

**ZARZĄDZENIE NR 799/V/2021**  
**WÓJTA GMINY SZEMUD**

z dnia 15 listopada 2021 r.

**w sprawie przyjęcia projektu uchwały budżetowej na rok 2022 wraz z uzasadnieniem do projektu budżetu a także w sprawie przyjęcia projektu uchwały Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Szemud na lata 2022 - 2035**

Na podstawie *art. 238 ust. 1 i 2 oraz art. 230 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz.U. z 2021 r., poz. 305 z późn. zm.) oraz uchwały Nr LIV/533/2010 Rady Gminy Szemud z dnia 21 września 2010 r. w sprawie trybu pracy i procedury uchwalenia budżetu Gminy Szemud oraz rodzajów i szczegółowości materiałów informacyjnych towarzyszących projektowi budżetu*

zarządzam, co następuje:

**§ 1.** Przyjmuje się:

- 1) projekt uchwały budżetowej na rok 2022, stanowiący *załącznik nr 1* do niniejszego zarządzenia,
- 2) uzasadnienie do projektu uchwały budżetowej, stanowiące *załącznik nr 2* do niniejszego zarządzenia,
- 3) projekt uchwały w sprawie przyjęcia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Szemud na lata 2022 – 2035 (która w treści objaśnień zawiera informację o sytuacji finansowej Gminy) stanowiący *załącznik nr 3* do niniejszego zarządzenia.

**§ 2.** Dokumenty, o których mowa w § 1 podlegają przedłożeniu:

- a) Radzie Gminy Szemud,
- b) Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Gdańsku – celem zaopiniowania.

**§ 3.** Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Wójt Gminy

**Ryszard Kalkowski**

**PROJEKT**

**UCHWAŁA Nr .....**  
**RADY GMINY SZEMUD**  
**z dnia ..... r.**

**w sprawie: uchwalenia Budżetu Gminy Szemud na rok 2022**

*Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 4 i pkt 9 lit. d ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 1372 z późn. zm.) oraz art.239 w związku z art. 211, art. 212, art. 214, art. 215, art. 216, art. 217, art. 218, art. 219, art. 220, art. 221, art. 222, art. 223, art. 235 ust. 1-3, art. 236 ust. 1-4, art. 237, art. 242 ust. 1, art. 243, art. 258 ust. 1 oraz art. 264 ust. 3 i ust. 4 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 305 z późn. zmianami)*

**RADA GMINY SZEMUD**  
**uchwala, co następuje:**

**§ 1**

1. Ustala się dochody budżetu gminy na rok 2022 w wysokości 106.202.163,33 zł, z tego:
  - 1) dochody bieżące w kwocie 101.728.500,50 zł,
  - 2) dochody majątkowe w kwocie 4.473.662,83 zł,  
zgodnie z załącznikiem Nr 1 do uchwały.
2. Ogólna kwota dochodów, o której mowa w ust. 1 obejmuje:
  - 1) Dotacje na realizację zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami w wysokości 22.020.874,00 zł, zgodnie z załącznikiem Nr 6 do uchwały,
  - 2) Dotację na realizację zadań z zakresu administracji rządowej wykonywanych na podstawie porozumień z organami administracji rządowej w wysokości 3.000,00 zł, przeznaczonej na utrzymanie cmentarzy,
  - 3) Dotacje z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin w wysokości 2.279.692,00 zł, zgodnie z załącznikiem Nr 8 do uchwały,
  - 4) Dochody z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych oraz (w tym części opłaty za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym) w wysokości 470.084,00 zł,
  - 5) Dochody z tytułu kar i opłat o których mowa w art. 403 ustawy z dnia 27 kwietnia 2001 r. Prawo ochrony środowiska (dochody z korzystania ze środowiska) w wysokości 30.000,00 zł,
  - 6) Dochody z tytułu gospodarowania odpadami komunalnymi w wysokości 4.900.000,00 zł, zgodnie z załącznikiem nr 13 do uchwały.

## § 2

1. Ustala się wydatki budżetu gminy na rok 2022 w wysokości 126.525.303,21 zł, z tego:
  - 1) wydatki bieżące w kwocie 95.387.805,81 zł,
  - 2) wydatki majątkowe w kwocie 31.137.497,40 zł, zgodnie z załącznikiem Nr 2 do uchwały.
2. Wydatki, o których mowa w ust. 1 obejmują:
  - 1) Wydatki na realizację zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych ustawami w wysokości 22.020.874,00 zł, zgodnie z załącznikiem Nr 7 do uchwały,
  - 2) Wydatki na realizację zadań z zakresu administracji rządowej wykonywanych na podstawie porozumień z organami administracji rządowej w wysokości 3.000,00 zł, przeznaczonej na utrzymanie cmentarzy,
  - 3) Wydatki na realizację zadań wykonywanych na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego w wysokości 4.942.301,00 zł, zgodnie z załącznikiem Nr 9 do uchwały,
  - 4) Wydatki na realizację własnych zadań bieżących gmin dotowane ze środków budżetu państwa w wysokości 2.279.692,00 zł, zgodnie z załącznikiem Nr 8 do uchwały,
  - 5) Wydatki na realizację zadań określonych w programie profilaktyki i rozwiązania problemów alkoholowych w kwocie 556.084,00 zł oraz w programie przeciwdziałania narkomanii w kwocie 10.000,00 zł,
  - 6) Wydatki związane z realizacją zadań z zakresu ochrony środowiska i gospodarki wodnej w zakresie określonym ustawą z dnia 27 kwietnia 2001 r. Prawo ochrony środowiska (wydatki na ochronę środowiska) w wysokości 30.000,00 zł, w tym 30.000,00 zł w formie dotacji na zadania związane z usuwaniem wyrobów zawierających azbest,
  - 7) Wydatki związane z funkcjonowaniem systemu gospodarowania odpadami komunalnymi w wysokości 5.449.895,81 zł, zgodnie z załącznikiem nr 13 do uchwały.
  - 8) Odpis na rzecz Izby Rolniczych w wysokości 6.200,00 zł.
3. Ustala się wykaz zadań inwestycyjnych oraz pozostałych wydatków mających charakter majątkowych na ogólną kwotę 30.137.497,40 zł, zgodnie z załącznikiem Nr 3 do uchwały.
4. Ustala się plan wydatków na przedsięwzięcia realizowane w ramach Funduszu Sołeckiego w roku 2022 w ogólnej kwocie 1.161.320 zł, zgodnie z załącznikiem nr 4 do uchwały.
5. Określa się wydatki na programy i projekty realizowane ze środków funduszy strukturalnych, zgodnie z załącznikiem Nr 11 do uchwały.

## § 3

Ustala się deficyt Budżetu Gminy Szemud na rok 2022 na kwotę 20.323.139,88 zł.

## § 4

1. Deficyt zostanie pokryty przychodami pochodzącymi z:
  - a. przychodów gminy z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych przepisach, w kwocie 549.895,81 zł
  - b. wolnych środków w kwocie 19.773.244,07 zł,

## **§ 5**

1. Ustala się przychody budżetu gminy w wysokości 24.158.139,88 zł, zgodnie z załącznikiem Nr 5 do uchwały, w tym:
  - a. przychodów gminy z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych przepisach, w kwocie 549.895,81 zł,
  - b. z tytułu wolnych środków o kwotę 23.608.244,07 zł.
2. Ustala się rozchody budżetu gminy w wysokości 3.835.000,00 zł, zgodnie z załącznikiem Nr 5 do uchwały, w tym:
  - 1) spłatę rat kredytów długoterminowych w kwocie 800.000,00 zł,
  - 2) spłatę rat pożyczek długoterminowych w kwocie 285.000,00 zł,
  - 3) wykup obligacji w kwocie 2.750.000,00 zł.

## **§ 6**

Ustala się wykaz dotacji podmiotowych i celowych udzielanych z Budżetu Gminy Szemud podmiotom należącym i nienależącym do sektora finansów publicznych w 2022 roku zgodnie z załącznikiem nr 10 do uchwały.

## **§ 7**

Ustala się plan dochodów na wyodrębnionym rachunku dochodów i wydatków z nich finansowanych oświatowych jednostek budżetowych na rok 2022 zgodnie z załącznikiem Nr 12 do uchwały.

## **§ 8**

1. Tworzy się rezerwę ogólną w wysokości 500.000,00 zł.
2. Tworzy się rezerwę celową w kwocie 200.000,00 zł z przeznaczeniem na wydatki remontowe i modernizacyjne w szkołach,
3. Tworzy się rezerwę celową w kwocie 250.000,00 zł na finansowanie w trakcie roku budżetowego wydatków bieżących będących konsekwencją planowanego rozpoczęcia użytkowania w trakcie roku pływalni w kompleksie sportowym w Kielnie,
4. Tworzy się rezerwę celową w kwocie 310.000,00 zł, z przeznaczeniem na realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego.
5. Tworzy się rezerwę celową na inwestycje i zakupy inwestycyjne w wysokości 1.000.000,00 zł.

## **§ 9**

Ustala się limity zobowiązań z tytułu:

1. kredytów zaciąganych na sfinansowanie występującego w ciągu roku budżetowego przejściowego deficytu budżetu gminy do kwoty 3.000.000,00 zł,

## § 10

Upoważnia się Wójta Gminy Szemud do:

- 1) dokonywania zmian w budżecie polegających na:
  - a) dokonywaniu przeniesień w ramach działu w zakresie wydatków inwestycyjnych pomiędzy poszczególnymi zadaniami inwestycyjnymi, o ile znane są (w wyniku wyłonienia wykonawcy) ostateczne wielkości środków niezbędne na realizację zadania i część środków zabezpieczonych na przedmiotowe zadanie pozostaje zbędna,
  - b) dokonywaniu zmian w planie wydatków bieżących polegających na przeniesieniach – w ramach działów – planowanych wydatków między rozdziałami i paragrafami (w tym w zakresie wydatków na wynagrodzenia i uposażenia ze stosunku pracy),
  - c) dokonywaniu zmian w planie dochodów i wydatków związanych ze:
    - zmianą kwot lub uzyskaniem płatności przekazywanych z budżetu środków europejskich, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu,
    - zmianami w realizacji przedsięwzięcia finansowanego z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 ustawy o finansach publicznych, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu,
    - zwrotem płatności otrzymanych z budżetu środków europejskich.
- 2) składania zabezpieczeń wynikających z realizacji zadań z funduszy pomocowych,
- 3) zaciągania kredytów na pokrycie występującego w ciągu roku budżetowego przejściowego deficytu budżetu gminy do kwoty 3.000.000,00 zł,
- 4) przekazywania uprawnień innym jednostkom organizacyjnym gminy do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy,
- 5) lokowania wolnych środków budżetowych na rachunkach bankowych w innych bankach niż bank prowadzący obsługę budżetu gminy.

## § 11

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

## § 12

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2022 r. i podlega publikacji w Dzienniku Urzędowym Województwa Pomorskiego oraz w Biuletynie Informacji Publicznej Gminy Szemud.

**Plan dochodów Budżetu Gminy Szemud na rok 2022**

Dział	§	Nazwa	Plan ogółem (w złotych)
1	3	4	5
<b>bieżące</b>			
010		Rolnictwo i łowiectwo	7 000,00
	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	7 000,00
600		Transport i łączność	535 000,00
	0620	Wpływy z opłat za zezwolenia, akredytacje oraz opłaty ewidencyjne, w tym opłaty za częstotliwości	5 000,00
	0690	Wpływy z różnych opłat	500 000,00
	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	30 000,00
700		Gospodarka mieszkaniowa	277 727,00
	0550	Wpływy z opłat z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości	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	159 691,00
	0830	Wpływy z usług	104 036,00
710		Działalność usługowa	3 000,00
	2020	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane przez gminę na podstawie porozumień z organami administracji rządowej	3 000,00
750		Administracja publiczna	233 029,00
	0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	25 000,00
	0970	Wpływy z różnych dochodów	3 000,00
	2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	204 924,00
	2360	Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	105,00
751		Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	3 500,00
	2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	3 500,00

756		Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	38 739 995,00
	0010	Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych	21 317 898,00
	0020	Wpływy z podatku dochodowego od osób prawnych	504 613,00
	0270	Wpływy z części opłaty za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym	40 000,00
	0310	Wpływy z podatku od nieruchomości	10 300 000,00
	0320	Wpływy z podatku rolnego	284 400,00
	0330	Wpływy z podatku leśnego	140 000,00
	0340	Wpływy z podatku od środków transportowych	630 000,00
	0350	Wpływy z podatku od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacanego w formie karty podatkowej	10 000,00
	0360	Wpływy z podatku od spadków i darowizn	75 000,00
	0410	Wpływy z opłaty skarbowej	100 000,00
	0460	Wpływy z opłaty eksploatacyjnej	450 000,00
	0480	Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych	430 084,00
	0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	420 000,00
	0500	Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych	4 001 000,00
	0910	Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	37 000,00
758		Różne rozliczenia	31 536 644,00
	0920	Wpływy z pozostałych odsetek	700,00
	2920	Subwencje ogólne z budżetu państwa	31 535 944,00
801		Oświata i wychowanie	1 934 841,00
	0830	Wpływy z usług	485 880,00
	0970	Wpływy z różnych dochodów	339 039,00
	2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	1 109 922,00
852		Pomoc społeczna	1 269 280,00
	0830	Wpływy z usług	47 000,00
	2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	37 450,00
	2030	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	1 169 770,00
	2360	Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	60,00
	2910	Wpływy ze zwrotów dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	15 000,00
855		Rodzina	21 867 211,50

	0900	Wpływy z odsetek od dotacji oraz płatności: wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	4 000,00
	2010	Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	9 775 000,00
	2060	Dotacja celowa otrzymana 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	12 000 000,00
	2360	Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	65 211,50
	2910	Wpływy ze zwrotów dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art. 184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości	23 000,00
900		Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	4 972 773,00
	0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	4 900 000,00
	0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	2 000,00
	0690	Wpływy z różnych opłat	30 000,00
	0910	Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	10 000,00
	2460	Środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na realizację zadań bieżących jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych	30 773,00
926		Kultura fizyczna	348 500,00
	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	348 500,00
		<b>bieżące razem:</b>	<b>101 728 500,50</b>
		w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	0,00

<b>majątkowe</b>			
600		Transport i łączność	1 165 782,00
	6257	Dotacja celowa w ramach programów finansowych 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	1 165 782,00
700		Gospodarka mieszkaniowa	3 227 421,83
	0760	Wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności	2 500,00
	0800	Wpływy z tytułu odszkodowania za przejęte nieruchomości pod inwestycje celu publicznego	162 288,00
	0870	Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych	2 094 000,00



	6257	Dotacja celowa w ramach programów finansowych 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	968 633,83
921		Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	80 459,00
	6257	Dotacja celowa w ramach programów finansowych 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	80 459,00
<b>majątkowe</b>			
<b>razem:</b>			<b>4 473 662,83</b>
		w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	2 214 874,83

<b>Ogółem:</b>			<b>106 202 163,33</b>
		<b>w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3</b>	<b>2 214 874,83</b>

# Plan wydatków Budżetu Gminy Szemud na rok 2022

Załącznik nr 2 do uchwały Nr ..... Rady Gminy Szemud z dnia .....

Dzi ał	Rozdział	Nazwa	Plan	Z tego:														
				Wydatki bieżące	z tego:								Wydatki majątkowe	z tego:				
					wydatki jednostek budżetowych,	z tego		dotacje na zadania bieżące	świadczenia na rzecz osób fizycznych;	wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	wyплаты z tytułu poręczeń i gwarancji	obsługa długu		inwestycje i zakupy inwestycyjne	w tym		Wniesienie wkładów do spółek prawa handlowego	
						wynagrodzenia i składki od nich naliczane	wydatki związane z realizacją ich zadań statutowych								na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	zakup i objęcie akcji i udziałów		
010		Rolnictwo i łowiectwo	2 255 853,00	204 200,00	204 200,00	0,00	204 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 051 653,00	2 051 653,00	0,00	0,00	0,00
	01008	Melioracje wodne	10 000,00	10 000,00	10 000,00	0,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	01030	Izby rolnicze	6 200,00	6 200,00	6 200,00	0,00	6 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	01044	Infrastruktura sanitacyjna wsi	2 051 653,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 051 653,00	2 051 653,00	0,00	0,00	0,00
	01095	Pozostała działalność	188 000,00	188 000,00	188 000,00	0,00	188 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
600		Transport i łączność	25 094 160,40	2 764 535,00	1 822 234,00	0,00	1 822 234,00	942 301,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22 329 625,40	21 743 625,40	0,00	586 000,00	0,00
	60004	Lokalny transport zbiorowy	997 535,00	997 535,00	55 234,00	0,00	55 234,00	942 301,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	60014	Drogi publiczne powiatowe	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 000 000,00	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00
	60016	Drogi publiczne gminne	20 076 625,40	1 747 000,00	1 747 000,00	0,00	1 747 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18 329 625,40	17 743 625,40	0,00	586 000,00	0,00
	60095	Pozostała działalność	20 000,00	20 000,00	20 000,00	0,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
630		Turystyka	10 000,00	10 000,00	10 000,00	0,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	63003	Zadania w zakresie upowszechniania turystyki	10 000,00	10 000,00	10 000,00	0,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
700		Gospodarka mieszkaniowa	3 177 073,00	1 347 073,00	1 347 073,00	0,00	1 347 073,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 830 000,00	1 830 000,00	0,00	0,00	0,00
	70005	Gospodarka gruntami i nieruchomościami	1 151 000,00	951 000,00	951 000,00	0,00	951 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200 000,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00
	70007	Gospodarowanie mieszkaniowym zasobem gminy	210 000,00	210 000,00	210 000,00	0,00	210 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	70095	Pozostała działalność	1 816 073,00	186 073,00	186 073,00	0,00	186 073,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 630 000,00	1 630 000,00	0,00	0,00	0,00
710		Działalność usługowa	243 000,00	243 000,00	243 000,00	0,00	243 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	71004	Plany zagospodarowania przestrzennego	120 000,00	120 000,00	120 000,00	0,00	120 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	71012	Zadania z zakresu geodezji i kartografii	100 000,00	100 000,00	100 000,00	0,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	71035	Cmentarze	3 000,00	3 000,00	3 000,00	0,00	3 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	71095	Pozostała działalność	20 000,00	20 000,00	20 000,00	0,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
730		Szkolnictwo wyższe i nauka	6 900,00	6 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	73016	Pomoc materialna dla studentów i doktorantów	6 900,00	6 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
750		Administracja publiczna	10 548 592,00	8 783 092,00	8 484 612,00	5 996 829,00	2 487 783,00	0,00	298 480,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 765 500,00	0,00	0,00	1 765 500,00	0,00
	75011	Urzędy wojewódzkie	204 924,00	204 924,00	204 924,00	204 924,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	75022	Rady gmin (miast i miast na prawach powiatu)	183 880,00	183 880,00	41 000,00	0,00	41 000,00	0,00	142 880,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	75023	Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)	7 362 827,00	7 362 827,00	7 350 827,00	5 313 543,00	2 037 284,00	0,00	12 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	75075	Promocja jednostek samorządu terytorialnego	240 500,00	240 500,00	240 500,00	0,00	240 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	75085	Wspólna obsługa jednostek samorządu terytorialnego	508 361,00	508 361,00	507 361,00	478 362,00	28 999,00	0,00	1 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	75095	Pozostała działalność	2 048 100,00	282 600,00	140 000,00	0,00	140 000,00	0,00	142 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 765 500,00	0,00	0,00	1 765 500,00	0,00
751		Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	3 500,00	3 500,00	3 500,00	3 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Dzi ał	Rozdział	Nazwa	Plan	Z tego:														
				Wydatki bieżące	z tego:							Wydatki majątkowe	z tego:					
					wydatki jednostek budżetowych,	z tego		dotacje na zadania bieżące	świadczenia na rzecz osób fizycznych;	wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	wyплаты z tytułu poręczeń i gwarancji		obsługa długu	inwestycje i zakupy inwestycyjne	w tym		Wnie sienie wkładów do spółek prawa handlowego	
						wynagrodzenia i składki od nich naliczane	wydatki związane z realizacją ich zadań statutowych								na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	zakup i objęcie akcji i udziałów		
	75101	Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	3 500,00	3 500,00	3 500,00	3 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
754		Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	1 104 725,00	595 448,00	509 448,00	0,00	509 448,00	0,00	86 000,00	0,00	0,00	0,00	509 277,00	509 277,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	75412	Ochotnicze straże pożarne	1 029 187,00	519 910,00	433 910,00	0,00	433 910,00	0,00	86 000,00	0,00	0,00	0,00	509 277,00	509 277,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	75421	Zarządzanie kryzysowe	25 538,00	25 538,00	25 538,00	0,00	25 538,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	75495	Pozostała działalność	50 000,00	50 000,00	50 000,00	0,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
757		Obsługa długu publicznego	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	75702	Obsługa papierów wartościowych, kredytów i pożyczek oraz innych zobowiązań jednostek samorządu terytorialnego zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyty i pożyczki	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
758		Różne rozliczenia	2 260 000,00	1 260 000,00	1 260 000,00	0,00	1 260 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	75818	Rezerwy ogólne i celowe	2 260 000,00	1 260 000,00	1 260 000,00	0,00	1 260 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 000 000,00	1 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
801		Oświata i wychowanie	42 249 552,00	42 103 110,00	33 561 537,00	26 163 478,00	7 398 059,00	7 201 890,00	1 204 977,00	134 706,00	0,00	0,00	146 442,00	146 442,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	80101	Szkoły podstawowe	28 533 304,00	28 386 862,00	24 418 828,00	19 911 469,00	4 507 359,00	3 095 601,00	872 433,00	0,00	0,00	0,00	146 442,00	146 442,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	80103	Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych	969 236,00	969 236,00	922 789,00	746 268,00	176 521,00	0,00	46 447,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	80104	Przedszkola	6 924 586,00	6 924 586,00	2 995 861,00	2 215 201,00	780 660,00	3 819 824,00	108 901,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	80106	Inne formy wychowania przedszkolnego	76 489,00	76 489,00	28 229,00	0,00	28 229,00	48 260,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	80107	Świetlice szkolne	469 070,00	469 070,00	444 139,00	420 387,00	23 752,00	0,00	24 931,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	80113	Dowożenie uczniów do szkół	1 819 675,00	1 819 675,00	1 818 175,00	1 036 181,00	781 994,00	0,00	1 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	80146	Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli	121 494,00	121 494,00	121 494,00	0,00	121 494,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	80148	Stołówki szkolne i przedszkolne	485 880,00	485 880,00	485 880,00	0,00	485 880,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	80149	Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci w przedszkolach, oddziałach przedszkolnych w szkołach podstawowych i innych formach wychowania przedszkolnego	434 150,00	434 150,00	184 725,00	147 007,00	37 718,00	238 205,00	11 220,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	80150	Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych	2 002 544,00	2 002 544,00	1 922 559,00	1 685 565,00	236 994,00	0,00	79 985,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	80195	Pozostała działalność	413 124,00	413 124,00	218 858,00	1 400,00	217 458,00	0,00	59 560,00	134 706,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
851		Ochrona zdrowia	701 084,00	701 084,00	381 084,00	200 084,00	181 000,00	320 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	85153	Zwalczanie narkomanii	10 000,00	10 000,00	10 000,00	0,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	85154	Przeciwdziałanie alkoholizmowi	556 084,00	556 084,00	336 084,00	200 084,00	136 000,00	220 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	85195	Pozostała działalność	135 000,00	135 000,00	35 000,00	0,00	35 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
852		Pomoc społeczna	3 882 521,00	3 882 521,00	1 929 271,00	1 539 931,00	389 340,00	0,00	1 953 250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Dzi ał	Rozdział	Nazwa	Plan	Z tego:															
				Wydatki bieżące	z tego:								Wydatki majątkowe	z tego:					
					wydatki jednostek budżetowych,	z tego		dotacje na zadania bieżące	świadczenia na rzecz osób fizycznych;	wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	wypłaty z tytułu poręczeń i gwarancji	obsługa długu		inwestycje i zakupy inwestycyjne	w tym		Wnieście wkładów do spółek prawa handlowego		
						wynagrodzenia i składki od nich naliczane	wydatki związane z realizacją ich zadań statutowych								na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	zakup i objęcie akcji i udziałów			
85202	Domy pomocy społecznej	320 000,00	320 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	320 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00		0,00	0,00
85205	Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy w rodzinie	12 000,00	12 000,00	12 000,00	0,00	12 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
85213	Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej	60 000,00	60 000,00	60 000,00	0,00	60 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
85214	Zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
85215	Dodatki mieszkaniowe	6 000,00	6 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
85216	Zasiłki stałe	695 000,00	695 000,00	15 000,00	0,00	15 000,00	0,00	680 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
85219	Ośrodki pomocy społecznej	1 424 677,00	1 424 677,00	1 418 227,00	1 177 927,00	240 300,00	0,00	6 450,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
85228	Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	424 844,00	424 844,00	424 044,00	362 004,00	62 040,00	0,00	800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
85230	Pomoc w zakresie dożywiania	540 000,00	540 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	540 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	212 164,00	212 164,00	36 472,00	36 472,00	0,00	88 512,00	87 180,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
85404	Wczesne wspomaganie rozwoju dziecka	111 164,00	111 164,00	36 472,00	36 472,00	0,00	73 512,00	1 180,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
85412	Kolonie i obozy oraz inne formy wypoczynku dzieci i młodzieży szkolnej, a także szkolenia młodzieży	15 000,00	15 000,00	0,00	0,00	0,00	15 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
85415	Pomoc materialna dla uczniów o charakterze socjalnym	86 000,00	86 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	86 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
855	Rodzina	21 981 000,00	21 981 000,00	831 000,00	600 000,00	231 000,00	0,00	21 150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
85501	Świadczenie wychowawcze	12 000 000,00	12 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
85502	Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	9 750 000,00	9 750 000,00	600 000,00	600 000,00	0,00	0,00	9 150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
85508	Rodziny zastępcze	156 000,00	156 000,00	156 000,00	0,00	156 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
85513	Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów	75 000,00	75 000,00	75 000,00	0,00	75 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	6 665 488,81	6 460 488,81	6 460 488,81	331 525,00	6 128 963,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	205 000,00	205 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
90002	Gospodarka odpadami komunalnymi	5 449 895,81	5 299 895,81	5 299 895,81	331 525,00	4 968 370,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	150 000,00	150 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
90003	Oczyszczanie miast i wsi	5 000,00	5 000,00	5 000,00	0,00	5 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
90015	Oświetlenie ulic, placów i dróg	1 083 750,00	1 058 750,00	1 058 750,00	0,00	1 058 750,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25 000,00	25 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Dzi ał	Rozdział	Nazwa	Plan	Z tego:													
				Wydatki bieżące	z tego:							Wydatki majątkowe	z tego:				
					wydatki jednostek budżetowych,	z tego		dotacje na zadania bieżące	świadczenia na rzecz osób fizycznych;	wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	wyплаты z tytułu poręczeń i gwarancji		obsługa długu	inwestycje i zakupy inwestycyjne	w tym		Wnie sienie wkładów do spółek prawa handlowego
						wynagrodzenia i składki od nich naliczane	wydatki związane z realizacją ich zadań statutowych								na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	zakup i objęcie akcji i udziałów	
90019	Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska	73 962,00	43 962,00	43 962,00	0,00	43 962,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30 000,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00
90026	Pozostałe działania związane z gospodarką odpadami	52 881,00	52 881,00	52 881,00	0,00	52 881,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	2 368 400,00	2 368 400,00	261 000,00	15 000,00	246 000,00	2 097 400,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
92109	Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby	1 195 000,00	1 195 000,00	0,00	0,00	0,00	1 195 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
92116	Biblioteki	727 400,00	727 400,00	0,00	0,00	0,00	727 400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
92120	Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami	35 000,00	35 000,00	35 000,00	0,00	35 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
92195	Pozostała działalność	411 000,00	411 000,00	226 000,00	15 000,00	211 000,00	175 000,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
926	Kultura fizyczna	2 761 290,00	1 461 290,00	1 055 240,00	0,00	1 055 240,00	401 050,00	5 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 300 000,00	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00
92601	Obiekty sportowe	2 422 500,00	1 122 500,00	1 004 000,00	0,00	1 004 000,00	118 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 300 000,00	1 300 000,00	0,00	0,00	0,00
92605	Zadania w zakresie kultury fizycznej	234 940,00	234 940,00	34 940,00	0,00	34 940,00	200 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
92695	Pozostała działalność	103 850,00	103 850,00	16 300,00	0,00	16 300,00	82 550,00	5 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Wydatki ogółem:</b>			<b>126 525 303,21</b>	<b>95 387 805,81</b>	<b>58 400 159,81</b>	<b>34 886 819,00</b>	<b>23 513 340,81</b>	<b>11 051 153,00</b>	<b>24 801 787,00</b>	<b>134 706,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 000 000,00</b>	<b>31 137 497,40</b>	<b>28 785 997,40</b>	<b>0,00</b>	<b>2 351 500,00</b>	<b>0,00</b>

**WYKAZ ZADAŃ INWESTYCYJNYCH  
NA ROK 2022**

Lp.	Rozdział	Nr inwestycji	Nazwa inwestycji i jej lokalizacja	Kwota (w zł)	w tym środki Funduszu sołeckiego (w zł)	Kwota ogółem (w zł)
<b>I.</b>	<b>x</b>		<b>WYDATKI INWESTYCYJNE, w tym:</b>	<b>23 296 720,40</b>	<b>1 097 043,00</b>	<b>23 296 720,40</b>
1	*01044	1	Rozbudowa systemu kanalizacyjnego na terenie Gminy Szemud obejmującej teren "Węzła Koleczkowo" Trasy Kaszubskiej S6	2 051 653,00		2 051 653,00
<b>Razem 010</b>				<b>2 051 653,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2 051 653,00</b>
2	60016	1	Utwardzenie nawierzchni ul. Cegielnia w Będargowie	200 000,00	47 891,00	200 000,00
	60016	2	Poprawa bezpieczeństwa w ciągu ulic Pawła Hebla i Partyzantów Kaszubskich poprzez budowę chodnika i oświetlenia ulicznego wraz ze spawalniczami na ul. Pawła Hebla w Bojanie	69 007,00	69 007,00	69 007,00
	60016	3	Utwardzenie płytami yomb nawierzchni ul. Łąkowej, Kowalskiej i Bednarskiej w Dobrzewinie oraz ułożenie chodnika na ulicy Dworskiej	100 000,00	69 007,00	100 000,00
	60016	4	Utwardzenie płytami yomb nawierzchni ul. Górki w Donimierzu	100 000,00	69 007,00	100 000,00
	60016	5	Budowa chodnika wzdłuż ul. Szklanej w Głazicy (w przebiegu starej drogi)	100 000,00	28 362,00	100 000,00
	60016	6	Modernizacja nawierzchni ul. Rodówko w Grabowcu	50 000,00	32 088,00	50 000,00
	60016	7	Utwardzenie asfaltem nawierzchni ul. Okrężnej w Jeleńskiej Hucie	100 000,00	40 921,00	100 000,00
	60016	8	Modernizacja nawierzchni ul. Herbacianej w Kamieniu	66 385,00	66 385,00	66 385,00
	60016	9	Utwardzenie płytami yomb nawierzchni ul. Zielonej w Karczemkach	43 650,00	43 650,00	43 650,00
	60016	10	Poszerzenie i modernizacja nawierzchni ul. Myśliwski Dwór w Kielnie	69 007,00	69 007,00	69 007,00
	60016	11	Utwardzenie płytami yomb nawierzchni ul. Grabowej w Kieleńskiej Hucie	80 000,00	34 918,00	80 000,00
	60016	12	Utwardzenie płytami yomb nawierzchni ul. Sosnowej w Koleczkowie	130 000,00	69 007,00	130 000,00
	60016	13	Utwardzenie płytami yomb nawierzchni ul. Na Zagajnik w Kowalewie	50 000,00	27 396,00	50 000,00
	60016	14	Utwardzenie nawierzchni ulic Słonecznej i Dworskiej w Leśnie	60 000,00	32 709,00	60 000,00
	60016	15	Utwardzenie nawierzchni ul. Strażackiej w Łebnie	80 000,00	69 007,00	80 000,00
	60016	16	Modernizacja nawierzchni ul. Wiatrowej w Przetoczynie	80 000,00	59 691,00	80 000,00
	60016	17	Utwardzenie nawierzchni ul. Wzgórze w Rębiskach	130 000,00	41 128,00	130 000,00

60016	18	Modernizacja nawierzchni ulic Na Wzórzu i Na Stoku w Szemudzie	69 007,00	69 007,00	69 007,00
60016	19	Utwardzenie płytami yomb nawierzchni ul. Wysokiej w Szemudzkiej Hucie	50 000,00	29 811,00	50 000,00
60016	20	Modernizacja ul. Gryfa Pomorskiego w Warznie	46 166,00	46 166,00	46 166,00
60016	21	Utwardzenie nawierzchni ul. Olchowej w Zęblewie	130 000,00	36 436,00	130 000,00
60016	22	Przebudowa ul. Jeziornej i Tredera w Kielnie stanowiących dojazd do "Węzła Koleczkowo" Trasy Kaszubskiej S6 (projekt realizowany przy udziale środków Rządowego Funduszu Polski Ład (dofinansowanie 5.000.000 zł))	1 107 008,00		1 107 008,00
60016	23	Budowa ulicy w Łebnie, mającej swój początek od drogi wojewódzkiej nr 224 (projekt realizowany przy udziale środków Funduszu Rozwoju Inwestycji Lokalnych (dofinansowanie 347.058 zł))	694 116,00		694 116,00
60016	24	Budowa drogi gminnej do Szemudzkiego Centrum Samorządowego w Szemudzie (projekt realizowany przy udziale środków Funduszu Rozwoju Inwestycji Lokalnych (dofinansowanie 1.000.000 zł))	3 400 000,00		3 400 000,00
60016	25	Przebudowa drogi gminnej oraz wojewódzkiej - ul. Łąkowej w Karczemkach	1 085 235,00		1 085 235,00
60016	26	Budowa drogi gminnej - ul. Otalżyńskiej w msc. Donimierz	1 000 000,00		1 000 000,00
60016	27	Przebudowa skrzyżowań: ul. Dębowej, Młyńskiej, Gwiazdnej, Północnej i ul. Łąkowej z ul. Chyłośką w Koleczkowie	2 218 940,00		2 218 940,00
60016	28	Budowa przejść dla pieszych obręb skrzyżowania ul. Szkolnej i ul. Kartuskiej przy Szkole Podstawowej w Łebnie (projekt realizowany przy udziale środków Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg (400.000 zł))	1 080 521,00		1 080 521,00
60016	29	Dokumentacja projektowa modernizacji ul. Majora Bojana w Bojanie	200 000,00		200 000,00
60016	30	Dokumentacja projektowa drogi alternatywnej w msc. Przetoczyno	300 000,00		300 000,00
60016	31	Dokumentacja projektowa drogi Warzno - Kielno	134 316,00		134 316,00
60016	32	Dokumentacja projektowa drogi w msc. Koleczkowo ul. Wczasowa	79 825,00		79 825,00
60016	33	Wykonanie wielobranżowego projektu budowlanego modernizacji ul. Szkolnej i ul. Spacerowej w Szemudzie	19 557,00		19 557,00
60016	34	Wykonanie wielobranżowego projektu budowlanego rozbudowy ul. Szkolnej wraz z rozbudową skrzyżowań ulic Szkolna-Wejherowska-Kartuska polegającą na zmianie typu skrzyżowania na rondo wraz z infrastrukturą	20 885,40		20 885,40
60016	36	Utwardzenie ul. Wesołej w Rębiskach	50 000,00		50 000,00
60016	37	Budowa drogi Koleczkowo (od węzła trasy S6) - Kielno	2 000 000,00		2 000 000,00

	60016	38	Modernizacja ul. Majkowskiego w Bojanie	50 000,00		50 000,00
	60016	39	Modernizacja ul. Otałżyńskiej w Łebnie (od drogi wojewódzkiej nr 224)	300 000,00		300 000,00
	60016	40	Budowa chodnika od ul. Przetoczyńskiej w kierunku centrum msc. Częstkowo	200 000,00		200 000,00
	60016	41	Rozbudowa układu drogowego ul. Szkolna-Wejherowska-Kartuska w msc. Szemud	2 000 000,00		2 000 000,00
<b>Razem 600</b>				<b>17 743 625,40</b>	<b>1 050 601,00</b>	<b>17 743 625,40</b>
3	70005	1	Wykupy gruntów na cele publiczne	200 000,00		200 000,00
	70095	2	Termomodernizacja obiektów komunalnych Gminy Szemud	1 630 000,00		1 630 000,00
<b>Razem 700</b>				<b>1 830 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 830 000,00</b>
4	75412		Koncepcja projektowa rozbudowy remizy OSP w Bojanie	50 000,00		50 000,00
<b>Razem 754</b>				<b>50 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>50 000,00</b>
5	80101	1	Projekt - koncepcja budowy szkoły w Łebieńskiej Hucie	66 442,00	46 442,00	66 442,00
	80101	2	Projekt rozbudowy szkoły w Koleczkowie	80 000,00		80 000,00
<b>Razem 801</b>				<b>146 442,00</b>	<b>46 442,00</b>	<b>146 442,00</b>
6	90002	1	Rozbudowa Punktów Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych (PSZOK-ów) na terenie Gminy Szemud	150 000,00		150 000,00
	90015	2	Budowa oświetlenia ul. Czyściec w Łebieńskiej Hucie	12 500,00		12 500,00
	90015	3	Budowa oświetlenia Kowalewo - Kamień - etap I	12 500,00		12 500,00
<b>Razem 900</b>				<b>175 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>175 000,00</b>
8	92601	1	Projekt boiska wielofunkcyjnego w Szemudzie wraz z infrastrukturą towarzyszącą dla potrzeb ćwiczeń strażackich	300 000,00		300 000,00
	92601	2	Budowa skateparku w Bojanie	1 000 000,00		1 000 000,00
<b>Razem 926</b>				<b>1 300 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 300 000,00</b>
<b>II.</b>	<b>x</b>		<b>DOTACJE NA INWESTYCJE</b>	<b>4 430 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4 430 000,00</b>



1	60014	1	Pomoc finansowa dla Powiatu Wejherowskiego z przeznaczeniem budowę/rozbudowę dróg powiatowych przebiegających przez teren Gminy Szemud	4 000 000,00		4 000 000,00
<b>Razem 600</b>				<b>4 000 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4 000 000,00</b>
2	75412	1	Dotacja dla OSP Kielno na zakup samochodu gaśniczo - pożarniczego (średniego) - udział Gminy	400 000,00		400 000,00
<b>Razem 754</b>				<b>400 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>400 000,00</b>
3	90019	1	Dotacje dla osób fizycznych w ramach programu usuwania azbestu	30 000,00		30 000,00
<b>Razem 900</b>				<b>30 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>30 000,00</b>
III.	x		<b>ZAKUPY INWESTYCYJNE</b>	<b>59 277,00</b>	<b>59 277,00</b>	<b>59 277,00</b>
1	75412	1	Doposażenie jednostki OSP Częstkowo w umundurowanie i sprzęt	59 277,00	59 277,00	59 277,00
<b>Razem 754</b>				<b>59 277,00</b>	<b>59 277,00</b>	<b>59 277,00</b>
IV.	x		<b>DOKAPITALIZOWANIE SPÓŁKI KOMUNALNEJ</b>	<b>2 351 500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2 351 500,00</b>
1	60016	1	Dokapitalizowanie spółki GPK Szemud Sp. z o.o. w zamian za udziały	586 000,00		586 000,00
	75095	2	Dokapitalizowanie spółki GPK Szemud Sp. z o.o. w zamian za udziały	1 765 500,00		1 765 500,00
<b>OGÓLEM (I-IV):</b>				<b>30 137 497,40</b>	<b>1 156 320,00</b>	<b>30 137 497,40</b>

**Plan wydatków na przedsięwzięcia realizowane w ramach Funduszu  
Sołeckiego w roku 2022**

Lp.	Rozdział	Nazwa inwestycji i jej lokalizacja	Rodzaj wydatku (WI/WB <sup>1</sup> )	Kwota (w zł)
<b>Sołectwo Będargowo</b>				<b>47 891</b>
1.	60016	Utwardzenie nawierzchni ul. Cegielnia w Będargowie	WI	47 891
<b>Sołectwo Bojano</b>				<b>69 007</b>
1.	60016	Poprawa bezpieczeństwa w ciągu ulic Pawła Hebla i Partyzantów Kaszubskich poprzez budowę chodnika i oświetlenia ulicznego wraz ze spowalniczami na ul. Pawła Hebla w Bojanie	WI	69 007
<b>Sołectwo Częstkowo</b>				<b>59 277</b>
1.	75412	Doposażenie jednostki OSP Częstkowo w umundurowanie i sprzęt	WI	59 277
<b>Sołectwo Dobrzewino</b>				<b>69 007</b>
1.	60016	Utwardzenie płytami yomb nawierzchni ul. Łąkowej, Kowalskiej i Bednarskiej w Dobrzewinie oraz ułożenie chodnika na ulicy Dworskiej	WI	69 007
<b>Sołectwo Donimierz</b>				<b>69 007</b>
1.	60016	Utwardzenie płytami yomb nawierzchni ul. Górki w Donimierzu	WI	69 007
<b>Sołectwo Głazica</b>				<b>28 362</b>
1.	60016	Budowa chodnika wzdłuż ul. Szklanej w Głazicy (w przebiegu starej drogi)	WI	28 362
<b>Sołectwo Grabowiec</b>				<b>32 088</b>
1.	60016	Modernizacja nawierzchni ul. Rodówko w Grabowcu	WI	32 088
<b>Sołectwo Jeleńska Huta</b>				<b>40 921</b>
1.	60016	Utwardzenie asfaltem nawierzchni ul. Okrężnej w Jeleńskiej Hucie	WI	40 921
<b>Sołectwo Kamień</b>				<b>66 385</b>
1.	60016	Modernizacja nawierzchni ul. Herbacianej w Kamieniu	WI	66 385
<b>Sołectwo Karczemki</b>				<b>48 650</b>
1.	80101	Wykonanie koncepcji rozbudowy szkoły w Karczemkach	WB	5 000
2.	60016	Utwardzenie płytami yomb nawierzchni ul. Zielonej w Karczemkach	WI	43 650
<b>Sołectwo Kielno</b>				<b>69 007</b>
1.	60016	Poszerzenie i modernizacja nawierzchni ul. Myśliwski Dwór w Kielnie	WI	69 007
<b>Sołectwo Kieleńska Huta</b>				<b>34 918</b>
1.	60016	Utwardzenie płytami yomb nawierzchni ul. Grabowej w Kieleńskiej Hucie	WI	34 918
<b>Sołectwo Koleczkowo</b>				<b>69 007</b>
1.	60016	Utwardzenie płytami yomb nawierzchni ul. Sosnowej w Koleczkowie	WI	69 007
<b>Sołectwo Kowalewo</b>				<b>27 396</b>
1.	60016	Utwardzenie płytami yomb nawierzchni ul. Na Zagajnik w Kowalewie	WI	27 396
<b>Sołectwo Leśno</b>				<b>32 709</b>
1.	60016	Utwardzenie nawierzchni ulic Słonecznej i Dworskiej w Leśnie	WI	32 709
<b>Sołectwo Łebno</b>				<b>69 007</b>
1.	60016	Utwardzenie nawierzchni ul. Strażackiej w Łebnie	WI	69 007
<b>Sołectwo Łebieńska Huta</b>				<b>46 442</b>
1.	80101	Wykonanie projektu rozbudowy szkoły w Łebieńskiej Hucie	WI	46 442
<b>Sołectwo Przetoczyno</b>				<b>59 691</b>
1.	60016	Modernizacja nawierzchni ul. Wiatrowej w Przetoczynie	WI	59 691
<b>Sołectwo Rębiska</b>				<b>41 128</b>
1.	60016	Utwardzenie nawierzchni ul. Wzgórze w Rębiskach	WI	41 128
<b>Sołectwo Szemud</b>				<b>69 007</b>

1.	60016	Modernizacja nawierzchni ulic Na Wzórzu i Na Stoku w Szemudzie	WI	69 007
<b>Sołectwo Szemudzka Huta</b>				<b>29 811</b>
1.	60016	Utwardzenie płytami yomb nawierzchni ul. Wysokiej w Szemudzkiej Hucie	WI	29 811
<b>Sołectwo Warzno</b>				<b>46 166</b>
1.	60016	Modernizacja ul. Gryfa Pomorskiego w Warznie	WI	46 166
<b>Sołectwo Zęblewo</b>				<b>36 436</b>
1.	60016	Utwardzenie nawierzchni ul. Olchowej w Zęblewie	WI	36 436
			<b>OGÓŁEM</b>	<b>WI</b>
				<b>1 156 320</b>
				<b>WB</b>
				<b>5 000</b>
<b>OGÓŁEM WYDATKI W RAMACH FUNDUSZU SOŁECKIEGO</b>				<b>1 161 320</b>

Objaśnienia:

WB - wydatek bieżący

WI - wydatek inwestycyjny

## PRZYCHODY I ROZCHODY BUDŻETU GMINY NA ROK 2022

### I. PRZYCHODY BUDŻETU GMINY

Paragraf	Wyszczególnienie	Kwota przychodów ( w zł )
905	Przychody jednostek samorządu terytorialnego z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych przepisach	549 895,81
950	Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	23 608 244,07
<b>Razem:</b>		<b>24 158 139,88</b>

### II. ROZCHODY BUDŻETU GMINY

Paragraf	Wyszczególnienie	Kwota rozchodów ( w zł )
982	Wykup innych papierów wartościowych	2 750 000,00
992	Splaty otrzymanych krajowych pożyczek i kredytów długoterminowych	1 085 000,00
<b>OGÓLEM</b>		<b>3 835 000,00</b>

## Plan finansowy zadań z zakresu administracji rządowej na rok 2022 po stronie dochodów

Załącznik nr 6 do uchwały Nr ..... Rady Gminy Szemud z dnia .....

Dział	Rozdział	Paragraf		Po zmianie
<b>750</b>			<b>Administracja publiczna</b>	<b>207 024,00</b>
	75011		Urzędy wojewódzkie	207 024,00
		0690	Wpływy z różnych opłat	2 100,00
		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	204 924,00
<b>751</b>			<b>Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa</b>	<b>3 500,00</b>
	75101		Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	3 500,00
		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	3 500,00
<b>852</b>			<b>Pomoc społeczna</b>	<b>38 650,00</b>
	85219		Ośrodki pomocy społecznej	1 450,00
		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	1 450,00
	85228		Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	37 200,00
		0830	Wpływy z usług	1 200,00
		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	36 000,00
<b>855</b>			<b>Rodzina</b>	<b>21 938 230,00</b>
	85501		Świadczenie wychowawcze	12 000 000,00
		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	12 000 000,00
	85502		Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	9 863 000,00
		0980	Wpływy z tytułu zwrotów wypłaconych świadczeń z funduszu alimentacyjnego	163 000,00
		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	9 700 000,00

85503		Karta Dużej Rodziny	230,00
	0690	Wpływy z różnych opłat	230,00
85513		Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne, zgodnie z przepisami ustawy o świadczeniach rodzinnych oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów, zgodnie z przepisami ustawy z dnia 4 kwietnia 2014 r. o ustaleniu i wypłacie zasiłków dla opiekunów	75 000,00
	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	75 000,00
<b>Razem:</b>			<b>22 187 404,00</b>







## Plan finansowy zadań z zakresu administracji rządowej na rok 2022 po stronie wydatków

Załącznik nr 7 do uchwały Nr ..... Rady Gminy Szemud z dnia .....

Dział	Rozdział	Paragraf		Po zmianie
<b>750</b>			<b>Administracja publiczna</b>	<b>204 924,00</b>
	75011		Urzędy wojewódzkie	204 924,00
		4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	171 412,80
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	29 311,59
		4120	Składki na Fundusz Pracy	4 199,61
<b>751</b>			<b>Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa</b>	<b>3 500,00</b>
	75101		Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	3 500,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	511,10
		4170	Wynagrodzenia bezosobowe	2 988,90
<b>852</b>			<b>Pomoc społeczna</b>	<b>37 450,00</b>
	85219		Ośrodki pomocy społecznej	1 450,00
		3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	1 450,00
	85228		Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	36 000,00
		4300	Zakup usług pozostałych	36 000,00
<b>855</b>			<b>Rodzina</b>	<b>21 775 000,00</b>
	85501		Świadczenie wychowawcze	12 000 000,00
		3110	Świadczenia społeczne	12 000 000,00
	85502		Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	9 700 000,00
		3110	Świadczenia społeczne	9 100 000,00
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	600 000,00
	85513		Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne, zgodnie z przepisami ustawy o świadczeniach rodzinnych oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów, zgodnie z przepisami ustawy z dnia 4 kwietnia 2014 r. o ustaleniu i wypłacie zasiłków dla opiekunów	75 000,00
		4130	Składki na ubezpieczenie zdrowotne	75 000,00
<b>Razem:</b>				<b>22 020 874,00</b>



**DOCHODY I WYDATKI  
ZWIĄZANE Z REALIZACJĄ ZADAŃ WŁASNYCH BIEŻĄCYCH GMIN  
DOTOWANYCH ZE ŚRODKÓW BUDŻETU PAŃSTWA  
NA ROK 2022**

**DOCHODY**

<b>Dział</b>	<b>§</b>	<b>Określenie działu i rozdziału oraz rodzaju dochodu</b>	<b>Kwota ( w zł )</b>
<b>801</b>		<b>OŚWIATA I WYCHOWANIE</b>	<b>1 109 922</b>
	2030	Dotacja celowa z budżetu państwa na realizację zadań własnych bieżących gminy z przeznaczeniem na dofinansowanie zadań w oddziałach przedszkolnych	209 334
	2030	Dotacja celowa z budżetu państwa na realizację zadań własnych bieżących gminy z przeznaczeniem na dofinansowanie zadań w przedszkolach	870 468
	2030	Dotacja celowa z budżetu państwa na realizację zadań własnych bieżących gminy z przeznaczeniem na dofinansowanie zadań w ramach innych form wychowania przedszkolnego	18 072
	2030	Dotacja celowa z budżetu państwa na realizację zadań własnych bieżących gminy z przeznaczeniem na dofinansowanie zadań w ramach realizacji zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci w przedszkolach	12 048
<b>852</b>		<b>POMOC SPOŁECZNA</b>	<b>1 169 770</b>
	2030	Dotacja celowa z budżetu państwa na realizację zadań własnych bieżących gminy z przeznaczeniem na składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej, niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej	60 000
	2030	Dotacja celowa z budżetu państwa na realizację zadań własnych bieżących gminy z przeznaczeniem na zasiłki okresowe	120 000
	2030	Dotacja celowa z budżetu państwa na realizację zadań własnych bieżących gminy z przeznaczeniem na zasiłki stałe	680 000
	2030	Dotacja celowa z budżetu państwa na realizację zadań własnych bieżących gminy z przeznaczeniem na utrzymanie ośrodka pomocy społecznej	41 770
	2030	Dotacja celowa z budżetu państwa na realizację zadań własnych bieżących gminy z przeznaczeniem na dożywianie	268 000
<b>OGÓLEM</b>			<b>2 279 692</b>

**WYDATKI**

<b>Dział</b>	<b>Rozdział</b>	<b>Określenie działu i rozdziału oraz rodzaju wydatków</b>	<b>Kwota ( w zł )</b>
<b>801</b>		<b>OŚWIATA I WYCHOWANIE</b>	<b>1 109 922</b>
	<b>80103</b>	<b>Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych</b>	<b>209 334</b>
		1. Wydatki bieżące z tego: wynagrodzenia i składki od nich naliczane	209 334 209 334
	<b>80104</b>	<b>Przedszkola</b>	<b>870 468</b>
		1. Wydatki bieżące z tego: wynagrodzenia i składki od nich naliczane dotacje na zadania bieżące	870 468 290 658 579 810

	<b>80106</b>	<b>Inne formy wychowania przedszkolnego</b>	<b>18 072</b>	
		1. Wydatki bieżące z tego: dotacje na zadania bieżące	18 072	18 072
	<b>80149</b>	<b>Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci w przedszkolach, oddziałach przedszkolnych w szkołach podstawowych i innych formach wychowania przedszkolnego</b>	<b>12 048</b>	
		1. Wydatki bieżące z tego: dotacje na zadania bieżące	12 048	12 048
<b>852</b>		<b>POMOC SPOŁECZNA</b>	<b>1 169 770</b>	
	<b>85213</b>	<b>Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej, niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej</b>	<b>60 000</b>	
		1. Wydatki bieżące z tego: wydatki związane z realizacją zadań statutowych	60 000	60 000
	<b>85214</b>	<b>Zasilki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe</b>	<b>120 000</b>	
		1. Wydatki bieżące z tego: świadczenia na rzecz osób fizycznych	120 000	120 000
	<b>85216</b>	<b>Zasilki stałe</b>	<b>680 000</b>	
		1. Wydatki bieżące z tego: świadczenia na rzecz osób fizycznych	680 000	680 000
	<b>85219</b>	<b>Ośrodki pomocy społecznej</b>	<b>41 770</b>	
		1. Wydatki bieżące z tego : wynagrodzenia i składki od nich naliczane	41 770	41 770
	<b>85230</b>	<b>Pomoc w zakresie dożywiania</b>	<b>268 000</b>	
		1. Wydatki bieżące z tego : świadczenia na rzecz osób fizycznych	268 000	268 000
<b>OGÓLEM</b>			<b>2 279 692</b>	

Załącznik Nr 9  
do uchwały Nr .....  
Rady Gminy Szemud z dnia ..... r.

**WYDATKI ZWIĄZANE Z REALIZACJĄ ZADAŃ  
WYKONYWANYCH NA PODSTAWIE POROZUMIEŃ (UMÓW)  
MIĘDZY JEDNOSTKAMI SAMORZĄDU TERYTORIALNEGO  
NA ROK 2022**

**WYDATKI**

<b>Dział</b>	<b>Rozdział</b>	<b>Określenie działu i rozdziału oraz rodzaju wydatków</b>	<b>Kwota (w zł)</b>	
<b>600</b>		<b>TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ</b>	<b>942 301</b>	
	<b>60004</b>	<b>Lokalny transport zbiorowy</b>	<b>942 301</b>	
		1. Wydatki bieżące z tego: dotacje dla Gminy Miejskiej Gdynia na lokalny transport zbiorowy	942 301	942 301
	<b>60014</b>	<b>Drogi publiczne powiatowe</b>	<b>4.000.000</b>	
		1. Wydatki majątkowe z tego: dotacja (pomoc finansowa) dla Powiatu Wejherowskiego na dofinansowanie budowy/rozbudowy dróg powiatowych	4.000.000	4.000.000
<b>OGÓLEM</b>			<b>4 942 301</b>	

**WYKAZ DOTACJI PODMIOTOWYCH I CELOWYCH UDZIELANYCH Z BUDŻETU GMINY  
SZEMUD PODMIOTOM NALEŻĄCYM I NIE NALEŻĄCYM DO SEKTORA FINANSÓW  
PUBLICZNYCH W 2022 ROKU**

LP.	ROZDZIAŁ	§	Treść	Kwota dotacji (w zł)	
				podmiotowej	celowej
1.	2.	3.	4.	4.	5.
<b>Jednostki sektora finansów</b>			<b>Nazwa jednostki</b>		
1.	92109	2480	Gminne Centrum Kultury, Sportu i Rekreacji w Szemudzie – z przeznaczeniem na działalność kulturalną	1 195 000	0
2.	92195	2800	Gminne Centrum Kultury, Sportu i Rekreacji w Szemudzie – z przeznaczeniem na działalność kulturalną		150 000
3.	92601	2800	Gminne Centrum Kultury, Sportu i Rekreacji w Szemudzie – z przeznaczeniem na działalność sportową (utrzymanie obiektów)	0	118 500
4.	92695	2800	Gminne Centrum Kultury, Sportu i Rekreacji w Szemudzie – z przeznaczeniem na działalność sportową (imprezy sportowe)	0	82 550
5.	92116	2480	Biblioteka Publiczna Gminy Szemud im. ks. dr L. Heyke w Szemudzie - z przeznaczeniem na działalność kulturalną	727 400	0
<b>Ogółem</b>				<b>1 922 400</b>	<b>351 050</b>
<b>Jednostki nie należące do sektora finansów publicznych</b>			<b>Nazwa zadania</b>		
1.	80101	2540	Stowarzyszenie „Mieszkańcy Dzieciom” w Dobrzewinie –Karczemkach dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej szkoły podstawowej	3 095 601	0
2.	80104	2540	Stowarzyszenie „Mieszkańcy Dzieciom” w Dobrzewinie –Karczemkach dotacja podmiotowa dla niepublicznego przedszkola	633 406	0
3.	80104	2540	Parafia Rzymsko-Katolicka pw. Św. Królowej Jadwigi w Bojanie dotacja podmiotowa dla niepublicznego przedszkola	807 915	0
4.	80104	2540	„Wesoła Kraina” Magda Stuba - Cytryniak Kielno - dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznego przedszkola	904 865	0
5.	80104	2540	Niepubliczne Przedszkole „Promyczek” - dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznego przedszkola	874 703	0
6.	80104	2540	Niepubliczne Przedszkole „Zielony Zakątek” - dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznego przedszkola	417 962	
7.	80104	2540	Przedszkola niepubliczne realizujące zadanie organizacji wychowania przedszkolnego na zlecenie Gminy Szemud	180 973	0
8.	80106	2540	Ekologiczny Punkt Przedszkolny „W malinowych chruśniaku” Koleczkowo	48 260	0
9.	80149	2540	Niepubliczne Przedszkole „Zielony Zakątek”	55 709	0
10.	80149	2540	Parafia Rzymsko-Katolicka pw. Św. Królowej Jadwigi w Bojanie dotacja podmiotowa dla niepublicznego przedszkola	60 832	0

11.	80149	2540	„Wesoła Kraina” Magda Stuba - Cytryniak Kielno - dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznego przedszkola	60 832	0
12.	80149	2540	Niepubliczne Przedszkole „Promyczek” - dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznego przedszkola	60 832	0
13.	85404	2540	Parafia Rzymsko-Katolicka pw. Św. Królowej Jadwigi w Bojanie dotacja podmiotowa dla niepublicznego przedszkola	21 515	0
14.	85404	2540	Niepubliczne Przedszkole „Promyczek” - dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznego przedszkola	10 758	0
15.	85404	2540	„Wesoła Kraina” Magda Stuba - Cytryniak Kielno - dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznego przedszkola	10 758	0
16.	85404	2540	Niepubliczne Przedszkole „Zielony Zakątek” - dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznego przedszkola	26 895	0
17.	85404	2540	Przedszkola niepubliczne realizujące zadanie organizacji wychowania przedszkolnego na zlecenie Gminy Szemud	3 586	0
18.	85154	2360	Przeciwdziałanie alkoholizmowi	0	220 000
19.	85195	2360	Rehabilitacja zdrowotna i społeczna	0	100 000
20.	85412	2360	Kolonie i obozy oraz inne formy wypoczynku dzieci i młodzieży szkolnej	0	15 000
21.	90019	6230	Ochrona środowiska	0	30 000
22.	92195	2360	Działalność kulturalna	0	25 000
23.	92605	2360	Upowszechnianie kultury fizycznej i sportu	0	200 000
24.	75412	6230	OSP Kielno - dotacja na dofinansowanie zakupu samochodu ratowniczo - gaśniczego (średniego)	0	450 000
<b>Ogółem</b>				<b>7 275 402</b>	<b>1 040 000</b>

Załącznik nr 11  
do uchwały nr .....  
Rady Gminy Szemud  
z dnia ..... r.

## Wydatki na programy i projekty realizowane ze środków funduszy strukturalnych

### Wydatki bieżące

Lp	Nazwa projektu	Program	Klasyfikacja (rozdział)	Całkowita wartość projektu	Okres realizacji	Rok 2022			Poziom dofinansowania ze środków UE
						Jednostka realizująca zadanie	Środki własne	Środki Unii Europejskiej	
1.	<b>“S.O.F.T. Start Our Future Today – soft skills training in introducing the label market in students”</b> umowa nr 2020-1-PL01-KA229-081533_1 z 23.10.2020 r.	ERASMUS + Akcja 2: Partnerstwo współpracy szkół	80195	38.889 euro (ok. 172.216,05 zł)	26.10.2020 – 25.10.2022  Zespół Szkolno – Przedszkolny w Szemudzie	0,00	134.706,00	134.706,00	38.889 euro (ok. 172.216,05 zł)



Załącznik Nr 12  
do Uchwały Nr .....  
Rady Gminy Szemud z dnia ..... r.

**Plan dochodów na wyodrębnionym rachunku dochodów i wydatków z nich finansowanych oświatowych jednostek budżetowych na rok 2022**

<b>Nazwa jednostki przy której funkcjonuje wyodrębniony rachunek</b>	<b>Rozdział</b>	<b>Dochody (w zł)</b>	<b>Wydatki (w zł)</b>
Zespół Szkoły Podstawowej z Przedszkolem w Szemudzie	<b>80104</b>	36 000,00	36 000,00
	<b>80148</b>	48 000,00	48 000,00
Zespół Szkolno – Przedszkolny w Koleczkowie	<b>80104</b>	30 000,00	30 000,00
	<b>80148</b>	15 000,00	15 000,00
		<b>129 000,00</b>	<b>129 000,00</b>

**Planowane wpływy z opłat za gospodarowanie odpadami w roku 2022**

**DOCHODY - Dział 900 § 0490**

Podstawa ustalenia opłaty	Stawka	Liczba osób	Wartość opłaty miesięczna	Wartość opłaty w skali roku 2022
1.	2.	3.	4.	4.
Odpady selektywne objęte stawką 22,90 zł	22,90	15190	347 851,00	4 174 212,00
Odpady objęte opłatą podwyższoną za gospodarowanie odpadami komunalnymi, jeżeli właściciel nieruchomości nie wypełnia obowiązku zbierania odpadów komunalnych w sposób selektywny	45,80	60	2 748,00	32 976,00
Odpady selektywne objęte stawką 21,70 zł (stawka obniżona z uwagi na kompostowanie)	21,40	3369	72 096,60	865 159,20
<b>Ogółem</b>	x	18619	422 695,60	5 072 347,20
<b>Przewidywane wpływy ok. 97% przypisu:</b>				<b>4 900 000,00</b>

**PRZYCHODY - § 905**

Przychody jednostek samorządu terytorialnego z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych przepisach - ŚRODKI NIETYKORZYSTANE W LATACH UBIEGŁYCH	549 895,81
<b>Łączna wysokość środków na funkcjonowanie systemu gospodarki odpadami</b>	<b>5 449 895,81</b>

**Planowane wydatki na pokrycie kosztów funkcjonowania systemu gospodarowania odpadami komunalnymi w roku 2022**

Dział	Rozdział	Cel wydatku	Plan na 2022 r.
900	90002	Wydatki bieżące na sfinansowanie odbioru, transportu, zbierania, odzysku i unieszkodliwiania odpadów komunalnych oraz obsługa administracyjna systemu	5 299 895,81
		Wydatki majątkowe na modernizację Punktów Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych	150 000,00
<b>Łącznie wydatki</b>			<b>5 449 895,81</b>

## UZASADNIENIE DO PROJEKTU BUDŻETU GMINY SZEMUD NA ROK 2022

### WSTĘP

Przedstawione poniżej uzasadnienie do projektu Budżetu Gminy Szemud na rok 2022 zostało sporządzone w oparciu o wytyczne wynikające z § 2 uchwały nr LIV/533/2010 Rady Gminy Szemud z dnia 21 września 2010 r. w sprawie trybu pracy i procedury uchwalania budżetu Gminy Szemud oraz rodzajów i szczegółowości materiałów informacyjnych towarzyszących projektowi budżetu.

Poniższe opracowanie podzielono na trzy bloki tematyczne, tj.:

- 1) dochody** poprzez omówienie źródeł dochodów (w szczególności do działu budżetowego), z wyszczególnieniem dochodów związanych z realizacją projektów współfinansowanych ze środków Unii Europejskiej),
- 2) wydatki** poprzez omówienie poszczególnych rodzajów wydatków z podziałem na wydatki bieżące i wydatki majątkowe (w szczególności do działu budżetowego), z wyszczególnieniem wydatków związanych z realizacją projektów współfinansowanych ze środków Unii Europejskiej),
- 3) przychody i rozchody** poprzez omówienie źródeł przychodów oraz planowanych do spłaty zobowiązań.

Przygotowany projekt uchwały budżetowej na rok 2022 uwzględnia szereg zmian, które są związane ze zmianą przepisów prawnych mających zastosowanie do budżetów jst na rok 2022 (w tym już na etapie planowania). Pierwsza ze zmian ma charakter techniczny, natomiast druga – zdecydowanie istotniejsza z punktu widzenia budżetu jst – dotyczy zasad ustalania dochodów samorządów.

Główny Urząd Statystyczny wraz z partnerami (Ministerstwo Spraw Wewnętrznych i Administracji, Związek Miast Polskich i Związek Powiatów Polskich) wdraża projekt pn. System Monitorowania Usług Publicznych (SMUP). Celem projektu jest monitorowanie jakości i dostępności usług publicznych, a także coroczne szacowanie kosztów usług dostarczanych przez JST. System ten jest wzorowany na rozwiązaniach przyjętych przez statystykę publiczną w Norwegii (tzw. system KOSTRA – oceniany jako jeden z najlepszych na świecie). Aby uzyskać porównywalność danych i umożliwić prowadzenie analiz, wszystkie podmioty publiczne muszą rejestrować wydatki w jednolity sposób. Etap pierwszy budowanego systemu obejmuje usługi w 7 obszarach, dostarczane przez jednostki organizacyjne należące do sektora finansów publicznych, pozostające w strukturze JST. W dalszej kolejności obejmie on usługi z zakresu lokalnej polityki społecznej, kultury i rekreacji.

Ponieważ najbardziej wiarygodnym źródłem danych o wydatkach JST i ich jednostek organizacyjnych jest sprawozdawczość budżetowa, przyjęto, że SMUP powinien czerpać dane finansowe z analityki budżetowej. Dotychczasowe definicje podziałek klasyfikacji budżetowej i praktyka ich stosowania utrudniały użycie tych danych dla oszacowania kosztów usług. W związku z powyższym dla potrzeb realizacji projektu SMUP w drodze rozporządzenia z dnia 26 lipca 2021 r. (Dz.U. z 2021 poz. 1382) Ministr Finansów, Rozwoju i Polityki Regionalnej dokonał zmian w klasyfikacji budżetowej. Zmiany te mają na celu usunięcie najważniejszych barier i umożliwienie wykorzystania sprawozdawczości budżetowej dla oszacowania kosztów usług. Jak wskazano w komentarzu przygotowanym na potrzeby realizacji projektu, przyjęty w SMUP sposób szacowania kosztów oparto na

możliwie najprostszym modelu stosowanym w praktyce sektora przedsiębiorstw tj. jednostopniowym rozliczeniu kosztów pośrednich na usługi. Do kosztów pośrednich zaliczono całość kosztów związanych z utrzymaniem stanowisk pracy. Przyjęto, że ich przybliżeniem będą wydatki poniesione przez jednostkę organizacyjną JST na utrzymanie stanowisk pracy (płace z pochodnymi, media, sprzątanie, bieżące remonty, materiały biurowe itp.). Z uwagi na powyższe w drodze wskazanego wyżej rozporządzenia przyporządkowano rozdziały klasyfikacji budżetowej na potrzeby SMUP do jednej z grup:

- 1) Rozdziały usługowe – w których jednostki budżetowe mogą planować i rejestrować wyłącznie wydatki bezpośrednie związane z daną usługą, której dotyczy rozdział klasyfikacji budżetowej (wyjątkiem od tej zasady jest rozdział usługowy, w którym JST otrzymuje na wynagrodzenia pracowników dotację z budżetu państwa – wtedy w tym rozdziale ujmuje się wszystkie wydatki płacowe związane z realizacją tej usługi)
- 2) Rozdziały podmiotowe – w tych rozdziałach można planować i rejestrować wyłącznie wydatki związane z utrzymaniem stanowisk pracy w jednostce (za wyjątkiem wydatków płacowych dotowanych z budżetu państwa w innych rozdziałach).

Ewidencja wydatków w rozdziałach usługowych pozwoli oszacować koszty bezpośrednio usług, a zarejestrowane kwoty w rozdziałach podmiotowych posłużą do oszacowania kosztów pośrednich. Koszty pośrednie na poziomie jednostki budżetowej zostaną podzielone kluczem etatowym ustalonym na podstawie badania GUS pomiędzy usługi, które wykonuje jednostka. Całkowity koszt operacyjny usługi zostanie obliczony jako suma kosztów bezpośrednich i odpowiedniej części kosztów pośrednich. Szczegółowy algorytm obliczeń jest na etapie przygotowywania przez zespół specjalistów w Głównym Urzędzie Statystycznym.

W przypadku gmin rozdziałem podmiotowym jest rozdział właściwy dla urzędu gminy i w tym rozdziale muszą być ewidencjonowane wszystkie wydatki związane z utrzymaniem stanowisk pracy w Gminie. Powyższa zasada nie dotyczy rozdziału 90002 z uwagi na przyjęte rozwiązania ustawowe oraz placówek oświatowych (działy 801 i 854), w których po konsultacjach z Ministrem Edukacji Narodowej i Nauki przyjęto, że wszystkie rozdziały będą traktowane jako usługowe i tam rejestrowane będą także wydatki na utrzymanie stanowisk pracy. Dla potrzeby wyodrębniania wynagrodzeń nauczycielskich wprowadzono odrębne paragrafy klasyfikacji budżetowej. Ustalono, że wydatki dotychczas rejestrowane w rozdziałach podmiotowych spełniających łącznie warunki tj.: nie związane z usługami objętymi systemem monitorowania SMUP, nie należące do kategorii „utrzymanie stanowisk pracy” oraz nie posiadające odpowiednich rozdziałów o charakterze usługowym należy ewidencjonować w rozdziale z końcówką „95” odpowiednim dla działu.

Z uwagi na powyższe nastąpiły zmiany w podejściu do planowania budżetu na rok 2022, co skutkuje niemożnością bezpośredniego porównania wydatków planowanych na rok 2022 z wydatkami dotychczas klasyfikowanymi w konkretnych rozdziałach. Przyjęto zasadę ujmowania wydatków związanych z utrzymaniem stanowisk pracy w dedykowanych do tego celu rozdziałach, przy czym w niektórych przypadkach wynagrodzenia z tytułu umów mających charakter cywilnoprawny (umowy zlecenia oraz umowy o dzieło), które są ściśle związane z realizacją usługi – ujęto w rozdziałach tzw. usługowych.

W dniu 25 października 2021 r. z Dzienniku Ustaw pod poz. 1927 została opublikowana ustawa z dnia 14 października 2021 r. o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw. W drodze tej ustawy Sejm zmienił zasady ustalania dochodów JST w związku z tzw. „Polskim Ładem”. Nowelizacja przepisów wprowadza nową część subwencji ogólnej dla gmin, powiatów i województw, tj. część rozwojową. Określa też, nowe zasady ustalania kwot udziałów jednostek samorządu terytorialnego we wpływach z podatku PIT i CIT. Pozwala też przekazać samorządom środki w ramach uzupełnienia subwencji ogólnej.

Z uzasadnienia Ministerstwa Finansów, Funduszu i Polityki Regionalnej wynika, że:  
nowelizacja wprowadzi do obecnego systemu korekty, które pozwolą m.in.:

1) zwiększyć stabilność i przewidywalność dochodów samorządowych, tak by były one mniej narażone na wahania koniunktury gospodarczej oraz skutki wprowadzonych zmian prawnych,

2) wyeliminować dysfunkcje systemu dochodów samorządowych, które uległy znacznemu nasileniu w okresie dekoniunktury wywołanej epidemią Covid-19 i mogą się pogłębić po wprowadzeniu zmian podatkowych zawartych w "Polskim Ładzie",

3) wzmocnić potencjał inwestycyjny jednostek samorządu terytorialnego.

Nowelizacja ustawy o dochodach jst zakłada ujednoczenie sposobu ustalania i przekazywania dochodów JST z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych (PIT) oraz podatku dochodowego od osób prawnych (CIT). Ustalona globalna kwota dochodów samorządu terytorialnego z podatku PIT i podatku CIT ma bazować na planowanych na dany rok budżetowy wpływach z PIT i CIT, ustalonych przed rozpoczęciem roku budżetowego. Dzięki temu, kwota dochodów JST z tytułu udziału w PIT i CIT w skali makro będzie znana przed rozpoczęciem roku budżetowego (do tej pory Gminy otrzymywały informację od ministra właściwego d/s finansów publicznych o prognozowanej kwocie wpływów z PIT na kolejny rok budżetowy; w przypadku Gminy Szemud (poza rokiem 2020, w którym wpływ na wysokość udziału w PIT miała pandemia) ostateczne wpływy z tego tytułu zawsze były wyższe od kwot prognozowanych). Po zmianach JST będą otrzymywały udziały we wpływach z podatków dochodowych w stałych, równych miesięcznych ratach (podobnie jak w przypadku subwencji). Ministerstwo argumentuje, że korzystne dla jednostek samorządu jest określenie z góry, przed rozpoczęciem roku budżetowego, kwot ich dochodów, które to kwoty nie zmieniałyby się przez cały rok, niezależnie od koniunktury gospodarczej roku budżetowego, czy terminów rozliczeń podatków. Zgodnie z cytowaną wyżej ustawą docelowa kwota dochodów danej (pojedynczej) jednostki samorządu terytorialnego z tytułu udziałów w PIT i CIT ustalana będzie w powiązaniu z udziałem we wpływach podatkowych ustalanych na terenie danej JST na podstawie średniej z 3 lat (n-2, n-3, n-4) zamiast obecnego udziału jednorocznego (z roku n-2). Takie rozwiązanie ma uchronić przed załamaniem lokalnej koniunktury, ograniczając wahania dochodów poszczególnych jednostek, których dotyka nagły spadek dochodów z tytułu dochodów podatkowych (na skutek np. pogorszenia z roku na rok sytuacji finansowej głównego podatnika). Ministerstwo argumentowało te rozwiązania faktem, iż corocznie występują przypadki samorządów odnotowujących znaczne obniżki wpływów podatkowych, co stanowi realny problem dla tych samorządów. Natomiast ustalenie dochodów z tytułu udziału JST w podatku jako średniej z 3 lat w miejsce udziału jednorocznego ma zasadniczo ograniczyć drastyczność skutków tego typu przypadków.

Z uwagi na fakt, że następuje znaczne obniżenie wpływów z w/w tytułu w budżetach samorządów w roku 2022 (w stosunku do roku bieżącego), jednostki samorządu terytorialnego otrzymają w bieżącym roku jednorazowo dodatkowe środki w formie subwencji w celu zbilansowania tego ubytku. Zdaniem Ministerstwa w ustawie przyjęto rozwiązania mające zapewnić długookresową stabilizację finansową samorządów (reguła dochodowa). W świetle tej reguły stabilizującej dochody samorządowe, planowane łączne dochody samorządów z tytułu udziału we wpływach z podatków dochodowych PIT i CIT nie mogłyby być na dany rok budżetowy mniejsze niż dochody wykonane z roku poprzedzającego rok bazowy indeksowane wskaźnikiem średniookresowej dynamiki PKB. Zasady te są zawarte w art. 9b ust. 2 ustawy o dochodach jst (w znowelizowanej wersji). Zakłada się, że w wyniku wdrożenia tej reguły dochody samorządowe będą odporne na skutki wynikające dla samorządów ze zmian prawnych wprowadzanych w przepisach podatkowych oraz mniej podatne na wahania cyklu koniunkturalnego.

Ponadto w drodze omawianej ustawy wprowadzono nową część subwencji ogólnej – część rozwojową, która ma zapewnić stałe wsparcie w obszarze inwestycyjnym. Ustawa przewiduje ustalenie globalnej kwoty tej części subwencji oraz sposób jej podziału na

poszczególne jednostki, na podstawie zobiektywizowanego algorytmu. Szczegółowy algorytm podziału uwzględnia dwa kluczowe parametry jakim są: poziom wydatków majątkowych JST oraz liczba mieszkańców. Kryteria jej podziału mają przyczynić się do ograniczenia nierówności rozwojowych pomiędzy samorządami (poprzez otrzymywaną przez każdy samorząd kwotę podstawową części rozwojowej subwencji ogólnej, ustalonej co do zasady proporcjonalnie do liczby mieszkańców), wzmocnienia aktywności inwestycyjnej (tzw. premia aktywizująca, przysługująca samorządom odnotowującym ponadprzeciętne w relacji do średniej wzrosty wydatków majątkowych oraz premia inwestycyjna dla samorządów, w których inwestycje to znaczna część ich budżetu).

Ponadto w drodze przepisów ustawy z 14 października 2021 r. dokonano modyfikacji obowiązujących reguł fiskalnych, tj. wprowadzono czasowe preferencje w zakresie zasady zrównoważenia części bieżącej budżetu jst oraz indywidualnego limitu spłaty zobowiązań, szczególnie w kontekście wyzwań nakładanych w ramach "Polskiego Ładu". Zdaniem Komisji Wspólnej Rządu i Samorządu Terytorialnego wprowadzone zmiany nie zrekompensują ubytku, jaki powstanie w budżetach JST po wdrożeniu zmian w podatkach, które są filarem "Polskiego Ładu". Skutki zmian dla Gminy Szemud będzie można zweryfikować w okresie późniejszym. W części dotyczącej dochodów przedstawione zostaną wielkości kwot wynikających ze zmian w ustawie mających wpływ na budżet roku 2022.

## **CZĘŚĆ PIERWSZA: DOCHODY**

**Plan dochodów na rok 2022 opiewa na łączną kwotę 106.202.163,33 zł, na którą składają się kwota dochodów bieżących w wysokości 101.728.500,50 zł oraz kwota dochodów majątkowych w wysokości 4.473.662,83 zł.**

Do dochodów majątkowych w myśl art. 235 ust. 3 ustawy o finansach publicznych zaliczono: dotacje i środki przeznaczone na inwestycje oraz dochody ze sprzedaży majątku, a także dochody z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności. Pozostałe dochody (niebędące dochodami majątkowymi) w świetle art. 235 ust. 2 przytoczonej wyżej ustawy o finansach publicznych stanowią dochody bieżące.

**Na ogólną kwotę dochodów bieżących w wysokości 101.728.500,50 zł** składają się dochody gromadzone w ramach trzynastu działów klasyfikacji budżetowej, w tym:

- 1) w ramach działu 010 "Rolnictwo i łowiectwo"** uwzględniono kwotę w wysokości 7.000 zł z tytułu planowanych wpływów z dzierżawy terenów łowieckich,
- 2) w ramach działu 600 "Transport i łączność"** uwzględniono planowane wpływy z tytułu opłat: za wydawanie zezwoleń na przejazd drogami: 5.000 zł, za zajęcie pasa drogowego w celu umieszczenia urządzeń infrastruktury technicznej niezwiązanej z potrzebami zarządzania drogami lub potrzebami ruchu drogowego w wysokości 500.000 zł oraz z tytułu najmu pasa drogowego na drogach wewnętrznych,
- 3) 3) w ramach działu 700 "Gospodarka mieszkaniowa"** planowana kwota 277.727 zł dotyczy: wpływów z opłat za użytkowanie wieczyste nieruchomości – 14.000 zł, wpływów z najmu składników majątkowych (w tym mieszkań komunalnych) - 159.691 zł, wpływów z usług w zakresie doprowadzania ciepła do mieszkań i innych wynajmowanych obiektów komunalnych – 104.036 zł
- 4) w ramach działu 710 "Działalność usługowa"** uwzględniono dotację z Budżetu Państwa na utrzymanie cmentarzy w kwocie 3.000 zł w zakresie dotyczącym grobów wojennych (w tym cmentarza w Bojanie – Głodowie),
- 5) w ramach działu 750 "Administracja publiczna"** ogólna kwota planowanych dochodów to 233.029 zł, w tym 25.000 zł z tytułu wpływów stanowiących zwrot kosztów postępowań egzekucyjnych dotyczących podatków i opłat, kwota 204.924 zł stanowi dotację celową z Budżetu Państwa na pokrycie kosztów realizowania przez Gminę zadań z zakresu administracji rządowej (w tym USC, ewidencja

ludności, sprawy obrony narodowej), kwota 105 zł stanowi prowizję w wys. 5% planowanych wpływów z tytułu dochodów Budżetu Państwa realizowanych przez gminę,

- 6) w ramach działu 751 "Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa" uwzględniono kwotę 3.500 zł stanowiącą dotację Państwowego Biura Wyborczego przeznaczoną na aktualizację spisu wyborców,
- 7) dział 756 o nazwie: "Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem" z kwotą planowanych dochodów w wysokości 38.739.995 zł jest największą pod względem planowanych wpływów pozycją w budżecie.

Do najważniejszych pod względem wielkości wpływów należy zaliczyć wpływy z udziału gminy w podatku dochodowym od osób fizycznych w kwocie 21.317.898 zł, którą przyjęto w kwocie ustalonej przez Ministerstwo Finansów i jest ona niższa o 1.916.869 zł w stosunku do kwoty prognozowanej w WPF na rok 2021 (przy czym jest duże prawdopodobieństwo, że faktyczna kwota wykonania dochodów z tego tytułu w roku 2021 będzie wyższa o 500 – 600 tys. zł, zatem o ok. 1.400 tys. zł wyższa od pierwotnie prognozowanej przez Ministra Finansów na rok 2021). Przed dokonaniem zmian w ustawie o dochodach jst (informacje na ten temat ujęto na wstępie objaśnień) kwotę udziału gminy we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych ustalało się mnożąc ogólną kwotę wpływów z tego podatku przez określony dla danego roku udział przysługujący wszystkim gminom (dla roku 2021 – 38,23%, wyższy o 0,07 punktu procentowego w stosunku do roku 2020) i wskaźnik równy udziałowi należnego w roku poprzedzającym rok bazowy (rokiem bazowym jest rok poprzedzający rok budżetowy, zatem dla roku 2021 były to dane z roku 2019) podatku dochodowego od osób fizycznych zamieszkałych na obszarze gminy, w ogólnej kwocie należnego podatku w tym samym roku. Pierwotnie prognozowana przez MF kwota wpływów z podatku PIT (udział Gminy Szemud) wynosiła 22.434.767 zł, natomiast prawdopodobnie ostateczna kwota wykonania z tego tytułu wyniesie w roku 2021 ok. 23.800.000 zł. Udział Gminy Szemud na rok 2021 w ogólnej kwocie przewidzianej dla gmin wynosi 0,051241372% ogólnej kwoty udziału w PIT wszystkich gmin w skali kraju, jest zatem o 0,008947336% wyższy w stosunku do roku 2020, który wynosił 0,046211502%. Dla porównania udział ustalony dla roku 2019 wynosił 0,041779828%, dla roku 2018 wynosił 0,042294036%, dla roku 2017 wynosił 0,041712317%, dla roku 2016 wynosił 0,037069274%, w 2015 wynosił 0,034603218%, dla roku 2014 wynosił 0,031749386 %, dla roku 2013 wynosił 0,031647599 %, dla roku 2012 wynosił 0,028410635%, zaś dla roku 2011 – 0,030781848% i dla roku 2010 – 0,027679706%. Na przestrzeni lat udział Gminy Szemud w podatku PIT z roku na rok wzrastał, co m.in. jest konsekwencją stale rosnącej liczby mieszkańców, a tym samym podatników tego podatku. Z uwagi na nowe rozwiązania legislacyjne związane z wprowadzeniem tzw. "Polskiego Ładu" od przyszłego roku będą obowiązywały inne zasady ustalania kwoty udziału jst w podatku PIT (szczegóły w pierwszej części objaśnień) oraz inne zasady naliczania podatku dochodowego od osób fizycznych (zmiana konstrukcji PIT, obejmująca podwyższenie kwoty wolnej od podatku oraz zniesienie odpisu od podatku zasadniczej części składki na Narodowy Fundusz Zdrowia), co bezpośrednio wpływa na znaczne planowane obniżenie ogólnej kwoty wpływu z podatku PIT do budżetu państwa począwszy od roku 2022. Zatem pomimo, że ogólny udział w PIT gmin w roku 2022 ma wynieść 38,34% (będzie zatem o 0,11% wyższy niż w roku 2021) , realna kwota wpływów z tego tytułu będzie znacznie niższa. Zaplanowany dla Gminy Szemud udział w PIT na rok 2022 wynosi 21.317.898 zł (zatem realnie będzie niższy od prognozowanego wykonania roku 2021 o ok. 2.500.000 zł). Z uwagi na fakt, że Gmina Szemud przekroczyła próg dochodowości (92% średniego dochodu na jednego mieszkańca w stosunku do średniego dochodu na mieszkańca w skali kraju) w roku 2022 nie jest uprawniona do

otrzymania tzw. kwoty podstawowej części wyrównawczej subwencji ogólnej (w roku 2021 kwota należna Gminie Szemud wynosiła ok. 1,7 mln zł).

Dla potrzeb ustalenia "dochodowości" gminy bierze się pod uwagę wpływy z:

- podatków: od nieruchomości, rolnego, leśnego, od środków transportowych, (przy czym w przypadku wpływów z tych podatków pod uwagę bierze się potencjalny (tj. taki, jaki gmina mogłaby osiągnąć biorąc pod uwagę maksymalne stawki podatkowe), a nie rzeczywisty wpływ,
- podatku od czynności cywilnoprawnych,
- karty podatkowej,
- opłaty skarbowej,
- opłaty eksploatacyjnej,
- wpływów z PIT i CIT

i po zsumowaniu dzieli się przez liczbę mieszkańców (zameldowanych na terenie gminy).

Z uwagi na rosnące (ponadprzeciętnie) wpływy z PIT oraz podatku od czynności cywilnoprawnych wzrósł dochód własny gminy w przeliczeniu na mieszkańca (tzw. wskaźnik G), co bezpośrednio przełożyło się na utratę subwencji uzależnionej od dochodowości gminy.

Poniżej w tabeli przedstawiono jak kształtuje się wskaźnik G (dla Gminy Szemud) w porównaniu ze wskaźnikiem Gg (średni dla wszystkich gmin w kraju w przeliczeniu na jednego mieszkańca) brany pod uwagę dla potrzeb m.in. ustalenia kwoty ewentualnej rekompensaty w zakresie dotyczącej kwoty podstawowej części wyrównawczej.

Zamożność gminy	Rok 2021	Rok 2022
Wskaźnik G (dla Gminy Szemud) do liczby mieszkańców w gminie	1 804,95	2 058,60
Wskaźnik Gg (dla wszystkich gmin) do liczby mieszkańców w kraju	2 098,22	2 122,33
Liczba mieszkańców gminy Szemud	18 240,00	18 620,00
Wskaźnik gminy w porównaniu do średniego w kraju	<b>86,02%</b>	<b>97,00%</b>

Ustalony zgodnie z obowiązującymi przepisami wskaźnik Gg (wskaźnik zamożności) dla Gminy Szemud wydaje się być zawyżony ze względu na fakt, iż część faktycznych mieszkańców zamieszkałych na terenie Gminy Szemud, nie jest na terenie naszej gminy zameldowana i tym samym nie jest uwzględniana dla potrzeb ustalenia tego wskaźnika.

W celu wyrównania prognozowanego ubytku Gminy Szemud z uwagi na nowe rozwiązania legislacyjne w zakresie podatku dochodowego od osób fizycznych (PIT) Gmina otrzyma jeszcze w roku bieżącym (w terminie do 28 grudnia) z Budżetu Państwa kwotę w wysokości 3.703.059 zł w formie dodatkowej subwencji ogólnej.

Kolejną pozycją w budżecie są wpływy z podatku od nieruchomości w planowanej kwocie 10.300.000 zł (w tym od osób prawnych – 4.100.000 zł i od osób fizycznych – 6.200.000 zł). Wielkości w tym zakresie zostały oszacowane w oparciu o aktualną podstawę opodatkowania oraz ustalone w drodze uchwały Nr XLIX/594/2018 Rady Gminy Szemud z 7 listopada 2018 r. stawki podatkowe (na rok 2021 nie jest przewidywany wzrost stawek podatkowych w zakresie podatków lokalnych). Planowane wyższe wpływy z tego tytułu w stosunku do roku 2021 są konsekwencją zwiększenia podstawy opodatkowania. Figurująca pod pozycją "Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jst na podstawie odrębnych ustaw" kwota 420.000 zł stanowi planowany wpływ z tytułu opłaty planistycznej oraz opłat adiacenckich z tytułu podziału nieruchomości. Ostatnią znaczącą pozycją w omawianym dziale jest planowany wpływ z tytułu 2% podatku od czynności cywilnoprawnych w zakresie transakcji nieruchomościami na terenie Gminy Szemud, który



to dochód wpływa na rachunek Gminy za pośrednictwem urzędów skarbowych. Uwzględniona w tej pozycji kwota 4 mln zł została oszacowana na poziomie 90% planowanych wpływów roku 2021 (na koniec II kw. 2021 r. wpływy z tego tytułu wynosiły 2,1 mln zł, natomiast na koniec III kw. Wynosiły już ponad 3,3 mln zł). Jest to bezpośrednio związane z dużym obrotem nieruchomości na terenie gminy oraz wzrostem cen nieruchomości (zakłada się, że z uwagi na duże zaangażowanie prac nad budową trasy szybkiego ruchu S6 przebiegającej przez teren Gminy Szemud, która umożliwi lepszą i szybszą komunikację m.in. z Trójmiastem, zainteresowanie zakupem nieruchomości na terenie naszej gminy będzie się utrzymywało na zbliżonym poziomie). W dziale tym zaplanowano także wpływy z innych lokalnych podatków, w tym z podatku od środków transportowych w wysokości 630.000 zł (w oparciu o aktualne stawki podatkowe, które w roku 2021 mają obowiązywać wg stawek tegorocznych), z podatku rolnego w planowanej wysokości 284.400 zł (Wójt zamierza wystąpić do Rady Gminy o obniżenie średniej ceny skupu żyta będącej podstawą ustalenia wysokości podatku rolnego do kwoty obowiązującej w roku 2021, tak by także i ten podatek nie uległ podwyższeniu). W ramach wpływów z opłat lokalnych zaplanowano m.in. wpływ z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych oraz wpływy z części opłaty za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym w łącznej kwocie 470.084 zł oraz z tytułu opłaty eksploatacyjnej (z tytułu wydobywania kopaliny – żwiru) w wysokości 450.000 zł.

**8) dział 758 "Różne rozliczenia"** obejmuje kwotę subwencji ogólnej zaplanowanej przez Ministra Finansów w kwocie 31.536.644 zł (w tym z tytułu części oświatowej w wysokości 30.613.652 zł oraz z tytułu części wyrównawczej w wysokości 922.292 zł (i ta kwota jest niższa o 1.838.194 zł w stosunku do roku 2021)). Sposób podziału części oświatowej subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego w roku 2022 wynika z projektu rozporządzenia Ministra Edukacji Narodowej i Nauki (z dnia 4 listopada 2020 r.) Z informacji MEN wynika, że tzw. finansowy standard A, czyli kwota, którą samorzady otrzymują na jednego ucznia, wyniesie 6.118 zł i będzie wyższa o 0,8% w stosunku do ostatecznej kwoty w 2021 r. (standard A w roku 2021 wynosił: planowany 6.110,00 zł, ostateczny: 6.069,377 zł). Zasady podziału subwencji ogólnej wynikają z ustawy z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (t.j. Dz.U. z 2021 r. poz. 1672 z późn. zm.). Ze wstępnych wyliczeń wynika, że prognozowana dla Gminy Szemud część oświatowa subwencji ogólnej na rok 2022 (z uwzględnieniem w/w założeń) jest na tę chwilę zaniżona o ok. 600 – 700 tys. zł. Część wyrównawcza subwencji ogólnej opiewająca na kwotę 922.292 zł dotyczy kwoty uzupełniającej i jest ona niższa o 122.999 zł w stosunku do kwoty z roku 2021. Kwotę uzupełniającą otrzymuje gmina, w której gęstość zaludnienia jest niższa od średniej gęstości zaludnienia w kraju. Z uwagi na sukcesywny wzrost mieszkańców gminy kwota uzupełniająca części wyrównawczej subwencji z roku na rok maleje. Natomiast jak już wspomniano przy omawianiu planowanych wpływów z udziałów w PIT Gmina Szemud w roku 2022 nie otrzyma tzw. kwoty podstawowej części wyrównawczej subwencji ogólnej. Kwotę podstawową otrzymuje gmina, w której wskaźnik dochodów podatkowych na jednego mieszkańca w gminie, zwany dalej „wskaźnikiem G”, jest mniejszy niż 92 % wskaźnika dochodów podatkowych dla wszystkich gmin, zwanego dalej „wskaźnikiem Gg”. Podstawę do wyliczenia rocznych kwot części wyrównawczej subwencji ogólnej na rok 2022 były dane o dochodach podatkowych za 2020 r. wg stanu na 30 czerwca 2021r. Wskaźnik Gg (ustalony dla całego kraju) dla potrzeb ustalenia kwot subwencji dla roku 2022 wynosi 2.058,60 zł (zatem jest niższy od wskaźnika dla roku 2021 o 39,62 zł), zaś wskaźnik G ustalony dla Gminy Szemud wynosi 2.058 zł (i jest wyższy od wskaźnika dla roku 2021 o 253,65 zł), zatem stanowi 97% wskaźnika G (zatem przekracza próg 92%).

**9) w dziale 801 "Oświata i wychowanie"** uwzględniono kwotę 1.934.841 zł, w tym 485.880 zł stanowi planowana kwota z tytułu usług dożywiania świadczonych na rzecz uczniów korzystających ze świadczeń GOPS). Natomiast kwota ujęta w paragrafie 2030 w

wysokości 1.109.922 zł dotyczy planowanych wpływów z budżetu państwa z tytułu dotacji przedszkolnej w kwocie 1.506 zł na jedno dziecko (łącznie 737 dzieci (w roku 2021 otrzymywaliśmy dotację na 689 dzieci)). Wysokość kwoty dotacji wynika z ustawy z dnia 13 czerwca 2013 r. w sprawie zmiany ustawy o systemie oświaty (zwaną ustawą przedszkolną (Dz. U. Z 2013 r. poz. 827), zaś tryb udzielania dotacji wynika z rozporządzenia MEN z dnia 13 sierpnia 2013 r. w sprawie udzielania gminom dotacji celowej z budżetu państwa na dofinansowanie zadań w zakresie wychowania przedszkolnego (Dz. U. z 2013 r. poz. 956). Wobec faktu, iż MEN zaplanowało środki dla gmin na dzieci 6-letnie uczęszczające do przedszkoli i oddziałów przedszkolnych w szkołach podstawowych w subwencji oświatowej, do ustalenia kwoty dotacji „przedszkolnej” przyjęto tylko młodsze dzieci uczęszczające do przedszkoli i oddziałów przedszkolnych (dzieci 3-5 letnie). Łącznie na terenie Gminy do przedszkoli, klas zerowych przy szkołach podstawowych oraz innych form wychowania przedszkolnego uczęszcza 1.049 dzieci (o 63 dzieci więcej w stosunku do poprzedniego roku szkolnego 2020/2021), w tym 312 to dzieci 6-letnie i starsze oraz 737 dzieci w wieku 3-5 lat. Na chwilę obecną na terenie Gminy posiadamy dwa przedszkola publiczne (w Szemudzie i w Koleczkowie) oraz 6 przedszkoli niepublicznych (trzy w Bojanie oraz po jednym w Dobrzelinie, w Kielnie i Szemudzie (które jest filią przedszkola w Bojanie)), a także jeden punkt przedszkolny w Koleczkowie.

W związku z korzystaniem z usług przedszkoli zlokalizowanych na terenie naszej gminy, przez dzieci zamieszkujące inne gminy, po stronie dochodów zaplanowano kwotę 339.039 zł z innych gmin (właściwych ze względu na miejsce zamieszkania dziecka) z tytułu zwrotów poniesionych kosztów. Do naszych przedszkoli uczęszcza 69 dzieci będących mieszkańcami innych gmin. Przy czym do przedszkoli i innych tego typu placówek poza naszą gminą (do przedszkoli funkcjonujących w sąsiednich gminach) uczęszcza 77 dzieci będących mieszkańcami Gminy Szemud.

**10) w dziale 852 "Pomoc społeczna"** głównym źródłem dochodów są dotacje z Budżetu Państwa w ramach zadań zleconych oraz dofinansowania zadań własnych Gminy które w ramach ogólnej kwoty planowanych dochodów w tym dziale w wysokości 1.169.770 zł stanowią ok. 92% (1.269.280 zł). Kwota ta przeznaczona jest w części stanowiącej kwotę 37.450 zł na finansowanie zadań z zakresu administracji rządowej i dotyczy specjalistycznych usług opiekuńczych (36.000 zł) oraz tzw. „opieki wytchnieniowej” w kwocie 1.450 zł. Natomiast kwota 1.169.770 zł stanowi dofinansowanie Budżetu Państwa do zadań własnych gminy w zakresie pomocy społecznej, w tym w zakresie utrzymania Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej – 41.770 zł oraz innych zadań (w tym wypłaty zasiłków okresowych i stałych oraz odprowadzania składek na ubezpieczenie zdrowotne za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej) w ogólnej kwocie 860.000 zł i na dożywianie – 268.000 zł (przy czym dotacja na dożywianie nie może być wyższa niż 60% środków przewidzianych na ten cel i resztę jest zobowiązana pokryć Gmina). W ramach omawianego działu uwzględniono także planowane wpływy z tytułu świadczonych przez GOPS usług opiekuńczych w kwocie 47.000 zł oraz część wpływów z tytułu dochodów związanych ze świadczeniem specjalistycznych usług opiekuńczych, stanowiących w myśl odrębnych przepisów w części dochód gmin i w części dochód Budżetu Państwa w kwocie 60 zł. W dziale 852 są także planowane wpływy z tytułu nienależnie pobranych świadczeń, które są odprowadzane do budżetu państwa i w tym zakresie zaplanowano kwotę 15.000 zł.

**11) w dziale 855 „Rodzina”** uwzględniono dochody w ogólnej kwocie 21.867.211,50 zł, w tym dotacje z budżetu państwa w wysokości 21.775.000 zł, z tego: 9.775.000 zł na obsługę świadczeń rodzinnych oraz alimentacyjnych, 12.000.000 zł na obsługę świadczeń wychowawczych (program 500+) , przy czym obsługa tego świadczenia będzie realizowana przez Gminy tylko do końca obecnego okresu zasiłkowego, tj. do maja 2022 r. i po tym okresie, podobnie jak w roku bieżącym było z obsługą programu „DOBRY START”

przechodzi do ZUS. Po stronie dochodów uwzględniono także część wpływów z tytułu dochodów od dłużników alimentacyjnych, stanowiących w myśl odrębnych przepisów w części dochód gmin i w części dochód Budżetu Państwa - w kwocie 65.200 zł, a także dochód Gminy z tytułu obsługi „kart dużej rodziny” w kwocie 11,50 zł. Strona dochodowa zakłada także zwroty nienależnie pobranych świadczeń wraz z odsetkami w kwocie 27.000 zł, które dochodzone są w przypadku stwierdzenia nienależnego pobrania w oparciu o wydaną decyzję administracyjną i są zwracane do budżetu państwa.

**12) w dziale 900 "Gospodarka komunalna i ochrona środowiska"** założono wpływ na poziomie 4.972.773 zł, w tym w kwocie 4.900.000 zł w ramach opłat za zagospodarowanie odpadami, biorąc pod uwagę szacunkową stawkę opłat (22,90 zł – stawka podstawowa; 21,40 zł – stawka obniżona z uwagi na kompostowanie oraz 45,80 zł – stawka podwyższona w sytuacji nie wypełniania obowiązku segregowania odpadów - od mieszkańca). Szczegóły w tym zakresie zawiera załącznik nr 13 do projektu uchwały. Ponadto w dziale 900 uwzględniono: wpływy z tytułu zwrotu kosztów komorniczych oraz odsetek od nieterminowych wpłat w łącznej kwocie 12.000 zł o oraz 30.000 zł z tytułu kar i opłat związanych z korzystaniem ze środowiska w myśl ustawy Prawo ochrony środowiska.

**13) w dziale 926 "Kultura fizyczna i sport"** uwzględniono wpływy na poziomie 348.500 zł z tytułu najmu obiektów sportowych (w tym najem kompleksu sportowego w Kielnie na rzecz spółki komunalnej GPK Szemud Sp. z o.o.).

### **Dochody majątkowe opiewające na kwotę 4.473.662,83 zł dotyczą:**

**1) w dziale 600** – planowanych wpływów z tytułu dotacji ze środków Unii Europejskiej (z Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich) w kwocie 1.165.782 zł (maksymalna kwota to: 1.756.506 zł) – z przeznaczeniem na realizację inwestycji pn. "Budowa drogi gminnej ul. Kieleńskiej wraz z sieciami w miejscowości Koleczkowo, Gm. Szemud" w ramach umowy o dofinansowanie nr 00097-65151-UM1100235/18 z 27.12.2019 r. W ramach inwestycji realizowana jest obecnie budowa drogi na odcinku 0,49 km od drogi wojewódzkiej w msc. Koleczkowo do węzła "Koleczkowo" Trasy Kaszubskiej S6 (będącej w trakcie realizacji) – zatem będzie to droga dojazdowa do węzła na drodze szybkiego ruchu. Ponadto wybudowany będzie wydłużony, jednokierunkowy zjazd, równoległy, na długości 218 m. Ww. zjazd wynika z potrzeby obsługi komunikacyjnej przyległych działek, dzięki któremu mieszkańcy, bezpiecznie będą włączali się do ruchu. Wzdłuż projektowanej ulicy zostanie też wybudowany chodnik, pobocza, zjazdy, oświetlenie drogowe, przejścia i oznakowanie pionowe oraz poziome. Całkowity koszt inwestycji szacowany w oparciu o kosztorys inwestorski wynosił 3.427.941,31 zł, przy czym umowa podpisana w dniu 20 września br. Z terminem realizacji do 19.11.2021 r. opiewa na kwotę niższą, tj. 2.153.850,34 zł, stąd planowane niższe dofinansowanie. Ponadto Gmina otrzyma środki w wysokości 5 mln zł w ramach Rządowego Funduszu "Polski Ład" na realizację inwestycji pn. "Przebudowa ul. Jeziornej i Tredera w Kielnie stanowiących dojazd do "Węzła Koleczkowo" Trasy Kaszubskiej S6". Gmina nie otrzymała jeszcze oficjalnie promesy, zatem środki te jeszcze nie zostały uwzględnione po stronie dochodów (ani po stronie wydatków).

### **2) w dziale 700** –

**I.** Planowanych wpływów z tytułu dotacji ze środków Unii Europejskiej (z Regionalnego Programu Operacyjnego WP na lata 2014-2020) w kwocie 968.633,83 zł z tytułu refundacji wydatków poniesionych w roku 2021 na realizację projektu pn. "Termomodernizacja obiektów komunalnych Gminy Szemud" w ramach umowy o dofinansowanie z 05.06.2017 r., z okresem realizacji 15.05.2017 – 30.11.2020) w części dotyczącej obiektów remizy w Kielnie oraz tzw. "małej szkoły" w Kielnie (która będzie wykorzystywana na cele OREW (ośrodka rehabilitacyjno-edukacyjno-

wychowawczego).

II. Planowanych wpływów z tytułu odszkodowań za działki które przeszły na własność Skarbu Państwa w związku z prowadzoną inwestycją drogową S6. Większa część odszkodowań wpłynęła, bądź wpłynie do końca bieżącego roku. Natomiast na rok przyszły planowana jest kwota końcowa w wysokości 162.288 zł

III. Planowanych wpływów ze sprzedaży nieruchomości gruntowych na ogólną kwotę 2.094.000 zł:

Do sprzedaży przewidziano:

Lp.	obręb	nr działki	powierzchnia w m2
1.	Bojano	95/2-4	7911
2.	Kieleńska Huta	39/1-6	6423
3.	Kamień	90/6	1767
<b>Razem</b>	x	x	16 101

Ponadto planowane są wpływy z przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności w ogólnej kwocie 2.500 zł.

### 3) w dziale 921 – środki z dotacji UE:

Na realizację projektu pn. „Zagospodarowanie terenu wypoczynkowo – rekreacyjnego z elementami małej architektury i skateparku w Kielnie – Etap II” (umowa o dofinansowanie z 24.03.2021 r.) – kwota 80.459 zł. Inwestycja przewidziana do realizacji w roku 2021, zaplanowane środki mają stanowić częściową refundację poniesionego w roku 2021 wydatku.

## CZĘŚĆ DRUGA: WYDATKI

Plan wydatków na rok 2022 opiewa na kwotę 126.125.303,21 zł. Na kwotę tę składają się wydatki bieżące w wysokości 94.987.805,81 oraz wydatki majątkowe w wysokości 31.137.497,40 zł.

Zgodnie z art. 236 ust. 4 ustawy o finansach publicznych do wydatków majątkowych zalicza się wydatki na: inwestycje i zakupy inwestycyjne, zakup i objęcie akcji i udziałów oraz wniesienie wkładów do spółek prawa handlowego. W projekcie budżetu Gminy Szemud na rok 2022 w ramach wydatków majątkowych uwzględniono wydatki na pierwszą i drugą z wyżej wymienionych kategorii wydatków, tj. wydatki na inwestycje i zakupy inwestycyjne oraz objęcie udziałów w spółce komunalnej.

### WYDATKI BIEŻĄCE

Wydatki budżetowe niebędące wydatkami majątkowymi w myśl art. 236 ust. 2 ustawy o finansach publicznych są wydatkami bieżącymi. W ramach tej kategorii wydatków wyodrębniono:

- wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane w ogólnej kwocie 34.886.819,00 zł, które stanowią 36,73% ogółu wydatków bieżących,
- dotacje na zadania bieżące w ogólnej kwocie 11.051.153 zł, stanowiące 11,63% ogółu wydatków bieżących,
- świadczenia na rzecz osób fizycznych w ogólnej kwocie 24.751.787 zł, stanowiące 26,06 % ogółu wydatków bieżących,

- d) wydatki na obsługę długu jst w kwocie 1.000.000 zł, stanowiące 1,05% ogółu wydatków bieżących,
- e) wydatki na programy finansowane ze środków Unii Europejskiej w kwocie 134.706 zł, stanowiące 0,14% ogółu wydatków bieżących,
- f) pozostałe wydatki bieżące w ogólnej kwocie 23.163.340,81 zł, stanowiące 24,39% ogółu wydatków bieżących.

Struktura wydatków uległa zmianie w stosunku do roku ubiegłego w związku z faktem, iż Gmina będzie obsługiwać zadanie z zakresu administracji rządowej dotyczącej obsługi świadczenia wychowawczego "500+" do końca aktualnego okresu zasiłkowego, tj. do końca maja 2022 r., co wiąże się z uwzględnieniem zarówno po stronie dochodów, jak i wydatków budżetu środków na jego obsługę (w projekcie budżetu uwzględniono na ten cel kwotę 12 mln zł, natomiast od roku 2023 w budżetach gmin te środki już w ogóle nie będą uwzględniane).

Wydatki bieżące realizowane są za pośrednictwem dziewiętnastu działów klasyfikacji budżetowej, w tym:

- 1) **w dziale 010 "Rolnictwo i łowiectwo"** uwzględniono wydatki w kwocie 6.200 zł na wpłatę na rzecz Izby Rolniczej (w wysokości 2% od planowanych wpływów z podatku rolnego), 10.000 zł na wydatki melioracyjne oraz 188.000 zł na wydatki w rozdziale "Pozostała działalność" z przeznaczeniem na opiekę nad bezdomnymi zwierzętami oraz na wydatki związane z konkursem "Piękna wieś" i "Piękna zagroda", a także na nagrody dla młodych rolników w ramach konkursu organizowanego przez ODDR.

Wydatki związane z zaopatrzeniem w wodę i gospodarką ściekową są realizowane przez gminną spółkę komunalną: GPK Szemud Sp z .o.o.

Rada Gminy Szemud w dniu 20 maja 2016 r. Uchwałą nr XIX/230/2016 wyraziła zgodę na utworzenie spółki pn. Gminne Przedsiębiorstwo Komunalne Szemud spółka z ograniczoną odpowiedzialnością ze 100% udziałem Gminy Szemud. Kapitał zakładowy został ustalony na 50.000 zł. Celem spółki jest realizacja zadań własnych gminy w szczególności w zakresie wodociągów i zaopatrzenia w wodę, kanalizacji, usuwania i oczyszczania ścieków komunalnych. Zadania z zakresu gospodarki komunalnej (obsługa systemu wodociągowo – kanalizacyjnego) do 3 grudnia 2017 r. realizował bezpośrednio Urząd Gminy w Szemudzie w ramach Referatu Gospodarki Komunalnej. Spółka przejęła realizację tych zadań "na własny rachunek" 4 grudnia 2017, po uzyskaniu pozwolenia na działalność wodno – kanalizacyjną oraz zatwierdzenia taryfy stawek opłat za wodę i ścieki. Akt założycielski spółki został zawarty 6 lipca 2016 r. W dniu 25 października 2017 r. został podwyższony kapitał zakładowy spółki o wartość majątku wodociągowo – kanalizacyjnego tj. o kwotę 33.946.000 zł (w zamian za 67.892 udziałów po 500 zł każdy), zgodnie z uchwałą Rady Gminy Szemud z dnia 2 października 2017 r. W dniu 13 listopada 2017 r. Zgromadzenie Komunalne Związku Gminy "Dolina Redy i Chylonki" podjęło uchwałę w sprawie uchwalenia cen i stawek opłat za zbiorowe zaopatrzenie w wodę i zbiorowe odprowadzanie ścieków dla Gminnego Przedsiębiorstwa Komunalnego Szemud Sp z o.o. Ceny i stawki przyjęte uchwałą na okres 18 miesięcy zaczęły obowiązywać od 4 grudnia 2017 r. i od tego dnia spółka rozpoczęła działalność na własny rachunek. Kolejne podwyższenia kapitału zakładowego nastąpiło w roku 2020, w tym w postaci aportu rzeczowego na kwotę 14.593.757,18 zł (obejmujący przede wszystkim majątek wodociągowo - kanalizacyjny wybudowany przez Gminę w ramach dofinansowania ze środków Programu Infrastruktura i Środowisko) oraz podwyższenia kapitału w formie pieniężnej w kwocie 2.500.000 zł z przeznaczeniem na budowę infrastruktury wodociągowo – kanalizacyjnej. Również w roku 2021 Gmina dokapitalizowała spółkę komunalną na cele związane z realizacją inwestycji wod.-kan. kwotą 2.170.000 zł.

Zatem wpływy z tytułu opłat za wodę i ścieki oraz wydatki na utrzymanie infrastruktury wodociągowo – kanalizacyjnej oraz zaopatrzenie mieszkańców w wodę i odbiór ścieków nie są planowanego w Budżecie Gminy Szemud na rok 2022. W projekcie budżetu

uwzględniono natomiast wydatek inwestycyjny na realizację zadania kanalizacyjnego ze środków, które Gmina ma otrzymać jeszcze w roku 2021 z Budżetu Państwa w kwocie 2.051.653 zł.

**2) w dziale 600 "Transport i łączność"** na ogólną kwotę wydatków bieżących w wysokości 2.764.535 zł składają się wydatki na:

- dotowanie Miasta Gdynia w zakresie dotyczącym komunikacji ZKM funkcjonującej na terenie naszej Gminy w wysokości 942.301 zł (dotyczy linii 191 relacji Gdynia TESCO-Dobrzewino, Bojano – Koleczkowo – Gdynia TESCO oraz linii 193 relacji Gdynia TESCO – Szemud – Gdynia TESCO, a także linii 191 relacji Gdynia TESCO - Koleczkowo – Gdynia Chylonia i z powrotem); w 2018 r. wprowadzono ulgę w postaci bezpłatnych przejazdów dla uczniów – na obszarze gm. Szemud – do 31.12. roku ukończenia 20 lat z adresem zamieszkania w gm. Szemud na podst. legit. szkolnej (wg wzoru MEN i MKiDN). Koszt obsługi tego zadania kształtuje się na poziomie kosztów roku 2021 przy niezmienionej siatce kursów.

- planowaną składkę członkowską Gminy Szemud w Metropolitalnym Związku Komunikacyjnym Zatoki Gdańskiej (MZKZG) w kwocie 55.234 zł przeznaczoną na dopłaty do biletów metropolitalnych dla komunalnych organizatorów komunikacji miejskiej z tytułu utraconych przychodów w związku ze stosowaniem metropolitalnej taryfy opłat oraz na realizację zadań statutowych MZKZG,

- utrzymanie dróg gminnych, w tym odśnieżanie i zwalczanie śliskości dróg, bieżące naprawy, dostawę kruszywa i równanie dróg, a także utrzymanie czystości w sołectwach; na ten cel przewidziano kwotę 1.747.000 zł, w tym 1.682.000 zł w formie rekompensaty dla gminnej spółki komunalnej GPK Szemud. W dniu 7 kwietnia 2020 r. została zawarta ze spółką umowa na wykonywanie zadania publicznego obejmującego sprawy gminnych dróg, ulic, mostów, placów oraz zieleni gminnej i zadrzewień zgodnie z uchwałą nr XVI/213/2020 Rady Gminy Szemud z 21.03.2020 r. (w ramach której to zadanie zostało powierzone spółce). Umowa została zawarta na okres 5 lat (od 8.04.2020 r. do 7.04.2025 r.) na ogólną szacunkową kwotę 7.970.300 zł, w tym na rok 2022 – 1.593.000 zł. Z uwagi na rosnące koszty bieżące (w tym ceny paliwa), a także zwiększenie zakresu działań mających charakter drogowy kwota rekompensaty na rok 2022 została zaktualizowana do wysokości 1.682.000 zł, przy czym na zadania drogowe mające charakter inwestycyjny spółka otrzyma dodatkowo środki w wysokości 586.000 zł w formie dokapitalizowania.

- inne wydatki z zakresu pozostałej działalności w w kwocie 20.000 zł,

**3) w dziale 630 "Turystyka"** przewidziano kwotę 10.000 zł na wydatki w ramach promocji turystyki,

**4) w dziale 700 "Gospodarka mieszkaniowa"** w ramach kwoty 1.347.073 zł są finansowane wydatki w zakresie gospodarki gruntami o nieruchomościach w kwocie 951.000 zł (w tym odszkodowania za przejęte na rzecz Gminy Szemud grunty, w tym stanowiące drogi – 900.000 zł) oraz wydatki na utrzymanie obiektów komunalnych (w tym świetlic wiejskich) i wydatki mające charakter ogólny związany z przedmiotowym działem (takie jak: dokumentacja przewłaszczeniowa, koszty sądowe, koszty notarialne, ogłoszenia w prasie itd.) – 186.073 zł, a także wydatki związane z utrzymaniem mieszkań komunalnych (210.000 zł).

**5) w dziale 710 "Działalność usługowa"** w ramach kwoty 243.000 zł przewidziano środki na: całokształt zadań związanych z opracowaniem zmian miejscowych planów zagospodarowania przestrzennego w kwocie 120.000 zł, obsługę geodezyjną Gminy w kwocie 100.000 zł oraz środki na utrzymanie cmentarzy wojennych w wysokości 3.000 zł,

**6) w dziale 730 "Szkolnictwo wyższe i nauka"** zaplanowano w ramach kwoty 6.900 zł środki na stypendia dla studentów osiągających wysokie wyniki w nauce, zgodnie z regulaminem stypendialnym przyjętym przez Radę Gminy Szemud,

**7) w dziale 750 "Administracja publiczna"** funkcjonują wydatki:

- na zadania z zakresu administracji rządowej realizowane przez Gminę (rozdział 75011) w kwocie 204.924 zł,
- związane z Radą Gminy w kwocie 183.880 zł (w tym 142.880 zł stanowią środki na diety i zwrot kosztów podróży radnych, 41.000 zł różne wydatki związane z funkcjonowaniem Rady Gminy. Środki na wypłatę diet zostały zabezpieczone w kwotach wynikających z uchwały nr IX/115/2019 Rady Gminy Szemud z dnia 28 czerwca 2019 r. w sprawie ustalenia zasad i wysokości diet dla radnych Rady Gminy Szemud.
- na funkcjonowanie urzędu gminy w kwocie 7.362.827 zł ( w tym 5.313.543 zł stanowi kwota na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń), w ramach zabezpieczonych środków Gmina będzie także wynajmować od spółki komunalnej GPK Szemud pomieszczenia w realizowanym "Centrum Samorządowym" m.in. na cele administracyjne,
- na promocję gminy w kwocie 240.500 zł,
- na funkcjonowanie centrum usług wspólnych (w ramach którego odbywa się obsługa finansowo – księgowo i organizacyjna placówek oświatowych) w kwocie 508.361 zł, w tym 478.362 zł stanowi kwota na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń),
- w ramach pozostałej działalności zaplanowano kwotę 282.600 zł, w tym na diety za udział w sesjach oraz diety miesięczne i roczne dla sołtysów w ogólnej kwocie 142.600 zł oraz inne wydatki związane z funkcjonowaniem działu, w tym na składki członkowskie Gminy w różnych stowarzyszeniach

**8) w dziale 751 "Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa"** uwzględniono kwotę 3.500 zł w ramach dotacji Państwowego Biura Wyborczego przeznaczoną na aktualizację spisu wyborców.

**9) w dziale w dziale 754 "Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa"** przewidziano środki w kwocie 545.448 zł na sfinansowanie wydatków związanych z funkcjonowaniem ochotniczych straży pożarnych (w tym 80.000 zł na wypłatę ekwiwalentów dla strażaków za udział w akcjach ratowniczych i szkoleniach). Natomiast, do tej pory klasyfikowane w tym dziale środki na wynagrodzenia i pochodne dla pracowników zatrudnionych dla potrzeb konserwacji sprzętu p.poż. oraz strażnic zostały "przeniesione" do rozdziału 75023 – "Urzędy gminy" z uwagi na nowe podejście do klasyfikowania wydatków w związku z wdrażaniem SMUP (same strażnice, jak i większość wyposażenia (w tym część samochodów pożarniczych) stanowi własność Gminy. Do obowiązków zatrudnionych w jednostkach pracowników należy m.in. zapewnienie sprawności technicznej sprzętu wykorzystywanego przez jednostki do wykonywania działań statutowych. Zgodnie z art. 32 ustawy o ochronie przeciwpożarowej do zadań Gminy należy m.in. zapewnienie gotowości bojowej jednostki OSP).

W ramach wydatków na OSP zabezpieczono ponadto kwotę 40.000 zł z przeznaczeniem na prace remontowe sprzętu i strażnic OSP. Pozostałe zabezpieczone środki zostaną przeznaczone m.in. na zakup paliwa do samochodów OSP, sprzętu oraz niezbędnych materiałów eksploatacyjnych, a także na ubezpieczenie samochodów i innego sprzętu niezbędnego w celach utrzymania gotowości bojowej jednostek OSP. W ramach zabezpieczonej w budżecie kwoty są także środki na wynajem pomieszczeń od GPK Szemud Sp z o.o. na cele strażnicy OSP w Szemudzie.

Ponadto w dziale 754 ujęto środki w wysokości 25.538 zł w ramach rozdziału

“Zarządzanie kryzysowe” z przeznaczeniem na wynajem pomieszczeń dla celów funkcjonowania centrum zarządzania kryzysowego. W tym dziale uwzględniono także kwotę 50.000 zł na funkcjonowanie kąpieliska w Kamieniu w sezonie letnim.

**10) w dziale 757 “Obsługa papierów wartościowych, kredytów i pożyczek jednostek samorządu terytorialnego”** uwzględniono kwotę 1.000.000 zł z przeznaczeniem na koszt obsługi (spłatę odsetek od już zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz wyemitowanych obligacji). Prognozowane zadłużenie Gminy według stanu na 31.12.2021 r. wynosi 35.381.973,62 zł. W roku 2021 (podobnie jak w roku 2020) Gmina nie zaciągnęła nowego długu. Na chwilę obecną nie planuje się także zaciągnięcia długu w roku 2022.

Obecnie Gmina obsługuje 7 kredytów i pożyczek długoterminowych oraz wyemitowane obligacje komunalne.

Szczegółowy wykaz zadłużenia według stanu na koniec 2018, 2019 i 2020 roku oraz przewidywane zadłużenie na 31 grudnia 2021 r. przedstawiono w poniższej tabeli.

**Wykaz zadłużenia Gminy Szemud w latach 2018 - 2021**

L.p	Nazwa Banku	Data podpisania umowy	Kwota zaciągniętego zobowiązania (zł)	Okres spłaty	Kwota pozostała do spłaty na dzień 31.12.2018 r. (w zł)	Kwota pozostała do spłaty na dzień 31.12.2019 r. (w zł)	Kwota pozostała do spłaty na dzień 31.12.2020 r. (w zł)	Kwota pozostała do spłaty na dzień 31.12.2021 r. (w zł)
1	Bank Rumia Spółdzielczy (kredyt)	31.12.2013 r.	4 900 000,00	2015 - 2023	3 600 000,00	2 900 000,00	2 100 000,00	1 300 000,00
2	Bank Pekao SA (obligacje)	22.12.2014	3 000 000,00	2017 - 2022	2 000 000,00	1 500 000,00	1 000 000,00	500 000,00
3	Spółdzielcza Grupa Bankowa SA Poznań (obligacje)	30.11.2015	6 600 000,00	2016 - 2024	4 500 000,00	3 750 000,00	3 000 000,00	2 250 000,00
4	Bank Pekao SA (obligacje)	22.12.2016	4 000 000,00	2021 - 2024	4 000 000,00	4 000 000,00	4 000 000,00	3 000 000,00
5	Bank Gospodarstwa Krajowego (obligacje)	05.11.2018	15 500 000,00	2021 - 2029	15 500 000,00	15 500 000,00	15 500 000,00	15 000 000,00
6	Spółdzielcza Grupa Bankowa SA Poznań (obligacje)	25.06.2019	11 300 000,00	2024 - 2030	0,00	11 300 000,00	11 300 000,00	11 300 000,00
7	Narodowy Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie (pożyczka preferencyjna)	18.07.2019 r. oraz aneks z 20.08.2020	2 766 973,62	2021 - 2030	0,00	2 766 973,62	2 766 973,62	2 481 973,62
<b>Razem:</b>					<b>32 742 497,00</b>	<b>43 363 530,13</b>	<b>39 703 853,13</b>	<b>35 381 973,62</b>

**11) w dziale 758 “Różne rozliczenia”** uwzględniono zaplanowane na 2022 rezerwy na wydatki bieżące w ogólnej kwocie 1.260.000 zł tworzone w oparciu o art. 222 ustawy o finansach publicznych, w tym:

- rezerwa ogólna w kwocie 500.000 zł (kwota rezerwy ogólnej musi się mieścić w przedziale pomiędzy od 0,1 do 1% wydatków budżetu),
- rezerwa celowa w kwocie 200.000 zł z przeznaczeniem na wydatki



- remontowe i modernizacyjne w szkołach,
- rezerwa celowa w kwocie 250.000 zł na finansowanie w trakcie roku budżetowego wydatków bieżących będących konsekwencją planowanego rozpoczęcia użytkowania pływalni w kompleksie sportowym w Kielnie,
- rezerwa celowa na realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego w kwocie 310.000 zł (nie mniej niż 0,5% wydatków bieżących pomniejszonych i wydatki na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń)

**12) w dziale 801 “Oświata i wychowanie”** uwzględniono wydatki w ramach jedenastu rozdziałów klasyfikacji budżetowej. W ramach tego działu finansowane są m.in. wydatki bieżące na utrzymanie:

- 8 samorządowych szkół podstawowych (w tym: 10 oddziałów przedszkolnych – kl. “O”, do których uczęszcza 201 dzieci (na ten cel zabezpieczono kwotę 1.160.781 zł, w tym na wynagrodzenia i pochodne – 893.275 zł) i 111 oddziałów szkół podstawowych, do których uczęszcza 2.131 uczniów – (na ten cel zabezpieczono kwotę 26.970.445 zł, w tym na wynagrodzenia i pochodne – 21.597.034 zł)
- 2 samorządowych przedszkoli, do których w ramach 12 oddziałów obejmujących dzieci w wieku od lat 3 do 6 uczęszcza 290 dzieci – kwota 2.630.214 zł (w tym wynagrodzenia i pochodne – 2.215.201 zł),
- świetlic szkolnych w kwocie 469.070 zł, w tym na wynagrodzenia i pochodne 420.387 zł (w poprzednich latach dla tych wydatków funkcjonował inny rozdział w dziale 854)
- dowozu uczniów do szkół na terenie Gminy Szemud (w tym w zakresie uczniów niepełnosprawnych również poza granice gminy do szkół w Trójmieście oraz do Wejherowa) z planowaną kwotą wydatków w wysokości 1.819.675 zł (w tym na wynagrodzenia i pochodne kierowców autobusów dowożących dzieci niepełnosprawne do szkół oraz opiekunek tych dzieci – w kwocie 1.036.181 zł oraz na zwrot kosztów zakupu biletów dla uczniów dojeżdżających do szkół komunikacją publiczną – 936.270 zł),
- realizowanego we wszystkich szkołach i przedszkolach dożywiania uczniów w kwocie 485.880 zł (koszt dożywiania uczniów finansowany przez GOPS w sytuacji spełnienia kryteriów dochodowych )

W ramach wydzielonych w klasyfikacji budżetowej rozdziałów 80149 i 80150 zaplanowane zostały środki na wydatki ponoszone przez gminę na realizację zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży, odpowiednio w rozdziale 80149 – w przedszkolach, oddziałach przedszkolnych w szkołach podstawowych i innych formach wychowania przedszkolnego oraz w rozdziale 80150 – w szkołach podstawowych

- w rozdziale 80149 – kwotę 195.945 zł do realizacji w przedszkolach i klasach “O” w ramach szkół, dla których organem prowadzącym jest Gmina Szemud, oraz
- w rozdziale 80150 – kwotę 2.002.544 zł.

Dzieci (uczniowie), których kształcenie jest finansowane z w/w rozdziałów zostały ujęte w ogólnej liczbie dzieci, odpowiednio w szkołach podstawowych oraz przedszkolach i klasach “O”.

Ponadto w ramach działu 801 udzielane są dotacje dla oświatowych placówek niepublicznych w oparciu o uchwałę nr XXXVIII/491/2017 Rady Gminy Szemud z 15.12.2017 r. w sprawie ustalenia trybu udzielania i rozliczania dotacji dla niepublicznych placówek wychowania przedszkolnego i niepublicznych szkół dla których Gmina Szemud jest organem rejestrującym W ramach tych dotacji przewidziano:

- 1) dotację dla Stowarzyszenia “Mieszkańcy Dzieciom” z przeznaczeniem na

- prorowadzenie Społecznej Szkoły Podstawowej w Dobrzewinie – Karczemkach w kwocie 3.095.601 zł (dla planowanych 243 uczniów realizujących naukę w ramach 10 oddziałów),
- 2) dotację dla Stowarzyszenia “Mieszkańcy Dzieciom” z przeznaczeniem na prowadzenie Społecznego Przedszkola w Dobrzewinie – Karczemkach w kwocie 633.406 zł na planowaną liczbę w ilości 98 dzieci,
  - 3) dotację dla Parafii Rzymsko – Katolickiej pw. Św. Królowej Jadwigi w Bojanie na prowadzenie niepublicznego przedszkola w Bojanie w kwocie 807.915 zł w rozdziale 80104 na planowaną liczbę 125 dzieci oraz w kwocie 21.515 zł w rozdziale 85404 na 4 dzieci objętych wczesnym wspomaganie rozwoju, a także 60.832 zł w rozdziale 80149 z przeznaczeniem na opiekę i kształcenie dzieci niepełnosprawnych
  - 4) dotację dla Pani Magdy Stuba-Cytryniak prowadzącej niepubliczne przedszkole w Kielnie pn. “Wesoła Kraina” w kwocie 904.865 zł w rozdziale 80104 na planowaną liczbę 140 dzieci oraz w kwocie 10.758 zł w rozdziale 85404 na 2 dzieci objętych wczesnym wspomaganie rozwoju,
  - 5) dotację dla Pani Aleksandry Hinz prowadzącej niepubliczne przedszkole w Bojanie pn. “Promyczek” w kwocie 874.703 zł w rozdziale 80104 na planowaną liczbę 126 dzieci (i 154 dzieci od września) oraz w kwocie 10.758 zł w rozdziale 85404 na 2 dzieci objęte wczesnym wspomaganie rozwoju, a także 60.832 zł w rozdziale 80149 z przeznaczeniem na opiekę i kształcenie dzieci niepełnosprawnych,
  - 6) dotację dla Niepublicznego Przedszkola “Zielony Zakątek” w Bojanie w kwocie 417.962 zł w rozdziale 80104 na planowaną liczbę 57 dzieci do sierpnia i 80 dzieci od września, w kwocie 26.895 zł w rozdziale 85404 na 6 dzieci (i od września 3 dzieci) objęte wczesnym wspomaganie rozwoju, a także 55.709 zł w rozdziale 80149 z przeznaczeniem na opiekę i kształcenie dzieci niepełnosprawnych,
  - 7) dotację dla niepublicznych przedszkoli realizujących w tym przedszkolu zadanie organizacji wychowania przedszkolnego na zlecenie Gminy Szemud (obecnie przedszkole “Promyczek” w Bojanie (zaplanowana kwota dotyczy 28 dzieci w ramach rozdziału 80104 (kwota 180.973 zł) oraz 1 dziecko (do sierpnia) objęte wczesnym wspomaganie rozwoju w ramach rozdziału 85404 (kwota 3.586 zł).
  - 8) dotację na prowadzenie Ekologicznego Punktu Przedszkolnego “W malinowym chruśniaku” w Koleczkowie w kwocie 48.260 zł na planowana liczbę 14 dzieci.

W ramach dotacji ponadto dokonywany jest zwrot kosztów udzielania dotacji dla przedszkoli, oddziałów przedszkolnych i innych form wychowania przedszkolnego funkcjonujących poza terenem Gminy Szemud do których uczęszczają “nasze” dzieci. Sytuacja taka dotyczy 77 dzieci i na ten cel zaplanowano w budżecie na rok 2022 kwotę 507.177 zł w ramach rozdziałów 80103, 80104 i 80106.

W ramach tego działu finansowane są ponadto: koszty związane z doszkadzaniem i doskonalaniem nauczycieli (121.494 zł) oraz odpis na fundusz świadczeń socjalnych nauczycieli emerytów i tworzony jest fundusz zdrowotny dla nauczycieli oraz finansowane są konkursy przedmiotowe w szkołach (łącznie na te wszystkie cele zaplanowano 413.124 zł)

Kwota uwzględniona w dziale 801 jako świadczenia na rzecz pracowników w wysokości 1.204.977 zł dotyczy zwłaszcza dodatków wiejskich przysługujących nauczycielom i w znikomym stopniu świadczeń BHP.

W ramach działu 801 zaplanowano także wydatki na realizację projektu finansowanego ze środków Unii Europejskiej w ramach kolejnego programu “ERASMUS +” tym razem pod nazwą pn. : **“S.O.F.T. Start Our Future Today - soft skills training in introducing the label market in students”** (umowa o dofinansowanie nr **2020-1-PL01-KA229-081533\_1** z 23.10.2020 r.) Projekt będzie realizowany w Zespole Szkolno – Przedszkolnym w Szemudzie. Na rok 2022 przewidziano w budżecie kwotę 134.706 zł.

Czas trwania projektu: 26.10.2020 – 25.10.2022.

Na wyodrębniony dla projektu rachunek Gminy wpłynęła w listopadzie br. zaliczka w kwocie 137.772,84 zł (80% wartości całego projektu opiewającego na 38.889 euro, tj. ok. 172.216,05 zł).

W ramach projektu szkoła w Szemudzie będzie nawiązywać kontakty ze szkołami partnerskimi w Chorwacji, Włoszech, Turcji, Bułgarii i Hiszpanii i wymieniała doświadczenia z nauczycielami szkół z tych państw. Przewidziane są także wzajemne odwiedziny, w tym naszych nauczycieli (a także uczniów) w przedmiotowych szkołach w wyżej wymienionych państwach, a także planujemy gościć przedstawicieli tych szkół w naszej Gminie.

**13) w dziale 851 “Ochrona zdrowia”** przewidziano środki na: zwalczanie narkomanii i przeciwdziałanie alkoholizmowi w wysokości 566.084 zł (tj. w kwocie uwzględnionej po stronie dochodów z tytułu opłat za wydawanie zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych – 470.084 zł oraz 96.000 zł tytułem niewykorzystanych środków z roku 2021) i w ramach tych środków planuje się m.in. finansowanie placówki wsparcia dziennego, finansowany jest w ramach dotacji także wypoczynek letni dla dzieci z rodzin zagrożonych alkoholizmem, zatrudniany jest pełnomocnik Wójta ds. rozwiązywania problemów alkoholowych, zapewniana jest opieka prawna i psychologiczna osobom potrzebującym. Program przeciwdziałania alkoholizmowi i zwalczania narkomanii jest przyjmowany przez Radę Gminy na dany rok budżetowy odrębną uchwałą. Ponadto w ramach rozdziału 85195 uwzględniono kwotę 100.000 zł jako dotację na dofinansowanie zadań z zakresu ochrony zdrowia oraz 35.000 zł na pozostałe wydatki bieżące w tym zakresie prowadzone bezpośrednio przez właściwą komórkę organizacyjną UG.

**14) w dziale 852 “Pomoc społeczna”** w ramach wydatków bieżących uwzględniono kwotę 3.882.521 zł, w tym na wynagrodzenia pracowników GOPS-u przewidziano kwotę 1.539.931 zł, przy czym wynagrodzenia pracowników obsługujących świadczenia rodzinne i wychowawcze jest finansowana z odpisu od dotacji w ramach działu 855 “Rodzina” i środki te są uruchamiane w trakcie roku budżetowego. W ramach kwoty na wynagrodzenia w rozdziale 85228 planowane są środki w wys. 362.004 zł na świadczenie usług opiekuńczych wobec osób wymagających opieki (seniorzy, dzieci niepełnosprawne). W ramach działu 852 finansowane są m.in. świadczenia na rzecz osób fizycznych, wypłacanych w formie zasiłków stałych, okresowych. Na ten cel przewidziano kwotę 1.080.000 zł, w tym ze środków własnych gminy – 280.000 zł. W ramach omawianego działu finansowana jest także pomoc w zakresie dożywiania (zwłaszcza w szkołach) w ogólnej kwocie 540.000 zł (w tym ze środków własnych gminy – 272.000 zł), dodatki mieszkaniowe w planowanej kwocie 6.000 zł oraz pobyt mieszkańców w domach opieki społecznej – 320.000 zł (w całości środki własne gminy).

W budżecie na rok 2022 uwzględniono także kwotę 12.000 zł na zadania z zakresu przeciwdziałania przemocy w rodzinie. W ramach budżetu GOPS uwzględniono również 36.000 zł na wypłatę stypendiów socjalnych w ramach pomocy materialnej dla uczniów.

Źródła finansowania zadań z zakresu opieki społecznej (w tym objętych działem 855 – Rodzina) przedstawiono w poniżej zamieszczonej tabeli:

**Wydatki realizowane w ramach Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Szemudzie**

Zadanie	Rozdział	Źródła finansowania - stan na 15.11.2021			
		Dotacja z budżetu państwa - zadania zlecone	Dotacja z budżetu państwa - zadania własne	Środki własne	Razem
Domy pomocy społecznej	85202	0	0	320 000,00	320 000,00
Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy w rodzinie	85205	0	0	12 000,00	12 000,00
Składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia	85213	0	60 000,00	0	60 000,00
Zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze	85214	0	120 000,00	280 000,00	400 000,00
Zasiłki stałe	85216	0	680 000,00	0	680 000,00
Dodatki mieszkaniowe	85215	0	0	6 000,00	6 000,00
Ośrodki pomocy społecznej	85219	1 450,00	41 770,00	1 381 457,00	1 424 677,00
Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	85228	36 000,00	0	388 844,00	424 844,00
Pomoc w zakresie dożywiania	85230	0	268 000,00	272 000,00	540 000,00
Pomoc materialna dla uczniów	85415	0	0	36 000,00	36 000,00
Świadczenia wychowawcze (500+)	85501	12 000 000,00	0	0	12 000 000,00
Świadczenia rodzinne, z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	85502	9 700 000,00	0	50 000,00	9 750 000,00
Rodziny zastępcze	85508	0	0	156 000,00	156 000,00
Składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów	85513	75 000,00	0	0	75 000,00
<b>Razem</b>		<b>21 812 450,00</b>	<b>1 169 770,00</b>	<b>2 902 301,00</b>	<b>25 884 521,00</b>

**15) w ramach działu 854 "Edukacyjna opieka wychowawcza"** wyodrębniono 15.000 zł w formie dotacji na organizację wypoczynku dla dzieci i młodzieży. Ponadto w ramach działu 854 finansowane są wydatki na wczesne wspomaganie rozwoju dziecka (111.164 zł), głównie w formie dotacji dla niepublicznych przedszkoli, tj. w kwocie 73.512 zł oraz w ramach wydatków szkół publicznych w kwocie 35.852 zł. W tym dziale uwzględniono także kwotę 50.000 zł z przeznaczeniem na wypłatę stypendiów naukowych dla uczniów szkół podstawowych i ponadpodstawowych.

**16) w dziale 855 „Rodzina”** w ramach wydatków bieżących uwzględniono 21.981.000 zł, z tego na:

1) na wypłatę i koszty obsługi świadczeń wychowawczych (program 500+) 12.000.000 zł – zadanie będzie obsługiwane przez Gminę (GOPS) do końca aktualnego okresu zasiłkowego, tj. do końca maja 2022 r.

2) na wypłatę świadczeń rodzinnych i z funduszu alimentacyjnego – 9.750.000 zł (w tym 50.000 zł ze środków własnych); w tej kwocie wyodrębniono 600.000 zł na składki na ubezpieczenia społeczne finansowane ze środków Budżetu Państwa za niektóre osoby pobierające świadczenia,

3) opłacenie składek na ubezpieczenia zdrowotne – 75.000 zł.

Wydatki płacowe dotyczące świadczeń rodzinnych i alimentacyjnych oraz wychowawczych są sukcesywnie uruchamiane przez Wójta Gminy w trakcie roku budżetowego ze środków na obsługę tych świadczeń z kwot otrzymywanych z Budżetu Państwa w ramach dotacji na zadania z zakresu administracji rządowej.

W budżecie na rok 2022 uwzględniono środki na zadanie nałożone na gminy w zakresie wspierania rodziny w systemie pieczy zastępczej, wyodrębniając na ten cel kwotę 156.000 zł z przeznaczeniem na częściowe finansowanie pobytu dzieci w rodzinach zastępczych, finansowane w całości ze środków własnych Gminy.

**18) w dziale 900 "Gospodarka komunalna i ochrona środowiska"** w ramach wydatków bieżących wyodrębniono kwotę 6.665.488,81 zł, którą planuje się przeznaczyć na:

**a) gospodarkę odpadami** w kwocie 5.229.895,81 zł, na którą składają się:

WYDATKI FINANSOWANE W RAMACH SYSTEMU GOSPODARKI ODPADAMI:

- składka członkowska w Komunalnym Związku Gmin „Dolina Redy i Chylonki” w kwocie 87.886 zł tytułem składki na rzecz Komunalnego Związku Gmin „Dolina Redy i Chylonki” tytułem tzw. „opłaty śmieciowej”

- koszty obsługi administracyjnej obsługi systemu gospodarki odpadami – 433.008 zł (w tym wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń pracowników bezpośrednio obsługujących system – 331.525 zł)

- usługa wywozu odpadów – 4.643.684,23 zł (tj. o 508.303,23 zł w stosunku do kwoty pierwotnie planowanej na rok 2021)

- wykonanie analizy stanu gospodarki odpadami za rok 2021 – 2.000 zł;

- wydatki związane z zakupem pojemników na śmieci – 60.000 zł

- wydatki na likwidację dzikich wysypisk, sprzątanie przystanków itd. – 73.317,58 zł

**b) oczyszczanie miast i wsi** w kwocie 5.000 zł na akcję „Sprzątanie świata”,

**c) oświetlenie ulic, placów i dróg** w kwocie 1.058.750 zł z przeznaczeniem na bieżące utrzymanie oświetlenia ulicznego, w tym konserwację i naprawy,

**d) pozostałe zadania związane z gospodarką odpadami** - uwzględniono 52.881 zł tytułem składki członkowskiej na rzecz Komunalnego Związku Gmin „Dolina Redy i Chylonki”,

**e) w ramach rozdziału "Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska"** uwzględniono kwotę 43.962 zł przeznaczoną na usuwanie azbestu w ramach programu finansowanego w części ze środków dotacji z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Gdańsku (edycja 2020) w ramach podpisanej w roku 2021 umowy o dofinansowanie.

**19) dział 921 “Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego”** w ramach kwoty 2.368.400 zł finansowane są zadania z zakresu kultury realizowane zarówno bezpośrednio z budżetu, jak i za pośrednictwem dotacji. W ramach dotacji przewidziane są dotacje podmiotowe dla instytucji kultury w ogólnej kwocie 1.922.400 zł (w tym 1.195.000 zł dla Centrum Kultury, Sportu i Rekreacji w Szemudzie oraz 727.000 zł dla Biblioteki Publicznej Gminy Szemud), a także 25.000 zł dla organizacji działających w sferze pożytku publicznego oraz 150.000 zł na organizację dożynek. W ramach rozdziału “Pozostała działalność” kwota 236.000 zł przeznaczona jest na finansowanie wydatków związanych z organizacją uroczystości kulturalnych, dofinansowaniem festynów, wydawaniem gazetki gminnej Lesok.

**20) w ramach działu 926 “Kultura fizyczna i sport”** pokrywane są:

- koszt funkcjonowania boiska “ORLIK” i innych otwartych i zamkniętych obiektów sportowo – rekreacyjnych (kwota 118.500 zł w formie dotacji celowej dla GCKSiR w Szemudzie i kwota 904.000 zł pokrywana bezpośrednio w ramach Urzędu Gminy). W kwocie 904.000 zł zostały także zabezpieczone środki w wysokości 830.250 zł na dopłatę w formie rekompensaty dla GPK Szemud Sp. z o.o. do funkcjonowania kompleksu sportowego w Kielnie. Przewiduje się, że kompleks sportowy w Kielnie zostanie w pełni udostępniony od 7 stycznia 2022 r. (w tym w zakresie pływalni). Z szacunków wynika, że roczny koszt funkcjonowania obiektu będzie wynosił ok. 2,4 mln zł. Gminna spółka komunalna GPK Szemud Sp. z o.o. będzie udostępniała obiekt, w tym pływalnię na rzecz szkół (w ramach umów najmu), firmom (szkółki pływackie i inne) oraz zainteresowanym mieszkańcom (osobom indywidualnym). Biorąc pod uwagę obostrzenia epidemiologiczne związane z pandemią, wstępnie zakłada się, że dopłata ze strony Gminy do kosztów funkcjonowania obiektu wyniesie ok. 910.000 zł (nie uwzględniając kosztów najmu na rzecz szkół).
- dotacje dla klubów sportowych w kwocie 200.000 zł,
- środki na pozostałe zadania z zakresu sportu – 103.850 zł (w tym 82.550 zł w formie dotacji dla GCKSiR w Szemudzie na organizację imprez o charakterze sportowym).

**Wydatki w sposób szczegółowy przedstawiono w załączniku nr 2 do projektu budżetu.**

#### **WYDATKI MAJĄTKOWE:**

Wydatki majątkowe szczegółowo przedstawiono w załączniku nr 3 do projektu budżetu na rok 2022 – “Wykaz zadań inwestycyjnych”. Ogólna kwota wydatków majątkowych wynosi 31.137.497,40 zł (w tym rezerwa inwestycyjna w łącznej kwocie 1.000.000 zł oraz kwota na wykup udziałów w gminnej spółce komunalnej GPK Szemud Sp. z o.o. – w kwocie 2.351.500 zł) i w ramach tej kwoty planowane są wydatki w niżej wyszczególnionych rozdziałach:

**1) 010 Infrastruktura wodociągowa i sanitacyjna wsi – 2.051.653 zł** z przeznaczeniem na Rozbudowę systemu kanalizacyjnego na terenie Gminy Szemud obejmującej teren “Węzła Koleczkowo” Trasy Kaszubskiej S6.

Środki na ten cel pochodzą z Budżetu Państwa i mają wpłynąć na konto Gminy jeszcze w roku 2021. Jak wynika z informacji Ministra Finansów ponadto, w roku 2021 gminy otrzymają z budżetu państwa dodatkowe środki finansowe w kwocie 1.000 mln zł, z przeznaczeniem na wsparcie finansowe inwestycji w zakresie wodociągów i zaopatrzenia w wodę oraz w kwocie 3.000 mln zł, z przeznaczeniem na wsparcie inwestycji w zakresie kanalizacji. Dodatkowe środki otrzymają gminy, w których odsetek mieszkańców korzystających z sieci wodociągowej jest mniejszy od 90% oraz gminy, w których odsetek mieszkańców korzystających z sieci kanalizacyjnej jest mniejszy od 60%. Podział tych środków nastąpi według algorytmów określonych w znowelizowanej ustawie o dochodach

jednostek samorządu terytorialnego. Podstawę do wyliczenia stanowiły dane Głównego Urzędu Statystycznego za rok 2019, według stanu na dzień 31 października 2021 r. Wykaz środków dla poszczególnych gmin został już ogłoszony i w oparciu o w/w kryteria Gminie Szemud przysługuje kwota 2.051.653 zł z przeznaczeniem na inwestycje kanalizacyjne.

- 2) **600 Transport i łączność – 22.329.625,40 zł**, w tym na realizację zadań gminnych – 18.329.625,40 zł oraz dofinansowanie (w formie dotacji) realizacji zadań powiatowych w kwocie 4.000.000 zł. Zadania drogowe gminne zostały ujęte w Wykazie zadań inwestycyjnych w części “1” (kwota 17.743.625,40 zł), 4.000.000 zł w formie dotacji (pomoc finansowa dla Powiatu Wejherowskiego oraz 586.000 zł w formie dokapitalizowania do spółki komunalnej GPK Szemud Sp.z o.o. w ramach powierzonego przez Gminę zadania dotyczącego obsługi dróg. Wykaz obejmuje także zadania objęte funduszem sołeckim.

Część uwzględnionych w budżecie zadań jest objęta dofinansowaniem zewnętrznym. Dotyczy to dróg wskazanych w n/w zestawieniu

**Inwestycje drogowe finansowane przy udziale środków zewnętrznych:**

Lp.	Nazwa	Środki na zadanie uwzględnione w budżecie	Wkład własny	Środki z dofinansowania	Uwagi
1	Przebudowa ul. Jeziornej i Tredera w Kielnie stanowiących dojazd do "Węzła Koleczkowo" Trasy Kaszubskiej S6	1 107 008,00	1 107 008,00	5 000 000,00	projekt realizowany przy udziale środków Rządowego Funduszu Polski Ład (dofinansowanie 5.000.000 zł) – dofinansowanie nie jest jeszcze uwzględnione w budżecie
2	Budowa ulicy w Łebnie, mającej swój początek od drogi wojewódzkiej nr 224	694 116,00	347 058,00	647 028,00	projekt realizowany przy udziale środków Funduszu Rozwoju Inwestycji Lokalnych (dofinansowanie 347.058 zł)
3	Budowa drogi gminnej do Szemudzkiego Centrum Samorządowego w Szemudzie	3 400 000,00	2 400 000,00	1 000 000,00	projekt realizowany przy udziale środków Funduszu Rozwoju Inwestycji Lokalnych (dofinansowanie 1.000.000 z

Ponadto w kwocie tzw. “wolnych środków” pozostaje do rozdysponowania na konkretne zadania inwestycyjne, do tej pory niewykorzystana kwota pozyskana ze środków Funduszu Rozwoju Inwestycji Lokalnych w roku 2020 „nieznaczone” (bez wskazania konkretnego zadania), kwota 1.299.239,64 zł. Środki te Gmina musi wykorzystać do końca przyszłego roku i w ramach tych środków będą finansowane zadania inwestycyjne, które w ramach WZI będą finansowane najwcześniej.

Wykaz wszystkich przewidzianych do realizacji robót drogowych wyszczególniono w załączniku WZI (poz. Od 1 do 41 w części dotyczącej zadań drogowych w dziale 600). Na zadania objęte Funduszem Sołeckim uwzględniono w dziale “Drogi publiczne” kwotę 1.050.601 zł na zadania zgodne z wolą mieszkańców wyrażoną podczas wrześniowych

zebrań wiejskich.

Poandto w ramach wydatków dotacyjnych planowana jest pomoc finansowa dla Powiatu Wejherowskiego w wysokości 4.000.000 zł z przeznaczeniem budowę/przebudowę dróg powiatowych przebiegających przez teren Gminy Szemud, w tym przebudowę skrzyżowania dróg w Szemudzie, Kamieniu i Koleczkowie.

27 października 2021 r. została zawarta umowa pomiędzy Gminą Szemud a Powiatem Wejherowskim w ramach której Gmina Szemud udzieli Powiatowi Wejherowskiemu środki na realizację zadań:

- 1) Rozbudowa skrzyżowania drogi powiatowej nr 1405G z drogą powiatową nr 1412G na skrzyżowanie typu rondo w msc. Kamień,
- 2) Rozbudowa skrzyżowania drogi powiatowej nr 1412G z ul. Wczasową na skrzyżowanie typu rondo w msc. Koleczkowo.

Zadania te będą realizowane przez Powiat w ramach projektu pod nazwą "Rozbudowa dwóch skrzyżowań drogi powiatowej nr 1412G z drogą powiatową nr 1405G w msc. Kamień oraz z ul. Wczasową w msc. Koleczkowo wchodzących w skład układu komunikacyjnego budowanej drogi ekspresowej S6 – Trasa Kaszubska", na który Powiat otrzyma dofinansowanie ze środków Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg.

Szacunkowa wartość zadań (przed rozstrzygnięciem przetargu) wynosi 7.357.907 zł, w tym:

- środki z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg – 2.250.000 zł
- środki Powiatu Wejherowskiego - 2.253.954 zł
- środki Gminy Szemud - 2.853.953 zł

Głównym kryterium planowania zadań inwestycyjnych mających charakter drogowy były:

- 1) wola mieszkańców wyrażona na zebraniach wiejskich w drodze uchwał (Fundusz Sołecki) i w ramach możliwości zwiększono środki na te zadania w celu uzupełnienia środków ustalonych w ramach FS,
- 2) stworzenie jak najbardziej dogodnej siatki dróg (która będzie służyła wszystkim mieszkańcom gminy), a jest bezpośrednio związana z budową trasy S6 oraz lokalizacją węzłów w Szemudzie oraz Koleczkowie,
- 3) uwzględnienie w budżecie zadań objętych wykazem przedsięwzięć wieloletnich do WPF (które to w większości stanowią kontynuację zadań rozpoczętych w latach 2019 – 2021, zwłaszcza w zakresie dotyczącym dokumentacji drogowej).

### 3) 700 Gospodarka mieszkaniowa – 1.830.000 zł, w tym:

- 200.000 zł – na wykupy gruntów na cele publiczne,
- 1.630.000 zł z przeznaczeniem na realizację projektu termomodernizacyjnego (przewiduje się, że termomodernizowane zostaną 2 obiekty komunalne).

Do tej pory, przy udziale środków UE termomodernizowano 6 obiektów komunalnych (szkołę w Szemudzie oraz szkołę w Łebnie, stare budynki poszkolne w Łebnie oraz Kielnie (które przeznaczono na cele bibliotek publicznych), budynek remizy w Kielnie, który po modernizacji pełni także funkcje kulturalne (centrum muzyczne), oraz budynek tzw. "małej szkoły" w Kielnie, który po zmodernizowaniu został przekazany do nieodpłatnego korzystania na rzecz Kaszubskiej Fundacji Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych "Podaruj Trochę Słońca" w celu prowadzenie ośrodka rehabilitacyjno – edukacyjno – wychowawczego (tzw. OREW).

### 4) 750 Administracja publiczna – kwota 1.765.500 zł z przeznaczeniem na



planowany wykup udziałów w spółce komunalnej GPK Szemud Sp z o.o.

Rada Gminy Szemud w drodze uchwały Nr XVI/211/2020 z dnia 21 marca 2020 r. powierzyła gminnej spółce komunalnej pod firmą „Gminne Przedsiębiorstwo Komunalne Szemud” Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością zadanie własne Gminy Szemud obejmujące budowę oraz administrowanie i zarządzanie infrastrukturą powstałą w wyniku realizacji Projektu pn. „Budowa obiektów użyteczności publicznych dla obsługi wykonywania zadań własnych Gminy Szemud”.

Środki na pokrycie uzasadnionych kosztów realizacji powierzonego zadania zostały zabezpieczone w formie dokapitalizowania spółki w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Szemud w roku 2020.

Model finansowy, w tym wysokość kwoty niezbędnej dla potrzeb ustalenia kosztów realizacji powierzonego zadania została ustalona przez Spółkę z uwzględnieniem planowanych kosztów realizacji i funkcjonowania obiektu mającego powstać w ramach powierzonego zadania, tj. kompleksu obiektów w msc. Szemud dla potrzeb obsługi zadań własnych gminy (w tym m.in.: obsługi zadań z zakresu kultury, ochrony przeciwpożarowej, pomocy społecznej, a także obsługi administracyjnej gminy) – tzw. Centrum Samorządowe Gminy.

Przyjęte i ustalone w analizie finansowej koszty mają charakter szacunkowy, ich wysokość uzależniona jest od rzeczywistych kosztów niezbędnych do realizacji powierzonego zadania, będzie korygowana w kolejnych latach realizacji przez Spółkę powierzonego zadania.

Art. 18 ust. 2 pkt 9 lit. g) ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz.U. z 2019 r., poz. 506) stanowi, że do wyłącznej właściwości Rady Gminy należy podejmowanie uchwał w sprawach majątkowych gminy, przekraczających zakres zwykłego zarządu, w tym między innymi dotyczących określenia zasad wnoszenia, cofania i zbywania udziałów i akcji przez Wójta. Rada Gminy w drodze uchwały Nr XXXII/435/2018 z dnia 14 lipca 2017 r. określiła zasady wnoszenia wkładów oraz obejmowania, nabywania i zbywania udziałów i akcji w spółkach prawa handlowego. W § 7 tejże uchwały wskazano, że m.in. do wnoszenia do spółek wkładów pieniężnych na pokrycie obejmowanych przez Gminę Szemud udziałów, Wójt Gminy Szemud jest obowiązany uzyskać zgodę Rady Gminy Szemud w drodze odrębnej uchwały. W związku z powyższym w drodze uchwały Nr XIX/248/2020 z dnia 3 sierpnia 2020 r. Rada Gminy Szemud wyraziła zgodę na objęcie udziałów w podwyższonym kapitale zakładowym spółki pod firmą Gminne Przedsiębiorstwo Komunalne Szemud Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Szemudzie. Zgoda dotyczy objęcia przez Gminę Szemud 50.495 udziałów o wartości nominalne 500 zł każdy udział począwszy od roku 2021 do roku 2035, o łącznej wartości 25.247.500 zł w podwyższonym kapitale zakładowym spółki i pokrycie tych udziałów wkładem pieniężnym wg poniższego zestawienia:

<b>Lp.</b>	<b>Rok</b>	<b>Kwota</b>	<b>Udziały</b>
<b>1.</b>	<b>2021</b>	<b>530.500,00 zł</b>	<b>1061</b>
<b>2.</b>	<b>2022</b>	<b>1.765.500,00 zł</b>	<b>3531</b>
<b>3.</b>	<b>2023</b>	<b>1.765.500,00 zł</b>	<b>3531</b>
<b>4.</b>	<b>2024</b>	<b>1.765.500,00 zł</b>	<b>3531</b>
<b>5.</b>	<b>2025</b>	<b>1.765.500,00 zł</b>	<b>3531</b>
<b>6.</b>	<b>2026</b>	<b>1.765.500,00 zł</b>	<b>3531</b>
<b>7.</b>	<b>2027</b>	<b>1.765.500,00 zł</b>	<b>3531</b>

8.	2028	1.765.500,00 zł	3531
9.	2029	1.765.500,00 zł	3531
10.	2030	1.765.500,00 zł	3531
11.	2031	1.765.500,00 zł	3531
12.	2032	1.765.500,00 zł	3531
13.	2033	1.765.500,00 zł	3531
14.	2034	1.765.500,00 zł	3531
15.	2035	1.765.500,00 zł	3531
Razem		25.247.500,00 zł	50.495

- 1) **754 – Bezpieczeństwo Publiczne i ochrona przeciwpożarowa** - zaplanowano kwotę 509.277 zł, w tym 450.000 zł w formie dotacji dla OSP Kielno z przeznaczeniem na dofinansowanie zakupu samochodu gaśniczo – pożarniczego (średniego) dla tej jednostki oraz 59.277 zł na zakup sprzętu dla OSP Częstkowo (w ramach Funduszu Sołeckiego).
- 2) **758 – Różne rozliczenia** – zaplanowano rezerwę inwestycyjną w kwocie 1.000.000 zł
- 3) **801 – Oświata i wychowanie** – w łącznej kwocie 146.442, w tym 66.442 zł na projekt (koncepcję) budowy szkoły w Łebieńskiej Hucie (z tego 46.442 zł stanowią środki w ramach FS msc. Łebieńska Huta) oraz 80.000 zł na wykonanie projektu rozbudowy szkoły w Koleczkowie.
- 4) **900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska** – w łącznej kwocie 205.000 zł (w tym 30.000 zł w formie dotacji); kwota 150.000 zł została przeznaczona na modernizację Punktów Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych (ze środków pochodzących z opłat mieszkańców, które nie zostały wykorzystane w latach ubiegłych). W tym dziale uwzględniono także środki na budowę oświetlenia ulicznego w ogólnej kwocie 25.000 zł.
- 5) **926 – Kultura fizyczna** – 1.300.000 zł z przeznaczeniem: na budowę skateparku w Bojanie (1.000.000 zł) oraz na budowę wielofunkcyjnego boiska w Szemudzie (które docelowo ma także służyć strażakom na cele ćwiczeń) – na ten cel zarezerwowano kwotę 300.000 zł..

**Zakres wniosków zgłoszonych do realizacji przez Radnych Rady Gminy Szemud , Sołtysów oraz Kierowników Referatów Urzędu Gminy Szemud (uwzględniający także wnioski mieszkańców) oraz jednostek organizacyjnych był znacznie szerszy i obejmował szereg zadań, które ze względu na ograniczone możliwości finansowe nie zostały w projekcie uwzględnione.**

**W trakcie roku budżetowego będą podejmowane aktywne działania w celu pozyskania dodatkowych środków zewnętrznych na realizację zadań inwestycyjnych, które pozwolą na rozszerzenie i zwiększenie zakresu rzeczowego przedsięwzięć oraz ograniczenie planowanego deficytu oraz długu.**

**Planowany na koniec 2022 r. deficyt budżetu Gminy (różnica pomiędzy planowanymi**

dochodami i planowanymi wydatkami) wyniesie 20.323.139,88 zł.

### CZĘŚĆ TRZECIA: PRZYCHODY I ROZCHODY

Przewidywany stan zadłużenia Gminy Szemud na 31.12.2021 r. wynosi 35.381.973,62 zł. Szczegółowy wykaz planowanego zadłużenia zamieszczono w tabeli poniżej:

L.p	Nazwa Banku	Data zaciągnięcia Zobowiązania (data podpisani umowy)	Kwota zaciągniętego zobowiązania (zł)	Okres spłaty	Kwota pozostała do spłaty na dzień 31.12.2021 r. (w zł)
1	Bank Rumia Spółdzielczy (kredyt)	31.12.2013 r.	4 900 000,00	2015 - 2023	1 300 000,00
2	Bank Pekao SA (obligacje)	22.12.2014	3 000 000,00	2017 - 2022	500 000,00
3	Spółdzielcza Grupa Bankowa SA Poznań (obligacje)	30.11.2015	6 600 000,00	2016 - 2024	2 250 000,00
4	Bank Pekao SA (obligacje)	22.12.2016	4 000 000,00	2021 - 2024	3 000 000,00
5	Bank Gospodarstwa Krajowego (obligacje)	05.11.2018	15 500 000,00	2021 - 2029	15 000 000,00
6	Spółdzielcza Grupa Bankowa SA Poznań (obligacje)	25.06.2019	11 300 000,00	2024 - 2030	11 300 000,00
7	Narodowy Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie (pożyczka preferencyjna)	18.07.2019 r. oraz aneks z 20.08.2020	2 766 973,62	2021 - 2030	2 481 973,62
<b>Razem:</b>					<b>35 381 973,62</b>

W roku 2021 Gmina nie zaciągnęła nowego długu.

#### PRZYCHODY:

Po stronie przychodów zaplanowano kwotę 28.818.817,88 zł, w tym:

1) uwzględniono: **wolne środki w kwocie 23.608.244,07 zł, w tym tytułem:**

- zaangażowania, to tej pory nie zaangażowanej w budżecie kwoty wolnych środków w wys. 11.185.101,54 zł (w tej kwocie uwzględniona jest do tej pory nie wykorzystana kwota środków z Funduszu Rozwoju Inwestycji Lokalnych w łącznej wysokości 2.946.267,64 zł (pozostająca na wyodrębnionym rachunku gminy)
- zaangażowania, do tej pory nie zaangażowanych w budżecie środków z niewykorzystanych środków pieniężnych z lat ubiegłych pochodzących z opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi – 399.895,81 zł
- kwoty wolnych środków, które zostaną "uwolnione" w wyniku planowanych na najbliższej listopadowej sesji Rady Gminy Szemud zmian budżecie roku 2021 – 12.423.142,53 zł. Wójt przedstawi do uchwalenia projekt zmian w budżecie Gminy Szemud na rok 2021 w którym nastąpią zmiany zarówno po stronie dochodów jak i po stronie wydatków. Ponadto w kwocie tej

uwzględniono środki które Gmina pozyska dodatkowo z Ministerstwa Finansów z tytułu uzupełnienia subwencji ogólnej w 2021 r. w wysokości 3.703.059 zł (rekompensującej ubytek dochodów w roku 2022 w związku z wprowadzeniem zmian w ustawie o dochodach jst – informacja na ten temat przedstawiona została na wstępie niniejszych objaśnień) oraz 2.051.653 zł, którą Gmina otrzyma z Budżetu Państwa na realizację inwestycji kanalizacyjnych. Wójt będzie wnioskował do Rady o rozwiązanie rezerw celowych zaplanowanych w budżecie na rok 2021 w ogólnej kwocie 2.000.000 zł (dotyczy to rezerwy celowej na wydatki związane z uruchomieniem kompleksu sportowego w Kielnie (w tym pływalni). Rezerwa zaplanowana na ten cel w budżecie wynosi 2.000.000 zł, z uwagi na pandemię pływalnia nie rozpoczęła działalności, stąd brak uruchomienia środków. Przewidywane jest także m.in. zmniejszenie części wydatków zaplanowanych w budżecie na rok 2021 na wypłatę odszkodowań o 2.659.500 zł oraz zmniejszenie środków zaplanowanych na obsługę długu w kwocie 700.000 zł (do kwoty rzeczywistych potrzeb).

- przychodów gminy z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych przepisach, w kwocie 150.000 zł (kwota ta dotyczy zadań związanych z gospodarowaniem odpadami komunalnymi i zostanie "uwolniona" w ramach zmian w budżecie na rok 2021 podczas planowanej na listopad sesji Rady Gminy Szemud i jest wynikiem rezygnacji z realizacji w roku bieżącym z modernizacji PSZOK-ów i uwzględnieniem tego zadania do realizacji w roku 2022)

## ROZCHODY:

Po stronie rozchodów ujęto kwotę na spłatę rat kredytów i pożyczek oraz wykup obligacji w ogólnej kwocie 3.835.000 zł.

Szczegółowy plan spłaty przedstawiono w poniżej zamieszczonej tabeli:

Lp.	Wysokość zaciągniętego kredytu/pożyczki/emisji obligacji	Kredytodawca /Pożyczkodawca	Rok zaciągnięcia/emisji	Okres spłaty/wykupu	Planowana spłata/wykup w roku 2022
1	4 900 000,00	Bank Rumia Spółdzielczy (kredyt)	2013	2015 - 2023	800 000,00
2	3 000 000,00	Bank Polska Kasa Opieki S.A. (obligacje)	2014	2017 - 2022	500 000,00
3	6 600 000,00	SGB Poznań (obligacje)	2015	2016 - 2024	750 000,00
4	4 000 000,00	Bank Polska Kasa Opieki S.A. (obligacje)	2016	2021 - 2024	1 000 000,00
5	15 500 000,00	Bank Gospodarstwa Krajowego (obligacje)	2018	2021 - 2030	500 000,00
6	2 766 973,62	NFOŚiGW w Warszawie	2019	2021 - 2030	285 000,00
<b>Planowana spłata w roku 2022</b>					<b>3 835 000,00</b>

- 1) **Przyjmuje się, że w 2022 r. spłata zobowiązań Gminy z tytułu kredytów, pożyczek oraz wykup obligacji nastąpi z tzw. "wolnych środków", czyli nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczeń wyemitowanych papierów wartościowych, kredytów i pożyczek z lat ubiegłych.**