

Objaśnienia do budżetu gminy Gardeja na 2021 rok

Budżet Gminy Gardeja na 2021 rok skonstruowano w oparciu o uzyskane informacje z:

- Ministerstwa Finansów o wysokości kwoty subwencji ogólnej oraz kwoty udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych na rok 2021 dla gminy Gardeja określone w piśmie nr ST3.4750.30.2020 z dnia 14 października 2020 r.,
- Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Gdańsku – Wydział Finansów i Budżetu o wysokości dochodów i dotacji celowych na zadania z zakresu administracji rządowej, realizowanych na podstawie porozumień oraz na zadania własne wykonywane przez Gminę na rok 2021 zgodnie z pismem FB-I.3110.9.1.2020.EP Wojewody Pomorskiego z dnia 23 października 2020 r.,
- Krajowego Biura Wyborczego - Delegatura w Gdańsku o wysokości dotacji na prowadzenie i aktualizację stałego rejestru wyborców na 2021 r. zgodnie z pismem nr DGD-3113-2/20 z dnia 20 października 2020 r.,
- Urzędu Gminy Kwidzyn o wkładzie gminy Gardeja w ramach planowanego pozyskania środków na realizację wspólnego projektu pod nazwą „Smaki Powiśla – Powiślańskie Przetwory z Domowej Spiżarni” dofinansowanego z PROW na lata 2014-2020 objętych poddziałaniem 19.2 „Wsparcie na wdrożenie operacji w ramach strategii rozwoju lokalnego kierowanego przez społeczność” zgodnie z pismem z dnia 03.10.2020 r.,
- podległych jednostek organizacyjnych gminy Gardeja o prognozowanych dochodach i planowanych wydatkach na 2021 r. oraz o aktualnie obowiązujące przepisy,
- samorządowego zakładu budżetowego realizującego zadania z zakresu dostarczania wody i odprowadzania ścieków z terenu gminy Gardeja,
- samorządowych instytucji kultury, Ochotniczych Straży Pożarnych, Zarządu Powiatu Kwidzyńskiego oraz Niepublicznego Przedszkola „Owocowe Zacisze, w Bądkach.

DOCHODY

(ZAŁĄCZNIK Nr 1)

Budżet zakłada osiągnięcie w 2021 roku dochodów w wysokości **41.729.687 zł.**

Dochody gminy Gardeja ujmują się w podziale na dochody bieżące i dochody majątkowe. Dochody majątkowe obejmują wpływy ze sprzedaży majątku, dochody z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności, dotacje i środki na realizację inwestycji. Przez dochody bieżące rozumie się dochody budżetowe niebędące dochodami majątkowymi.

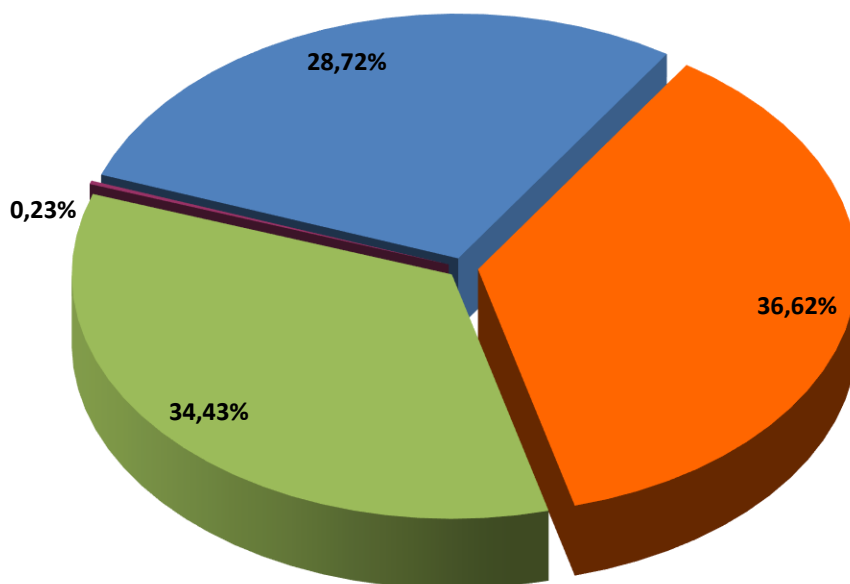
W 2021 roku źródłem dochodów gminy Gardeja będą:

- dochody własne – bieżące i majątkowe,
- subwencja ogólna – bieżące,
- dotacje celowe z budżetu państwa – bieżące,
- dotacje celowe na pomoc finansową udzieloną pomiędzy jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i bieżących,
- środki pochodzące z budżetu Unii Europejskiej pozyskane na realizację projektów.

Dochody ogółem 41.729.687 zł.

w tym:

▪ dochody własne	11.984.939 zł	28,72 %
▪ subwencje	15.282.834 zł	36,62 %
▪ dotacje celowe	14.366.841 zł	34,43 %
▪ środki pochodzące z budżetu UE	95.073 zł	0,23 %



- dochody własne 11 984 939 zł
- subwencje 15 282 834 zł
- dotacje celowe bieżące i majątkowe 14 366 841 zł
- środki pochodzące z budżetu UE 95 073 zł

Plan budżetu po stronie dochodów zamyka się kwotą **41.729.687 zł** (na 01.01.20 r. 41.499.606 zł), w tym:

❖ **dochody bieżące wynoszą kwotę 41.483.533 zł**, co stanowi 99,41% planu dochodów, z tego:

- | | | | | |
|--|------------|------------|--------|----------------|
| ▪ dotacje na finansowanie zadań z zakresu administracji rządowej | 13.082.554 | co stanowi | 31,35% | planu dochodów |
| ▪ dotacje na zadania własne bieżące | 1.062.770 | co stanowi | 2,55 | planu dochodów |
| ▪ subwencja oświatowa | 8.578.675 | co stanowi | 20,55% | planu dochodów |
| ▪ subwencja wyrównawcza | 6.542.637 | co stanowi | 15,68% | planu dochodów |
| ▪ subwencja równoważąca | 161.522 | co stanowi | 0,39% | planu dochodów |
| ▪ pozostałe dochody bieżące | 12.055.375 | co stanowi | 28,89% | planu dochodów |
- między innymi, w tym:
- dochody z tytułu wydania zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych (§ 048)

95.000	co stanowi	0,23%	planu dochodów
--------	------------	-------	----------------
 - dochody z tytułu opłat za korzystanie z wyżywienia w stołówkach szkolnych i przedszkolnych (§ 067)

67.716	co stanowi	0,16%	planu dochodów
--------	------------	-------	----------------
 - dochody z tytułu opłat i kar za użytkowanie środowiska (§ 069)

15.000	co stanowi	0,04%	planu dochodów
--------	------------	-------	----------------
 - dochody z tytułu wpływów z najmu składnika majątku jst (§ 075)

82.092	co stanowi	0,20%	planu dochodów
--------	------------	-------	----------------
 - dochody z tytułu opłat za gospodarowanie odpadami (§ 049)

1.100.000	co stanowi	2,64%	planu dochodów
-----------	------------	-------	----------------
 - dochody z tytułu rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych (§ 094)

230.000	co stanowi	0,55%	planu dochodów
---------	------------	-------	----------------
 - dochody z tytułu odsetek (§ 092)

10.500	co stanowi	0,01%	planu dochodów
--------	------------	-------	----------------
 - dochody z tytułu wpływu z usług, głównie w placówkach oświatowych (§ 083)

279.009	co stanowi	0,67%	planu dochodów
---------	------------	-------	----------------
 - dochody z tytułu udziału we wpływach z PIT i CIT (§ 001, 002)

4.089.176	co stanowi	9,80%	planu dochodów
-----------	------------	-------	----------------
- dochodów
- dochody z podatku od nieruchomości, rolnego, transportowego oraz leśnego (§ 031, 032, 033, 034)

5.385.284	co stanowi	12,91%	planu dochodów
-----------	------------	--------	----------------

- dochody z tytułu wpływów z podatku od czynności cywilnoprawnych (§ 050)	281.000	co stanowi	0,67% planu dochodów
- dochody z tytułu wpływów ze środków pochodzących z budżetu UE (§ 2057)	95.073	co stanowi	0,23% planu dochodów
- dochody z tytułu wpływów środków wynikających z porozumienia pomiędzy jst (§ 2059)	36.444	co stanowi	0,09% planu dochodów
- dochody z tytułu wpływów z realizacji przez jst zadań zleconych (§ 2360)	135.780	co stanowi	0,33% planu dochodów
- dochody z tytułu wpływów wieczystego użytkowania majątku jst (§ 055)	5.580	co stanowi	0,01% planu dochodów
- dochody z innych tytułu nie wymienionych powyżej	147.721	co stanowi	0,35% planu dochodów
❖ dochody majątkowe – 246.154 zł		co stanowi	0,59% planu dochodów

100%

Źródła dochodów majątkowych to:

- wpływy ze sprzedaży nieruchomości (§ 077) - 155.500 zł
- wpływy z tyt. przekształcenia prawa wieczystego użytkowania na własność (§ 076) - 654 zł
- zaplanowane środki pochodzące z UM na finansowanie inwestycji związanych z drogami dojazdowymi do gruntów rolnych (§ 6280) - 90.000 zł

Źródła dochodów własnych to między innymi:

- udział w podatku dochodowym od osób fizycznych i prawnych (§ 001, 002) - 4.089.176 zł
- podatek od nieruchomości osoby: prawne i fizyczne (§ 031) - 3.398.842 zł
- podatek rolny osoby: prawne i fizyczne (§ 032) - 1.783.741 zł
- podatek leśny osoby: fizyczne i prawne (§ 033) - 105.501 zł
- podatek od środków transportowych osoby: fizyczne i prawne (§ 034) - 97.200 zł
- podatek od działalności – karta podatkowa (§ 035) - 1.000 zł
- podatek od spadków i darowizn (§ 036) - 15.000 zł
- wpływy z opłaty skarbowej (§ 041) - 25.000 zł
- wpływy z opłaty targowej (§ 043) - 270 zł
- wpływy z opłat za trwałe zarząd, użytkowanie i służebność (§ 047) - 2.164 zł
- wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu (§ 048) - 95.000 zł
- wpływy z opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi i innych (§ 049) - 1.102.187 zł

- podatek od czynności cywilnoprawnych osoby: - 281.000 zł
prawne i fizyczne (§ 050)
- wpływy z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości (§ 055) - 5.580 zł
- wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych i upomnień (§ 064) - 23.000 zł
- wpływy za opłaty za korzystanie z wychowania w przedszkolu (§ 066) - 19.437 zł
- wpływy za opłaty za wyżywienie w przedszkolu (§ 067) - 67.716 zł
- wpływy z różnych opłat, w tym: za korzystanie ze środowiska (§ 069) - 15.000 zł
- wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych jst (§ 075) - 82.092 zł
- wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego (§ 076) - 654 zł
- wpływy ze sprzedaży składników majątkowych jst (§ 077) - 155.500 zł
- odpłatności za wyżywienie w stołówkach szkolnych i inne (§ 083) - 279.009 zł
- wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat podatków i opłat (§ 091) - 36.400 zł
- wpływy z odsetek, w tym od wolnych środków w banku (§ 092) - 10.500 zł
- wpływy z tytułu rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych (§ 094) - 230.000 zł
- wpływy z różnych dochodów, tj. między innymi od marży - 21.219 zł
na sprzedaży posiłków (§ 097)
- wpływy na zadania realizowane ze środków UE - 131.517 zł
- dochody związane z realizacją zadań z zakresu
administracji rządowej (§ 236) - 135.780 zł
- rekompensata utraconych dochodów w podatkach (§ 268) - 2.044 zł.

W poniższej tabeli zaprezentowano planowane do osiągnięcia w 2021 r. dochody w poszczególnych działach klasyfikacji budżetowej.

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Wartość
010			Rolnictwo i łowiectwo	114 102,00
	01042		Wyłączenie z produkcji gruntów rolnych	90 000,00
		6630	Dotacje celowe otrzymane z samorządu województwa na inwestycje i zakupy inwestycyjne realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	90 000,00
	01095		Pozostała działalność	24 102,00
		0750	Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	14 102,00
		0770	Wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości	10 000,00
700			Gospodarka mieszkaniowa	214 698,00
	70005		Gospodarka gruntami i nieruchomościami	214 698,00
		0470	Wpływy z opłat za trwały zarząd, użytkowanie i służebności	2 164,00
		0550	Wpływy z opłat z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości	5 580,00

		0750	Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	60 300,00
		0760	Wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności	654,00
		0770	Wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości	145 500,00
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	500,00
750			Administracja publiczna	122 774,00
	75011		Urzędy wojewódzkie	92 384,00
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	91 684,00
		2360	Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	700,00
	75023		Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)	30 390,00
		0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	14 000,00
		0750	Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	4 390,00
		0830	Wpływy z usług	10 000,00
		0970	Wpływy z różnych dochodów	2 000,00
751			Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	1 630,00
	75101		Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	1 630,00
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	1 630,00
756			Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	9 928 861,00
	75601		Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych	1 000,00
		0350	Wpływy z podatku od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacanego w formie karty podatkowej	1 000,00
	75615		Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od czynności cywilnoprawnych, podatków i opłat lokalnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	2 773 894,00
		0310	Wpływy z podatku od nieruchomości	2 402 680,00
		0320	Wpływy z podatku rolnego	219 569,00
		0330	Wpływy z podatku leśnego	103 701,00
		0340	Wpływy z podatku od środków transportowych	43 200,00
		0500	Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych	1 000,00
		0910	Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	1 700,00
		2680	Rekompensaty utraconych dochodów w podatkach i opłatach lokalnych	2 044,00
	75616		Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od spadków i darowizn, podatku od czynności cywilnoprawnych oraz podatków i opłat lokalnych od osób fizycznych	2 941 404,00
		0310	Wpływy z podatku od nieruchomości	996 162,00
		0320	Wpływy z podatku rolnego	1 564 172,00
		0330	Wpływy z podatku leśnego	1 800,00
		0340	Wpływy z podatku od środków transportowych	54 000,00
		0360	Wpływy z podatku od spadków i darowizn	15 000,00
		0430	Wpływy z opłaty targowej	270,00

	0500	Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych	280 000,00
	0910	Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	30 000,00
75618		Wpływy z innych opłat stanowiących dochody jednostek samorządu terytorialnego na podstawie ustaw	123 387,00
	0410	Wpływy z opłaty skarbowej	25 000,00
	0480	Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych	95 000,00
	0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	2 187,00
	0910	Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	1 200,00
75621		Udziały gmin w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa	4 089 176,00
	0010	Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych	4 049 176,00
	0020	Wpływy z podatku dochodowego od osób prawnych	40 000,00
758		Różne rozliczenia	15 522 834,00
	75801	Część oświatowa subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego	8 578 675,00
	2920	Subwencje ogólne z budżetu państwa	8 578 675,00
75807		Część wyrównawcza subwencji ogólnej dla gmin	6 542 637,00
	2920	Subwencje ogólne z budżetu państwa	6 542 637,00
75814		Różne rozliczenia finansowe	240 000,00
	0920	Wpływy z pozostałych odsetek	10 000,00
	0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	230 000,00
75831		Część równoważąca subwencji ogólnej dla gmin	161 522,00
	2920	Subwencje ogólne z budżetu państwa	161 522,00
801		Oświata i wychowanie	338 781,00
	80101	Szkoły podstawowe	3 300,00
	0750	Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	3 300,00
80104		Przedszkola	44 437,00
	0660	Wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego	19 437,00
	0830	Wpływy z usług	25 000,00
80148		Stołówki szkolne i przedszkolne	291 044,00
	0670	Wpływy z opłat za korzystanie z wyżywienia w jednostkach realizujących zadania z zakresu wychowania przedszkolnego	67 716,00
	0830	Wpływy z usług	204 309,00
	0970	Wpływy z różnych dochodów	19 019,00
852		Pomoc społeczna	1 115 970,00
	85202	Domy pomocy społecznej	19 200,00
	0830	Wpływy z usług	19 200,00
85203		Ośrodki wsparcia	12 000,00
	0830	Wpływy z usług	12 000,00
85213		Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej	45 000,00
	2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	45 000,00
85214		Zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe	300 000,00
	2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	300 000,00

	85216		Zasiłki stałe	450 000,00
		2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	450 000,00
	85219		Ośrodki pomocy społecznej	147 370,00
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	1 100,00
		2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	146 270,00
	85228		Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	20 900,00
		0830	Wpływy z usług	8 500,00
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	8 000,00
		2360	Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	4 400,00
	85230		Pomoc w zakresie żywienia	121 500,00
		2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	121 500,00
855			Rodzina	13 110 820,00
	85501		Świadczenie wychowawcze	7 900 000,00
		2060	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej zlecone gminom (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym), związane z realizacją świadczenia wychowawczego stanowiącego pomoc państwa w wychowywaniu dzieci	7 900 000,00
	85502		Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	4 830 400,00
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	4 700 000,00
		2360	Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	130 400,00
	85503		Karta Dużej Rodziny	280,00
		2360	Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	280,00
	85504		Wspieranie rodziny	331 140,00
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	331 140,00
	85513		Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów	49 000,00
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	49 000,00
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	1 127 700,00
	90002		Gospodarka odpadami komunalnymi	1 100 000,00
		0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	1 100 000,00

	90019		Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska	15 000,00
		0690	Wpływy z różnych opłat	15 000,00
	90026		Pozostałe działania związane z gospodarką odpadami	12 500,00
		0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	9 000,00
		0910	Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	3 500,00
	90095		Pozostała działalność	200,00
		0970	Wpływy z różnych dochodów	200,00
921			Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	131 517,00
	92195		Pozostała działalność	131 517,00
		2057	Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	95 073,00
		2059	Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	36 444,00
Razem:				41 729 687,00

WYDATKI

(ZAŁĄCZNIK Nr 2)

Budżet na 2021 rok zakłada limit wydatków budżetowych do wysokości **43.630.668 zł.**

W zakresie wydatków największe własne zasoby finansowe gminy Gardeja w 2021 roku pochłonie oświata i wychowanie (dział 801) oraz edukacyjna opieka wychowawcza (dział 854), co stanowi w wartościach bezwzględnych kwotę **14.105.754 zł.** Przedmiotowa kwota nie zawiera kosztów funkcjonowania referatu oświatowego, który wykonuje obsługę finansową i administracyjną na rzecz szkół i przedszkola publicznego (rozdział 75085). W 2021 r. funkcjonowanie ww. referatu pochłonie środki gminne w wysokości 553.180 zł. W związku z powyższym łączny koszt realizacji zadań oświatowych (przy uwzględnieniu dochodów wygenerowanych przez jednostki w wysokości 338.781 zł) obejmujących także zadania własne gminy, w tym zakresie wyniesie w 2021 r. kwotę **14.320.153 zł,** co stanowi w przybliżeniu $\approx 32,82\%$ wydatków ogółem. W porównaniu do roku 2020 jest to wzrost o kwotę 361.134 zł.

Głównymi czynnikami wpływającymi na wysokość przedmiotowych wydatków oraz ich wzrost w stosunku do roku 2020 są wynagrodzenia osobowe nauczycieli oraz pracowników obsługi, w tym również szkół i administracji. W 2021 r. najniższa pensja zasadnicza w Polsce wzrosła z kwoty 2.600 zł do 2.800 zł plus wysługa lat, tj. maksymalnie 20%, co daje łącznie brutto 3.360 zł. Przy czym do ww. kwoty należy doliczyć równoczesny wzrost składek, np. na: fundusz pracy, zakładowy fundusz świadczeń socjalny itp., które nalicza i odprowadza pracodawca zatrudniający, czy to pracowników w administracji i obsłudze oraz wspomagających podczas prac interwencyjnych i publicznych.

Analizując na dzień 01.01.2021 r. źródła finansowania oświaty oraz edukacji należy zwrócić uwagę, że są one pokrywane w około 59,91% subwencją oświatową (**8.578.675 zł,** natomiast w 2020 r. na ten cel otrzymała gmina Gardeja kwotę 8.578.593 zł. W 2019 r. było to 9.049.225

złotych) i opłatami wnoszonymi między innymi przez rodziców (338.781 zł) oraz w około 40,09% dochodami własnymi gminy, co stanowi **5.741.478 zł**. Natomiast planowana na 2020 roku jest kwota **5.470.381 zł**.

Kolejną dziedziną działalności gminy angażującą znaczące środki budżetowe, tj. w wysokości **16.511.652. zł** jest pomoc społeczna (dział 852 i 855), co stanowi w przybliżeniu $\approx 37,84\%$ wydatków ogółem. Na funkcjonowanie przedmiotowego zadania gmina Gardeja otrzyma z budżetu państwa w 2021 roku dotacje celowe w kwocie **14.052.010 zł**. Pozostałą część planowanych wydatków, tj. **2.459.642 zł** gmina Gardeja zabezpieczy z własnych bieżących dochodów (na dzień 01.01.2020 r. była to kwota **2.138.180 zł**). Analizując źródła finansowania pomocy społecznej należy zwrócić uwagę, że są one pokrywane w około 85,10% dotacjami celowymi z budżetu państwa i w około 14,90% bieżącymi dochodami własnymi gminy.

Funkcjonowanie organów jednostki samorządu terytorialnego, tj. Rady Gminy Gardeja oraz administracji samorządowej wykonującej zadania zlecone i własne narzucone gminie ustawami w 2021 r. pochłonie zasoby finansowe w wysokości **3.556.224 zł**, co stanowi w przybliżeniu $\approx 8,15\%$ wydatków ogółem (rozdział: 75011, 75022, 75023). Natomiast plan na 01.01.2020 r. wynosił kwotę **3.411.068 zł**. W ww. kwocie ujęto 105.000 zł stanowiące przewidywane wynagrodzenie za usługi związane z możliwością odzyskania za lata 2017 - 2020 r. podatku od towarów i usług w wysokości przekraczającej poł miliona złotych oraz kwoty blisko dwieście tysięcy z tytułu zadań zleconych z lat 2011-2016. Analizując źródła finansowania administracji samorządowej oraz Rady Gminy należy zwrócić uwagę, że są one pokrywane w około 2,58% dotacją celową z budżetu państwa (91.684 zł) i w około 97,42% dochodami własnymi gminy, co stanowi 3.464.540 zł.

W roku 2021 gmina Gardeja zamierza przeznaczyć **3.054.000 zł** na zadania inwestycyjne służące rozwojowi gminy, tj. $\approx 7,00\%$ wydatków ogółem. Natomiast na pierwszego stycznia 2020 r. była to kwota **3.186.600 zł**.

W wydatkach budżetowych na 2021 r. zawarte są między innymi dotacje z budżetu gminy, tj.: przedmiotowa dla zakładu budżetowego w wysokości 300.000 zł, podmiotowa dla dwóch instytucji kultury w łącznej kwocie 685.000 zł oraz niepublicznego przedszkola o wartości 500.000 zł i celowe dla organizacji pozarządowych, którym będą zlecane zadania do realizacji o wartości 95.000 zł, a także na ochronę zabytków w wysokości 20.000 zł. Zaplanowano również udzielenie pomocy rzeczowej i finansowej innym jednostką samorządu terytorialnego, tj. Powiatowi Kwidzyńskiemu w łącznej kwocie 499.000 zł. Uwzględniono również kwotę 8.000 zł z przeznaczeniem na fundusz wsparcia dla Powiatowej Straży Pożarnej oraz Policji, a także zaplanowano udzielenie mieszkańcom gminy w 2021 roku 16 dotacji celowych związanych z budową przez nich przydomowych oczyszczalni ścieków o łącznej wartości 40.000 zł.

Struktura wydatków bieżących oraz struktura ich finansowania w dużej mierze zależne są od polityki prowadzonej przez państwo. Dotyczy to np. standardów pomocy społecznej, wzrost płacy minimalnej, spadku dochodów gminy, oddziaływanie epidemii COVIT-19, zasady organizowania zbioru i zagospodarowania odpadów komunalnych, a co za tym idzie i kosztów funkcjonowania systemu gospodarki, znikome oddziaływanie gmin na cenę wody

i odprowadzania ścieków. Dodatkowo nieprzejrzyste zasady finansowania oświaty lub występujące regulacje prawne, np. Karta nauczyciela, przez co prowadzenie niezależnej polityki gminy jest mocno ograniczone.

Ogólna struktura wydatków przedstawia się następująco:

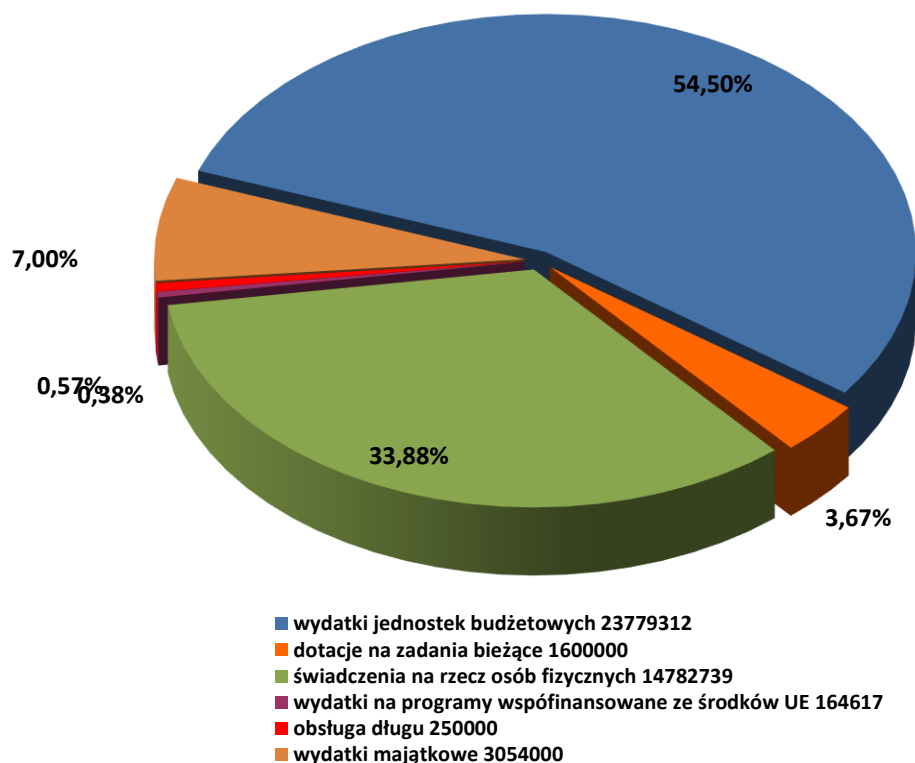
Wydatki ogółem **43.630.668 zł** (na 01.01.2020 r. 43.200.311 zł)

z tego:

❖	wydatki bieżące	-	40.576.668 zł	93,00%
	• wydatki jednostek budżetowych	-	23.779.312	54,50%
	z tego:			
	➤ wynagrodzenia i składki od nich naliczane	-	15.831.396	36,28%
	➤ wydatki związane z realizacją ich zadań statutowych	-	7.947.916	18,22%
	• dotacje na zadania bieżące	-	1.600.000	3,67%
	• świadczenia na rzecz osób fizycznych (diety radnych i sołtysów, renta, strażacy, dodatki dla nauczycieli, stypendia GOPS: zasiłki: okresowe, celowe, stałe, dodatki mieszkaniowe, dożywianie, 300+, 500+ i inne świadczenia)	-	14.782.739	33,88%
	• na programy współfinansowane przez UE	-	164.617	0,38%
	• obsługa długu	-	250.000	0,57%
❖	wydatki majątkowe	-	3.054.000 zł	7,00%
	z tego:			
	➤ inwestycje i zakupy inwestycyjne	-	3.054.000	7,00%
				100 %

Szczegółowy zakres zadań inwestycyjnych realizowanych w 2021 r. przedstawia załącznik nr 3 do uchwały budżetowej.

Poniżej zaprezentowano graficzny obraz struktury wydatków.



Planowane wydatki jednostek budżetowych na rok 2021

Nazwa jednostki budżetowej	Wydatki (zł)			
	Ogółem	z tego: wydatki bieżące		z tego: wydatki majątkowe
		razem	w tym: wynagrodzenia i składki od nich naliczone	
1. Przedszkole w Gardei	883.418,00	883.418,00	712.134,00	
2. Szkoła Podstawowa w Trumiejach	1.384.580,00	1.384.580,00	1.210.007,00	
3. Szkoła Podstawowa w Czarnem Dolnem	1.556.379,00	1.556.379,00	1.367.313,00	
4. Szkoła Podstawowa w Cyganach	1.466.239,00	1.466.239,00	1.297.989,00	
5. Szkoła Podstawowa w Otłowcu	1.324.058,00	1.324.058,00	1.152.470,00	
6. Szkoła Podstawowa w Wandowie	1.803.557,00	1.803.557,00	1.478.787,00	
7. Szkoła Podstawowa w Gardei	3.767.523,00	3.767.523,00	3.189.151,00	
8. Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Gardei	16.420.732,00	16.420.732,00	1.415.842,00	
9. Urząd i Rada Gminy	15.024.182,00	11.970.182,00	4.007.703,00	3.054.000
Ogółem	43.630.668,00	40.576.668,00	15.831.396,00	3.186.600

Podstawowe kierunki finansowania zadań realizowanych z budżetu gminy Gardeja na 2021 r. według działów klasyfikacji budżetowej:

010 ROLNICTWO I ŁOWIECTWO - 555.000 zł

❖ wydatki bieżące - 115.000 zł

w tym:

• *wydatki związane z realizacją zadań - 115.000 zł*

- konserwacja rowów melioracyjnych - 75.000 zł
(zakup usług i materiałów)
- składka Izba Rolnicza - 40.000 zł.

❖ wydatki majątkowe - 440.000 zł

- odpłatne przejęcie przez gminę Gardeja od prywatnych inwestorów sieci wodociągowych - 40.000 zł
- budowa sieci wodociągowej na terenie gminy Gardeja - 50.000 zł
- modernizacja drogi dojazdowej do gruntów rolnych w Koralewie - 350.000 zł.
(zakładane dofinansowanie ze środków FOGR na poziomie 90.000 zł)

600 TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ - 2.800.551 zł

❖ wydatki bieżące - 981.551 zł

w tym:

• *wynagrodzenia i składki od nich naliczane - 325.149 zł*

- pracowników interwencyjnych i publicznych - 275.149 zł
- zimowe utrzymanie dróg (umowy zlecenie) - 50.000 zł

• *wydatki związane z realizacją zadań - 654.402 zł*

w tym:

- zakup materiałów i sprzętu do remontu dróg i utrzymania parkingów - 70.000 zł
- remonty dróg, mostów i wiat przystankowych - 172.000 zł
- zakup kruszywa, transport kruszywa, gruzu, równanie dróg itp. - 330.000 zł
- odpis na ZFŚS - 12.402 zł
- różne opłaty i składki - 8.500 zł
- zakup usług zdrowotnych pracowników - 500 zł
- wydatki na PFRON - 60.000 zł
- szkolenia pracowników - 1.000 zł.

• *świadczenia na rzecz osób fizycznych - 2.000 zł.*

❖ wydatki majątkowe - 1.819.000 zł

- Dotacja celowa dla Powiatu Kwidzyńskiego z przeznaczeniem na modernizację drogi powiatowej nr 3233G Krzykosa - Cygany - Zebrdowo - 99.000 zł
- Budowa chodnika z zatokami autobusowymi, kanalizacją deszczową w Klecewie - etap I (*pomoc rzeczowa dla Powiatu Kwidzyńskiego*) - 400.000 zł
- Budowa ciągów pieszo - jezdnych przy ul. Promykowej, Słonecznej i Tęczowej w Gardei - etap I - 650.000 zł
(inwestycja zostanie zrealizowana w przypadku otrzymania współfinansowania zewnętrznego)
- Projekt modernizacji drogi dojazdowej do Szkoły w Wandowie - 30.000 zł.

- Budowa ciągu pieszo - jezdni przy ul. Kościelnej, Grudziądzkiej, Szkolnej w Gardei - etap I (inwestycja zostanie zrealizowana w przypadku otrzymania współfinansowania zewnętrznego)	-	600.000 zł
- Zakup i montaż wiat przystankowych na terenie gminy Gardeja	-	40.000 zł
630 TURYSTYKA	-	37.100 zł
❖ wydatki bieżące	-	37.100 zł
w tym:		
• <i>wydatki związane z realizacją zadań</i> (promocja walorów turystycznych zakup usług, energii i materiałów)	-	24.300 zł
• <i>wynagrodzenia i składki od nich naliczane</i> (ratownicy jezioro Kamień w Gardei)	-	12.800 zł.
700 GOSPODARKA MIESZKANIOWA	-	246.500 zł
❖ wydatki bieżące	-	151.500 zł
w tym:		
• <i>wydatki związane z realizacją zadań</i>	-	151.500 zł
- podatek leśny- mienie gminne	-	500 zł
- zakup usług i materiałów	-	18.000 zł
- opłaty i składki	-	33.000 zł
- utrzymanie mienia gminnego (usługi remontowe)	-	100.000 zł
❖ wydatki majątkowe	-	95.000 zł
- Zakup działek pod drogi gminne	-	30.000 zł
- Termomodernizacja budynku świetlicy w Czarnem Dolnym (inwestycja w całości zostanie zrealizowana w przypadku otrzymania współfinansowania zewnętrznego)	-	65.000 zł
710 DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA	-	149.500 zł
❖ wydatki bieżące	-	149.500 zł
w tym:		
• <i>wydatki związane z realizacją zadań</i>	-	145.000 zł
- z zakresu geodezji i kartografii (zakup usług i materiałów)	-	45.000 zł
- plany zagospodarowania przestrzennego (zakup usług) (w tym MPZG w Trumiejach i Czarne Dolne – 30.000 zł)	-	96.000 zł
- szkolenia pracowników	-	4.000 zł.
• <i>wynagrodzenia i składki od nich naliczane</i> (umowa zlecenie)	-	4.500 zł.
750 ADMINISTRACJA PUBLICZNA	-	4.352.734 zł
❖ wydatki bieżące	-	4.352.734 zł
w tym:		
W ramach tego działu finansowanie obejmuje:		
➤ <u>wykonywanie zadań w zakresie administracji rządowej</u>	-	<u>203.038 zł</u>
w tym:		
▪ <i>wynagrodzenia i składki od nich naliczane</i>	-	196.837 zł
▪ <i>wydatki związane z realizacją zadań</i> (zakup usług, materiałów i wyposażenia, ZFŚŚ)	-	6.201 zł
Ww. zadania finansowane są z następujących źródeł:		

-	dotacje na zadania zlecone	-	91.684 zł	
-	środki własne	-	111.354 zł.	
•	<u>wydatki przeznaczone na utrzymanie Rady Gminy</u>	-	<u>158.140 zł</u>	
w tym:				
▪	wydatki związane z realizacją zadań	-	19.900 zł	
	- (zakup usług, środków żywnościowych, materiałów i wyposażenia, szkolenia)			
	- zakup materiałów i wyposażenia	-	3.000 zł	
	- zakupy na potrzeby sekretariatu	-	500 zł	
	- zakup usług pozostałych	-	15.000 zł	
	(w tym zakup usług związanych z transmisją i montażem obrad sesji Rady Gminy 9.600 zł)			
	- opłaty telekomunikacyjne i szkolenia	-	1.400 zł.	
▪	świadczenia na rzecz osób fizycznych (diety radnych)	-	180.400 zł.	
➤	<u>utrzymanie administracji samorządowej</u>	-	<u>3.195.046 zł</u>	
w tym:				
•	wynagrodzenia i składki od nich naliczane	-	2.420.231 zł	
w tym:				
▪	wynagrodzenie inkasentów podatków	-	70.000 zł	
▪	wynagrodzenia i składki od nich naliczane	-	2.350.231 zł.	
•	wydatki związane z realizacją zadań	-	768.815 zł	
z tego:				
▪	zakup materiałów i wyposażenia	-	121.100 zł	
▪	zakupy na potrzeby sekretariatu	-	4.500 zł	
▪	zakup usług remontowych	-	15.000 zł	
▪	zakup energii	-	22.000 zł	
▪	zakup usług zdrowotnych	-	2.000 zł	
▪	zakup usług pozostałych	-	421.000 zł	
w tym:				
	- wynagrodzenie za planowane odzyskanie z lat 17-20 podatku VAT i zadań zleconych	-	105.000 zł,	
	- wynagrodzenie radcy prawnego i zastępstwa procesowe	-	84.000 zł,	
	- opłaty pocztowe	-	90.000 zł,	
	- wdrożenie systemu komputerowego	-	75.000 zł,	
	- wynagrodzenie inspektora RODO	-	36.900 zł,	
	- pozostałe koszty zakupu usług	-	30.100 zł.	
▪	rozmowy telefoniczne, Internet	-	12.000 zł	
▪	tłumaczenia	-	500 zł	
▪	podróże służbowe	-	23.000 zł	
▪	różne opłaty i składki	-	30.000 zł	
▪	odpis na ZFŚS	-	43.015 zł	
▪	pozostałe podatki	-	2.700 zł	
▪	podatek od towarów i usług (VAT)	-	15.000 zł	
▪	koszty postępowania egzekucyjnego	-	30.200 zł	
▪	szkolenia pracowników	-	25.000 zł.	
•	świadczenia na rzecz osób fizycznych	-	6.000 zł.	
	(wydatki na rzecz pracowników dotyczące, np. zwrotu za okulary)			
•	<u>promocja gminy</u>	-	<u>58.200 zł</u>	
▪	wydatki związane z realizacją zadań	-	43.000 zł.	
	(zakup usług, nagród, materiałów i wyposażenia)			
▪	wydatki na wydanie publikacji „Smaki Powiśla	-	15.200 zł	
	- Powiślańskie Przetwory z Domowej Spiżarni”			
	(projekt realizowany będzie przy udziale 4 gmin ze środków UE).			

• <u>Wspólna obsługa jednostek samorządu terytorialnego</u>	-	<u>553.180 zł</u>
w tym:		
▪ <i>wynagrodzenia i składki od nich naliczane</i>	-	<i>538.129,00 zł</i>
▪ <i>wydatki związane z realizacją zadań</i> <i>(zakup usług, materiałów i wyposażenia, ZFŚS, delegacje, szkolenia)</i>	-	<i>14.706 zł.</i>
• <u>pozostała działalność</u>	-	<u>185.130 zł</u>
▪ <i>wydatki związane z realizacją zadań</i> <i>(zakup materiałów, wyposażenia, różne opłaty i składki)</i>	-	<i>26.850 zł</i>
▪ <i>świadczenia na rzecz osób fizycznych (diety soltysów)</i>	-	<i>129.900 zł</i>
▪ <i>zasądzona renta</i>	-	<i>28.380 zł.</i>
751 URZĘDY NACZELNYCH ORGANÓW WŁADZY PAŃSTWOWEJ, KONTROLI I OCHRONY PRAWA ORAZ SĄDOWNICTWA	-	1.630 zł
❖ wydatki bieżące	-	1.630 zł
w tym:		
• <i>wydatki związane z realizacją zadań</i> <i>(aktualizacja spisów wyborców - w całości dotowane).</i>	-	<i>1.630 zł</i>
754 BEZPIECZEŃSTWO PUBLICZNE I OCHRONA PRZECIWPÓŻAROWA	-	307.932 zł
❖ wydatki bieżące	-	207.932 zł
W ramach tego działu finansowanie obejmuje:		
• <u>Komendy wojewódzkie PSP i Policji (fundusz celowy)</u>	-	<u>8.000 zł</u>
• <u>utrzymanie strażnic oraz działalności OSP</u>	-	<u>188.932 zł</u>
w tym:		
▪ <i>wynagrodzenia i składki od nich naliczane</i> <i>(umowy zlecenie)</i>	-	<i>40.060 zł</i>
▪ <i>wydatki związane z realizacją zadań</i> <i>(zakup usług, materiałów, wyposażenia, energii, remont w OSP)</i>	-	<i>115.000 zł</i>
▪ <i>świadczenia na rzecz osób fizycznych</i> <i>(np. za udział w akcjach ratowniczych i szkoleniach).</i>	-	<i>33.872 zł</i>
• <u>obrona cywilna</u>	-	<u>2.000 zł</u>
w tym:		
• <i>wydatki związane z realizacją zadań</i>	-	<i>2.000 zł</i>
w tym:		
- zakup materiałów OC	-	1.000 zł
- zakup usług	-	1.000 zł.
• <u>pozostała działalność</u>	-	<u>9.000 zł</u>
w tym:		
• <i>wydatki związane z realizacją zadań</i>	-	<i>9.000 zł</i>
w tym:		
- nagrody konkursowe	-	1.000 zł,
- zakup usług	-	8.000 zł.
❖ wydatki majątkowe	-	100.000 zł
- Rozbudowa remizy OSP w Rozajnach – etap II	—	100.000 zł.

757	OBSŁUGA DŁUGU PUBLICZNEGO	-	250.000 zł
❖	wydatki bieżące	-	250.000 zł
w tym:			
	- spłata odsetek od zaciągniętych kredytów i pożyczek	-	250.000 zł
758	RÓŻNE ROZLICZENIA	-	856.020 zł
❖	wydatki bieżące	-	856.020 zł
w tym:			
•	<i>wydatki związane z realizacją zadań</i>	-	<i>856.020 zł</i>
	- rekompensacyjnego utraconego wynagrodzenia za odbyte ćwiczenia wojskowe	-	500 zł
	- rezerwa ogólna na nieprzewidziane wydatki	-	90.000 zł
	- rezerwa celowa	-	765.520 zł
	▪ środki Rad Sołeckich (8,5% wpływów z podatku rolnego i od nieruchomości plus niewykorzystane środki przez sołectwa z lat ubiegłych oraz dochody z tyt. Wynajmu świetlic)		600.520 zł
	▪ zarządzanie kryzysowe		125.000 zł
	▪ remonty obiektów oświatowych		40.000 zł.
801	OŚWIATA I WYCHOWANIE	-	13.761.055 zł
❖	wydatki bieżące	-	13.261.055 zł
Wydatki w tym dziale obejmują:			
•	<u>finansowanie szkół podstawowych</u>	-	10.145.992 zł
w tym:			
❖	wydatki bieżące	-	9.645.992 zł
w tym:			
	▪ <i>wynagrodzenia i składki od nich naliczane</i>	-	<i>8.458.639 zł</i>
	▪ <i>wydatki związane z realizacją zadań (zakup usług, materiałów, remonty, wyposażenia, energii, szkolenia itp.)</i>	-	<i>801.666 zł</i>
	▪ <i>świadczenia na rzecz osób fizycznych (dodatki wiejskie, pomoc zdrowotna dla nauczycieli)</i>	-	<i>385.687 zł</i>
❖	wydatki majątkowe	-	500.000 zł
	- Modernizacja instalacji elektrycznej w budynku Szkoły Podstawowej w Gardei	-	500.000 zł
•	<u>oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych</u>	-	<u>373.067 zł</u>
w tym:			
	▪ <i>wynagrodzenia i składki od nich naliczane</i>	-	<i>338.673 zł</i>
	▪ <i>wydatki związane z realizacją zadań (ZFŚS)</i>	-	<i>15.140 zł</i>
	▪ <i>świadczenia na rzecz osób fizycznych (dodatki wiejskie dla nauczycieli)</i>	-	<i>19.254 zł.</i>
•	<u>finansowanie przedszkoli wydatki bieżące</u>	-	<u>1.261.587 zł</u>
w tym:			
	▪ <i>wynagrodzenia i składki od nich naliczane</i>	-	<i>583.174 zł</i>
	▪ <i>wydatki związane z realizacją zadań (zakup usług, materiałów, wyposażenia, energii, szkolenia, ZFŚS, itp.)</i>	-	<i>147.160 zł</i>

▪ <i>dotacje na zadania bieżące</i> (dotacja dla Przedszkola niepublicznego w Bądkach)	-	500.000 zł
▪ <i>świadczenia na rzecz osób fizycznych</i>	-	31.253 zł.
• <u>dowożenie uczniów do szkół</u>	-	<u>701.000 zł</u>
w tym:		
▪ <i>wynagrodzenia i składki od nich naliczane</i> (wynagrodzenia umowa zlecenie)	-	180.000 zł
▪ <i>wydatki związane z realizacją zadań</i> (zakup usług transportowych, biletów miesięcznych)	-	521.000 zł.
• <u>dokształcanie i doskonalenie nauczycieli</u>	-	<u>49.780 zł</u>
w tym:		
▪ <i>wydatki związane z realizacją zadań</i> (zakup usług szkoleniowych i innych form dokształcania nauczycieli)	-	49.780 zł.
• <u>finansowanie stołówek szkolnych i przedszkolnych</u>	-	<u>853.626 zł</u>
w tym:		
▪ <i>wynagrodzenia i składki od nich naliczane</i>	-	545.272 zł
▪ <i>wydatki związane z realizacją zadań</i> (energia, materiały i wyposażenie, zakup żywności – 272.025 zł).	-	308.354 zł
• <u>specjalna organizacja nauki i metod pracy</u>	-	<u>272.852 zł</u>
w tym:		
▪ <i>wynagrodzenia i składki od nich naliczane</i>	-	261.962 zł
▪ <i>świadczenia na rzecz osób fizycznych</i> (dodatki wiejskie dla nauczycieli).	-	4.652 zł.
▪ <i>wydatki związane z realizacją zadań</i> (ZFŚS).	-	6.238 zł.
• <u>pozostała działalność</u>	-	<u>103.151 zł</u>
w tym:		
▪ <i>wynagrodzenia i składki od nich naliczane</i> (komisja kwalifikacyjna rozpatrująca wnioski o awans nauczycieli)	-	1.500 zł
▪ <i>wydatki związane z realizacją zadań</i>	-	101.651 zł
w tym:		
▪ konkursy edukacyjne, nagrody	-	2.000 zł,
▪ odpis na ZFŚS emerytowanych nauczycieli	-	99.651 zł.
851 OCHRONA ZDROWIA	-	138.000 zł
❖ wydatki bieżące	-	138.000 zł
Wydatki w tym dziale obejmują:		
• <u>zwalczanie narkomanii</u>	-	<u>4.000 zł</u>
▪ <i>wydatki związane z realizacją zadań</i> (zakup usług, materiałów i wyposażenia)	-	4.000 zł
• <u>przeciwdziałanie alkoholizmowi</u>	-	<u>109.080 zł</u>
▪ <i>wynagrodzenia i składki od nich naliczane</i> (komisja alkoholowa)	-	26.000 zł
▪ <i>wydatki związane z realizacją zadań</i> (zakup usług, środków żywnościowych materiałów i wyposażenia)	-	83.080 zł
• <u>pozostała działalność</u>	-	<u>25.000 zł</u>
▪ <i>zakup usług z przeznaczeniem na profilaktykę</i> <i>związaną z ochroną zdrowia mieszkańców gminy Gardeja.</i>	-	25.000 zł

852 POMOC SPOŁECZNA	-	3.187.962 zł
❖ wydatki bieżące	-	3.187.962 zł
w tym:		
Finansowanie w tym dziale obejmuje :		
• <u>domy pomocy społecznej rozdział 85202</u>	-	<u>400.000 zł</u>
▪ <i>wydatki związane z realizacją zadań</i> (12-13 podopiecznych w całości finansowanie zakup usług od innych jst ze środków własnych).	-	<i>400.000 zł</i>
• <u>ośrodki wsparcia rozdział 85203</u>	-	<u>135.000 zł</u>
▪ <i>wydatki związane z realizacją zadań</i> (dofinansowanie osób, rodzin w przemocy i innych patologii – zakup usług - środki własne).	-	<i>135.000 zł</i>
• <u>składki na ubezpieczenie zdrowotne rozdział 85213</u>	-	<u>45.000 zł</u>
(opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej).		
▪ <i>wydatki związane z realizacją zadań</i> (finansowane ze środków budżetu państwa § 2030).	-	<i>45.000 zł</i>
• <u>zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze rozdział 85214</u>	-	<u>420.000 zł</u>
▪ <i>świadczenia na rzecz osób fizycznych</i> (zapomogi, rodziny zastępcze, świadczenia pielęgnacyjne itp.)	-	<i>420.000 zł</i>
z tego finansowane z:		
- dotacje na zadania własne (§ 2030)	-	300.000 zł
- środki własne	-	120.000 zł.
• <u>dodatki mieszkaniowe rozdział 85215</u>	-	<u>92.000 zł</u>
▪ <i>świadczenia na rzecz osób fizycznych</i> (dodatki mieszkaniowe finansowane ze środków własnych).	-	<i>92.000 zł</i>
• <u>zasiłki stałe rozdział 85216</u>	-	<u>450.000 zł</u>
▪ <i>świadczenia na rzecz osób fizycznych</i> (finansowane ze środków budżetu państwa § 2030).	-	<i>450.000 zł</i>
• <u>utrzymanie gminnego ośrodka pomocy społecznej rozdział 85219</u>	-	<u>1.165.222 zł</u>
w tym:		
▪ <i>wynagrodzenia i składki od nich naliczane</i>	-	<i>927.722 zł</i>
▪ <i>wydatki związane z realizacją zadań</i> (zakup usług, energii, materiałów i wyposażenia, szkolenia, opłaty, ZFŚS itp.)	-	<i>236.400 zł</i>
▪ <i>świadczenia na rzecz osób fizycznych</i>	-	<i>1.100 zł</i>
Rozdział finansowany z następujących źródeł:		
- dotacja na zadania zlecone i własne (§ 2010, 2030)	-	147.370 zł
- środki własne	-	1.017.852 zł.
• <u>usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze rozdział 85228</u>	-	<u>252.320 zł</u>
w tym:		
▪ <i>wynagrodzenia i składki od nich naliczane</i> (wynagrodzenia osobowe i bezosobowe)	-	<i>238.450 zł</i>
▪ <i>wydatki związane z realizacją zadań</i> (zakup usług, materiałów i wyposażenia, ZFŚS)	-	<i>13.870 zł</i>
Rozdział finansowany z następujących źródeł:		
- dotacja na zadania zlecone (§ 2010)	-	8.000 zł
- środki własne	-	244.320 zł.

• <u>pomoc w zakresie dożywiania rozdział 85230</u>	-	<u>185.000 zł</u>
w tym:		
▪ <i>wydatki związane z realizacją zadań</i> <i>(zakup usług, różne opłaty)</i>	-	<i>13.500 zł</i>
▪ <i>świadczenia na rzecz osób fizycznych</i> <i>(pomoc w zakresie dożywiania)</i>	-	<i>171.500 zł.</i>

Rozdział finansowany z następujących źródeł:

- dotacja na zadania własne (§ 2030)	-	121.500 zł
- środki własne	-	63.500 zł.

• <u>pozostała działalność rozdział 85295</u>	-	<u>43.420 zł</u>
▪ <i>świadczenia na rzecz osób fizycznych</i> <i>(świadczenia wypłacane bezrobotnym skierowanym do wykonywania prac społecznie użytecznych)</i>	-	<i>40.920 zł.</i>
▪ <i>wydatki związane z realizacją zadań</i> <i>(zakup usług, leków, żywności).</i>	-	<i>2.500 zł</i>

854 EDUKACYJNA OPIEKA WYCHOWAWCZA - 344.699 zł

❖ wydatki bieżące - 344.699 zł

w tym finansowanie w tym dziale obejmuje:

• <u>światlice szkolne rozdział 85401</u>	-	<u>247.601 zł</u>
w tym:		
▪ <i>wynagrodzenia i składki od nich naliczane</i>	-	<i>220.131 zł</i>
▪ <i>wydatki związane z realizacją zadań (ZFŚS)</i>	-	<i>10.599 zł</i>
▪ <i>świadczenia na rzecz osób fizycznych</i> <i>(dodatki wiejskie dla nauczycieli).</i>	-	<i>16.871 zł.</i>
• <u>pomoc materialna dla uczniów motywacyjna i socjalna rozdział 85415, 85416</u>	-	<u>94.000 zł</u>
▪ <i>świadczenia na rzecz osób fizycznych</i>	-	<i>94.000 zł</i>
- stypendia za osiągnięcia	-	- 26.000 zł
- 20% udziału w dotacji na stypendia socjalne	-	- 68.000 zł.
• <u>dokształcanie i doskonalenie nauczycieli rozdział 85446</u>	-	<u>3.098 zł</u>
• <i>wydatki związane z realizacją zadań</i> <i>(zakup usług edukacyjnych oraz szkoleniowych)</i>	-	<i>3.098 zł.</i>

Mając na uwadze powyższe największe własne zasoby finansowe gminy Gardeja w 2021 roku pochłonie oświata i wychowanie (dział 801) oraz edukacyjna opieka wychowawcza (dział 854), co stanowi w wartościach bezwzględnych kwotę **14.105.754 zł**. Przedmiotowa kwota nie zawiera kosztów funkcjonowania referatu oświatowego, który wykonuje obsługę finansową i administracyjną na rzecz szkół i przedszkola publicznego (rozdział 75085). W 2021 r. funkcjonowanie ww. referatu pochłonie środki gminne w wysokości 553.180 zł.

W związku z powyższym łączny koszt realizacji zadań oświatowych (przy uwzględnieniu dochodów wygenerowanych przez jednostki w wysokości 338.781 zł) obejmujących także zadania własne gminy, w tym zakresie wyniesie w 2021 r. kwotę **14.320.153 zł**, co stanowi w przybliżeniu $\approx 32,82\%$ wydatków ogółem. W porównaniu do roku 2020 jest to wzrost o kwotę 361.134 zł.

855 RODZINA (pomoc społeczna, np. 500+, dobry start)	-	13.323.690 zł
❖ wydatki bieżące	-	13.323.690 zł
w tym finansowanie w tym dziale obejmuje:		
• <u>świadczenia wychowawcze rozdział 85501</u>	-	<u>7.900.000 zł</u>
▪ <i>wynagrodzenia i składki od nich naliczane</i>	-	<i>59.300 zł</i>
▪ <i>wydatki związane z realizacją zadań (zakup usług, energii, materiałów i wyposażenia i innych)</i>	-	<i>7.200 zł</i>
▪ <i>świadczenia na rzecz osób fizycznych (w całości zadania finansowane z budżetu państwa).</i>	-	<i>7.833.500 zł</i>
• <u>świadczenia rodzinne, z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe rozdział 85502</u>	-	<u>4.700.000 zł</u>
w tym:		
▪ <i>wynagrodzenia i składki od nich naliczane (wynagrodzenia osobowe, składnik na ZUS).</i>	-	<i>119.870 zł</i>
▪ <i>wydatki związane z realizacją zadań (zakup usług, energii, materiałów i wyposażenia, ZFŚS i innych).</i>	-	<i>16.980 zł</i>
▪ <i>świadczenia na rzecz osób fizycznych (świadczenia rodzinne) (w całości zadania finansowane z budżetu państwa).</i>	-	<i>4.563.150 zł</i>
• <u>wspieranie rodziny rozdział 85504</u>	-	<u>394.690 zł</u>
w tym:		
▪ <i>wynagrodzenia i składki od nich naliczane</i>	-	<i>70.500 zł</i>
▪ <i>wydatki związane z realizacją zadań (zakup materiałów i wyposażenia, szkolenia, ZFŚS).</i>	-	<i>3.730 zł</i>
▪ <i>świadczenia na rzecz osób fizycznych</i>	-	<i>320.460 zł</i>
z tego finansowane z:		
- dotacje na zadania zlecone	-	331.140 zł
- środki własne	-	63.550 zł.
• <u>rodziny zastępcze rozdział 85508</u>	-	<u>280.000 zł</u>
w tym:		
▪ <i>wydatki związane z realizacją zadań (zakup usług od innych jst)</i>	-	<i>280.000 zł</i>
(w całości zadanie finansowane ze środków własnych).		
• <u>składki na ubezpieczenie zdrowotne rozdział 85513</u>	-	<u>49.000 zł</u>
w tym:		
▪ <i>wydatki związane z realizacją zadań (składki na ubezpieczenie zdrowotne)</i>	-	<i>49.000 zł</i>
(w całości zadania finansowane z budżetu państwa).		

Działalności gminy angażującą znaczące środki budżetowe, tj. w wysokości **16.511.652. zł** jest pomoc społeczna (dział 852 i 855), co stanowi w przybliżeniu $\approx 37,84\%$ wydatków ogółem. Na funkcjonowanie przedmiotowego zadania gmina Gardeja otrzyma z budżetu państwa w 2021 roku dotacje celowe w kwocie **14.052.010 zł**. Pozostałą część planowanych wydatków, tj. **2.459.642 zł** gmina Gardeja zabezpieczy z własnych bieżących dochodów (na dzień 01.01.2020 r. była to kwota **2.138.180 zł**).

GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA - 2.308.948 zł

❖ <i>wydatki bieżące</i>	-	2.208.948 zł
w tym:		
• wynagrodzenia i składki od nich naliczane	-	250.497 zł
• wydatki związane z realizacją zadań	-	1.658.451 zł
między innymi, w tym:		
▪ gospodarka odpadami, tzw. ustawa „śmieciowa”	-	1.173.951 zł,
▪ utrzymanie zieleni w gminie	-	6.500 zł,
▪ koszty utrzymania bezdomnych zwierząt	-	90.000 zł
▪ koszty utrzymania oświetlenia ulic i placów	-	355.000 zł,
▪ wydatki ze środków pozyskanych z gromadzenia opłat i kar za korzystanie ze środowiska	-	25.000 zł,
▪ pozostałe działania z zakresu gospodarki odpadami	-	8.000 zł.
• dotacje na zadania bieżące	-	300.000 zł
▪ dotacja przedmiotowa dla ZGK	-	300.000 zł,

Kalkulacja stawek jednostkowych dotacji przedmiotowych dla samorządowego zakładu budżetowego na 2021 r.

Lp.	Treść	Planowana ilość	Koszt wyprodukowania netto	Stawka jednostkowa dotacji do 1 m³/netto/brutto
1.	Dostarczanie wody – odbiorcy indywidualni	235.000 m³	4,43/m³	1,00 zł
2.	Gospodarka ściekami – odbiorcy indywidualni	107.000 m³	8,66/m³	0,61 zł

Planowana sprzedaż wody
 - odbiorcy indywidualni 235.000 m³ x 0,10 zł / m³ = 235.000 zł

Planowana produkcja ścieków
 - odbiorcy indywidualni 107.000 m³ x 0,6075 zł/ m³ ≈ 65.000 zł

 Razem netto/brutto w zł: 300.000 zł

❖ <i>wydatki majątkowe</i>	-	100.000 zł
w tym:		
- Budowa lamp przy ul. Pszennej w Gardei	-	50.000 zł
- dotacja z budżetu na dofinansowanie kosztów budowy przydomowych oczyszczalni ścieków	-	40.000 zł
- dotacja z budżetu dla mieszkańców na dofinansowanie kosztów utylizacji azbestu	-	10.000 zł.

921 KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA NARODOWEGO - 897.417 zł**❖ wydatki bieżące - 897.417 zł**

w tym:

- *wydatki związane z realizacją zadań* - 28.000 zł
(naprawy placów zabaw oraz remont obiektu zabytkowego)
- *dotacje na zadania bieżące* - 720.000 zł
 - zlecone do realizacji stowarzyszeniom i fundacjom - 15.000 zł
 - związane z ochroną zabytków - 20.000 zł
 - związane z funkcjonowaniem GOK w Gardei - 415.000 zł
 - dotacja dla Gminnej Biblioteki Publicznej - 270.000 zł.
- *wydatki na zadania współfinansowane ze środków UE* - 149.417 zł
(międzygminne spotkania kulturalno-rekreacyjne powiatu).

926 KULTURA FIZYCZNA - 111.850 zł**❖ wydatki bieżące - 111.850 zł**

w tym:

- *obiekty sportowe* - 22.850 zł
 - *wynagrodzenia i składki od nich naliczane* - 12.000 zł
(umowa zlecenie ORLIK)
 - *wydatki związane z realizacją zadań* - 10.850 zł
(utrzymanie ORLIKA)
- *zadania z zakresie kultury fizycznej* - 89.000 zł
 - *wydatki związane z realizacją zadań* - 9.000 zł
(Nauka pływania – 9.000 zł)
- *dotacje na zadania bieżące* - 80.000 zł
(dotacja do realizacji stowarzyszeniom na zadania w zakresie kultury fizycznej i sportu wśród młodzieży i dorosłych).

PRZYCHODY I ROZCHODY BUDŻETU**(ZAŁĄCZNIK Nr 6)****PRZYCHODY OGÓŁEM – 4.000.981 zł**

Planowane przychody w 2021 r. 4.000.981 zł

w tym:

- kredyty długoterminowe (§ 952) 2.100.000 zł
- wolne środki (§ 950) 1.900.981 zł

ROZCHODY OGÓŁEM (§ 992) – 2.100.000 zł

W 2021 r. spłaty rat kredytów i pożyczek zaplanowano na poziomie 2.100.000,00 zł

Planowany stan zadłużenia gminy Gardeja na dzień 31.12.2020 r. 9.351.709,99 zł
i stanowi **20,25%** zaplanowanych na 2020 r. dochodów budżetu gminy.Planowany dług gminy Gardeja na koniec 2021 r. wyniesie 8.889.034,99 zł
i stanowi **21,30%** zaplanowanych na ten rok dochodów budżetu gminy.

W oparciu o wskaźnik, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych, tj. kwoty spłat zobowiązań z tyt. zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz wydatków na obsługę długu do dochodów bieżących i wydatków bieżących z roku bieżącego i poprzednich w roku 2021 został przez gminę Gardeja zaplanowany na

poziomie **11,62%**. Natomiast dopuszczalny na ten rok limit spłat zobowiązań wynosi **11,92%**.

W 2021 r. planowany koszt obsługi długu	250.000 zł.
---	--------------------