

UZASADNIENIE

DO PROJEKTU BUDŻETU MIASTO - GMINY RADZYŃ CHEŁMIŃSKI NA 2021 ROK.

Przystępując do opracowania projektu budżetu miasto-gminy Radzyń Chełmiński na 2021 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 2020 roku przyjęto podstawowe wskaźniki dochodów i wydatków budżetowych na 2021 rok.

Do projektu budżetu gminy na 2021 rok przyjęto wskaźnik dochodów podatkowych o **4,0%** wzrostu do stawek roku 2020, a w przypadku stawek niższych przyjęto stawki zgodnie z obwieszczeniami Ministra Finansów. W zakresie usług komunalnych przyjęto wyżkę średnio o **4,0%**. Natomiast dochody z opłat za wodę i ścieki przyjęto wg. stawek zgodnych z decyzją Powiatowego Gospodarstwa Wodnego Wody Polskie, natomiast za II półrocze 2021 roku przyjęto wyżkę o **4,0%** w stosunku do ww. stawek. Z uwagi na to, że nie bilansują się dochody i wydatki z opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi dokonano wyżki opłaty średnio o **2,00zł** w stosunku do każdej stawki określonej na 2020 rok, co i tak nie pokrywa jeszcze w 100,00% wydatków związanych z wywozem odpadów komunalnych. Z uwagi na zbyt duże obciążenie mieszkańców gminy wyżka 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 2021 będąca podstawą ustalenia podatku rolnego na rok podatkowy 2021, która wynosi **58,55zł** za 1dt. Do projektu budżetu przyjęto ww. stawkę, czyli w wysokości **146,37zł** za 1 ha przeliczeniowy,

Określone zostały również stawki podatku od nieruchomości oraz pozostałych podatków i opłat lokalnych na 2021 rok i tak :

Wpływy z podatku od nieruchomości - do projektu budżetu przyjęto stawki z roku ubiegłego zwiększone o **4,0%**, niektóre zostały obniżone zgodnie z rozporządzeniem Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej;

Pozostałe dochody podatkowe przyjęte zostały na poziomie stawek z roku 2020 ze zwyżką średnio o **4,0%**.

Wpływy za wodę, ścieki i czynsze mieszkaniowe - przyjęto wskaźnik średniego wzrostu za wodę i ścieki o **4,0%** od 01.06.2021 do 31.12.2021r w stosunku do stawki ustalonej przez Wody Polskie na I półrocze 2021 roku. Czynsze mieszkaniowe przyjęto wzrost średnio o **4,0%** 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 2021 rok dla naszej gminy wyniesie **2 381 462,00zł**. W projekcie budżetu gminy uwzględniono wartość **2 200 000,00zł**.

Na podstawie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego, wielkość udziału gminy we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych w 2021 roku wynosić będzie **38,23%**.

Planowana kwota subwencji ogólnej dla gminy w 2021 roku zgodnie z decyzją Ministerstwa Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej wynosić będzie **6 260 994,00zł** z podziałem na:

- 1) część równoważącą **80 516,00zł**
- 2) część wyrównawczą **969 011,00zł**
- 3) część oświatową **5 211 467,00zł**

którą wprowadzono do projektu budżetu.

Wpływy z tytułu dochodów majątkowych – do projektu budżetu zaplanowano środki finansowe z tytułu sprzedaży majątku (działki w Radzynie Chełmińskim, Rywałdzie i Zielnowie oraz gminne lokale mieszkalne) w wysokości **150 000,00zł** oraz dochody z tyt. przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności w wysokości **1 000,00zł**.

Zaplanowano również dochody z tyt. dotacji celowej otrzymanej z samorządu województwa w wysokości **75 000,00zł**, dotację celową otrzymaną z budżetu państwa na realizację inwestycji w wysokości **250 000,00zł** w ramach Funduszu Dróg Samorządowych, dotację celową w ramach Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych w wysokości **300 000,00zł** oraz dotację celową otrzymaną z budżetu na dofinansowanie zadań inwestycyjnych obiektów zabytkowych w wysokości **409 590,00zł**.

W ramach dochodów majątkowych zaplanowano również dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich w wysokości **1 193 484,42zł** na realizację zadań inwestycyjnych.

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 **1,8%**.

Burmistrz Miasta i Gminy określił w zarządzeniu, że wydatki budżetowe na 2021 rok pozostaną na poziomie 2020 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 o **5,0%** w stosunku do wynagrodzeń z roku 2020.

Rada Miejska Radzyna Chełmińskiego podjęła uchwałę w sprawie nie wyrażenia zgody na wyodrębnienie w budżecie gminy na rok 2021 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 2021 rok w bardzo szerokim zakresie. Po zapoznaniu się z potrzebami społeczeństwa przyjął najważniejsze z nich, wprowadzając je do projektu budżetu gminy na 2021rok.

W projekcie budżetu gminy zaplanowano zadania i zakupy inwestycyjne na ogólną wartość **4 338 294,17zł**, 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 2019r, poz. 2215 z późn. zm)

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

Lp.	Rozdział	Plan płac nauczycieli § 4010	0,8 % naliczenia rozdz.80146
1.	80101	1 934 968,00	15 479,75
2.	80104	378 175,00	3 025,40
3.	80149	68 614,00	548,91
4.	80150	571 785,00	4 574,28
5.	85401	87 030,00	696,24
6.	85404	6 238,00	49,90
	Razem:	3 046 810,00	24 374,48

Określone w budżecie środki rozdzielane są przez dyrektora Zespołu Szkół.

Podział środków na poszczególne formy przedstawia się następująco:

- 1) dofinansowanie studiów kadry nauczycieli **10 000,00zł**
- 2) zakup materiałów do szkoleń **500,00zł**
- 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 **13 874,48zł**

Do projektu budżetu na 2021 rok wprowadzono dotacje dla jednostek sektora finansów publicznych w wysokości **410 596,20zł**, w tym:

1. dotacja dla samorządowej instytucji kultury - Miejsko-Gminnej Biblioteki Publicznej w Radzynie Chełmińskim na podstawie przedstawionego przez kierownika jednostki planu finansowego w wysokości **360 000,00zł**;
2. dotacja celowa dla Samorządu Województwa Kujawsko – Pomorskiego na „Niebieską Linie” Pogotowie dla Ofiar Przemocy w Rodzinie w wysokości **250,00zł**;
3. dotacja celowa dla Samorządu Województwa Kujawsko – Pomorskiego na wkład własny w realizację projektu „Infostrada Kujaw i Pomorza 2.0” w wysokości **346,20zł**;
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 **15 000,00zł** z przeznaczeniem na rekompensatę pieniężną za czas służby przekraczający normę określoną w art. 33 ust 2 ustawy o Policji oraz na wyposażenie posterunku Policji w Radzynie Chełmińskim.

Nie wprowadzono 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 2021 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 **145 000,00zł** 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 2021 rok z przeznaczeniem na zadania bieżące w wysokości **125 000,00zł** oraz inwestycje i zakupy inwestycyjne w wysokości **20 000,00zł** i rezerwę celową w wysokości **225 000,00zł**, 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 **140 000,00zł** oraz rezerwę celową zgodnie z ustawą o zarządzaniu kryzysowym (Dz. U. z 2020r, poz. 1856) w wysokości **85 000,00zł**, 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 **90 000,00zł**.

W zakresie przychodów i rozchodów na 2021 rok planuje się przychody z tyt niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku budżetu w 2020 roku. Jest to dotacja celowa w ramach Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych na lata 2020-2022. W 2020 roku gmina otrzymała środki w wysokości **667 480,00zł**, natomiast wykorzysta w wysokości **463 710,00zł**. Środki w wysokości **203 770,00zł** planuje się przeznaczyć na inwestycje w roku 2021.

Zaplanowano również przychody z tyt. spłaty udzielonych pożyczek w wysokości **20 000,00zł** jak również wolne środki w wysokości **1 933 830,00zł** z przeznaczeniem na pokrycie deficytu budżetu oraz spłatę rat kredytów.

Projekt budżetu gminy został zaplanowany z deficytem w wysokości **1 750 000,00zł**, który planuje się sfinansować wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych.

Ponadto planuje się po stronie rozchodów udzielenie ewentualnych pożyczek dla Stowarzyszeń w 2021 roku w wysokości **20 000,00zł**.

Przewidywane zobowiązania z tytułu pobranych kredytów i pożyczek długoterminowych na koniec 2021 roku wyniosą **7 066 246,00zł**.

Z uwagi na to, że w 2020 roku Gmina planuje spłacić częściowo raty kredytów z roku 2021 planuje się spłatę rat kredytów w niewielkiej wysokości **387 600,00zł**.

Zadłużenie gminy na koniec 2021 roku planuje się na poziomie **24,03%** planowanych dochodów ogółem.

W projekcie budżetu zaplanowano środki na obsługę długu, czyli odsetki w wysokości **200 000,00zł**.