UZASADNIENIE

DO PROJEKTU BUDŻETU MIASTO - GMINY RADZYŃ CHEŁMIŃSKI NA 2022 ROK.

Przystępując do opracowania projektu budżetu miasto-gminy Radzyń Chełmiński na 2022 rok określone zostały kierunki działania, uwzględniając założenia polityki społeczno – gospodarczej kraju przyjęte do projektu budżetu państwa.

Na podstawie analizy wykonania budżetu gminy za okres 9 – ciu miesięcy 2021 roku przyjęto podstawowe wskaźniki dochodów i wydatków budżetowych na 2022 rok.

Do projektu budżetu gminy na 2022 rok przyjęto wskaźnik dochodów podatkowych o **4,6%** wzrostu do stawek roku 2021, a w przypadku stawek niższych przyjęto stawki zgodnie z obwieszczeniami Ministra Finansów. W zakresie usług komunalnych przyjęto zwyżkę średnio o **4,6%.** Natomiast dochody z opłat za wodę i ścieki przyjęto wg. stawek zgodnych z decyzją Powiatowego Gospodarstwa Wodnego Wody Polskie, natomiast za II półrocze 2022 roku przyjęto zwyżkę o **1,55%** w stosunku do ww. stawek za wodę i **3,54%** za ścieki.

Z uwagi na to, że nie bilansują się dochody i wydatki z opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi dokonano zwyżki opłaty średnio o **3,00zł** w stosunku do każdej stawki określonej na 2021 rok, co i tak nie pokrywa jeszcze w 100,00% wydatków związanych z wywozem odpadów komunalnych. Z uwagi na zbyt duże obciążenie mieszkańców gminy zwyżka opłat będzie stopniowo dokonywana, aż do pokrycia wydatków dochodami z ww. usług.

Określona została średnia cena skupu żyta za okres 11 kwartałów poprzedzających kwartał poprzedzający rok podatkowy 2022 będąca podstawą ustalenia podatku rolnego na rok podatkowy 2022, która wynosi **61,48zł** za 1dt. Do projektu budżetu przyjęto ww. stawkę, czyli w wysokości **153,70zł** za 1 ha przeliczeniowy,

Określone zostały również stawki podatku od nieruchomości oraz pozostałych podatków i opłat lokalnych na 2022 rok i tak :

Wpływy z podatku od nieruchomości - do projektu budżetu przyjęto stawki z roku ubiegłego zwiększone o **4,6%,** niektóre zostały obniżone zgodnie z rozporządzeniem Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej;

Pozostałe dochody podatkowe przyjęte zostały na poziomie stawek z roku 2021 ze zwyżką średnio o **4,6%.**

Wpływy za wodę, ścieki i czynsze mieszkaniowe - przyjęto wskaźnik średniego wzrostu za wodę o **1,55%** i ścieki o **3,54%** od 01.06.2022 do 31.12.2022r w stosunku do stawki ustalonej przez Wody Polskie na I półrocze 2022 roku.

Czynsze mieszkaniowe przyjęto wzrost średnio o **4,6%** w stosunku do stawek z roku bieżącego.

Udział podatku dochodowego od osób fizycznych - udział we wpływach stanowiących dochód budżetu państwa wyliczony został szacunkowo przez Ministerstwo Finansów, których udział na 2022 rok dla naszej gminy wyniesie **2 209 301,00zł.** W projekcie budżetu gminy uwzględniono wartość **2 000 000,00zł.**

Na podstawie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego, wielkość udziału gminy we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych w 2022 roku wynosić będzie **38,34%.**

Udział podatku dochodowego od osób prawnych - udział we wpływach stanowiących dochód budżetu państwa wyliczony został szacunkowo przez Ministerstwo Finansów, których udział na 2022 rok dla naszej gminy wyniesie **321 657,00zł.** W projekcie budżetu gminy uwzględniono wartość **250 000,00zł.**

Planowana kwota subwencji ogólnej dla gminy w 2022 roku zgodnie z decyzją Ministerstwa Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej wynosić będzie **6 131 826,00zł** z podziałem na:

1) część równoważącą **76 401,00zł**
2) część wyrównawczą **973 561,00zł**
3) część oświatową **5 081 864,00zł**

którą wprowadzono do projektu budżetu.

Do dochodów bieżących wprowadzono również kwotę **2 550 000,00zł** jako rekompensatę gminy za utracone dochody w 2018 roku w związku ze zmianą zakresu opodatkowania elektrowni wiatrowych. Na podstawie wyroku Trybunału Konstytucyjnego gminie należy się zwrot utraconych dochodów. Zaplanowana kwota stanowi ok. 33,00% należącej się gminie kwoty.

Wpływy z tytułu dochodów majątkowych – do projektu budżetu zaplanowano środki finansowe z tytułu sprzedaży majątku (działki w Radzyniu Chełmińskim i Zakrzewie oraz gminne lokale mieszkalne) w wysokości **90 000,00zł** oraz dochody z tyt. przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności w wysokości **1 700,00zł.**

Zaplanowano również dochody majątkowe z tyt. dotacji celowej otrzymanej z samorządu województwa w wysokości **66 000,00zł,** środki finansowe w ramach Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych w wysokości **2 180 000,00zł** oraz dotację celową otrzymaną z budżetu na dofinansowanie zadań inwestycyjnych obiektów zabytkowych w wysokości **467 800,00zł.**

W ramach dochodów majątkowych zaplanowano również dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich w wysokości **796 388,51zł** na realizację zadań inwestycyjnych. Środki w wysokości **766 417,51zł** to refundacja wydatków poniesionych w roku 2021.

Przechodząc do wydatków budżetowych bieżących oraz inwestycyjnych przyjętych do projektu budżetu gminy należy zaznaczyć, że prognozowany średnio roczny wskaźnik cen towarów i usług konsumpcyjnych w oparciu o wskaźniki budżetu państwa wynosi **3,3%.**

Burmistrz Miasta i Gminy określił w zarządzeniu, że wydatki budżetowe na 2022 rok pozostaną na poziomie 2021 roku oraz, że zostaną uwzględnione jednorazowe i jednocześnie pilne do wykonania zadania. Wydatki będą znacznie ograniczane i realizowane będą tylko i wyłącznie te, które są niezbędne i wymagające niezwłocznego wykonania.

Burmistrz Miasta i Gminy określił, że wynagrodzenia w Urzędzie Miasta i Gminy oraz jednostkach organizacyjnych wzrosną średnio do **6,4%** w stosunku do wynagrodzeń z roku 2021.

Rada Miejska Radzynia Chełmińskiego podjęła uchwałę w sprawie nie wyrażenia zgody na wyodrębnienie w budżecie gminy na rok 2022 środków stanowiących fundusz sołecki, Burmistrz Miasta i Gminy rozpatrzył wnioski złożone przez Przewodniczących jednostek pomocniczych, jednostki podległe oraz jednostki nie zaliczane do sektora finansów publicznych, które określiły potrzeby finansowania środków z budżetu gminy na 2022 rok w bardzo szerokim zakresie. Po zapoznaniu się z potrzebami społeczeństwa przyjął najważniejsze z nich, wprowadzając je do projektu budżetu gminy na 2022 rok.

W projekcie budżetu gminy zaplanowano zadania i zakupy inwestycyjne na ogólną wartość **5 689 560,46zł,** w tym rezerwa na inwestycje i zakupy inwestycyjne w wysokości **20 000,00zł.** Zaplanowano inwestycje, których wykonanie jest niezbędne dla mieszkańców naszej gminy.
Zadania, które planuje się zrealizować z udziałem środków unijnych zostały wprowadzone do budżetu gminy i zostaną wykonane zgodnie z zawartymi umowami o dofinansowanie zadań.

Zaplanowano również środki na dofinansowanie doskonalenia zawodowego nauczycieli z uwzględnieniem doradztwa metodycznego w wysokości **0,8 %** planowanych rocznych środków przeznaczonych na wynagrodzenia osobowe nauczycieli, zgodnie z art. 70a Karty Nauczyciela (Dz. U. z 2021r, poz. 1762 z późn. zm)

Planowane środki na wynagrodzenia osobowe nauczycieli Zespołu Szkół w Radzyniu Chełmińskim przedstawiają się następująco:

Lp.	Rozdział	Plan płac nauczycieli § 4010	0,8 % naliczenia rozdz.80146
1.	80101	2 144 194,00	17 153,55
2.	80104	463 095,00	3 704,76
3.	80107	84 641,00	677,13
4.	80149	50 766,00	406,13
5.	80150	495 510,00	3 964,08
6.	85404	14 610,00	116,88
	Razem:	**3 252 816,00**	**26 022,53**

Określone w budżecie środki rozdzielane są przez dyrektora Zespołu Szkół. Podział środków na poszczególne formy przedstawia się następująco:

1) dofinansowanie studiów kadry nauczycieli **14 000,00zł**

2) zakup materiałów do szkoleń **1 000,00zł**

3) szkolenia Rad Pedagogicznych, konferencje szkoleniowe, kursy kwalifikacyjne i doskonalące, warsztaty metodyczne i przedmiotowe, koszty przejazdów nauczycieli skierowanych przez dyrektorów do uczestnictwa w formach doskonalenia **11 022,53zł**

Do projektu budżetu na 2022 rok wprowadzono dotacje dla jednostek sektora finansów publicznych w wysokości **438 500,00zł**, w tym:

1. dotacja dla samorządowej instytucji kultury - Miejsko-Gminnej Biblioteki Publicznej w Radzyniu Chełmińskim na podstawie przedstawionego przez kierownika jednostki planu finansowego w wysokości **345 000,00zł;**
2. dotacja celowa dla Samorządu Województwa Kujawsko – Pomorskiego na „Niebieską Linię” Pogotowie dla Ofiar Przemocy w Rodzinie w wysokości **500,00zł;**

3. dotacja celowa dla Samorządu Województwa Kujawsko – Pomorskiego na współfinansowanie zadania pn. Budowa obwodnicy miasta Radzyń Chełmiński - opracowanie Studium Techniczno-Ekonomiczno-Środowiskowego wraz z uzyskaniem decyzji o środowiskowych uwarunkowaniach zgody na realizację przedsięwzięcia w wysokości **43 000,00zł;**
4. dotacja dla Gminy Grudziądz na organizację usług komunikacji miejskiej na terenie Miasta i Gminy Radzyń Chełmiński w wysokości **50 000,00zł.**

Zaplanowano również środki, które zostaną przekazane na Fundusz Wsparcia Policji w wysokości **5 400,00zł** z przeznaczeniem na rekompensatę pieniężną za czas służby przekraczający normę określoną w art. 33 ust 2 ustawy o Policji. Do projektu budżetu nie wprowadzono środków na Fundusz Wsparcia Policji z przeznaczeniem na zadanie inwestycyjne związane z przebudową Posterunku Policji w Radzyniu Chełmińskim pomimo pisemnej deklaracji Burmistrza i pozytywnej opinii właściwej Komisji Rady Miejskiej. Środki na ten cel zostaną ujęte w budżecie po złożeniu wniosku o dofinansowanie przez Komendę Wojewódzką Policji w Bydgoszczy, który określi wielkość pomocy i szczegółowe przeznaczenie, zgodnie z zasadami określonymi w ww. deklaracji.

Nie wprowadzono również do projektu budżetu gminy środków z przeznaczeniem na dotacje dla jednostek spoza sektora finansów publicznych na dofinansowanie prac remontowych i konserwatorskich obiektów zabytkowych. Jeżeli w ciągu roku budżetowego 2022 gmina pozyska dodatkowe dochody lub powstaną oszczędności w wydatkach nie wyklucza się wprowadzenia do budżetu ww. dotacji.

W dziale 758, rozdział 75818 zaplanowano kwotę w wysokości **183 000,00zł** jako rezerwę ogólną, która zgodnie z art. 222 ust. 1 ustawy o finansach publicznych mieści się w przedziale **0,1 % - 1,0%** planowanych wydatków budżetowych gminy na 2022 rok z przeznaczeniem na zadania bieżące w wysokości **163 000,00zł** oraz inwestycje i zakupy inwestycyjne w wysokości **20 000,00zł** i rezerwę celową w wysokości **207 000,00zł,** która nie przekracza **5,0%** planowanych wydatków budżetowych z przeznaczeniem na realizację zadań własnych gminy w ciągu roku budżetowego, jako dotacja celowa dla podmiotów nie zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz na finansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom w wysokości **135 000,00zł** oraz rezerwę celową zgodnie z ustawą o zarządzaniu kryzysowym (Dz. U. z 2020r, poz. 1856) w wysokości **72 000,00zł,** nie mniejszą niż **0,5%** wydatków budżetu pomniejszonych o wydatki inwestycyjne, wydatki na wynagrodzenia i pochodne od płac oraz wydatki na obsługę długu .

Uwzględniono również dochody i wydatki na realizację Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych i Przeciwdziałania Narkomanii w wysokości **100 000,00zł** oraz zaplanowano dochody i wydatki w wysokości **10 000,00zł** z tytułu wydawanych zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym.

W zakresie przychodów i rozchodów na 2022 rok planuje się przychody z tyt niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku budżetu w 2021 roku. Jest to dotacja celowa w ramach Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych na lata 2020-2022. Z roku 2020 roku pozostała do wykorzystania kwota w wysokości **42 269,90zł**, z roku 2021 pozostała kwota **360 000,00zł** oraz kapitalizacja na rachunku bankowym w wysokości **100,10zł** oraz środki z rozliczenia projektu unijnego w wysokości **16 001,75zł.**

Środki w ogólnej wysokości **402 370,00zł** planuje się przeznaczyć na inwestycje w roku 2022.

Zaplanowano również przychody z tyt. spłaty udzielonych pożyczek w wysokości **20 000,00zł** jak również wolne środki w wysokości **1 519 572,25zł** z przeznaczeniem na pokrycie deficytu budżetu w wysokości **581 628,25zł** oraz spłatę rat kredytów w wysokości **937 944,00zł.**

Projekt budżetu gminy został zaplanowany z deficytem w wysokości **1 000 000,00zł,** który planuje się sfinansować wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych.

Po stronie rozchodów planuje się udzielenie ewentualnych pożyczek dla Stowarzyszeń w 2022 roku w wysokości **20 000,00zł** oraz kwotę **937 944,00zł** spłaty rat zaciągniętych kredytów.

Przewidywane zobowiązania z tytułu pobranych kredytów i pożyczek długoterminowych na koniec 2022 roku wyniosą **6 413 832,00zł.**
Zadłużenie gminy na koniec 2022 roku planuje się na poziomie **20,59%** planowanych dochodów ogółem.
W projekcie budżetu zaplanowano środki na obsługę długu, czyli odsetki w wysokości **180 000,00zł.**