

U z a s a d n i e

do uchwały budżetowej na rok 2022

Gospodarka finansowa każdej jednostki samorządu terytorialnego – Miasta Słupcy, oparta jest na uchwale budżetowej, uchwalonej przez organ stanowiący – Radę Miasta Słupcy, do końca roku poprzedzającego rok budżetowy (art. 239 ustawy o finansach publicznych), a inicjatywa w sprawie sporządzenia takiego projektu uchwały przysługuje organowi wykonawczemu jednostki samorządu terytorialnego – Burmistrzowi Miasta.

Działając zgodnie z art. 233 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2021 r. poz.305 z późn. zm.) inicjatywę w sprawie sporządzenia projektu budżetu podjął Burmistrz podpisując w dniu 17 sierpnia 2021 r. i wydając zarządzenie Nr 66/2021 w sprawie założeń do projektu budżetu na 2022 rok określając w nim podstawowe założenia.

Opracowując budżet miasta na 2022 przyjęto następujące założenia:

- 1) wskaźniki wzrostu realnego przewidywanego wykonania w 2021 roku:
 - a) dochodów majątkowych według realnych prognoz;
 - b) dochodów bieżących w wysokości określonej w odpowiednim przepisie prawa (np. ustawa, rozporządzenie, uchwała, zarządzenie, decyzja, umowa, porozumienie).
 - c) wynagrodzenia i pochodne (z wyłączeniem placówek oświatowych) na poziomie płac i zatrudnienia wg stanu na 30.09.2021 r.; przy czym należy zwrócić uwagę, iż minimalne wynagrodzenie (zasadnicze) za pracę w 2022 roku będzie wynosiło 3.010 zł (od 01.01.2020 r. do minimalnego wynagrodzenia nie wlicza się dodatku stażowego), minimalna stawka godzinowa w 2022 roku będzie wynosiła 19,70 zł (umowy zlecenia), o ile przepisy powszechnie obowiązujące nie ustalą innych wartości minimalnego wynagrodzenia oraz stawki godzinowej o których mowa wyżej;
- 2) placówki oświatowe planują wynagrodzenia zgodnie z zatwierdzonym arkuszem organizacyjnym oraz osobistym zaszeregowaniem na dzień 1 września 2021 r., odrębnie:
 - a) dla kadry pedagogicznej,
 - b) dla pracowników administracji, z uwzględnieniem zmian organizacyjnych,
 - c) dla pracowników obsługi;

- 3) skutki podwyższenia najniższego wynagrodzenia (wykazać w odrębnej pozycji);
- 4) w związku z przystąpieniem w 2021 roku jednostek sektora finansów publicznych do Pracowniczych Planów Kapitałowych „PPK” na podstawie ustawy o pracowniczych planach kapitałowych, dla jednostek Gminy Miejskiej Słupca ustala się obowiązek odprowadzania tytułem wpłaty podstawowej 1,5 % wynagrodzenia brutto pracownika (planowanie tylko dla tych pracowników którzy przystąpili do PPK),
- 5) wydatki bieżące w placówkach oświatowych oraz u pozostałych dysponentów planowane są w wielkościach skorygowanych o jednorazowe zwiększenia dokonane w 2021 roku;
- 6) pozostałe wydatki bieżące – 102,8 %;
- 7) każde przekroczenie limitu wydatków lub zmniejszenie planowanych dochodów w stosunku do wskaźników, musi być szczegółowo uzasadnione.

W celu zachowania równowagi budżetowej wprowadza się maksymalne ograniczenia po stronie wydatków bieżących, w tym wydatków o charakterze uznaniowym. Poziom wydatków bieżących nie może przekroczyć poziomu dochodów bieżących, zgodnie z wymogami art. 242 ustawy o finansach publicznych.

Przyjęto założenia pisma Ministerstwa Finansów z dnia 14 października 2021 roku Nr ST3.4750.31.2021 plan subwencji ogólnej z budżetu państwa zgodnie z załącznikiem do pisma Ministerstwa Finansów nr ST3.4750.31.2021.

Plan dotacji na zadania zlecone przyjęto zgodnie z pismem Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Poznaniu znak: FB.I.3110.6.2021.2 z dnia 22 października 2021 roku oraz pisma Krajowego Biura Wyborczego Delegatura w Koninie z dnia 21 października 2021r. Nr DKN–3112-9/21.

Projekt budżetu miasta Słupcy na 2022 rok określa prognozowane dochody w kwocie **55.780.132,72 zł** oraz wydatki w kwocie **56.904.299,72 zł**, planowane przychody w kwocie **2.415.871 zł** i rozchody w kwocie **1.291.704 zł**.

Planowane dochody przedstawia tabela Nr 1, a planowane wydatki obrazuje tabela Nr 2 do projektu budżetu.

Dochody budżetu miasta na 2022 rok

Dochody w 2022 roku przewiduje się w wysokości **55.780.132,72 zł**, tj. o 14,8 % niższe w stosunku do przewidywanego wykonania 2021 roku. Wpływ na spadek dochodów na etapie tworzenia projektu ma przede wszystkim przejście wypłaty świadczenia wychowawczego tzw.

500+ od 1 czerwca 2022 r. przez Zakład Ubezpieczeń Społecznych oraz niższe dochody z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych i prawnych.

Dział 500 – Handel

W dziale tym planowane są dochody bieżące z wpływów z rezerwacji targowej w wysokości **150.000 zł**, tj. na poziomie przewidywanego wykonania 2021 roku.

Dział 600 – Transport i łączność

W dziale tym planowane są dochody bieżące w kwocie **322.085 zł** z tego:

- dotacja celowa otrzymana z powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego w wysokości 48.085 zł,
- opłaty pobierane w Płatnej Strefie Parkowania w gminach – 270.000 zł,
- wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień w wysokości 4.000 zł,

Dział 700 - Gospodarka mieszkaniowa

W dziale tym planowane są dochody bieżące w kwocie **281.300 zł** i tak:

1. wpływy z opłat z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości planuje się w kwocie 110.000 zł.
2. wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych w wysokości 170.000 zł
3. wpływy z pozostałych odsetek w kwocie 1.300 zł,

Dochody majątkowe planowane w kwocie 208.000 zł z tego:

1. wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego przysługującego osobom fizycznym w prawo własności w wysokości 8.000 zł,
2. wpływy z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości planuje się w kwocie 200.000 zł. Przewiduje się sprzedaż lokali mieszkalnych na rzecz najemców w kwocie 180.000 zł oraz sprzedaż lokali w drodze przetargowej w kwocie 20.000 zł.

Dział 750 Administracja publiczna – 239.828 zł

W dziale tym planowane są dochody związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej zleconych jednostkom samorządu terytorialnego tj. dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej zleconych gminom w kwocie 219.828 zł - zgodnie z zawiadomieniem Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Poznaniu znak: FB.I.3110.6.2021.2 z dnia 22 października 2021 rok. Planowane są dochody różne w tym: m.in. zwrot od jednostek podległych za ubezpieczenie mienia kwota 20.000 zł.

Dział 751 - Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa

W dziale tym planowana jest dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej w wysokości **2.687 zł** (zgodnie z zawiadomieniem Krajowego Biura Wyborczego z dnia 21 października 2020 r. Nr DKN-3112-9/21).

Dział 756 - Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nie posiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem

W dziale tym planuje się dochody bieżące ogółem w wysokości **25.095.938 zł** tj. o 5,2 % niższe w stosunku do przewidywanego wykonania roku 2021 z tego :

1. wpływów z podatku dochodowego od osób fizycznych - karta podatkowa z działalności gospodarczej w wysokości 30.000 zł.
2. wpływów z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od czynności cywilnoprawnych, podatków i opłat lokalnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych w wysokości 6.390.200 zł o 1,8 % w stosunku do przewidywanego wykonania 2021 roku w tym:
 - a) wpływy z podatku od nieruchomości w wysokości 5.930.000 zł. Obliczono szacunkowo z uwzględnieniem stawek podatku od nieruchomości przyjętych przez Radę Miasta Słupcy w 2021 roku,
 - b) wpływy z podatku rolnego w wysokości 2.200 zł. Obliczono szacunkowo według ceny 1 q żyta podanego przez Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego oraz uwzględniono obniżkę uchwaloną przez Radę Miasta,
 - c) wpływy z podatku leśnego w wysokości 2.500 zł,
 - d) wpływy z podatku od środków transportowych w wysokości 110.000 zł, oszacowano z uwzględnieniem wysokości stawek podatku od środków transportowych przyjętych przez Radę Miasta Słupcy,
 - e) wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych planuje się w wysokości 10.000 zł zaplanowano na poziomie roku poprzedniego,
 - f) wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień w wysokości 500 zł,
 - g) wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat w wysokości 1.000 zł,
 - h) rekompensaty utraconych dochodów w podatkach i opłatach lokalnych w wysokości 334.000 zł obliczono szacunkowo z uwzględnieniem stawek podatków przyjętych przez Radę Miasta Słupcy.

3. wpływów z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od spadków i darowizn, podatku od czynności cywilnoprawnych oraz podatków i opłat lokalnych od osób fizycznych w wysokości 3.248.000 zł, o 1,8 % w stosunku do przewidywanego wykonania 2021 roku w tym:
- a) wpływy z podatku od nieruchomości w wysokości 2.400.000 zł wyższe o 1,8 % w stosunku do przewidywanego wykonania 2021 roku .Obliczono szacunkowo z uwzględnieniem stawek podatku od nieruchomości przyjętych przez Radę Miasta Słupcy,
 - b) wpływy z podatku rolnego w wysokości 46.000 zł. Obliczono szacunkowo według ceny 1 q żyta podanego przez Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego oraz uwzględniono obniżkę uchwaloną przez Radę Miasta,
 - c) wpływy z podatku od środków transportowych w wysokości 190.000 zł, oszacowano z uwzględnieniem wysokości stawek podatku od środków transportowych przyjętych przez Radę Miasta Słupcy,
 - d) wpływy z podatku od spadków i darowizn – wpływy planuje się w wysokości 45.000 zł,
 - e) wpływy z opłaty od posiadania psów w wysokości 4.000 zł. Obliczono szacunkowo z uwzględnieniem stawek przyjętych przez Radę Miasta Słupcy,
 - f) wpływy z opłaty targowej w wysokości 150.000 zł, zaplanowano na poziomie roku poprzedniego,
 - g) wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych planuje się w wysokości 400.000 zł,
 - h) wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień w wysokości 3.000 zł,
 - i) wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat w wysokości 10.000 zł.
4. wpływów z innych opłat stanowiących dochody jednostek samorządu terytorialnego na podstawie ustaw w wysokości 901.000 zł, niższe o 23,4 % w stosunku do przewidywanego wykonania 2021 roku (przeniesienie opłat Strefy Płatnego Parkowania do rozdział 60019 Płatne parkowanie)w tym:
- a) wpływy z opłaty skarbowej zaplanowano w wysokości 320.000 zł, zaplanowano na poziomie roku poprzedniego,
 - b) wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych w kwocie 390.000 zł, przewidywane wykonanie na poziomie roku poprzedniego,

c) wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw 190.000 zł, zaplanowano na poziomie roku poprzedniego w tym:

- za zajęcia pasa drogowego - 90.000 zł,
- wpływy z wzrostu wartości nieruchomości – 100.000 zł,

d) - wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień w wysokości 1.000 zł,

5. wpływy z różnych rozliczeń w wysokości 50.000 zł tj. wpływy z części opłaty za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym,

6. udziały gmin w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa w wysokości 14.476.738 zł, spadek o 7,7 %, w stosunku do przewidywanego wykonania roku 2021 w tym:

a) wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych w wysokości 13.126.326 zł, spadek o 7,6 %, czyli o kwotę 993.440 zł w stosunku do przewidywanego wykonania roku 2021, zgodnie zawiadomieniem Ministra Finansów z dnia 14 października 2021 roku Nr ST3.4750.31.2021,

b) wpływy z podatku dochodowego od osób prawnych planuje się w wysokości 1.350.412 zł, zgodnie zawiadomieniem Ministra Finansów z dnia 15 października 2020 roku Nr ST3.4750.30.2020,

Dział 758 - Różne rozliczenia

W dziale tym planuje się dochody bieżące ogółem w wysokości **11.193.316,72 zł** tj. o 5,8 % wyższe w stosunku do wykonania roku 2021 z tego :

1. część oświatowa subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego w kwocie 9.875.148 zł, wzrost o 3,5% w stosunku do przewidywanego wykonania roku 2021 na podstawie pisma Ministra Finansów z dnia 14 października 2021 roku Nr ST3.4750.31.2021,
2. część wyrównawcza subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego w kwocie 744.078 zł, wzrost o 39,5 % na podstawie pisma Ministra Finansów z dnia 14 października 2021 roku Nr ST3.4750.31.2021,
3. różne rozliczenia finansowe w kwocie 5.000 zł, tj. na poziomie przewidywanego wykonania 2021 roku, w tym:
 - a) wpływy z pozostałych odsetek - odsetki od środków na rachunkach bankowych planuje się w wysokości 5.000 zł,

4. część równoważąca subwencji ogólnej dla gmin w kwocie 159.648 zł, spadek o 11,7 % w stosunku do przewidywanego wykonania roku 2021, na podstawie pisma Ministra Finansów z dnia 14 października 2021 roku Nr ST3.4750.31.2021,
5. Regionalne Programy Operacyjne 2014-2020 finansowane z udziałem środków Europejskiego Funduszu Społecznego kwota 409.442,72 zł – „Rozwój usług społecznych świadczonych dla mieszkańców Gminy Miejskiej Słupca”

Dział 801 – Oświata i wychowanie

W dziale tym planuje się dochody bieżące ogółem w wysokości **2.398.300 zł** spadek o 9,2 % w stosunku do przewidywanego wykonania 2021 roku, w tym:

1. szkoły podstawowe w kwocie 320 zł planuje się spadek dochodów o 187,5 % w stosunku do roku poprzedzającego rok budżetowy, z tego:
 - a) wpływy z pozostałych odsetek w wysokości 320 zł,
2. przedszkola w kwocie 2.396.270 zł, wzrost o 0,1 % w stosunku do przewidywanego wykonania roku 2021 z tego:
 - a) wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego w wysokości 128.000 zł, wzrost o 4,9 % w stosunku do przewidywanego wykonania 2021 roku ze względu na mniejszą liczbę dzieci w publicznych przedszkolach,
 - b) wpływy z pozostałych odsetek w wysokości 210 zł, tj. spadek o 128,6 % w stosunku do przewidywanego wykonania 2021 roku,
 - c) dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin - dofinansowanie edukacji przedszkolnej w wysokości 768.060 zł (przeliczono w oparciu o dane SIO),
 - d) dotacje celowe otrzymane z gminy na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego w wysokości 1.500.000 zł (przeliczono w oparciu o dane SIO i wykaz dzieci z poza terenu miasta Słupcy uczęszczających do Niepublicznego Przedszkola w Słupcy oraz Publicznego Przedszkola w Słupcy prowadzonego przez osobę fizyczną),
3. pozostała działalność w kwocie 1.710 zł na podstawie danych z Gminy Ostrowite z tego:
 - a) dotacja celowa otrzymana z gminy na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego w kwocie 1.710 zł.

Dział 852 - Pomoc społeczna

W dziale tym planuje się dochody bieżące w kwocie ogółem **926.596 zł**, spadek o 18,2 % w stosunku do przewidywanego wykonania 2021 roku ze względu na część dotacji przyznawanych i zwiększanych w trakcie roku w tym:

1. Składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej, niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby uczestniczące w zajęciach centrum integracji społecznej - dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin w kwocie 42.983 zł zgodnie z zawiadomieniem Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Poznaniu znak: FB.I.3110.6.2021.2 z dnia 22 października 2021 rok.
2. Zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe w kwocie 222.000 zł, spadek o 12,4 % w stosunku do przewidywanego wykonania roku 2021 tj. dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (zgodnie z zawiadomieniem Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Poznaniu znak: FB.I.3110.6.2021.2 z dnia 22 października 2021 rok),
3. Zasiłki stałe w kwocie 409.000 zł, spadek o 1,7 % w stosunku do przewidywanego wykonania roku 2021 tj. dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (zgodnie z zawiadomieniem Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Poznaniu znak: FB.I.3110.6.2021.2 z dnia 22 października 2021 rok),
4. Ośrodki pomocy społecznej w kwocie 90.613 zł tym: dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin w kwocie 90.463 zł, spadek o 21,5 % w stosunku do przewidywanego wykonania roku 2021 (zgodnie z zawiadomieniem Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Poznaniu znak: FB.I.3110.6.2021.2 z dnia 22 października 2021 rok) oraz wpływy z pozostałych odsetek w kwocie 150 zł,
5. Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze w wysokości 162.000 zł,
wzrost o 9,5 % w stosunku do przewidywanego wykonania 2021 roku, w tym:
- wpływy z usług 162.000 zł,

Dział 855 – Rodzina

W dziale tym planuje się dochody bieżące w kwocie ogółem **9.451.799 zł**, spadek o 45 % w stosunku do planowanego na dzień 30.09.2021r.. wykonania 2021 roku w tym:

1. Świadczenia wychowawcze - dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej zlecone gminom związane z realizacją świadczenia wychowawczego stanowiącego pomoc państwa w wychowaniu dzieci w kwocie 4.641.316 zł, spadek o 62,2 % ze względu na przejęcie wypłaty świadczenia wychowawczego tzw. 500+ od 1 czerwca 2022 r. przez Zakład Ubezpieczeń Społecznych. (zgodnie z zawiadomieniem

Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Poznaniu znak: FB.I.3110.6.2021.2 z dnia 22 października 2021 rok,

2. Świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego w kwocie 4.752.483 zł z tego:

- dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami w kwocie 4.722.483 zł (zgodnie z zawiadomieniem Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Poznaniu znak: FB.I.3110.6.2021.2 z dnia 22 października 2021 rok,

- dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami - dochody własne miasta, o których mowa w art. 27 ust. 4 ustawy o pomocy osobom uprawnionym do alimentów w kwocie 30.000 zł,

3. Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz innych zadań zleconych gminie ustawami w kwocie 58.000 zł (zgodnie z zawiadomieniem Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Poznaniu znak: FB.I.3110.6.2021.2 z dnia 22 października 2021 rok,

Dział 900 - Gospodarka komunalna i ochrona środowiska

W dziale tym planowane są dochody bieżące w kwocie **3.891.000 zł**

- wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw w wysokości 3.800.000 zł,

- wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień w wysokości 3.000 zł,

- wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat w wysokości 2.000 zł,

- dotacje celowe otrzymane z gminy na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego kwota 36.000 zł

- wpływy związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska w wysokości 20.000 zł,

- pozostała działalność - wpływy z różnych dochodów w wysokości 30.000 zł,

Dział 921 – Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego

W dziale tym planowane są dotacje celowe otrzymane z powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego (Biblioteka) w wysokości 92.748 zł,

Dział 926 - Kultura fizyczna

W dziale tym planuje się dochody bieżące w kwocie **1.526.535 zł**, stanowią one:

- dochody bieżące tj. wpływy z Miejskiego Ośrodka Sportu i Rekreacji - kwota 1.526.535 zł, wzrost ze względu na przewidziane całoroczne dochody z pływalni.

Wielkość planowanych kwot dochodów w szczególności dział, rozdział i paragraf klasyfikacji budżetowej w odniesieniu do przewidywanego wykonania roku bieżącego jest zawarta w tabeli Nr 1 do projektu uchwały.

Wydatki budżetu miasta na 2022 rok

Przy szacowaniu wydatków budżetowych na 2022 rok uwzględniono stan istniejących urządzeń infrastruktury technicznej i społecznej.

Wydatki w 2022 roku przewiduje się w wysokości **56.904.299,72 zł**, tj. o 17,3 % niższe w stosunku do przewidywanego wykonania 2021 roku. Spadek wydatków na 2021 roku wynika z planowanej na początek roku niższej kwoty na wydatki majątkowe oraz z przejęcia przez Zakład Ubezpieczeń Społecznych wypłaty świadczenia wychowawczego do maja 2022 r.

Dział 010 – Rolnictwo i leśnictwo

Planuje się wydatki w kwocie **1.100 zł** na przekazanie 2 % planowanego dochodu z tytułu podatku rolnego na Izby Rolnicze.

Dział 600 - Transport i łączność

Planuje się wydatki w tym dziale w kwocie **737.085 zł** w tym:

1) wydatki bieżące w kwocie 572.085 zł:

z tego:

a) wydatki bieżące na lokalny transport zbiorowy 19.000 zł

b) wydatki bieżące na drogi powiatowe :

- utrzymanie, konserwacja i remonty bieżących

dróg i ulic – naprawa dróg po zimie 48.085 zł

c) wydatki bieżące na drogi gminne :

- utrzymanie, konserwacja i remonty dróg,

remonty chodników, utrzymanie oznakowania

/pionowe i poziome/ profilowanie dróg gruntowych 375.000 zł

d) wydatki bieżące na płatne parkowanie – Strefa Płatnego Parkowania 130.000 zł

2) wydatki majątkowe w kwocie **165.000 zł** w tym: budowa parkingu przy ulicy Traugutta z elementami małej architektury w ramach Budżetu Obywatelskiego na 2022 rok oraz dokumentacja na budowę chodnika w ulicy Zagórowskiej, zgodnie z tabelą Nr 2a do uchwały – wykaz zadań majątkowych na 2022 rok,

Dział 700 – Gospodarka mieszkaniowa

Planuje się wydatki w tym dziale w kwocie **216.300 zł**

z tego:

- a) dotacja dla Miejskiego Zakładu Gospodarki Mieszkaniowej na wydatki majątkowe kwota 40.000 zł
- b) gospodarka gruntami i nieruchomościami kwota 136.300 zł z tego na:
 - wydatki bieżące związane ze sprzedażą lokali między innymi opisy, mapy, wyceny lokali, ogłoszenia o przetargach, podatki na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego kwota 91.300 zł,
 - wydatki majątkowe na wykup na rzecz Gminy Miejskiej Słupca pod budowę ulic – 45.000 zł, zgodnie z tabelą Nr 2a do uchwały – wykaz zadań majątkowych na 2022 rok,
- c) pozostała działalność – wydatki związane z wypłatą odszkodowań dla Spółdzielni Mieszkaniowej w Słupcy i Spółdzielni Mieszkaniowej „Mostostalowiec” w Słupcy z tytułu nie dostarczenia lokali socjalnych na terenie miasta – 40.000 zł.

Dział 710 – Działalność usługowa

Planuje się wydatki w tym dziale w kwocie **50.900 zł**

z tego:

- wydatki bieżące związane z przygotowaniem planów zagospodarowania przestrzennego – 50.900 zł w tym: projekt zmiany miejscowych planów zagospodarowania przestrzennego dla miasta Słupcy,

Dział 750 - Administracja publiczna

Planuje się wydatki w kwocie **6.164.793,60 zł** z tego:

- a) pokrycie wydatków bieżących związanych z utrzymaniem administracji rządowej w kwocie 219.828 zł, (tj. wynagrodzenia osobowe i pochodne od wynagrodzeń pracowników administracji rządowej płatne ze środków pochodzących z dotacji),
- b) pokrycie wydatków bieżących Rady Miasta w kwocie 232.000 zł,
- c) pokrycie wydatków bieżących związanych z funkcjonowaniem administracji samorządowej w wysokości 5.417.650,60 zł z tego: wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w wysokości 4.784.000 zł (tj. wynagrodzenia osobowe i pochodne od wynagrodzeń pracowników Urzędu, nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne, wynagrodzenia bezosobowe. W tym rozdziale ujęto również wynagrodzenia pracowników utrzymania zieleni i oczyszczania miasta) oraz kwotę 633.650,60 zł planuje się na zakup materiałów i wyposażenia, opłaty

za telefony stacjonarne i komórkowe, artykuły biurowe, środki czystości, ekwiwalenty za odzież, opłata za energię ciepłą, elektryczną, wodę, usługi pozostałe, szkolenia pracowników, odpis na ZFŚS oraz wydatki majątkowe na kwotę 100.000 zł z przeznaczeniem na zakup elektronicznego dyspozytora na klucze, zakup serwera i aktualizacji oprogramowania LEX, zgodnie z tabelą Nr 2a do uchwały – wykaz zadań majątkowych na 2022 rok,

- d) pokrycie wydatków bieżących związanych z promocją miasta kwota 125.000 zł,
- e) w ramach pozostałej działalności planuje się wydatkować środki na pokrycie składek dla Związku Gmin Regionu Słupckiego w wysokości 34.315 zł, oraz kwotę 136.000 zł na ubezpieczenie pozostałych budynków, umowę na prowadzenie audytu w Gminie Miejskiej Słupca, koszty komornicze i inne nieprzewidziane w trakcie roku budżetowego, a niezwiązane z utrzymaniem stanowisk pracy.

Dział 751 - Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa

Planuje się wydatki bieżące na pokrycie kosztów związanych z bieżącą aktualizacją rejestru wyborców w kwocie **2.687 zł** – środki pochodzą z dotacji Krajowego Biura Wyborczego.

Dział 754 - Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa

Planowane wydatki bieżące w kwocie 112.400 zł przeznacza się na:

- a) utrzymanie Ochotniczej Straży Pożarnej w mieście w kwocie 51.000 zł tj. zakup paliwa do samochodów, ubezpieczenia, konserwacji, naprawy samochodów, zakup sprzętu strażackiego i umundurowania, badań lekarskich ekwiwalent za udział w akcji,
- b) zarządzanie kryzysowe w kwocie 16.400 zł tj. opłaty za telefony, zakup plandek, oraz energia potrzebna do funkcjonowania syren,
- c) wydatki w pozostałej działalności w kwocie 45.000 zł w tym:
 - wydatki bieżące związane z utrzymanie monitoringu 15.000 zł,
 - wydatki majątkowe tj. Rozbudowa systemu monitoringu wizyjnego w kwocie 30.000 zł zgodnie z tabelą Nr 2a do uchwały – wykaz zadań majątkowych na 2022 rok,

Dział 757 – Obsługa długu publicznego

Planowane wydatki bieżące w kwocie **280.000 zł** z tego:

- na odsetki od kredytów i pożyczek kwota 280.000 zł,

Dział 758 - Różne rozliczenia

Planowane wydatki bieżące w kwocie 202.000 zł przeznacza się na:

- różne rozliczenia finansowe w kwocie 8.000 zł,
- rezerwy ogólne i celowe w kwocie **194.000 zł** z tego:
 - a) rezerwa ogólna 57.000 zł – co stanowi niemniej niż 0,1 % planowanych wydatków ogółem,
 - b) rezerwa celowa na realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego w kwocie 137.000 zł – co stanowi niemniej niż 0,5 % wydatków budżetu jednostki samorządu terytorialnego, pomniejszonych o wydatki inwestycyjne, wydatki na wynagrodzenia i pochodne oraz wydatki na obsługę długu,

Dział 801 – Oświata i wychowanie

Planuje się wydatki bieżące w kwocie **23.686.357 zł** z tego:

- a) na pokrycie kosztów bieżącego funkcjonowania Szkół Podstawowych w kwocie 12.358.819 zł w tym:
 - wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w kwocie 10.954.856 zł,
- b) na pokrycie kosztów bieżącego funkcjonowania Przedszkoli w kwocie 8.087.533 zł w tym:
 - wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w kwocie 4.877.665 zł,
 - dotacja dla Niepublicznego Przedszkola w Słupcy w kwocie 1.570.000 zł,
 - dotacja dla Publicznego Przedszkola w Słupcy prowadzonego przez osobę fizyczną w kwocie 560.000 zł,
 - dotacje celowe przekazywane do innych gminna zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego 200.000 zł,
- c) na pokrycie kosztów bieżącego utrzymania świetlic w szkołach podstawowych w kwocie 475.671 zł w tym: wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w kwocie 439.815 zł,
- d) na doksztalcanie i doskonalenie nauczycieli w kwocie 94.781 zł,
- e) na pokrycie kosztów bieżącego funkcjonowania stołówek szkolnych i przedszkolnych w kwocie 978.283 zł w tym wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w kwocie 900.830 zł,

- f) na pokrycie kosztów realizacji zadań wymagających stosowania specjalnego organizacji nauki i metod pracy dla dzieci w przedszkolach w kwocie 133.517 zł w tym wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w kwocie 121.726 zł,
- g) na pokrycie kosztów realizacji zadań wymagających stosowania specjalnego organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych w kwocie 1.200.043 zł w tym wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w kwocie 1.146.412 zł,
- h) pozostała działalność w kwocie 357.710 zł w tym: wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w kwocie 319.500 zł oraz dotacje celowe przekazywane do innych gminna zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego 1.500 zł,

Dział 851 – Ochrona zdrowia

Planuje się wydatki bieżące na realizację gminnego programu profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych w kwocie **440.000 zł**, na program przeciwdziałania i profilaktyki narkomanii w kwocie **5.000 zł** (są to środki pochodzące z opłat za wydawane pozwolenia na sprzedaż alkoholu oraz z wpływów z części opłaty za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym) zgodnie z załącznikiem Nr 8 do uchwały budżetowej.

Dział 852 – Pomoc społeczna

Planuje się wydatki bieżące w łącznej kwocie **3.705.708 zł**.

Na zadania własne planuje się wydatki w kwocie 3.705.708 zł z tego:

- a) opłaty za pobyt osób w Domu Pomocy Społecznej w kwocie 444.000 zł,
- b) przeciwdziałanie przemocy w rodzinie kwota 1.000 zł,
- c) na składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz niektóre świadczenia rodzinne w kwocie 44.295 zł (w tym środki własne 1.312 zł),
- d) zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze w kwocie 342.000 zł,
- e) dodatki mieszkaniowe w kwocie 410.000 zł,
- f) zasiłki stałe w kwocie 438.160 zł (w tym środki własne 29.160 zł),
- g) na utrzymanie Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w kwocie 1.956.253 zł w tym wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w kwocie 1.778.599 zł, oraz 20.000 zł na wydatki majątkowe – przebudowę placu przy budynku MOPS-u,
- h) pomoc w zakresie dożywiania kwota 50.000 zł (Środki własne),
- i) pozostała działalność kwota 20.000 zł,

Dział 853 – Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej

Planuje się wydatki bieżące w kwocie **433.057,12 zł** z tego:

realizacji projektu pn. „Rozwój usług społecznych świadczonych dla mieszkańców Gminy Miejskiej Słupca” kwota 433.057,12 zł

Dział 854 – Edukacyjna opieka wychowawcza

Planuje się wydatki bieżące w kwocie **10.000 zł** na pomoc materialną dla uczniów o charakterze motywacyjnym w kwocie 10.000 zł,

Dział 855 – Rodzina

Planuje się wydatki bieżące w łącznej kwocie **9.577.489 zł**.

Na zadania zlecone planuje się wydatki w kwocie 9.421.799 zł z tego:

- a) na świadczenia wychowawcze w kwocie 4.641.316 zł w tym wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w kwocie 12.540 zł,
- b) na świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego w kwocie 4.722.483 zł w tym wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w kwocie 400.450 zł,
- c) na składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne w kwocie 58.000 zł,

Na zadania własne planuje się wydatki w kwocie 155.690 zł z tego:

- a) na świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego w kwocie 30.000 zł w tym wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w kwocie 27.500 zł,
- b) na wspieranie rodziny kwota 45.690 zł,
- c) rodziny zastępcze w kwocie 80.000 zł,

Dział 900 – Gospodarka Komunalna

Planuje się wydatki na ogólną kwotę **6.099.947 zł** w tym:

- 1) wydatki bieżące w kwocie **5.529.947 zł** z tego:
 - a) gospodarka odpadami w kwocie 3.841.000 zł z tego:
 - zakup usług pozostałych - realizacja ustawy o utrzymaniu czystości kwota 3.626.274 zł,
 - wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń 149.400 zł,
 - pozostałe wydatki bieżące kwota 65.326 zł,

- b) oczyszczanie miasta w kwocie 128.000 zł – mechaniczne omiatanie ulic w tym kwota 120.000 zł, zakup materiałów i wyposażenia 8.000 zł, opłaty na rzecz budżetów jednostek samorządu terytorialnego kwota 50.000 zł,
- c) utrzymanie zieleni w miastach w kwocie 156.600 zł - bieżące utrzymanie zieleni,
- d) opłata składki na utrzymanie schronisk dla zwierząt w kwocie 87.347 zł,
- e) oświetlenie uliczne w kwocie 820.000 zł z przeznaczeniem na pokrycie oświetlenia ulicznego i konserwację,
- f) pozostałe działania związane z gospodarką odpadami kwota 20.000 zł,
- g) pozostała działalność w kwocie 477.000 zł na zakup paliwa do samochodów, ciągnika, kosiarek, zakup narzędzi, opłaty za wodę ze źródeł ulicznych, opłaty za korzystanie ze środowiska.

2) Planuje się wydatki majątkowe w kwocie **570.000 zł** z tego:

- dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych samorządowych zakładów budżetowych tj. dotacja dla Miejskiego Zakładu Wodociągów i Kanalizacji na zadanie wymienione w tabeli Nr 2a do uchwały – wykaz zadań majątkowych na 2022 rok, w kwocie 490.000 zł,
- dotacje celowe z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek nie zaliczanych do sektora finansów publicznych (wymiana piecy) w kwocie 60.000 zł,
- dokumentację na oświetlenie ulicy Pogodnej i Jeziornej zgodnie z tabelą Nr 2a do uchwały – wykaz zadań majątkowych na 2022 rok.

Dział 921 – Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego

Planuje się wydatki bieżące w kwocie **1.661.500 zł** z tego:

- a) na dotację przedmiotową dla samorządowej instytucji kultury - Miejskiego Domu Kultury w Słupcy kwotę 706.000 zł,
- b) na dotację dla samorządowej instytucji kultury – Miejskiej i Powiatowej Biblioteki Publicznej w Słupcy kwotę 535.000 zł,
- c) na dotację dla samorządowej instytucji kultury – Muzeum Regionalnego w Słupcy kwotę 270.000 zł,
- d) pozostała działalność kwota 150.500 zł w tym dotacje dla organizacji pozarządowych kwota 40.000 zł.

Dział 926 - Kultura fizyczna

Planuje się wydatki bieżące w kwocie **3.027.281 zł** z tego:

- a) wydatki związane z utrzymaniem Miejskiego Ośrodka Sportu i Rekreacji w kwocie 2.699.281 zł w tym na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń kwota 1.766.615 zł - zwiększenie wydatków ze względu na całoroczną działalność Krytej pływalni w Słupcy.
- b) na bieżące realizowanie zadań z zakresu sportu masowego zleconych stowarzyszeniom 277.000 zł
- c) na realizację imprez sportowych, rekreacyjnych i turystycznych w kwocie 51.000zł.

Wydatki majątkowe w kwocie 395.695 zł z przeznaczeniem na „Budowę boiska przy Szkole Podstawowej Nr 3 w Słupcy” – wykaz zadań majątkowych na 2022 rok.

Wielkość planowanych kwot wydatków według klasyfikacji budżetowej dział, rozdział, paragraf w odniesieniu do przewidywanego wykonania roku bieżącego jest zawarta w tabeli Nr 2 do projektu uchwały.

Przychody i rozchody budżetu na 2022 rok

Budżet Miasta jest budżetem niedoboru finansowanego wspierającym kredytami zadania inwestycyjne.

1.W 2022 roku planuje się zaciągnąć kredyt w kwocie 2.415.871 zł na wydatki majątkowe w kwocie 1.124.167 zł oraz na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów w kwocie 1.291.704 zł,

2. W 2022 roku planuje się spłacić zaciągnięte w latach poprzednich kredyty w łącznej kwocie 1.291.704 zł z tego:

- zaciągniętych na sfinansowanie wydatków inwestycyjnych zaplanowanych na 2011 rok w budżecie miasta Słupcy – 395.780 zł,

- zaciągniętych na sfinansowanie wydatków inwestycyjnych zaplanowanych na 2012 rok w budżecie miasta Słupcy – 215.664 zł,

- zaciągniętych na sfinansowanie wydatków inwestycyjnych zaplanowanych na 2014 rok w budżecie miasta Słupcy – 200.000 zł,

- zaciągniętych na sfinansowanie wydatków inwestycyjnych zaplanowanych na 2019 rok w budżecie miasta Słupcy – 480.260 zł,

Na dzień 31 grudnia 2022 rok planuje się zobowiązania miasta na kwotę 17.327.511 zł z tytułu zaciągniętych kredytów.

Plany finansowe zadań zleconych

Zgodnie z ustawą o finansach publicznych do uchwały dołączony został załącznik planów dochodów i wydatków związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej zleconych gminie i innych zadań zleconych ustawami (załącznik Nr 1 i Nr 2 do projektu uchwały).

Na rok 2022 przyznane zostały dotacje na realizację wyżej wymienionych zadań w kwocie 9.644.314 zł z tego na realizację zadań z zakresu:

1. administracji publicznej w kwocie 219.828 zł
2. urzędów naczelnych organów władzy w kwocie 2.687 zł,
3. rodziny w kwocie 9.421.799 zł

Wydatki majątkowe na 2022 r.

W 2022 roku planuje się wydatki inwestycyjne na kwotę 630.695 zł, zakupy inwestycyjne na kwotę 145.000 zł, dotacje celowe z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych zakładów budżetowych w kwocie 530.000 zł oraz dotacje celowe z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek nie zaliczanych do sektora finansów publicznych w kwocie 60.000 zł,

Zadania i kwoty planowane zawarte są w tabeli Nr 2a do uchwały budżetowej.

Ogółem na wydatki majątkowe w 2022 rok planuje się kwotę 1.365.695 zł tj. 2,4 % planowanych wydatków budżetowych.

Zakłady budżetowe

Przychody zakładów budżetowych wynoszą kwotę ogółem 7.775.020 zł, koszty 7.775.020 zł z tego:

1. Miejski Zakład Gospodarki Mieszkaniowej
 - przychody - 1.240.000 zł w tym: dotacja z budżetu 40.000 zł
 - wydatki – 1.240.000 zł
2. Miejski Zakład Wodociągów i Kanalizacji
 - przychody - 6.535.020 zł w tym: dotacja z budżetu 490.000 zł
 - wydatki – 6.535.020 zł

zgodnie z załącznikiem Nr 6 do uchwały budżetowej.

Zakłady budżetowe w 2022 rok zakładają część przychodów przeznaczyć na zadania inwestycyjne.

Plan dochodów rachunków utworzonych uchwałą Nr XLVIII/274/10 Rady Miasta Słupcy z dnia 30 czerwca 2010 r. w sprawie utworzenia wydzielonych rachunków w celu gromadzenia niektórych dochodów miasta oraz wydatków nimi finansowanymi na 2022r.

Plan dochodów wydzielonych rachunku dochodów jednostek, o których mowa w art.223 ust. 1 oraz wydatków nimi finansowanymi w 2022 r. wynoszą ogółem **611.400 zł**

z tego:

1.Szkoła Podstawowa Nr 1 im. KEN w Słupcy	155.000
2.Szkoła Podstawowa Nr 3 im. Adama Mickiewicza w Słupcy	2.400
3.Przedszkole Nr 1 w Słupcy	135.000
4. Przedszkole Nr 2 „ Miś” w Słupcy	175.000
5. Przedszkole Nr 4„Jarzębinka” w Słupcy	144.000

Przychody i wydatki rachunków dochodów własnych określa załącznik Nr 7 do uchwały budżetowej.

Plan dochodów z tytułów wymienionych w ustawie Prawo ochrony środowiska oraz wydatków na finansowanie ochrony środowiska i gospodarki wodnej w zakresie określonym w art. 403 ust. 2

Plan dochodów z tytułów wymienionych w ustawie Prawo ochrony środowiska oraz wydatków na finansowanie ochrony środowiska i gospodarki wodnej w zakresie określonym w art. 403 ust. 2 na 2021 rok przedstawia się następująco:

I. Przychody 20.000 zł

z tego:

90019 § 0690 – wpływy z różnych opłat (opłaty za gospodarcze korzystanie ze środowiska)
kwota 50.000 zł,

II. Wydatki 20.000 zł

a) wydatki majątkowe 20.000 zł

90026 § 6230 – dotacje celowe z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek nie zaliczanych do sektora finansów publicznych 20.000 zł

Plan dochodów z tytułów wymienionych w ustawie Prawo ochrony środowiska oraz wydatków na finansowanie ochrony środowiska i gospodarki wodnej w zakresie określonym w art. 403 ust. 2 określa załącznik Nr 9 do uchwały budżetowej.

Plan dochodów z wpływów z tytułu opłat, za gospodarowanie odpadami komunalnymi przeznacza się na finansowanie wydatków z zakresu gospodarowania odpadami komunalnymi i tak:

I. Dochody 3.841.000 zł

z tego:

90002 § 0490 – Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw kwota 3.800.000 zł,
90002 § 0640 – Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień kwota 3.000 zł,
90002 § 0910 – Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat kwota 2.000 zł,
90002 § 2310 – Dotacje celowe otrzymane z gminy na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego (Gmina Słupca) kwota 36.000 zł,

II. Wydatki	3.841.000 zł
a) wydatki bieżące	3.841.000 zł

Dochody z wpływów z tytułu opłat, za gospodarowanie odpadami komunalnymi przeznacza się na finansowanie wydatków z zakresu gospodarowania odpadami komunalnymi zgodnie z załącznikiem Nr 11 do uchwały budżetowej.

W budżecie na 2022 rok zabezpieczono środki na realizację wszystkich zadań bieżących, a także nie zrezygnowano z prowadzenia niezbędnych inwestycji.

Zaplanowane dochody w wysokości 55.780.132,72 zł nie pozwalają na rozwiązanie wszystkich lokalnych problemów Miasta ze względu na konieczność znacznego dofinansowania ze środków własnych zadań z zakresu oświaty, pomocy społecznej w tym wzrostu minimalnej płacy, wykluczenie dodatku stażowego z minimalnej płacy oraz zapowiadany wzrost płac wynikający z karty nauczyciela. Zmiany wprowadzone w zakresie m. in. prawa podatkowego, oświaty i prawa pracy, a przede wszystkim niestabilność finansowa. Obecnie inflacja wynosi 6,8 %, szczytu wysokiej inflacji można spodziewać się w pierwszym kwartale 2022 roku. Z założeń do projektu budżetu państwa na 2022 r. średnioroczna inflacja miała kształtować się na poziomie 2,8 %. Optymistyczne są założenia Budżetu Państwa, co do wspierania samorządów subwencją rozwojową z mechanizmem gwarancyjnym, która będzie częścią subwencji ogólnej i mogła będzie być wykorzystywana do finansowania wydatków bieżących, jak i równoważenia budżetu bieżącego.

Wyzwaniem na przyszłość będzie utrzymanie co najmniej dotychczasowego poziomu wydatków inwestycyjnych przy jednoczesnym planowaniu jak najwyższej nadwyżki operacyjnej.

Realizacja budżetu 2022 rok z uwagi na wysoką inflację będzie wymagała szczególnej dyscypliny budżetowej oraz ciągłego monitoringu tych wszystkich, którzy plan dochodów i wydatków będą realizować.