

Część opisowa do Budżetu Miasta i Gminy Sępól na 2022 rok

Projekt budżetu miasta i gminy Sępól został opracowany na podstawie aktualnego stanu prawnego tj. :

1. Ustawy o finansach publicznych.
2. Ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego.
3. Założeń do projektu budżetu państwa na rok 2022 – prognozy wzrostu cen towarów i usług oraz wynagrodzeń.
4. Uchwały Rady Miejskiej w Sępólnie Nr XI/73/11 z dnia 30 września 2011 r. w sprawie określenia trybu prac nad projektem uchwały budżetowej.
5. Ustawy o podatkach i opłatach lokalnych, ustawy o podatku rolnym oraz podatku leśnym.

DOCHODY

Plan dochodów Budżetu Miasta i Gminy Sępól na 2022 rok opracowano na podstawie:

1. Ustawy o finansach publicznych.
2. Ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego.
3. Pisma Ministra Finansów Nr ST3.4750.31.2021z dnia 14.10.2021 r. o wysokości kwoty subwencji ogólnej na 2022 rok w łącznej kwocie: **11.492.811,00 zł**, składającej się z części:
 - a) wyrównawczej w kwocie: **5.909.155,00 zł**,
 - b) równoważącej w kwocie: **214.381,00 zł**,
 - c) oświatowej w kwocie: **5.369.275,00 zł**,
 - d) udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych w kwocie: **2.425.890,00 zł**,
 - e) udziałów w podatku dochodowym od osób prawnych w kwocie: **2.451,00 zł**.
4. Przewidywanego wykonania dochodów za rok 2021.
5. Informacji Warmińsko-Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie o wstępnych wielkościach dotacji na zadania zlecone i powierzone z zakresu administracji rządowej – FK-I.3110.23.2021 z dnia 19.10.2021 r.
6. Informacji Krajowego Biura Wyborczego Delegatura w Elblągu o wysokości dotacji na zadania zlecone w kwocie: 1.300,00 zł – prowadzenie i aktualizacja spisu wyborców – pismo DEL.3101-24/2021 z dnia 21.10.2021 r.
7. Projektów Uchwał Rady Miejskiej w Sępólnie w sprawie:
 - podatku od nieruchomości,
 - podatku od środków transportowych.
8. Do obliczenia podatku rolnego przyjęto cenę skupu żyta w wysokości 61,48 zł za 1q,
9. Do obliczenia podatku leśnego przyjęto cenę sprzedaży drewna w wysokości 212,26 zł za 1m³.

W 2022 roku planuje się dochody budżetu Miasta i Gminy Sępól w wysokości: 42.435.160,50 zł z tego:

1. Dochody majątkowe w wysokości 12.434.958,50 zł, co stanowi 29,30% dochodów ogólnych w tym:

- dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego w kwocie: **186.139,31 zł,**
- środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych w kwocie: **4.279.319,19 zł,**
- środki z funduszu przeciwdziałania COVID-19 na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych związanych z przeciwdziałaniem COVID-19 w kwocie: **7.590.500,00 zł,**
- wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności w kwocie: **4.000,00 zł,**
- wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności w kwocie: **350.000,00 zł,**
- wpływy ze sprzedaży składników majątkowych w kwocie: **25.000,00 zł,**

2. Dochody bieżące w wysokości 30.000.202,00 zł, co stanowi 70,70% ogólnych dochodów w tym:

a) dotacje celowe na zadania zlecone gminie w łącznej kwocie 6.588.920,00 zł przewidywanych dochodów bieżących Miasta i Gminy Sępól, wg pisma Warmińsko Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie FK-I.3110.23.2021 z dnia 19.10.2021 r obejmujące zadania:

- utrzymanie stanowisk wspólnych z zakresu ewidencji ludności, spraw obywatelskich i przygotowania obronnego (działania: 16.1.1.2; 16.1.4.6; 11.4.2.1) w łącznej kwocie: **47.650,00 zł,**
- na zaspokojenie potrzeb sił zbrojnych i wojsk sojuszniczych przez sektor pozamilitarny oraz szkolenie obronne administracji publicznej i przedsiębiorców (działania: 11.4.2.2; 11.4.2.4) w łącznej kwocie: **2.800,00 zł,**
- pomoc Państwa w wychowywaniu dzieci (działanie: 13.4.1.5) w kwocie **2.226.099,00 zł,**
- świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego i zasiłki dla opiekunów (działanie: 13.4.1.1) w kwocie: **4.223.385,00 zł,**
- wsparcie kobiet w ciąży i rodzin w zakresie dostępu do instrumentów polityki na rzecz rodziny (działanie: 13.4.1.6) w kwocie: **4.124,00 zł,**
- opłacanie i refundacja składek na ubezpieczenie zdrowotne z budżetu państwa za osoby uprawnione (działanie: 20.1.3.1) w kwocie: **84.862,00 zł.**
- **aktualizacja spisu wyborców** w kwocie: **1.272,00 zł** wg pisma DEL.3101-24/2021 Krajowego Biura Wyborczego Delegatura w Elblągu.

Razem dochody związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zleconych jednostce samorządu terytorialnego odrębnymi ustawami: 6.590.192,00 zł, tj. 15,53% ogólnych dochodów.

b) dotacje celowe na zadania własne gminy w wysokości: 1.073.599,00 zł tj. 2,53 % planowanych ogólnych dochodów Miasta i Gminy Sępól, zgodnie z pismem Warmińsko- Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie Nr FK-I.3110.23.2021 obejmujące zadania:

- opłacanie i refundacja składek na ubezpieczenie zdrowotne z budżetu państwa za osoby uprawnione (działanie: 20.1.3.1) w kwocie: **38.347,00 zł,**

- wsparcie finansowe zadań i programów realizacji zadań pomocy społecznej (działanie: 13.1.2.1) w łącznej kwocie: **777.288,00 zł**,
- pomoc Państwa w zakresie dożywiania oraz pomoc żywnościowa dla najuboższych (działanie: 13.1.2.6) w kwocie: **257.964,00 zł**.

c) subwencja ogólna w oparciu o pismo Ministra Finansów Nr ST3.4750.31.2021 z dnia 14.10.2021 r. w łącznej wysokości: : **11.492.811,00 zł, t.j. 27,08% ogólnych dochodów**, składająca się z części:

- wyrównawczej w kwocie: **5.909.155,00 zł**,
- równoważącej w kwocie: **214.381,00 zł**,
- oświatowej w kwocie: **5.369.275,00 zł**.

d) udział w podatku dochodowym od osób fizycznych (75621 § 0010) przyjęto na podstawie pisma Ministra Finansów Nr ST3.4750.31.2021 w wysokości: **2.425.890,00 zł, t.j. ogólnych dochodów 5,72%**.

e) udział w podatku dochodowym od osób prawnych (75621 § 0020) zaplanowano w wysokości: **2.451,00 zł t.j. 0,01% ogólnych dochodów**.

f) pozostałe dochody bieżące w kwocie: **8.415.259,00 zł t.j. 19,83% ogólnych dochodów**, w tym: wpływy z podatku od nieruchomości (75615 § 0310 oraz 75616 § 0310) przewiduje się w kwocie: 1.540.000,00 zł.

Planowane dochody przedstawia załącznik Nr 1.

WYDATKI

Plan wydatków Budżetu Miasta i Gminy Sępólno na 2022 rok opracowano na podstawie:

1. Zarządzenia Nr 450/2021 Burmistrza Sępólna z dnia 28 września 2021 r. w sprawie parametrów do opracowania budżetu miasta i gminy na rok 2022 oraz opracowania materiałów planistycznych przez gminne jednostki organizacyjne.
2. Wynagrodzenia dla nauczycieli wg wynagrodzeń za miesiąc październik 2021 r.
3. Przyjęto wysokość składek na Fundusz Pracy – 2,45% podstawy wymiaru składki na ubezpieczenie społeczne,
4. Wielkość funduszu nagród w jednostkach organizacyjnych przyjęto do wysokości 1% planowanego funduszu płac,
5. Zaplanowano wysokość środków na doskonalenie i kształcenie nauczycieli wynoszącą 0,8% planowanego funduszu płac nauczycieli.

Planowane wydatki na rok 2022 wynoszą **51.761.126,02 zł**, w tym:

- wydatki majątkowe w wysokości: **22.038.235,68 zł**,
- wydatki bieżące w wysokości: **29.722.890,34 zł**.

W ogólnej kwocie wydatków wydatki bieżące stanowią 57,42%, a wydatki majątkowe 42,58%.

Wynagrodzenia wraz z pochodnymi stanowią – 25,87% ogółu wydatków, wydatki związane z realizacją statutowych zadań jednostek stanowią – 12,07% ogółu wydatków, dotacje na zadania bieżące stanowią – 2,47% ogółu wydatków i, świadczenia na rzecz osób fizycznych stanowią – 16,44% ogółu wydatków oraz obsługa długu publicznego stanowi ok. – 0,58% ogółu wydatków.

Wydatki na Administrację Publiczną w wysokości 3.825.840,00 zł dotyczą wydatków w ramach zadań zleconych i własnych.

Zadania zlecone związane są z funkcjonowaniem Urzędu Stanu Cywilnego, ewidencją ludności, obroną cywilną i obroną narodową, na które przyznano dotację w łącznej kwocie 50.450,00zł. oraz aktualizację rejestru wyborców w kwocie 1.272,00 zł.

Zadania własne to wydatki dotyczące obsługi Rady Miejskiej, funkcjonowania Urzędu, promocji miasta i gminy oraz pozostałe wydatki, w tym: diety dla sołtysów, składki członkowskie dla Stowarzyszenia Euroregion „Bałtyk”, Lokalnej Grupy Działania „Barcja”, dla Związku Gmin Warmińsko – Mazurskich oraz składki związane z przystąpieniem do sieci miast Cittaslow. W planie wydatków Urzędu znajdują się dodatkowo wydatki związane z wynagrodzeniami prowizyjnymi dla pracowników robót publicznych i interwencyjnych, sołtysów, inkasentów oraz innymi kosztami obsługi poboru podatków.

Zaplanowane koszty osobowe i materiałowe nie pokrywają całości koniecznych wydatków, związku ze wspomnianym wyżej brakiem dochodów.

W 2022 r. wzrastają koszty wynagrodzeń w Urzędzie w związku z planowanymi odprawami emerytalnymi dla pracowników, wzrostem minimalnego wynagrodzenia do kwoty 3.010,00zł oraz kosztami nagród jubileuszowych za wieloletnią pracę.

Planowane wydatki na Ochotniczą Straż Pożarną wynoszą 172.600,00 zł i są przeznaczone m.in. na wypłatę diet dla strażaków za udział w akcji gaśniczej i udział w szkoleniach organizowanych przez Państwową Straż Pożarną, na zakup paliwa i części do samochodów strażackich oraz sprzętu gaśniczego a także na ubezpieczenie samochodów i strażaków.

Planowane wydatki na zarządzanie kryzysowe wynoszą 23.000,00 zł i są przeznaczone na zakup: maseczek, rękawiczek, płynów do dezynfekcji, odzieży ochronnej przeciw COVID-19, sprzętu łączności radiowej dla formacji DWA i SWO, oprogramowania komputerowego – System informacji SMS oraz okresowy przegląd mobilnego agregatu prądotwórczego i sprzętu OC.

Wydatki przewidziane w wysokości 298.000,00 zł na obsługę długu publicznego są związane z opłatą prowizji i odsetek od zaciągniętych i zaplanowanych kredytów i pożyczek.

Wydatki na Oświatę i Wychowanie znajdują się w dwóch działach: Oświata i Wychowanie oraz Edukacyjna Opieka Wychowawcza. Wydatki rzeczowe na oświatę zostały ograniczone w planie budżetu z uwagi na brak wystarczających środków.

Łącznie plan wydatków oświatowych wynosi 10.958.074,00 zł, i będą one sfinansowane subwencją oświatową, dotacjami i środkami własnymi.

W wydatkach na oświatę zaplanowano zwrot dotacji dla Gminy Bartoszyce w kwocie 5.000,00 zł, za dzieci z naszej gminy uczęszczające do przedszkoli na terenie Gminy Wiejskiej Bartoszyce.

Wydatki na Ochronę Zdrowia wyniosą 70.000,00 zł. Dotyczą one wydatków na przeciwdziałanie alkoholizmowi w kwocie 66.000,00 zł, realizowanych zgodnie z gminnym programem profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych, wydatków na przeciwdziałanie narkomanii w kwocie 4.000,00 zł

Wydatki na Pomoc Społeczną dotyczą zadań własnych oraz zleconych. Zadania zlecone zostały ujęte w kwocie określonej wstępnie przez Wojewodę Warmińsko-Mazurskiego w wysokości 6.538.470,00 zł, Wydatki na zadania własne wynoszą 1.073.599,00 zł.

Wydatki na Gospodarkę Komunalną i Ochronę Środowiska zaplanowano w wysokości 5.630.970,92 zł i dotyczą zadań bieżących i inwestycyjnych w zakresie gospodarki ściekowej i ochrony wód, gospodarki odpadami, oczyszczania miasta i wsi, utrzymania zieleni, wydatków na oświetlenie ulic, placów i dróg oraz na pozostałą działalność. W Dziale rozdziale 90095 § 4300 zaplanowano wydatki w kwocie 15.000,00 zł na realizację programu

opieki nad zwierzętami bezdomnymi . Wydatki na roboty publiczne i interwencyjne związane z utrzymaniem stanowisk pracy, zarówno płacowe jak i rzeczowe, niezbędne do zorganizowania stanowiska pracy i zapewnienia wykonywania obowiązków przez pracowników zatrudnionych w jednostce (roboty publiczne, prace interwencyjne) zostały przeniesione do rozdziału 75095.

Wydatki inwestycyjne w 2021 roku wynoszą 22.038.235,68 zł, wymienione są szczegółowo w załączniku Nr 3 do projektu .

Wydatki związane z realizacją inwestycji z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych w wysokości 6.042.786,75 zł, wymienione są szczegółowo w załączniku Nr 3a do projektu.

Wydatki na programy i projekty realizowane ze środków pochodzących z funduszy strukturalnych i Funduszu Spójności oraz pozostałe środki pochodzące ze źródeł zagranicznych nie podlegających zwrotowi wynoszą łącznie: 360.335,98 zł i dotyczą zadań inwestycyjnych i bieżących.

Wydatki związane z realizacją: zadań z zakresu administracji rządowej i innych zleconych jednostce samorządu terytorialnego odrębnymi ustawami w wysokości 6.590.192,00 zł, wymienione są szczegółowo w załączniku Nr 5 do projektu.

Wydatki związane z realizacją zadań w drodze umów lub porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego w wysokości 5.000,00 zł, wymienione są szczegółowo w załączniku Nr 6 do projektu.

Przychody budżetu w wysokości 10.593.965,52 zł, rozchody w wysokości 1.268.000,00zł, zgodnie z załącznikiem nr 7 do projektu.

W załączniku Nr 8 do projektu zaplanowano kwoty dotacji udzielanych z budżetu jednostki samorządu terytorialnego dla podmiotów należących do sektora finansów publicznych:

- dla Zakładu Gospodarki Mieszkaniowej i Usług Komunalnych w Sępopolu zaplanowano dotację przedmiotową w łącznej wysokości 525.000,00 zł.

Dotacja dla Zakładu jest przeznaczona na wyrównanie do kosztów utrzymania i remontów bieżących administrowanych mieszkań komunalnych – kwota 320.000,00 zł, na dopłatę do kosztów utrzymania cmentarza (w tym: wywozu nieczystości stałych) – kwota 95.000,00 zł oraz na dopłatę do kosztów utrzymania dróg, w tym oczyszczania, odśnieżania i utrzymania zieleni – kwota 110.000,00 zł.

- dla Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury w Sępopolu zaplanowano dotację podmiotową na wykonywanie zadań związanych z upowszechnianiem kultury i funkcjonowaniem Ośrodka oraz na utrzymanie świetlic wiejskich w wysokości 480.000,00 zł

- dla Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury w Sępopolu zaplanowano dotację podmiotową na wykonywanie zadań z zakresu biblioteki publicznej w wysokości 145.000,00 zł.

W załączniku Nr 8 zaplanowano również kwoty dotacji udzielanych z budżetu jednostki samorządu terytorialnego dla podmiotów nienależących do sektora finansów publicznych na:

- wykonanie konserwacji rowów melioracyjnych na terenie gminy w wysokości: 4.000,00 zł,
- działania promocyjno-edukacyjne związane z profilaktyką zdrowia i życia mieszkańców gminy w wysokości 9.000,00zł,

- pomoc społeczną poprzez wsparcie działań na rzecz osób pozostających w trudnej sytuacji życiowej - dystrybucja żywności w ramach FEAD w wysokości 30.000,00 zł,

- prace remontowe i konserwatorskie obiektów zabytkowych w wysokości 8.000,00zł

- renowację wieży ciśnień i budynku przy ul. Mostowej 1 w Sępopolu” w wysokości 131.292,56 zł,

- wspieranie działalności klubów sportowych realizujących zadania na rzecz rozwoju sportu w Gminie Sępól w wysokości 70.000,00 zł,

- upowszechnianie kultury fizycznej w zakresie jazdy konnej, poprzez organizację zajęć integracyjnych dla dzieci w wysokości 2.000,00 zł,
- promocję kultury fizycznej wśród dzieci i młodzieży w zakresie wschodnich sztuk walki w wysokości 1.800,00 zł.

Plan przychodów i kosztów dla samorządowych zakładów budżetowych: przychody – 2.932.083,00 zł, koszty – 2.805.226,00 zł, wymieniony jest szczegółowo w załączniku Nr 9 do projektu.

Plan wydatków rachunku dochodów samorządowych jednostek budżetowych prowadzących działalność na podstawie ustawy o systemie oświaty i wydatków nimi finansowanych w wysokości 8.000,00 zł, zgodnie z załącznikiem nr 9a.

Wydatki budżetu na 2022r. obejmują zadania jednostek pomocniczych gminy na łączną kwotę – 477.108,16 zł, w tym ze środków funduszu sołeckiego – na łączną kwotę 477.108,16 zł – zgodnie z załącznikiem nr 10.

B.Sz.

PRZEWODNICZĄCY
RADY MIEJSKIEJ
w SEPOPOLE
Krzysztof Siudek