

UZASADNIENIE DO BUDŻETU GMINY GRONOWO ELBLĄSKIE NA 2021r.

I. DOCHODY

W budżecie gminy na 2021 r. zaplanowano dochody w wysokości **26 351 118,00 zł**, z tego:

- dochody bieżące – 25 750 885 ,00 zł,
- dochody majątkowe – 600 233,00 zł., w tym dochody na realizację programów, projektów lub zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust.1pkt 2 i 3- **575.303,00zł.**

Szczegółowe zestawienie planowanych dochodów wg podziałek klasyfikacji budżetowej przedstawia załącznik nr 1.

Dochody własne gminy zaplanowano na kwotę **6 085 929,00zł**, w tym:
Wpływy z **podatków i opłat** zaplanowano w wysokości **5 381 044,00 zł**.

Plan dochodów budżetowych z tytułu *podatku od nieruchomości* określono na kwotę **2 372 100,00 zł**, w tym:

- od osób prawnych – 1 172 100,00 zł,
- od osób fizycznych – 1 200 000,00 zł.

Górne granice stawek kwotowych obowiązujące w danym roku podatkowym ulegają corocznie zmianie na następny rok podatkowy w stopniu odpowiadającym wskaźnikowi cen towarów i usług konsumpcyjnych w okresie pierwszego półrocza roku, w którym stawki ulegają zmianie, w stosunku do analogicznego okresu roku poprzedniego.

Wskaźnik cen ustala się na podstawie komunikatu Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego. Zgodnie z komunikatem Prezesa GUS wskaźnik cen towarów i usług konsumpcyjnych w pierwszym półroczu 2020 r. w stosunku do pierwszego półrocza 2019 r. wyniósł 3,9%.

W roku 2021 założono wzrost dochodów z tytułu wpływów bieżących oraz wzmożoną egzekucję zaległości podatkowych.

Dochody z tytułu *podatku rolnego* określono na kwotę **1 517 550,00 zł**, w tym:

- od osób prawnych – 151 850,00 zł,
- od osób fizycznych – 1 365 700,00 zł.

Zgodnie z art. 6. ust 2 ustawy z dnia 15 listopada 1984 r. o podatku rolnym, podatek rolny od 1 ha przeliczeniowego stanowi równowartość pieniężną 2,5q żyta obliczoną według średniej ceny skupu żyta za 11 kwartałów poprzedzających kwartał poprzedzający rok podatkowy, natomiast podatek rolny za 1 ha fizyczny od gruntów nie stanowiących gospodarstwa rolnego wynosi równowartość pieniężną 5q żyta. Średnia cena skupu żyta ogłaszana jest przez Prezesa GUS.

Na rok podatkowy jako podstawę do obliczenia podatku rolnego w naszej gminie proponuje się przyjąć stawkę Prezesa GUS w kwocie 58,55zł za 1 dt.

Wpływy dochodów z *podatku od środków transportowych* zaplanowano na kwotę, tj. **105 000,00 zł.**, w tym:

- od osób prawnych – 15 000,00 zł,
- od osób fizycznych – 90 000,00 zł.

Pozostałe dochody z tytułu podatków i opłat obejmują m. in:

- podatek od działalności gospodarczej opłacany w formie karty podatkowej – 100,00 zł,
- podatek od czynności cywilnoprawnych – 286 000,00 zł,
- podatek od spadków i darowizn – 7 200,00 zł,
- opłata skarbową – 12 000,00 zł,
- opłaty pobierane na podstawie odrębnych ustaw – 1 077 000,00 zł,
- opłata za zarząd, użytkowanie, użytkowanie wieczyste – 35 560,00 zł,
- udziały w podatku dochodowym – **2 762 143,00zł, (Transfery z budżetu państwa)** w tym:
 1. od osób fizycznych – 2 752 143,00 zł,
 2. od osób prawnych – 10 000,00 zł.

W zakresie dochodów z **majątku gminy** planuje się uzyskać kwotę **185 630,00 zł**. Na kwotę tą składają się m. in. planowane wpływy ze sprzedaży składników majątkowych (płatności rozłożone na raty za sprzedaż działek budowlanych, budynków, lokali oraz egzekucja należności nie zapłaconych w terminie) – 18 600,00 zł, z najmu i dzierżawy gruntów MKG oraz lokali mieszkalnych i użytkowych – 125 140,00 zł.

Z pozostałych **dochodów własnych gminy** planuje się uzyskać kwotę **519 255,00 zł**.

Wśród tej grupy dochodów znajdują się wpływy związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska, które zaplanowano w wysokości **5 000,00 zł**. Pozostałe dochody stanowią przede wszystkim wpływy z unieszkodliwiania ścieków – 143 790,00 zł, wpływy z usług za wykorzystane media – 40 000,00zł, wpływy z zezwoleń na sprzedaż alkoholu – 58 000,00 zł, odsetki (bankowe, od należności podatkowych i niepodatkowych) – 62 346,00 zł, dochody z tytułu wstępu na siłownię – 14 000,00 zł, dochody związane z realizacją zadań zleconych – 37 996,00zł, wpływy z różnych opłat – 20 000,00zł, koszty upomnień- 16 750,00zł, wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego – 17 700,00zł, wpływy z usług opiekuńczych oraz za DPS- 31 500,00zł, wpływy z tytułu zwrotu podatku VAT z tytułu korekty wieloletniej za 2020r. w kwocie 12 201,00zł.

Kwotę **dotacji celowych z budżetu państwa na realizację zadań** bieżących z zakresu administracji rządowej **zleconych gminie** przyjęto do planu dochodów w wielkości ustalonej decyzją Wojewody Warmińsko-Mazurskiego oraz Krajowego Biura Wyborczego. Łączna kwota tych dotacji na 2021 r. wynosi **8 457 348,00 zł**, z czego na zadania z zakresu pomocy społecznej – 8 416 610,00 zł, Urząd Wojewódzki – 39 683,00 zł, prowadzenie stałego rejestru wyborców – 1 055,00 zł.

Wysokość dotacji celowych na **dofinansowanie zadań własnych** gminy Wojewoda Warmińsko-Mazurski określił na kwotę **841 025,00 zł**, z czego na zasiłki, pomoc w naturze i składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za niektórych świadczeniobiorców–702 135,00zł, dofinansowanie działalności GOPS – 91 387,00 zł, dożywianie w szkołach – 47 503,00 zł.

Wysokość środków pochodzących z Unii Europejskiej na zadania realizowane w ramach projektów planuje się w wysokości **575 303,00zł**.

Wysokość **subwencji ogólnej** z budżetu państwa dla naszej gminy została ustalona na kwotę **7 629 370,00 zł**, z tego:

- część oświatowa – 4 050 742,00zł,
- część wyrównawcza – 3 550 635,00 zł,
- część równoważąca – 27 993,00 zł.

II. WYDATKI

Wydatki na 2021 rok zaplanowano w wysokości **28 243 274,00 zł**, z tego:

- wydatki bieżące – 25 595 183,00 zł,
- wydatki majątkowe – 2 648 091,00 zł., w tym na realizację programów, projektów lub zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust.1pkt 2 i 3- **692 016,12,00zł.**

Wydatki bieżące na rok 2021 zostały zaplanowane w sposób zapewniający funkcjonowanie gminy na bezpiecznym poziomie, zgodnie z obowiązującymi zasadami rachunkowości. Wydatki majątkowe zostały zaplanowane zgodnie z możliwościami.

Szczegółowe zestawienie wydatków wg szczegółowej klasyfikacji budżetowej przedstawia załącznik nr 2.

I. ROLNICTWO I ŁOWIECTWO

W dziale tym zaplanowano wydatki na kwotę **38 351,00 zł**, i obejmują one wydatki na :

- melioracje wodne – 8 000,00 zł,
- izby rolnicze – 30 351,00 zł.

II. TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ

W tym dziale zaplanowano środki na kwotę **1 716 218,00zł**, w tym: 597 427,00zł przeznaczono na modernizację dróg gminnych położonych na terenie sołectw Gminy Gronowo. Natomiast kwotę 60 000,00 zł. przeznacza się na bieżące utrzymanie dróg gminnych (m.in. zakup znaków drogowych, tabliczek z numerami, szlaki itp.).

Na przebudowę drogi powiatowej zaplanowano dotację dla Powiatu w kwocie 1 050 000,00zł oraz kwotę dotacji dla Powiatu 8 791,00zł na organizację przewozów pasażerskich.

III. GOSPODARKA MIESZKANIOWA

Zaplanowane wydatki na kwotę **231 500,00zł** dotyczą m. in. kosztów wyceny i podziału nieruchomości przeznaczonych do sprzedaży, prac geodezyjnych, zakładanie ksiąg wieczystych- 20 000,00 zł, zakupu opału do mieszkań komunalnych- 30 000,00 zł., dostawę wody i energii- 40 000,00 zł, bieżące naprawy lokali komunalnych- 10 000,00 zł, pozostałe usługi- 20 000,00zł (m.in.: przeglądów kominiarskich, elektrycznych, technicznych), opłat za administrowanie budynków, w których gmina posiada lokale ponoszone na rzecz wspólnot mieszkaniowych – 70 000,00zł, wywóz nieczystości płynnych – 35 000,00zł.

IV. DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA

Dział ten obejmuje przede wszystkim wydatki na utrzymanie cmentarza komunalnego w Gronowie Elbląskim – **29 400,00 zł.**, w tym: energia elektryczna, woda, wywóz nieczystości

stałych oraz materiałów do wykonania alejek, dodatkowego ujęcia wody oraz wydatki związane z pracami nad planem zagospodarowania przestrzennego w kwocie **152 000,00zł**.

V. ADMINISTRACJA PUBLICZNA

W dziale tym zaplanowano kwotę **3 802 164,00 zł**, z tego:

- na zadania z zakresu administracji rządowej (USC, dowody osobiste, ewidencja ludności) zlecone do realizacji gminie – 39 683,00zł, w tym wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń – 34 546,00 zł,
- na obsługę Rady Gminy – 178 850,00 zł, w tym diety radnych – 112 200,00 zł,
- na funkcjonowanie urzędu gminy – 2 377 926,00 zł, w tym wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń – 1 839 257,00 zł. Kwota wydatków na wynagrodzenia obejmuje m.in: wynagrodzenie pracowników, nagrody jubileuszowe (ok. 36 120,00 zł), podwyżki dla pracowników w związku z podniesieniem kwoty minimalnej od stycznia 2021r., wynagrodzenia agencyjno-prowizyjne w kwocie 26 300,00zł. Pozostałe wydatki zaplanowano na poziomie minimalnym, niezbędnym do prawidłowego funkcjonowania urzędu.
- na promocję gminy zaplanowano kwotę 23 000,00 zł,
- na wspólną obsługę szkół zaplanowano kwotę 293 922,00zł
- na pozostałą działalność zaplanowano kwotę 888 783,00 zł z przeznaczeniem m.in. na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń pracowników obsługi – 729 624,00 zł, składki za ubezpieczenie mienia gminy oraz składki członkowskie 13 730,00 zł, diety sołtysów za udział w posiedzeniach Rady Gminy – 64 000,00 zł, odpis na ZFŚS dla pracowników oraz pracowników emerytowanych i rencistów – 20 929,00 zł, dotacja na realizację Programu Współpracy Gminy z organizacjami pozarządowymi – 10 000zł. W ramach tego działu zaplanowano zakup materiałów oraz usług między innymi do funkcjonowania warsztatu oraz drobnych remontów maszyn i sprzętu gminnego w kwocie ok. 50 500,00zł.

VI. URZĘDY NACZELNYCH ORG. WŁADZY PAŃSTWOWEJ, KONTROLI I OCHRONY PRAWA

Zaplanowana kwota **1 055,00 zł** obejmuje wydatki związane z aktualizacją stałego rejestru wyborców i jest finansowana z dotacji celowej na zadania z zakresu administracji rządowej zlecone do realizacji gminie.

VII. BEZPIECZEŃSTWO PUBLICZNE I OCHRONA P.POŻ.

W dziale tym zaplanowano 322 240,00 zł, z czego:

- wydatki na OSP – 132 240,00zł (w tym wynagrodzenia bezosobowe za konserwację wozów bojowych – 36 240,00 zł), badania lekarskie strażaków – 5 000,00 zł, szkolenie kierowców, ekwiwalent pieniężny za udział w akcjach gaśniczych – 15 000,00 zł, zakup opału, sprzętu, paliwa, części zamiennych – 25 000,00zł, energia elektryczna – 20 000,00 zł, ubezpieczenie wozów bojowych – 8 000,00 zł.;
- wydatki na obronę cywilną – 15 000,00zł (zakupu materiałów i utrzymanie magazynów),
- wydatki na zarządzanie kryzysowe – 11 000,00 zł,

- wydatki na pozostałą działalność – 9 000,00 zł., m.in. monitoring gminy -konserwacja, naprawa urządzeń wizyjnych, zakup i montaż nowych urządzeń.
- Zaplanowano również dotację dla Policji w kwocie 5 000,00zł na bieżące wydatki oraz dotację dla PSP w kwocie 150 000,00zł na zakup samochodu.

VIII. OBSŁUGA DŁUGU PUBLICZNEGO

Wydatki w wysokości **388 000,00 zł** związane są ze spłatą odsetek od wyemitowanych obligacji komunalnych, od kredytu w rachunku bieżącym oraz kosztów związanych z ich emisją.

IX. REZERWY OGÓLNE I CELOWE

W dziale tym zaplanowano rezerwy w wysokości **130 000,00 zł.**, z tego:

- rezerwa ogólna 53 248,00 zł,
- rezerwa celowa z przeznaczeniem na zarządzanie kryzysowe – 76 752,00 zł. (zgodnie z przepisami ustawy o zarządzaniu kryzysowym rezerwa na ten cel winna wynosić 0,5% wydatków ogółem pomniejszonych o wydatki na wynagrodzenia i pochodne, wydatki majątkowe oraz obsługę długu).

X. OŚWIATA I WYCHOWANIE (dział 801) I EDUKACYJNA OPIEKA WYCHOWAWCZA (dział 854)

W tym zakresie zaplanowano wydatki na łączą kwotę **8 391 651,00 zł.**

Wydatki bieżące na **oświatę i wychowanie** –8 044 083,00 zł, obejmują koszty funkcjonowania:

- szkół podstawowych – 6 36 516,00 zł, w tym płace i pochodne 4 796 459,00 zł (w tym: nagrody jubileuszowe-113 131,00zł oraz prawdopodobne odprawy emerytalne-262 506,00zł):
- przedszkola – 858 384,00 zł, w tym wynagrodzenia i pochodne 548 744,00zł, z tego wydatki z tytułu uczęszczania dzieci z terenu naszej gminy do przedszkoli niepublicznych - 211 000,00 zł,
- dowożenie uczniów do szkół – 262 000,00 zł,
- doksztalcanie i doskonalenie zawodowe nauczycieli 31 342,00 zł,
- stołówki szkolne i przedszkolne – 563 649,00 zł, w tym wynagrodzenia i pochodne 510 777,00 zł (w tym: nagrody jubileuszowe 8 820,00zł, odprawy emerytalne-21 168,00zł),
- pozostała działalność – 123 565,00 zł., w tym koszty utrzymania sali gimnastycznej z tyt. wynajmu, tj. ogrzewanie, środki czystości itp, odpis na ZFŚS nauczycieli emerytowanych – 68 385,00 zł.

Kwota wydatków na wynagrodzenia pracowników oświaty zawiera fundusz nagród w wysokości 1% funduszu płac, podwyżki dla pracowników obsługi w związku ze wzrostem płacy minimalnej od stycznia 2021 roku.

Planowane wydatki na **edukacyjną opiekę wychowawczą** w kwocie **347 568,00 zł** obejmują:

- koszty funkcjonowania świetlic szkolnych i przedszkolnych – 301 568,00 zł, w tym wynagrodzenia i pochodne 262 918,00zł,
- pomoc materialną dla uczniów realizowaną w formie stypendiów – 30 000,00 zł. (udział własny w części stypendiów finansowanych z budżetu państwa),
- pomoc materialną dla uczniów o charakterze motywacyjnym – 16 000,00zł.

Plan dochodów budżetu gminy na 2021 rok zakłada wpływy z tytułu subwencji oświatowej w wysokości 4 050 742,00zł. Z porównania wysokości subwencji z zaplanowanymi wydatkami na oświatę i wychowanie oraz edukacyjną opiekę wychowawczą wynika, że ze środków własnych gminy należy wyasygnować kwotę około 4 340 909,00zł.

XI. OCHRONA ZDROWIA

W dziale tym zaplanowano kwotę **58 000,00zł.**, (w tym wynagrodzenia 26 000,00 zł) na pokrycie wydatków w zakresie zwalczania narkomanii – 8 000,00 zł oraz przeciwdziałania alkoholizmowi – 50.000,00zł. Wydatki obejmują utrzymanie i funkcjonowanie świetlic socjoterapeutycznych, wynagrodzenie członków komisji, dofinansowanie kolonii i obozów dla dzieci z rodzin patologicznych, itp.

XII. POMOC SPOŁECZNA

W zakresie pomocy społecznej zaplanowano wydatki w kwocie **2 510 605,00 zł**, z tego:

- na realizację zadań z zakresu administracji rządowej zleconych do realizacji gminie – 571 824,00 zł na funkcjonowanie ośrodka wsparcia w Jegłowniku
- na realizację zadań własnych gminy – 1 097 756,00 zł, w tym: koszty pobytu podopiecznych w domach pomocy społecznej 350 000,00 zł, zasiłki celowe -45 500,00 zł, dodatki mieszkaniowe – 62 400,00 zł, funkcjonowanie GOPS – 507 077,00zł (w tym na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń 429 669,00zł, usługi opiekuńcze – 77 880,00 zł, dożywianie dzieci-35 000,00zł, pozostała działalność 19 899,00 zł, w tym świadczenia za wykonywanie prac społecznie użytecznych – 10 624,00 zł. Kwota wydatków w wysokości 841 025,00zł pochodzi z dotacji na zadania własne.

XIII. RODZINA

Na realizację zadań w tym dziale zaplanowano wydatki na kwotę 7 962 886,00zł, w tym:

- świadczenie wychowawcze –kwota 5 061 752,00zł, w tym: świadczenia społeczne- 5 019 090,00zł, wynagrodzenia i pochodne – 39 612,00zł.
- świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego – 2 563 382,00zł, w tym: świadczenia społeczne-2 488 720,00zł, wynagrodzenia i pochodne – 57 996,00zł.
- wspieranie rodziny – 217 953,00zł.
- rodziny zastępcze – 84 500,00zł.
- składki na ubezpieczenie zdrowotne – 35 299,00zł.

Kwota wydatków 7 844 786,00zł pochodzi z dotacji celowej na zadania zlecone, natomiast kwota 118 100,00zł pochodzi ze środków własnych gminy.

XIV. GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA

Na realizację zadań w tym dziale zaplanowano wydatki na kwotę 1 702 904,00 zł, w tym m.in.:

- gospodarka ściekowa i ochrona wód– 233 404,00 zł. Wydatki obejmują funkcjonowanie oczyszczalni ścieków, modernizację istniejącej oczyszczalni oraz dotacje na przydomowe oczyszczalnie ścieków dla mieszkańców gminy w kwocie 15 000,00zł,
- gospodarka odpadami – 1 070 000,00 zł, w tym m. in. monitoring wód opadowych i poziomu wód gruntowych na zamkniętym składowisku, wydatki z tytułu realizowania ustawy o utrzymaniu czystości i porządku w gminach,
- oczyszczanie miast i wsi – 25 000,00 zł, w tym m.in.: zakup paliwa do okaszania, usuwanie nieczystości stałych;
- oświetlenie ulic, placów i dróg (łącznie z konserwacją oświetlenia) – 285 000,00 zł.,
- wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska zaplanowano w wysokości 5 000,00 zł,
- pozostałe działania związane z gospodarką odpadami zaplanowano na kwotę 10 000,00zł-dofinansowanie kosztów usuwania i utylizacji azbestu,
- pozostała działalność wydatki bieżące– 73 500,00 zł (zbiórka i unieszkodliwianie zwierząt padłych oraz przekazanie bezdomnych psów do schronisk, ochrona zwierząt, wydatki związane z utrzymaniem placów zabaw),
- dotacje na wymianę pieców – 22 500,00zł.

XV. KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA NARODOWEGO

W dziale tym zaplanowano wydatki na kwotę **733 000,00 zł** stanowiące dotacje podmiotowe dla samorządowych instytucji kultury na finansowanie działalności bieżącej biblioteki publicznej gminy i świetlic wiejskich – 700 000,00zł (załącznik nr 9), wydatki na zakup opału i energii do świetlic– ok. 32 500,00zł.

XVI. KULTURA FIZYCZNA

W tym zakresie planuje się wydatkować kwotę **73 300 zł**, z czego:

- dotacje na dofinansowanie zadań zleconych do realizacji jednostkom nie zaliczanym do sektora finansów publicznych w zakresie upowszechniania kultury fizycznej i sportu – 58 000,00 zł,
- pozostałe wydatki (m.in. festyny sportowe, utrzymanie obiektów sportowych, patronat Wójta) – 15 300,00zł.

DZIAŁALNOŚĆ INWESTYCYJNA

Wydatki majątkowe (inwestycyjne) na 2021 rok zaplanowano w wysokości **1 400 591,00zł** z przeznaczeniem m. in. na: finansowanie zadań wynikających z wniosków złożonych do Wójta, podpisanych umów o dofinansowanie zadań oraz przewidzianych do podpisania w działach:

- 600- na kwotę 597 427,00zł;
- 750- na kwotę 135 400,00zł;
- 801- na kwotę 525 160,00zł;
- 900- na kwotę 142 604,00zł;

Szczegółowy wykaz zadań inwestycyjnych oraz źródła ich finansowania stanowi załącznik nr 3.

W ramach wydatków majątkowych przewidziano również dotacje w wysokości 1 097 500,00zł ogółem wykazane w załączniku nr 7.

W ramach dotacji dla PSP zaplanowano kwotę w wysokości 150 000,00zł na zakup samochodu.

PLANOWANE PRZYCHODY ORAZ ROZCHODY BUDŻETU

W 2021 roku zaplanowano:

przychody budżetu w wysokości **5 392 156,00zł** pochodzące z:

- wolnych środków jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu jst, wynikających z rozliczeń wyemitowanych papierów wartościowych z lat ubiegłych w kwocie 5 392 156,00zł;

oraz rozchody w kwocie **3 500 000,00zł** stanowiące:

- wcześniejszą spłatę istniejącego długu – 3 250 000,00zł;

- spłaty wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu emisji papierów wartościowych- 250.000,00zł,

Planowane przychody i rozchody budżetu przedstawia załącznik nr 8.