U**ZASADNIENIE**

**DO PROJEKTU BUDŻETU GMINY LIPOWIEC KOŚCIELNY**

**na 2022 rok**

Budżet Gminy Lipowiec Kościelny na 2022 rok został opracowany na podstawie wskaźników i założeń przyjętych w projekcie ustawy budżetowej państwa na 2022 rok.

Przy ustalaniu dochodów budżetu na 2022 rok zaplanowano :

- kwoty subwencji oraz udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych zgodnie z pismem Ministerstwa Finansów. Kwoty subwencji i udziałów przyjęto na podstawie pisma ST3.4750.31.2021 z dnia 14.10.2021r.

- kwoty dotacji celowych zgodnie z pismem Wojewody Mazowieckiego oraz Krajowego Biura Wyborczego. Przyjęto wstępne kwoty dotacji celowych na podstawie pisma WF-I.3111.24.42.2021 z dnia 22.10.2021r.

- kwoty udziałów w podatku dochodowym od osób prawnych na podstawie pisma Ministerstwa Finansów nr ST3.4750.31.2021 z dnia 14.10.2021r.

- kwoty dotacji związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zdań zleconych przyjęto na podstawie pisma nr. WF-I.3111.24.42.2021 z dnia 22.10.2021r. oraz pisma nr. DCI-3112-46/21 z dnia 20.10.2021r. z Krajowego Biura Wyborczego.

W budżecie gminy na 2022r. ustala się dochody budżetowe na kwotę 21.409.125,00zł zgodnie z załącznikiem nr 1.

Wydatki budżetu gminy na 2022 rok ustala się na kwotę 20.737.125,00,00zł zgodnie z załącznikiem nr 2.

W roku 2022 planuje się nadwyżkę budżetową w kwocie 672.000,00zł, która zostanie przeznaczona na rozchody (spłata rat kredytów zaciągniętych w latach 2017-2020).

W roku 2022 planowane są rozchody w kwocie 672.000,00zł zgodnie z załącznikiem nr 3.

Dochody związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zdań zleconych wynoszą 5.200.685,00zł zgodnie z załącznikiem nr 4.

Wydatki związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zdań zleconych wynoszą 5.200.685,00zł określa załącznik nr 5.

**Dochody**

Planowane dochody budżetu na 2022 rok wynoszą 21.409.125,00zł.

Dochody bieżące w kwocie 20.909.125,00zł.

Dochody majątkowe w kwocie 500.000,00zł.

Wpływ dochodów ze sprzedaży nieruchomości ustalono w wysokości 500.000,00zł tj. sprzedaż nieruchomości w m. Łomia (dz.nr. 288/13; dz.nr. 288/14), nieruchomości w m. Kęczewo (dz.nr. 639/2 – boisko po byłej szkole podstawowej; dz.nr. 639/3 – działka wraz budynkiem po byłej szkole podstawowej).

Dochody z podatku od nieruchomości ustalono na podstawie wykonania za rok 2021 oraz uwzględniając wzrost stawek o poziom inflacji.

Dochody z podatku rolnego ustalono przyjmując średnią ceny skupu żyta na poziomie 60,00zł.

Dochody z podatku od środków transportowych ustalono na poziomie obowiązujących od 2018r.

Udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych przyjęto w wysokości proponowanej przez Ministerstwo finansów, jest to kwota 2.137.588,00zł i są ona niższe o 146.723,00zł od planowanej kwoty na 2021 rok.

Subwencje planuje się na 2021 rok w kwocie 9.548.596,00zł i są wyższe od subwencji z 2021 roku o kwotę 422.860,00zł.

Dochody z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych wynoszą 62.000,00zł, wydatki na realizację zadań określonych w gminnym programie profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych wynoszą 72.000,00zł oraz wydatki na realizację zadań określonych w gminnym programie przeciwdziałania narkomanii wynoszą 5.000,00zł.

**Dochody w szczegółowym układzie działów:**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 010 | Rolnictwo i łowiectwo | 500 000,00 |
| 020 | Leśnictwo | 5 000,00 |
| 600 | Transport i łączność | 0,00 |
| 700 | Gospodarka mieszkaniowa | 66 800,00 |
| 750 | Administracja publiczna | 46 686,00 |
| 751 | Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa | 1 009,00 |
| 756 | Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem | 4 318 227,00 |
| 758 | Różne rozliczenia | 9 577 596,00 |
| 801 | Oświata i wychowanie | 229 801,00 |
| 852 | Pomoc społeczna | 240 006,00 |
| 855 | Rodzina | 5 173 000,00 |
| 900 | Gospodarka komunalna i ochrona środowiska | 1 251 000,00 |
| **Ogółem:** | | **21 409 125,00** |

**WYDATKI**

Wydatki budżetu gminy na 2021 rok zostały zaplanowane w kwocie 20.737.125,00zł w tym:

- wydatki bieżące – 20.444.752,24zł

- wydatki majątkowe – 292.372,76zł

Przy projekcie wielkości wydatków uwzględniono przewidywane wykonanie za 2021 rok

oraz przyjęto informację o niektórych założeniach i wskaźnikach przyjętych do opracowania projektu budżetu państwa na 2021 rok, a w szczególności :

* Prognozowany średnioroczny wskaźnik cen towarów i usług konsumpcyjnych w

wysokości 103,3%

Wydatki bieżące wynoszą 20.444.752,24zł w tym:

wydatki jednostek budżetowych 14.282.105,73zł, w szczególności na:

- wynagrodzenia i składki od nich naliczane 9.571.559,00zł,

- wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań 4.710.548,73zł.

Dotacja na zadania bieżące 514.066,00zł, w tym:

- dotacja dla Gminnego Centrum Sportu i Rekreacji w Lipowcu Kościelnym 342.000,00zł,

- dotacja dla Gminnej Biblioteki w Lipowcu Kościelnym 126.000,00zł,

- dotacja dla Straży Gminnej 45.066,00zł.

Świadczenia na rzecz osób fizycznych 5.568.580,51zł.

**Wydatki w szczegółowym układzie działów:**

**W dziale 010** Rolnictwo i łowiectwo zaplanowano na wydatki bieżące w wysokości 28.500,00zł.

**W dziale 020** Leśnictwo zaplanowano na wydatki bieżące w wysokości 3.500,00zł, na dokarmianie zwierząt.

**W dziale 600** Transport i łączność zaplanowano wydatki na wydatki bieżące tj. utrzymanie dróg, zimowe utrzymanie dróg oraz realizacja zadań w ramach funduszu sołeckiego planuje się kwotę 168.437,21zł oraz wydatki majątkowe na kwotę 68.939,01zł – wydatki inwestycje.

**W dziale 630** Turystyka planuję się kwotę 17.600,00zł – dotacja celowa na pomoc finansową udzielana między jednostkami samorządu terytorialnego.

**W dziale 700** Gospodarka mieszkaniowa zaplanowano w wysokości 15.000,00zł tj. na wydatki bieżące.

**W dziale 710** Działalność gospodarcza zaplanowano wydatki bieżące w kwocie 100.000,00zł.

**W dziale 720** Informatyka zaplanowano w wysokości 20.000,00zł tj. na wydatki bieżące.

**W dziale 750** Administracja Publiczna zaplanowano wydatki w kocie 3.053.890,20zł w tym:

- wydatki z dotacji celowej na zadania zlecone z zakresu USC wynoszą 46.686,00zł,

- na wydatki związane z obsługą Rady Gminy zaplanowano 221.800,00zł,

- zaplanowano na Promocje Gminy kwotę 11.000,00zł.

- wydatki na Urząd Gminy wynoszą 2.228.500,00zł w tym na wynagrodzenia i pochodne 1.738.000,00zł,

- wydatki „Pozostała działalność” zaplanowano w kwocie 384.331,50zł. Na zatrudnienie pracowników fizycznych oraz osób zatrudnionych na robotach publicznych i pracach interwencyjnych kwotę 287.500,00zł.

**W dziale 751** Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa zaplanowano wydatki w kwocie 1.009,00zł, na aktualizację rejestru wyborców.

**W dziale 754** Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowe zaplanowano wydatki w kwocie 203.875,00zł na funkcjonowanie jednostek OSP na terenie gminy.

W dziale 754 planuje się dotację dla Gminy Wiśniewo w wysokości 45.066,00zł, w ramach realizacji porozumienia międzygminnego na utrzymanie wspólnej straży gminnej.

**W dziale 757** Obsługa długu publicznego zaplanowano kwotę 80.000,00zł na odsetki od kredytów.

**W dziale 758** Różne rozliczenia planowano rezerwę w kwocie 105.000,00zł, utworzono rezerwę ogólną w wysokości 45.000,00zł oraz celową w wysokości 60.000,00zł z przeznaczeniem na realizację zadań własnych w zakresie zarządzania kryzysowego.

**W dziale 801** Oświata i Wychowanie zaplanowano kwotę 8.106.643,72zł na funkcjonowanie 4 Szkół Podstawowych wraz z oddziałami przedszkolnymi (wzrost wydatków o 458.544,51zł w stosunku do roku 2021).

Na szkoły podstawowe zaplanowano wydatki bieżące w kwocie 6.763.508,00zł.

Na oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych zaplanowano kwotę 467.970,21zł.

Na punkty przedszkolne zaplanowano kwotę 335.320,51zł.

Na dowożenie uczniów do szkół w kwocie 180.000,00zł.

Na dokształcenie i doskonalenie nauczycieli kwotę 40.604,00zł.

Na stołówki szkolne i przedszkolne kwotę 319.241,00zł.

**W dziale 851** Ochrona zdrowia, zaplanowano wydatki w kwocie 77.000,00zł w tym:

- na zwalczanie narkomanii 5.000,00zł,

- na przeciwdziałanie alkoholizmowi 72.000,00zł.

**W dziale 852** Pomoc Społeczna plan wydatków 819.144,00zł w tym:

- z dotacji na realizację własnych zadań bieżących gmin wynoszą 240.006,00zł,

- wydatki własne wynoszą 579.138,00zł.

Wydatki w rozdziale 85202 na Dom Pomocy Społecznej planuje się w kwocie 120.000,00zł na umieszczenie podopiecznych w Domu Pomocy Społecznej przez okres 12 m-cy.

Wydatki w rozdziale 85205 Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy w rodzinie zaplanowano na realizację zadań wynikających z ustawy z dnia 29 lipca 2005 r o przeciwdziałaniu przemocy w rodzinie (Dz. U. z 2020r., poz. 218). Zaplanowano szkolenia dla członków Zespołu Interdyscyplinarnego oraz zakup materiałów i znaczków pocztowych na kwotę 3.330,00zł.

W rozdziale 85213 składki na ubezpieczenie zdrowotne zaplanowano kwotę 9.360,00zł, na pokrycie składek za osoby korzystających ze świadczeń społecznych. Kwota 7.100,00zł pochodzi z dotacji.

W rozdziale 85214 na zasiłki i pomoc w naturze zaplanowano kwotę 75.260,00zł, z czego kwota 13.000,00zł pochodzi z dotacji.

W rozdziale 85215 na wypłatę dodatków mieszkaniowych zaplanowano 3.000,00zł, z przeznaczeniem na wypłatę dodatków mieszkaniowych.

W rozdziale 85216 na zasiłki stałe zaplanowano kwotę 86.000,00zł, planuje się wypłatę zasiłków stałych. Kwota 8.000,00zł pochodzi ze środków własnych, pozostała kwota 78.000,00zł z dotacji.

W rozdziale 85219 zaplanowano wydatki w wysokości 440.758,00zł na funkcjonowanie Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w którym są zatrudnione 6 osoby. Kwota 345.458,00zł zaplanowana jest ze środków własnych, pozostała kwota 95.300,00zł z dotacji.

W rozdziale 85230 zaplanowano kwotę 81.406,00zł, w tym na dożywianie dzieci w szkołach, ze środków własnych 40.000,00zł, z dotacji 41.406,00zł.

**W dziale 854** Edukacyjna opieka wychowawcza, zaplanowano wydatki w kwocie 15.000,00zł na pomoc materialną dla uczniów.

**W dziale 855** Rodzina plan wydatków to 5.320.135,00zł w tym:

- z dotacji na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami wynoszą 5.153.000,00zł,

- wydatki własne wynoszą 167.135,00zł.

W rozdziale 85501 Świadczenie wychowawcze planuje się kwotę 1.985.000,00zł.

Planuje się kwotę 1.968.040,00zł na świadczenia wychowawcze dla osób uprawnionych do świadczenia. Ponadto planuje się kwotę 16.960,00zł na wynagrodzenia osobowe dla 1-go pracownika oraz pozostałe wydatki bieżące.

W rozdziale 85502 Świadczenia rodzinne planuje się kwotę 3.150.190,00zł, składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego zaplanowano kwotę 284.900,00zł.

W rozdziale 85504 Wspieranie rodziny zaplanowano kwotę 17.945,00zł na zadania wynikające z ustawy z dnia 9 czerwca 2011 roku o wspieraniu rodzin i systemie pieczy zastępczej (tj. Dz. U. z 2020r. poz. 821 z póź.zm.).

W rozdziale 85508 Rodziny zastępcze zaplanowano kwotę 120.000,00zł na zadania wynikające z ustawy z dnia 9 czerwca 2011 roku o wspieraniu rodzin i systemie pieczy zastępczej (tj. Dz. U. z 2020 r. poz. 821 z póź.zm.). Powyższe środki zaplanowane są na dopłatę za pobyt dzieci przebywających w rodzinach zastępczych.

W rozdziel 85513 zaplanowano kwotę 47.000,00zł na składki za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne, zgodnie z przepisami ustawy o świadczeniach rodzinnych oraz osoby pobierające zasiłki opiekuńcze.

**W dziale 900** Gospodarka komunalna i ochrona środowiska zaplanowano wydatki w wysokości 1.801.687,82zł w tym:

- wydatki inwestycyjne w kwocie 44.566,27zł,

- na gospodarkę ściekową i ochronę wód kwotę 10.000,00zł,

- na gospodarkę odpadami 1.235.000,00zł,

- na oczyszczanie miast i wsi 5.300,00zł,

- na utrzymanie zieleni w miastach i gminach 14.400,00zł,

- na schroniska dla zwierząt 21.000,00zł,

- na oświetlenie ulic 382.566,27zł,

- wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska – 10.000,00zł,

- na pozostałą działalność związaną z gospodarką odpadami 6.000,00zł,

- na pozostałą działalność 117.421,55zł, w tym: wydatki bieżące 105.421,55zł, wydatki majątkowe 12.000,00zł.

**W dziale 921** Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego zaplanowano kwotę 723.793,74zł, w tym:

- dotację dla Gminnej Biblioteki Publicznej w wysokości 126.000,00zł,

- dotację podmiotową dla Gminnego Centrum Kultury, Rekreacji i Sportu w Lipowcu 342.000,00zł,

- na wydatki inwestycyjne 161.267,48zł,

- pozostałe wydatki 94.526,26zł.

**W dziale 926** Kultura fizyczna zaplanowano wydatki 8.000,00zł na wydatki bieżące.

Wydatki obejmujące zadania jednostek pomocniczych gminy, w tym realizowane w ramach funduszu sołeckiego wynoszą 380.657,78zł, zgodnie z załącznikiem nr 10.

**Wydatki majątkowe:**

Na zadnia inwestycyjne nieobjęte Wieloletnią Prognozą Finansową zaplanowano 249.772,76zł, zgodnie z załącznikiem nr 11 tj.:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 600 | 60016 | 6050 | FS-Wykonanie wjazdów w m. Józefowo | 10 972,51 |
| 600 | 60016 | 6050 | FS-Wykonanie wjazdów w m. Dobra Wola. | 15 479,07 |
| 600 | 60016 | 6050 | FS-Odwodnienie drogi i zakup kostki na chodnik przy drodze gminnej w m. Lewiczyn | 17 487,43 |
| 900 | 90015 | 6060 | FS-Zakup i montaż 2 lamp solarnych w m. Wola Kęczewska | 12 000,00 |
| 900 | 90015 | 6050 | FS-wykonanie oświetlenie drogi w m. Kęczewo | 20 566,27 |
| 900 | 90095 | 6050 | FS-Zagospodarowanie terenu wokół stawu w m. Lipowiec Kościelny | 12 000,00 |
| 921 | 92109 | 6050 | FS - Wykonanie elewacji na budynku świetlicy wiejskiej w m. Niegocin | 22 786,11 |
| 921 | 92109 | 6050 | FS-Modernizacja i remont świetlicy wiejskiej w m. Krępa | 20 581,81 |
| 921 | 92109 | 6050 | FS-Wykonanie modernizacji świetlicy wiejskiej w m. Zawady | 23 708,45 |
| 921 | 92109 | 6050 | FS-Modernizacja łazienki przy świetlicy wiejskiej w m. Lipowiec Kościelny | 20 000,00 |
| 921 | 92109 | 6050 | FS-Remont świetlicy wiejskiej w m. Łomia | 40 000,00 |
| 921 | 92109 | 6050 | FS-Wykonanie modernizacji świetlicy wiejskiej w m. Turza Wielka | 34 191,11 |

**RAZEM: 249 772,76zł**