

Kokur

Uchwała Budżetowa Gminy Wieczfnia Kościelna na rok 2021

Nr XV/150/2020

**Rady Gminy Wieczfnia Kościelna
z dnia 29 grudnia 2020 r.**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 4, pkt 9 lit.d ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. 2020 r., poz.713 ze zm.) oraz art.211, art.212, art.214, art.215, art.217, art. 235, art.236, art.237, art.239, art.242, art.243, art.258, art.264 ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz.869 ze zm.) Rada Gminy uchwala, co następuje:

§ 1.

Dochody w łącznej kwocie **20.993.000,00 zł**, w tym:

- 1) dochody bieżące w kwocie: 20.990.000,00 zł,
- 2) dochody majątkowe w kwocie: 3.000,00 zł,
- zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2.

Wydatki w łącznej kwocie **23.683.000,00 zł**, w tym:

- 1) wydatki bieżące w kwocie: 20.990.000,00 zł,
- 2) wydatki majątkowe w kwocie: 2.693.000,00 zł,
- zgodnie z załącznikiem nr 2 do niniejszej uchwały.

§ 3.

1. Różnica między dochodami a wydatkami stanowi deficyt budżetu w wysokości 2.690.000,00 zł, który zostanie sfinansowany przychodami pochodzącymi z 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 w kwocie 500.000,00 zł oraz przychodami pochodzącymi z nadwyżki budżetowej w kwocie 2.190.000,00 zł.

2. Wolne środki w kwocie 300.000,00 zł, zostaną przeznaczone na rozchody w wysokości 300.000,00 zł - spłata pożyczki z WFOŚiGW.

3. Przychody w wysokości 2.990.000,00 zł oraz rozchody w kwocie 300.000,00 zł określa załącznik nr 3 do niniejszej uchwały.

§ 4.

Limity zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek zaciąganych na sfinansowanie przejściowego deficytu budżetu w kwocie 500.000,00 zł.

§ 5.

1. Rezerwę ogólną w wysokości **55.000,00 zł**.
2. Rezerwę celową w wysokości **65.000,00 zł** zgodnie z ustawą o zarządzaniu kryzysowym.

§ 6.

1. Dochody i wydatki związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zleconych odrębnymi ustawami, zgodnie z załącznikiem nr 4 do niniejszej uchwały.
2. Dochody i wydatki związane z realizacją zadań realizowanych w drodze umów lub porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego, zgodnie z załącznikiem nr 5 do niniejszej uchwały.

§ 7.

1. Ustala się dochody z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych oraz wydatki na realizację zadań określonych w gminnym programie profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych, zgodnie z załącznikiem nr 6 do niniejszej uchwały.
2. Ustala się wydatki na realizację zadań określonych w gminnym programie przeciwdziałania narkomanii, zgodnie z załącznikiem nr 7 do niniejszej uchwały.

§ 8.

1. Dotacje podmiotowe dla gminnej instytucji kultury na łączną kwotę – **258.000,00 zł**, zgodnie z załącznikiem nr 8 do niniejszej uchwały.
2. Dotacje celowe dla podmiotów niezaliczanych do sektora finansów publicznych na łączną kwotę – **510.000,00 zł**, zgodnie z załącznikiem nr 9 do niniejszej uchwały.

§ 9.

Wydatki budżetu gminy na zadania inwestycyjne na 2021 rok nieobjęte Wieloletnią Prognozą Finansową zgodnie z załącznikiem nr 10 do niniejszej uchwały.

§ 10.

1. Wydatki budżetu na 2021 rok obejmują zadania jednostek pomocniczych gminy realizowane w ramach funduszu sołeckiego na łączną kwotę **10.553,25 zł**, zgodnie z załącznikiem nr 11 do niniejszej uchwały.
2. Dokonanie wydatków, o których mowa w ust. 1, następuje przez Wójta, który informuje przewodniczących organów wykonawczych jednostek pomocniczych o terminach realizacji poszczególnych przedsięwzięć.

§ 11.

Upoważnia się Wójta do:

- 1) zaciągania kredytów i pożyczek na sfinansowanie przejściowego deficytu budżetu do wysokości 500.000 zł,
- 2) zmian w planie wydatków budżetu gminy na uposażenia i wynagrodzenia ze stosunku pracy wraz z pochodnymi w ramach działu, z wyjątkiem wydatków na przedsięwzięcia określonych w Wieloletniej Prognozie Finansowej.
- 3) dokonywania zmian w planie wydatków budżetu w ramach działu klasyfikacji budżetowej, polegających na przenoszeniu wydatków majątkowych na wydatki bieżące lub wydatków bieżących na majątkowe, jak również na przesunięciu środków między wydatkami majątkowymi- z wyjątkiem wydatków bieżących i majątkowych ujętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej na przedsięwzięcia. Powyższe zmiany nie mogą prowadzić do wprowadzenia nowego zadania lub rezygnacji z wykonania zadań istniejących,
- 4) zmian w planie dochodów i wydatków budżetu związanych ze:
 - a) zmianą kwot lub uzyskaniem płatności przekazywanych z budżetu środków europejskich, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu,
 - b) zmianami w realizacji przedsięwzięcia finansowanego z udziałem środków europejskich albo środków o których mowa w art.5 ust.1 pkt 3, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu,
 - c) zwrotem płatności otrzymywanych z budżetu środków europejskich.
- 5) lokowania czasowo wolnych środków budżetowych na rachunkach bankowych w innych bankach.

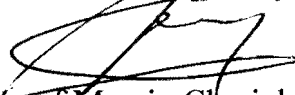
§ 12.

Wykonanie Uchwały powierza się Wójtowi.

§ 13.

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2021 roku i podlega publikacji w Dzienniku Urzędowym Województwa Mazowieckiego.

Przewodniczący Rady



Krzysztof Marcin Chmielewski

UZASADNIENIE
DO BUDŻETU GMINY WIECZFNIA KOŚCIELNA
NA 2021 ROK

I. Założenia i wskaźniki przyjęte przy opracowywaniu budżetu gminy.

Budżet Gminy Wieczfnia Kościelna został opracowany zgodnie z Uchwałą nr XXXI/220/10 Rady Gminy Wieczfnia Kościelna z dnia 25 października 2010r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej, w oparciu o założenia projektu budżetu państwa na 2021 rok, wnioski składane przez kierowników jednostek organizacyjnych gminy, potrzeby zgłaszane przez radnych, sołtysów, mieszkańców oraz organizacje pozarządowe.

Podstawowe założenia mikro i makroekonomiczne przyjęte do projektu uchwały budżetowej gminy na 2021 rok:

- Prognozowany średnioroczny wskaźnik cen towarów i usług konsumpcyjnych w wysokości 101,8%,
- Przewidywane realne tempo wzrostu PKB w 2021r. w wysokości 4,0%,
- Wzrost minimalnego wynagrodzenia brutto z kwoty 2.600 zł do kwoty 2.800 zł (wskaźnik wzrostu 107,69%),
- Ograniczenie wydatków bieżących do niezbędnego poziomu gwarantującego właściwą realizację zadań,
- Wysokość odpisu na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych – 1.550,26 zł na pracownika i 258,38 zł na emeryta,
- Odpis na ZFŚS dla nauczycieli, który będzie dokonywany w oparciu o kwotę bazową obowiązującą w 2018 r. Oznacza to, iż w 2021 r. odpis na ZFŚS dla nauczyciela zatrudnionego w pełnym wymiarze zajęć wyniesie 3.028,21 zł (110% kwoty bazowej),
- Wysokość obowiązkowych składek na Fundusz Pracy i Solidarnościowy Fundusz Wsparcia Osób Niepełnosprawnych odpowiednio 1,00% i 1,45% podstawy wymiaru składek na ubezpieczenia emerytalne i rentowe,
- Wysokość składek na Pracownicze Plany Kapitałowe finansowane przez pracodawcę-1,50% podstawy wymiaru składek na ubezpieczenia emerytalne i rentowe,
- Ustalenie rezerwy ogólnej w kwocie 55.000 zł (0,23% wydatków budżetu) oraz rezerwy celowej na realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego w kwocie 65.000 zł,
- Zachowanie relacji określonych w art. 242 ustawy o finansach publicznych: planowane wydatki bieżące nie są wyższe od planowanych dochodów bieżących.

Przy planowaniu dochodów budżetu na 2021 rok wzięto ponadto pod uwagę:
- przewidywane wykonanie dochodów budżetowych w roku 2020,

- średnią cenę żyta ogłoszoną przez GUS za okres 11 kwartałów poprzedzających kwartał poprzedzający rok podatkowy 2021 będącą podstawą określenia stawki podatku rolnego wynosi 58,55 zł za 1 dt),
 - średnią cenę sprzedaży 1 m³ drewna uzyskaną przez nadleśnictwa za pierwsze trzy kwartały 2020 r. - 196,84 zł za 1 m³ ogłoszoną przez GUS i będącą podstawą ustalenia stawki podatku leśnego,
 - stawki podatku od nieruchomości i od środków transportowych zrewaloryzowane o wskaźnik cen towarów i usług konsumpcyjnych, który wyniósł w I półroczu 2020 r. w stosunku do I półrocza 2019r. 103,9 (wzrost cen o 3,9%),
 - kwoty dotacji celowych – zgodnie z pismem Wojewody Mazowieckiego sygn. WF-I.3111.24.25.2020 z dnia 23.10.2020 r. oraz Krajowego Biura Wyborczego sygn.DCI-3112-57/20 z dnia 22.10.2020 r.,
 - kwoty dotacji celowej na realizację różnych form wychowania przedszkolnego zgodnie z ustawą o systemie oświaty i przewidywaną liczbą dzieci,
 - kwoty subwencji zgodnie z pismem Ministra Finansów, Inwestycji i Rozwoju z dnia 14.10.2020 r. sygn.ST3.4750.30.2020,
 - kwotę udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych zgodnie z pismem Ministra Finansów sygn. ST3.4750.30.2020 z dnia 14.10.2020 r.
- W 2021 r. udziały wszystkich gmin w podatku dochodowym od osób fizycznych wyniosą 38,23 %.
- dochody z majątku gminy oszacowane na podstawie zawartych umów najmu i dzierżawy oraz prawa użytkowania wieczystego.

Przekazane informacje o planowanych dochodach z tytułu subwencji, dotacji i udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych mają charakter informacyjno-szacunkowy, wynikają z kwot planowanych w projekcie ustawy budżetowej na rok 2021 i mogą ulec zmianie w toku dalszych prac nad budżetem państwa.

Przy ustalaniu wydatków budżetu na 2021 rok uwzględniono:

- przewidywane wykonanie za rok 2020,
- roczne skutki finansowe wzrostu wynagrodzeń nauczycieli od 1 września 2020 roku oraz z tytułu awansu zawodowego i zmian organizacyjnych w jednostkach oświatowych w roku szkolnym 2020-2021,
- nowe składki na Pracownicze Plany Kapitałowe finansowane przez pracodawcę-1,50% podstawy wymiaru składek na ubezpieczenia emerytalne i rentowe,
- wzrost niektórych stałych wydatków bieżących o wskaźnik inflacji – 101,8%
- wzrostu minimalnego wynagrodzenia – 107,7%
- wydatki inwestycyjne konieczne i możliwe do zrealizowania ze środków własnych,
- wniosek 1 sołectwa dotyczący przedsięwzięć w ramach funduszu sołeckiego,

- wydatki na realizację Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych oraz Przeciwdziałania Narkomanii w wysokości prognozowanych dochodów z tytułu opłat za wydawanie zezwoleń na sprzedaż alkoholu,
- wpływy z tytułu opłat za odbiór odpadów komunalnych od mieszkańców gminy, które pomimo wzrostu stawek, nie równoważą wydatków na gospodarkę odpadami,
- wydatki na zadania realizowane w drodze umów lub porozumień w oparciu o wartości wynikające z tych dokumentów lub uzgodnień.

II. Przewidywane wykonanie budżetu gminy w 2020 r.

Prognozuje się wykonanie dochodów na poziomie 98,18% dochodów planowanych.

Plan dochodów budżetu z podatków i opłat lokalnych jest realny do wykonania. Nie powinno być zagrożone wykonanie planu dochodów z tytułu udziałów gminy w podatku dochodowym od osób prawnych. Największa luka w dochodach gminy skutkująca niewykonaniem planu w kwocie ok. 250 tys. zł dotyczy udziałów gminy w podatku dochodowym od osób fizycznych. Wskazuje na to dotychczasowe wykonanie planu dochodów z tego tytułu.

Dodatkowo na rachunek budżetu pod koniec III kwartału i na początku czwartego kwartału 2020 roku, wpłynęły dochody z tytułu zwrotu podatku VAT (1.460 tys. zł) oraz z tytułu odszkodowań za prawo własności nieruchomości przeznaczonych na realizację inwestycji drogowej pn. „Budowa drogi S7 Olsztynek (S51)-Płońsk (S10), odc. Napierki-Mława” (1.411 tys. zł) ustalonych na podstawie decyzji Wojewody Mazowieckiego.

Przewiduje się, że wydatki budżetu gminy zostaną wykonane na poziomie 95,62% wydatków planowanych.

Prawdopodobnie nie zostanie zrealizowany wydatek inwestycyjny dotyczący rozbudowy sieci kanalizacji sanitarnej ze środków Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych.

Ponadto wystąpią inne oszczędności zarówno w wydatkach bieżących jak i w inwestycyjnych, nie mające wpływu na ilość i jakość wykonywanych przez gminę zadań. Z uwagi na okres pandemii niektóre zadania bieżące nieobligatoryjne nie są realizowane, bądź są realizowane w ograniczonym zakresie. Niewykorzystane środki dotyczyć będą głównie wydatków na administrację, oświatę i gospodarkę komunalną.

Wobec wyżej określonego poziomu wykonania dochodów i wydatków szacuje się, że zostanie wypracowana w 2020 roku nadwyżka budżetu ok. 3.100 tys. zł.

Przy budżecie nadwyżkowym w 2020 roku dodatkowo do dyspozycji w 2021 roku będą wolne środki z tytułu zaciągniętej pożyczki w latach ubiegłych.

Zadłużenie gminy na koniec 2020 roku z tytułu pożyczki z WFOŚiGW wyniesie 2.400.000 zł.

III. Podstawowe wielkości budżetu gminy w 2021 r.

W projekcie uchwały budżetowej na 2021 rok zaplanowano:

- dochody budżetu gminy na kwotę **20.993.000,00 zł**;
- wydatki budżetu gminy na kwotę **23.683.000,00 zł**;
- deficyt budżetu gminy na kwotę **2.690.000,00 zł**.

IV. Dochody budżetu gminy na 2021 rok

Dochody zostały zaplanowane na kwotę **20.993.000,00 zł** tj. na poziomie 90,03% przewidywanego wykonania dochodów za 2020 rok.

Dochody bieżące - 20.990.000,00 zł

Dochody majątkowe – 3.000,00 zł

W projekcie budżetu niższe są dotacje celowe z budżetu państwa na zadania własne i zlecone, wyższa subwencja wyrównawcza, niższa subwencja oświatowa.

Przywiązując szczególną uwagę do dbałości o dochody własne gminy w projekcie uchwały budżetowej na rok 2021 przyjęto stawki podatków gwarantujące wzrost dochodów budżetu gminy z tytułu podatków lokalnych.

Plan dochodów gminy na 2021 rok nie zawiera środków zewnętrznych krajowych.

Struktura dochodów gminy przedstawia się następująco:

- subwencje 23,32%
- podatki i opłaty lokalne 25,60%
- dotacje celowe 34,27 %
- udziały gminy w podatkach dochodowych 12,77%
- dochody z mienia komunalnego 0,63%
- środki unijne 0,95%
- pozostałe 2,46%

Utrzymuje się tendencja spadkowa udziału subwencji ogólnej. Nieznacznie zwiększył się udział dochodów własnych w dochodach ogółem oraz udział dotacji celowych. Ponad trzy punkty procentowe obniżył się udział gminy w podatkach dochodowych PIT i CIT.

W zakresie dochodów własnych istotnym źródłem są dochody podatkowe, które nabierają jeszcze większego znaczenia w sytuacji niższych wpływów innych dochodów bieżących. Obwieszczenie MF daje gminie podstawę do weryfikacji i zmiany stosowanych dotychczas lokalnych stawek podatkowych. W 2021 roku stawki wzrosną o ok. 3,9%.

Prognozuje się, że dochody z podatków lokalnych-od nieruchomości, rolnego, leśnego, od środków transportowych w 2021r. wyniosą 4.000.568 zł (109,9% przewidywanego wykonania 2020r.). Wzrost wpływów z podatku od

nieruchomości i rolnego jest skutkiem wzrostu stawek oraz zmian w ewidencji gruntów i budynków w trakcie 2020 roku. W podatku od środków transportowych zwiększenie planu wynika ze wzrostu stawek i zmian w przedmiocie opodatkowania.

Znacząco niższy jest szacunek Ministra Finansów dotyczący planowanych dochodów z tytułu udziału gmin we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych. Zmniejszająca się liczba mieszkańców w gminie, znaczące zmiany przepisów prawa w 2019 roku w tym: obniżenie stawki podatku dochodowego od osób fizycznych z 18% na 17%, zwolnienie od podatku PIT dla pracowników w wieku do 26 lat, podwyższenie zryczałtowanych kosztów uzyskania przychodów dla pracowników oraz skutki społeczne i gospodarcze pandemii, skutkować będą dla gminy zmniejszeniem wpływów z tytułu udziału gminy w PIT na 2021 rok o kwotę ok.495 tys. zł w stosunku do planu na rok 2020.

W 2021 roku planuje się w budżecie gminy dochody z tytułu opłat pobieranych na podstawie ustawy z dnia 13 września 1996 r. o utrzymaniu czystości i porządku w gminach (tj.Dz.U. z 2019 r. poz.2010) w kwocie 990.000 zł wynikającej ze złożonych deklaracji przez osoby fizyczne nieprowadzące działalności gospodarczej.

Źródłami dochodów majątkowych w planowanej kwocie 3.000,00 zł są:

- wpływy ze sprzedaży majątku ruchomego 2.875 zł,
- z tytułu raty rocznej za przekształcenie użytkowania wieczystego nieruchomości mieszkalnych we własność 175 zł.

Prognozowana kwota subwencji ogólnej dla gminy na 2021 rok wynosi **4.896.525,00 zł**, z tego :

- część oświatowa 3.850.020 zł (92,45% kwoty z 2020 r.)
- część wyrównawcza 1.046.500 zł (106,36% kwoty z 2020 r.)

Subwencja ogólna na rok 2021 przyjęta do budżetu gminy wg informacji Ministerstwa Finansów w porównaniu z rokiem 2020 jest niższa o 251.845 zł. Ostateczna kwota poszczególnych części subwencji ogólnej zostanie podana w terminie 14 dni od dnia ogłoszenia ustawy budżetowej na rok 2021.

Według informacji Ministerstwa Finansów kwota części oświatowej subwencji została ustalona w wysokości nie mniejszej niż przyjęta w ustawie budżetowej w roku bazowym 2020 i skorygowana o kwotę innych wydatków z tytułu zmiany realizowanych zadań oświatowych.

W kwocie części oświatowej subwencji ogólnej planowanej na rok 2021, zdaniem Ministerstwa, uwzględniono skutki zmian zakresu zadań oświatowych, z których najważniejsze to:

- skutki przechodzące na 2021 rok podwyżki wynagrodzeń nauczycieli od 1 września 2020 r.
- skutki zmian liczby etatów nauczycieli oraz awansu zawodowego nauczycieli.

Gmina nie otrzyma w 2021 roku kwoty podstawowej części wyrównawczej subwencji z uwagi na wyższy wskaźnik G dochodów podatkowych gminy do liczby mieszkańców gminy. Za rok 2019 wskaźnik stanowi 96,88% wskaźnika dochodów podatkowych w kraju do liczby mieszkańców w kraju.

Gmina otrzyma kwotę uzupełniającą w wysokości 1.046.505 zł ponieważ gęstość zaludnienia w gminie, ustalona przez GUS według stanu na dzień 31 grudnia 2019 r. jest niższa od średniej gęstości zaludnienia w kraju i dochód podatkowy na 1 mieszkańca gminy jest nie wyższy, niż 150% średniego dochodu podatkowego na 1 mieszkańca kraju.

Dotacje celowe, które będą przekazane do budżetu gminy na realizację zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami zostały w projekcie budżetu gminy zaplanowane w kwotach zawartych w przywołanej na wstępie informacji.

Łączna kwota dotacji celowych na 2021 rok wynosi 7.193.647,00 zł w tym:

dotacje na zadania zlecone - 6.968.490,00 zł,

dotacje na zadania własne - 225.157,00 zł.

Dotacje celowe przeznaczone na finansowanie zadań z zakresu pomocy społecznej wynoszą 7.033.600,00 zł. Pozostałe kwoty dotacji celowych finansują zadania w zakresie wychowania przedszkolnego- 98.557,00 zł, administracji publicznej- 61.490,00 zł.

Dotacja celowa na wychowanie przedszkolne nie obejmuje dzieci sześciolletnich, których koszty kształcenia mają finansować środki z subwencji oświatowej.

Łącznie subwencja oświatowa i dotacje celowe finansują w budżecie gminy wydatki bieżące oświaty w 60,13 %, co oznacza, że ze środków własnych gmina musi przeznaczyć na zadania oświatowe 2.750.305 zł.

W dochodach bieżących, z uwagi na brak informacji, nie planowane są m.in. dotacje na zwrot akcyzy dla rolników i stypendia socjalne.

Pozostałe zaplanowane dochody na 2021 rok pozwalają na realizację niezbędnych wydatków bieżących przy jednoczesnym zapewnieniu stabilności finansów gminy.

V. Wydatki budżetu gminy na 2021 rok

Wydatki budżetu gminy na 2021 rok zostały zaplanowane w kwocie **23.683.000,00 zł** tj. na poziomie 104,75% przewidywanego wykonania wydatków za 2020 rok.

Wydatki bieżące 20.990.000,00 zł

Wydatki majątkowe 2.693.000,00 zł

Po stronie wydatkowej budżetu gminy na rok 2021 zabezpieczono niezbędne środki na kontynuację dotychczasowych, priorytetowych działań, jak również na realizację nowych.

Oszacowanie wydatków na obligatoryjne i niezbędne zadania w 2021 r. oscyluje na poziomie planu finansowego na 2020 rok (z wyjątkiem wydatków na wynagrodzenia) i po uwzględnieniu założeń wymienionych na wstępie.

Głównym czynnikiem determinującym wysokość wydatków budżetu gminy są ograniczenia, o których mowa w art. 242 i 243 ustawy o finansach publicznych. Przy planowaniu wydatków uwzględniono przewidywane wykonanie roku 2020 oraz realizację zadań własnych i zleconych gminy.

Istotnym czynnikiem określającym poziom wydatków bieżących jest kształtowanie się kosztów pracy w jednostkach organizacyjnych gminy.

Na wydatki bieżące składają się :

- wydatki jednostek budżetowych 12.903.587,94 zł z tego:
 - a) wynagrodzenia i pochodne 8.349.730,85 zł
 - b) realizacja zadań statutowych 4.553.857,09 zł
- dotacje na zadania bieżące 550.625,00 zł
- świadczenia na rzecz osób fizycznych 7.290.789,00 zł
- wydatki na programy finansowane środkami unijnymi 199.998,06 zł
- obsługa długu 45.000,00 zł.

Beneficjenci budżetu gminy Wieczfnia Kościelna:

- Jednostki oświatowe 6.877.840,00 zł
- Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej -7.507.231,00 zł
- Inne jednostki samorządu terytorialnego 82.625,00 zł
- Jednostki OSP - 407.042,00 zł
- Sołectwa - 397.420,00 zł
- Gminna Biblioteka Publiczna -258.000 zł
- Organizacje pozarządowe, stowarzyszenia, spółki wodne - 95.000 zł
- Urząd Gminy i Rada Gminy 8.367.842,00 zł

(w tym realizacja wszystkich pozostałych zadań ustawowych i inwestycje gminne).

1. Wydatki bieżące w układzie działów klasyfikacji budżetowej.

Dział 010 Rolnictwo i łowiectwo- plan 395.797,00 zł (54,62% przewidywanego wykonania 2020 r.) obejmuje realizację zadań bieżących z obszaru infrastruktury wodociągowej i sanitacyjnej wsi, dotacje dla spółek wodnych oraz wpłaty gminy z tytułu podatku rolnego na rzecz izb rolniczych. Z uwagi na brak informacji o dotacji nie planuje się wydatków na zadanie zlecone- zwrot podatku akcyzowego dla rolników.

Powstająca w kolejnych miejscowościach sieć kanalizacji sanitarnej wraz z nowymi przyłączami, zatwierdzone taryfy na odbiór ścieków powodują konieczność zaplanowania wyższych kosztów utrzymania infrastruktury komunalnej. Jednocześnie zamierza się w perspektywie najbliższych lat ograniczać dopłaty do ścieków z budżetu gminy.

Dział 020 Leśnictwo – plan 1.000 zł (100% przewidywanego wykonania 2020r.) przeznaczony na dokarmianie zwierząt w okresie zimy.

Dział 600 Transport i łączność – plan 234.500,00 zł (104,68% przewidywanego wykonania 2020r.) zabezpiecza się środki finansowe na remonty dróg i całoroczne utrzymanie infrastruktury drogowej.

Dział 700 Gospodarka mieszkaniowa - plan 116.157,00 zł (107,62% przewidywanego wykonania 2020r.). Przewidziano środki na utrzymanie budynków komunalnych w tym na energię elektryczną, ogrzewanie, wodę, wywóz nieczystości oraz na remonty.

Dział 710 Działalność usługowa - plan 150.000,00 zł (189,08% przewidywanego wykonania 2020r.).

Zaplanowano wydatki związane z opracowaniem i zmianami miejscowych planów zagospodarowania przestrzennego dla miejscowości Uniszki Zawadzkie, Windyki, Wieczfnia Kościelna, Wąsosze.

Dział 750 Administracja publiczna- plan wydatków 3.089.905 zł (100,47% przewidywanego wykonania 2020r.).

Z ogólnej kwoty wydatków bieżących na administrację, na wynagrodzenia i pochodne pracowników Urzędu Gminy zaplanowano kwotę 2.300.321,13 zł (106,70%). Kwota ta wynika z aktualnych angaży pracowników urzędu, przewidywanych wypłat nagród jubileuszowych, odpraw emerytalnych i zatrudnienia pracowników w ramach robót publicznych. Uwzględniono również wzrost minimalnego wynagrodzenia do kwoty 2.800,00 zł.

W tym dziale zaplanowane są również wydatki na obsługę Rady Gminy – 172.000 zł (107,35%). Wzrost kosztów na obsługę rady wiąże się ze wzrostem minimalnego wynagrodzenia powodującego automatycznie wzrost diet radnych za udział w komisjach i sesjach rady.

Ponadto zaplanowano wydatki na promocję gminy- 30.000,00 zł oraz wydatki związane z poborem podatków-wynagrodzenie prowizyjne dla sołtysów za inkaso łącznego zobowiązania – 29.000,00 zł.

Pozostałe wydatki związane z zakupem materiałów biurowych, zakupem usług telekomunikacyjnych i innych pozostaną na poziomie zbliżonym do roku poprzedniego, ewentualnie skorygowane o wskaźnik inflacji.

Dział 751 Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa – plan 809,00 zł na aktualizację rejestru wyborców.

Dział 752 Obrona narodowa plan w kwocie 500 zł zabezpiecza środki na szkolenie i związane z nimi koszty usług i delegacji służbowych.

Dział 754 Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa –plan wydatków bieżących 107.042,00 zł (93,62% przewidywanego wykonania 2020r.)

Zabezpieczono środki na funkcjonowanie 6 jednostek OSP działających na terenie gminy- 107.042,00 zł oraz zaplanowano wydatki na obronę cywilną- 200zł i na zarządzanie kryzysowe- 1.500 zł. Uwzględniono podniesienie stawki godzinowej za udział w akcjach strażaków do kwoty 18,30 zł.

W ramach realizacji porozumienia międzygminnego pomiędzy Gminami Wieczfnia Kościelna, Wiśniewo, Szydłowo, Stupsk, Lipowiec Kościelny w sprawie utworzenia wspólnej Straży Gminnej zaplanowano dotację celową udzielaną Gminie Wiśniewo w kwocie 43.625,00 zł z przeznaczeniem na wydatki bieżące straży.

Dział 757 Obsługa długu publicznego – plan 45.000,00 zł. Zabezpieczono środki na spłatę odsetek od pożyczki w WFOŚiGW.

Dział 758 Różne rozliczenia plan ogółem 127.000 zł w tym rezerwy 120.000 zł, które stanowią 0,51% wydatków budżetu gminy.

Utworzono rezerwę ogólną w wysokości 55.000 zł oraz rezerwę w kwocie 65.000 zł z przeznaczeniem na zadania własne związane z realizacją ustawy o zarządzaniu kryzysowym.

Dział 801 Oświata i wychowanie – plan wydatków 6.898.880 zł (94,36% przewidywanego wykonania 2020r.)

Udział tej grupy wydatków w wydatkach bieżących ogółem budżetu gminy wyniesie 32,87%.

W oświacie zaplanowano środki na funkcjonowanie trzech szkół podstawowych. W szkołach funkcjonować będą punkty przedszkolne.

Planuje się zatrudnienie nauczycieli w wymiarze 51,63 etatu, pracowników administracji i obsługi w wymiarze 17,23 etatu. Przewidziano skutki podwyżek wynagrodzeń, wypłaty nagród jubileuszowych, wzrost dodatków stażowych, odprawy emerytalne oraz zmiany uposażenia z tytułu awansu zawodowego.

W wydatkach bieżących w oparciu o przewidywane wykonanie roku 2020 oraz wskaźnik wzrostu inflacyjnego zaplanowano zakupy materiałów i wyposażenia, pomoce dydaktyczne, opłaty z tytułu okresowych przeglądów budynków, instalacji i urządzeń, opłaty za media- energię, gaz, wodę, usługi wywozu nieczystości, telekomunikacyjne, internetowe, ubezpieczeniowe.

Na realizację zadania dowożenia dzieci do szkół zgodnie z ustawą o systemie oświaty przewidziano kwotę 204.938,00 zł.

Wyodrębniono również środki na doskonalenie zawodowe nauczycieli zgodnie z art.70a ustawy Karta Nauczyciela w wysokości 26.800 zł.

Plan wydatków na realizację zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych zostanie określony w ramach kwoty części subwencji oświatowej w wysokości podanej przez ministra finansów w 2021 roku, po

uwzględnieniu danych wynikających z systemu informacji oświatowej i przeliczeniu ich przez określone wagi zaproponowane w algorytmie podziału subwencji.

Dział 851 Ochrona zdrowia -plan wydatków 54.000,00 zł (70,46% przewidywanego wykonania 2020r.)

Wydatki na ochronę zdrowia związane są ze zwalczaniem narkomanii (kwota 6.000,00 zł) oraz z realizacją zadań określonych w Gminnym Programie Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych (kwota 48.000,00 zł). Na ten cel zostaną przeznaczone środki otrzymane z tytułu wydawanych pozwoleń na sprzedaż alkoholu w planowanej kwocie 54.000,00 zł.

Dział 852 Pomoc społeczna – plan wydatków 526.981,00 zł (101,79% przewidywanego wykonania 2020r.)

Wydatki zaplanowano na następujące zadania:

- zakup usług z domach pomocy społecznej 58.020,00 zł
- przeciwdziałanie przemocy w rodzinie 2.050,00zł
- opłacanie składek na ubezpieczenia zdrowotne podopiecznych 2.100,00 zł
- zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze 46.700,00 zł
- dodatki mieszkaniowe i energetyczne 12.510,00 zł
- zasiłki stałe 19.000,00 zł
- realizacja programu dożywiania 21.304,00 zł
- usługi opiekuńcze 15.183,00 zł

Na funkcjonowanie Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej planuje się przeznaczyć kwotę 350.114,00 zł (98,97% przewidywanego wykonania roku 2020 r.).

Przy planowaniu realizacji zadań własnych finansowanych z dotacji celowych zagwarantowano co najmniej 20% udział własny.

Dział 854 Edukacyjna opieka wychowawcza –plan 38.460,00 zł (39,92% przewidywanego wykonania 2020r.)- zaplanowano własne środki gminy na wypłatę stypendiów socjalnych i motywacyjnych dla uczniów osiągających wysokie wyniki w nauce i sporcie. W trakcie 2021 roku plan wydatków zostanie zwiększony po otrzymaniu informacji o przyznaniu dotacji na wypłatę stypendiów socjalnych.

Dział 855 Rodzina – plan 7.008.450,00 zł (106,92% przewidywanego wykonania 2020r.).

W tym rozdziale klasyfikacji budżetowej zaplanowano wydatki głównie na następujące zadania:

- świadczenia wychowawcze 4.609.550,26 zł
- świadczenia rodzinne, alimentacyjne, składki na ubezpieczenie społeczne 2.144.200,00 zł
- wspieranie rodziny 220.600,00 zł

W/w zadania w głównej mierze to zadania zlecone, które powinny być finansowane z budżetu państwa. W projekcie budżetu na 2021 rok plan wydatków w tym zakresie został opracowany w oparciu o informacje o

przyznanych dotacjach celowych. Środki z dotacji nie wystarczają na pokrycie kosztów obsługi świadczeń.

Wydatki przedstawione w tej grupie zadaniowej zaangażują 33,39% zaplanowanych na 2021 r. wydatków bieżących budżetu gminy.

Dział 900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska – plan 1.533.094,00 zł (94,56% przewidywanego wykonania 2020r.), zaplanowano wydatki bieżące na:

- oświetlenie ulic i dróg na terenie gminy – 293.100,00 zł,
- utrzymanie zieleni -6.100,00 zł,
- dofinansowanie dla mieszkańców gminy kosztów wymiany kotłów centralnego ogrzewania-100.000,00 zł,
- realizację programu zapobiegania bezdomności zwierząt-40.000,00 zł,
- koszty wywozu i utylizacji odpadów azbestowych z terenu gminy – 37.000,00zł,
- koszty funkcjonowania systemu gospodarowania odpadami komunalnymi wraz z kosztami wynagrodzeń (m.in. odbierania, transportu, unieszkodliwiania odpadów, tworzenia i utrzymania punktów selektywnego zbierania odpadów, koszty obsługi administracyjnej) – 1.045.794,00zł. Planowane wpływy z tytułu opłat za odpady komunalne są niewystarczające i nie pokrywają kosztów systemu gospodarowania odpadami, pomimo znaczącej podwyżki opłat od mieszkańców w latach poprzednich.

Dział 921 Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego- plan wydatków 509.900,00 zł (117,08% przewidywanego wykonania 2020r.)

W dziedzinie kultury zabezpieczono środki na świetlice wiejskie-121.300,00 zł, organizację przedsięwzięć kulturalnych-88.600,00 zł. Zaplanowano dotację podmiotową dla Gminnej Biblioteki Publicznej w wysokości 258.000,00 zł, dotacje dla stowarzyszeń w kwocie 10.000 zł oraz środki na opiekę nad zabytkami i miejscami pamięci narodowej- 32.000,00 zł.

Dział 926 Kultura fizyczna - plan wydatków 107.200,00 zł (134,76% przewidywanego wykonania 2020r.) na zadania w zakresie upowszechniania kultury fizycznej w gminie a w szczególności na dotacje dla stowarzyszeń w kwocie 75.000 zł.

2. Wydatki majątkowe.

Nakłady na wydatki majątkowe zaplanowano na kwotę 2.693.000,00 zł.

Wydatki majątkowe wieloletnie ujęto w Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2021-2028. W budżecie gminy w 2021r. określono limity wydatków dla czterech zadań wieloletnich:

- nakłady w wysokości 1.000.000,00 zł na „Budowę kanalizacji sanitarnej grawitacyjno-tłocznej w miejscowości Kuklin” ,
- nakłady w wysokości 380.000,00 zł na „Budowę sieci wodociągowej w miejscowości Uniszki Zawadzkie” ,

- nakłady w wysokości 100.000,00 zł na „Opracowanie dokumentacji technicznej przebudowy dróg gminnych”,
- nakłady w wysokości 80.000,00 zł na „Przebudowę drogi gminnej na działce nr 82 w miejscowości Wieczfnia Kościelna”,

Łączna wartość nakładów finansowych na zakupy inwestycyjne i zadania inwestycyjne jednoroczne w 2021r., prezentowane w załączniku do uchwały budżetowej, wynosi 633.000,00 zł.

Źródłem finansowania wydatków majątkowych są środki własne.

Nakłady na wydatki majątkowe w poszczególnych działach:

Dział 010 Rolnictwo i łowiectwo – 2.013.000,00 zł

- zadanie „Budowa kanalizacji sanitarnej grawitacyjno-tłocznej w miejscowości Kuklin”-1.000.000,00 zł.

Jest to priorytetowe zadanie inwestycyjne zaplanowane do realizacji w latach 2021-2022. Zabezpieczenie finansowe zadania dotyczy wkładu własnego gminy.

- zadanie „Budowa sieci wodociągowej w miejscowości Uniszki Zawadzkie”-380.000,00 zł,

- zadanie „Rozbudowa sieci kanalizacji sanitarnej w miejscowości Wieczfnia-Kolonia (w kierunku Windyki)”-500.000,00 zł,

- zadanie „Rozbudowa sieci kanalizacyjnej w miejscowości Uniszki Zawadzkie”-100.000,00 zł,

- zadanie „Rozbudowa sieci wodociągowej na działce on rew.298/4 w miejscowości Uniszki Zawadzkie”-33.000,00 zł,

Dział 600 Transport i łączność – 180.000,00 zł

Zaplanowane są środki na zadania wieloletnie:

- „Opracowanie dokumentacji technicznej przebudowy dróg gminnych”-100.000,00 zł,

- „Przebudowa drogi gminnej na działce nr 82 w miejscowości Wieczfnia Kościelna”-80.000,00 zł,

Dział 754 Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa– 300.000,00 zł

Zaplanowane są środki na dofinansowanie zakupu samochodu specjalistycznego dla OSP Wieczfnia Kościelna,

Dział 921 Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego – 200.000,00 zł

Zaplanowane są środki na jedno zadanie pn. „Modernizacja świetlicy wiejskiej w miejscowości Wąsosze”.

3. Fundusz Sołecki

Rada Gminy Wieczfnia Kościelna uchwałą nr XXVII/205/2014 z dnia 31 marca 2014r. wyraziła zgodę na wyodrębnianie środków funduszu sołeckiego w budżetach gminy w kolejnych latach.

Wniosek jednego sołectwa wpłynął w obowiązującym terminie do dnia 30 września 2020 roku. Łączna kwota planowanych wydatków bieżących wynosi 10.553,25 zł.

VI. Wynik budżetu i prognoza zadłużenia

Planowany budżet na 2021 rok jest budżetem deficytowym.

Różnica pomiędzy dochodami i wydatkami wynosi -2.690.000,00 zł.

Źródłem pokrycia deficytu będą środki z nadwyżki budżetowej w kwocie 2.690.000,00 zł.

Planowana przy sporządzaniu projektów budżetu nadwyżka operacyjna (rozumiana jako różnica pomiędzy dochodami bieżącymi i wydatkami bieżącymi), jaką w ostatnich latach gmina mogła wypracować, zmniejszała się z roku na rok. W 2019 r. wynosiła 630.019 zł, w 2020 r. 590.592 zł.

Przy drastycznym zmniejszeniu dochodów bieżących z tytułu subwencji oświatowej i udziałów gminy w podatku dochodowym od osób fizycznych (łącznie ok. 750 tys. zł na 2021 rok) oraz rosnących, pomimo narzucenia reżimu, wydatków bieżących, w projekcie budżetu możliwe było jedynie zbilansowanie dochodów bieżących i wydatków bieżących.

Przyczyn pogorszenia się zdolności gminy do generowania środków własnych na inwestycje należy szukać w różnych obszarach działalności gminy i uwarunkowaniach zewnętrznych.

Przerzucanie na barki samorządów lokalnych kosztów polityki rządowej, poprzez zwiększenie transferów socjalnych, powodujących wzrost udziału dotacji przy uszczupleniu dochodów własnych, zmniejszenie wpływów z podatku dochodowego od osób fizycznych, skutki podwyżek wynagrodzeń w oświacie, skutki podniesienia płacy minimalnej i zasad jej naliczania, ciągłe niedofinansowanie zadań zleconych powodują zachwianie podstaw finansowania zadań w budżecie gminy.

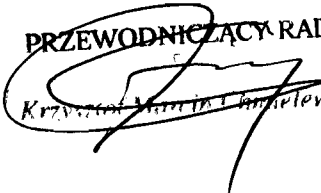
Istotne znaczenie ma też czynnik demograficzny. Spadek liczby ludności gminy powoduje wzrost wskaźnika dochodów per capita, co skutkuje brakiem naliczenia kwoty podstawowej części wyrównawczej subwencji.

Od połowy marca bieżącego roku gospodarka polska i światowa z powodu COVID-19 doświadczyła gwałtownego wyhamowania aktywności gospodarczej i załamania dotychczasowych trendów kategorii makroekonomicznych.

Również samorząd musi zmierzyć się z wymiernymi skutkami finansowymi związanymi z pandemią. Z jednej strony została bezpowrotnie utracona część dochodów bieżących, z drugiej strony powstały nowe wydatki na walkę z COVID-19.

Źródłem finansowania zadań majątkowych są planowane przychody z nadwyżki budżetu z roku 2020 w łącznej kwocie 2.190.000,00 zł oraz przychody w kwocie 500.000,00 zł określone w art. 217 ust. 2 pkt 8 ustawy o finansach

publicznych czyli niewykorzystane środki pieniężne na rachunku bieżącym budżetu, wynikające z rozliczenia dochodów otrzymanych w 2020 roku z rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych i wydatków nimi finansowanych. Na spłatę kolejnej raty pożyczki w kwocie 300.000,00 zł przeznacza się wolne środki o których mowa w art.. 217 ust.2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych. Na koniec 2021 roku zadłużenie gminy wyniesie 2.100.000,00 zł.

PRZEWODNICZĄCY RADY

Krzysztof Marcin Cicholewski