

**UCHWAŁA NR XXXIII/361/2021
RADY GMINY DAMNICA
z dnia 16 grudnia 2021 roku**

w sprawie uchwalenia budżetu Gminy Damnica na 2022 rok

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt. 4, pkt 9 lit. „c”, „d” i lit. „i”, art. 61 ust. 2 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity: Dz. U. z 2021 r., poz. 1372 ze zm.¹⁾ oraz art. 239 w związku z art. 211, art. 212, art. 214, art. 215, art. 217, art. 218, art. 219 ust. 3, art. 235 ust. 1 i 4, art. 236 ust. 1 oraz 3 i 4, art. 237, art. 242 ust. 1, art. 243, art. 258 ust. 1 oraz art. 264 ust. 3 i 4 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jednolity: Dz. U. z 2021 r., poz. 305 ze zm.²⁾)

uchwała się, co następuje:

§ 1. Ustala się dochody budżetu Gminy Damnica na 2022 rok w kwocie **28 333 779,90 zł**, w tym:

1. dochody bieżące	28 128 779,90 zł
2. dochody majątkowe	205 000,00 zł

zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2. Ustala się wydatki budżetu Gminy Damnica na rok 2022 rok w kwocie **35 379 402,90 zł**, z tego:

1. wydatki bieżące w kwocie	28 381 902,90 zł
w tym:	
a) wydatki bieżące jednostek budżetowych	21 341 197,90 zł
z tego:	
- wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	14 324 658,44 zł
- wydatki związane z realizacją zadań statutowych jednostek budżetowych	7 016 539,46 zł
b) wydatki na dotacje na zadania bieżące	1 126 766,00 zł
c) wydatki na świadczenia na rzecz osób fizycznych	5 668 520,00 zł
d) wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i pkt 3 ustawy o finansach publicznych	125 419,00 zł
e) wydatki na obsługę długu publicznego	120 000,00 zł
2) wydatki majątkowe w kwocie	6 997 500,00 zł
z tego:	
a) wydatki na inwestycje i zakupy inwestycyjne	6 997 500,00 zł
w tym: wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i pkt 3 ustawy o finansach publicznych	0,00 zł

zgodnie z załącznikiem nr 2 do niniejszej uchwały.

¹ Zmiany tekstu jednolitego zostały ogłoszone w: Dz. U. z 2021 r. poz. 1834.

² Zmiany tekstu jednolitego zostały ogłoszone w: Dz. U. z 2021 r. poz. 1236, poz. 1535, poz. 1773, poz. 1927, poz. 1981, poz. 2054.

§ 3. Ustala się wykaz zadań inwestycyjnych przeznaczonych do realizacji w 2022 roku oraz limit wydatków inwestycyjnych, zgodnie z załącznikiem nr 3.

§ 4. 1. Ustala się deficyt budżetu gminy Damnica w kwocie 7 045 623,00 zł. Źródłem pokrycia deficytu będą przychody z emisji papierów wartościowych w kwocie 2 697 000,00 zł oraz wolne środki w kwocie 4 348 623,00 zł.

2. Ustala się przychody w kwocie 7 945 623,00 zł oraz rozchody w wysokości 900 000,00 zł, zgodnie z załącznikiem nr 4.

§ 5. W budżecie tworzy się rezerwy:

- celową z przeznaczeniem na zarządzanie kryzysowe w wysokości 70 000,00 zł,
- celową z przeznaczeniem na wynagrodzenia dla nauczycieli w kwocie 28 534,00 zł,
- ogólną na nieprzewidziane wydatki w kwocie 39 469,00 zł.

§ 6. 1. Ustala się dochody z tytułu opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu w kwocie 67 000,00 zł oraz wydatki na realizację zadań określonych w Gminnym Programie Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych w wysokości 62 000,00 zł i w Gminnym Programie Przeciwdziałania Narkomanii w kwocie 5 000,00 zł, zgodnie z załącznikiem nr 5.

2. Ustala się dochody z tytułu opłat i kar za korzystanie ze środowiska w wysokości 25 000,00 zł oraz wydatki w wysokości 72 300,00 zł na ochronę środowiska, zgodnie z załącznikiem nr 6.

3. Ustala się kwotę wydatków na Izby Rolnicze w wysokości 35 177,00 zł.

§ 7. 1. Ustala się dochody i wydatki związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych odrębnymi ustawami, zgodnie z załącznikami nr 7 i 8.

2. Ustala się plan dotacji na zadania realizowane na podstawie porozumień z jednostkami samorządu terytorialnego, zgodnie z załącznikiem nr 9.

§ 8. 1. Ustala się dotacje podmiotowe dla gminnych instytucji kultury w kwocie 838 000,00 zł, zgodnie z załącznikiem nr 10.

2. Ustala się dotacje celowe na zadania własne gminy realizowane przez podmioty należące i nienależące do sektora finansów publicznych w kwocie 156 170,00 zł, zgodnie z załącznikiem nr 11.

§ 9. Ustala się plan wydatków na przedsięwzięcia realizowane w ramach Funduszu Sołeckiego z podziałem na sołectwa, zgodnie z załącznikiem nr 12.

§ 10. Ustala się wydatki na programy i projekty realizowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i pkt 3 ustawy o finansach publicznych w wysokości 125 419,00 zł, zgodnie z załącznikiem nr 13.

§ 11. Ustala się limit zobowiązań z tytułu emisji obligacji, kredytów i pożyczek zaciąganych na:

1) sfinansowanie przejściowego deficytu budżetu w kwocie 1 000 000,00 zł,

2) spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów oraz emisji obligacji w kwocie 900 000,00 zł,

3) pokrycie planowanego deficytu budżetu w wysokości 2 697 000,00 zł.

§ 12. Ustala się dochody z tytułu opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi w kwocie 1 266 065,00 zł i wydatki związane z realizacją zadania z zakresu gospodarowania odpadami komunalnymi w kwocie 1 291 065,00 zł, zgodnie z załącznikiem nr 14.

§ 13. Upoważnia się Wójta do:

1) zaciągania kredytów i pożyczek oraz emisji papierów wartościowych na pokrycie występującego w ciągu roku przejściowego deficytu budżetowego do kwoty 1 000 000,00 zł oraz na pokrycie planowanego deficytu w wysokości 2 697 000,00 zł.

2) zaciągania kredytów i pożyczek oraz emisji papierów wartościowych na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek, w kwocie 900 000,00 zł,

3) zaciągania zobowiązań na finansowanie wydatków na programy inwestycyjne, na programy i projekty realizowane ze środków pochodzących z Unii Europejskiej oraz niepodlegających zwrotowi środków zagranicznych i zadań wynikających z kontraktów wojewódzkich do wysokości określonej w załączniku nr 3,

4) dokonywania zmian w planie wydatków między rozdziałami w ramach działu, z uwzględnieniem wydatków bieżących na wynagrodzenia i pochodne oraz wydatków majątkowych,

5) przekazywania uprawnień innym jednostkom organizacyjnym gminy do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i wynikające z których płatności wykraczają poza rok budżetowy,

6) lokowania wolnych środków budżetowych na rachunkach bankowych w innych bankach niż bank prowadzący obsługę budżetu gminy.

§ 14. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Damnica.

§ 15. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2022 roku i podlega opublikowaniu w Dzienniku Urzędowym Województwa Pomorskiego oraz na tablicy ogłoszeń Urzędu Gminy w Damnicy.

UZASADNIENIE
do uchwały Rady Gminy Damnica
w sprawie uchwalenia budżetu Gminy Damnica na 2022 rok

Podstawę prawną prac nad projektem budżetu gminy stanowiła ustawa o finansach publicznych i inne przepisy ustawowe dotyczące budżetu, ustawa ustrojowa oraz uchwała nr LIII/365/10 Rady Gminy Damnica z dnia 29 września 2010 r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Gminy Damnica, szczegółowości projektu budżetu oraz rodzajów materiałów informacyjnych towarzyszących projektowi budżetu jak i Zarządzenie nr 111/2021 Wójta Gminy Damnica z dnia 28 września 2021 r. w sprawie trybu i terminów opracowania materiałów planistycznych do projektu budżetu Gminy Damnica na 2022 rok oraz do projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej na 2022 rok i lata następne.

Uczestnikami prac nad projektem budżetu gminy i źródłem informacji planistycznej są przede wszystkim:

- 1) komórki organizacyjne (referaty, samodzielne stanowiska) urzędu gminy,
- 2) dyrektorzy i kierownicy jednostek organizacyjnych gminy:
 - Zespołu Szkół w Damnicy, Szkoły Podstawowej w Damnie i Zagórzycy,
 - Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Damnicy,
 - Zakładu Gospodarki Komunalnej w Damnicy,
- 3) gminne instytucje kultury: Gminna Biblioteka Publiczna w Damnicy i Centrum Edukacji i Kultury w Damnicy,
- 4) instytucje pozarządowe zamierzające ubiegać się o środki budżetowe.

Źródłem danych planistycznych były akty prawne, umowy określające zadania jednostki oraz zasady gospodarowania środkami publicznymi. Ponadto informacje Ministra Finansów dotyczące założeń budżetu państwa i przewidywanych transferów środków budżetu państwa do gminy. Zasadnicze znaczenie przy planowaniu dochodów miała analiza wykonania budżetu za III kwartały roku bieżącego oraz poziom przewidywanego wykonania w IV kwartale 2021 roku. Wzięto również pod uwagę długookresowe prognozy perspektyw finansowych gminy, dane o majątku gminy, jej należności i zobowiązania.

Prognozowane dochody (załącznik nr 1) przedstawiono w podziale na dochody bieżące i majątkowe w pełnej szczegółowości klasyfikacji budżetowej.

Dochody bieżące z tytułu podatków i opłat lokalnych przyjęto na podstawie planowanych do przyjęcia w tym roku uchwał w sprawie stawek podatku od nieruchomości oraz stawek podatku od środków transportowych. Pozostałe dochody podatkowe tj. podatek od spadków i darowizn, podatek od czynności cywilnoprawnych, odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat, wpływy z opłaty skarbowej, wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu ustalono na podstawie wpływów za trzy kwartały oraz planowanych wpływów w IV kwartale roku 2021. Planowane dochody z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych, podatku dochodowego od osób prawnych, a także roczną kwotę subwencji ogólnej do budżetu przyjęto na podstawie załącznika do pisma nr ST3.4750.31.2021 Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej z dnia 14 października 2021 r. Dochody z tytułu dotacji celowych zaplanowano na podstawie informacji Wojewody Pomorskiego z dnia 25 października 2021 r. o wysokości dochodów i dotacji celowych na zadania z zakresu administracji rządowej, realizowanych na podstawie porozumień oraz na zadania własne, a także na podstawie korekty z dnia 27 października 2021 r. Dochody bieżące na zadania realizowane z udziałem środków europejskich zaplanowano na podstawie podpisanej umowy na realizację usług indywidualnego transportu „Door-to-door”. Dochody za przedszkole

skalkulowano biorąc pod uwagę ilość dzieci zapisaną do przedszkoli mnożąc przez wysokość stawki ustalonej uchwałą Rady Gminy Damnica. Dochody za dostarczanie wody i za zrzut ścieków ustalono na podstawie prognozowanego wykonania za 2021 r., a także stawek ustalonych przez Wody Polskie. Pozostałe dochody skalkulowano na podstawie wykonania za trzy kwartały 2021 roku oraz planowanych wpływów w IV kwartale roku 2021.

Dochody majątkowe zaplanowano biorąc pod uwagę możliwość sprzedaży nieruchomości gminnych oraz wpływów z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności.

Wydatki (załącznik nr 2) przedstawiono również w pełnej szczegółowości budżetowej z wyodrębnieniem wydatków bieżących, wydatków jednostek budżetowych, wynagrodzeń i składników od nich naliczanych, wydatków związanych z realizacją zadań statutowych jednostek, dotacji na zadania bieżące, świadczeń na rzecz osób fizycznych, obsługę długu i wydatków majątkowych.

Wynagrodzenia dla nauczycieli zaplanowano w oparciu o:

- ustawę z dnia 26 stycznia 1982 roku Karta Nauczyciela (tekst jednolity: Dz. U. z 2019 r., poz. 2215 ze zm.),
- rozporządzenie Ministra Edukacji Narodowej i Sportu z dnia 31 stycznia 2005 roku w sprawie wysokości minimalnych stawek wynagrodzenia zasadniczego nauczycieli, ogólnych warunków przyznawania dodatków do wynagrodzenia zasadniczego oraz wynagrodzenia za pracę w dniu wolnym od pracy (tekst jednolity: Dz. U. z 2014 r., poz. 416 ze zm.),
- dla okresu styczeń – sierpień 2022 roku: organizację wynikającą z zatwierdzonych arkuszy organizacji i podjętych do dnia złożenia materiałów planistycznych rozstrzygnięć dotyczących organizacji roku szkolnego 2021/2022,
- dla okresu wrzesień – grudzień 2021 roku: przewidzianą przez dyrektora organizację jednostki w roku szkolnym 2022/2023.

Wynagrodzenia i pochodne pozostałych pracowników samorządowych i obsługi zaprojektowano w oparciu o liczbę etatów wynikającą z zatwierdzonych arkuszy organizacji i podjętych do dnia złożenia materiałów planistycznych i zastosowano wskaźnik wzrostu wynagrodzenia zasadniczego 2,8% w stosunku do roku 2021. Ponadto w planie budżetu zabezpieczono wydatki sztywne warunkujące ciągłość funkcjonowania danej jednostki oraz zobowiązania wynikające z podpisanych porozumień bądź umów. W planie wydatków bieżących oraz majątkowych ujęto wydatki funduszu sołeckiego, ponieważ zgodnie z podjętą uchwałą nr XXVII/290/2021 Rady Gminy Damnica z dnia 25 marca 2021 r. w sprawie wyrażenia zgody na wyodrębnienie środków w budżecie Gminy Damnica stanowiących fundusz sołecki Rada Gminy Damnica wyodrębniła środki stanowiące fundusz sołecki.

Przychody w roku budżetowym 2022 zaplanowano w wysokości 7 945 623,00,00 zł. Kwotę tą stanowią środki z emisji obligacji komunalnych w kwocie 3 597 000,00 zł oraz wolne środki w kwocie 4 348 623,00,00 zł, które pochodzą z niewykorzystanych środków z 2021 roku i pozostaną na wyodrębnionych rachunkach bankowych. Są to następujące środki:

- 334 351,00 zł, środki otrzymane w ramach Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg na realizację inwestycji pn. „Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Saborze” oraz pn. „Przebudowa drogi Karzniczka – Zagórzycza w Gminie Damnica”;
- 3 132 000,00 zł, środki otrzymane w ramach Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych na realizację inwestycji pn. „Utworzenie przedszkola i żłobka poprzez rozbudowę Zespołu Szkół w Damnicy” (1 332 000,00 zł), „Utworzenie świetlicy z punktem bibliotecznym w m. Karzniczka” (800 000,00 zł), „Utworzenie lokalnego centrum kultury w Bobrownikach” (1 000 000,00 zł);
- 81 897,00 zł, środki otrzymane na zadanie realizowane z udziałem środków europejskich na podstawie podpisanej umowy na realizację usług indywidualnego transportu „Door-to-door”;

- 550 275,00 zł, środki otrzymane jako uzupełnienia subwencji ogólnej w 2021 roku,
- 250 100,00 zł, środki z rozliczenia rachunku bankowego.

Wpływy uzyskane z emisji papierów dłużnych w wysokości 3 597 000,00 zł zostaną przeznaczone na pokrycie deficytu wynoszącego 2 697 000,00 zł, a także spłaty wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów oraz obligacji w kwocie 900 000,00 zł.

Spłaty długu Gminy Damnica w roku 2022 zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat kredytów oraz wykupu obligacji, wynikających z umów, a także planowanych spłat kredytów. Kwota rozchodów wynosi 900 000,00 zł i są to środki w całości pochodzące z emisja obligacji.