

UZASADNIENIE DO PROJEKTU UCHWAŁY BUDŻETOWEJ MIASTA I GMINY JUTROSIN NA ROK 2021

Przedłożony projekt uchwały budżetowej na rok 2021 został opracowany a następnie przyjęty przez Burmistrza Miasta i Gminy Jutrosin, w trybie i zgodnie z zasadami określonymi w uchwale Rady Miejskiej w Jutrosinie Nr XLII/194/2010 z dnia 24 września 2010 r., w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Miasta i Gminy Jutrosin.

Konstrukcja projektu uchwały budżetowej uwzględnia zasady prawne wynikające z ustawy o finansach publicznych i ustawy o samorządzie gminnym, ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego, wysokości subwencji oraz dotacji ustalonych w piśmie Ministra Finansów oraz Wojewody Wielkopolskiego, a także istniejące i przewidywane lokalne uwarunkowania ekonomiczne, gospodarcze i społeczne, określające własne możliwości planowanego budżetu tak po stronie dochodów, jak i wydatków. Mając powyższe na uwadze, do obliczeń przy opracowaniu projektu budżetu Miasta i Gminy Jutrosin na rok 2021, przyjęto następujące wielkości, wskaźniki i założenia:

DOCHODY

1). Planowane na 2021 r. subwencje ogólne dla jednostek samorządu terytorialnego, zostały ustalone przez Ministerstwo Finansów według zasad określonych w ustawie z dnia 13 listopada 2003r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2020 r. poz. 23 z późn. zm.). Zgodnie z art. 33 ust.1 w/w ustawy, Minister Finansów pismem ST3/4750/30/2020 z dnia 14 października 2020 r. przekazał do projektu budżetu Miasta i Gminy Jutrosin na rok 2021 następujące informacje, dane i wielkości kwotowe:

MIASTO I GMINA JUTROSIN		zł
PROJEKTOWANA SUBWENCJA OGÓLNA NA 2021 ROK		14.600.505,00
I.	CZEŚĆ WYRÓWNAWCZA w tym: - kwota podstawowa - 3.197.534,00 zł - kwota uzupełniająca – 1.258.301,00 zł	4.455.835,00
II.	CZEŚĆ RÓWNOWAŻĄCA	0,00
III.	CZEŚĆ OŚWIATOWA	10.144.670,00
PLANOWANA KWOTA WPLATY DO BUDŻETU PAŃSTWA NA 2021 r.		00,0
PLANOWANE UDZIAŁY GMINY W PODATKU DOCHODOWYM OD OSÓBFIZYCZNYCH NA 2021 r.		4.845.814,00

Część wyrównawcza subwencji ogólnej dla gmin, składa się z kwoty podstawowej i kwoty uzupełniającej. Kwota podstawowa ustalona jest w oparciu o dochody podatkowe gminy za rok 2019 oraz na podstawie danych o liczbie mieszkańców według stanu na dzień 31.12.2019 roku ustalonej przez GUS.

Kwotę podstawową otrzymują gminy, w których dochód podatkowy na 1 mieszkańca (wskaźnik G) jest niższy od 92% średniego dochodu podatkowego na 1 mieszkańca kraju.

Wskaźnik G dochodów podatkowych Gminy Jutrosin do liczby mieszkańców gminy **wynosi 1.354,07 zł.**

Wysokość kwoty uzupełniającej uzależniona jest od gęstości zaludnienia w gminie, w relacji do średniej gęstości zaludnienia w kraju i dochodu gminy na 1 mieszkańca.

Część równoważąca subwencji ogólnej dla gmin na 2021 r. została ustalona według zasad określonych w art. 21a ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego, tj. z uwzględnieniem wydatków gmin na dodatki mieszkaniowe wykonane w roku poprzedzającym rok bazowy, czyli 2019, w przeliczeniu na jednego mieszkańca gminy z uwzględnieniem dochodów za rok poprzedzający rok bazowy z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych oraz dochodów z podatku rolnego i z podatku leśnego, w przeliczeniu na jednego mieszkańca gminy. Gminie Jutrosin nie przysługuje część równoważąca subwencji ogólnej na rok 2021.

Część oświatowa subwencji ogólnej na 2021 r. dla poszczególnych gmin, powiatów i województw naliczona została na podstawie projektu rozporządzenia Ministra Edukacji Narodowej w sprawie sposobu podziału części oświatowej subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego w roku 2021.

Zakres zadań oświatowych realizowany przez JST, stanowiący podstawę do naliczenia planowanych kwot subwencji oświatowej na 2021 r. określony został na podstawie:

- danych o liczbie uczniów w roku szkolnym 2020/2021 według stanu na dzień 10 września 2020 roku,
- danych dotyczących liczby uczniów w roku szkolnym 2019/2020 wykazanych w systemie informacji oświatowej wg stanu na 30 września 2019 r. i 10 października 2019 roku,
- danych dotyczących liczby etatów nauczycieli poszczególnych stopni awansu zawodowego wykazanych w systemie informacji oświatowej.

W kwocie części oświatowej subwencji ogólnej na rok 2021 zostały uwzględnione zmiany zakresu zadań oświatowych, z których najważniejsze to:

- a) skutki przechodzące na 2021 rok podwyżki wynagrodzeń nauczycieli od 1 września 2020 roku,
- b) skutki zmiany liczby etatów nauczycieli oraz awansu zawodowego.

Zakres zadań oświatowych, określony został na podstawie danych zgromadzonych w zmodernizowanym systemie informacji oświatowej, wg stanu na 30 września 2020 r.

Udział gmin we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych

Zgodnie z pismem Ministra Finansów, przekazana informacja o planowanych dochodach z tytułu udziału gmin we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych nie ma charakteru dyrektywnego, a jedynie informacyjno-szacunkowy, ponieważ dochody podatkowe planowane są w budżecie państwa na podstawie szacunków i prognoz. Realizacja tych dochodów może więc ulec zwiększeniu lub zmniejszeniu, w porównaniu z planem określonym w ustawie budżetowej, z powodów, na które Minister Finansów nie ma bezpośredniego wpływu. W związku z powyższym, faktyczne dochody gmin mogą być zatem większe lub mniejsze od tych wielkości, które wynikają z podanej informacji.

W 2021 r. wielkość udziału gmin we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych, ustalona zgodnie z art.4 ust.2, z zastrzeżeniem art. 89, ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego, **wynosić będzie 38,23 %** (w roku 2020 udziały wynosiły 38,16%).

2). Na podstawie pisma Wojewody Wielkopolskiego FB.I-3110.7.2020.2 z dnia 23.10.2020 roku, oraz pisma z Krajowego Biura Wyborczego DLS-3112-9/20 z dnia 20.10.2020 roku, przyjęto do projektu budżetu dotacje na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej oraz dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin w łącznej wysokości 12.027.248,00 zł, z tego na:

- administrację publiczną 64.007,00 zł.
- pomoc społeczną 124.364,00 zł.
- rodzinę 11.838.877,00 zł.

Krajowe Biuro Wyborcze zaplanowało natomiast 1.380,00 zł jako dotację celową na prowadzenie i aktualizację stałego rejestru wyborców.

Zaplanowane na 2021 rok dotacje w dziale – Pomoc społeczna i Rodzina uwzględniają finansowanie zadań wynikających z ustawy o pomocy społecznej i pomocy państwa w wychowywaniu dzieci. Środki na realizację programu wieloletniego „Posiłek w szkole i w domu” będą podzielone po uzyskaniu z jednostek samorządu terytorialnego niezbędnych informacji o potrzebach i podpisaniu stosownych porozumień.

Przyznana dotacja na realizację zadań zleconych w zakresie ewidencji ludności, dowodów osobistych i rejestracji stanu cywilnego będzie rozliczana w oparciu o czasochłonność wykonywanych zadań oraz liczbę wykonanych czynności. Przydzielona dotacja nie zapewnia pełnego i terminowego wykonywania zadań zleconych.

Na podstawie pisma Wojewody określono prognozowane dochody związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej na rok 2021 w kwocie 36.180,00 zł.

Informacja o ostatecznych kwotach dotacji celowych zostanie przekazana przez Wojewodę po ogłoszeniu ustawy budżetowej na 2021 rok.

3). Ustalając dochody własne z tytułu podatku od nieruchomości, wysokość przyjęto na podstawie stawek obowiązujących w roku 2020.

Natomiast wpływy z podatku rolnego obliczono według ceny żyta w kwocie 58,46 zł za 1 dt.

Dochody z tytułu podatku od środków transportowych przyjęto na podstawie stawek obowiązujących w bieżącym roku. Dochody z tytułu podatku leśnego zaplanowano na podstawie ogłoszonej ceny 1 m³ drewna w kwocie 196,84 zł za 1m³.

Dochody z tytułu opłaty eksploatacyjnej i opłaty skarbowej zaplanowano na poziomie planowanego wykonania w roku bieżącym.

Pozostałe dochody własne gminy i dochody pobierane przez Urzędy Skarbowe, zaplanowano na poziomie prognozowanego wykonania za rok 2020.

Zaplanowano także wpływy z tytułu opłat za korzystanie ze środowiska na podstawie średniego wykonania z ostatnich trzech lat.

4). W dochodach majątkowych zaprojektowano następujące wpływy:

- a) z tytułu sprzedaży nieruchomości w Jutrosinie (działka nr580)- 20.000,00 zł
- b) z tytułu dofinansowania inwestycji „budowa kanalizacji sanitarnej Szkaradowo –Ostoje w aglomeracji Jutrosin”(projekt nr RPWP.04.03.01-IZ.00-30-0010/18) w kwocie 2.110.174,93 zł. Zmiana planowanych dochodów w ramach tego projektu w latach 2020 i 2021 zostanie wprowadzona Uchwałą Rady Miejskiej w Jutrosinie, w dniu 26 listopada 2020 r.
- c) z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności – 1.900,00zł

5). Rada Miejska w Jutrosinie, na czas opracowywania projektu budżetu nie określiła, w drodze uchwały wysokości nowych stawek podatkowych i od podatku rolnego.

6). Przy projektowaniu budżetu nie zaplanowano dochodów z tytułu zwrotu funduszu sołeckiego za rok 2020. Dochody te zostaną przyjęte do budżetu gminy w trakcie roku 2021, po otrzymaniu zawiadomienia od Wojewody Wielkopolskiego.

7). Nie zaplanowano środków z tytułu opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi, zadanie przekazano do realizacji związkowi komunalnemu.

8). W rozdziale 80104 Przedszkola w § 0970 wpływy z różnych dochodów zaplanowano dochody w kwocie 361.866,00 zł. Są to dochody, jakie Gmina powinna otrzymać w 2021 roku w formie dotacji celowej z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin z przeznaczeniem na dofinansowanie zadań z zakresu wychowania przedszkolnego. Liczba

dzieci wg stanu SIO na 30.09.2020 roku wynosi 246. W 2021 roku dotacja z budżetu państwa na jedno dziecko będzie wynosiła 1.471,00 zł, co daje w przeliczeniu przez liczbę dzieci 361.866,00 zł. Nie wprowadzenie w/w środków na etapie planowania skutkowałoby koniecznością sztucznego podniesienia zadłużenia Gminy, co naszym zdaniem jest nieprawidłowe. Przy zastosowaniu innego rozwiązania polegającego na nie wykazaniu tej pozycji dochodów i umniejszeniu zaplanowanych wydatków przedszkoli, głównie w grupie wynagrodzeń i pochodnych od wynagrodzeń, spowodowałoby błędnym wykazywaniem zaangażowania z tytułu wynagrodzeń i pochodnych na początku 2021 roku, co jest również nieprawidłowe.

Po uzyskaniu zawiadomienia o kwocie dotacji zostanie dokonana zmiana planu w tej pozycji dochodów z § 0970 na § 2030.

9). Zaplanowano dochody z tytułu dotacji z innych gmin, w kwocie 60.000,00 zł, w związku z uczęszczaniem dzieci niebędących mieszkańcami Gminy Jutrosin do przedszkoli na terenie naszej Gminy – 7 dzieci.

10). W rozdziale Świadczenia wychowawcze zaplanowano wpływy tytułem zwrotów nienależnie pobranych świadczeń w latach ubiegłych (w przypadku wydania decyzji w tym zakresie) w kwocie 20.000,00 zł.

11). W rozdziale Świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego zaplanowano zwroty nienależnie pobranych świadczeń w latach ubiegłych (w przypadku wydania decyzji w tym zakresie) w kwocie 35.000,00 zł.

12). Dochody z tytułu opłat za korzystanie ze środowiska zaplanowano na podstawie przewidywanego wykonania roku 2020, w kwocie 5.000,00 zł.

13). W rozdziale Gospodarka leśna zaplanowano wpływy z tytułu dzierżawy terenów łowieckich w kwocie 6.500,00 zł.

14). Zaplanowano dochody z tytułu zwrotu podatku VAT od realizowanej inwestycji kanalizacyjnej w miejscowościach Szkaradowo – Ostoje w kwocie 929.348,00 zł, w związku z planowanymi wydatkami w roku 2021 oraz w kwocie 352.228,00 zł, odnośnie planowanych wydatków w m-cu grudniu 2020 r.

15). W rozdziale Infrastruktura wodociągowa i sanitacyjna wsi zaprojektowano wpływy z tytułu dzierżawy sieci kanalizacji sanitarnej w kwocie 6.000,00 zł.

16). W dziale Rodzina zaplanowano dochody należne Gminie od dłużników alimentacyjnych w kwocie 14.472,00 zł.

17). W dziale pomoc społeczna zaplanowano wpływy z tytułu odpłatności za pobyt w Domach Pomocy Społecznej w kwocie 18.000,00 zł oraz tytułem odpłatności za świadczenie usług opiekuńczych w kwocie 26.000,00 zł.

Uwzględniając wyżej przedstawione uwarunkowania formalno prawne, wskaźniki, subwencje i dotacje, projektowane dochody w uchwale budżetowej Miasta i Gminy Jutrosin na rok 2021 zaplanowano w wysokości 40.649.303,00 zł.

W tym:

- ✓ **dochody bieżące w kwocie 38.517.228,07 zł**
- ✓ **dochody majątkowe w kwocie 2.132.074,93 zł**

WYDATKI

Projekt uchwały budżetowej Miasta i Gminy Jutrosin na rok 2021, został opracowany po stronie wydatków na podstawie:

1. Istniejącej na koniec 2020 roku sieci szkół, przedszkoli, instytucji kultury oraz administracji.
2. Stanu infrastruktury technicznej oraz urządzeń komunalnych finansowanych z budżetu gminy.
3. Planów zadań przewidzianych do realizacji w roku 2021, głównie w zakresie:
 - ochrony środowiska,
 - infrastruktury wodociągowej i kanalizacyjnej,
 - opieki nad bezdomnymi zwierzętami,
 - drogownictwa,
 - zadań oświatowych,
 - planu remontów komunalnych budynków mieszkalnych
 - zakupu elementów na place zabaw na terenie Gminy,
 - planu kosztów opracowań dokumentacyjnych, geodezyjnych, planistycznych oraz związanych z wycenami nieruchomości.
4. Projektowanej w jednostkach budżetowych liczby etatów, poziomu wynagrodzeń i składek ubezpieczeniowych ZUS, FP oraz wpłat na PPK.
5. W projekcie przyjęto, że:
 - liczba etatów w jednostkach budżetowych gminy w roku 2021, pozostanie na poziomie z końca 2020 roku,
 - wynagrodzenia dla pracowników administracji i obsługi oświaty, opieki społecznej, placówek kultury, administracji i obsługi samorządowej dostosowane zostaną do przepisów określających wysokości minimalnego wynagrodzenia za pracę oraz wysokości minimalnej stawki godzinowej.
 - wynagrodzenia dla nauczycieli – zgodnie z decyzjami Ministra Edukacji Narodowej,
 - wydatki bieżące we wszystkich jednostkach organizacyjnych Gminy będą realizowane na poziomie roku 2020,
 - składki ubezpieczeniowe wynosić będą odpowiednio: 2,45 % składka na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy i 17,10 % składki na ubezpieczenie społeczne.

W projektowanych wydatkach zabezpieczono realizację zadań własnych gminy, a przede wszystkim w zakresie oświaty, kultury oraz kultury fizycznej, opieki społecznej, wspierania rodziny, ochrony przeciwpożarowej, gospodarki nieruchomościami i gospodarki komunalnej. W ramach opieki społecznej zaplanowano zatrudnienie asystenta rodziny oraz wydatki związane z pobytem mieszkańców gminy w domach pomocy społecznej i rodzinach zastępczych. W dziale tym zaplanowano także wydatki na dodatki mieszkaniowe. Zabezpieczono środki na sfinansowanie gotowości jednego miejsca w schronisku dla osób bezdomnych.

Zaplanowano wydatki na zadania z zakresu ochrony środowiska finansowane dochodami z tytułu opłat za korzystanie ze środowiska. W ramach tych środków zaprojektowano sfinansowanie utrzymania zieleni oraz wydatki na monitoring jakości powietrza.

Zaplanowano środki finansowe stanowiące fundusz sołecki dla 19 sołectw Gminy Jutrosin – zgodnie z Uchwałą Rady Miejskiej w Jutrosinie Nr XXXVI/208/2014 z dnia 27 marca 2014 r. w kwocie 458.501,00 zł, w tym wydatki majątkowe w kwocie 51.000,00 zł.

W ramach projektowanych wydatków przewidziano wykonanie takich zadań jak:

- bieżące remonty świetlic wiejskich i zakup wyposażenia,
- bieżące utrzymanie świetlic wiejskich,
- roboty melioracyjne na terenie sołectwa,
- organizacja wydarzeń kulturalnych i sportowo rekreacyjnych dla mieszkańców,
- zakup umundurowania i sprzętu dla jednostek OSP,
- współfinansowanie budowy remizy OSP,
- ogrodzenie boiska,
- utrzymanie zieleni,
- remonty dróg i chodników,
- bieżące utrzymanie dróg gminnych,
- utrzymanie placów zabaw,
- wymiana dachu na budynku sali wiejskiej,
- zakup wyposażenia na plac zabaw.

Ponadto zaprojektowano środki z przeznaczeniem na dotacje udzielane z budżetu ogółem w kwocie 1.154.464,00 zł, w tym:

Dla jednostek spoza sektora finansów publicznych:

- Dotacja celowa z budżetu na dofinansowanie zadań zleconych do realizacji jednostkom nie zaliczanym do sektora finansów publicznych – na konserwację rowów szczegółowych, przepustów w kwocie 12.000,00 zł (dotację zaplanowano na podstawie Uchwały Rady Miejskiej w Jutrosinie Nr XL/208/2018 z dnia 17 października 2018 r.).
- Dotacje celowe z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom – na zakup sprzętu i umundurowania dla jednostek OSP w kwocie 6.000,00 zł.
- Dotacje celowe z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom; na upowszechnianie kultury fizycznej i sportu wśród dzieci i młodzieży, współpracę i przyjaźń między społecznościami Gminy Jutrosin i innych państw, integrację europejską, podtrzymywanie i upowszechnianie tradycji, pielęgnowanie polskości oraz rozwój świadomości narodowej, kształtowanie i dbałość o środowisko naturalne, ochrona dziedzictwa przyrodniczego, działalność na rzecz osób niepełnosprawnych oraz aktywizację społeczną i promocję zdrowia, wspieranie inicjatyw oświatowo kulturowych i wychowawczych ogółem w kwocie 100.000,00 zł (dotację zaplanowano na podstawie projektu Uchwały Rady Miejskiej w Jutrosinie na dzień 26 listopada 2020 r.).
- Dotacje celowe z budżetu na dofinansowanie budowy oczyszczalni przyzgodowych ogółem w kwocie 20.000,00 zł (dotację zaplanowano na podstawie Uchwały Rady Miejskiej w Jutrosinie Nr XXXIV/165/2018 z dnia 15 lutego 2018 r. określającej zasady przyznawania i rozliczania tych dotacji).

Dla jednostek sektora finansów publicznych:

- Dotacje podmiotowe z budżetu dla samorządowych instytucji kultury:
 - ✓ Gminne Centrum Kultury i Rekreacji w Jutrosinie w kwocie 540.000,00 zł, na działalność w zakresie kultury dla mieszkańców Gminy,
 - ✓ Biblioteka Publiczna Miasta i Gminy w Jutrosinie w kwocie 312.000,00 zł, na funkcjonowanie biblioteki publicznej.
- Dotacje celowe dla powiatu (Rawicz, Wschowa, Zielona Góra, Krotoszyn), na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień między jednostkami

samorządu terytorialnego w kwocie 100.000,00 zł, na przeprowadzenie szkoleń zawodowych uczniów Szkoły Branżowej w Jutrosinie,

w tym:

- ✓ Powiat Rawicz – 47.796,00 zł
- ✓ Powiat Zielona Góra – 1.424,00 zł
- ✓ Powiat Wschowa – 42.780,00 zł
- ✓ Powiat Krotoszyn – 8.000,00 zł
- Dotacje celowe przekazane gminie na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego w kwocie 64.464,00 zł, w tym
 - ✓ z tytułu uczestnictwa w kosztach prowadzenia schroniska dla bezdomnych zwierząt – Gmina Leszno, kwota 25.000,00 zł,
 - ✓ z tytułu utrzymania miejsc w gotowości w Schronisku dla Osób Bezdomnych – Gmina Leszno, kwota 9.464,00 zł,
 - ✓ z tytułu pobytu dzieci z Gminy Jutrosin w przedszkolu na terenie innej gminy kwota 30.000,00 zł; w tym:
 - Gmina Miejska Górka – 8.500,00 zł,
 - Gmina Milicz – 21.500,00 zł.

Na realizację zadań majątkowych w roku 2021 przewidziano kwotę 6.003.250,00 zł; w tym na zadania majątkowe jednoroczne kwotę 568.250,00 zł.

Zaplanowano realizację następujących zadań-zakończenie przewidziane do końca 2021 roku:

1. Przebudowa drogi gminnej w Zmysłowie, zaplanowano na ten cel kwotę **120.000,00 zł**
2. Wymiana ogrzewania w budynkach komunalnych, zaplanowano na ten cel kwotę **35.000,00 zł**.
3. Dokumentacja techniczna i budowa remizy strażackiej OSP w Ostojach, zaplanowano na ten cel kwotę **23.200,00 zł**, w tym środki funduszu sołeckiego w kwocie 18.200,00 zł.
4. Termomodernizacja budynku Zespołu Szkół im. Jana Pawła II w Jutrosinie, zaprojektowano na ten cel kwotę **50.000,00 zł**.
5. Modernizacja stołówki przy Szkole Podstawowej w Jutrosinie, zaplanowano na ten cel kwotę **30.000,00 zł**.
6. Zakup elementów na place zabaw, zaplanowano na ten cel środki z przeciwdziałania alkoholizmowi, w kwocie **15.000,00 zł**.
7. Rozbudowa sieci kanalizacyjnej i wodociągowej – Osiedle Słoneczne w Jutrosinie, zaplanowano na ten cel kwotę **35.000,00 zł**.
8. Dofinansowanie budowy oczyszczalni przyzagrodowych, zaplanowano na ten cel kwotę **20.000,00 zł**.
9. Budowa oświetlenia drogowego w miejscowościach Jeziora i Rogożewo, zaprojektowano na ten cel środki w kwocie **20.000,00 zł**.
10. Rekultywacja składowiska odpadów w Jutrosinie, zaprojektowano na ten cel kwotę **80.000,00 zł**
11. Wniesienie udziałów do MZO Sp. z o.o. w Lesznie, zaplanowano na ten cel kwotę **107.250,00 zł**.
12. Wymiana dachu na budynku sali wiejskiej w Szkaradowie, zaplanowano na ten cel kwotę **32.800,00 zł**, w ramach środków funduszu sołeckiego.

W ramach Wieloletniej Prognozy Finansowej, do realizacji w roku 2021 ujęto następujące zadanie (ogółem na kwotę 5.435.000,00 zł), w tym:

1. Budowa kanalizacji sanitarnej Szkaradowo – Ostoje w aglomeracji Jutrosin(zadanie zaplanowano na lata 2016-2021)
 - w roku 2016 rozpoczęto przygotowania do realizacji tego projektu,

wydatkowano na ten cel w kwotę 9.594,00 zł,

- w roku 2017 wykonano dokumentację projektową, wydatkowano na ten cel kwotę 107.429,00 zł,
- w roku 2018 nie realizowano tego zadania,
- w roku 2019 pozyskano dofinansowanie tego projektu w ramach Wielkopolskiego Regionalnego Programu Operacyjnego na lata 2014-2020, działanie 4.3 Gospodarka wodno – ściekowa, nr projektu RPWP.04.03.01-30-0010/18-00, w kwocie 4.485.836,54 zł,
- w roku 2019 rozpoczęto roboty budowlane, poniesiono nakłady na ten cel w kwocie 694.000,00 zł,
- w roku 2020 kontynuowano rozpoczęte prace, zaprojektowano nakłady w kwocie 3.890.000,00 zł,
- w roku 2021 planuje się zakończenie tego zadania i nakłady w kwocie **4.970.000,00 zł**.
- zmiana finansowania tego projektu w latach 2020 i 2021 zostanie wprowadzona Uchwałą Rady Miejskiej w Jutrosinie, w dniu 26 listopada 2020r.

2.Przebudowa drogi gminnej wraz z kanalizacją deszczową w Jeziorach (zadanie zaplanowano na lata 2019-2021)

- w roku 2019 poniesiona nakłady w kwocie 1.988,00 zł
- w roku 2020 nie realizowano tego zadania,
- w roku 2021 planuje się rozpoczęcie i zakończenie robót budowlanych, zaprojektowano na ten cel kwotę **400.000,00 zł**.

3.Informatyzacja urzędu i jednostek podległych, zapewnienie bezpieczeństwa informatycznego (zadanie zaplanowano na lata 2021-2022)

- w roku 2021 zaplanowano rozpoczęcie zadania i nakłady w kwocie **65.000,00zł**,
- w roku 2022 zaprojektowano kontynuację zadania i nakłady w kwocie 298.000,00zł,
- Gmina planuje złożyć wniosek o dofinansowanie tego projektu ze środków zewnętrznych.

Zaplanowano rezerwy ogółem w kwocie 194.000,00 zł, w tym:

- ogólną w kwocie 94.000,00 zł
- celową w kwocie 100.000,00 zł; w tym:
 - ✓ na zadania z zakresu zarządzania kryzysowego w kwocie 100.000,00 zł

Uwzględniono również środki finansowe z przeznaczeniem na:

- Szkolenie i doskonalenie zawodowe nauczycieli w wysokości 0,8% odpisu od planowanego funduszu wynagrodzeń nauczycieli szkół i przedszkoli w kwocie 62.682,00 zł.
- Dowożenie uczniów do szkół podstawowych, szkoły specjalnej oraz dowóz dzieci niepełnosprawnych do Ośrodka Rehabilitacji w Rawiczu i Miliczu w kwocie 811.196,00 zł.
- Realizację zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych, liceum i szkole branżowej zaplanowano na ten cel wydatki w kwocie ogółem 453.457,00 zł.
- Opiekę świetlicową dla dzieci w szkołach podstawowych, zaplanowano na ten cel kwotę 679.323,00 zł.
- Przeciwdziałanie alkoholizmowi i narkomanii oraz przemocy w rodzinie w kwocie 121.000,00 zł.
- Środki na świadczenia społeczne:

- zasiłki okresowe własne w kwocie 5.000,00 zł
- zasiłki okresowe (w ramach dotacji) w kwocie 35.298,00 zł
- zasiłki celowe własne w kwocie 40.000,00 zł
- zasiłki stałe (w ramach dotacji) w kwocie 42.560,00 zł
- zasiłki stałe własne w kwocie 3.000,00 zł.
- Świadczenia rodzinne oraz fundusz alimentacyjny - środki zlecone w kwocie 3.517.780,00 zł oraz środki własne w kwocie 49.472,00 zł.
- Składki na ubezpieczenie zdrowotne w kwocie 16.273,00 zł, w tym:
 - ✓ w ramach dotacji:
 - na zadania zlecone kwota 11.466,00 zł
 - na zadania własne kwota 4.507,00 zł + środki własne w kwocie 300,00 zł
- Dodatki mieszkaniowe w kwocie 4.000,00 zł.
- Opłacenie za pobyt mieszkańców Gminy w Domach Pomocy Społecznej w kwocie 130.000,00 zł.
- Opłacenie za pobyt dziecka w rodzinie zastępczej w kwocie 14.000,00 zł.
- Usługi opiekuńcze dla mieszkańców Gminy w kwocie 129.560,00 zł.
- Program „Posiłek w szkole i w domu”- kwota 32.000,00 zł – środki własne.
- Wspieranie rodziny w kwocie 61.719,00 zł,
- Kontynuację realizacji projektu Senior +, środki własne w kwocie 80.441,00zł.
- Sfinansowanie prac społecznie użytecznych w kwocie 4.000,00 zł.
- Fundusz socjalny dla nauczycieli emerytów i rencistów w kwocie 64.913,00 zł.
- Stypendia Burmistrza dla szczególnie uzdolnionych absolwentów szkół średnich z Gminy Jutrosin w kwocie 5.400,00 zł.
- Przeprowadzenie postępowania w sprawie awansów zawodowych nauczycieli w kwocie 3.000,00 zł.
- Promocję Gminy w kwocie 17.000,00 zł.
- Sfinansowanie świadczeń zdrowotnych w formie rehabilitacji w ośrodku dziennym dla dzieci niepełnosprawnych z Gminy Jutrosin w kwocie 10.000,00zł.
- Obsługę Rady Gminy i wypłatę diet dla radnych w kwocie 99.000,00 zł oraz wypłatę diet dla sołtysów w kwocie 88.000,00 zł.
- Wpłaty gmin na rzecz Izby Rolniczych w wysokości 2% uzyskanych wpływów z podatku rolnego ($668.790,00 \times 2\% = 13.375,80$) plus wpływy do końca roku 2020, razem plan w kwocie 13.800,00 zł,
- Wydatki w rozdziale Urzędy wojewódzkie zaplanowano do wysokości planowanej dotacji na ten cel (64.007,00 zł). Dotacja jest niewystarczająca na pokrycie wszystkich potrzeb. Pozostałe wydatki na realizację tych zadań ujęto w rozdziale Urzędy gmin aby zapewnić prawidłowe funkcjonowanie i zabezpieczenie środków finansowych.
- Wpłaty na Pracownicze Programy Kapitałowe w kwocie 158.948,00 zł.

W wynagrodzeniach zabezpieczono środki na wypłatę nagród jubileuszowych oraz dodatków dla pracowników socjalnych i odprawy emerytalne.

Przewidziano również realizację gminnego programu profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych w wysokości równej planowanych wpływów z tytułu opłat za wydawanie zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych, w programie ujęto również działania związane ze zwalczaniem narkomanii. Kwoty nie wydatkowane w roku 2020, w ramach programu profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych oraz w gminnym programie przeciwdziałania narkomanii zostaną dodane do wydatków na w/w cele w trakcie roku 2021.

Jednostki nie posiadają obowiązku dokonywania wpłat składki na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych, dlatego nie zaplanowano wydatku na ten cel.

Nie zaplanowano środków na konserwację zabytków, ponieważ nie ma delegacji Rady Gminy określającej zasady i tryb postępowania, udzielania i rozliczania dotacji na prace konserwatorskie, restauratorskie i roboty budowlane dla obiektów zabytkowych wpisanych do rejestru zabytków, nie stanowiących własności Gminy.

W przyszłorocznym budżecie zabezpieczono wydatki przeznaczone na obsługę długu publicznego. Na spłatę odsetek od zaciągniętych kredytów i pożyczki, należy przeznaczyć kwotę 140.000,00 zł.

Biorąc pod uwagę powyższe oraz mając na uwadze projektowane dochody, wydatki w uchwale budżetowej Miasta i Gminy Jutrosin na rok 2021 zamykają się kwotą 42.673.303,00 zł. W tym:

- ✓ wydatki bieżące w kwocie 36.670.053,00 zł
- ✓ wydatki majątkowe w kwocie 6.003.250,00 zł

Różnica między dochodami a wydatkami budżetu Miasta i Gminy Jutrosin wynosi **2.024.000,00 zł** i stanowi niedobór budżetu, który zostanie pokryty z zaciągniętego kredytu i pożyczki na rynku krajowym.

Zaplanowano zaciągnięcie kredytu i pożyczki w kwocie **2.700.000,00 zł** na sfinansowanie planowanego deficytu budżetu i spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań.

Zaprojektowane w budżecie dochody bieżące są wyższe od planowanych wydatków bieżących o kwotę 1.847.175,07 zł, zatem spełniony zostanie wymóg wynikający z przepisu art. 242 ustawy o finansach publicznych.

Wprowadzone po stronie dochodów kwoty subwencji, dotacji, skalkulowane stawki podatków i opłat lokalnych oraz wprowadzone przychody budżetu pozwoliły na wprowadzenie wydatków bieżących, majątkowych i obsługę długu jednostki w odpowiednich kwotach.

Planowane zmiany uchwały budżetowej w roku 2020 (zaprojektowane na dzień 26 listopada 2020 r.), mające istotny wpływ na planowane dochody i wydatki w roku 2021 oraz planowane rozchody i kwotę długu w kolejnych latach.

1. Wprowadzono zmiany odnośnie finansowania projektu Budowa kanalizacji sanitarnej Szkaradowo – Ostoje w aglomeracji Jutrosin, w latach 2020 i 2021.

W roku 2020 zmniejszono planowane nakłady o kwotę 2.000.000,00 zł

W roku 2021 zwiększono planowane nakłady o kwotę 2.000.000,00 zł

Zmieniono też planowane dochody tytułem dofinansowania tego projektu ze środków Unii Europejskiej. W roku 2020 zmniejszono o kwotę 906.441,63 zł a w roku 2021 zwiększono o kwotę 906.441,63 zł.

2. Zmniejszono planowane przychody budżetu w roku 2020 o kwotę planowanych kredytów i pożyczek w kwocie 3.682.913,00 zł, natomiast zwiększono o kwotę wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy w wysokości 1.122.599,89 zł.

3. Wprowadzając te zmiany, wprowadzono środki z RFIL w kwocie 867.768,00 zł z przeznaczeniem na finansowanie projektu Budowa kanalizacji sanitarnej Szkaradowo – Ostoje w aglomeracji Jutrosin, zmniejszając tym samym planowane wcześniej przychody z tytułu kredytu na ten cel.

4. Wprowadzone zmiany spowodowały zmniejszenie planowanej kwoty długu w kolejnych latach oraz zmniejszenie kwoty planowanych odsetek od zaciągniętych kredytów i pożyczki.

Informacja o sytuacji finansowej Gminy z uwzględnieniem aktualnego zadłużenia oraz planowanego w latach kolejnych

Dług Gminy wg sprawozdania Rb-Z za III kwartał 2020 r.	3.928.846,58 zł
Planowane spłaty do końca roku 2020	- 254.000,00 zł
Dług Gminy na 31.12.2020 r.	3.674.846,58 zł

Planowane zobowiązania na 01.01.2021 roku i kolejne lata

Rok	Planowane zobowiązania na 01.01.	Planowane spłaty w danym roku	Planowane kredyty i pożyczki	Planowane zobowiązania na 31.12.
2021	3.674.846,58	-676.000,00	+2.700.000,00	5.698.846,58
2022	5.698.846,58	-976.000,00	+2.500.000,00	7.222.846,58
2023	7.222.846,58	-1.176.000,00	0,00	6.046.846,58
2024	6.046.846,58	-1.196.846,58	0,00	4.850.000,00
2025	4.850.000,00	-990.000,00	0,00	3.860.000,00
2026	3.860.000,00	-860.000,00	0,00	3.000.000,00
2027	3.000.000,00	-800.000,00	0,00	2.200.000,00
2028	2.200.000,00	-700.000,00	0,00	1.500.000,00
2029	1.500.000,00	-750.000,00	0,00	750.000,00
2030	750.000,00	-750.000,00	0,00	0,00

PLANOWANE ZADŁUŻENIE GMINY na podstawie podpisanych umów

1. Pożyczka w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska w Poznaniu na sfinansowanie inwestycji „Budowa kanalizacji sanitarnej wraz z przyłączami w miejscowości Domaradzice”, w kwocie 1.956.846,58 zł (I transza w roku 2017 w kwocie 500.000,00 zł i II transza w roku 2018 w kwocie 1.456.846,58 zł)

- spłata w roku 2019 w kwocie 256.000,00 zł
- spłata w roku 2020 w kwocie 256.000,00 zł
- **spłata w roku 2021 w kwocie 256.000,00 zł**
- spłata w roku 2022 w kwocie 256.000,00 zł
- spłata w roku 2023 w kwocie 256.000,00 zł
- spłata w roku 2024 w kwocie 676.846,58 zł (w tym planowane umorzenie 489.211,64)

Pozostało do spłaty 1.444.846,58 zł

2. Kredyt w BS Jutrosin na sfinansowanie inwestycji „Przebudowa drogi gminnej w Jeziorach”, w kwocie 1.300.000,00 zł

Planowane spłaty:

- spłata w roku 2018 w kwocie 65.000,00 zł
- spłata w roku 2019 w kwocie 65.000,00 zł
- **spłata w roku 2021 w kwocie 260.000,00 zł**
- spłata w roku 2022 w kwocie 260.000,00 zł
- spłata w roku 2023 w kwocie 260.000,00 zł
- spłata w roku 2024 w kwocie 260.000,00 zł
- spłata w roku 2025 w kwocie 130.000,00 zł

Pozostało do spłaty 1.170.000,00 zł

3. Kredyt w BS Jutrosin na sfinansowanie inwestycji „Przebudowa ul. Wrocławskiej i Polnej w Jutrosinie wraz z kanalizacją deszczową”, w kwocie 1.100.000,00 zł

Planowane spłaty:

- spłata w roku 2019 w kwocie 40.000,00 zł
- **spłata w roku 2021 w kwocie 160.000,00 zł**
- spłata w roku 2022 w kwocie 160.000,00 zł

- spłata w roku 2023 w kwocie 160.000,00 zł
- spłata w roku 2024 w kwocie 160.000,00 zł
- spłata w roku 2025 w kwocie 160.000,00 zł
- spłata w roku 2026 w kwocie 160.000,00 zł
- spłata w roku 2027 w kwocie 100.000,00 zł

Pozostało do spłaty 1.060.000,00 zł

Planowane zadłużenie Gminy na koniec roku 2020 według podpisanych umów wyniesie 3.674.846,58 zł

Planowane przychody w poszczególnych latach, wielkość spłat wraz z odsetkami, stosunek % spłat do planowanych dochodów i stosunek % zobowiązań na koniec każdego roku do planowanych dochodów w poszczególnych latach przedstawia Wieloletnia Prognoza Finansowa Miasta i Gminy Jutrosin na lata 2021 – 2024. Z analizy tych danych wynika, że relacja z art. 243 ustawy o finansach publicznych we wszystkich latach jest spełniona.

Podsumowując - budżet Gminy Jutrosin na rok 2021 to następujące wielkości kwotowe:

Przychody ogółem:		2.700.000,00
1.	Przychody z zaciągniętych pożyczek i kredytów na rynku krajowym	2.700.000,00
Dochody budżetu		40.649.303,00
RAZEM PRZYCHODY I DOCHODY		43.349.303,00
Rozchody ogółem:		676.000,00
1.	Spłaty kredytów i pożyczek krajowych	676.000,00
Wydatki budżetu		42.673.303,00
RAZEM WYDATKI I ROZCHODY		43.349.303,00

Projekt uchwały budżetowej Miasta i Gminy Jutrosin na rok 2021 został opracowany w układzie tabelarycznym, zgodnie z klasyfikacją budżetową i wymogami ustawy o finansach publicznych.

Realizacja przyszłorocznego budżetu wymagać będzie podejmowania szeregu działań mających na celu dalszą racjonalizację wydatków budżetowych i to we wszystkich sferach działalności samorządu oraz zintensyfikowanie działań w zakresie wysokiej realizacji dochodów budżetowych.

Jutrosin, dnia 12 listopada 2020 r.