącznej wysokości 20 500,00 zł. Na rok 2021 nie planuje się wydatków majątkowych klasyfikowanych w tym dziale.

751 – Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa – planowane wydatki wynoszą **524,00 zł**. Wydatek w całości finansowany będzie z dotacji celowej na realizację bieżących zadań zleconych - na prowadzenie i aktualizację rejestru wyborców.

754 – Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa – planowane wydatki wynoszą **191 280,00 zł**, tj. na poziomie wyższym niż planowany w 2020r. (19 830,00 zł), w tym na wynagrodzenia i pochodne 29 700,00 zł. W ramach tego działu zaplanowano wydatki majątkowe w formie dotacji w wysokości 20 000,00 zł, jako dofinansowanie inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek OSP w zakresie modernizacji strażnic. Dodatkowo, w rozdziale 75411, zaplanowano wpłaty na państwowy fundusz celowy w wysokości 20 000,00 zł z przeznaczeniem na wydatki inwestycyjne KP PSP w Ostrzeszowie – zakup ciężkiego samochodu ratowniczo – gaśniczego. Wydatki bieżące planowane są na poziomie przewidywanego wykonania roku 2020 za wyjątkiem dotacji celowych dla jednostek straży na zadania bieżące – zaplanowano 30 000,00 zł. Plan dotacji uwzględnia dofinansowanie zakupu sprzętu ratowniczego lub odzieży bojowej dla poszczególnych jednostek. Pozostałe wydatki są związane z bieżącym funkcjonowaniem jednostek OSP.

W dziale tym zaplanowano również wydatki w zakresie zarządzania kryzysowego w wysokości 1 380,00 zł.

757 – Obsługa długu publicznego – planowana kwota na odsetki od istniejących zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek oraz planowanych do zaciągnięcia kredytów wynosi **44 750,00 zł**. W związku ze zmniejszającą się kwotą zadłużenia oraz stosunkowo niskimi stopami procentowymi utrzymującymi się w roku 2020 wielkość planu w pełni zaspokaja potrzeby w tym zakresie, możliwe będzie także poniesienie kosztów z tytułu odsetek od nowo zaciąganych zobowiązań. Wykonanie roku 2020 nie powinno przekroczyć kwoty 20 000,00 zł, dodatkowo w przypadku otrzymania dofinansowania do budowy przedszkola planowany kredyt może nie zostać zaciągnięty w takiej wysokości, jednakże na etapie projektowania budżetu środki na obsługę planowanego do zaciągnięcia kredytu powinny zostać zabezpieczone. Kredyt inwestycyjny będzie uruchamiany w transzach, w zależności od postępu prac, a jego ostateczna wielkość zostanie określona po przeprowadzeniu postępowania przetargowego, określeniu zakresu prac do wykonania w SIWZ, a także ich

harmonogramu – planuje się wykonanie i wyposażenie obiektu w ciągu 2 lat – oraz określenia wyniku wykonania budżetu za 2020 rok i wyliczenia kwoty ewentualnej nadwyżki lub wolnych środków budżetowych. Kwota planowanego kredytu na rok 2021 i 2022 wynosi 4 572 744,00 zł. Wielkości te są zgodne z kwotami wykazanymi w WPF.

758 – Różne rozliczenia – zaplanowana w budżecie na rok 2021 rezerwa wynosi **101 000,00 zł** (o 2 000,00 zł więcej niż w roku 2020), w tym rezerwa ogólna 40 000,00 zł, rezerwa celowa na zadania z zakresu zarządzania kryzysowego 35 000,00 zł, rezerwa celowa na inwestycje i zakupy inwestycyjne 17 000,00 zł (wkład własny w programie Pięknieje Wielkopolska Wieś – na rok 2021 planuje się złożenie jednego wniosku), rezerwa celowa na zadania bieżące 9 000,00 zł (wkład własny w programie Odnowa wsi szansą dla aktywnych sołectw). Na etapie planowania budżetu nie są jeszcze znane kwoty potrzebnego wkładu własnego oraz nazwy zadań w przypadku wnioskowania o środki zewnętrzne, dlatego postanowiono utworzyć rezerwę na ten cel. Dodatkowo, w rozdziale 75814 planuje się wydatki w wysokości 10 000,00 zł w związku z dokonywaniem tzw. rocznej korekty VAT od inwestycji z lat wcześniejszych.

801 – Oświata i wychowanie – planowane wydatki wynoszą **6 795 711,00 zł**, w tym wydatki bieżące 3 595 711,00 zł (więcej o 144 004,00 zł niż planowano na rok 2020), co wynika z faktu, iż planowane kwoty zawierają skutki podwyżek wynagrodzeń z roku 2020 oraz planowane zmiany na rok 2021. W planie zawarto również środki na wypłatę nagród jubileuszowych 35 000,00 zł i odpraw emerytalnych 19 012,00 zł. W budżecie roku 2020 na etapie planowania zapisano wydatki na budowę przedszkola w wysokości 2 mln zł- plan ten w trakcie roku obniżono do wysokości 50 tys. zł z uwagi na przedłużające się procesy związane z uzyskaniem pozwolenia na budowę. W projekcie planu na 2021 rok zaplanowano kwotę 3 200 000,00 zł zgodnie z zapisem w WPF, w przypadku pojawienia się możliwości dofinansowania zadania ze źródeł zewnętrznych, jak również w przypadku konieczności zwiększenia lub obniżenia tej wartości wskutek przeprowadzonego postępowania przetargowego, stosowne zmiany zostaną naniesione. Dotacje podmiotowe dla jednostek spoza sektora finansów publicznych na prowadzenie zajęć przedszkolnych wynoszą 72 711,00 zł. Kwotę dotacji oszacowano na podstawie wyliczonej kwoty podstawowej dotacji na 1 ucznia i statystycznej liczby dzieci wg danych SIO na 30.09.2020r. oraz kwotę dotacji z budżetu państwa na 1 dziecko. Zgodnie ze złożonym wnioskiem dotację w wysokości 50% podstawowej kwoty dotacji wyliczono na 25 dzieci uczęszczających do punktu przedszkolnego. Przedszkole niepubliczne spełnia wszystkie wymagania określone przepisami

ustawy o finansowaniu zadań oświatowych, dlatego może otrzymywać dotację w wysokości 50% podstawowej kwoty dotacji na wychowanka przedszkola publicznego. W planie dotacji uwzględniono również planowaną reorganizację – od września 2021 planuje się utworzenie oddziału dla dzieci 3 – letnich w ramach publicznego przedszkola, tym samym zadanie to nie będzie już zlecane do realizacji stowarzyszeniu. W przedszkolu publicznym jest 1 dziecko z orzeczeniem o potrzebie kształcenia specjalnego, dlatego zaplanowano środki w rozdziale 80149 – realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci w przedszkolach, oddziałach przedszkolnych w szkołach podstawowych i innych formach wychowania przedszkolnego. W rozdziale 80104 zaplanowano kwotę 45 000,00 zł na pokrycie opłat za dzieci uczęszczające do przedszkoli w innych gminach, a będące mieszkańcami Gminy Czajków – w roku 2021 będzie to prawdopodobnie 7 dzieci w Gminie Kraszewice i po dwóch w Gminie Galewice i Brzeziny. W ramach wydatków bieżących w rozdziale 80101 zaplanowano kwotę 57 000,00 zł z przeznaczeniem na wydatki remontowe – dalsze remonty sal lekcyjnych oraz dach na budynku po gimnazjum. Zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty (dla działu 801 i 854) wynosi 29,65 w tym nauczyciele 24,18. W rozdziale 80195 – pozostała działalność zaplanowane zostały wydatki na odpis na ZFŚS dla nauczycieli emerytów i koszty postępowania w sprawie awansu zawodowego nauczycieli. Wydatki w rozdziale 80150 – realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych zaplanowano na podstawie metryczki subwencji oświatowej dotyczącej roku 2020 wg aktualnej na rok szkolny 2020/2021 liczby dzieci z orzeczeniami o potrzebie kształcenia specjalnego w poszczególnych szkołach i wg wag niepełnosprawności. Ostateczne kwoty wydatków w tym dziale mogą się zmienić po otrzymaniu metryczki subwencji oświatowej na rok 2021. W rozdziale 80113 zaplanowano wydatki Urzędu Gminy związane z zapewnieniem dowozu uwzględniające również zapewnienie opieki w trakcie dowozów po stronie świadczącego usługi, w związku z tym nie planuje się wydatków związanych z zatrudnieniem opiekunów dowozów. Kwota przeznaczona na dowozy jest wyższa niż w poprzednich latach – przedsiębiorcy świadczący usługi dowozu z uwagi na ryzyko przerw powstałych wskutek pandemii czy innych zdarzeń podnoszą ceny za usługę, jak również domagają się dzielenia ryzyka poprzez ponoszenie częściowej odpłatności przez gminę za tzw. gotowość do świadczenia usługi w okresie przestoju. W rozdziale 80146 zaplanowano środki w wysokości 1% puli wynagrodzeń nauczycieli. Środki te są przeznaczone na doksztalcenie i doskonalenie zawodowe nauczycieli – dojazdy do uczelni, szkolenia, czesne, jak również na szkolenie rady pedagogicznej. Na finansowanie wydatków oświatowych w

całości przeznacza się część oświatową subwencji ogólnej, która wynosi 2 269 522,00 zł oraz oszacowane dotacje z budżetu państwa na zajęcia w przedszkolach w wysokości 103 290,00 zł. Biorąc pod uwagę całość wydatków na cele oświatowe sklasyfikowanych w działach 801 i 854 (świetlice szkolne i dofinansowanie wycieczek) oraz kwotę części oświatowej subwencji ogólnej i skalkulowane dotacje na prowadzenie przedszkoli, na cele oświatowe (tylko wydatki bieżące) gmina musi wyasygnować ze środków własnych kwotę 1 299 623,00 zł.

851 – Ochrona zdrowia – planowane wydatki wynoszą **57 000,00 zł** i dotyczą realizacji programu rozwiązywania problemów alkoholowych i zwalczania narkomanii, które w całości finansowane są z dochodów za wydane zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych. Wydatki na wynagrodzenia i pochodne wynoszą 18 200,00 zł. Rozwiązywaniem problemów alkoholowych zajmuje się Gminna Komisja Rozwiązywania Problemów Alkoholowych. Nie zatrudnia się w tym dziale pracownika etatowego. W roku 2020 na 30 września odnotowano wykonanie planu w wysokości 24 581,82 zł na plan 63 321,00 zł. Plan wydatków roku 2021 zostanie zatem zwiększony znaczną pulą środków niewydanych w roku 2020.

852 – Pomoc społeczna – planowane wydatki wynoszą **483 813,00 zł**, tj. więcej o 47 186,00 zł niż w planie na rok 2020. Dotacje na finansowanie bieżących zadań własnych wynoszą 43 308,00 zł, zleconych 3 830,00 zł. W 2020r. wystąpiła konieczność skorzystania z usług domów pomocy społecznej – przejściowo przez okres 5 miesięcy, wydatki w tym zakresie winny być zatem planowane, podobnie jak wydatki na wypłatę dodatków mieszkaniowych mimo, iż nie ponoszono dotąd wydatków z tego tytułu. Wydatki w rozdziale 85214 w zakresie zasiłków okresowych są finansowane jako 80% z dotacji i 20% wkładu własnego. Zasiłki celowe i zasiłki celowe specjalne są finansowane ze środków własnych. Do planu przyjęto udział środków własnych w wysokości 33 000,00 zł i środki z dotacji celowej w wysokości 4 599,00 zł. Plan na zasiłki stałe w rozdziale 85216 ustalono w wysokości otrzymanej dotacji, tj. 8 000,00 zł. Na rok 2021 nie planuje się prac społecznie użytecznych. Wydatki na udział własny Gminy w zakresie rządowego programu Pomoc państwa w zakresie dożywiania stanowi 40%, w chwili obecnej zaplanowano środki w wysokości 18 600,00 zł jako wkład własny, po otrzymaniu dotacji plan wydatków zostanie zwiększony. W roku 2020 zadanie to nie było realizowane w pełnym zakresie z uwagi na pandemię COVID – 19 i związane z tym zamknięcie szkół. Wydatki związane z funkcjonowaniem OPS sklasyfikowano w rozdziale 85219. Ze środków własnych budżetu zaplanowano wydatki w wysokości 243 764,00 zł i kwotę 30 709,00 zł z dotacji celowej na bieżące wydatki związane

z działaniem OPS. Plan zatrudnienia uwzględnia 3 pracowników etatowych, z tego 1 osobę na urlopie macierzyńskim. W planie wydatków uwzględniono również wpłaty pracodawcy na PPK. Osoby świadczące usługi opiekuńcze zatrudnione są na umowę zlecenia. Od drugiej połowy 2017 roku systematycznie wzrasta zapotrzebowanie na usługi opiekuńcze, w chwili obecnej jest to około 180 - 220 godz. miesięcznie. W rozdziale 85228 zaplanowano 67 081,00 zł ze środków własnych (na rok 2020 planowano o 17 412,00 zł mniej).

W rozdziale 85295 zaplanowano dodatkowo środki własne w wysokości 42 700,00 zł w związku z planowanym otwarciem Klubu Seniora w Mielcuchach. Środki te będą potrzebne na wynagrodzenie kierownika / koordynatora i osoby sprzątającej, jak również na utrzymanie obiektu np. energia, woda, niezbędne artykuły gospodarcze, usługi. W roku 2020 dokonano adaptacji pomieszczeń po szkole podstawowej w Mielcuchach na potrzeby Klubu, z warunków programu dofinansowania działań (moduł I wieloletniego programu Senior+ na lata 2015 – 2020) wynikała konieczność otworzenia Klubu od 1 stycznia 2021r., jednak z uwagi na istniejące obostrzenia, prowadzenie zajęć w pełnym zakresie od początku roku najprawdopodobniej nie będzie możliwe. W chwili obecnej na stronie rządowej nie pojawiły się informacje o nowej perspektywie programu wieloletniego Senior+, tym samym na etapie projektowania budżetu nie można zaplanować wpływów dofinansowania do prowadzonych zajęć. Całość wydatków musi być planowana ze środków własnych. W trakcie roku, w przypadku pojawienia się możliwości skorzystania z dofinansowania z budżetu państwa, część środków może być niewykorzystana.

Ogółem środki na realizację zadań z zakresu pomocy społecznej i wspomagania rodzin planowane są w działach 852 i 855. Planowana kwota wydatków na te cele, z wyłączeniem wydatków na Klub Seniora oraz zwrotów dotacji i odsetek od zwracanych kwot, wynosi 4 222 989,00 zł, z tego dotacje na zadania własne i zlecone to wielkość 3 764 630,00 zł. Ze środków własnych trzeba będzie dołożyć 458 359,00 zł, w porównaniu do planu na rok 2020 kwota środków własnych jest wyższa o 7 118,00 zł.

854 – Edukacyjna opieka wychowawcza – planowane w tym dziale wydatki wynoszą **88 224,00 zł**, tj. mniej o 56 385,00 zł niż w planie roku ubiegłego. Kwota powyższa przeznaczona jest na finansowanie wypoczynku dzieci i młodzieży w wysokości 2 000,00 zł, pomoc materialną o charakterze socjalnym dla uczniów 10 000,00 zł, stanowiącą minimum 20 % wkładu własnego Gminy w realizację zadania dotyczącego wypłat stypendiów socjalnych i zasiłków szkolnych oraz na wypłatę stypendiów o charakterze motywacyjnym dla uczniów osiągających najlepsze wyniki w nauce - 1 500,00 zł. W rozdziale 85401

zaplanowano wydatki bieżące na wynagrodzenia wraz z pochodnymi oraz wydatki pozapłacowe dotyczące funkcjonowania świetlic szkolnych. Plan wydatków w tym rozdziale wyliczono na podstawie wymiaru etatów nauczycieli przypadających na świetlice wg stanu na 01.09.2020r oraz godzin ponadwymiarowych w świetlicach wg arkuszy organizacyjnych szkół. Poziom kwot planowanych odniesiono także do przewidywanego wykonania roku 2020 – na dzień 30.09.2020 wykonano wydatki w wysokości 72 094,18 zł. W stosunku do planu wydatków na dzień 30.09.2020r. planowana na rok 2021 kwota w rozdziale 85401 jest niższa o 52 385,00 zł.

855 – Rodzina – wydatki w tym dziale zaplanowano w wysokości **3 790 276,00 zł**, w tym wydatki na zadania zlecone rozliczane z dotacji w wysokości 3 717 492,00 zł, ze środków własnych zaplanowano kwotę 64 384,00 zł. Plan zatrudnienia w rozdziale 85501 i 85502 uwzględnia 1 pracownika etatowego (w tym wynagrodzenie tej osoby rozliczane w udziale $\frac{1}{2}$ ze świadczenia wychowawczego i $\frac{1}{2}$ na świadczeniach rodzinnych) oraz $\frac{3}{8}$ etatu pracownika zatrudnionego do obsługi zadań z zakresu funduszu alimentacyjnego. Wysokość otrzymywanych przez gminę środków na koszty obsługi zadań klasyfikowanych w tych rozdziałach dotychczas zabezpieczały potrzeby związane z kosztami wynagrodzenia i pochodnymi od wynagrodzeń. W rozdziale 85501 kwota 0,85% dotacji przeznaczona jest na koszty obsługi – wystarcza to na pokrycie większości kosztów związanych z rozliczaniem pół etatu pracownika na tym zadaniu. W związku z niedoborem w rozdziale tym zaplanowano środki własne w wysokości 9 450,00 zł. Kwota dotacji przeznaczona na koszty obsługi zadania w zakresie świadczeń wypłacanych w rozdziale 85502 w wysokości 3% wypłaconych świadczeń powinna w pełni zabezpieczyć potrzeby finansowe związane z utrzymaniem pracowników. W rozdziale 85502 planuje się również środki z dochodów związanych z realizacją zadań zleconych (3 500,00 zł) z przeznaczeniem na wsparcie systemu świadczeń rodzinnych i świadczeń z funduszu alimentacyjnego. W opisywanych rozdziałach zaplanowano też niewielkie kwoty ze środków własnych na zwroty dotacji oraz odsetki od tychże środków – w trakcie weryfikacji dokumentów zdarzają się decyzje nakazujące zwrot nienależnie pobranych świadczeń, które gmina musi przekazać do budżetu państwa. Kwoty te zostały również zaplanowane po stronie dochodów. W rozdziale 85504 Wspieranie rodziny zaplanowano wydatki na zatrudnienie asystenta rodziny w wymiarze $\frac{3}{4}$ etatu i zapewnienie dostępu do usług specjalistów, tj. psychologa, logopedy, terapeutów ze środków własnych w wysokości 46 864,00 zł. Jak już wcześniej wspomniano, Gmina wystąpi z wnioskiem o dofinansowanie kosztów zatrudnienia asystenta rodziny jeśli takie możliwości finansowania

się pojawiają – w roku 2020 można było otrzymać jedynie środki z Funduszu Pracy na wypłatę jednorazowego dodatku. Stosowne zmiany zostaną naniesione do planu po uzyskaniu dofinansowań. W chwili obecnej w ramach trwałości projektu prowadzonego w latach 2017-2018 Gmina ma obowiązek zapewnić świadczenie usług wspierania rodziny w takim zakresie, jaki obejmował projekt. W rozdziale 85504 klasyfikowane jest również świadczenie 300+, finansowane w całości ze środków dotacji celowej – zmiany w planie będą dokonywane w trakcie roku. W rozdziale 85508 zaplanowano wydatki na niższym poziomie niż w poprzednich latach, tj. w wysokości 1 000,00 zł (na dzień sporządzania projektu nie ma dzieci umieszczonych w pieczy zastępczej, jednakże zapotrzebowanie na tego typu pomoc może się pojawić). W rozdziale 85513 zaplanowano wydatki w wysokości dotacji celowej na zadania zlecone określonej pismem Wojewody Wielkopolskiego tj. 8 202,00 zł i kwotę 200,00 zł ze środków własnych z przeznaczeniem na zapłatę ewentualnych odsetek od korekt rozliczeń z ZUS.

900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska – planowane wydatki wynoszą **850 993,00 zł**, w tym wydatki majątkowe 79 000,00 zł. W rozdziale 90001 Gospodarka ściekowa i ochrona wód zaplanowano wydatki bieżące w związku z naprawami przydomowych oczyszczalni i wywozem nieczystości w wysokości 6 500,00 zł, a także wydatki majątkowe – dotacje z budżetu na dofinansowanie budowy oczyszczalni przyzagrodowych w wysokości 24 000,00 zł. W dziale tym zaplanowane zostały wydatki związane z realizacją ustawy o utrzymaniu czystości i porządku w gminach w kwocie 585 960,00 zł, tj. w wysokości planowanych wpływów z pobieranych opłat za wywóz odpadów. Jak pisano w uzasadnieniu do uchwały, po przetargu w połowie roku trzeba będzie dokonać ponownej kalkulacji stawki za odpady komunalne i podjąć stosowne uchwały. W przypadku zwiększenia stawki zostaną również dokonane zmiany w budżecie. System gospodarowania odpadami komunalnymi powinien się finansować w ramach pobieranych opłat. Aktualnie obowiązująca stawka wynosi 22 zł od 1 mieszkańca, obniżona o 1 zł w przypadku zadeklarowania kompostownika (wcześniej 18 zł). Wydatki w rozdziale 90003 i 90004 ujęto w wysokości wpływów z tytułu opłat i kar za korzystanie ze środowiska, tj. 3 500,00 zł. Pozostałe kwoty planowane w rozdziale 90004 to środki własne na utrzymanie zieleni w gminie. W rozdziale 90005 zaplanowano środki na pokrycie kosztu ubezpieczenia instalacji OZE wybudowanych w ramach projektu w latach 2018 i 2019, a także kwotę 40 000,00 zł z przeznaczeniem na dofinansowanie do wymiany pieców – program udzielania dotacji na ten cel wprowadzono w 2020 roku. W rozdziale 90013 zaplanowano środki w wysokości 14

550,00 zł na cele związane z opieką nad zwierzętami bezdomnymi. W rozdziale 90015 na wydatki związane z oświetleniem dróg zabezpieczono kwotę 169 483,00 zł, z tego kwota 15 000,00 zł na przekazanie wkładu pieniężnego do spółki Oświetlenie Uliczne i Drogowe (w zamian Gmina obejmuje udziały). Kwota na bieżące utrzymanie oświetlenia powinna wystarczyć, systematyczna wymiana lamp na energooszczędne sprzyja ograniczeniu wydatków z tytułu zakupu energii.

921 – Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego – planowane wydatki wynoszą **196 876,00 zł**, w tym dotacja podmiotowa dla Gminnej Biblioteki Publicznej 128 320,00 zł. Wzrost kwoty dotacji dla biblioteki podyktowany jest rosnącymi kosztami związanymi z zatrudnieniem, jak również koniecznością zapewnienia wyższego wkładu własnego w przypadku wnioskowania o dotację z Narodowego Programu Rozwoju Czytelnictwa (wkład ten wzrasta o 10% w każdym roku). Na finansowanie orkiestry przeznaczono kwotę 16 500,00 zł, część wydatków związanych z orkiestrą jest ponoszona w ramach środków przeznaczonych na instytucję kultury. Na funkcjonowanie świetlic wiejskich i domów kultury przeznaczono kwotę 43 323,00 zł. W rozdziale 92127 zaplanowano wydatki w wysokości 500,00 zł w związku z utrzymaniem pomników i miejsc pamięci – na okolicznościowe znicze i kwiaty. W rozdziale 92195 – pozostała działalność zaplanowano środki w wysokości 8 233,00 zł na wydatki związane z organizacją plenerowych imprez kulturalnych i Wigilii dla mieszkańców.

926 – Kultura fizyczna i sport - planowane wydatki wynoszą **99 320,00 zł**. Dotacja celowa dla jednostek spoza sektora finansów publicznych wynosi 66 420,00 zł. Rozdysponowanie tych środków pomiędzy podmioty starające się o dofinansowanie poprzedzone będzie przeprowadzeniem konkursu. Wydatki na wynagrodzenia bezosobowe wynoszą 13 000,00 zł. Są to wydatki związane z funkcjonowaniem boiska Orlik - animatorzy. Pozostałe środki dotyczą innych zadań w zakresie sportu, np. wyjazdy na imprezy sportowe, organizacja turniejów, wyjazdy na basen.

PRZYCHODY I ROZCHODY BUDŻETU

Planowane na rok 2021 przychody wynoszą **3 460 000,00 zł**

Planowana kwota rozchodów budżetowych wynosi **260 000,00 zł**

Jak już wspomniano w uzasadnieniu do uchwały budżetowej, planowana kwota przychodów to kwota 500 256,00 zł tytułem niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku

bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach – dochody z Funduszu przeciwdziałania COVID-19 zrealizowane w 2020 roku, przeznaczone na wydatki majątkowe w roku 2021 - oraz kwota 2 959 744,00 zł z tytułu planowanego do zaciągnięcia kredytu w związku z budową przedszkola. Ostateczna wielkość kredytu inwestycyjnego zostanie określona po przeprowadzeniu postępowania przetargowego, określenia wartości kosztorysowych poszczególnych etapów zadania i harmonogramu ich wykonania oraz po wyliczeniu ewentualnej wysokości tzw. wolnych środków budżetowych z roku 2020.

Planowane rozchody budżetowe to raty kredytów inwestycyjnych w banku BGK przypadające do spłaty na rok 2021 w wysokości 260 000,00 zł. W roku 2022 zostanie całkowicie spłacone zadłużenie z tytułu kredytów posiadanych w banku BGK. Zadłużenie Gminy będzie wobec tego stanowić wyłącznie ewentualny kredyt zaciągany w związku z planowaną budową przedszkola.