|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| *Gmina Bobolice**ul. Ratuszowa 1**76-020 Bobolice* | C:\Users\User\Desktop\Logotypy różne\HERB\herb napis wycięty.png | *Dane kontaktowe:**tel: (094) 34 58 401**fax: (094) 34 58 420**email: gmina@bobolice.pl**www.bobolice.pl* |

# …………………………………………………………………………………………………..

# Załącznik nr 14 do Uchwały Nr ….

# Rady Miejskiej w Bobolicach

# z dnia …………r.

# **CZĘŚĆ OPISOWA**

# **DO BUDŻETU GMINY BOBOLICE NA 2022 ROK**

# **WPROWADZENIE**

Budżet Gminy Bobolice na 2022 rok przedstawia optymalne rozwiązania skierowane dla mieszkańców, przy obecnym, trwającym od 2020 roku stanie pandemii i utrzymującego się kryzysu gospodarczego, mającego również negatywne skutki finansowe dla budżetów lokalnych - samorządów.

Każdy przedstawiany rokrocznie budżet ma na celu realizację planowanych strategii rozwoju Gminy, służący zaspokajaniu potrzeb społecznych naszych mieszkańców.

Budżet opracowano z założeniem dużej dyscypliny finansowej i konieczności monitoringu realizacji powierzonych zadań przez kierowników wszystkich jednostek organizacyjnych Gminy z uwagi na niższe planowane wpływy w dochodach bieżących z budżetu państwa, wynikające z wprowadzonych ulg podatkowych, programach rządowych, mających bezpośredni, negatywny wpływ na finanse Gminy, z tytułu przede wszystkim zmniejszenia wpływów z udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych przy jednoczesnym, radykalnym wzroście wydatków bieżących związanych z utrzymaniem realizacji zadań publicznych, w tym w szczególności wzrost minimalnego wynagrodzenia, rosnące koszty mediów, dopłat do utrzymania oświaty i pomocy społecznej.

Kierując się zasadą racjonalności wydatkowania środków publicznych, gospodarności, w przedstawionym budżecie założono optymalne wykorzystanie źródeł zewnętrznych do dofinansowania zadań rozwojowych, inwestycyjnych i rozszerzenia oferty dla świadczonych usług społecznych. Zabezpieczono i zaplanowano na ten cel środki, stanowiące wkład własny Gminy do niniejszych projektów. W dobie bowiem trwającego kryzysu gospodarczego , w celu podniesienia gospodarki krajowej wprowadzono rządowe mechanizmy złagodzenia negatywnych skutków stanu epidemicznego poprzez uruchomienie Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych ze środków Funduszu przeciwdziałania COVID-19, Fundusz Dróg Samorządowych, funduszu skierowanego do miejscowości popegeerowskich na szeroko rozumianą infrastrukturę oraz Programu Inwestycji Strategicznych utworzonego w ramach Polskiego Ładu. Realizacja planowanych zadań uzależniona będzie od wysokości otrzymanych środków.

Budżet gminy Bobolice na 2022 rok opracowano i przygotowano zgodnie z postanowieniami uchwały Nr XLIII Rady Miejskiej w Bobolicach z dnia 27.08.2010r. w sprawie określenia trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Gminy Bobolice oraz na podstawie materiałów planistycznych sporządzonych przez jednostki, instytucje kultury, a także przez referaty i pracowników merytorycznych Urzędu Miejskiego w Bobolicach – w oparciu o przepisy

* Ustawy o finansach publicznych
* Ustawy o samorządzie gminnym
* Ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego
* Ustawy o podatkach i opłatach lokalnych

oraz o:

# Informację Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej, znak: ST3.4750.31.2021 z dnia 14.10.2021r. w sprawie planowanych rocznych kwot subwencji poszczególnych części subwencji ogólnej, a także planowanych na 2022 rok kwotach dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych i prawnych;

# Informację Nr 4-54/RW/2021 Dyrektora Delegatury Krajowego Biura Wyborczego w Koszalinie z dnia 20.10.2021r. w sprawie projektu planu dotacji celowej na sfinansowanie wydatków związanych z prowadzeniem i aktualizacją stałego rejestru wyborców na 2022 rok;

# Informację Wojewody Zachodniopomorskiego znak: FB-1.3110.9.4.2021.MR w sprawie planowanych dotacji celowych na finansowanie zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych jst ustawami oraz realizowane na podstawie porozumień na dofinansowanie zadań własnych gmin;

# analizy własne, wynikające z prowadzonego monitoringu i prognozowania budżetowego oraz przewidywanego wykonania budżetu gminy za 2021 rok.

# Opracowując plan budżetu na 2022 r. wzięto pod uwagę podstawowe wskaźniki wynikające z projektu ustawy budżetowej państwa na rok 2022 i wytycznych Ministra Finansów, a także podstawowe kierunki, zadania i założenia polityki społeczno-gospodarczej gminy na rok 2022, m.in. realizacji inwestycji Gminy, warunków i zasad gospodarowania mieniem komunalnym oraz zasad ustalania i naliczania podatków i opłat lokalnych, w tym m.in.:

* przewidywane negatywne skutki finansowe kryzysu gospodarczego spowodowanego stanem pandemii COVID-19 mającego wpływ na sytuację samorządów i ich dochodów w 2022 roku;
* przepisy podatkowe i prognozowane stawki podatków i opłat w oparciu o Obwieszczenie Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej z dnia 9.08.2021r., z uwzględnieniem polityki gminy oraz obowiązujących ulg i zwolnień, na podstawie podjętych uchwał;
* podjęte uchwały Rady Miejskiej w Bobolicach w sprawie wysokości opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi;
* realizację planów i działań prorozwojowych przy utrzymaniu absorpcji środków zewnętrznych, w tym unijnych, w ramach nowej perspektywy finansowej.

Budżet obejmuje finansowanie zadań i jednostek w układzie kompetencyjnym. Składa się z części obowiązującej według podziału na zadania własne i zadania zlecone przez organy administracji rządowej.

W budżecie wyodrębniono wydatki na zadania bieżące i majątkowe ( w tym inwestycyjne )

W wydatkach bieżących wyszczególniono

* wydatki jednostek budżetowych,
* wynagrodzenia, pochodne od wynagrodzeń,
* wydatki związane na realizację zadań statutowych,
* dotacje na zadania bieżące,
* świadczenia na rzecz osób fizycznych,
* wydatki na programy finansowane z udziałem środków zagranicznych ( art. 5 ust 1 pkt 2 i 3 ),.,
* wypłaty z tytułu udzielonych poręczeń i gwarancji,
* wydatki na obsługę długu jst.

Natomiast w wydatkach majątkowych wyodrębniono:

* wydatki na inwestycje i zakupy inwestycyjne,
* programy finansowane z udziałem środków zagranicznych (art.5 ust1pkt2 i 3),
* zakup i objęcie akcji i udziałów.
* wniesienie wkładów do spółek prawa handlowego.

Na podstawie niniejszych przepisów, analizy bieżącego budżetu, informacji, danych i wskaźników, budżet gminy na 2022 rok przedstawia się według poniższych założeń:

WYDATKI

Wydatki Gminy Bobolice na 2022 rok, podobnie jak w latach ubiegłych, prognozowane są w warunkach ograniczonych możliwości finansowych przy założeniu zapewnienia pełnego sfinansowania tzw. „wydatków sztywnych” ( kosztów obsługi długu, zobowiązań wynikających z zawartych umów, kosztów związanych z wynagrodzeniami, wydanymi decyzjami oraz wydatkami związanymi z przekazanymi i planowanymi do przekazania w przyszłym roku do użytkowania oraz bieżącego utrzymania inwestycjami ). Kontynuowana więc będzie w dalszym ciągu konsekwentna racjonalizacja wydatków bieżących, która pozwoli na optymalizowanie środków finansowych przeznaczonych na rozwój. Są to warunki niezbędne do utrzymania stabilności finansowej Gminy w 2022 roku i w latach następnych.

# Priorytetem w zakresie planowania wydatków bieżących jest zapewnienie prawidłowego funkcjonowania obiektów i urządzeń infrastruktury społecznej ( w tym oświaty i pomocy społecznej ) oraz gospodarki komunalnej. Zaspokojenie bieżących potrzeb w związku z planowaną realizacją zadań gminy, w tym zadań zleconych. Istotne znaczenie w strukturze wydatków ma polityka społeczna poprzez zmiany zasad i przepisów ustaw w tym zakresie i nałożenie obowiązków na gminy bez pokrycia źródeł ich sfinansowania.

Istotnym czynnikiem determinującym wydatki bieżące objęte zakresem reguły jest kształtowanie się kosztów pracy w sektorze instytucji rządowych i samorządowych. Prowadzona polityka rządowa w zakresie minimalnego wynagrodzenia wraz ze zmianą sposobu jego naliczania spowodowała radykalny wzrost kosztów pracy, wprowadzając niską dysproporcję pomiędzy stałą kadrą, a pracownikami okresowymi. Uzasadnia to przewidywany wzrost płac w celu utrzymania zasobów kadrowych do prawidłowej realizacji zadań statutowych w poszczególnych jednostkach organizacyjnych Gminy.

# Wydatki bieżące zaplanowano na poziomie wpływów do budżetu z tytułu bieżących dochodów – zgodnie z art. 242 uofp.

Przy opracowywaniu projektu budżetu na 2022 rok wykorzystano następujące wskaźniki makroekonomiczne, przyjęte w założeniach budżetu gminy:

* średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych w wysokości 1,5%;
* minimalne miesięczne wynagrodzenie za pracę w wysokości 3 010 zł. brutto plus dodatek za staż pracy;
* zlecanie prac, usług w oparciu o minimalną stawkę godzinową , stosowaną do umów zlecenia na podstawie art. 734 i 750 KC w wysokości brutto 19,70 zł. /1 godz.;
* podwyżka wynagrodzeń dla pracowników w wysokości 200 zł. brutto do wynagrodzenia zasadniczego w poszczególnych jednostkach, liczona od m-ca 1 stycznia 2022 r.
* zastosowanie wynagrodzeń dla nauczycieli wg przepisów rozporządzenia MEN zmieniające rozporządzenie *w sprawie wysokości minimalnych stawek wynagrodzenia zasadniczego nauczycieli, ogólnych warunków przyznawania dodatków do wynagrodzenia zasadniczego oraz wynagradzania za pracę w dniu wolnym od pracy*, obowiązujące na dzień sporządzania projektu z uwzględnieniem potencjalnych zmian. Ponadto należy uwzględnić projekt ustawy budżetowej na 2022 rok przedstawiający w art. 9 ust. 2 w zakresie ustalenia kwoty bazowej dla nauczycieli, na podstawie art. 30 ust. 3 ustawy z dn. 26.01.1982r. - Karta Nauczyciela na kwotę 3 537,80 zł.
* odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych planować zgodnie z ustawą z dnia 4 marca 1994 r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych (Dz. U. z 2012, poz.592 z późn. w związku z projektem ustawy o szczególnych rozwiązaniach służących realizacji ustawy budżetowej na rok 2022. Do planowania wysokości odpisu podstawowego należy przyjąć kwotę 1 662,97 zł. / 1 etat; Kwoty po przeliczeniu podać w zaokrągleniu do pełnych złotych; odpis na ZFŚS dla nauczyciela zatrudnionego w pełnym wymiarze zajęć w 2022 r. wyniesie 3 045,21 zł (110% kwoty bazowej z 1 stycznia 2019r). Kwoty po przeliczeniu podać w zaokrągleniu do pełnych złotych; W przypadku wejścia w życie ustawy okołobudżetowej na 2022 rok i przepisów w tym zakresie, należy je uwzględnić w składanych projektach planów finansowych.
* odpis 19 zł./ 1 mieszkańca sołectwa gminy, jednak nie mniej niż 1 000 zł., wg stanu na dzień 31.12.2020r. na 2022 rok. Zgodnie z Uchwałą Nr XXVII/240/21 Rady Miejskiej w Bobolicach z dnia 25 marca 2021 roku *w sprawie nie wyrażenia zgody na wyodrębnienie w budżecie gminy środków stanowiących fundusz sołecki w 2022 roku* , sołectwa posiadają odpis na 1 mieszkańca, do którego należy sporządzić wnioski z planami finansowymi sołectwa, w terminie wyznaczonym w informacji Burmistrza Bobolic, według zasady uwzględniającej 50% wydatków na działania trwałe, tj. zakup materiałów i wyposażenia lub usług, środków trwałych służących podniesieniu estetyki sołectw.
* zasady i warunki przyznawania gminie dotacji na zadania własne z uwzględnieniem wkładu własnego gminy/jednostki;

Wydatki inwestycyjne przy uchwale budżetowej planowane są w horyzoncie jednorocznym.

Natomiast wydatki wieloletnie ujmowane są w limitach wydatków na dany rok oraz w latach kolejnych w odrębnym akcie, tj. w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Bobolice na lata 2022-2035.

Wydatki inwestycyjne opracowano na podstawie wieloletniego programu inwestycyjnego oraz bieżącego roku budżetowego. Dostosowano je do ograniczonych możliwości dochodowych gminy .

Planując wydatki majątkowe zapewniono w pierwszej kolejności środki na realizację inwestycji kontynuowanych oraz na możliwość pozyskiwania do nich dofinansowania z innych źródeł, w tym z budżetu Unii Europejskiej. Dodatkowo wzięto pod uwagę priorytety w zakresie zadań, dla których prowadzone są prace przygotowawcze , a także skutki finansowe noworozpoczynanych zadań ujętych w budżecie Gminy na 2022 rok oraz na budżety w kolejnych latach.

W momencie zmiany na rynku nieruchomościami i zaplanowanych wpływach z tego tytułu, oraz realizacji wpływów z podatków i opłat lokalnych, uwarunkowań na szczeblu przepisów w zakresie dochodów własnych – dopuszcza się możliwość dokonania zmian w wydatkach inwestycyjnych i bieżących .

PERSPEKTYWA FINANSOWA i WSKAŹNIKI ZADŁUŻENIA

Priorytetem polityki budżetowej w roku 2022 będzie konsekwentna racjonalizacja gospodarki finansowej Gminy w celu optymalizacji dochodów i wydatków budżetowych. Zaniżone dochody z udziałów, brak w pełni sfinansowania gminom obsługi zadań zleconych przez rząd powodują konieczność realizacji zadań w bardzo minimalnym zakresie i tych, na które zostały podpisane zobowiązania.

W budżecie 2022 roku, pomimo trudnej sytuacji finansowej Gminy, jak i wielu samorządów w dobie kryzysu gospodarczego, przewidziano jedynie spłatę zobowiązań już zaciągniętych na działania wyłącznie inwestycyjne, strategiczne dla Gminy w latach poprzednich.

Wynik budżetu traktowany jest jako różnica między planowanymi ogółem dochodami i wydatkami i stanowi równowagę budżetową.

# Na rok budżetowy 2022 planuje się deficyt budżetowy w kwocie 1 184 000 zł. Nie stanowi on zaciągania nowych zobowiązań. Wynika wyłącznie z przepisów ustawy o finansach publicznych i zasad ujęcia środków na zadania wieloletnie, na które uzyskano dochody w latach ubiegłych. Deficyt wynika wyłącznie z planowanych wydatków inwestycyjnych, przeznaczonych na rozwój Gminy i poprawę jakości życia mieszkańców i zostanie pokryty/ sfinansowany bowiem przychodami z tytułu 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 wysokości zaangażowanej do pokrycia deficytu w kwocie 1 184 000 zł., jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu Gminy.

# Według obowiązującego od 2014 roku wskaźnika zadłużenia obowiązującego na podstawie art. 243 uofp, jako indywidualnego dla jednostki samorządu terytorialnego – dla gminy planowana łączna kwota spłaty zobowiązań do dochodów kształtować się będzie na poziomie 3,85 % na dopuszczalny 4,96%.

# Zaciągnięte wcześniejsze zobowiązania z tytułu emisji obligacji komunalnych, kredytów na zadania inwestycyjne stanowić będą na koniec 2022 roku 34,5% dochodów ogółem na max 60%.

# **DOCHODY GMINY – 53 079 000 zł.**

Dochody budżetu gminy w 2022 roku kształtują się na poziomie ogółem 53 079 000 zł. i będą niższe w porównaniu do planowanych na 2021 rok o 6 431 000 zł., Główną kwotą wpływającą na różnicę są planowane dochody majątkowe na realizacje zadań inwestycyjnych. Planowany jest wzrost dochodów majątkowych o 9 683 056 zł. w porównaniu do 2021 roku. Natomiast planowane jest zmniejszenie znaczne dochodów z tytułu dotacji celowych na zadania zlecone.

*Podatki i opłaty 11 313 899 zł.,* stanowią 21,3% dochodów ogółem.

W 2022 roku z wpływy z podatków i opłat stanowią o 0,8% niższy udział w dochodach ogółem w porównaniu do planowanych dochodów z tego tytułu na 2021r. z uwagi na wyższe planowane dochody majątkowe. Wpływy z podatków i opłat lokalnych planuje się zwiększyć o 984 103 zł. w porównaniu do 2021 roku. Wyższe dochody z tego tytułu wynikają ze zwiększenia planowanych wpływów z opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi z tytułu podniesienia stawki opłaty oraz zmiany metody jej naliczania, według przyjętych uchwał Rady Miejskiej w Bobolicach w 2021 roku. Stawki podatków i opłat lokalnych są oparte o Obwieszczenie Ministra Finansów w sprawie górnych stawek podatków i opłat lokalnych na dany rok budżetowy. Przy ustalaniu dochodów na rok 2022 z tytułu podatków i opłat lokalnych uwzględniono przepisy ustawy o podatkach i opłatach lokalnych, utrzymanie wysokości niektórych stawek 2021 roku ( podatek od środków transportowych ) oraz stawek planowanych uchwałami Rady Miejskiej z uwzględnieniem ostrożnej oceny możliwości uzyskania dochodów z poszczególnych źródeł.

*Udziały gminy w podatkach PIT i CIT* stanowią kwotę 5 674 155 zł.*,* tj*.* 10,7% dochodów ogółem . Spadek dochodów w porównaniu do planu na 2021 rok o 246 922 zł. *( przed zmianą przepisów podatkowych w 2019 roku był wzrost z tego tytułu dochodów gminy w porównaniu do 2018 roku o kwotę 997 626 zł.)* Plan wpływów podatku od osób fizycznych ( PIT) w wysokości 5 406 378 zł. stanowi spadek dochodów o 314 699 zł. w porównaniu do 2021 roku w wyniku wprowadzonych rządowych ulg podatkowych, które nie zostały zrekompensowane budżetom samorządów. Udziały w PIT i CIT wynikają z Zawiadomienia Ministerstwa Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej na dany rok.

*Dochody majątkowe ( bez środków pozabudżetowych) –* 1 652 091 zł., tj. o 1 149 971 zł. więcej w porównaniu do 2021 roku, w tym:

1. ze sprzedaży mienia - 1 000 000 zł. ( o 500 000 więcej w porównaniu do dochodów z tego tytułu zaplanowanych w 2021 roku, wykonanych w większej wysokości). Zaplanowana wyższa sprzedaż jest jednoroczna, dotyczy kontynuacji sprzedaży nieruchomości gruntowych na utworzonej strefie inwestycyjnej w Bobolicach oraz w wyniku trwającej procedury sprzedaży działki w Szczecinie uzyskanej w wyniku otrzymanego spadku;
2. z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności w kwocie 2 101 zł.
3. z tytułu uzyskanego odszkodowania za przejęte działki pod S11 na podstawie Decyzji ZRID Nr 8/2021 na kwotę 649 990 zł.

Dochody z tego tytułu łącznie stanowią 3,1% dochodów ogółem.

*ŚRODKI POZABUDŻETOWE –* 9 520 387,95zł.

Środki pozabudżetowe stanowią 17,9% dochodów ogółem i są wyższe w porównaniu do 2021 roku o kwotę 8 466 579,90 zł. W 2022 roku planuje się pozyskać środki tytułem:

* Dotacji celowej ze środków UE EFS –*Pomorze Zachodnie – wsparcie psychologiczno-pedagogiczne*, projekt realizowany przez SP Bobolice, SP Dargiń, SP Kłanino i SP Drzewiany – 55 102,95 zł.
* Środków z Programu Inwestycji Strategicznych – Polski Ład na *Przebudowę dróg gminnych w m. Bobolice ul.: Kwiatów Polnych, Słowackiego i Traugutta wraz ze skrzyżowaniami* – 6 500 000 zł., zaangażowanych w budżecie 2022 roku i 150 000 zł. w budżecie 2023 r.
* Dotacji celowej z UE EFRR Programu Operacyjnego Polska Cyfrowa 2014-2020 - *Cyfrowa Gmina –* 265 710 zł.
* Grantów dla miejscowości popegeerowskich - 1 678 040 zł.
* Wymiany źródeł ogrzewania i Termomodernizacji budynków jednorodzinnych z wymianą źródeł ogrzewania ze środków UE RPO WZ – 563 400 zł.
* Dotacji celowej ze środków UE PROW 2014-2020 – *Budowa świetlicy wiejskiej w miejscowości Świelino*  - 458 135 zł.

Środki z UE - 3 020 387,95 zł.

Środki krajowe - 6 500 000,00 zł.

POZOSTAŁE dochody - 1 544 216,05 zł.

( wzrost o 331 170,06 zł. w porównaniu do planu na 2021 rok ). – stanowią 2,9 % dochodów ogółem.

Pozostałe dochody dotyczą świadczonych usług przez poszczególne jednostki, dzierżawy gruntów, budynków mienia komunalnego, itp.

DOTACJE CELOWE z budżetu Państwa ogółem – 9 800 655 zł.

na zadania własne i zlecone, stanowią 18,5 % dochodów ogółem. Spadek planu o 24 455 260,96 zł. w porównaniu do 2021 roku, w głównie w zakresie świadczeń wychowawczych, tzw. 500+ spadek o 4 558 749 zł. w wyniku przejęcia w 2022 roku do realizacji zadań zleconych przez Zakłady Ubezpieczeń Społecznych i braku ujęcia dochodów jako dotacji na wychowanie przedszkolne w wysokości 241 864zł. Dotacje przeznaczone są na zadania:

1. w zakresie polityki społecznej i rodzinnej – 9 718 211 zł.

*(spadek o 4 235 107 zł. w porównaniu do 2021 roku, świadczenia wychowawcze 500+ bo o kwotę 4 558 749 zł.)*

* działalność Środowiskowego Domu Samopomocy Odnowa - 708 876 zł.
* wypłatę świadczeń rodzinnych oraz z funduszu alimentacyjnego– 4 889 000 zł
* opłacanie składki na ubezpieczenie zdrowotne za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej - 96 000 zł.
* opłacanie i refundacja składek na ubezpieczenie zdrowotne z budżetu państwa za niektóre osoby uprawnione - 27 456 zł.
* wypłatę zasiłków okresowych i pomoc w naturze -243 015 zł.
* wypłatę zasiłków stałych -258 613 zł.
* wsparcie zadań i funkcjonowania ośrodka pomocy społecznej - 135 000 zł
* specjalistyczne usługi opiekuńcze - 4 000 zł.
* realizację programu *Pomoc Państwa w zakresie dożywiania* - 100 000 zł.
* świadczenia wychowawcze 500+ - 3 256 251 zł.
1. pozostałe – 82 444 zł.
* sprawowanie opieki nad miejscami walk i męczeństwa oraz grobami i cmentarzami wojennymi- Panteon - 1 000 zł.
* działalność USC, obrony cywilnej, ewidencji ludności - 79 661 zł.
* prowadzenie i aktualizację stałego rejestru wyborców - 1 783 zł.

SUBWENCJE - ogólna - 13 573 596 zł. , tj. 25,6 % dochodów ogółem

Wzrost subwencji ogólnej o kwotę 201 359 zł. w porównaniu I wersji planu na 2021r.

Decyzją Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej zostały wstępnie ustalone: \*część oświatowa subwencji ogólnej – 7 998 193 zł. (zmniejszenie o 402 547 zł. mniej w porównaniu do ostatecznego planu subwencji na 2021 rok );

\* część wyrównawcza subwencji ogólnej – 5 564 597 zł. ( wzrost o 691 980 zł. ), w tym:

^ kwota podstawowa – 3 000 169 zł.Podstawę do ustalenia wysokości tej kwoty stanowią wykonane w 2020 r. dochody podatkowe gminy w stosunku do liczby mieszkańców z uwzględnieniem korekt złożonych do RIO w terminie do 30.06.2021r. oraz planowane na 2022 rok dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych i prawnych, a także dane o liczbie mieszkańców wg stanu na dzień 31.12.2020r. ustalonej przez GUS ( 8 857 osób); kwotę tą otrzymują gminy, w których dochód podatkowy na 1 mieszkańca jest niższy niż 92% średniego dochodu podatkowego na 1 mieszkańca w kraju; wskaźnik Gg – wskaźnik średniego dochodu podatkowego w kraju do liczby mieszkańców w kraju – wskaźnik dochodów podatkowych w kraju wynosił 2 122,33 zł, w gminie 1 514,01 zł. *( spadek kolejny rok w porównaniu do ubiegłego roku o 73,66 zł./ 1 mieszkańca ).*

^ kwota uzupełniająca - 2 564 428 zł. ( wzrost o 16 008 zł. ) Wysokość tej kwoty uzależniona jest od gęstości zaludnienia w g GUS na 1 km 2 wg stanu na dzień 31.12.2020r. w gminie w relacji do średniej gęstości w kraju i dochód podatkowy na 1 mieszkańca gminy jest nie wyższy niż 150% średniego dochodu podatkowego na 1 mieszkańca w kraju.

 \* część równoważąca subwencji ogólnej – 10 806 zł.( spadek o 3 698 zł. ) *S*ubwencję tą otrzymują gminy, w których wydatki na dodatki mieszkaniowe przeliczone na 1 mieszkańca gminy były wyższe od 90% średnich wydatków wszystkich gmin miejsko-wiejskich poniesionych na ten cel z uwzględnieniem dochodów za rok poprzedzający rok bazowy z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych oraz dochodów z podatku rolnego i z leśnego, w przeliczeniu na 1 mieszkańca.

STRUKTURA DOCHODÓW BUDŻETU GMINY BOBOLICE W LATACH 2021-2022

*( W % )*

II. W Y D A T K I BUDŻETU GMINY - 54 263 000 zł.

Wydatki budżetu gminy w 2022 roku kształtują się na poziomie ogółem 54 263 000 zł. i będą wyższe w porównaniu do planowanych na 2021 rok o 6 170 000 zł. Wzrost wydatków dotyczy głównie wydatków majątkowych

Wydatki bieżące wynoszą kwotę 41 553 758 zł. i są niższe o 3 005 642 zł. w porównaniu do planu budżetu 2021 roku. Obniżenie wydatków bieżących jest bezpośrednio związane z obniżeniem wysokości dotacji celowych na realizacje zadań zleconych z zakresu administracji rządowej, tj. przede wszystkim świadczeń wychowawczych 500+, które przejmuje od maja 2022 roku do realizacji Zakład Ubezpieczeń Społecznych.

Obejmują: \* wydatki zlecone do realizacji gminie z zakresu administracji rządowej zgodnie z zawiadomieniem Wojewody Zachodniopomorskiego oraz Krajowego Biura Wyborczego 9 035 571 zł., na podstawie porozumień z organami administracji rządowej 1 000 zł. oraz na zadania własne w wysokości 32 517 187 zł.

Wydatki bieżące stanowią 77,3% ogółu wydatków, w tym stanowią:

- wynagrodzenia i pochodne 17 535 947,68zł. ( wynagrodzenia podstawowe, dodatkowe wynagrodzenia roczne, umowy zlecenia, o dzieło wraz z pochodnymi ZUS ) stanowią razem 42,2 % wydatków bieżących. ( wzrost o 348 800,15 zł., tj. o 3,6% w porównaniu do 2021 roku oraz stanowią 32,3 % wydatków ogółem. Istotną przyczyną wzrostu jest wzrost płacy minimalnej i planowane podwyżki dla pracowników obsługi i administracji ;

- wydatki związane z realizacją zadań statutowych 12 135 970,78 zł., stanowią 29,2% wydatków bieżących ( wzrost o 1 201 455,99 zł. ). Uwzględniono przewidywany wzrost inflacji dostawy towarów i usług;

- wydatki na programy finansowane z udziałem środków UE – 58 308 zł. – 0,1% wydatków bieżących;

– dotacje na zadania bieżące ( podmiotowe i celowe ) – 1 792 542 zł., stanowią 4,3% wydatków bieżących( wzrost o 229 842 zł. );

– świadczenia na rzecz osób fizycznych 9 545 697 zł. – stanowią 23,0% wydatków bieżących ( spadek wypłat o kwotę 4 564 501,06 zł. – zmniejszenie dotacji w tym głównie na świadczenia wychowawcze 500+ ); – obsługa długu 451 000 zł. – (spadek o 144 000 zł. ), stanowi 1,1% wydatków bieżących;

- wypłaty z tytułu potencjalnych poręczeń i gwarancji – 34 292,54 zł. – 0,1% wydatków bieżących;

UDZIAŁ PROCENTOWY WYBRANYCH GRUP WYDATKÓW W WYDATKACH BIEŻĄCYCH W LATACH 2021 -2022

Wydatki majątkowe w budżecie Gminy na 2022 rok stanowią 23,4% wydatków budżetu ogółem. W porównaniu do planu 2021 roku, nastąpił wzrost t o 16,1 punkty procentowe. Podkreślić również należy, że wydatki na infrastrukturę znajdują się również w wydatkach bieżących dotyczących remontów, modernizacji np. dróg, chodników, itp. w dziale *Transport i łączność*.

\*wydatki majątkowe określone zostały szczegółowo w załączniku nr 13, stanowią kwotę 12 709 242 zł., tj. więcej o kwotę 9 175 642 zł. w porównaniu do I wersji planu 2021 roku. Wynika to przede wszystkim z realizacji w 2022 roku zadań inwestycyjnych z udziałem środków UE, środków zewnętrznych krajowych.

Źródłem sfinansowania zadań inwestycyjnych ogółem są:

- dochody majątkowe 11 117 376 zł.

- przychody z niewykorzystanych w 2020 i 2021 roku środków na rachunku budżetu ( środki RFIL) 1 261 637 zł.

- wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2, pkt. 6 uofp 330 229 zł.

Wielkość zaplanowanych wydatków oraz ilość i zakres rzeczowy przewidzianych do realizacji zadań w 2022 roku jest uzależniony od wysokości pozyskanych dochodów i wygospodarowanych za 2021 rok wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt. 6 ustawy o finansach publicznych.

Mając na uwadze wysokość wydatków majątkowych w budżecie Gminy i wysokie dofinansowania do zadań – należy zaznaczyć, że Gmina w ramach przyznanych środków zewnętrznych musi również zabezpieczyć wkład własny.

W 2022 roku zaplanowano realizację następujących zadań z udziałem środków zewnętrznych i wkładem własnym:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| LP. | WYSZCZEGÓLNIENIE ZADANIA | KOSZT CAŁKOWITY w wydatkach 2022r. | DOFINANSOWANIEDOCHODY/PRZYCHODY | WKŁAD WŁASNY |
| 1 | Cyfrowa gmina | 265 710 | 265 710 | 0 |
| 2 | Przebudowa pomieszczeń Szkoły Podstawowej w Bobolicach przy ul. Szkolnej na Przedszkole  | 1 951 000 | 1 261 637 | 689 363 |
| 3 | Przebudowa dróg gminnych w m. Bobolice ul. Kwiatów Polnych, Słowackiego i Traugutta… | 6 500 000 | 6 500 000 | 0 |
| 4 | Wymiana źródeł ogrzewania | 134 312 | 101 400 | 32 912 |
| 5 | Termomodernizacja budynków jednorodzinnych | 622 880 | 462 000 | 160 880 |
| 6 | Budowa świetlicy wiejskiej w m. Świelino | 721 000 | 458 135 | 262 865 |
| 7 | Granty PGR | 1 678 040 | 1 678 040 | 0 |
| RAZEM | 11 872 942 | 10 726 922 | 1 146 020 |
| Pozostałe wydatki majątkowe | 836 300 | 0 | 836 300 |
| OGÓŁEM WYDATKI MAJĄTKOWE WG ŹRÓDEŁ FINANSOWANIA | 12 709 242 | 10 726 922 | 1 982 320 |

Zestawienie planów finansowych poszczególnych jednostek organizacyjnych Gminy Bobolice na 2022 rok:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Lp. | WYSZCZEGÓLNIENIE | PLAN NA 2022 ROKWydatki ogółem | PLAN NA 2021 ROK(wg uchwały budżetowej lub po zmianach) | RÓŻNICA WZROST/SPADEK PLANU JEDNOSTKI ( poz. 3-4) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1 | SP DRZEWIANY |  1 343 975 | 1 313 143 | 30 832 |
| 2 | SP KŁANINO | 1 407 355 | 1 205 579 | 201 776 |
| 3 | SP DARGIŃ | 2 075 331 | 2 228 383 | -153 052 |
| 4 | SP BOBOLICE | 6 497 417 | 6 453 318 | 44 099 |
| 5 | PRZEDSZKOLE | 1 904 109 | 1 744 031 | 160 078 |
| 6 | ŻŁOBEK  | 418 621 | 405 621 |  13 000 |
| 7 | MGOPS BOBOLICE | 11 388 726\* | 15 775 611\* | - 4 386 885\* |
| 8 | ŚDS ODNOWA | 709 376 | 663 445 | 45 931 |
| 9 | URZĄD, W TYM:\*\*\* | 28 518 090 | 18 383 301 | 10 134 789 |
| 9A | MGOK | 995 400 | 921 000 | 74 400 |
| 9B | BIBLIOTEKA | 410 000 | 367 630 | 42 370 |
| OGÓŁEM | 54 263 000 |  |  |

\*MGOPS: różnica wynika ze zmniejszenia planu wydatków na zadania zlecone ( w tym głównie na świadczenia wychowawcze 500+ ) i dofinansowanie zadań z budżetu państwa. Udział środków z budżetu gminy stanowi kwotę 2 379 391 zł i jest niższy od 2021 roku o kwotę 152 847 zł.

\*\* w planie Urzędu ujęte są wydatki dla instytucji kultury, usług komunalnych w związku ze zmianą formy organizacyjno-prawnej jednostki komunalnej oraz wszystkie wydatki inwestycyjne, majątkowe, które co roku mają inną wartość;

\*\*\*\* Oświata i edukacyjna opieka wychowawcza ( bez żłobka). Udział środków własnych z budżetu Gminy stanowi kwotę z kosztami obsługi oświaty 5 493 108 zł., tj. o 753 215 zł. więcej w porównaniu do 2021 roku.

W budżetach placówek oświatowych w 2022 roku znajduje się kolejny ( II edycja) Szkolny Budżet Obywatelski na wartość ogółem 44 000 zł., w tym:

1) Szkoła Podstawowa w Dargini – 10 000 zł. *Sport to zdrowie* – zakup urządzeń do siłowni oraz dwóch pojedynczych koszy do koszykówki ( wydatki majątkowe );

2) Szkoła Podstawowa w Kłaninie – 8 000 zł. *Bezpieczne gole, bezpieczne strzały –* wyposażenie w ekrany zabezpieczające wypadanie piłki poza boisko. ( wydatki bieżące );

3) Szkoła Podstawowa w Drzewianach – 8 000 zł. – *Kolorowa zabawa –* doposażenie placu zabaw w sprzęt do wspólnej zabawy dla najmłodszych: wieża Fungoo gigant ( wydatki bieżące );

4) Szkoła Podstawowa w Bobolicach – 18 000 zł. – *Wiata rekreacyjna –* zakup wiaty rekreacyjnej, która będzie służyła społeczności szkolnej, jako miejsce rekreacji i wypoczynku na świeżym powietrzu ( wydatek inwestycyjny)

Przedstawiony budżet na 2022 rok w przyjętych założeniach i uzyskaniu planowanego dofinansowania, które mają istotny wpływ na realizację najbardziej kosztownych i ważnych dla Gminy inwestycji – jest budżetem, pomimo trudnej sytuacji gospodarczej wywołanej stanem epidemicznym i wszystkimi negatywnymi jego skutkami – budżetem rozwojowym, zapewniającym realizację podjętych kierunków i zadań na ten rok budżetowy.

 *Z poważaniem :*

 *Burmistrz Bobolic – Mieczysława Brzoza*