

Część opisowa do Budżetu Miasta i Gminy Sępólno na 2021 rok

Projekt budżetu miasta i gminy Sępólno 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 2021 – 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 Sępólno na 2021 rok opracowano na podstawie:

1. Ustawy o finansach publicznych.
2. Ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego.
3. Pisma Ministra Finansów Nr ST3.4750.30.2020 z dnia 14.10.2020 r. o wysokości kwoty subwencji ogólnej na 2021 rok w łącznej kwocie: **11.456.455,00 zł**, składającej się z części:
 - a) wyrównawczej w kwocie: **5.941.766,00 zł**,
 - b) równoważącej w kwocie: **210.559,00 zł**,
 - c) oświatowej w kwocie: **5.304.130,00 zł**,
 - d) udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych w kwocie: **2.741.597,00 zł**.
4. Przewidywanego wykonania dochodów za rok 2020,
5. Informacji Warmińsko-Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie o wstępnych wielkościach dotacji na zadania zlecone i powierzone z zakresu administracji rządowej – FK-I.3110.25.2020 z dnia 21.10.2020 r., oraz korekty do pisma nr FK-I.3110.25A.2020 z dnia 26.10.2020 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.3101-32/20 z dnia 21.10.2020 r.
7. Projektów Uchwał Rady Miejskiej w Sępólnie w sprawie:
 - stawek opłaty targowej,
 - opłaty od posiadania psów
 - podatku od nieruchomości,
 - podatku od środków transportowych.
8. Do obliczenia podatku rolnego przyjęto cenę skupu żyta w wysokości 58,55 zł za 1q,
9. Do obliczenia podatku leśnego przyjęto cenę sprzedaży drewna w wysokości 196,84 zł za 1m³.

W 2021 roku planuje się dochody budżetu Miasta i Gminy Sępól w wysokości: 38.531.505,11 zł z tego:

1. Dochody majątkowe w wysokości 6.020.476,11 zł, co stanowi 15,62% 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: **3.301.607,78 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: **695.277,13 zł,**
- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych) w kwocie: **1.124.497,22 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: **240.000,00 zł,**
- wpływy ze sprzedaży składników majątkowych w kwocie: **25.000,00 zł,**
- 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: **630.093,98 zł.**

2. Dochody bieżące w wysokości 32.511.029,00 zł, co stanowi 84,38% ogólnych dochodów w tym:

a) dotacje celowe na zadania zlecone gminie w łącznej kwocie 9.636.684,00 zł przewidywanych dochodów bieżących Miasta i Gminy Sępól, wg pisma Warmińsko Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie FK-I.3110.25.2020 z dnia 21.10.2020 r oraz FK.I.3110.25A.2020 z dnia 26.10.2020 r. obejmujące zadania:

- utrzymanie stanowisk wspólnych z zakresu ewidencji ludności, spraw obywatelskich i przygotowania obronnego (działania: 16.1.1.2; 16.1.4.6; 11.4.2.4) w łącznej kwocie: **47.448,00 zł,**
- pomoc Państwa w wychowywaniu dzieci (działanie: 13.4.1.5) w kwocie **5.516.307,00 zł,**
- świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego i zasiłki dla opiekunów (działanie: 13.4.1.1) w kwocie: **3.815.153,00 zł,**
- wsparcie kobiet w ciąży i rodzin w zakresie dostępu do instrumentów polityki na rzecz rodziny (działanie: 13.4.1.6) w kwocie: **8.248,00 zł,**
- pomoc Państwa w wychowywaniu dzieci (działanie: 13.4.1.5) w kwocie: **197.243,00 zł,**
- opłacanie i refundacja składek na ubezpieczenie zdrowotne z budżetu państwa za osoby uprawnione (działanie: 20.1.3.1) w kwocie: **52.285,00 zł.**
- **aktualizacja spisu wyborców** w kwocie: **1.300,00 zł** wg pisma DEL.3101-32/20 Krajowego Biura Wyborczego Delegatura w Elblągu.

Razem dochody związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zleconych jednostce samorządu terytorialnego odrębnymi ustawami: 9.637.984,00 zł, tj. 25,01% ogólnych dochodów.

b) dotacje celowe na zadania własne gminy w wysokości: 1.026.765,00 zł tj. 2,66 % planowanych ogólnych dochodów Miasta i Gminy Sępól, zgodnie z pismem

Warmińsko- Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie Nr FK-I.3110.25.2020 obejmujące zadania:

- opłacanie i refundacja składek na ubezpieczenie zdrowotne z budżetu państwa za osoby uprawnione (działanie: 20.1.3.1) w kwocie: **39.376,00 zł**,
- wsparcie finansowe zadań i programów realizacji zadań pomocy społecznej (działanie: 13.1.2.1) w łącznej kwocie: **730.142,00 zł**,
- pomoc Państwa w zakresie dożywiania oraz pomoc żywnościowa dla najuboższych (działanie: 13.1.2.6) w kwocie: **257.247,00 zł**.

c) subwencja ogólna w oparciu o pismo Ministra Finansów Nr ST3.4750.30.2020 z dnia 14.10.2020 r. w łącznej wysokości: : **11.456.455,00 zł**, składająca się z części:

- wyrównawczej w kwocie: **5.941.766,00 zł**,
- równoważącej w kwocie: **210.559,00 zł**,
- oświatowej w kwocie: **5.304.130,00 zł**.

d) udział w podatku dochodowym od osób fizycznych (75621 § 0010) przyjęto na podstawie pisma Ministra Finansów Nr ST3.4750.30.2020 w wysokości: **2.741.597,00 zł**,

e) udział w podatku dochodowym od osób prawnych (75621 § 0020) zaplanowano w wysokości: **4.200,00 zł**.

f) pozostałe dochody bieżące w kwocie: **7.644.028,00 zł**, w tym: wpływy z podatku od nieruchomości (75615 § 0310 oraz 75616 § 0310) przewiduje się w kwocie: 1.381.900,00 zł. Planowane dochody przedstawia załącznik Nr 1.

WYDATKI

Plan wydatków Budżetu Miasta i Gminy Sępólno na 2021 rok opracowano na podstawie:

1. Zarządzenia Nr 298/20 Burmistrza Sępólna z dnia 30 września 2020 r. w sprawie parametrów do opracowania budżetu miasta i gminy na rok 2021 oraz opracowania materiałów planistycznych przez gminne jednostki organizacyjne.
2. Wynagrodzenia dla nauczycieli wg wynagrodzeń za miesiąc październik 2020 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 2021 wynoszą **39.584.703,81 zł**, w tym:

- wydatki majątkowe w wysokości: **7.411.291,13 zł**,
- wydatki bieżące w wysokości: **32.173.412,68 zł**.

W ogólnej kwocie wydatków wydatki bieżące stanowią 81,28%, a wydatki majątkowe 18,72%.

Wynagrodzenia wraz z pochodnymi stanowią – 32,12% ogółu wydatków, wydatki związane z realizacją statutowych zadań jednostek stanowią – 16,35% ogółu wydatków, dotacje na zadania bieżące stanowią – 3,07% ogółu wydatków i, świadczenia na rzecz osób fizycznych stanowią – 28,70% ogółu wydatków oraz obsługa długu publicznego stanowi – 1,04% ogółu wydatków.

Wydatki na Administrację Publiczną w wysokości 2.819.012,00 zł dotyczą wydatków w ramach zadań zleconych i własnych.

Zadania zlecone związane są z funkcjonowaniem Urzędu Stanu Cywilnego i ewidencją ludności, na które przyznano dotację w kwocie 47.448,00 zł oraz aktualizacja rejestru wyborców w kwocie 1.300,00 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 sołtysów i inkasentów oraz innymi kosztami obsługi poboru podatków.

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

W 2021 r. wzrastają koszty wynagrodzeń w Urzędzie w związku z planowanymi odprawami emerytalnymi dla pracowników, wzrostem minimalnego wynagrodzenia do kwoty 2.800,00zł oraz kosztami nagród jubileuszowych za wieloletnią pracę.

Planowane wydatki na Ochotniczą Straż Pożarną wynoszą 174.214,00 zł i są przeznaczone 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 wyposażenie Formacji Obrony Cywilnej, kurierów Akcji Kurierskiej, magazynu Obrony Cywilnej i bazy ZK oraz przeznaczone są na kursy, szkolenia, przeglądy, legalizacje i konserwacje sprzętu OC i ZK.

Wydatki przewidziane w wysokości 412.681,00 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.

Łącznie plan wydatków oświatowych wynosi 11.081.421,00 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 rzeczowe na oświatę zostały ograniczone w planie budżetu z uwagi na brak środków. Subwencja oświatowa na rok 2021 pokrywa tylko część wydatków na szkoły i Gmina Sępólno musi dokładać z budżetu znaczne kwoty. Odbywa się to kosztem wydatków rzeczowych.

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 9.589.236,00 zł, Wydatki na zadania własne wynoszą 1.026.765,00 zł.

Wydatki na Gospodarkę Komunalną i Ochronę Środowiska zaplanowano w wysokości 2.208.664,00 zł i dotyczą one 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 tym wydatki na roboty publiczne i interwencyjne.

Koszty wywozu śmieci są bardzo wysokie, natomiast opłaty wpłacane przez podatników nie pokrywają w całości kosztów.

W Dziale rozdziale 90095 § 4300 zaplanowano wydatki w kwocie 15.000,00 zł na realizację programu opieki nad zwierzętami bezdomnymi.

Wydatki inwestycyjne w 2021 roku wynoszą 7.279.998,57 zł, wymienione są szczegółowo w załączniku Nr 3 do projektu.

Wydatki związane z realizacją inwestycji z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych w wysokości 592.418,86 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 w wysokości 4.353.710,73 zł, wymienione są szczegółowo w załączniku Nr 4 do projektu.

Wydatki związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zleconych jednostce samorządu terytorialnego odrębnymi ustawami w wysokości 9.637.984,00 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 2.426.792,70 zł, rozchody w wysokości 1.373.594,00zł, 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 501.000,00 zł.

Dotacja dla Zakładu jest przeznaczona na wyrównanie do kosztów utrzymania i remontów bieżących administrowanych mieszkań komunalnych – kwota 300.000,00 zł, na dopłatę do kosztów utrzymania cmentarza (w tym: wywozu nieczystości stałych) – kwota 93.000,00 zł oraz na dopłatę do kosztów utrzymania dróg, w tym oczyszczania, odśnieżania i utrzymania zieleni – kwota 108.000,00 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 450.000,00 zł

- dla Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury w Sępopolu zaplanowano dotację podmiotową na wykonywanie zadań z zakresu biblioteki publicznej w wysokości 136.000,00 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 Sępopol 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 – 2.503.021,00 zł, koszty – 2.485.032,00 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.

B.Sz.

PRZEWODNICZĄCY
RADY MIEJSKIEJ
w SĘPOPOLE

Krzysztof Siudek