**ZARZĄDZENIE NR 97/2020**

**Wójta Gminy Duszniki**

**z dnia 16 listopada 2020 r.**

**w sprawie ustalenia projektu budżetu Gminy Duszniki na 2021 r.**

Na podstawie art. 30 ust.2 pkt. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2020 r. poz. 713) oraz art. 233, 238 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019r. poz. 869 ze zm.) zarządzam co następuje:

**§ 1**. 1.Ustala się projekt budżetu Gminy Duszniki na 2021 r. stanowiący projekt uchwały budżetowej wraz z jej załącznikami według załącznika Nr 1.

2. Integralną część projektu budżetu stanowią objaśnienia według załącznika Nr 2.

3. Projekt budżetu przedkłada się Radzie Gminy Duszniki i Regionalnej Izbie Obrachunkowej celem zaopiniowania.

**§ 2.** Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

**Załącznik Nr 1**

**do Zarządzenia Nr 97/2020**

**Wójta Gminy Duszniki**

**z dnia 16 listopada 2020 r.**

### Uchwała Nr ………/2020 Projekt

### Rady Gminy Duszniki

# z dnia …… grudnia 2020r.

**w sprawie uchwały budżetowej na 2020r.**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 4 i pkt 10 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2020 r., poz.713) art. 212, art. 214, art. 215, art. 222, art. 223, art. 235, art. 236, art. 237, art. 239, art. 242, art. 258 i art. 264 ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r., poz. 869[[1]](#footnote-1)), **Rada Gminy Duszniki** **uchwala, co następuje:**

§ 1

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **1.** | **Ustala się dochody budżetu na rok 2021 w łącznej kwocie** | **44.934.950,56 zł.** |
|  | w tym: |  |
|  | 1. dochody bieżące w kwocie | 44.565.699,66 zł. |
|  | 1. dochody majątkowe w kwocie | 369.250,90 zł. |
| 2. | Dochody budżetu określa Załącznik Nr 1 do uchwały. |  |
| 3. | Dochody, o których mowa w ust. 1 obejmują w szczególności: |  |
|  | 1. dotacje celowe na realizację zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych ustawami w wysokości - zgodnie z załącznikiem nr 3 do uchwały | 14.764.804,00 zł. |
|  | 1. dotacje na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków europejskich, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 | 233.421,90 zł. |

§ 2

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **1.** | **Ustala się wydatki budżetu na rok 2020 w łącznej kwocie** | **47.165.683,53 zł.** |
|  | w tym: |  |
|  | 1. wydatki bieżące w kwocie | 42.926.201,53 zł. |
|  | 1. wydatki majątkowe w kwocie | 4.239.482,00 zł. |
|  | - zgodnie z załącznikiem nr 2 do uchwały. |  |
| 2. | Wydatki majątkowe związane z zadaniami inwestycyjnymi ustala się zgodnie z Załącznikiem Nr 5 do uchwały. | |
| 3. | Wydatki, o których mowa w ust. 1 obejmują w szczególności: |  |
|  | 1. wydatki na realizację zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych ustawami w wysokości - zgodnie z Załącznikiem Nr 4 do uchwały | 14.764.804,00 zł. |
|  | 1. dotacje na zadania własne realizowane przez podmioty należące do sektora finansów publicznych – zgodnie z Załącznikiem Nr 7 | 2.560.000,00 |
|  | 1. wydatki na obsługę długu | 400.000,00 zł. |
|  | 1. kwoty dotacji na zadania realizowane przez podmioty nienależące do sektora finansów publicznych – zgodnie z Załącznikiem Nr 7 | 675.000,00 zł. |
|  | 1. wydatki związane z realizacją zadań finansowanych z udziałem środków europejskich, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 | 355.525,00 zł. |

§ 3

Deficyt budżetu w kwocie **2.230.732,97** zł zostanie sfinansowany przychodami z tytułu kredytów i pożyczek.

§ 4

1. Określa się łączną kwotę planowanych przychodów budżetu w wysokości **3.610.732,97** zł.
2. Określa się łączną kwotę planowanych rozchodów budżetu w wysokości **1.380.000,00** zł.

- zgodnie z załącznikiem Nr 6 do uchwały.

§ 5

Określa się limit zobowiązań z tytułu zaciąganych kredytów i pożyczek oraz emitowanych papierów wartościowych na:

1. pokrycie występującego w ciągu roku przejściowego deficytu budżetu **500.000,00zł**;
2. finansowanie planowanego deficytu budżetu Gminy **2.230.732,97zł**;
3. spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu emisji papierów wartościowych oraz zaciągniętych pożyczek i kredytów **1.380.000,00** **zł.**

§ 6

Określa się plan przychodów i kosztów samorządowego zakładu budżetowego:

- przychody w wysokości **4.757.240,00 zł**,

- koszty w wysokości **4.757.240,00** **zł**, zgodnie z załącznikiem Nr 9.

§ 7

Upoważnia się Wójta do:

1. zaciągania kredytów i pożyczek oraz emisji papierów wartościowych:

- na pokrycie występującego w ciągu roku budżetowego deficytu budżetu do wysokości

**500.000,00** **zł**,

- o których mowa w art. 89 ust. 1 pkt 2-4 i art. 90 ufp z dnia 27 sierpnia 2009r.

1. dokonywania zmian w budżecie polegających na przeniesieniach w planie wydatków między paragrafami i rozdziałami w ramach działu w zakresie wydatków na wynagrodzenia ze stosunku pracy i wydatków majątkowych, z wyłączeniem przedsięwzięć ustalonych w WPF w ciągu całego roku budżetowego,
2. przekazania uprawnień kierownikom innych jednostek organizacyjnych Gminy do dokonywania przeniesień planowanych wydatków w planach finansowych w ramach rozdziału, z wyłączeniem wydatków na wynagrodzenia ze stosunku pracy oraz wydatków majątkowych,
3. przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku następnym jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i termin zapłaty upływa w roku następnym,
4. lokowania wolnych środków budżetowych na rachunkach bankowych w innych bankach niż bank prowadzący obsługę budżetu.

§ 8

Określa się sumę, do której Wójt może samodzielnie zaciągać zobowiązania do wysokości **1.400.000,00 zł**.

§ 9

Dochody z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych w kwocie **180.000,000** zł przeznacza się na realizację zadań określonych w gminnym programie profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych w kwocie **180.000,00** zł.

§ 10

Dochody z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi w kwocie **1.187.200,00 zł**. przeznacza się na wydatki związane z pokrywaniem kosztów funkcjonowania systemu gospodarowania odpadami komunalnymi.

§ 11

Tworzy się rezerwy:

1) ogólną w wysokości **48.000,00 zł**,

2) celową na realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego w wysokości **212.000,00 zł**.

§ 12

Wyodrębnia się fundusz sołecki według zestawienia wydatków z podziałem kwot oraz określeniem przedsięwzięć do realizacji poszczególnych sołectw, zgodnie z załącznikiem Nr 8 do uchwały.

§ 13

Dochody z wpływów opłat i kar, o których mowa w art. 402 ust.4-6 ustawy Prawo ochrony środowiska przeznacza się na finansowanie wydatków z zakresu ochrony środowiska w zakresie określonym ustawą.

§ 15

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 16

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2020r. i podlega publikacji w Dzienniku Urzędowym Województwa Wielkopolskiego.

**Załącznik Nr 2**

**do Zarządzenia Nr 97/2020**

**Wójta Gminy Duszniki**

**z dnia 16 listopada 2020 r.**

**OBJAŚNIENIA i MATERIAŁY INFORMACYJNE**

**DO PROJEKTU BUDŻETU GMINY DUSZNIKI NA 2021 ROK**

Projekt budżetu Gminy Duszniki zakłada na rok 2020 :

* dochody ogółem w wysokości **44.934.950,56 zł**, z tego:
* dochody bieżące w wysokości **44.565.699,66 zł.**,
* dochody majątkowe w wysokości  **369.250,90 zł**.
* wydatki ogółem w wysokości **47.165.683,53 zł.**, z tego:
* wydatki bieżące w wysokości **42.926.201,53** **zł**,
* wydatki majątkowe w wysokości **4.239.482,00 zł.**

Przy planowaniu dochodów bieżących i wydatków bieżących zachowano zasadę zrównoważenia wydatków bieżących dochodami bieżącymi.

Przy opracowaniu budżetu Gminy przyjęto , że:

- prognozowany średnioroczny wskaźnik wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych na rok 2021 wynosi 1,8 %

* średnia cena skupu żyta wynosi 55,00 zł za jeden kwintal.
* kwoty podatków lokalnych ustalono zgodnie z górną granicą stawek kwotowych na podstawie obwieszczenia Ministra Finansów
* założono wzrost funduszu płac (uwzględniono obowiązkowy wzrost wynagrodzenia minimalnego – w 2021 r. wynosić będzie 2.800,00zł brutto) poza wzrostem wynagrodzeń nauczycieli, które ustala Minister Edukacji Narodowej.
* przeciętne wynagrodzenie miesięczne w gospodarce narodowej na 2020 r. stanowiące podstawę funduszu świadczeń socjalnych na 2020 r. wyniosło 4.134,02 zł.
* szacunkowa wielkość dodatkowego rocznego wynagrodzenia dla pracowników w wysokości 8,5% od planowanych wynagrodzeń z 2020 r.
* składkę na ubezpieczenie społeczne przyjęto wg grupy działalności EKD,
* składkę na Fundusz Pracy przyjęto w wysokości 2,45% podstawy wymiaru składki na ubezpieczenie społeczne.
* plan dochodów ustalono na podstawie analizy wykonania budżetu na dzień 30 września 2020 r. oraz dostępnych materiałów dotyczących podatków i opłat lokalnych.
* wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji osób Niepełnosprawnych zaplanowały jednostki zatrudniające powyżej 25 pracowników.

**Dochody bieżące na 2020 rok**

Projekt budżetu Gminy Duszniki na 2021 rok opracowano na podstawie wytycznych Ministerstwa Finansów, Inwestycji i Rozwoju, które obejmują informację o należnej gminie subwencji ogólnej na 2021 rok oraz o należnych gminie dochodach z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych.

Zgodnie z ustawą o dochodach jednostek samorządu terytorialnego gmina otrzymuje z budżetu państwa subwencję ogólną składającą się z następujących części:

1. wyrównawczej – w skład której wchodzi część uzupełniająca i podstawowa, kwotę

uzupełniającą otrzymuje gmina, w której gęstość zaludnienia 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,

część wyrównawcza przyjęta do projektu budżetu wynosi -  **3.128.360,00 zł**,

2. oświatowej – w wysokości - -  **8.609.580,00 zł**,

3. równoważącej – części równoważącej Gmina Duszniki nie otrzyma w 2021 roku.

**Razem subwencja ogólna w budżecie Gminy Duszniki wynosi - 11.737.940,00 zł**

i stanowi **26,12 %** wszystkich planowanych dochodów Gminy na 2021 rok.

Subwencja ogólna dla budżetu Gminy na 2021 rok jest większa o **1.593.531,00 zł** od subwencji ogólnej z 2020 roku, w tym dla oświaty jest większa o **558.482,00 zł**, natomiast dla budżetu Gminy jest większa o **1.0345.049,00 zł**.

Planowane udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych wg szacunku podanego przez Ministerstwo Finansów dla naszej Gminy wynoszą **6.882.155,00 zł** i jest to **15,32 %** wszystkich planowanych dochodów Gminy na 2021 rok.

Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych na 2021 rok są większe od wpływów w roku 2020 o kwotę **15.935,00 zł**. Są to środki skalkulowane przez budżet państwa na podstawie szacunkowych wpływów na 2021 rok.

Wpływy z podatku dochodowego od osób prawnych zaplanowano w wysokości **600.000,00 zł.** i jest to **1,34 %** planu dochodów na 2021 rok. Udziały w podatku na 2021 rok zostały szacunkowo skalkulowane na podstawie wpływów z 2020 roku.

Dotacje celowe z budżetu państwa na zadania z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych gminie do wykonania w planie budżetu stanowią kwotę **14.764.804,00 zł.** i jest to **32,85 %** planowanych dochodów Gminy Duszniki na 2021 rok. Obejmują one administrację publiczną, świadczenia rodzinne, składki na ubezpieczenie zdrowotne oraz prowadzenie stałego rejestru wyborców. Kwota ta zawiera również środki na wypłatę świadczeń wychowawczych – w ramach programu Rodzina 500+ w wysokości 11.210.793,00 zł.

Dotacje celowe z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących Gminy zaplanowane zostały w wysokości **467.996,00 zł** i jest to **1,04%** planowanych dochodów Gminy. Dotacje te obejmują w szczególności częściowe prowadzenie zajęć z zakresu wychowania przedszkolnego, zasiłki dla podopiecznych pomocy społecznej, utrzymanie częściowe Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej, jak również środków wynikających z realizacji przez Gminę Duszniki funduszu sołeckiego. Dotacja na prowadzenie zajęć z zakresu wychowania przedszkolnego została skalkulowana na podstawie projektu ustawy o finansowaniu zadań oświatowych.

Dochody bieżące własne Gminy w budżecie roku 2020 zaplanowano na kwotę **9.316.333,66 zł.** i stanowią **20,73 %** wszystkich planowanych dochodów na 2020 rok. Dochody własne Gminy to planowane wpływy podatkowe ustalane przez Radę Gminy Duszniki w zakresie podatków: od nieruchomości, rolnego, leśnego i od środków transportowych. Ponadto wnoszone opłaty: skarbowa, eksploatacyjna (15 000,00 zł.), opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi wynikająca z ustawy o utrzymaniu czystości i porządku w gminach (1.187.200,00 zł.) i pozostałe wpływy ustalane przez budżet państwa, a przekazywane gminom przez urzędy skarbowe. Dotyczy to wpływów z podatku od działalności gospodarczej osób fizycznych – karta podatkowa, podatku od spadków i darowizn, podatku od czynności cywilnoprawnych.

Dochodami własnymi Gminy są również wnoszone przez mieszkańców Gminy opłaty czynszowe, opłaty stałe za pobyt dziecka w przedszkolu, opłaty za wyżywienie w stołówce przedszkolnej, dochody przekazywane przez gminy za dzieci niebędące mieszkańcami Gminy a uczęszczające do przedszkola i oddziałów przedszkolnych prowadzonych przez Gminę Duszniki, jak również odsetki od środków zgromadzonych na rachunkach bankowych, dochody z majątku Gminy, dochody z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych, dochody z tytułu najmu sal sportowych za zajęcia sportowe i rekreacyjne, i dochody z tytułu wpływów z opłat i kar za korzystanie ze środowiska. Do tych dochodów zaliczają się również dochody z tytułu kar pieniężnych, wpływy z różnych opłat oraz dochody należne gminie związane ze świadczeniami wypłacanymi z funduszu alimentacyjnego.

Do obliczenia wpływów z podatku rolnego na 2021 rok przyjęto cenę żyta w wysokości **54,00 zł**. Prezes Głównego Urzędu Statystycznego na 2021 rok podał cenę żyta w wysokości 58,55 zł za   
1 dt żyta. Od roku 2014 Prezes Głównego Urzędu Statystycznego podaje średnią cenę skupu żyta za okres 11 kwartałów poprzedzających kwartał poprzedzający rok podatkowy 2021.

Rada Gminy Duszniki na sesji w dniu 26 listopada 2020 r. będzie podejmować uchwałę w sprawie obniżenia ceny żyta za 1 dt do obliczenia podatku rolnego na 2021 rok. Zaproponowana kwota wynosić będzie 54,00 zł.

W budżecie Gminy na 2021 r. zaplanowano wzrost wpływów z podatku od nieruchomości. Na sesji Rady Gminy w dniu 26 listopada 2020 r. zostaną przedstawione uchwały określające wysokość stawek z tytułu podatku od nieruchomości.

Stawki podatku od nieruchomości przedstawiają się następująco:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Podstawa** |  | **Stawki** | **Stawki** |
| **opodatkowania** |  | **przyjęte do** | **maksymalne** |
| **od 1m2 w zł.** |  | **budżetu na 2021 rok** | **na 2021 rok** |
| mieszkania pow. 2,20 |  | **0,81** | 0,85 |
| budynki działalność gospodarcza |  | **21,00** | 24,84 |
| budynki gospodarcze |  | **7,50** | 8,37 |
| budynki zajęte na dział.zdrowotną |  | **4,90** | 5,06 |
| pom. zajęte na obrót mat. siewnym |  | **9,50** | 11,62 |
| grunty zajęte na dział.gospodarczą |  | **0,94** | 0,99 |
| pozostałe grunty |  | **0,46** | 0,52 |
| grunty pod jeziorami |  | **4,75** | 4,99 |

Wpływy z podatku od środków transportowych skalkulowano na poziomie roku 2020. Rada Gminy Duszniki na sesji listopadowej będzie uchwalała stawki podatkowe z tego tytułu, które mają pozostać na poziomie roku 2020.

Do planu dochodów na 2020 rok z podatków: od działalności gospodarczej, od spadków i darowizn, od czynności cywilnoprawnych oraz opłat: skarbowej, eksploatacyjnej, a także dochodów z tytułu wpływów z opłat i kar za korzystanie ze środowiska przyjęto wielkości wynikające z przewidywanego wykonania w/w podatków i opłat za rok 2020.

Inne dochody należne Gminie wg odrębnych przepisów skalkulowano na kwotę – **222.000.00 zł**

i obejmują one:

* czynsze za obwody łowieckie znajdujące się na terenie Gminy wnoszone przez Starostwa Powiatowe w Szamotułach i Nowym Tomyślu w kwocie - **5.000,00 zł,**
* opłaty czynszowe wnoszone przez pracowników oświaty mieszczących się w budynkach oświatowych w kwocie - **17.000,00 zł**. (pozostałe budynki mieszkalne stanowią odrębne zasoby mieszkaniowe, administrowane są przez Komunalny Zakład Budżetowy w Dusznikach jako mieszkania komunalne).
* opłaty za pobyt dziecka w przedszkolu i oddziałach przedszkolnych w kwocie - **30 000,00 zł.**,

- opłata za wyżywienie w przedszkolu w kwocie - **140.000,00 zł,**

* dochody z najmu obiektów sportowych - **30.000,00 zł.**

Dochody z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych zaplanowano w wysokości **180.000,00 zł** i skalkulowano na podstawie przewidywanego wykonania 2020 roku.

**Dochody majątkowe na 2020 rok**

Dochody majątku Gminy do osiągnięcia w 2021 roku skalkulowano w wysokości **210 000,00 zł.**

i dotyczą wpływów ze sprzedaży mienia Gminy.

Do sprzedaży przewiduje się następujące mienie:

* tereny niezabudowane – działki budowlane mieszkaniowe wolnostojące do sprzedaży w trybie przetargu nieograniczonego. Tereny do sprzedaży położone są we wsiach: Sędzinko i Kunowo. Działki zostały wycenione przez rzeczoznawcę majątkowego, który sporządził operaty szacunkowe. Na tej podstawie wprowadzono w/w kwotę do budżetu Gminy Duszniki.

Dochodami w 2021 r. będą również dochody otrzymane na podstawie dofinansowania w ramach poddziałania „Wsparcie operacji w ramach strategii rozwoju lokalnego kierowanego przez społeczność” objętego Programem Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020 r. na zadanie „Remont świetlicy wiejskiej w Grzebienisku” w wysokości 108.171,00 zł.

Pozostałe dochody majątkowe to środki wynikające z realizacji przez Gminę Duszniki funduszu sołeckiego.

Ogólna kwota planu dochodów budżetu Gminy Duszniki na 2021 rok wynosi -  **44.934.950,56 zł**

Wydatki budżetu Gminy Duszniki, wg planu, określone zostały na kwotę -  **47.165.683,53 zł**

i są wyższe od planu dochodów 2021 roku o kwotę -  **2.230.732,97 zł.**

Kwota ta stanowi planowany deficyt budżetu Gminy roku 2021 i jest to **4,96 %** planu dochodów Gminy na 2021 rok.

W 2021 roku Gmina zamierza spłacić **1.380.000,00 zł** z tytułu zaciągniętych w latach 2015 – 2020 pożyczek i emisji obligacji komunalnych na zadania, które w latach poprzednich nie znalazły pokrycia w dochodach Gminy.

Spłaty dotyczą niżej wymienionych pożyczek i obligacji:

1. Pożyczka z 2016 r. do 2024 r. z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Poznaniu w kwocie 4.919.762,94 zł, dotyczy budowy oczyszczalni ścieków w Grzebienisku) spłata czterech rat w 2021 roku   
    - **800.000,00 zł,**
2. Obligacje komunalne z 2018 r. w kwocie 3.834.000,00 zł, wykup dwóch serii w 2021 roku - **300.000,00 zł,**
3. Obligacje komunalne z 2019 r. w kwocie 2.800.000,00 zł, wykup jednej serii w 2021 roku - **200.000,00 zł**.

Razem do spłaty w roku 2021 przypada **1.300.000,00 zł.**

Kwota 80 000,00 zł. będzie przewidziana do spłaty w przypadku otrzymania pożyczki na przedudowę stacji uzdatniania wody w Sarbii.

Zadłużenie Gminy Duszniki na koniec 2020 roku planuje się w wysokości **14.015.545,94 zł**.

Na to zadłużenie składają się:

1. Obligacje komunalne w kwocie - 800.000,00 zł,
2. Pożyczka z WFOŚiGW w Poznaniu w kwocie - 3.159.762,94 zł,
3. Obligacje komunalne w kwocie - 3.334.000,00 zł,
4. Obligacja komunalne w kwocie - 2.600.000,00 zł.
5. Planowany kredyt długoterminowy - 4.121.783,00 zł.

Zadłużenie na koniec roku 2020 planowane jest w wysokości niższej niż wynika to z aktualnej Wieloletniej Prognozy Finansowej ze względu na planowane niewykonanie pełnej kwoty przychodów.

Spłata pożyczek planowana w 2021 roku w kwocie 1.380.000,00 zł. stanowi 3,07 % planowanych dochodów roku 2021.

Przychody zaplanowane do zaciągnięcia w 2021 r. na sfinansowanie zadań nie znajdujących pokrycia w dochodach to kwota 2.230.732,97zł. Przychody zostaną zrealizowane poprzez zaciągnięcie kredytu długoterminowego.

**Wydatki na 2020 rok wg poszczególnych kierunków przeznaczenia środków finansowych.**

Przy projektowaniu budżetu Gminy Duszniki na 2021 rok należało zwiększyć wydatki na wynagrodzenia w związku z obowiązkowym odpisem na Pracownicze Plany Kapitałowe. Założono również regulację wynagrodzeń w związku ze wzrostem minimalnego wynagrodzenia za pracę oraz regulację płac średnio na poziomie 5 %.

1. Wydatki na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń dla wszystkich pracowników samorządowych i nauczycieli stanowią kwotę **15.059.576,00 zł** i jest to **31,93 %** planu budżetu po stronie wydatków.
2. Wydatki inwestycyjne na rok 2021 skalkulowane zostały na kwotę **4.239.482,00 zł**, jest to **8,98 %** planu wszystkich wydatków Gminy roku 2021.
3. Wydatki bieżące budżetu Gminy – dotacje podmiotowe i celowe stanowią  **6,86 %** planu wydatków na 2021 rok tj. **3.235.000,00 zł**, w tym, m.in.:

- dotacja podmiotowa dla instytucji kultury /Biblioteka i CAK/ - 1.590.000,00 zł.

- dotacje celowe z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych

do realizacji pozostałym jednostkom niezaliczanym do sektora finansów publicznych:

a) w zakresie kultury - 91.000,00 zł,

b) w zakresie ekologii - 3.000,00 zł,

c) w zakresie sportu - 98.000,00 zł

d) w zakresie przeciwdziałania alkoholizmowi (wypoczynek, sport) - 10.000,00 zł,

e) inicjatywa lokalna - 1.000,00 zł,

f) ochotnicze straże pożarne - 22.000,00 zł,

4. Spłaty odsetek od pożyczek i kredytów w 2021 roku wyniosą **400.000,00 zł** i stanowić będą **0,85 %** planowanych wydatków na 2021 rok.

**Wydatki bieżące na 2020 rok wg działów klasyfikacji budżetowej.**

***DZIAŁ 010 – Rolnictwo i Łowiectwo***

Plan wydatków bieżących w wysokości **46.000,00 zł** obejmuje koszty wykonania usług dotyczących melioracji wodnych na terenie naszej Gminy, odpis 2% od wpłat z podatku rolnego dla Wielkopolskiej Izby Rolniczej.

***DZIAŁ 600 – Transport i Łączność***

W rozdziale 60004 zaplanowano kwotę **670.000,00 zł** na pokrycie kosztów komunikacji międzygminnej. Dowozy dzieci i młodzieży do szkół w Dusznikach i Grzebienisku zostały uwzględnione w dziale 801 – Oświata i Wychowanie. Koszty komunikacji międzygminnej skalkulowane zostały w oparciu o porozumienie międzygminne pomiędzy Miastem Poznań, Gminą Tarnowo Podgórne i Gminą Duszniki w zakresie lokalnego transportu zbiorowego.

W rozdziale 60016 zaplanowana kwota **668 012,54 zł** dotyczy bieżącego utrzymania dróg gminnych: rekultywacji, równania dróg, utwardzania dróg, napraw bieżących dróg wg najpilniejszych potrzeb jak również zimowego utrzymania dróg gminnych. Kwota ta obejmuje również koszty wykonania przeglądów dróg i obiektów mostowych, a także opłaty za umieszczenie urządzeń technicznych w pasach dróg. W rozdziale tym zaplanowano również wydatki z funduszu sołeckiego dotyczące dróg gminnych.

***DZIAŁ 700 – Gospodarka Mieszkaniowa***

Środki planowane na 2021 rok w kwocie **83 300,00 zł** dotyczą kosztów odszkodowań, kosztów energii elektrycznej w nieruchomościach gminnych, przygotowania mienia Gminy do sprzedaży, kosztów wyceny, map i podziału nieruchomości wg planu dochodów do uzyskania w roku 2021 jako dochody własne Gmin, a także kosztów dokumentacji geodezyjnej w celu komunalizacji.

***DZIAŁ 710 – Działalność Usługowa***

Planowane wydatki na rok 2021 w kwocie **50.000,00 zł** rezerwuje się na zmiany miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego Gminy Duszniki, koszty sporządzenia decyzji o warunkach zabudowy oraz zmiany studium.

***DZIAŁ 750 – Administracja Publiczna***

Planowane wydatki bieżące na 2021 rok obejmują:

* płace i pochodne pracowników wykonujących zadania administracji rządowej w zakresie USC, ewidencji ludności i dowodów osobistych,
* płace i pochodne pracowników samorządowych.
* koszty diet radnych za udział w posiedzeniach komisji i sesjach Rady Gminy, koszty związane z działalnością rady (zakup materiałów, usług, podróży, szkoleń) oraz koszty działania Młodzieżowej Rady Gminy
* koszty diet i szkoleń sołtysów -
* wydatki na promocję Gminy, w tym materiały reklamowe, informator gminny, organizacja jubileuszu par małżeńskich, obchody Dnia Strażaka

Ponadto w powyższym dziale mieszczą się koszty utrzymania Urzędu Gminy, podróże służbowe pracowników, szkolenia, składki ubezpieczeń majątkowych, odpis na zfśs i itp. Wydatki rzeczowe zaplanowano na poziomie wykonania roku 2020.

***DZIAŁ 751 – Urzędy Naczelnych Organów Władzy Państwowej, Kontroli i Ochrony Prawa oraz Sądownictwa***

Planowane wydatki na 2021 rok pochodzą z budżetu państwa na zadania zlecone gminie – prowadzenie i aktualizacje stałego rejestru wyborców Gminy, stanowią kwotę **1.819,00 zł**.

***DZIAŁ 754 – Bezpieczeństwo Publiczne i Ochrona Przeciwpożarowa***

W rozdziale 75405 zaplanowano dofinansowanie zakupu ciężkiego samochodu ratowniczo-gaśniczego w wysokości 450 000,00 zł.

Wydatki na ochotnicze straże pożarne zaplanowano na koszty ( zakup sprzętu, wody, paliwa, energii, badań lekarskich, ubezpieczenie strażaków i pojazdów, remonty sprzętu pożarniczego, szkolenia i kursy) utrzymania 13 jednostek OSP w Gminie w kwocie **357.000,00 zł** – wydatki te pochodzą ze środków własnych Gminy. W rozdziale tym zaplanowane zostały również środki na ekwiwalenty dla członków ochotniczych straży pożarnych z terenu Gminy uczestniczących w działaniach ratowniczych lub szkoleniach pożarniczych, jak również wydatki z funduszu sołeckiego dotyczące straży pożarnych.

W rozdziale 75421 zaplanowano rezerwę celową w kwocie **212.000,00 zł** na realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego. Rezerwę celową z zakresu zarządzania kryzysowego w budżecie gminy tworzy się w wysokości nie mniejszej niż 0,5% wydatków budżetu jst, pomniejszonych o wydatki inwestycyjne, wydatki na wynagrodzenia i pochodne oraz wydatki na obsługę długu.

***DZIAŁ 756 – Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem***

Na rok 2021 w planie budżetu Gminy zaplanowano koszty egzekucyjne w związku z poborem podatków lokalnych w kwocie **3.000,00 zł**.

***DZIAŁ 757 – Obsługa Długu Publicznego***

Na rok 2021 w planie budżetu Gminy rezerwuje się kwotę **400.000,00 zł** na spłatę odsetek od zaciągniętych pożyczek z WFOŚiGW oraz odsetek od obligacji komunalnych.

***DZIAŁ 758 – Różne Rozliczenia***

Dział ten obejmuje rezerwę ogólną budżetu Gminy, tworzoną na podstawie przepisów o finansach publicznych – do wysokości od 0,1% nie wyższej jednak niż 1% wydatków planowanych na 2021 rok. W budżecie Gminy zaplanowano rezerwę ogólną w wysokości **48.000,00 zł** na wydatki bieżące Gminy.

***DZIAŁ 801 – Oświata i Wychowanie***

Powyższy dział obejmuje szkoły podstawowe, zespół przedszkoli, oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych, dowożenie uczniów do szkół, stołówkę przedszkolną, świetlice szkolne – znajdujące się w dziale 854 – Edukacyjna Opieka Wychowawcza oraz dokształcanie i doskonalenie nauczycieli.

**Łącznie na powyższe zadania bieżące zaplanowano środki w wysokości - 13.436.200,00 zł,**

Subwencja oświatowa z budżetu państwa wynosi - 8.609.580,00 zł,

Dotacja celowa z bp na zadania z zakresu wychowania przedszkolnego - 190.000,00 zł,

Środki z budżetu Gminy w wysokości - 4.636.620,00 zł.

Wydatki bieżące na oświatę i wychowanie zajmują **28 %** planowanych wydatków Gminy Duszniki na 2021 rok. Wydatki ujęte w planie budżetu na 2020 rok w rozdziale 80195 – dotyczą funduszu zdrowotnego dla nauczycieli i funduszu świadczeń socjalnych dla emerytowanych pracowników oświaty.

***DZIAŁ 851 – Ochrona Zdrowia***

Planowane środki na wydatki w rozdziałach 85154 w wysokości **180.000,00 zł** skalkulowano do wysokości przewidywanych wpłat za wydawane zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych w roku 2020 roku.

Wydatki przeznaczone zostaną na realizację gminnego programu zwalczania problemów alkoholowych w wysokości **180.000,00 zł**..

***DZIAŁ 852 – Pomoc Społeczna***

Wydatki w zakresie pomocy społecznej realizowane przez Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Dusznikach wynosić będą w 2021 roku **1.555.230,00 zł** i stanowić będą **3 %** wszystkich wydatków Gminy.

W dziale tym znajdują się środki na domy pomocy społecznej, na realizację programu przeciwdziałania przemocy w rodzinie, a także składki na ubezpieczenia zdrowotne, zasiłki okresowe i stałe, dodatki mieszkaniowe, ośrodki pomocy społecznej, usługi opiekuńcze, pomoc w zakresie dożywiania.

***DZIAŁ 853 – Pozostałe Zadania w Zakresie Polityki Społecznej***

W dziale tym zaplanowano wydatki na działalność Warsztatów Terapii Zajęciowej. Pozostałe środki na działalność WTZ pochodzą z PFRON. Razem wydatki w tym dziale wynoszą   
**68.615,00 zł**.

***DZIAŁ 854 – Edukacyjna Opieka Wychowawcza***

Powyższy dział obejmuje świetlice szkolne znajdujące się w szkołach podstawowych. Wydatki na ten cel zaplanowane zostały w wysokości **210.100,00 zł.**

W wydatkach na edukacyjną opiekę wychowawczą zaplanowano również kwotę **30.000,00 zł** na stypendia dla uczniów za wyniki w nauce i osiągnięcia sportowe przyznawane przez Wójta.

***DZIAŁ 855 – Rodzina***

Wydatki w zakresie rodziny realizowane przez Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Dusznikach wynosić będą w 2021 roku **14.932.391,00 zł** i stanowić będą **31,66 %** wszystkich wydatków Gminy, z tego środki budżetu państwa – **14.724.569,00 zł** a środki własne budżetu Gminy – **207.822,00 zł.**

W dziale tym znajdują się środki na wypłatę świadczeń wychowawczych w ramach programu Rodzina 500 plus, wypłatę świadczeń rodzinnych, wydatki związane ze wsparciem rodziny i rodzinami zastępczymi oraz składki na ubezpieczenia zdrowotne w ramach zadań zleconych.

***DZIAŁ 900 – Gospodarka Komunalna i Ochrona Środowiska***

W powyższym dziale zarezerwowano środki na gospodarkę odpadami, utylizację podłych zwierząt i monitoring, składowiska odpadów, na utrzymanie i uzupełnienie zieleni w parkach gminnych (nasadzenie, ukwiecenia, zabiegi pielęgnacyjne w parkach, terenach zielonych, skwerach, na schroniska dla zwierząt i na zapewnienie opieki bezdomnym).

Zgodnie z wymogami ustawy o utrzymaniu czystości i porządku w gminach wpływy z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi pokrywają wydatki w ramach prowadzonego przez Gminę systemu gospodarowania odpadami komunalnymi.

Razem wydatki bieżące na gospodarkę komunalną i ochronę środowiska zaplanowane na 2021 rok wynoszą **2.447.535,46 zł**.

***DZIAŁ 921- Kultura i Ochrona Dziedzictwa Narodowego***

Plan budżetu na 2021 rok w tym dziale obejmuje koszty utrzymania i działalności Biblioteki Publicznej i Centrum Animacji Kultury z filią biblioteczną w Grzebienisku i został skalkulowany do wysokości **1.590.000,00 zł** jako dotacja dla samorządowej instytucji kultury. Środki finansowe planowane są w dwóch rozdziałach: 92109 – część kulturalna, 92116 – część biblioteczna.

Pozostałe wydatki **1.323.775,60 zł** w tym dziale dotyczą kosztów utrzymania świetlic wiejskich w Podrzewiu, Kunowie, Chełminku, Sękowie, Wilkowie, Sędzinku, Grzebienisku, Niewierzu, Mieściskach, Wierzei, Brzozie, Sędzinach i Wilczynie. Wydatki na 2021 rok zostały skalkulowane do wysokości kosztów ponoszonych w 2020 roku. Koszty świetlic obejmują wydatki z funduszu sołeckiego.

***DZIAŁ 926- Kultura Fizyczna***

Środki na działalność sportową i utrzymanie obiektów sportowych w Gminie Duszniki planuje się w wysokości **955.143,69 zł**. W dziale tym również zaplanowane są środki dla jednostek niezaliczanych do sektora finansów publicznych w zakresie sportu w wysokości 98.000,00 zł i wydatki z funduszu sołeckiego.

W projekcie budżetu Gminy Duszniki na rok 2020 w rozdziałach: 60016, 70005, 75075, 75412, 80103, 90004, 90015, 92195 i 92605 został zaplanowany fundusz sołecki. W związku zuchwałą Rady Gminy Duszniki o wyodrębnieniu środków na ten cel, wydatki jednostek pomocniczych zostały zaplanowane w wysokości **501.576,53 zł** i jest to **1,06 %** wszystkich wydatków budżetu. Wydatki jednostek pomocniczych ujęte zostały w załączniku Nr 8. Wszystkie sołectwa Gminy Duszniki złożyły swoje wnioski o środki w ramach funduszu sołeckiego. Zaplanowane wydatki głównie obejmują zakupy wyposażenia i remontów świetlic wiejskich, utwardzenie i bieżące utrzymanie dróg gminnych, doposażenia i naprawy placów zabaw, zakup sprzętu pożarniczego, zagospodarowanie terenów zielonych w sołectwach, zakup lamp ulicznych, opracowanie projektu oświetlenia, projektów drogowych, zakup sprzętu sportowego oraz organizowanie imprez kulturalno-sportowych dla mieszkańców itp.

Przychody i koszty Komunalnego Zakładu Budżetowego planuje się w wysokości   
4.757.240,00 zł.

**Wydatki majątkowe na 2021 rok.**

**Wydatki na zadania majątkowe – inwestycyjne** w budżecie roku 2021 zaplanowano na kwotę  **4.239.482,00 zł** i jest to **8,98 %** wszystkich planowanych wydatków Gminy.

Przeznaczenie wydatków inwestycyjnych z rozbiciem na poszczególne zadania załącznik nr 5 do Uchwały Rady Gminy Duszniki – Zadania inwestycyjne w 2021 r przedstawia.

Wydatki inwestycyjne zostały zaplanowane w rozdziałach: Infrastruktura wodociągowa i sanitacyjna wsi, Drogi publiczne powiatowe, Drogi publiczne gminne, Zakłady gospodarki mieszkaniowej, Gospodarka gruntami i nieruchomościami, Urzędy gmin, Komendy Powiatowe Policji, Oświetlenie ulic, placów i dróg, Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego oraz Zadania w zakresie kultury fizycznej.

1. Zmiany tekstu jednolitego ustawy zostały ogłoszone w Dz.U. z 2018 r., poz. 2245, i 2019 r., poz. 1622,1649 i 2020 oraz z 2020 r., poz.284, 374, 568, 695 i 1175. [↑](#footnote-ref-1)