

MATERIAŁY INFORMACYJNE

do projektu uchwały budżetowej na rok 2022

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 i od osób prawnych,
- 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 2021 roku, z wyłączeniem dochodów jednorazowych;
- uchwalonych przez Radę Gminy stawkach podatków i opłat lokalnych na rok 2022,
- zaopiniowaną przez Wody Polskie Taryfę dla zbiorowego zaopatrzenia w wodę i zbiorowe odprowadzenie ścieków
- rozstrzygnięte nabory na środki inwestycyjne,
- zawarte umowy i porozumienia o dofinansowanie zadań bieżących i inwestycyjnych.

Planowane dochody budżetowe na rok 2022 wynoszą **14 619 303,00 zł**, w tym:

- | | |
|---------------------|-------------------|
| — dochody bieżące | 11 598 303,00 zł, |
| — dochody majątkowe | 3 021 000,00 zł. |

W dochodach bieżących kwotę 2 341 332,00 zł stanowią dotacje celowe na realizację bieżących zadań zleconych, natomiast 178 279,00 zł na realizację bieżących zadań własnych.

Plan dotacji celowych ogółem wynosi 2 519 611,00 zł. Planowane dochody ogółem są wyższe od dochodów planowanych na dzień 30.09.2021r. o 232 273,31 zł. Różnica ta wynika jednak przede wszystkim z wysokiego poziomu planowanych na rok 2022 dochodów majątkowych. Różnica pomiędzy dochodami bieżącymi planowanymi na dzień 30.09.2021r. a ujętymi w projekcie budżetu na rok 2022 wynosi 1 860 661,69 zł. Niższy plan dochodów bieżących na rok 2022 wynika między innymi z nieuwjęcia w planie dochodów na 2022 rok dochodów jednorazowych wykazanych w roku 2021 oraz dotacji, o które dokonywano zwiększania planu w trakcie roku. Niższy poziom dochodów bieżących jest również spowodowany otrzymaniem planu dotacji na świadczenie 500+ na znacznie niższym poziomie niż dotychczas (wskutek zakończenia realizacji zadania w maju 2022 roku) oraz obniżeniem wysokości części wyrównawczej subwencji ogólnej. Dochody na rok 2022 były planowane bardzo ostrożnie, w oparciu o posiadane deklaracje, zawiadomienia i przewidywane wykonanie roku 2021. Przewidywane wykonanie zostało określone na podstawie sprawozdania Rb 27s na 30.09.2021r.

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 2021 stanowią 87,22 % (na 30.09.2021 wykonano 3 439,56 zł). Podstawę naliczenia tego źródła dochodu stanowi cena żyta, która jest wyższa w stosunku do podstawy naliczenia podatku na rok 2021 o 2,93 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 2021.

400 – Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę – dochody zaplanowane zostały w kwocie **270 400,00 zł** z tytułu usług dostarczania wody oraz odsetek od zaległości, w porównaniu do planu roku 2021 dochody te wzrosły o 20 000,00 zł. Wykonanie na dzień 30.09.2021r. wynosi: wpływ 216 488,70 zł, przypis należności na podstawie wystawionych faktur za III kwartały wynosi 242 283,69 zł. W stosunku do analogicznego okresu roku ubiegłego wykonanie dochodów wzrosło o 5 158,02 zł, a przypis należności jest wyższy o 3 066,57 zł. Na etapie projektowania budżetu trudno jest przewidzieć jakie będzie zużycie wody w ciągu roku – w zależności od warunków atmosferycznych. Stale jednak podejmowane są działania mające na celu zmniejszenie strat wody. Przyjęcie planu dochodów w wysokości nieco wyższej od przypisu należności na koniec trzeciego kwartału wydaje się poziomem realnym do osiągnięcia.

600 – Transport i łączność – zaplanowano dochody w wysokości 2 771 000,00 zł – dofinansowanie z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych dotyczy modernizacji nawierzchni drogi gminnej na odcinku 4,659 km w sołectwie Klon – zadanie to zgodnie ze złożonym wnioskiem powinno zostać wykonane w ciągu 12 miesięcy, czyli przed końcem 2022 roku. Tym samym możliwe będzie otrzymanie płatności przed upływem roku. W realizację tegoż zadania gmina powinna zaangażować 5 % środków własnych – projekt uwzględnia zatem kwotę 146 000 zł środków własnych po stronie wydatków.

700 – Gospodarka mieszkaniowa – dochody zaplanowane zostały w kwocie **312 000,00 zł**, tj. o 254 tys. zł więcej niż w planie dochodów na 2021r., w tym dochody majątkowe w wysokości 250 000,00 zł. Całość planowanych dochodów bieżących dotyczy wynajmu pomieszczeń użytkowych i lokali mieszkalnych – od 2022 roku dokonano podziału zgodnie z obowiązującą klasyfikacją. Wykonanie planu na dzień 30.09.2021r. wyniosło 52 672,70 zł. Plan dochodów w łącznej wysokości 62 000,00 zł jest zatem realny do wykonania. Korekta stawek czynszu dokonywana jest w zależności od wskaźników makroekonomicznych. Planowane dochody majątkowe to dochody z tytułu sprzedaży nieruchomości – działek budowlanych, które zostały wydzielone przy budowanym obiekcie przedszkolnym. Po zakończeniu inwestycji (z końcem czerwca 2022r.) możliwa będzie ich sprzedaż.

750 – Administracja publiczna - planowane dochody wynoszą **25 867,00 zł**, mniej o 1 821,00 zł niż w planie 2021 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 sądownictwa - planowany dochód to dotacja celowa na realizację zadań zleconych (prowadzenie i aktualizację stałych rejestrów wyborców) w kwocie **523,00 zł**. W roku 2021 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 **5 004 482,00 zł** (tj. więcej o 508 691,00 zł niż w planie na 2021 rok) w oparciu o uchwały Rady Gminy w sprawie stawek podatków i opłat lokalnych, informację Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej o prognozowanej

kwocie udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych i od osób prawnych, średnich cen skupu żyta za okres 11 kwartałów będącej podstawą do ustalenia podatku rolnego na rok podatkowy 2022 i ceny sprzedaży drewna za okres pierwszych trzech kwartałów roku 2021. Wzrost dochodów wynika z wyższych udziałów gminy w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa, tj. podatku dochodowym od osób fizycznych (wzrost o 273 008,00 zł w stosunku do kwot przyjętych w planie na 30.09.2021r.) i podatku dochodowym od osób prawnych (wzrost planu o 12 990,00 zł). Natomiast w pozostałych pozycjach przyjęto plany na poziomie zbliżonym lub nieco wyższym niż w 2021 roku. W roku 2021 poziom wpływów z tytułu opłaty eksploatacyjnej na dzień 30.09.2021 wyniósł 57 194,40 zł – przy planie 35 000,00 zł, na rok 2020 planowano kwotę 10 000,00 zł, wykonanie wyniosło 43 389,00 zł. Na rok 2022 zaplanowano dochody w wysokości 35 000,00 zł czyli w wysokości aktualnie obowiązującego planu. Na podstawie wpływów na dzień 30.09.2021r. w zakresie dochodów pobieranych przez urzędy skarbowe na rzecz gminy, tj. w podatku od czynności cywilnoprawnych (45 000 zł) i w podatku od spadków i darowizn (22 500,70 zł) szacowano planowane wielkości z tych tytułów na rok 2022, w planie przyjęto następujące wartości: podatek od czynności cywilnoprawnych 50 000,00 zł, od spadków i darowizn 25 000,00 zł. Zastosowanie kwot wyższych, niż wynikałoby z wykonania, jest spowodowane stosunkowo wysokim poziomem wykonania dochodów z tych tytułów w ostatnich latach. Przypis dochodów (należności) na dzień 30.09.2021r. w przypadku podatku od spadków i darowizn wynosi 27 816,00 zł, w podatku od czynności cywilnoprawnych 49 228,00 zł.

Wpływy z opłaty skarbowej ustalono w wysokości nieco niższej od wykonania na 30.09.2021 – zaplanowano 12 000,00 zł w stosunku do wykonania 15 482,00 zł. Plan przyjęto na podstawie szacunku stanowisk merytorycznych.

W zakresie podatku od nieruchomości osób prawnych zaplanowano dochody w wysokości niższej o 1 574,00 zł od wielkości przyjętej w planie na 30.09.2021r. Wynika to z aktualnie złożonych deklaracji podatkowych. Przypis należności na dzień 30.09.2021r. wynosił 731 211,00 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 124 987,00 zł od planu roku 2021. Przypis należności na koniec III kwartału wynosił 650 413,95 zł, wykonanie 465 878,75 zł. Wielkości te zostały ustalone na podstawie aktualnie posiadanych deklaracji i uchwalonych na 2022 rok stawek. W zakresie wpływów z tyt. opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych zaplanowano dochody na poziomie 66 000,00 zł, wykonanie z tego tytułu na dzień 30.09.2021r. wyniosło 63 369,02 zł. Wpływy z innych opłat – za zajęcie pasa drogowego – zaplanowano na poziomie zbliżonym do przyjętego w 2021 roku – tj. w wysokości 4 800,00 zł mimo wykonania w wysokości 11 131,62 zł – wysokość planu wg stanowiska merytorycznego. Wpływy z podatku od środków transportowych zaplanowano w wysokościach: od osób prawnych 42 000,00 zł (wykonanie na 30.09.2021 wynosi 40 006,00 zł) od osób fizycznych 384 000,00 zł (wykonanie wyniosło 332 745,60 zł, należności 351 367,00 zł). Założone kwoty przy uchwalonym wzroście stawek są zatem realne do osiągnięcia. W przypadku wpływów z podatku rolnego i podatku leśnego wielkości te są bardzo zbliżone do przypisu należności na koniec III kwartału 2021 roku.

758 – Różne rozliczenia - dochody w kwocie **2 948 740,00 zł** stanowią subwencje ogólne z budżetu państwa, w tym:

- | | | |
|---------------------|--|---------|
| - część wyrównawcza | 641 468,00 zł, spadek w stosunku do roku 2021 o 498 840,00 zł | |
| - część oświatowa | 2 307 272,00 zł, wzrost w stosunku do roku 2021 o 56 740,00 zł | |
| - część równoważąca | 0,00 zł, w roku 2021 | 0,00 zł |

Dochody w tym dziale są niższe od planowanych na rok 2021 o 461 090,00 zł.

Ogółem wielkość planowanej na 2022r. subwencji w stosunku do kwot otrzymanych w roku 2021 (ostatecznej wielkości subwencji) uległa zmniejszeniu o **442 100,00 zł**. Zmianie może jeszcze ulec część oświatowa subwencji ogólnej. W kwocie części oświatowej zawarto skutki finansowe zmiany zakresu zadań oświatowych i wzrost kwoty odpisu na ZFŚS. Planowana subwencja nie uwzględnia ewentualnych podwyżek wynagrodzeń nauczycieli.

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 2022 wynosi 2 143,59 zł do 2 122,33 zł dla kraju, czyli ok. 101 % % (dla porównania w roku 2021 wynosiła 1 662,64 zł do 2 098,22 zł dla kraju, czyli ok. 79,24 %; 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

powinna być niższa od średniej gęstości zaludnienia w kraju, a dochód podatkowy na 1 mieszkańca jest nie wyższy niż 150 % średniego dochodu podatkowego na jednego mieszkańca w kraju. Zmniejszająca się wysokość subwencji wyrównawczej świadczy o wyższym poziomie osiąganych 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. 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 i taka sytuacja wystąpiła również w roku 2022.

Na rok 2022 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 **104 086,00 zł** stanowią planowane poziomy dotacji celowych z budżetu państwa na prowadzenie zajęć w przedszkolu – oszacowano na podstawie liczby dzieci w przedszkolu wg SIO na 30.09.2021r. oraz kwoty dotacji obowiązującej w 2021r., tj. 1 471,00 zł na 1 dziecko. Wielkości przyjęte w budżecie będą korygowane zgodnie z zawiadomieniem dysponenta. W stosunku do przewidywanego wykonania roku 2021 zaplanowano wpływy z najmu pomieszczeń kuchennych przez przedsiębiorcę świadczącego usługi gastronomiczne, jak również doraźne wpływy z tyt. wynajmu sal lekcyjnych lub hali sportowej oraz z tytułu wstępu na siłownię na poziomie nieco wyższym od aktualnie przyjętego planu – w wysokości 7 000,00 zł. 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 **104 193,00 zł**. Dochód stanowią głównie dotacje celowe na realizację bieżących zadań własnych 81 193,00 zł, dotacje celowe na realizację zadań zleconych 6 800,00 zł, wpływy z usług 16 000,00 zł oraz

odsetek od środków na rachunkach bankowych 200,00 zł. Wpływy z usług zaplanowano na nieco wyższym poziomie niż w roku 2021 – w ciągu roku znacznie wzrosło zapotrzebowanie na usługi opiekuńcze, co zostało uwzględnione na etapie planowania. Poziomy planowanych dotacji wynikają z otrzymanych zawiadomień za wyjątkiem dotacji sklasyfikowanej w rozdziale 85295 – przyjęto na podstawie szacunku liczby miejsc w Klubie Senior+, kwoty należnej miesięcznej kwoty przewidzianej dla tego typu placówek i przy założeniu, iż Klub będzie funkcjonował przez pełne 12 miesięcy.

855 – Rodzina – planowane dochody wynoszą **2 316 642,00 zł** i są o 1 412 350,00 zł niższe niż przyjęte do planu na 2021r., w przeważającej wielkości są to dotacje celowe na realizację zadań z zakresu administracji rządowej zlecone gminom, w wysokości wynikającej z pisma Wojewody Wielkopolskiego – tj. 2 308 142,00 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 30.09.2021r. wyniosło 2 897,87 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 2022 nie planuje się na etapie prowizorium 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. W roku 2021 całość wydatków w tym zakresie finansowana jest ze środków własnych. Na rok 2022 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.

900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska – planowane dochody w kwocie **758 370,00 zł** stanowią: wpływy z opłat za gospodarcze korzystanie ze środowiska

w wysokości 3 500,00 zł - wykonanie na 30.09.2021r. wyniosło 3 504,53 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 750 000,00 zł (plan na 2021 – 585 960,00 zł, po zmianie 700 724,00 zł) – zgodnie ze sporządzonym na dzień 30.09.2021r. sprawozdaniem Rb 27s przypis należności z tego tytułu wynosi 662 989,95 zł, wykonanie 422 064,85 zł. Plan na 2022r. przyjęto wg aktualnie obowiązującej stawki - w połowie 2021 roku odbył się nowy przetarg na odbiór odpadów, koszty znacznie wzrosły, w związku z tym konieczne było skalkulowanie nowej stawki opłaty (z 22 zł na 26 zł), a co za tym idzie zwiększenie planu dochodów i wydatków w tym zakresie. Plan roku 2022 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, rok 2020 zakończono deficytem w wysokości 11 004,11 zł – niedobór uzupełniono ze środków własnych. Wynik na dzień 30.09.2021r. w zakresie gospodarki odpadami to deficyt w wysokości 99 533,56 zł. 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 10,00 zł zaplanowano na poziomie roku 2021 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 planowanych i realizowanych inwestycji tj. budowy przedszkola, zadań drogowych, a jego ostateczna wielkość jest zależna od możliwości pozyskania zewnętrznych dofinansowań oraz od wielkości ewentualnej nadwyżki budżetowej lub wolnych środków po zamknięciu i rozliczeniu roku 2021.

WYDATKI BUDŻETOWE

Wydatki na rok 2022 zaplanowane zostały na podstawie przewidywanego wykonania roku 2021, przyjętych do realizacji zadań oraz założeń do projektu budżetu państwa. W projekcie przyjęto średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych o 3,3 %, wzrost wydatków związanych z zatrudnieniem jest determinowany wyższą kwotą minimalnego wynagrodzenia i stawki godzinowej, planowanymi podwyżkami wynagrodzeń oraz ujęciem w planach środków na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne, wydatki związane z zakupem towarów i usług również planowano na wyższym poziomie, część wydatków przyjęto na poziomie bieżącego roku. W roku 2022 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, na który zasadniczo nie planuje się środków. W ramach wydatków związanych z zatrudnieniem planowano również kwoty związane z wpłatami pracodawcy na PPK. Zainteresowanie tą formą oszczędzania na emeryturę nie jest duże, do programu przystąpiła tylko część zatrudnionych, ale w każdej chwili istnieje możliwość przystąpienia do programu, dlatego należy zaplanować pewne środki na ten cel. Przyjęte w projekcie zadania majątkowe wynikają z priorytetów w ich realizacji, z zawartych umów i otrzymanych promes, możliwości pozyskania środków na ich dofinansowanie oraz możliwości sfinansowania wkładu własnego.

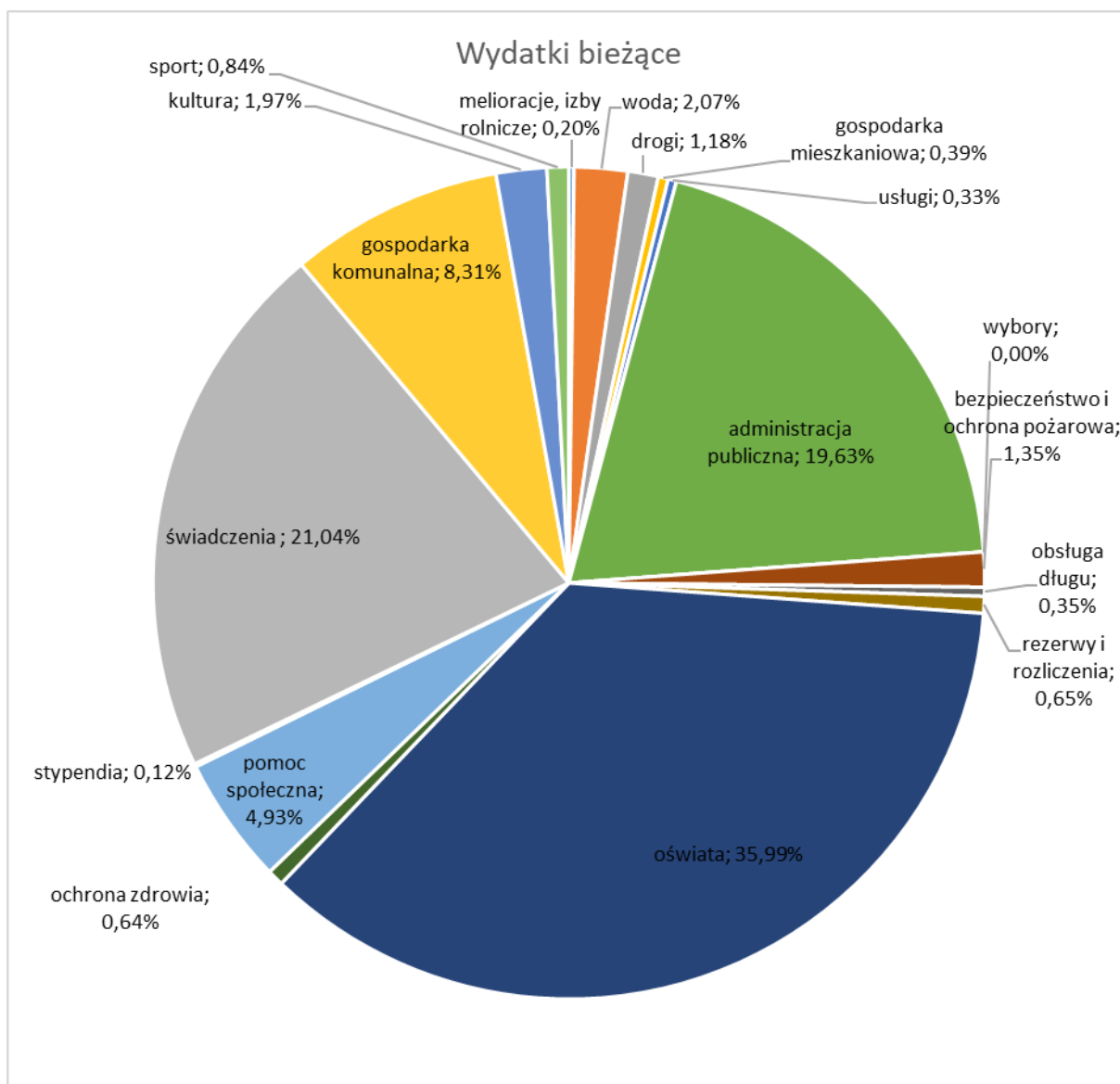
Planowane wydatki budżetowe wynoszą **20 522 303,00 zł**, w tym:

- | | |
|----------------------------|-------------------|
| 1) wydatki bieżące | 11 353 303,00 zł, |
| z tego: | |
| — wynagrodzenia i pochodne | 5 726 268,00 zł, |
| — dotacje | 255 277,00 zł, |
| — obsługa długu | 40 000,00 zł, |
| 2) wydatki majątkowe | 9 169 000,00 zł, |
| - w tym dotacje | 150 000,00 zł. |

W planie wydatków bieżących wyodrębnione zostały: dotacja podmiotowa dla instytucji kultury w kwocie 140 900,00 zł, dotacja celowa dla Powiatu Ostrzeszowskiego

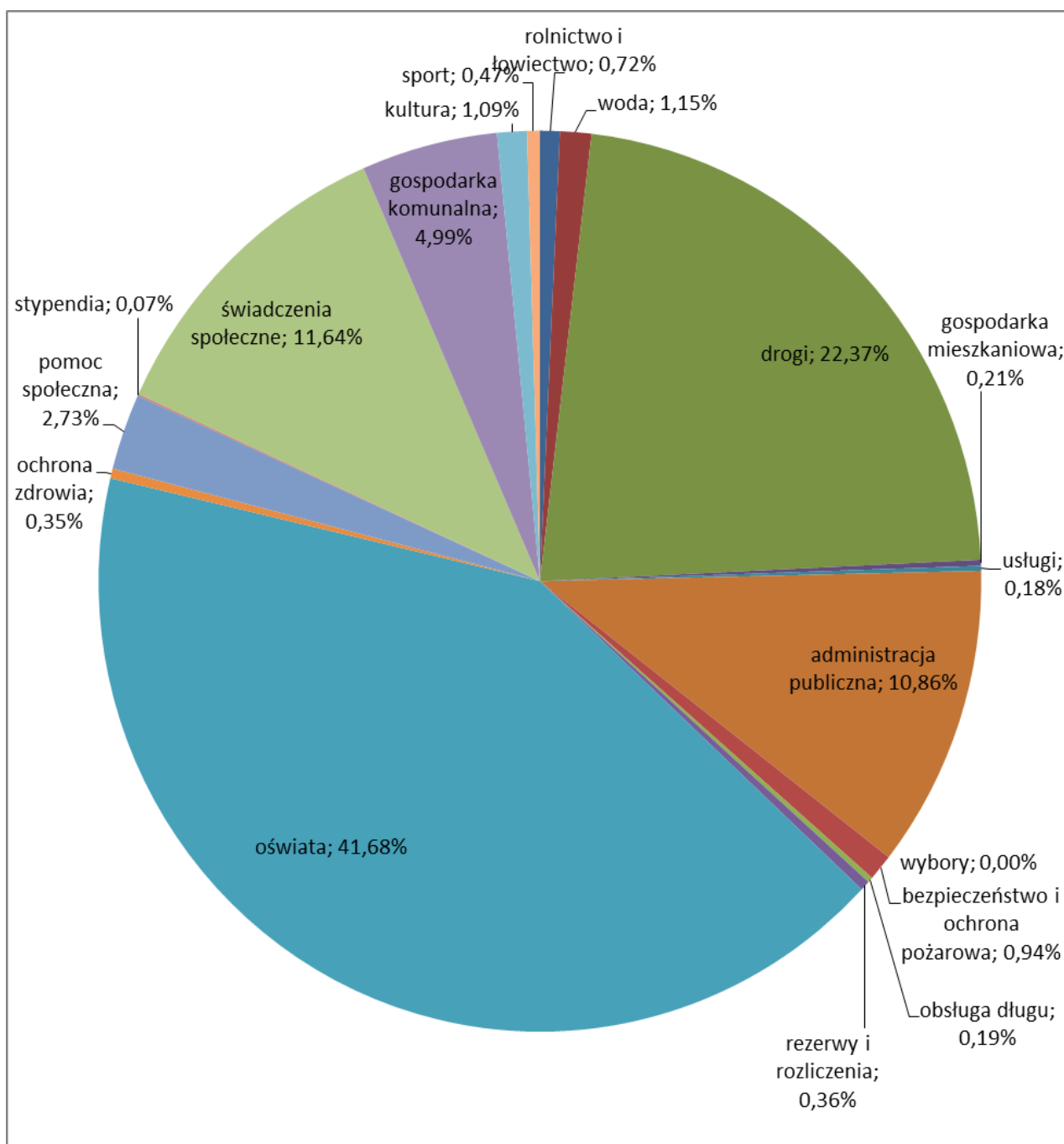
5 500 zł, dotacje celowe: na wpłaty na Związek Gmin Wiejskich RP 1 097,00 zł, na działalność w zakresie ppoż. 35 000,00 zł, działalność w zakresie melioracji wodnych 9 500,00zł oraz działalność w zakresie kultury fizycznej i sportu 63 280,00 zł. W planie wydatków majątkowych ujęte zostały dotacje celowe dla jednostek sektora finansów publicznych – Powiat Ostrzeszowski 50 000 zł – oraz dla jednostek spoza sektora finansów publicznych – dotacje celowe na dofinansowanie budowy oczyszczalni przyzagrodowych 20 000,00 zł, na wymianę pieców 60 000,00 zł i na działalność w zakresie ppoż. 20 000,00 zł.

Przewidywane wykonanie przyjęto na poziomie planu na dzień 30 września 2021 roku z uwagi na możliwość ewentualnych przeniesień planowanych kwot wydatków bieżących. Na tym etapie nie przewiduje się konieczności rozdysponowania utworzonych na 2021 rok rezerw budżetowych (ogólnej i na zarządzenie kryzysowe).



Wykres powyżej przedstawia kierunki wydatkowania środków na zadania bieżące. Główną pozycję stanowią wydatki na oświatę – prawie 36 % wydatków bieżących ogółem – następnie świadczenia (dział 855 Rodzina) 21,04 % i administracja publiczna (Urząd Gminy, Rada Gminy, sołtysi, promocja, ubezpieczenie mienia) 19,63%.

Wydatki majątkowe stanowią 44,68 % wydatków ogółem. Schemat poniżej przedstawia podział wydatków ogółem zgodnie z kierunkiem ich ponoszenia:



W poszczególnych działach wydatki przedstawiają się następująco:

010 - Rolnictwo i łowiectwo – planowane wydatki wynoszą **147 870,00 zł.** Zaplanowane wydatki dotyczą melioracji wodnych w kwocie 22 700,00 zł, w tym dotacja dla spółki wodnej w wysokości 9 500,00 zł. Wpłata na rzecz izb rolniczych wynosi 170,00 zł. Kwota ta powinna stanowić 2 % planowanych wpływów z podatku rolnego – tj. 156,64 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 w konkursie Odnova wsi szansą dla aktywnych sołectw zaplanowano w ramach rezerw). W rozdziale 01095 zaplanowano wydatki majątkowe w łącznej wysokości 125 000,00 zł. Kwota 25 000,00 zł dotyczy zadania wnioskowanego w ramach konkursu Pięknieje Wielkopolska Wieś pn. „Zagospodarowanie terenu przestrzeni publicznej przy Domu Wiejskim w miejscowości Mielcuchy na miejsce spotkań i integracji mieszkańców” – wniosek ten w poprzednich latach nie otrzymał dofinansowania, zostanie zrealizowany wyłącznie w przypadku uzyskania dotacji. Kwota 100 000,00 zł została zabezpieczona w związku z kontynuacją zadania pn. „Wykonanie otworu nr 2 na ujęciu wody w miejscowości Muchy” – zadanie to rozpoczęto w 2021 roku i w całości jest finansowane ze środków własnych.

400 - Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę - wydatki zaplanowane zostały w kwocie **235 300,00 zł**, czyli na poziomie wyższym o 32 000,00 zł od planu wydatków w uchwale na 2021 rok. Planowane wydatki w całości stanowią wydatki bieżące. Na rok 2022 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 planu na 30.09.2021 – odniesiono się tutaj do kwot wykonanych. Zaplanowane środki powinny wystarczyć na bieżące naprawy konieczne do utrzymania sprawnego systemu. W planie wydatków zawarto również wynagrodzenie inkasenta wody – osoba nie będąca pracownikiem Urzędu gminy. Wydatki w związku z opłatami wnoszonymi do Wód Polskich zaplanowano w wysokości 30 000,00 zł.

600 – Transport i łączność - zaplanowano wydatki w kwocie **4 591 500,00 zł**, w tym majątkowe 4 457 000,00 zł (w projekcie planu roku 2021 było to 1 048 100,00 zł, w tym majątkowe 875 000,00 zł). W zakresie zadań majątkowych, podobnie jak w latach wcześniejszych, gmina wnioskować będzie o dotację na budowę dróg – z Urzędu Marszałkowskiego oraz w ramach Rządowego Funduszu Rozwoju 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. 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 440 000,00 zł, tj. w wartości wynikającej z kosztorysów dla dwóch odcinków dróg (Muchy o długości 770 mb i Klon 610 mb). Kwota ta, wraz z dotacją przekazaną z Urzędu Marszałkowskiego Województwa Wielkopolskiego, powinna pozwolić na przebudowanie wspomnianych odcinków i być może na wykonanie dodatkowej drogi. Wartość zabezpieczona na początek roku powinna pozwolić na przeprowadzenie postępowań przetargowych w odniesieniu do wspomnianych odcinków bez konieczności oczekiwania na zwiększenie planu o dotację z UM. Ponadto, na rok 2022 planuje się inwestycję w zakresie przebudowy drogi gminnej Muchy – Salamony wnioskowaną o dofinansowanie w ramach Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg. W planie wydatków zabezpieczono na ten cel kwotę 450 000,00 zł (25%) ze środków własnych przy założeniu uzyskania 50 % dofinansowania do jej realizacji i 25% wkładu ze strony Powiatu Ostrzeszowskiego. Zadanie będzie realizowane tylko w przypadku otrzymania zewnętrznego dofinansowania. W ramach wydatków majątkowych zapisano również wspomniane wcześniej inwestycje finansowane środkami z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19: budowę ul. Leśnej w Czajkowie finansowaną środkami z RFIL otrzymanymi w 2021 roku oraz modernizację drogi w Klonie z dofinansowaniem w wysokości 2 771 000,00 zł z Polskiego Ładu. Wydatki na wynagrodzenia bezosobowe wynoszą 28 000,00 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 45 000,00 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 2022 wydatków bieżących w stosunku do przewidywanego wykonania za rok 2021 wynika z faktu, iż w 2021r. środki na wydatki „drogowe” wzmocniono o oszczędności powstałe

w ciągu roku w ramach innych wydatków. W projekcie budżetu zapisano również kwotę 5 500,00 zł tytułem pomocy finansowej dla Powiatu Ostrzeszowskiego w ramach dofinansowania transportu zbiorowego organizowanego przez powiat na terenie gminy.

700 – Gospodarka mieszkaniowa – wydatki bieżące w kwocie **44 000,00 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 2 000,00 zł tytułem opłat sądowych – za wpisy w księgach wieczystych. Plan wydatków określono na poziomie planu na rok 2021.

710 – Działalność usługowa – planuje się wydatki bieżące w wysokości 37 000,00 zł, w tym 27 000,00 zł z przeznaczeniem na sporządzenie planów i decyzji dotyczących zagospodarowania przestrzennego. Kwota planu jest wyższa niż w analogicznym okresie roku ubiegłego i wynika z przewidywanego wykonania roku 2021. Ponadto, w rozdziale 71095 zaplanowano kwotę 10 000,00 zł w związku z opracowaniem nowej strategii rozwoju gminy – w roku 2021 zaplanowano co prawda środki na ten cel, ale wydatki te mogą nie zostać wykonane w pełnej wysokości.

750 – Administracja publiczna – planowane wydatki wynoszą **2 228 916,00 zł**, tj. o 376 402,00 zł więcej niż w planie na rok 2021 i o 359 246,00 zł więcej niż w planie na 30.09.2021r. Wzrost planowanych wydatków w stosunku do roku ubiegłego wynika z podwyżki wynagrodzeń pracowników z wyboru i diet radnych, planowanej podwyżki wynagrodzeń pracowników administracji i obsługi, w wydatkach na wynagrodzenia i pochodne zabezpieczono też środki na wypłatę nagród jubileuszowych 38 232,00 zł i odpraw emerytalnych 99 432,00 zł. Przewidywane zatrudnienie średnioroczne wynosi 16 etatów. Przewiduje się zatrudnienie 2 osób w okresie letnim w ramach robót publicznych. Wydatki w kwocie 25 867,00 zł finansowane będą z dotacji celowej na realizację bieżących zadań zleconych. W ramach wydatków bieżących zaplanowano kwotę 12 000,00 zł w związku z wpłatami na PPK finansowanymi przez podmiot zatrudniający. Wydatki związane z funkcjonowaniem Rady Gminy zaplanowano w wysokości 100 289,00 zł (więcej o 26 977 zł niż w planie na rok 2021), środki na wypłatę diet sołtysów za udział w sesji zaplanowano w rozdziale 75095 w wysokości 10 000,00 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 2022 nie planuje się wydatków majątkowych klasyfikowanych w tym dziale.

751 – Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa – planowane wydatki wynoszą **523,00 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 **193 510,00 zł**, tj. na poziomie zbliżonym do planowanego na rok 2021 (więcej o 2 230,00 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 2021 za wyjątkiem dotacji celowych dla jednostek straży na zadania bieżące – zaplanowano 35 000,00 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 **44 000,00 zł**. W związku ze zmniejszającą się kwotą zadłużenia – w roku 2022 istniejące zadłużenie zostanie całkowicie spłacone - oraz stosunkowo niskimi stopami procentowymi utrzymującymi się w roku 2021 wielkość planu w pełni zaspokaja potrzeby w tym zakresie, możliwe będzie także poniesienie kosztów z tytułu odsetek od nowo zaciąganych zobowiązań. Wykonanie roku 2021 nie powinno przekroczyć kwoty 10 000,00 zł, dodatkowo w przypadku otrzymania zewnętrznych dofinansowań planowany kredyt może nie zostać zaciągnięty w pełnej wysokości, jednakże na etapie projektowania budżetu środki na obsługę planowanego do zaciągnięcia długu powinny zostać zabezpieczone. Kredyt inwestycyjny będzie uruchamiany w transzach, w zależności od postępu prac, a jego ostateczna wielkość

zostanie ustalona po określenia wyniku wykonania budżetu za 2021 rok i wyliczenia kwoty ewentualnej nadwyżki lub wolnych środków budżetowych. Kwota planowanego kredytu na rok 2022 wynosi 5 563 000,00 zł. Wielkości te są zgodne z kwotami wykazanymi w WPF.

758 – Różne rozliczenia – zaplanowana w budżecie na rok 2022 rezerwa wynosi **66 000,00 zł** (o 35 000,00 zł mniej niż w roku 2021), w tym rezerwa ogólna 30 000,00 zł, rezerwa celowa na zadania z zakresu zarządzania kryzysowego 30 000,00 zł, rezerwa celowa na zadania bieżące 6 000,00 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 8 000,00 zł w związku z dokonywaniem tzw. rocznej korekty VAT od inwestycji z lat wcześniejszych.

801 – Oświata i wychowanie – planowane wydatki wynoszą **8 552 732,00 zł**, w tym **wydatki bieżące 4 085 732,00 zł** (więcej o 490 021,00 zł niż planowano na rok 2021), co wynika z faktu, iż planowane kwoty zawierają skutki podwyżek wynagrodzeń z poprzedniego roku oraz planowane zmiany na rok 2022. Dodatkowo zmiany w klasyfikacji budżetowej spowodowały, iż plan roku 2022 jest wyższy o wydatki związane z funkcjonowaniem świetlic szkolnych wcześniej klasyfikowanych w dziale 854. W planie wydatków na wynagrodzenia zawarto również środki na wypłatę nagród jubileuszowych 73 805,00 zł i odpraw emerytalnych 34 850,00 zł. Dokonano także podziału wynagrodzeń na pracowników pedagogicznych i niepedagogicznych (nowe paragrafy 479 i 480). Wzrost wydatków w rozdziale 80104 wynika z przeprowadzonej w 2021 roku reorganizacji – oddział dla dzieci 3 letnich przeniesiono do publicznego przedszkola, a zlikwidowano punkt przedszkolny prowadzony przez stowarzyszenie. 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 50 000,00 zł na pokrycie opłat za dzieci uczęszczające do przedszkoli w innych gminach, a będące mieszkańcami Gminy Czajków – w roku 2021 na 30 września poniesiono wydatki z tego tytułu w wysokości 49 744,56 zł. Wykonanie wydatków na koniec roku będzie zdecydowanie wyższe, jednakże wydatki na rok 2022 zaplanowano z założeniem, że od września do nowego budynku przedszkolnego uda się przyjąć część dzieci, które aktualnie uczęszczają do

przedszkoli w innych gminach. W ramach wydatków bieżących w rozdziale 80101 zaplanowano kwotę 10 000,00 zł z przeznaczeniem na wydatki remontowe. Wielkość ta dotyczy ewentualnych drobnych napraw. Modernizacja budynków szkolnych będzie się odbywała w ramach wcześniej opisywanego projektu, który znalazł się na liście dofinansowania Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych. Planowane prace (zwłaszcza zastosowanie OZE i wymiana źródła ciepła) powinny przynieść wymierne korzyści w kolejnych latach w postaci oszczędności na bieżących wydatkach eksploatacyjnych. Zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty wynosi 29 etatów, w tym nauczyciele 25. 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 2021 wg aktualnej na rok szkolny 2021/2022 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 2022. W rozdziale 80113 zaplanowano wydatki Urzędu Gminy związane z zapewnieniem dowozu w wysokości 350 000,00 zł 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 nieco 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. Wykonanie wydatków z tego tytułu na 30 września 2021r. wyniosło 100 592,68 zł, zobowiązania 30 657,54 zł. W rozdziale 80146 zaplanowano środki w wysokości 0,8% puli wynagrodzeń nauczycieli. Środki te są przeznaczone na doksztalcanie 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 2 307 272,00 zł oraz oszacowane dotacje z budżetu państwa na zajęcia w przedszkolach w wysokości 97 086,00 zł. Biorąc pod uwagę całość wydatków na cele oświatowe sklasyfikowanych w działach 801 i 854 (dofinansowanie wycieczek) oraz kwotę części oświatowej subwencji ogólnej i skalkulowaną dotację na prowadzenie przedszkoli, na cele oświatowe (tylko wydatki bieżące) gmina musi

wyasygnować ze środków własnych kwotę **1 681 374,00 zł**. W uchwale budżetowej na 2021 rok kwota środków własnych wynosiła 1 299 623,00 zł, czyli mniej o 381 751,00 zł.

Wydatki majątkowe sklasyfikowane w tym dziale dotyczą kontynuowanej budowy przedszkola z planem wydatków w wysokości 4 122 000,00 zł oraz planowanej termomodernizacji, która będzie realizowana z dofinansowaniem w ramach Polskiego Ładu w wysokości 6 555 000,00 zł – na rok 2022 zaplanowano wydatki w wysokości 345 000,00 zł ze środków własnych.

851 – Ochrona zdrowia – planowane wydatki wynoszą **72 200,00 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 i od 2021 z części opłat od napojów alkoholowych o ilości nominalnej napoju nieprzekraczającej 300 ml (tzw. małpki). Wydatki na wynagrodzenia i pochodne wynoszą 22 400,00 zł. Rozwiązywaniem problemów alkoholowych zajmuje się Gminna Komisja Rozwiązywania Problemów Alkoholowych. Nie zatrudnia się w tym dziale pracownika etatowego. W roku 2021 na dzień 30 września odnotowano wykonanie planu dochodów w wysokości 63 369,02 zł na plan 57 000,00 zł. Wpływy z opłat za tzw. małpki przekazywane przez urząd skarbowy wyniosły 6 146,79 zł. Wykonanie wydatków na koniec trzeciego kwartału wynosiło 28 676,73 zł. Plan wydatków roku 2022 zostanie zatem zwiększony pulą środków niewykorzystanych w 2022 roku.

852 – Pomoc społeczna – planowane wydatki wynoszą **559 600,00 zł**, tj. więcej o 75 787,00 zł niż w planie na rok 2021. Dotacje na finansowanie bieżących zadań własnych wynoszą 81 193,00 zł, zleconych 6 800,00 zł. W 2020r. wystąpiła konieczność skorzystania z usług domów pomocy społecznej – przejściowo przez okres 5 miesięcy, w roku 2021 nie było takiej konieczności, nie mniej wydatki w tym zakresie winny być 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 32 000,00 zł i środki z dotacji celowej w wysokości 7 599,00 zł. Plan na zasiłki stałe w rozdziale 85216 ustalono w wysokości otrzymanej dotacji, tj. 11 458,00 zł. Na rok 2022 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. Wydatki związane z funkcjonowaniem OPS sklasyfikowano w rozdziale 85219. Ze środków własnych budżetu zaplanowano wydatki w wysokości 276 335,00 zł i kwotę 26 036,00 zł z dotacji celowej na bieżące wydatki związane z działaniem OPS. Plan dotacji na tym zadaniu jest w ciągu roku uzupełniany o dotację na wypłatę dodatku dla pracowników socjalnych – aktualnie wynosi on 400 zł miesięcznie. Plan zatrudnienia uwzględnia 3 pracowników etatowych. W planie wydatków uwzględniono również wpłaty pracodawcy na PPK mimo, iż nikt z pracowników OPS nie zadeklarował chęci uczestnictwa w programie. 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 230 godz. miesięcznie. W rozdziale 85228 zaplanowano 68 820,00 zł ze środków własnych (na rok 2021 planowano o 1 739,00 zł mniej). Wykonanie wydatków na 30.09.2021r. z tego tytułu wyniosło 35 474,43 zł. Specjalistyczne usługi opiekuńcze są finansowane z dotacji celowej na zadania zlecone w wysokości 6 800,00 zł.

W rozdziale 85295 zaplanowano dodatkowo środki własne w wysokości 42 202,00 zł w związku z działaniem Klubu Senior+ w Mielcuchach oraz środki z dotacji z budżetu państwa pozyskanej w ramach programu wieloletniego „Senior+” na lata 2021-2025. Środki dotacji kalkulowano wg zasad obowiązujących w 2021 roku – na 15 uczestników przez okres 12 miesięcy w wysokości 200 zł na 1 miejsce, przy założeniu, że dofinansowanie nie przekroczy 50 % poniesionych kosztów. Wydatki te dotyczą wynagrodzenia opiekuna i osoby sprzątającej, zatrudnianych specjalistów – fizjoterapeuta, prowadzących zajęcia tematyczne np. florysta, informatyk, 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 otwarcia Klubu od 1 stycznia 2021r., jednak z uwagi na istniejące obostrzenia, prowadzenie zajęć w pełnym zakresie od początku roku nie było możliwe. Klub uruchomiono dopiero od maja 2021 roku, pozyskano również środki z budżetu państwa na dofinansowanie jego działalności.

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 zwrotów dotacji i odsetek od zwracanych kwot, wynosi 2 942 828,00 zł (tj. o 1 280 161,00 zł mniej niż w planie na rok 2021), z tego dotacje na zadania własne i zlecone

to wielkość 2 396 135,00 zł. Ze środków własnych trzeba będzie dołożyć 546 693,00 zł, w porównaniu do planu na rok 2021 kwota środków własnych jest wyższa o 88 334,00 zł.

854 – Edukacyjna opieka wychowawcza – planowane w tym dziale wydatki wynoszą **13 600,00 zł**, znacznie mniej niż w planie roku ubiegłego, z uwagi na fakt przeniesienia wydatków związanych z funkcjonowaniem świetlic szkolnych do działu 801. 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 - 1 600,00 zł.

855 – Rodzina – wydatki w tym dziale zaplanowano w wysokości **2 388 528,00 zł**, w tym wydatki na zadania zlecone rozliczane z dotacji w wysokości 2 308 142,00 zł, ze środków własnych zaplanowano kwotę 80 386,00 zł. W analogicznym okresie roku ubiegłego plan wydatków w dziale 855 był wyższy o 1 401 748,00 zł. Plan zatrudnienia w rozdziale 85501 i 85502 dotychczas uwzględniał 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. Po zmianach w zakresie świadczenia wychowawczego zatrudnienie będzie musiało zostać ograniczone – pozostanie jeden etat w rozdziale 85502 do obsługi świadczeń rodzinnych i 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 0,33% dotacji przeznaczona jest na koszty obsługi – wystarcza to na pokrycie tylko niewielkiej części wynagrodzenia pracownika na tym zadaniu w okresie styczeń - maj. W związku z niedoborem w rozdziale tym zaplanowano środki własne w wysokości 15 075,00 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 48 707,00 zł. Jak już wcześniej wspomniano, gmina wystąpi z wnioskiem o dofinansowanie kosztów zatrudnienia asystenta rodziny jeśli takie możliwości finansowania się pojawią. 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 85508 zaplanowano wydatki na poziomie roku 2021, 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. 16 000,00 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 **1 023 850,00 zł**, w tym wydatki majątkowe 80 000,00 zł, planowane wydatki są wyższe od ubiegłorocznych o 172 857,00 zł. W rozdziale 90001 Gospodarka ściekowa i ochrona wód zaplanowano wydatki bieżące w związku z naprawami przydomowych oczyszczalni i wywozem nieczystości w wysokości 4 500,00 zł, a także wydatki majątkowe – dotacje z budżetu na dofinansowanie budowy oczyszczalni przyzagrodowych w wysokości 20 000 zł. W dziale tym zaplanowane zostały wydatki związane z realizacją ustawy o utrzymaniu czystości i porządku w gminach w kwocie 750 000,00 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 – na etapie projektowania budżetu założono bilansowanie się systemu. Aktualnie obowiązująca stawka wynosi 26 zł od 1 mieszkańca, obniżona o 1 zł w przypadku zadeklarowania kompostownika (wcześniej 22 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

urządzeń monitorujących jakość powietrza, a także kwotę 60 000,00 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 165 000,00 zł. Kwota na bieżące utrzymanie oświetlenia powinna wystarczyć, systematyczna wymiana lamp na energooszczędne sprzyja ograniczeniu wydatków z tytułu zakupu energii. Na rok 2022 po raz pierwszy nie planowano wydatków na przekazanie wkładu pieniężnego do spółki Oświetlenie Uliczne i Drogowe sp. z o.o. w Kaliszu.

921 – Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego – planowane wydatki wynoszą **223 394,00 zł**, w tym dotacja podmiotowa dla Gminnej Biblioteki Publicznej 140 900,00 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). Ponadto, w ramach instytucji kultury finansowane są wynagrodzenia instruktora zespołu taneczno – marszowego (mażoretki) i kapelmistrza Orkiestry Dętej. Plan wydatków uwzględnia również wzrost bieżących kosztów związanych z funkcjonowaniem biblioteki, w tym w zakresie organizacji wydarzeń kulturalnych np. spotkania autorskie, przedstawienia i spektakle, spotkania czytelnicze, organizowanie zajęć dla dzieci. Na finansowanie orkiestry przeznaczono w ramach planu wydatków Urzędu Gminy kwotę 20 500,00 zł, w tym kwota 5 000,00 zł na zakup okolicznościowego upominku – instrumentu muzycznego – w związku z jubileuszem działalności. Na funkcjonowanie świetlic wiejskich i domów kultury przeznaczono kwotę 48 850,00 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 12 644,00 zł na wydatki związane z organizacją plenerowych imprez kulturalnych i Wigilii dla mieszkańców.

926 – Kultura fizyczna i sport - planowane wydatki wynoszą **95 780,00 zł**. Dotacja celowa dla jednostek spoza sektora finansów publicznych wynosi 63 280,00 zł. Rozdysponowanie tych środków pomiędzy podmioty starające się o dofinansowanie poprzedzone będzie przeprowadzeniem konkursu. Wydatki na wynagrodzenia bezosobowe wynoszą 15 500,00 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, utrzymanie boiska.

PRZYCHODY I ROZCHODY BUDŻETU

Planowane na rok 2022 przychody wynoszą **6 163 000,00 zł**

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

Jak już wspomniano w uzasadnieniu do uchwały budżetowej, planowana kwota przychodów to kwota 600 000,00 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 2021 roku z RFIL, przeznaczone na wydatki majątkowe - oraz kwota 5 563 000,00 zł z tytułu planowanego do zaciągnięcia kredytu w związku z realizowanymi i planowanymi inwestycjami. Ostateczna wielkość kredytu inwestycyjnego zostanie określona po przeprowadzeniu postępowań przetargowych, określenia wartości kosztorysowych poszczególnych etapów zadania i harmonogramu ich wykonania oraz po wyliczeniu ewentualnej wysokości nadwyżki lub wolnych środków budżetowych z roku 2021.

Planowane rozchody budżetowe to raty kredytów inwestycyjnych w banku BGK przypadające do spłaty na rok 2022 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 realizowanymi inwestycjami.